

厦门港务发展股份有限公司

2011 年半年度报告

(全文)

二〇一一年八月十六日

# 目 录

第一节	公司基本情况·····	(3)
第二节	股本变动和主要股东持股情况·····	(6)
第三节	董事、监事、高级管理人员情况·····	(8)
第四节	董事会报告·····	(8)
第五节	重要事项·····	(10)
第六节	财务报告·····	(19)
第七节	备查文件·····	(99)

## 重要提示:

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、独立董事施欣先生、董事倪路伦先生、董事陆建伟先生因另有公务未能参加本次会议，分别委托独立董事邵哲平先生、董事长柯东先生、董事蔡立群先生代为出席会议并行使表决权。

4、本公司董事长柯东、总经理蔡立群、财务总监宋艳萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

5、公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司简介

(一) 公司的法定中文名称：厦门港务发展股份有限公司

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

(二) 公司法定代表人：柯东

(三) 公司董事会秘书：柯东（代）

联系地址：厦门市湖里区长岸路海天港区联检大楼 13 楼

联系电话：0592—5829955 传真：0592—5829990

电子信箱：ked@xmgw.com.cn

证券事务代表：朱玲玲

联系地址：厦门市湖里区长岸路海天港区联检大楼 13 楼

联系电话：0592—5829955 传真：0592—5829990

电子信箱：zhull@xmgw.com.cn

(四) 公司注册地址：厦门市湖里区长岸路海天港区联检大楼 13 楼

公司办公地址：厦门市湖里区长岸路海天港区联检大楼 13 楼

邮政编码：361006 电子信箱：000905@xmgw.com.cn

公司国际互联网网址：www.xmgw.com.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：巨潮资讯网

公司半年度报告备置地点：厦门市湖里区长岸路海天港区联检大楼 13 楼

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：厦门港务 股票代码：000905

(七) 其他有关资料

1、公司首次注册日期：1999 年 4 月 21 日

2、公司首次注册地点：厦门市工商行政管理局

3、公司最近一次变更注册登记日期：2007 年 7 月 13 日

4、公司变更注册登记地点：厦门市工商行政管理局

5、企业法人营业执照注册号：350200100000541

6、公司税务登记号：350204705409738

7、公司聘请的会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

地址：北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 4 层 401。

## 二、主要财务数据和指标

### 1、报告期主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,967,475,694.50	2,979,362,672.39	-0.40%
归属于上市公司股东的所有者权益(或股东权益)	1,683,240,558.81	1,622,562,568.80	3.74%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.17	3.06	3.59%
	报告期(1-6月)	上年同期(1-6月)	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	998,759,394.37	648,293,699.35	54.06%
营业利润	105,341,328.13	67,180,403.45	56.80%
利润总额	116,902,737.16	72,734,467.62	60.73%
归属于上市公司股东的净利润	75,837,030.05	42,336,452.14	79.13%
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	65,367,500.62	38,247,432.03	70.91%
基本每股收益	0.14	0.08	75.00%
稀释每股收益	0.14	0.08	75.00%
净资产收益率	5.16%	2.73%	增加 2.43 个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收	4.45%	2.46%	增加 1.99 个百分点

益率			
经营活动产生的现金流量净额	-19,600,706.03	82,949,192.34	-123.63%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.04	0.16	-125.00%

## 2、扣除非经常性损益项目金额

单位：人民币元

项目	本报告期数	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,276,877.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	8,725,428.88	5,150,978.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,407,881.14	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	540,000.00	540,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	559,102.78	403,086.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	16,509,290.17	6,094,064.17
减：所得税影响数	4,127,322.54	1,340,694.12
非经常性损益净额（影响净利润）	12,381,967.63	4,753,370.05
其中：影响少数股东损益	1,912,438.20	664,349.94
影响归属于母公司普通股股东净利润	10,469,529.43	4,089,020.11

扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	65,367,500.62	38,247,432.03
--------------------------	---------------	---------------

3、按照《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》的计算及披露要求计算的净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率	每股收益（元）	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	5.16%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后的净利润	4.45%	0.12	0.12

#### 4、资产减值准备明细表

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	42,255,069.92	1,052,590.35	8,532,437.24		34,775,223.03
二、存货跌价准备	1,745,592.44				1,745,592.44
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	478,597.82				478,597.82
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	44,479,260.18	1,052,590.35	8,532,437.24		36,999,413.29

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数和股本结构没有发生变化。

二、报告期末，公司前10名股东及前10名无限售条件股东持股情况

股东总数	58494 户				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条	质押或冻结的

				件股份数量	股份数量
厦门国际港务股份有限公司	国有法人	55.13%	292,716,000	292,716,000	0
华建交通经济开发中心	国家	1.04%	5,548,700	0	0
党建军	境内自然人	0.23%	1,200,000	0	未知
钱建华	境内自然人	0.20%	1,060,700	0	未知
宁岫	境内自然人	0.19%	999,099	0	未知
雷永生	境内自然人	0.19%	998,001	0	未知
蒋苏静	境内自然人	0.14%	750,000	0	未知
夏鑫	境内自然人	0.13%	705,600	0	未知
中国工商银行－嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.13%	700,400	0	未知
陈志斌	境内自然人	0.13%	694,500	0	未知
前 10 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数量		股份种类	
华建交通经济开发中心		5,548,700		人民币普通股	
党建军		1,200,000		人民币普通股	
钱建华		1,060,700		人民币普通股	
宁岫		999,099		人民币普通股	
雷永生		998,001		人民币普通股	
蒋苏静		750,000		人民币普通股	
夏鑫		705,600		人民币普通股	
中国工商银行－嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金		700,400		人民币普通股	
陈志斌		694,500		人民币普通股	
贺黎		674,177		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况不详。				

### 三、有限售条件股份可上市交易时间

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量 (单位: 万股)	有限售条件股份数量余额 (单位: 万股)	无限售条件股份数量余额(单位: 万股)	说 明
2011年10月17日后	29271.60	0	53100.00	

### 四、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

股东名称	所持有有限售条件的流通股数量(万股)	可流通的股份数量(万股)	可流通时间	承诺的限售条件
厦门国际港务股份有限公司	29271.60	29271.60	2011年10月17日后	注1

注 1: 厦门国际港务股份有限公司承诺自股权分置改革方案实施后首个交

易日起(2006年10月17日)60个月内不上市交易;

五、报告期内本公司控股股东及实际控制人未发生变化。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事及高级管理人员未持有公司股票。

二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员变动情况。

刘翔先生因个人原因,于2011年6月辞去所担任的董事会秘书职务。在聘任新的董事会秘书之前,公司董事会指定董事长柯东先生代行董事会秘书职责。

### 第四节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期整体经营情况的讨论和分析

报告期内,公司实现营业收入99,876万元,实现营业利润10,534万元,净利润7,584万元,营收比上年同期增长54.06%,营业利润及净利润比上年同期分别增长56.80%、79.13%,主要原因是厦门港码头吞吐量增幅较大,公司码头装卸、拖轮助靠泊、贸易、理货等业务的经营业绩出现不同程度的增长。

(二) 报告期公司经营情况

1、营业范围及其经营情况

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

货币单位:人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减比率(%)
营业收入	998,759,394.37	648,293,699.35	54.06%
营业成本	821,244,135.74	509,022,749.02	61.34%
营业利润	105,341,328.13	67,180,403.45	56.80%
净利润	75,837,030.05	42,336,452.14	79.13%

本报告期因厦门港码头吞吐量增幅较大,公司码头装卸、拖轮助靠泊、贸易、理货等业务的经营业绩出现不同程度的增长,因此公司营业收入及营业成本同比

分别增长 54.06%和 61.34%，营业利润、净利润同比分别增加 56.80%和 79.13%。

2、主营业务按业务性质分布列示如下：

货币单位：人民币元

业务性质	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
码头业务	163,695,001.57	138,164,434.12	15.60	33.56	28.64	3.23
建材销售	119,442,052.28	107,889,592.22	9.67	46.40	42.74	2.32
代理劳务	91,499,892.47	47,668,228.32	47.90	3.43	-7.32	6.04
拖轮业务	108,430,216.51	56,549,735.61	47.85	26.61	37.11	-3.99
运输劳务	62,630,010.31	56,729,390.35	9.42	26.16	26.83	-0.48
贸易	396,065,080.41	381,226,458.45	3.75	129.87	138.72	-3.57
理货业务	31,790,614.29	19,717,580.14	37.98	6.45	4.16	1.36
物流延伸服务及其他	2,451,710.56	2,198,287.16	10.34	-0.34	-0.28	-0.05
合计	976,004,578.40	810,143,706.37	16.99	54.30	61.63	-3.76

3、主营业务按行业分布列示如下：

货币单位：人民币元

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
港口物流	460,497,445.71	321,027,655.70	30.29	21.62	20.72	0.52
建材销售	119,442,052.28	107,889,592.22	9.67	46.40	42.74	2.32
贸易	396,065,080.41	381,226,458.45	3.75	129.87	138.72	-3.57
合计	976,004,578.40	810,143,706.37	16.99	54.30	61.63	-3.76

4、主营业务按地区分布列示如下：

货币单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务成本	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
福建省	976,004,578.40	810,143,706.37	16.99	54.30	61.63	-3.76
合计	976,004,578.40	810,143,706.37	16.99	54.30	61.63	-3.76

5、公司没有发生对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

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

7、经营中的问题和困难：厦门口岸的经济腹地区域小，经济总量不高。我司作为综合型的港口物流企业，公司的发展受宏观经济和行业经济的走势直接影

响，目前这方面的总量还不足，亟待提高。

## 二、报告期投资情况

### 1、报告期募集资金使用情况

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

### 3、非募集资金投资情况

单位：人民币万元

项目名称	总投资概算	报告期投资额	累计完成投资额	工程进度
船务公司购建三艘拖轮	11,000	716.77	11,000.00	100.00%
船务公司续建两艘拖轮	7,716	1,579.67	1,579.67	20.47%

三、公司对上年年度报告中披露的本年度经营计划未做出修改。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司内控指引》的有关规定，不断完善法人治理结构，建立健全内控体系，规范公司运作，实际治理状况与中国证监会的有关要求不存在差异。

二、根据公司 2010 年度股东大会决议，2011 年 5 月 31 日，公司在《证券时报》和《中国证券报》刊登了《2010 年度权益分派实施公告》实施 2010 年度利润分配方案：向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)，本次分红派息股权登记日为 2011 年 6 月 7 日，除息日为 2011 年 6 月 8 日，红利发放日为 2011 年 6 月 8 日。

三、公司 2011 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

### 六、重大关联交易事项

由于本公司所处的综合物流行业业务链较长，关联方之间的交易不可避免，

对公司来说是必要的，对部分辅助性服务具有一定程度的依赖性，在可预见的将来，该等关联交易仍会继续发生，且该等关联交易不影响公司的独立性。公司与发生关联交易的公司签订协议，规范了该等关联交易行为，确保交易价格的公平和公允性，使得该等关联交易遵循了市场价的原则。

## 1、与日常经营相关的关联交易

### (1) 销售商品或提供劳务：

货币单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	定价原则	2011年1至6月	2010年1至6月
			关联交易发生数	关联交易发生数
厦门港务集团海天集装箱有限公司	运输服务	协议定价	984.46	716.08
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	运输服务	协议定价	413.61	268.47
厦门港务货柜有限公司	运输服务	协议定价	114.03	134.65
厦门国际货柜码头有限公司	运输服务	协议定价	660.85	537.38
厦门国际港务股份有限公司	运输服务	协议定价	385.09	296.59
厦门港通物流有限公司	运输服务	协议定价	1.82	3.25
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	理货劳务	协议定价	124.87	111.00
厦门国际港务股份有限公司	理货劳务	协议定价	257.47	249.36
厦门港务集团海天集装箱有限公司	理货劳务	协议定价	147.63	143.93
厦门港建工贸有限公司	销售商品	协议定价	1484.53	

### (2) 购买商品或接受劳务：

货币单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	定价原则	交易额	
			2011年1至6月	2010年1至6月
厦门信息投资有限公司	信息服务费	协议定价	120.10	117.31
厦门港务集团劳动服务有限公司	搬运装卸	市场交易价	1198.90	1163.83
厦门港务工程有限公司	工程劳务	市场交易价	102.02	184.30
厦门港务集团海天集装箱有限公司	搬运装卸	协议定价	523.00	357.03

厦门港务集团物业管理有限公司	综合服务	协议定价	169.95	180.77
厦门港务集团港电服务有限公司	工程劳务	协议定价	152.31	139.02
厦门港务集团石湖山码头有限公司	搬运装卸	市场交易价	152.92	111.76
厦门国际港务股份有限公司	搬运装卸	市场交易价	0.00	0.79

(3) 向关联方租赁情况如下：

货币单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	定价原则	交易额	
			2011年1至6月	2010年1至6月
厦门港务机电工程有限公司	堆场租赁	协议定价	66.00	39.60
厦门国际港务股份有限公司	土地租赁	协议定价	151.74	151.74
厦门港务控股集团有限公司	房屋租赁	协议定价	27.46	28.39
厦门港务控股集团有限公司	堆场及土地租赁	协议定价	916.93	700.01
厦门国际货柜码头有限公司	房屋租赁	市场交易价	0.00	1.53
厦门港务集团海天集装箱有限公司	房屋租赁	协议定价	3.15	2.10

(4) 关联方向本公司租赁情况如下：

货币单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	定价原则	交易额	
			2011年1至6月	2010年1至6月
厦门港务货柜有限公司	场地、设备、房屋租赁	协议定价	173.11	168.20
厦门港务保合物流有限公司	场地、设备租赁	协议定价	222.08	220.41
厦门外代东亚物流有限公司	场地租赁	协议定价	40.94	24.00
厦门港务集团海天集装箱有限公司	房屋租赁	协议定价	19.80	19.80
厦门港通物流有限公司	设备租赁	协议定价	0.00	5.20
厦门港通物流有限公司	场地租赁	协议定价	123.88	123.88

## 2、资产、股权转让发生的关联交易

(1) 本公司本报告期及上一报告期均无向关联方销售固定资产、无形资产的情况。

(2) 本公司本报告期及上一报告期均无向关联方购买固定资产、无形资产的情况。

## 3、其他关联交易

## 关联托管情况

A、本公司接受母公司的控股股东厦门港务控股集团有限公司委托对其铁路专用线托管铁路专用线进行经营管理，托管期限 2003 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 1 日，托管费每年 54 万元。本期确认托管费收入 54 万元，占本期净利润的比例为 0.71%。

B、本公司子公司厦门港务运输有限公司接受本公司母公司的控股股东厦门港务控股集团有限公司委托对其所属厦门市货运枢纽中心有限公司经营托管进行经营管理，托管期限 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。委托管理费分为两个部分：基本管理费及奖励管理费。基本管理费在完成经营目标的前提下为每年 5 万元。奖励管理费按厦门市货运枢纽中心有限公司经审计确认的税后净利润分段提取：税后净利润在 0 至 50 万元部分按 30%提取，50 至 100 万元部分按 40%提取，100 万以上按 50%提取。

C、本公司接受母公司的控股股东厦门港务控股集团有限公司委托对其所属厦门港务集团劳动服务有限公司进行经营管理，托管期限 2010 年 6 月 1 日至 2013 年 6 月 1 日，委托管理费按按厦门港务集团劳动服务有限公司经审计确认的税后净利润分段计算：税后净利润在 0 以下时，委托管理费为 0；在 0 至 20 万元时，当年委托管理费为 1 万元；在 20 万元以上时，为超过 20 万元部分的 50%。

## 4、提供担保

本公司为子公司开具银行票据及贷款提供担保情况：

被担保单位名称	担保事项	授信额度（万元）	担保余额	授信期限	备注
厦门港务贸易有限公司	银行承兑汇票		RMB85,185,719.92	2011.1.13-2012.1.12	兴业银行
	信用证	RMB13,000.00	USD520,500.00	2011.1.13-2012.1.12	兴业银行
	信用证（注①）		EUR1,377,164.09	2011.4.20-2012.4.20	工商银行
			USD840,659.90	2011.4.20-2012.4.20	工商银行
厦门市路桥建材有限公司	银行承兑汇票（注②）	RMB4,000.00	RMB4,995,761.40	2010.7.6-2011.7.6	民生银行
		RMB4,000.00	RMB27,596,221.21	2010.10.8-2011.10.8	兴业银行
		RMB3,000.00	RMB32,498,663.61	2010.7.2-2011.7.1	农业银行
厦门港务船务有限公司	委托贷款	RMB4,800.00	RMB36,480,000.00	详见本附注九（一）之 28	

注：①本公司、中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行和港务贸易签订

“开立不可撤销跟单信用证总协议”，由港务贸易向中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行申请开立信用证，期限一年，本公司承担代理项下国际信用证及其相关融资业务的连带付款责任。

②、农业银行要求厦门市路桥建材有限公司开银行承兑汇票时需存入所开汇票金额的 20%为保证金，该保证金可增加开银行承兑汇票的额度，因此厦门市路桥建材有限公司在农行所开银行承兑汇票金额高于银行授信额度。

#### 5、关联方资金拆借

2011 年 5 月 31 日本公司股东国际港务通过兴业银行股份有限公司厦门禾祥西支行为本公司提供委托贷款共计 7,000.00 万元(到期日为 2011 年 10 月 29 日)，截至 2011 年 6 月 30 日本公司该项借款余额为 7,000.00 万元，借款按与银行约定的贷款利率计算借款利息（比银行同期贷款利率下浮 20%），本期计提利息 163.80 万元。

#### 6、公司与关联方往来款项主要项目余额：

货币单位：人民币元

关联方名称	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
<b>（一）应收账款</b>				
厦门港务集团海天集装箱有限公司	3,791,269.58	0.85%	302,466.32	0.06%
厦门国际货柜码头有限公司	3,706,063.82	0.84%	1,049,214.00	0.21%
厦门国际港务股份有限公司	1,803,510.37	0.41%	1,225,815.43	0.24%
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	1,669,999.30	0.38%	1,382,869.62	0.27%
厦门港务保合物流有限公司	925,777.69	0.21%	628,283.96	0.12%
厦门港务货柜有限公司	501,210.00	0.11%	236,445.00	0.05%
厦门港通物流有限公司	-	-	2,094,303.65	0.41%
<b>（二）应付账款</b>				
厦门港务集团海天集装箱有限公司	13,115,219.06	2.74%	9,926,573.41	1.91%
厦门国际货柜码头有限公司	1,923,316.62	0.40%	1,446,151.04	0.28%
厦门港务集团劳动服务有限公司	1,938,448.44	0.40%	2,007,539.13	0.39%
厦门国际港务股份有限公司	18,970,101.67	3.96%	19,423,660.07	3.73%
厦门港务工程公司	2,541,179.89	0.53%	2,783,515.54	0.53%
厦门嵩屿集装箱有限公司	1,837,493.40	0.38%	2,152,891.60	0.41%
厦门水产集团公司	-	-	617,495.73	0.12%
厦门港刘五店码头公司	642,895.70	0.13%	452,701.70	0.09%
<b>（三）预收账款</b>				
厦门国际港务股份有限公司	2,000,000.00	2.29%	2,170,812.57	2.66%

厦门港务集团海天集装箱有限公司	7,500,000.00	8.61%	2,204,984.67	2.70%
(四) 其他应收款				
厦门港务叶水福物流有限公司	361,487.54	1.23%	361,487.54	0.74%
厦门港务保合物流有限公司	85,233.33	0.29%	2,100,000.00	4.30%
厦门港务货柜有限公司	-6,962.71	-0.02%	2,811.65	0.01%
厦门外代东亚物流有限公司	3,086,200.00	10.46%	3,000,000.00	6.14%
厦门集大建材科技有限公司	2,860,950.00	9.70%	3,012,847.88	6.17%
厦门港务控股集团有限公司	123,587.67	0.42%	-	-
(五) 其他应付款				
厦门港务集团物业管理有限公司	505,523.67	1.54%	40,800.00	0.06%
厦门港务控股集团有限公司	12,856,744.50	39.20%	7,311,972.06	11.64%
厦门港务集团港电服务有限公司	848,227.19	2.59%	171,116.39	0.27%
厦门港务工程公司	47,192.00	0.14%	47,192.00	0.08%
厦门港口开发建设有限公司	3,200,000.00	9.76%	3,200,000.00	5.09%
厦门货运枢纽中心有限公司	2,071,500.00	6.32%	2,034,000.00	3.24%
厦门港务集团劳动服务有限公司	3,023,400.00	9.22%	3,019,400.00	4.81%
(六) 应付股利				
厦门国际港务股份有限公司	77,814,800.00	100.00%	69,033,320.00	100.00%

注：应付账款科目核算的本公司与厦门港务集团海天集装箱有限公司、厦门国际货柜码头有限公司及厦门国际港务股份有限公司之间的关联方往来款，主要系本公司子公司厦门外代代理业务中形成的代收代付往来款项，该部分代收代付性质款项不构成关联方交易。

#### 7、关联应收项目的坏账准备余额

单位：人民币元

关联方名称	科目名称	年末账面余额	年初账面余额
	应收账款	61,989.15	34,597.00
厦门港务集团海天集装箱有限公司		18,956.35	1,512.33
厦门国际货柜码头有限公司		18,530.32	5,246.07
厦门国际港务股份有限公司		9,017.55	6,129.08
厦门嵩屿集装箱码头有限公司		8,350.00	6,914.35
厦门港务保合物流有限公司		4,628.89	3,141.42
厦门港务货柜有限公司		2,506.05	1,182.23
厦门港通物流有限公司		0.00	10,471.52
	其他应收款	32,587.29	42,385.74
厦门港务叶水福物流有限公司		1,807.44	1,807.44
厦门港务保合物流有限公司		426.17	10,500.00

关联方名称	科目名称	年末账面余额	年初账面余额
厦门港务货柜有限公司			14.06
厦门外代东亚物流有限公司		15,431.00	15,000.00
厦门集大建材科技有限公司		14,304.75	15,064.24

## 七、重大合同及其履行情况

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

本公司报告期内无为公司带来的利润达到当年利润总额的 10%以上(含 10%)的重大合同。

### 2、重大担保事项

详见本报告本节第六项第 4。

### 3、委托现金资产管理事项

在报告期内，公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

### 4、其他重大合同

本报告期内，公司无发生其他重大合同。

## 八、承诺事项履行情况。

1、报告期内公司无承诺事项；

2、报告期内持股 5%以上股东承诺事项：

在公司股改方案中，厦门国际港务股份有限公司承诺自股权分置改革方案实施后首个交易日起(2006 年 10 月 17 日)60 个月内不上市交易。

报告期内，厦门国际港务股份有限公司严格遵守上述承诺。

## 九、公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

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

## 十一、公司接待调研及采访情况

报告期内，公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，在接待调研及采访时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，没有实行差

别对待政策，没有有选择地、私下地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。本报告期没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

## 十二、证券投资情况及持有股权情况

### 1、证券投资情况

报告期内，公司无证券投资。

2、报告期内，公司不存在持有其他上市公司、非上市公司金融企业、拟上市公司股权情况。

## 十三、公司独立董事对公司资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的要求，作为厦门港务发展股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司2011年度1-6月份对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况出具专项说明及独立意见如下：

1、报告期内公司发生的各项担保行为均已按照公司章程及相关制度的规定履行了相关的法律程序。

2、报告期内公司没有控股股东及其他关联方占用资金的情况；

3、截止2011年6月30日止，没有为控股股东及公司持有50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

独立董事：傅元略、施欣、邵哲平

2011年8月16日

## 十四、其他重要事项信息索引

事 项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网站
第四届董事会第九次会议决议公告	《证券时报》D4 《中国证券报》 B015	2011年1月12日	www.cninfo.com.cn
关于继续为厦门港务贸易有限公司提供担保的公告	《证券时报》D4 《中国证券报》 B015	2011年1月12日	www.cninfo.com.cn
2010年度报告摘要	《证券时报》 B44 《中国证券报》	2011年3月19日	www.cninfo.com.cn

	B029		
第四届董事会第十次会议决议公告	《证券时报》 B44 《中国证券报》 B030	2011年3月19日	www.cninfo.com.cn
第四届监事会第八次会议决议公告	《证券时报》 B44 《中国证券报》 B030	2011年3月19日	www.cninfo.com.cn
关于召开2010年度股东大会的通知	《证券时报》 B44 《中国证券报》 B030	2011年3月19日	www.cninfo.com.cn
关于2011年度日常关联交易的公告	《证券时报》 B43 《中国证券报》 B030	2011年3月19日	www.cninfo.com.cn
关于继续为建材公司1.1亿元银行授信额度提供担保的公告	《证券时报》 B44 《中国证券报》 B030	2011年3月19日	www.cninfo.com.cn
关于委托贷款的关联交易公告	《证券时报》 B43 《中国证券报》 B030	2011年3月19日	www.cninfo.com.cn
2010年度股东大会决议公告	《证券时报》B9 《中国证券报》 A17	2011年4月9日	www.cninfo.com.cn
2011年度第一季度业绩预告公告	《证券时报》 D21 《中国证券报》 B14	2011年4月13日	www.cninfo.com.cn
2011年第一季度报告	《证券时报》 B40 《中国证券报》 B026	2011年4月23日	www.cninfo.com.cn
2010年度权益分派实施公告	《证券时报》 D16 《中国证券报》 B016	2011年5月31日	www.cninfo.com.cn
关于举行投资者接待日活动的公告	《证券时报》B4 《中国证券报》 B006	2011年6月18日	www.cninfo.com.cn
董事会秘书辞职公告	《证券时报》B4 《中国证券报》 B015	2011年6月25日	www.cninfo.com.cn

## 第六节 财务报告

### 一、财务报表

**资产负债表**  
2011年06月30日

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	合并		注释 母公司	母公司	
		2011年06月30日	2010年12月31日		2011年06月30日	2010年12月31日
流动资产：						
货币资金	1	513,491,069.64	593,575,811.79		70,787,564.38	111,340,326.21
交易性金融资产		-	-		-	-
应收票据	2	72,355,262.89	20,902,759.11		25,578,714.52	8,778,238.34
应收账款	3	460,747,741.53	480,551,929.48	1	78,331,658.07	91,101,004.20
预付账款	4	123,961,534.25	129,787,235.38		82,356,050.86	71,137,371.54
应收股利		-	-		126,115,706.34	78,862,754.74
应收利息		-	-		-	-
其他应收款	5	29,492,414.83	37,571,132.01	2	103,931,479.28	141,715,278.94
存货	6	188,905,345.34	137,481,823.26		43,719,700.78	42,568,798.20
一年内到期的非流动资产		-	-		-	-
其他流动资产		-	-		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,388,953,368.48</b>	<b>1,399,870,691.03</b>		<b>530,820,874.23</b>	<b>545,503,772.17</b>
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		-	-		-	-
长期股权投资	8	121,386,246.46	121,884,200.18	3	536,080,705.86	518,614,299.26
投资性房地产	9	199,208,975.40	196,808,379.72		87,901,648.03	83,575,819.93
固定资产原价	10	1,570,855,643.68	1,534,649,300.25		772,748,215.23	770,886,337.49
减：累计折旧	10	693,625,721.24	671,869,081.05		333,637,832.03	319,602,611.45
减：固定资产减值准备	10	478,597.82	478,597.82		26,380.05	26,380.05
固定资产净额	10	876,751,324.62	862,301,621.38		439,084,003.15	451,257,345.99
在建工程	11	27,270,579.79	39,211,766.03		2,509,258.00	4,060,423.84
工程物资		-	-		-	-
固定资产清理		1,085.65	-		-	-
生产性生物资产		-	-		-	-
油气资产		-	-		-	-
无形资产	12	336,502,613.64	343,778,941.65		309,719,436.78	316,693,082.75
开发支出		-	-		-	-
商誉		-	-		-	-
长期待摊费用	13	7,306,878.16	5,422,956.04		710,816.00	921,836.00
递延所得税资产	14	10,094,622.30	10,084,116.36		3,701,751.90	3,701,751.90
其他非流动资产		-	-		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,578,522,326.02</b>	<b>1,579,491,981.36</b>		<b>1,379,707,619.72</b>	<b>1,378,824,559.67</b>

<b>资产总计</b>		<b>2,967,475,694.50</b>	<b>2,979,362,672.39</b>		<b>1,910,528,493.95</b> <b>1,924,328,331.84</b>

公司法定代表人：柯东

主管会计工作的负责人：蔡立群

会计机构负责人：宋艳萍

### 资产负债表(续)

2011年06月30日

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	合并		注释 母公司	母公司	
		2011年06月30日	2010年12月31日		2011年06月30日	2010年12月31日
流动负债						
短期借款	17	136,776,700.00	136,097,640.00		83,776,700.00	136,097,640.00
交易性金融负债		-	-		-	-
应付票据	18	219,632,936.63	214,160,975.90		69,356,570.49	116,041,872.94
应付账款	19	479,529,281.11	520,800,816.43		21,861,582.39	22,934,449.74
预收账款	20	80,617,302.08	81,546,028.68		14,606,154.44	20,094,050.81
应付职工薪酬	21	58,369,877.76	79,699,492.99		12,408,862.77	16,109,587.34
应交税费	22	16,726,171.49	22,928,333.03		685,379.12	3,016,208.64
应付利息	23	1,021,836.07	894,082.39		249,267.95	540,369.95
应付股利	24	77,814,800.00	69,033,320.00		77,814,800.00	69,033,320.00
其他应付款	25	32,797,603.06	62,823,667.62		111,861,283.44	76,162,588.36
一年内到期的非流动负债	26	4,560,000.00	4,560,000.00		-	-
其他流动负债		-	-		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,107,846,508.20</b>	<b>1,192,544,357.04</b>		<b>392,620,600.60</b>	<b>460,030,087.78</b>
非流动负债：						
长期借款	27	31,920,000.00	31,920,000.00		-	-
应付债券		-	-		-	-
长期应付款		-	-		-	-
专项应付款		497,316.25	-		-	-
预计负债		-	-		-	-
递延所得税负债		-	-		-	-
其他非流动负债	28	5,948,836.46	5,948,836.46		4,800,000.00	4,800,000.00
非流动负债合计		38,366,152.71	37,868,836.46		4,800,000.00	4,800,000.00
<b>负债合计</b>		<b>1,146,212,660.91</b>	<b>1,230,413,193.50</b>		<b>397,420,600.60</b>	<b>464,830,087.78</b>
所有者权益（或股东权益）：						
股本	29	531,000,000.00	531,000,000.00		531,000,000.00	531,000,000.00
资本公积	30	260,668,032.98	260,668,032.98		256,643,972.79	256,643,972.79
专项储备	31	2,312,519.26	1,541,559.30		-	-
盈余公积	32	145,965,088.90	145,965,088.90		145,965,088.90	145,965,088.90
未分配利润	33	743,294,917.67	683,387,887.62		579,498,831.66	525,889,182.37
减：库存股		-	-		-	-

归属于母公司所有者权益合计		1,683,240,558.81	1,622,562,568.80		1,513,107,893.35	1,459,498,244.06
少数股东权益	34	138,022,474.78	126,386,910.09		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,821,263,033.59	1,748,949,478.89		1,513,107,893.35	1,459,498,244.06
负债和所有者（或股东权益）总计		2,967,475,694.50	2,979,362,672.39	-	1,910,528,493.95	1,924,328,331.84

公司法定代表人：柯东

主管会计工作的负责人：蔡立群

会计机构负责人：宋艳萍

### 利润表

2011年1-6月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	合 并		注 释 母 公 司	母 公 司	
		2011年1-6月	2010年1-6月		2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业收入	35	998,759,394.37	648,293,699.35	4	358,780,048.87	224,747,281.07
减：营业成本	35	821,244,135.74	509,022,749.02	4	327,515,064.29	200,318,992.13
营业税费	36	20,875,307.27	17,194,794.91		5,592,038.68	4,725,760.72
销售费用		2,816,055.38	3,014,980.64		417,863.19	400,081.80
管理费用	37	53,176,774.75	46,745,843.69		13,118,292.84	11,940,914.89
财务费用	38	1,534,651.36	3,318,863.88		3,728,809.67	5,029,624.46
资产减值损失	39	-3,833,798.71	1,256,385.93		-4,407,881.14	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-		-	-
投资收益	40	2,395,059.55	-559,677.83	5	54,994,204.60	69,455,489.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,395,059.55	-559,677.83		-533,593.40	-469,608.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>105,341,328.13</b>	<b>67,180,403.45</b>		<b>67,810,065.94</b>	<b>71,787,396.41</b>
加：营业外收入	41	12,740,201.22	5,745,342.42		3,971,840.71	2,199,058.60
减：营业外支出	42	1,178,792.19	191,278.25		29,549.97	-
其中：非流动资产处置损失		-	-		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>116,902,737.16</b>	<b>72,734,467.62</b>		<b>71,752,356.68</b>	<b>73,986,455.01</b>
减：所得税	43	24,832,746.59	18,983,038.86		2,212,707.39	1,141,235.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>92,069,990.57</b>	<b>53,751,428.76</b>		<b>69,539,649.29</b>	<b>72,845,219.60</b>
归属于母公司所有者的净利润		75,837,030.05	42,336,452.14		69,539,649.29	72,845,219.60
少数股东损益	44	16,232,960.52	11,414,976.62		-	-
五、每股收益		-	-		-	-
（一）基本每股收益	45	0.14	0.08		-	-
（二）稀释每股收益	45	0.14	0.08		-	-

六、其他综合收益					
七、综合收益总额	92,069,990.57	53,751,428.76	69,539,649.29	72,845,219.60	
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,837,030.05	42,336,452.14	69,539,649.29	72,845,219.60	
归属于少数股东的综合收益总额	16,232,960.52	11,414,976.62	-	-	

补充资料

非常项目：					
1、出售、处置部门或被投资单位					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加或(减少)利润总额					
4、会计估计变更增加或(减少)利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

公司法定代表人：柯东

主管会计工作的负责人：蔡立群

会计机构负责人：宋艳萍

现金流量表

2011年1-6月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	合并		注释 母公司	母公司	
		2011年1-6月	2010年1-6月		2011年1-6月	2010年1-6月
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		1,131,577,270.47	893,723,668.53		460,949,054.55	349,793,477.21
收到的税费返还		4,579,488.61	2,266,023.20		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	46	134,270,692.87	111,636,193.63		133,641,230.66	72,591,727.69
现金流入小计		<b>1,270,427,451.95</b>	<b>1,007,625,885.36</b>		<b>594,590,285.21</b>	<b>422,385,204.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		881,863,135.87	538,847,918.05		429,749,473.99	255,263,304.47
支付给职工以及为职工支付的现金		180,151,766.49	145,053,530.33		40,474,608.92	26,694,653.59
支付的各项税费		72,375,680.58	55,674,591.56		13,711,178.40	13,151,944.73

支付的其他与经营活动有关的现金	46	155,637,575.04	185,100,653.08	75,884,027.19	60,340,715.94
现金流出小计		<b>1,290,028,157.98</b>	<b>924,676,693.02</b>	<b>559,819,288.50</b>	<b>355,450,618.73</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-19,600,706.03</b>	<b>82,949,192.34</b>	<b>34,770,996.71</b>	<b>66,934,586.17</b>
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		167,452.50	203,028.12	8,274,846.40	46,290,246.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		<b>167,452.50</b>	<b>203,028.12</b>	<b>8,274,846.40</b>	<b>46,290,246.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		49,794,794.38	17,949,385.94	5,983,721.86	9,410,023.82
投资所支付的现金		16,400,000.00	300,000.00	16,400,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		<b>66,194,794.38</b>	<b>18,249,385.94</b>	<b>22,383,721.86</b>	<b>9,410,023.82</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-66,027,341.88</b>	<b>-18,046,357.82</b>	<b>-14,108,875.46</b>	<b>36,880,222.46</b>
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		-	-	-	-
借款所收到的现金		132,058,600.00	33,000,000.00	73,558,600.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		<b>132,058,600.00</b>	<b>33,000,000.00</b>	<b>73,558,600.00</b>	-
偿还债务所支付的现金		131,379,540.00	110,762,913.39	125,879,540.00	89,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,241,011.10	1,783,350.27	8,893,943.08	1,708,020.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,347,068.02	-	-	-
支付的其他与筹资活		-	-	-	-

动有关的现金					
现金流出小计		141,620,551.10	112,546,263.66	134,773,483.08	91,208,020.27
筹资活动产生的现金流量净额		-9,561,951.10	-79,546,263.66	-61,214,883.08	-91,208,020.27
四、汇率变动对现金的影响		855,276.76	-424,445.97	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-94,334,722.25	-15,067,875.11	-40,552,761.83	12,606,788.36
加：期初现金及现金等价物余额		565,301,071.74	453,922,096.21	109,306,726.21	58,084,740.87
六、期末现金及现金等价物余额		470,966,349.49	438,854,221.10	68,753,964.38	70,691,529.23

公司法定代表人：柯东

主管会计工作的负责人：蔡立群

会计机构负责人：宋艳萍

### 现金流量表(续)

2011年1-6月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	合并		注释 母公司	母公司	
		2011年1-6月	2010年1-6月		2011年1-6月	2010年1-6月
补充资料：	47			6		
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：						
净利润		92,069,990.57	53,751,428.76		69,539,649.29	72,845,219.60
加：计提的资产减值准备		-3,833,798.71	1,256,385.93		-4,407,881.14	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		21,756,640.19	37,993,388.17		23,416,126.96	16,729,294.74
无形资产摊销		7,276,328.01	4,298,483.74		6,973,645.97	3,720,698.64
长期待摊费用摊销		1,883,922.12	1,722,231.03		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		13,989,603.73	-4,229,137.76		-	-
固定资产报废损失		30,703.82	-17,604.68		-	-
公允价值变动损失		-	-		-	-
财务费用		6,089,332.82	5,770,188.72		3,673,048.69	4,783,813.57

投资损失（减收益）	-2,395,059.55	559,677.83	-54,994,204.60	-69,455,489.34
递延所得税资产减少 （减：增加）	-10,505.94	104,394.55	-	-
递延所得税负债增加 （减：减少）	-	-	-	-
存货的减少（减增加）	-51,423,522.08	-24,644,607.52	-1,150,902.58	29,180,028.99
经营性应收项目的减少 （减：增加）	-10,187,998.22	-7,306,280.92	-25,920,851.00	-35,809,901.66
经营性应付项目的增加 （减：减少）	-94,846,342.79	13,690,644.49	24,175,419.12	44,940,921.63
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-19,600,706.03</b>	<b>82,949,192.34</b>	<b>41,304,050.71</b>	<b>66,934,586.17</b>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一期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增加情况：				
现金的期末余额	<b>470,966,349.49</b>	<b>438,854,221.10</b>	<b>68,753,964.38</b>	<b>70,691,529.23</b>
减：现金的期初余额	<b>565,301,071.74</b>	<b>453,922,096.21</b>	<b>109,306,726.21</b>	<b>58,084,740.87</b>
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	<b>-94,334,722.25</b>	<b>-15,067,875.11</b>	<b>-40,552,761.83</b>	<b>12,606,788.36</b>

公司法定代表人：柯东

主管会计工作的负责人：蔡立群

会计机构负责人：宋艳萍

合并股东权益变动表

2011年1-6月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并								
	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	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	531,000,000.00	260,668,032.98		1,541,559.30	145,965,088.90	683,387,887.62		126,386,910.09	1,748,949,478.89
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									
二、本年年初余额	531,000,000.00	260,668,032.98		1,541,559.30	145,965,088.90	683,387,887.62		126,386,910.09	1,748,949,478.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	770,959.96	-	59,907,030.05	-	11,635,564.69	72,313,554.70
(一) 净利润						75,837,030.05		16,232,960.52	92,069,990.57
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						75,837,030.05	-	16,232,960.52	92,069,990.57
(三) 股东投入和减少资本									
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									

(四) 利润分配						-15,930,000.00	-	-4,597,395.83	-20,527,395.83
1、提取盈余公积									-
2、对股东的分配						-15,930,000.00		-4,597,395.83	-20,527,395.83
3、其他									-
(五) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									-
4、其他									-
(六) 专项储备				770,959.96					770,959.96
1、本期提取				841,736.89					841,736.89
2、本期使用				70,776.93					70,776.93
<b>四、本期期末余额</b>	<b>531,000,000.00</b>	<b>260,668,032.98</b>	<b>-</b>	<b>2,312,519.26</b>	<b>145,965,088.90</b>	<b>743,294,917.67</b>	<b>-</b>	<b>138,022,474.78</b>	<b>1,821,263,033.59</b>

公司法定代表人：柯东

主管会计工作的负责人：蔡立群

会计机构负责人：宋艳萍

合并股东权益变动表

2010年1-12月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并								
	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	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	531,000,000.00	260,668,032.98	-	582,879.86	137,011,428.50	601,810,747.23	-	122,000,820.64	1,653,073,909.21
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	531,000,000.00	260,668,032.98	-	582,879.86	137,011,428.50	601,810,747.23	-	122,000,820.64	1,653,073,909.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	958,679.44	8,953,660.40	81,577,140.39	-	4,386,089.45	95,875,569.68
(一) 净利润						101,150,800.79		25,893,537.76	127,044,338.55
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	101,150,800.79	-	25,893,537.76	127,044,338.55
(三) 股东投入和减少资本									
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
(四) 利润分配					8,953,660.40	-19,573,660.40		-21,507,448.31	-32,127,448.31

1. 提取盈余公积					8,953,660.40	-8,953,660.40			-
2. 对股东的分配						-10,620,000.00	-21,507,448.31		-32,127,448.31
3. 其他									-
(五) 股东权益内部结转									-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(六) 专项储备				958,679.44					958,679.44
1. 本期提取				1,570,018.86					1,570,018.86
2. 本期使用				611,339.42					611,339.42
<b>四、本年年末余额</b>	<b>531,000,000.00</b>	<b>260,668,032.98</b>	<b>-</b>	<b>1,541,559.30</b>	<b>145,965,088.90</b>	<b>683,387,887.62</b>	<b>126,386,910.09</b>		<b>1,748,949,478.89</b>

公司法定代表人：柯东

主管会计工作的负责人：蔡立群

会计机构负责人：宋艳萍

母公司股东权益变动表

2011年1-6月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	母公司							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	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	531,000,000.00	256,643,972.79			145,965,088.90	525,889,182.37		1,459,498,244.06
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年初余额	531,000,000.00	256,643,972.79	-		145,965,088.90	525,889,182.37		1,459,498,244.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						53,609,649.29	-	53,609,649.29
（一）净利润						69,539,649.29		69,539,649.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						69,539,649.29	-	69,539,649.29
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配						-15,930,000.00		-15,930,000.00

1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-15,930,000.00		-15,930,000.00
3. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>531,000,000.00</b>	<b>256,643,972.79</b>					<b>145,965,088.90</b>	<b>579,498,831.66</b>	<b>1,513,107,893.35</b>

公司法定代表人：柯东

主管会计工作的负责人：蔡立群

会计机构负责人：宋艳萍

母公司股东权益变动表

2010年1-12月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	母公司							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	531,000,000.00	256,643,972.79	-	-	137,011,428.50	455,926,238.78	-	1,380,581,640.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	531,000,000.00	256,643,972.79	-	-	137,011,428.50	455,926,238.78	-	1,380,581,640.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,953,660.40	69,962,943.59	-	78,916,603.99
（一）净利润						89,536,603.99		89,536,603.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	89,536,603.99	-	89,536,603.99
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
其他								
（四）利润分配	-	-	-	-	8,953,660.40	-19,573,660.40		-10,620,000.00
1、提取盈余公积					8,953,660.40	-8,953,660.40		

2、对股东的分配						-10,620,000.00		-10,620,000.00
3、其他								
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-			
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
其他								
(六) 专项储备		-	-	-	-			
1、本期提取								
2、本期使用								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>531,000,000.00</b>	<b>256,643,972.79</b>				<b>145,965,088.90</b>	<b>525,889,182.37</b>	<b>1,459,498,244.06</b>

公司法定代表人： 柯东

主管会计工作的负责人： 蔡立群

会计机构负责人： 宋艳萍



## 二、财务报表附注

# 厦门港务发展股份有限公司

## 财务报表附注

二〇一一年一至六月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

厦门港务发展股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为厦门路桥股份有限公司，系由厦门市路桥建设投资总公司作为独家发起人，将其拥有的厦门大桥管理分公司的全部净资产和在建的海沧大桥工程的相关资产、负债，经评估后折股投入，并于1999年2月3日向社会公开发行人民币普通股（A股），以募集方式设立的股份有限公司。本公司股票于1999年4月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

经本公司2004年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证监会“证监公司字【2004】25号”《关于厦门路桥股份有限公司重大资产重组方案的意见》批准，本公司与厦门港务集团有限公司（已改制为厦门国际港务股份有限公司，以下简称“国际港务”）于2004年7月31日进行了重大资产置换，即国际港务以其拥有的在中国外轮理货总公司厦门分公司（现名厦门外理理货有限公司，以下简称“外理理货”）、中国厦门外轮代理有限公司（以下简称“厦门外代”）、厦门港务物流有限公司（以下简称“港务物流”）、厦门港务集团国内船舶代理有限公司（以下简称“国内船代”）、厦门港务鹭榕水铁联运有限公司（以下简称“鹭榕联运”）和厦门港船务公司（现名厦门港务船务有限公司，以下简称“港务船务”）的权益性资产，以及厦门港务发展股份有限公司东渡分公司（以下简称“东渡港务”）的全部净资产和部分土地使用权，与本公司拥有的两座大桥（厦门大桥和海沧大桥）为主的资产和相对应的负债进行置换。

资产置换后，本公司变更名为现名，同时本公司的经营范围变更为：码头和其他港口设施经营，在港区内从事货物装卸、仓储经营；综合物流服务（持相关许可证经营）、中转、多式联运服务（不含运输）、物流信息管理。

2005年8月12日，本公司变更了经营范围，变更后的经营范围为：1、码头和其他港口设施经营，在港区内从事货物装卸、仓储经营；2、物流供应链管理、整体物流方案策划与咨询、中转、多式联运服务（不含运输）、物流信息管理；3、经营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外；4、批发、零售建筑材料、化工原料及产品（不含危险化学品及监控化学品）、矿产品（国家专控除外）、机械设备、五金交电及电子产品、纺织品、服装及日用品、农畜产品、文具、体育用品及器材、工艺美术品；5、房屋租赁。

根据本公司 2006 年度第二次临时股东大会通过的股权分置改革方案，以总股本 29,500 万股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 8 股，即以资本公积金转增注册资本 23,600 万元，转增后本公司股本和注册资本变更为 53,100.00 万元。

本公司目前《营业执照》注册号：350200100000541；注册资本：53,100.00 万元；注册地址：厦门市湖里区长岸路海天港区联检大楼 13 楼；法定代表人：柯东。

本公司的母公司为厦门国际港务股份有限公司；本公司最终控制人为厦门港务控股集团有限公司（以下简称“港务控股”）。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）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—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **（六） 合并财务报表的编制方法**

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### **（七） 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所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八） 外币业务**

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

#### **（九） 金融工具**

##### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司目前的金融资产包括：应收款项（相关说明见附注二之（十））和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司目前的金融负债系其他金融负债。

##### **（1） 持有至到期投资**

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍

生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### **3.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。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。

### **4.金融工具的公允价值确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **5.金融资产减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司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。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提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”。

## **(十) 应收款项**

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

### **1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司将单项金额 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

## 2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将单项金额 200 万元以下，但账龄超过 3 年的应收款项（不含业务押金、备用金、保证金及员工借款）或有充分证据表明难以收回的款项确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。该类款项的坏账准备按账龄或者按预计可收回金额低于账面值的金额计提坏账准备。

## 3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，本公司根据经营业务性质的不同特点（主要区分为港口物流服务业、建材制造业），按应收款项期末余额的一定比例计算减值损失，确定计提比例如下：

账龄	1-6 个月（含，下同）	7 个月至 1 年	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
合并范围内应收款项	0	0	0	0	0	0
合并范围外关联公司应收款项	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
港口物流服务业（含贸易）提取比例	0.5%	0.5%	10%	50%	100%	100%
建材制造业提取比例	0	2%	10%	20%	50%	100%
其他	0.5%	0.5%	10%	50%	100%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途材料、原材料、周转

材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、委托加工物资、产成品及库存商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用具体辨认法或加权平均法计算确定；辅助材料按计划成本计价确定，辅助材料按计划成本计价，资产负债表日将计划成本调整为实际成本。

## 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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

## 4. 存货的盘存制度

本公司对混凝土生产用原料的盘存采用定期盘存制，对其他存货的盘存采用永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法。

### （十二） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### 1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本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，以及对被投资单位不具有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，均按照初始投资成本计价。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本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，后续计量采用权益法核算。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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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。本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。

本公司对被投资单位不具有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，后续计量采用成本法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊

销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
土地使用权	50	-	2%
房屋建筑物	30-40	5%	2.38%-3.17%

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日,若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时,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,同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用平均年限法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-40年	0-5%	2.375%-20.00%
港务设施	50年	0-5%	1.90%-2.00%
库场设施	25年	0-5%	3.80%-4.00%
装卸搬运设备	8-25年	0-5%	3.80%-12.50%
船舶	5-18年	3%	5.39%-19.40%
机器设备	6-12年	0-5%	7.91%-16.67%
运输工具	5-10年	0-5%	9.50%-20.00%
电子及其他设备	5-10年	0-5%	9.50%-20.00%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，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，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十五） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、在建造船舶工程项目等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十六） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。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，停止借款费用资本化。

### （十七）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，主要包括土地使用权和其他（软件等）。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	受益期	平均年限法	平均年限法
其他	受益期	平均年限法	平均年限法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本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，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：经营租入固定资产改良支出、长期场地租赁支出、场地平整及补偿费、矿产开采使用费等，其摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
固定资产改良支出	平均年限法	受益期
长期场地租赁支出	平均年限法	受益期
场地平整及补偿费	平均年限法	受益期
矿产开采使用费	平均年限法	受益期
其他	平均年限法	受益期

### （十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （二十）收入

#### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### **3. 让渡资产使用权**

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### **（二十一）安全生产费**

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### **（二十二）政府补助**

政府补助，是指本公司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。

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（人民币1元）计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，

根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

#### **（二十四） 经营租赁**

本公司租赁为经营租赁。

##### **1. 本公司作为出租人**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### **2. 本公司作为承租人**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### **（二十五） 主要会计政策、会计估计的变更**

##### **1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

##### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### **（二十六） 前期会计差错更正**

本报告期未发生前期会计差错更正。

### **三、 税项**

**（一） 本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：**

#### **1. 流转税及附加税费**

税 目	纳税（费）基础	税（费）率（%）
营业税	劳务收入	5 或 3
增值税	商品销售增值额或销售收入	17 或 13、4、6
城市维护建设税	应交流转税额	7 或 5
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	1
资源税	每立方米原石（销售数量的 30%折算成原石）	1.5 元/立方米

## 2. 企业所得税

本公司及子公司本年度的企业所得税税率均为 25%。

根据全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》，新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行，企业所得税税率从 33%调整为 25%。根据国务院国发[2007]39 号文“关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知”，本公司及子公司享受的企业所得税优惠政策（企业按照原税收法律、行政法规和具有行政法规效力文件规定享受的企业所得税优惠政策），按以下办法实施过渡：自 2008 年 1 月 1 日起，原享受的低税率优惠政策在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。

## 3. 房产税

房产税按房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%；或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

## 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司及子公司代扣代缴。

### （二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局“财税字（1999）290 号”《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》，以及国家税务总局“国税发 [2000] 013 号”《技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法》的规定，本公司技术改造项目所需国产设备投资的 40%从技术改造国产设备购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免。每一年度投资抵免的企业所得税税额，不得超过公司当年比设备购置前一年新增的企业所得税税额；如果当年新增的企业所得税税额不足抵免时，未予抵免的投资额，可用本公司以后年度比设备购置前一年新增的企业所得税税额延续抵免，但抵免的期限最长不得超过 5 年。本公司子公司厦门港务运输有限公司享受此税收优惠政策。

根据《厦门市技术先进型服务企业认定管理办法》，经厦门市技术先进型服务企业认定协调小组经专家评审及联合审查，认定我司子公司中国厦门外轮代理有限公司为厦门市 2010 年技术先进型服务企业。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况

##### 1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
厦门港务运输有限公司①	全资子公司	厦门	运输	4,000	许书毅	运输
厦门港务贸易有限公司②	全资子公司	厦门	贸易	1,000	柯东	自营及代理进出口等
厦门外理物流管理服务有限公司③	控股子公司的子公司	厦门	物流	30	蔡立群	仓储、货物装卸、物流服务等
厦门港务海路达建材有限公司④	控股子公司的子公司	厦门	建筑建材	700	蔡立群	建筑材料的生产、销售及仓储
三明陆港物流有限公司⑤	控股子公司	三明	物流	1000	蔡立群	国际、国内货物代理；三明陆港建设和经营、仓储服务；物流配送；物流信息咨询服务
吉安陆港物流有限公司⑥	全资子公司	江西吉安	物流	1000	蔡立群	物流信息服务；口岸作业区建设和经营；国际、国内货运代理；仓储服务
子公司名称（全称）	持股比例（%）		表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
厦门港务运输有限公司①	50%	50%	100%	40,000,000.00		是
厦门港务贸易有限公司②	100%		100%	10,000,000.00		是
厦门外理物流管理服务有限公司③		86%	86%	300,000.00		是
厦门港务海路达建材有限公司④		76%	76%	5,600,000.00		是
三明陆港物流有限公司⑤	80%		80%	8,000,000.00		是
吉安陆港物流有限公司⑥	100%		100%	10,000,000.00		是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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	
厦门港务运输有限公司①	有限责任公司	78418650-0				
厦门港务贸易有限公司②	有限责任公司（法人独资）	79128522-4				
厦门外理物流管理服务有限公司③	有限责任公司（法人独资）	66472474-9				
厦门港务海路达建材有限公司④	有限责任公司（国有控股）	66474372-0	1,033,206.26			

三明陆港物流有限公司⑤	有限公司	56928952-3	2,000,000.00		
吉安陆港物流有限公司⑥	有限责任公司 (法人独资)	57612686-1			

①厦门港务运输有限公司（以下简称“港务运输”）于2006年6月成立，由港务物流拥有其50%权益，本公司拥有其50%权益。

②厦门港务贸易有限公司（以下简称“港务贸易”）于2006年12月成立，本公司拥有其100%权益。

③厦门外理物流管理服务有限公司成立于2007年9月，由本公司子公司外理理货公司拥有其100%的权益。因本公司拥有外理理货公司86%权益，故本公司对厦门外理物流管理服务有限公司实际拥有的权益比例为86%，对其投资额系外理理货公司之投资额。

④厦门港务海路达建材有限公司成立于2007年12月，由本公司子公司厦门市路桥建材有限公司（以下简称“路桥建材”）拥有其80%的权益。因本公司拥有路桥建材95%权益，故本公司对厦门港务海路达建材有限公司实际拥有的权益比例为76%，对其投资额系路桥建材之投资额。

⑤三明陆港物流有限公司成立于2011年1月，本公司拥有其80%权益。

⑥吉安陆港物流有限公司成立于2011年6月，本公司拥有其100%权益。

## 2、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
厦门市路桥建材有限公司	控股子公司	厦门	建筑建材	2,000	蔡立群	建材生产、销售
子公司名称（全称）	持股比例（%）		表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
厦门市路桥建材有限公司	95%		95%	45,636,100.00		是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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	
厦门市路桥建材有限公司	有限责任公司	26014515-0	1,930,534.21			

## 3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
厦门港务物流有限公司①	全资子公司	厦门	物流	6,500	张碧水	公路货物运输、集装箱疏运
厦门港务船务有限公司	控股子公司	厦门	运输	10,000	王景宇	港口拖轮经营

中国厦门外轮代理有限公司	控股子公司	厦门	代理	3,000	柯东	中外籍国际船舶代理
厦门外理理货有限公司	控股子公司	厦门	理货	1,700	蔡立群	港口理货业务
厦门港务国内船舶代理有限公司	控股子公司	厦门	代理	200	蔡立群	内贸运输船舶代理
厦门港务物流保税有限公司①	全资子公司	厦门	物流	3,500	张碧水	国际集装箱中转、保税仓储
厦门港华集装箱修理有限公司②	控股子公司	厦门	物流服务	663	张碧水	集装箱修理、保养
厦门外代国际货运有限公司③	控股子公司的子公司	厦门	运输	600	柯友其	国际货物运输
厦门外代航运发展有限公司③	控股子公司的子公司	厦门	运输	200	洪照谋	国内船舶运输等
厦门外代报关行有限公司③	控股子公司的子公司	厦门	代理	180	洪照谋	代理报关业务
厦门外代航空货运代理有限公司③	控股子公司的子公司	厦门	代理	500	柯友其	航空货运代理
厦门外代仓储有限公司③	控股子公司的子公司	厦门	仓储	380	柯友其	保税仓储
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
厦门港务物流有限公司①	97%	3%	100%	194,676,405.26		是
厦门港务船务有限公司	90%		90%	96,032,411.61		是
中国厦门外轮代理有限公司	60%		60%	86,787,227.76		是
厦门外理理货有限公司	86%		86%	12,477,175.84		是
厦门港务国内船舶代理有限公司	80%		80%	1,793,075.51		是
厦门港务物流保税有限公司①	10%	90%	100%	35,000,000.00		是
厦门港华集装箱修理有限公司②		50%	50%	3,315,000.00		是
厦门外代国际货运有限公司③		60%	60%	6,000,000.00		是
厦门外代航运发展有限公司③		60%	60%	2,000,000.00		是
厦门外代报关行有限公司③		60%	60%	1,800,000.00		是
厦门外代航空货运代理有限公司③		60%	60%	5,000,000.00		是

厦门外代仓储有限公司③		60%	60%	3,800,000.00		是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	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
厦门港务物流有限公司①	有限责任公司	26013842-8				
厦门港务船务有限公司	有限责任公司	15498225-4	17,540,515.55			
中国厦门外轮代理有限公司	有限责任公司	15499084-4	83,714,376.66			
厦门外理理货有限公司	有限责任公司	15499085-2	4,997,971.30			
厦门港务国内船舶代理有限公司	有限责任公司	26012640-0	694,533.76			
厦门港务物流保税有限公司①	有限责任公司	76925561-9				
厦门港华集装箱修理有限公司②	有限责任公司	61200942-8	2,846,177.45			
厦门外代国际货运有限公司③	有限责任公司	26015165-7				
厦门外代航运发展有限公司③	有限责任公司	15499268-X				
厦门外代报关行有限公司③	有限责任公司	26006252-3				
厦门外代航空货运代理有限公司③	有限责任公司	75160351-5				
厦门外代仓储有限公司③	有限责任公司	73788346-9				

注：①港务物流由本公司拥有其 97%权益，本公司子公司港务船务拥有其 3%权益。厦门港务物流保税有限公司由本公司子公司港务物流拥有其 90%权益，本公司拥有其 10%权益。

②本公司子公司港务物流持有厦门港华集装箱修理有限公司 50%的股权，依据协议约定由港务物流负责该公司日常生产及经营，本公司拥有实质控制权，故纳入本公司合并报表编制范围。

③厦门外代国际货运有限公司、厦门外代航运发展有限公司、厦门外代报关行有限公司、厦门外代航空货运代理有限公司、厦门外代仓储有限公司系本公司子公司中国厦门外轮代理有限公司（以下简称“厦门外代”）的全资子公司（直接或间接拥有其 100%权益），因本公司拥有厦门外代 60%权益，故本公司对上述厦门外代子公司实际拥有的权益比例为 60%，对该等公司之投资额系厦门外代之投资额。

#### 4、其他说明

本公司分别持有厦门港务叶水福物流有限公司 60%的股权、厦门港务货柜有限公司 51%

的股权，根据相关协议约定为共同控制，故不需将该等公司纳入本公司的合并报表范围内。

## （二）报告期内合并范围的变化

与上年相比，本报告期内合并范围新增三明陆港物流有限公司、吉安陆港物流有限公司。

## 五、合并财务报表项目注释

除特别注明之外，以下财务报表注释的金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

（1）货币资金明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	125,312.12	1	125,312.12	22,057.14	1	22,057.14
现金小计			125,312.12			22,057.14
二、银行存款						
人民币	384,873,773.16	1	384,873,773.16	467,256,141.67	1	467,256,141.67
美元	16,189,100.41	6.4716	104,769,382.21	17,616,394.39	6.6227	116,668,095.14
港币	353,115.13	0.8316	293,650.54	342,318.74	0.8509	291,289.29
欧元	12,041.72	9.3612	112,724.95	26220.01	8.8065	230906.52
银行存款小计			490,049,530.86			584,446,432.62
三、其他货币资金						
人民币	21,051,166.66	1	21,051,166.66	5,133,702.03	1	5,133,702.03
美元	350,000.00	6.4716	2,265,060.00	600,000.00	6.6227	3,973,620.00
其他货币资金小计			23,316,226.66			9,107,322.03
合 计			513,491,069.64			593,575,811.79

注：①银行存款中职工房改及维修基金专户存款期末数为 19,208,493.49 元，期初数为 19,167,418.02 元。

②其他货币资金主要系保证金存款。

③上述职工房改及维修基金存款资金和其他货币资金，因不能随时用于支付或用途受到限制，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，具体详见本附注五之(十六)。

（2）截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### （二）应收票据

（1）应收票据按类别列示如下：

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	72,355,262.89	20,952,759.11

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 应收票据余额中无已用于质押的票据。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 已背书未到期的票据金额最大的前五项目明细列示如下:

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
厦门俊永商贸有限公司	2011.04.02	2011.09.30	5,000,000.00	
浙江益坚基础工程有限公司	2011.6.22	2011.12.22	1,000,000.00	
厦门市五华建设工程有限公司	2011.4.27	2011.10.26	1,000,000.00	
福建三建工程有限公司	2011.5.30	2011.11.30	1,000,000.00	
厦门银华机械有限公司	2011.02.25	2011.08.23	210,000.00	
合 计			8,210,000.00	

(5) 期末应收票据余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(6) 应收票据期末余额较期初增加 246.15%, 主要本期以票据方式结算货款增加所致。

### (三) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类 别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	10,453,106.26	2.14%	8,600,000.00	1,853,106.26
按组合计提坏账准备的应收款项		0.00%		0.00
组合 1 合并范围外关联公司	12,397,830.76	2.53%	61,989.15	12,335,841.61
组合 2 建材制造业	99,861,796.98	20.41%	11,356,117.56	88,505,679.42
组合 3 港口物流及其他	363,885,382.94	74.37%	6,447,665.47	357,437,717.47
组合小计	476,145,010.68	97.31%	17,865,772.18	458,279,238.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	2,714,941.70	0.55%	2,099,544.93	615,396.77
合 计	489,313,058.64	100.00%	28,565,317.11	460,747,741.53
类 别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	17,216,827.26	3.39%	8,600,000.00	8,616,827.26
按组合计提坏账准备的应收款项				
组合 1 合并范围外关联公司	6,323,329.48	1.25%	31,616.65	6,291,712.83
组合 2 建材制造业	97,250,758.64	19.14%	11,374,964.03	85,875,794.61
组合 3 港口物流及其他	384,558,799.16	75.69%	5,406,601.15	379,152,198.01
组合小计	488,132,887.28	96.08%	16,813,181.83	471,319,705.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	2,714,941.70	0.53%	2,099,544.93	615,396.77
合 计	508,064,656.24	100.00%	27,512,726.76	480,551,929.48

注: 分类标准见本附注二之(十)。

其中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	14,394,454.18	6.4716	93,155,149.67	20,363,340.85	6.6227	134,860,297.45

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	431,893,184.20	90.71%	3,512,181.23	428,381,002.97
1—2年(含)	27,088,229.19	5.69%	2,750,660.08	24,337,569.11
2—3年(含)	5,050,928.86	1.06%	1,600,405.13	3,450,523.73
3—4年(含)	4,127,330.99	0.87%	2,826,364.55	1,300,966.44
4—5年(含)	2,283,501.50	0.48%	1,474,325.25	809,176.25
5年以上	5,701,835.94	1.20%	5,701,835.94	0.00
合计	476,145,010.68	100.00%	17,865,772.18	458,279,238.50
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	454,943,008.22	93.20%	2,632,411.61	452,310,596.61
1—2年(含)	15,173,629.84	3.11%	1,498,315.15	13,675,314.69
2—3年(含)	5,251,091.29	1.08%	1,411,563.14	3,839,528.15
3—4年(含)	3,014,612.47	0.62%	1,886,638.95	1,127,973.52
4—5年(含)	652,278.54	0.13%	285,986.06	366,292.48
5年以上	9,098,266.92	1.86%	9,098,266.92	
合计	488,132,887.28	100.00%	16,813,181.83	471,319,705.45

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的主要应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
应收福建省林业工程公司混凝土货款	894,982.37	894,982.37	100.00%	账龄较长已诉讼
应收厦门新惠建工有限公司混凝土货款	80,282.03	80,282.03	100.00%	账龄较长已诉讼
应收厦门市吉兴建筑工程有限公司混凝土货款	1,065,154.15	449,757.38	42.22%	详见附注七(一)之1
应收厦门联动科技有限公司代理销售货款	10,453,106.26	8,600,000.00	82.27%	详见附注十之2
应收厦门华驿物流有限公司运费	184,333.80	184,333.80	100.00%	已诉讼，可能难以收回
应收厦门通达集装箱服务有限公司运费	490,189.35	490,189.35	100.00%	已诉讼，可能难以收回
合计	13,168,047.96	10,699,544.93		

(4) 本报告期不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期内又全额收回或转回的情况；

(5) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额；

(6) 本报告期内无实际核销的应收账款情况；

(7) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
厦门鑫天和贸易有限公司	客户	17,304,000.00	一年以下	3.54%
海口南青集装箱班轮公司	客户	16,832,290.75	1年以内	3.44%
上海中谷新良海运有限公司	客户	13,678,124.77	1年以内	2.80%
厦门联动科技有限公司	客户	10,453,106.26	2-3年	2.14%
中国有色金属工业第六冶金建设公司厦门分公司	客户	8,623,357.45	1-2年	1.76%
合计		66,890,879.23		13.67%

注：有关厦门联动科技有限公司款项详见附注十之2。

(8) 应收账款年末余额中，厦门外代代理业务形成的应收代垫款 12,105.69 万元；

(9) 年末应收账款中应收股东国际港务款项 1,803,510.37 元，其他关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见本附注六之（三）所述。

#### （四）预付款项

(1) 预付款项均为人民币款项，按账龄分析列示如下：

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	118,232,313.73	93.12%		121,906,484.62	91.47%	
1—2年（含）	157,646.30	0.12%		867,534.50	0.65%	480,000.00
2—3年（含）	8,236,823.87	6.49%	3,000,000.00	10,137,898.01	7.61%	3,000,000.00
3年以上	334,750.35	0.26%		355,318.25	0.27%	
合计	126,961,534.25	100.00%	3,000,000.00	133,267,235.38	100.00%	3,480,000.00

(2) 期末单独进行减值测试的预付款项坏账准备计提情况

预付款项内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
永州广丰农化有限公司代理采购款	8,201,943.66	3,000,000.00	36.58%	见附注十之3
合计	8,201,943.66	3,000,000.00		

(3) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	供应商	22,675,041.92	18.43%	2011年	预付购材料款

本钢板材股份有限公司	供应商	17,201,014.09	13.98%	2011年	预付购材料款
华安荣益矿业有限公司	供应商	15,742,400.00	12.80%	2011年	预付购材料款
江苏沙钢物资贸易有限公司	供应商	15,710,541.25	12.77%	2011年	预付购材料款
厦门美的制冷产品销售有限公司	供应商	12,990,633.04	10.56%	2011年	预付购材料款
合计		84,319,630.30	68.55%		

(4) 账龄超过一年的预付款项主要明细如下:

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
永州广丰农化有限公司代理采购款	8,201,943.66	2-3年	见附注十之3
合计	8,201,943.66		

(5) 期末预付款项余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

### (五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项				
组合1 合并范围外关联公司	6,510,495.83	19.91%	32,587.29	6,477,908.54
组合2 建材制造业	8,264,587.72	25.27%	318,645.71	7,945,942.01
组合3 港口物流及其他	17,927,237.20	54.82%	2,858,672.92	15,068,564.28
组合小计	32,702,320.75	100.00%	3,209,905.92	29,492,414.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项		0.00%		0.00
合计	32,702,320.75	100.00%	3,209,905.92	29,492,414.83
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	15,105,244.60	30.93%	8,042,924.07	7,062,320.53
按组合计提坏账准备的应收款项				
组合1 合并范围外关联公司	6,526,014.20	13.36%	32,630.07	6,493,384.13
组合2 建材制造业	4,817,338.33	9.86%	318,645.71	4,498,692.62
组合3 港口物流及其他	22,384,878.04	45.84%	2,868,143.31	19,516,734.73
组合小计	33,728,230.57	69.07%	3,219,419.09	30,508,811.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	48,833,475.17	100.00%	11,262,343.16	37,571,132.01

注: 分类标准见本附注二之(十)。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	21,724,595.30	66.43%	187,855.87	21,536,739.43
1-2年(含)	6,316,038.26	19.31%	492,896.52	5,823,141.74
2-3年(含)	1,600,797.45	4.90%	820,869.43	779,928.02
3-4年(含)	2,199,990.93	6.73%	1,150,229.54	1,049,761.40
4-5年(含)	699,821.28	2.14%	396,977.04	302,844.24
5年以上	161,077.53	0.49%	161,077.53	0.00
合计	32,702,320.75	100.00%	3,209,905.92	29,492,414.83
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	22,602,235.48	67.01%	173,883.48	22,428,352.00
1-2年(含)	5,062,713.30	15.01%	281,920.32	4,780,792.98
2-3年(含)	2,985,956.24	8.85%	973,066.96	2,012,889.28
3-4年(含)	2,031,713.02	6.02%	1,231,343.76	800,369.26
4-5年(含)	313,965.83	0.93%	24,822.92	289,142.91
5年以上	731,646.70	2.17%	534,381.65	197,265.05
合计	33,728,230.57	100.00%	3,219,419.09	30,508,811.48

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况。

(4) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
南昌铁路局高崎车站	保证金	客户	3,955,475.10	1年以内	12.10%
厦门外代东亚物流有限公司	借款	客户	3,000,000.00	1-2年	9.17%
厦门保合物流有限公司	借款	联营企业	2,151,858.33	1年	6.58%
厦门市大同集装箱服务公司	代垫款	客户	1,352,474.85	1年以内	4.14%
		客户	649,908.36	1-2年	1.99%
中航鑫港担保	保证金	客户	1,080,000.00	1-2年	3.30%
合计			12,189,716.64		37.27%

(5) 期末其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，关联方其他应收款及占其他应收款总额的比例详见本附注六之 (三) 所述。

## (六) 存货

(1) 存货分项列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	18,805,940.92	1,745,592.44	17,060,348.48	19,558,723.95	1,745,592.44	17,813,131.51
库存商品	84,280,708.58	-	84,280,708.58	58,119,634.56		58,119,634.56
发出商品	85,139,677.02	-	85,139,677.02	52,762,455.24		52,762,455.24
低值易耗品	245,372.34	-	245,372.34			
工程施工	-	-	-	46,284.60		46,284.60
在途商品	2,179,238.92	-	2,179,238.92	8,740,317.35		8,740,317.35
合计	190,650,937.78	1,745,592.44	188,905,345.34	139,227,415.70	1,745,592.44	137,481,823.26

注：①发出商品系路桥建材之混凝土，待按合同约定取得客户对混凝土数量、质检部门对质量的最终确认后结转收入时相应结转成本。

②在途商品主要系核算本公司购入的尚在途中的商品。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况：

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,745,592.44				1,745,592.44
合计	1,745,592.44				1,745,592.44

注：按照可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

### (七) 对合营企业投资和对联营企业投资

本公司主要合营企业联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)
一、合营企业							
厦门港务叶水福物流有限公司 (注)	有限责任公司 (中外合资)	厦门	柯东	货物包装、仓储、中转、国内道路及航空货运代理、集装箱拼装拆箱。	60%	60%	9,765.00
厦门港务货柜有限公司 (注)	有限责任公司 (中外合资)	厦门	张碧水	货物仓储；集装箱的中转、堆存、维修及相关配套业务	51%	51%	500.00
厦门外代东亚物流有限公司	有限责任公司 (中外合资)	厦门	洪照谋	集装箱存储、中转、堆存；仓储服务	35.72%	50%	1,800.00
二、联营企业							
厦门港务鹭榕水铁联运有限公司	有限责任公司	厦门	钟义建	铁路货物联运及代理	48%	48%	50.00
厦门三得利货柜有限公司	有限责任公司	厦门	刘天伟	国际集装箱仓储、中转	45%	45%	10,000.00
泉州清濛物流有限公司	有限责任公司	泉州	张碧水	海运、空运等运输代理业务	40%	40%	10,000.00

厦门集大建材科技有限公司	有限责任公司	厦门	陈火城	建筑建材	40%	40%	150.00
厦门市港务保合物流有限公司	有限责任公司	厦门	张碧水	仓储、国际国内货运代理等	35%	35%	600.00
被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码	
一、合营企业							
厦门港务叶水福物流有限公司	109,779,783.71	17,740,000.00	92,039,783.71		-889,322.34	79808587-4	
厦门港务货柜有限公司	10,951,037.89	4,594,594.74	6,356,443.15	9,676,885.61	1,003,897.27	68525545-1	
厦门外代东亚物流有限公司	38,448,542.16	5,467,240.22	32,981,301.94	8,141,825.85	572,214.39	61204475-X	
二、联营企业							
厦门港务鹭榕水铁联运有限公司	1,378,018.79	46,211.63	1,331,807.16	90,192.00	24,955.99	26014508-9	
厦门三得利货柜有限公司	31,110,368.80	1,373,955.19	29,736,413.61	7,035,983.24	710,025.71	26014794-9	
泉州清濛物流有限公司	10,793,451.15	761,514.59	10,031,936.56	2,406,015.37	121,144.25	74638569-9	
厦门集大建材科技有限公司	11,557,678.86	8,714,870.62	2,842,808.24	5,792,455.91	615,840.05	79126629-3	
厦门市港务保合物流有限公司	12,370,290.73	8,229,198.25	4,141,092.48	8,164,316.45	1,894,330.87	68525765-X	

注：本公司对厦门港务叶水福物流有限公司，厦门港务货柜有限公司的长期股权投资，根据相关协议、章程的约定为共同控制，故列示为合营企业。

## （八）长期股权投资

（1）长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
厦门港通物流有限公司（注）	权益法	2,500,000.00	1,114,319.73	-1,114,319.73	-
厦门港务叶水福物流有限公司	权益法	51,867,151.86	49,034,614.71	-533,593.40	48,501,021.31
厦门港务货柜有限公司	权益法	2,550,000.00	3,848,721.56	511,987.61	4,360,709.17
厦门港务鹭榕水铁联运有限公司	权益法	435,895.98	627,288.57	-167,055.41	460,233.16
厦门三得利货柜有限公司	权益法	12,816,757.13	13,377,330.65	319,511.57	13,696,842.22
泉州清濛物流有限公司	权益法	4,000,000.00	3,965,056.46	48,457.70	4,013,514.16
厦门集大建材科技有限公司	权益法	600,000.00	1,041,494.53	-167,452.50	874,042.03
厦门市港务保合物流有限公司	权益法	2,100,000.00	790,361.99	663,015.80	1,453,377.79
厦门港务集团海天集装箱有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

福建电子口岸股份有限公司	成本法	2,640,000.00	2,640,000.00		2,640,000.00
厦门和捷物业管理有限责任公司	成本法	70,000.00	70,000.00	-58,505.36	11,494.64
厦门中远空运代理有限公司	成本法	325,000.00	325,000.00		325,000.00
厦门海天货柜有限公司	成本法	285,000.00	285,000.00		285,000.00
厦门外代东亚物流有限公司	成本法	13,558,397.98	13,558,397.98		13,558,397.98
高尔夫球场会员卡	成本法	1,206,614.00	1,206,614.00		1,206,614.00
合计		124,954,816.95	121,884,200.18	-497,953.72	121,386,246.46
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
厦门港务叶水福物流有限公司	60%	60%			
厦门港务货柜有限公司	51%	51%			
厦门港务鹭榕水铁联运有限公司	48%	48%			
厦门三得利货柜有限公司	45%	45%			
泉州清濛物流有限公司	40%	40%			
厦门集大建材科技有限公司	40%	40%			
厦门市港务保合物流有限公司	35%	35%			
厦门港务集团海天集装箱有限公司	15%	15%			
福建电子口岸股份有限公司	15%	15%			
厦门和捷物业管理有限责任公司	70%	70%			
厦门中远空运代理有限公司	10%	10%			
厦门海天货柜有限公司	4.15%	4.15%			
厦门外代东亚物流有限公司	35.72%	注			
高尔夫球场会员卡					
合计					

注：

1、我司于5月10日将原持有的厦门港通物流有限公司股权按初始投资成本250万元转让给厦门荣利达物流有限公司。

2、厦门外代东亚物流有限公司系厦门外代参股投资的中外合作经营企业，注册资本为

人民币 1,800 万元（厦门外代占 35.72%），投资总额人民币 2,700 万元（厦门外代占 57.15%）。合作各方约定厦门外代的分红比例为 50%，同时约定利润分配方式为每年一次，合作期满时厦门外代投入的土地使用权由厦门外代收回，其余的净资产则按分红比例分配。厦门外代对该项契约式投资采用成本法核算，投资收益于该公司分配股利时确认。

### （九）投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下：

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	230,149,028.81	5,698,304.38		235,847,333.19
1、房屋、建筑物	144,815,356.01	2,004,500.00		146,819,856.01
2、土地使用权	85,333,672.80	3,693,804.38		89,027,477.18
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	33,340,649.09	3,297,708.70		36,638,357.79
1、房屋、建筑物	25,119,422.10	2,103,939.88		27,223,361.98
2、土地使用权	8,221,226.99	1,193,768.82		9,414,995.81
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	196,808,379.72			199,208,975.40
1、房屋、建筑物	119,695,933.91			119,596,494.03
2、土地使用权	77,112,445.81			79,612,481.37

本期计提的折旧和摊销额为 3,297,708.70 元。

（2）投资性房地产转换情况

本期新增投资性房地产系从在建工程 6# 仓库及其使用土地转入投资性房地产 5,698,304.38 元。

（3）未办妥产权证书的情况

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司尚未办妥产权证书的房屋建筑物及土地使用权（厦门保税物流园区 4.11 万平方米土地使用权及其房保税仓库）原值 9,576.26 万元，累计折旧（摊销）786.10 万元。上述土地使用权已办理了相关用地手续，正在申请办理土地使用权证。

（4）期末各项投资性房地产未发现存在减值的情况，故无需计提投资性房地产减值准备。

### （十）固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原值合计	1,534,096,158.34	56,064,717.32	19,305,231.98	1,570,855,643.68
1、房屋建筑物	179,119,266.81	726,936.50	76,251.23	179,769,952.08
2、机器设备	117,073,501.53	3,596,596.72	3,077,200.55	117,592,897.70
3、运输工具	160,558,478.38	12,286,897.00	5,650,707.94	167,194,667.44

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
4、港务设施	241,019,555.40	-	-	241,019,555.40
5、船舶	351,588,403.95	37,012,057.61	8,331,884.00	380,268,577.56
6、装卸搬运设备	274,065,792.48	-	-	274,065,792.48
7、库场设施	155,938,709.07	786,235.70	15,600.00	156,709,344.77
8、电子及办公设备	54,732,450.72	1,655,993.79	2,153,588.26	54,234,856.25
二、累计折旧合计	671,315,939.14	39,427,675.05	17,117,892.95	693,625,721.24
1、房屋建筑物	40,432,766.87	3,208,804.43	67,633.57	43,573,937.73
2、机器设备	67,718,154.56	12,920,921.83	2,602,534.41	78,036,541.98
3、运输工具	94,459,861.05	6,241,102.30	5,429,906.82	95,271,056.53
4、港务设施	98,166,781.16	3,044,991.84	-	101,211,773.00
5、船舶	132,520,989.34	9,110,817.74	7,110,432.73	134,521,374.35
6、装卸搬运设备	152,926,895.35	-	-	152,926,895.35
7、库场设施	46,864,994.25	2,476,438.66	14,820.00	49,326,612.91
8、电子及办公设备	38,225,496.56	2,424,598.25	1,892,565.42	38,757,529.39
三、固定资产净值合计	862,780,219.20	-	-	877,229,922.44
1、房屋建筑物	138,686,499.94			136,196,014.35
2、机器设备	49,355,346.97			39,556,355.72
3、运输工具	66,098,617.33			71,923,610.91
4、港务设施	142,852,774.24			139,807,782.40
5、船舶	219,067,414.61			245,747,203.21
6、装卸搬运设备	121,138,897.13			121,138,897.13
7、库场设施	109,073,714.82			107,382,731.86
8、电子及办公设备	16,506,954.16			15,477,326.86
四、固定资产减值准备合计	478,597.82	-	-	478,597.82
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、机器设备	452,217.77	-	-	452,217.77
3、运输工具	-	-	-	-
4、港务设施	-	-	-	-
5、船舶	-	-	-	-
6、装卸搬运设备	26,380.05	-	-	26,380.05
7、库场设施	-	-	-	-
8、电子及办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	862,301,621.38	-	-	876,751,324.62
1、房屋建筑物	138,686,499.94			136,196,014.35
2、机器设备	48,903,129.20			39,104,137.95
3、运输工具	66,098,617.33			71,923,610.91
4、港务设施	142,852,774.24			139,807,782.40
5、船舶	219,067,414.61			245,747,203.21
6、装卸搬运设备	121,112,517.08			121,112,517.08
7、库场设施	109,073,714.82			107,382,731.86
8、电子及办公设备	16,506,954.16			15,477,326.86

注：①本期计提的折旧额为 39,427,675.05 元。

②本期在建工程完工转入固定资产为港务船务在建船舶 37,012,057.61 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

资产类别	固定资产期末账面价值
建筑物	950,104.76
机器设备	3,911,417.24
库场设施	343,785.03
电子及办公设备	384,098.55
合计	5,589,405.58

(3) 未办妥产权证书的情况

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司上述固定资产中未办妥产权证书的房屋建筑物原值 1,123.06 万元，累计折旧 412.47 万元。

### (十一) 在建工程

1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
续建拖轮	15,796,733.41		15,796,733.41			
海沧拼箱	3,933,074.91		3,933,074.91			
港务船务在建船舶	0.00		0.00	29,844,382.52		29,844,382.52
物流六号仓库	0.00		0.00	1,719,229.84		1,719,229.84
物流七号仓库	1,748,404.00		1,748,404.00	1,200,000.00		1,200,000.00
高崎堆场 B2 场改造工程	1,414,710.83		1,414,710.83	1,414,710.83		1,414,710.83
高崎堆场 A1 场改造工程	1,427,614.10		1,427,614.10	1,427,614.10		1,427,614.10
石湖山新堆场场地改造	1,947,491.38		1,947,491.38	901,040.48		901,040.48
其他零星工程	1,002,551.16		1,002,551.16	2,704,788.26		2,704,788.26
合计	27,270,579.79		27,270,579.79	39,211,766.03		39,211,766.03

(2) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	年初账面余额		本年增加	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
续建拖轮	7,716	自有/贷款			15,796,733.41	364733.41
海沧拼箱	600	自有			3,933,074.91	
港务船务在建船舶	11,000	自有/贷款	29,844,382.52	571,996.50	7,167,675.09	149,715.09
物流六号仓库	195	自有	1,719,229.84		227,576.63	0.00
物流七号仓库	190	自有	1,200,000.00		548,404.00	
高崎堆场 B2 场改造工程	165	自有	1,414,710.83			

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	年初账面余额		本年增加	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
高崎堆场 A1 场改造工程	165	自有	1,427,614.10			
石湖山新堆场场地改造	200	自有	901,040.48		1,046,450.90	
其他零星工程		自有	2,704,788.26		587,023.19	
合计			39,211,766.03	571,996.50	29,306,938.13	514,448.50

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中：本年转固定资产	金额	其中：利息资本化		
续建拖轮			15,796,733.41	364,733.41	20.47%	20.47%
海沧拼箱			3,933,074.91		66%	65.55%
港务船务在建船舶	37,012,057.61	37,012,057.61	0.00		100%	100%
物流六号仓库	1,946,806.47		0.00		100%	100%
物流七号仓库			1,748,404.00		92%	92.02%
高崎堆场 B2 场改造工程			1,414,710.83		85%	85.74%
高崎堆场 A1 场改造工程			1,427,614.10		86%	86.52%
石湖山新堆场场地改造			1,947,491.38		97%	97.37%
其他零星工程	2,289,260.29		1,002,551.16			
合计	41,248,124.37	37,012,057.61	27,270,579.79	364,733.41		

(3) 年末上述各项在建工程未发生减值情况，故无需提取在建工程减值准备。

## (十二) 无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	389,510,138.94	160,250.00	3,708,804.38	385,961,584.56
1、土地使用权	386,570,900.78	-	3,693,804.38	382,877,096.40
2、电脑软件	2,939,238.16	160,250.00	15,000.00	3,084,488.16
二、无形资产累计摊销额合计	45,731,197.29	3,727,773.63	-	49,458,970.92
1、土地使用权	43,409,703.25	3,578,257.26		46,987,960.51
2、电脑软件	2,321,494.04	149,516.37		2,471,010.41
三、无形资产减值准备累计金额合计			-	-
1、土地使用权				
2、电脑软件				
四、无形资产账面价值合计	343,778,941.65	-	-	336,502,613.64
1、土地使用权	343,161,197.53			335,889,135.89
2、电脑软件	617,744.12			613,477.75

注：①本期摊销额为 3,727,773.63 元。

②土地使用权本年减少 3,693,804.38 元，系本公司将对出租的土地使用权转入投资性房地产。

③截止 2011 年 6 月 30 日，本公司位于厦门保税物流园区 17.91 万平方米土地使用权已办理了相关用地手续，正在申请办理土地使用权证。

(2) 期末上述无形资产未发生减值情况，故无需提取无形资产减值准备。

### (十三) 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
固定资产改良支出	409,801.48	-	67,997.94		341,803.54
长期场地租赁费	335,583.45	300,000.00	512,644.98		122,938.47
场地平整及补偿费用		366,027.01	48,892.73		317,134.28
矿产开采使用费	3,155,253.93	-	274,369.92		2,880,884.01
其他	1,522,317.18	2,240,337.75	118,537.07		3,644,117.86
合计	5,422,956.04	2,906,364.76	1,022,442.64	-	7,306,878.16

### (十四) 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	18,425,766.60	4,468,230.97	18,415,260.66	4,457,725.03
固定资产折旧	2,739,544.96	657,490.79	2,739,544.96	657,490.79
固定资产减值准备	478,597.82	114,863.47	478,597.82	114,863.47
存货跌价准备	1,745,592.44	418,942.19	1,745,592.44	418,942.19
辞退福利	1,333,509.00	320,042.16	1,333,509.00	320,042.16
递延收益	12,671,684.60	3,152,971.30	12,671,684.60	3,152,971.30
可抵扣亏损	2,368,428.75	592,107.19	2,368,428.75	592,107.19
安全生产费	1,541,559.30	369,974.23	1,541,559.30	369,974.23
合计	41,304,683.47	10,094,622.30	41,294,177.53	10,084,116.36

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	期末数	期初数
坏账准备-联动科技	8,600,000.00	8,600,000.00
坏账准备-永州农化有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
坏账准备-烟台沐丹阳药业有限公司	480,000.00	480,000.00
坏账准备-汕头中裕置业有限公司	8,042,924.07	8,042,924.07
坏账准备-其他预计无法转回的金额	3,716,885.19	3,716,885.19

未抵扣亏损	15,736,094.18	15,736,094.18
合 计	39,575,903.44	39,575,903.44

注：①本公司上述坏账准备主要是账龄较长、部分涉及诉讼事项的款项所提取的坏账准备，预计难以取得税务审批核销，故未确认递延所得税资产。

②未抵扣亏损系本公司母公司及子公司路桥建材经营亏损数，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

年份	期末数	期初数	备注
2014年	4,167,154.60	4,167,154.60	本公司母公司
2015年	11,568,939.58	11,568,939.58	路桥建材

### (十五) 资产减值准备

资产减值准备明细项目列示如下：

项 目	期初 账面余额	本期 计提额	本期减少额		期末 账面余额
			转回	转销	
坏账准备	42,255,069.92	1,052,590.35	4,897,397.31	3,635,042.93	34,775,223.03
存货跌价准备	1,745,592.44				1,745,592.44
固定资产减值准备	478,597.82				478,597.82
合 计	44,479,260.18	1,052,590.35	8,532,437.24	0.00	36,999,413.29

### (十六) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的 资产类别	期初 账面余额	本期 增加额	本期 减少额	期末 账面余额	资产受限制的原因
银行存款	19,167,418.02	41,075.47		19,208,493.49	职工房改及维修基金专户存款
其他货币资金	9,207,322.03	14,108,904.63		23,316,226.66	保证金
合 计	28,374,740.05	14,149,980.10	-	42,524,720.15	

注：上述银行存款和其他货币资金由于用途受到限制，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### (十七) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
质押借款		26,297,640.00	
委托借款	70,000,000.00	40,000,000.00	
信用借款	66,776,700.00	69,800,000.00	
合计	136,776,700.00	136,097,640.00	

注：截至 2011 年 6 月 30 日止，委托借款本金 7,000.00 万元，系由股东国际港务委托兴业银行股份有限公司厦门禾祥西支行提供的委托贷款，利率比银行同期贷款利率下浮 20%。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在逾期借款情况。

#### (十八) 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	214,637,175.23	201,081,481.11	
商业承兑汇票	4,995,761.40	13,079,494.79	
合计	219,632,936.63	214,160,975.90	

注：① 应付票据期末账面余额较期初增加 2.56%，主要系本期以汇票方式结算货款稍有增加所致；

②截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司为子公司路桥建材、港务贸易应付银行承兑汇票提供担保的情况详见本附注六（二）之 5。

(2) 期末应付票据余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

#### (十九) 应付账款

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应付账款期末余额为 479,529,281.11 元，账龄超过一年的大额应付账款明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
厦门市国土资源与房产管理局	1,467,300.00	应付采矿许可费用	未到结算期
厦门港务工程公司	2,541,179.89	应付工程款	未到结算期
上海港机重工有限公司	7,500,000.00	应付设备款	未到结算期
合计	11,508,479.89		

(2) 期末应付账款余额中应付股东单位国际港务款项 18,970,101.67 元；其他关联方应付账款及占应付账款总额的比例详见附注六之（三）所述。

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	29,768,012.67	6.4716	192,646,670.80	36,795,158.61	6.6227	243,683,296.92
				14,066.4	8.8065	123,875.75
合计	29,768,012.67		193,476,848.63			243,807,172.67

(4) 应付账款期末余额中，厦门外代代理业务形成的代收代付的运费及港口使费 32,072.3 万元。

## (二十) 预收款项

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 预收款项期末余额为 80,617,302.08 元, 无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 期末预收款项中预收股东国际港务款项 2,000,000.00 元, 其他关联方预收款项及占预收款项总额的比例详见本附注六之 (三) 所述。

(3) 余额中外币列示如下:

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美 元	986,663.54	6.4716	6,385,291.77	938,450.53	6.6227	6,215,040.99

## (二十一) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细项目如下:

项 目	期初账面 余额	本期增加额	本期支付额	期末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,920,481.41	122,374,336.33	146,521,634.84	43,773,182.90
二、职工福利费		15,887,322.56	13,639,413.11	2,247,909.45
三、社会保险费	4,004.00	18,273,002.77	18,274,186.29	2,820.48
其中: 1、医疗保险费		4,841,235.83	4,841,235.83	0.00
2、基本养老保险费		9,364,261.51	9,364,261.51	0.00
3、失业保险费	4,004.00	1,489,888.53	1,489,888.53	4,004.00
4、工伤保险费		1,253,137.65	1,253,137.65	0.00
5、生育保险费		522,073.59	522,073.59	0.00
		504,244.11	504,244.11	0.00
四、住房公积金		10,926,850.63	10,925,350.13	1,500.50
五、工会经费和职工教育经费	10,415,744.30	3,425,054.47	2,580,798.34	11,260,000.43
六、非货币性福利				0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	1,359,263.28	106,477.34	381,276.62	1,084,464.00
八、其他		4,260,880.47	4,260,880.47	0.00
其中: 以现金结算的股份支付				0.00
合 计	79,699,492.99	175,253,924.57	196,583,539.80	58,369,877.76

注: ①应付职工薪酬期末余额中不存在属于拖欠性质的情况。

②截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司应付职工薪酬中因解除劳动关系给予的补偿系根据职工辞退计划计提辞退福利余额, 预计将在 2011 年至 2029 年期间支付。

## (二十二) 应交税费

应交税费明细项目如下:

类 别	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-4,971,838.85	1,171,558.57
营业税	2,881,695.33	5,413,446.84
企业所得税	15,759,543.38	13,223,675.58
城市维护建设税	319,356.53	843,235.29
房产税	171,187.36	193,021.82
个人所得税	1,869,471.29	1,399,582.89
教育费附加	140,005.88	191,336.85
地方教育费附加	47,382.56	63,032.99
资源税	17,871.69	323,750.85
其他	491,496.32	105,691.35
合 计	16,726,171.49	22,928,333.03

注：应交增值税期末数比期初数减少较多，主要系期末贸易库存商品较多，应交增值税进项较大所致。

### （二十三）应付利息

项 目	期末账面余额	期初账面余额
应付银行贷款利息	249,267.95	540,369.95
应付委托贷款利息	772,568.12	353,712.44
合 计	1,021,836.07	894,082.39

### （二十四）应付股利

投资者名称	期末账面余额	期初账面余额	超过1年未支付原因
厦门国际港务股份有限公司	77,814,800.00	69,033,320.00	尚未结算
合 计	77,814,800.00	69,033,320.00	

注：有关本期利润分配详见本附注五（三十三）所述。

### （二十五）其他应付款

截至2011年6月30日止，本公司其他应付款余额为32,797,603.06元。

（1）期末其他应付款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，其他关联方款项及占其他应付款总额的比例详见附注六之（三）所述。

（2）无账龄超过一年的大额其他应付款。

（3）其他应付款期末账面余额较期初减少47.79%，主要系外轮代理、路桥建材、船务公司期末应付少数股东股利及往来款减少所致。

### （二十六）一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债明细列示如下：

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1年内到期的委托贷款	4,560,000.00	4,560,000.00
1年内到期的长期借款		

合 计	4,560,000.00	4,560,000.00
-----	--------------	--------------

注：有关上述委托贷款详见本附注五之（二十七）。

### （二十七）长期借款

（1）长期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
信用借款		
委托贷款（注）	36,480,000.00	36,480,000.00
合 计	36,480,000.00	36,480,000.00
减：一年内到期的长期借款		
减：一年内到期的委托贷款借款	4,560,000.00	4,560,000.00
净 额	31,920,000.00	31,920,000.00

注：港务船务 2005 年 3 月 10 日以银行委托贷款的方式向华阳电业有限公司借款 4,800 万元人民币，用于建造两艘 4000 马力全回转拖轮，并由本公司为该借款提供担保。根据资金委托贷款合同规定，在两艘 2942KW 全回转拖轮正式投产满一年后次月的第一天为第一个结息日，此后以该日为基准，按年对月对日结息。截至 2011 年 6 月 30 日止，委托贷款余额 3,648.00 万元，其中需要在 2011 年支付的贷款本金 456.00 万元，在“一年内到期的非流动负债”中列示。

（2）截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在逾期借款情况。

### （二十八）其他非流动负债

其他非流动负债 5,948,836.46 元系递延收益，明细列示如下：

项 目	期末账面余额	期初账面余额	备 注
国家发改委补贴收益①	595,948.46	595,948.46	项目补助
厦门科技局补贴收益②	552,888.00	552,888.00	专项资金
圆筒仓接粮工程财政补贴③	4,800,000.00	4,800,000.00	预算内投资拨款
合 计	5,948,836.46	5,948,836.46	

注：①国家发改委补贴是据发改办[2005]1947 号安排的国家预算内专项资金，用于补助海峡两岸客运管理平台及国际集装箱运输信息平台建设项目。本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内（5 年）平均分摊计入当期损益。

②厦门科技局补贴是根据厦科联[2006]25 号安排的科技资助资金，用于无偿资助厦门港国际集装箱运输协作平台开发，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内（5 年）平均分摊计入当期损益。

③圆筒仓接粮工程财政补贴是根据发改投资[2008]65 号文件，本公司东渡港务收到中央对“建设钢板立筒仓和计量塔、装车站等散粮接受、发放设施”的预算内投资拨款，本公司确认为递延收益，并将在相关资产使用寿命内平均分摊计入当期损益。

## （二十九） 股本

本期股本变动情况如下：

单位：万股

股份类别	期初账面余额		本期增减变动（+,-）					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	29,271.60	55.13%						29,271.60	55.13%
有限售条件股份合计	29,271.60	55.13%						29,271.60	55.13%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	23,828.40	44.87%						23,828.40	44.87%
无限售条件股份合计	23,828.40	44.87%						23,828.40	44.87%
股份总数	53,100.00	100.00%						53,100.00	100.00%

注：本公司股本实收情况业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天所验（2006）GF 字第 0013 号”《验资报告》验证。

## （三十） 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
资本溢价	253,038,361.64			253,038,361.64
其他资本公积	7,629,671.34			7,629,671.34
其中：原制度资本公积转入	7,615,105.74			7,615,105.74
合 计	260,668,032.98			260,668,032.98

## （三十一） 专项储备

项 目	期初账面余额	本期提取	本期使用	期末账面余额
安全生产费	1,541,559.30	841,736.89	70,776.93	2,312,519.26
合 计	1,541,559.30	841,736.89	70,776.93	2,312,519.26

注：专项储备系本公司子公司路桥建材和港务运输按照国家规定提取和使用的安全生产费。

## （三十二） 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	145,965,088.90			145,965,088.90

### (三十三) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上年同期数
上年期末未分配利润	683,387,887.62	601,810,747.23
加：期初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年期初未分配利润	683,387,887.62	601,810,747.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,837,030.05	42,336,452.14
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	15,930,000.00	10,620,000.00
期末未分配利润	743,294,917.67	633,527,199.37

注：根据 2011 年 4 月 8 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《厦门港务发展股份有限公司 2010 年度 2010 年度权益分派方案》，本公司以总股本 53,100 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），合计派发现金股利 1,593 万元。截止 2011 年 6 月 30 日，上述现金股利除国际港务的股利尚未完全支付外，向其他股东分配的股利均已支付完毕。

### (三十四) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	期末账面余额	期初账面余额
厦门市路桥建材有限公司	厦门路桥工程物资有限公司	5%	1,598,308.76	1,318,590.32
中国厦门外轮代理有限公司	中国外轮代理有限公司	40%	107,297,598.70	94,717,777.54
厦门港务船务有限公司	厦门国际港务股份有限公司	10%	18,347,340.68	20,611,687.62
厦门港华集装箱修理有限公司	厦门国际港务股份有限公司	50%	3,087,014.63	2,938,609.74
厦门港务国内船舶代理有限公司	厦门港务集团石湖山码头有限公司	20%	787,737.43	737,863.39
厦门外理理货有限公司	中国外理理货总公司	14%	4,335,912.97	4,952,198.63
厦门港务海路达建材有限公司	厦门集大教育产业有限公司	20%	568,561.65	1,110,182.85
三明陆港物流有限公司	福建省三明现代物流产业开发建设有限公司	20%	2,000,000.00	0.00
合计			138,022,474.81	126,386,910.09

### (三十五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	998,759,394.37	648,293,699.35
其中：主营业务收入	976,004,578.40	632,519,502.40
其他业务收入	22,754,815.97	15,774,196.95
营业成本	821,244,135.74	509,022,749.02

其中：主营业务成本	810,143,706.37	501,221,938.91
其他业务成本	11,100,429.37	7,800,810.11

(2) 主营业务按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
码头业务	163,695,001.57	138,164,434.12	122,562,358.34	107,400,964.19
建材销售（混凝土）	119,442,052.28	107,889,592.22	81,587,714.19	75,586,296.07
代理劳务	91,499,892.47	47,668,228.32	88,465,982.15	51,431,316.36
拖轮业务	108,430,216.51	56,549,735.61	85,640,567.16	41,243,735.86
运输劳务	62,630,010.31	56,729,390.35	49,642,715.71	44,727,050.19
贸易业务	396,065,080.41	381,226,458.45	172,296,194.21	159,698,245.63
理货业务	31,790,614.29	19,717,580.14	29,863,998.23	18,929,925.00
物流延伸服务及其他	2,451,710.56	2,198,287.16	2,459,972.41	2,204,405.61
合计	976,004,578.40	810,143,706.37	632,519,502.40	501,221,938.91

(3) 其他业务按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期发生额		上年同期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁	11,176,521.40	4,148,507.56	12,338,045.77	5,714,197.62
劳务管理	45,344.30	2,516.62	49,277.35	
铁路专用线托管	540,000.00		540,000.00	
其他	10,992,950.27	6,949,405.19	2,846,873.83	2,086,612.49
合计	22,754,815.97	11,100,429.37	15,774,196.95	7,800,810.11

(4) 公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	27,610,508.34	2.76%
第二名	20,602,670.80	2.06%
第三名	19,117,896.39	1.91%
第四名	14,600,434.84	1.46%
第五名	14,564,270.17	1.46%
合计	96,495,780.54	9.66%

### (三十六) 营业税金及附加

营业税金及附加明细项目列示如下：

税种	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	16,549,863.30	13,677,176.39	见本附注三（一）之1
资源税	102,001.13		见本附注三（一）之1
城市维护建设税	1,701,436.98	1,374,624.22	见本附注三（一）之1
教育费附加	741,905.10	672,308.33	见本附注三（一）之1

地方教育费附加	261,626.15	167,707.34	见本附注三（一）之 1
房产税	31,612.24	38,880.00	见本附注三（一）之 3
其他	1,486,862.38	1,264,098.63	
合计	20,875,307.27	17,194,794.91	

### （三十七）管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人工费用	33,855,064.90	28,781,022.48
折旧与摊销	2,497,739.34	2,486,010.78
业务招待费	2,507,204.29	2,374,945.05
业务推广费	146,165.28	72,171.80
税费支出	3,580,534.04	2,873,751.62
物业管理费	2,105,864.88	2,402,240.14
差旅费用	315,586.55	452,517.71
交通费用	1,390,821.35	1,209,988.69
办公费用	1,203,423.63	1,316,019.73
租赁费	2,098,443.52	1,743,452.30
中介机构费用	1,086,515.56	794,243.35
环境治理费	304,520.80	243,276.44
维修费	115,062.91	98,091.61
保险费	101,140.86	78,616.13
其他费用	1,868,686.84	1,819,495.86
合 计	53,176,774.75	46,745,843.69

### （三十八）财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	6,254,597.35	5,770,188.72
减：利息收入	4,915,062.15	2,852,901.57
汇兑损益	-887,808.23	373,328.29
手续费支出	1,082,924.39	774,905.02
合 计	1,534,651.36	3,318,863.88

### （三十九）资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-3,833,798.71	77,169.93
存货跌价损失		1,179,216
固定资产减值损失		
合 计	-3,833,798.71	1,256,385.93

#### (四十) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	2,395,059.55	-559,677.83
交易性金融资产、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持有和处置收益		
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益		
联营体合作经营收益		
合 计	2,395,059.55	-559,677.83

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年增减变动的原因
厦门三得利货柜有限公司	319,511.57	203,028.12	公司损益变动
泉州清濛物流有限公司	48,457.70	33,438.47	公司损益变动
厦门港通物流有限公司	1,385,680.27	-393,718.76	公司损益变动
厦门集大建材科技有限公司		-51,424.41	公司损益变动
厦门港务叶水福物流有限公司	-533,593.40	-469,608.46	公司损益变动
厦门市港务保合物流有限公司	663,015.80	-501,621.03	公司损益变动
厦门港务货柜有限公司	511,987.61	620,228.24	公司损益变动
合 计	2,395,059.55	-559,677.83	

(3) 上述投资收益的汇回不存在重大限制。

#### (四十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计	3,156,018.22	89,588.02
其中: 固定资产处置利得	2,335,495.88	67,414.66
无形资产处置收益	820,522.34	22,173.36
违约赔偿收入	22,458.50	20,930.60
政府补助利得	8,725,428.88	5,150,978.00
罚款收入	31,990.00	
其他	804,305.62	483,845.80
合 计	12,740,201.22	5,745,342.42

(1) 政府补助明细列示如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额	备注
政府物流项目补贴	1,600,000.00	1,000,000.00	

项目	本期发生额	上年同期发生额	备注
内贸集装箱补贴	360,320.00	1,184,478.00	
集装箱海铁联运补贴	2,293,750.00	2,805,800.00	
2009年度十二类商品扶持资金		30,700.00	
纳税奖励	40,000.00	130,000.00	
以旧换新补贴	81,000.00		
象屿管委会企业发展资金	280,000.00		
税收优惠	4,050,358.88		
其他	20,000.00		
合计	8,725,428.88	5,150,978.00	

(2) 本期营业外收入较上年同期增加较大，主要系公司子公司中国厦门外轮代理有限公司获得企业所得税税收优惠 405.04 万元所致。

#### (四十二) 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	166,977.11	112,408.00
其中：固定资产处置损失	104,847.69	103,675.58
罚款支出	81,706.46	41,495.03
捐赠支出	674,800.00	11,800.00
赔偿支出	27,000.00	4,854.00
其他	228,308.62	20,721.22
合 计	1,178,792.19	191,278.25

#### (四十三) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,843,252.53	18,878,644.31
递延所得税调整	-10,505.94	104394.55
合 计	24,832,746.59	18,983,038.86

注：本公司已对本期应纳税所得额进行纳税调整，尚待税务部门汇算。

#### (四十四) 少数股东损益

少数股东损益明细项目列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	本期发生额	上年同期发生额
厦门市路桥建材有限公司	厦门路桥工程物资有限公司	5%	177,038.52	-233,810.63
中国厦门外轮代理有限公司	中国外轮代理有限公司	40%	11,986,506.00	8,175,219.27
厦门港务船务有限公司	厦门国际港务股份有限公司	10%	2,985,981.02	2,762,525.66
厦门港华集装箱修理有限公司	厦门国际港务股份有限公司	50%	148,404.88	121,302.42
厦门港务国内船舶代理有限公司	厦门港务集团石湖山码头有限公司	20%	49,874.04	47,817.58
厦门外理理货有限公司	中国外轮理货总公司	14%	730,782.35	693,733.82
厦门港务海路达建材有限公司	厦门集大教育发展有限公司	20%	154373.71	-151,811.50
三明陆港物流有限公司	福建省三明现代物流产业开发建设有限公司			
合计			16232960.52	11,414,976.62

#### (四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

##### 1. 计算结果

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.14	0.14	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.12	0.12	0.07	0.07

##### 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	75,837,030.05	42,336,452.14
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	10,469,529.43	4,089,020.11
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	65,367,500.62	38,247,432.03
期初股份总数	4	531,000,000.00	531,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起	7		

项目	序号	本期数	上年同期数
至报告期期末的月份数	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9\div 11-10$	531,000,000.00	531,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	531,000,000.00	531,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	0.14	0.08
基本每股收益（II）	$15=3\div 13$	0.12	0.08
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	25%	22%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18)\times (1-17)]\div (12+19)$	0.14	0.08
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (1-17)]\div (13+19)$	0.12	0.08

（1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3. 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，本公司发行在外普通股或潜在普通股

股数未发生重大变化，不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

#### （四十六）现金流量表项目注释

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

本公司本期收到的其他与经营活动有关的现金为 134,270,692.87 元，主要明细列示如下：

项 目	本期金额	上年同期金额
收到政府补助	4,675,070.00	5,150,978.00
收到银行存款利息收入	4,915,062.15	2,852,901.57
代收的中裕案件偿还款	15,105,244.60	

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

本公司本期支付的其他与经营活动有关的现金为 155,637,575.04 元，主要明细列示如下：

项 目	本期金额	上年同期金额
支付营业费用、管理费用	12,954,476.87	13,226,490.90

#### （四十七）现金流量表补充资料

##### （1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	92,069,990.57	53,751,428.76
加：资产减值准备	-3,833,798.71	1,256,385.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,309,782.10	37,993,388.17
无形资产摊销	7,276,328.01	4,298,483.74
长期待摊费用摊销	1,883,922.12	1,722,231.03
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）	13,989,603.73	-4,229,137.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,703.82	-17,604.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	6,089,332.82	5,770,188.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,395,059.55	559,677.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,505.94	104,394.55
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）	-51,423,522.08	-24,644,607.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,187,998.22	-7,306,280.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-95,399,484.70	13,690,644.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,600,706.03	82,949,192.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

补充资料	本期金额	上年同期金额
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	470,966,349.49	438,854,221.10
减：现金的期初余额	565,301,071.74	453,922,096.21
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	-94,334,722.25	-15,067,875.11

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末账面余额	期初账面余额
一、现金	470,966,349.49	438,854,221.10
其中：库存现金	125,312.12	52,368.51
可随时用于支付的银行存款	470,841,037.37	438,801,852.59
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	470,966,349.49	438,854,221.10
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	42,524,720.15	26,878,581.10

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	组织机构代码	对本企业的持股	对本企业的表决权比例
厦门国际港务股份有限公司	有限责任公司	厦门	郑永恩	港口、码头	272,620.00	26012328-5	55.13%	55.13%

注：本公司的母公司的控股股东为厦门港务控股集团有限公司。

#### 2. 子公司

子公司情况详见附注四之（一）所述。

#### 3. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业情况详见附注五之（七）所述。

#### 4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
厦门港务集团海天集装箱有限公司	同一母公司，且本公司持有其 15% 股权	70549768-6

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
厦门国际货柜码头有限公司	受本公司母公司国际港务之子公司厦门海沧港务有限公司与其另一股东共同控制	61201335-5
厦门港务集团港电服务有限公司	同一母公司	73789997-0
厦门港务工程公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司	15498204-3
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司	15505752-X
厦门港务集团劳动服务有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司	70548792-0
厦门港务集团物业管理有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司	70540324-8
厦门港口开发建设有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司	15505636-7
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股与外单位股东共同控制	77602442-1
厦门水产集团公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司	15499069-2
厦门港务集团石湖山码头有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司	70549382-9
厦门港务机电工程有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股之联营企业	70542865-6
厦门港建工贸有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司	26013870-0
厦门市信息投资有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司	26013169-9
厦门货运枢纽有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司	26013397-7
厦门港刘五店码头公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司	15530067-3
厦门集大建材科技有限公司	本公司子公司路桥建材之联营公司	79126629-3

## (二) 关联方交易

### 1. 销售商品或提供劳务

单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	定价原则	2011年1至6月	2010年1至6月
			关联交易发生数	关联交易发生数
厦门港务集团海天集装箱有限公司	运输服务	协议定价	984.46	716.08
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	运输服务	协议定价	413.61	268.47
厦门港务货柜有限公司	运输服务	协议定价	114.03	134.65
厦门国际货柜码头有限公司	运输服务	协议定价	660.85	537.38
厦门国际港务股份有限公司	运输服务	协议定价	385.09	296.59
厦门港通物流有限公司	运输服务	协议定价	1.82	3.25
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	理货劳务	协议定价	124.87	111.00
厦门国际港务股份有限公司	理货劳务	协议定价	257.47	249.36
厦门港务集团海天集装箱有限公司	理货劳务	协议定价	147.63	143.93
厦门港建工贸有限公司	销售商品	协议定价	1484.53	

### 2. 购买商品或接受劳务

单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	交易额	定价政策
-------	------	-----	------

		2011年1至6月	2010年1至6月	
厦门信息投资有限公司	信息服务费	120.10	117.31	协议定价
厦门港务集团劳动服务有限公司	搬运装卸	1198.90	1163.83	市场交易价
厦门港务工程公司	工程劳务	102.02	184.30	市场交易价
厦门港务集团海天集装箱有限公司	搬运装卸	523.00	357.03	市场交易价
厦门港务集团物业管理有限公司	综合服务	169.95	180.77	协议定价
厦门港务集团港电服务有限公司	工程劳务	152.31	139.02	协议定价
厦门港务集团石湖山码头有限公司	搬运装卸	152.92	111.76	市场交易价
厦门国际港务股份有限公司	搬运装卸	0.00	0.79	市场交易价

### 3. 关联托管情况

(1) 本公司接受母公司的控股股东厦门港务控股集团有限公司委托对其铁路专用线托管铁路专用线进行经营管理, 托管期限 2003 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 1 日, 托管费每年 108 万元。本期确认托管费收入 54 万元, 占本期净利润的比例为 0.71%。

(2) 本公司子公司厦门港务运输有限公司接受本公司母公司的控股股东厦门港务控股集团有限公司委托对其所属厦门市货运枢纽中心有限公司经营托管进行经营管理, 托管期限 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。委托管理费分为两个部分: 基本管理费及奖励管理费。基本管理费在完成经营目标的前提下为每年 5 万元。奖励管理费按厦门市货运枢纽中心有限公司经审计确认的税后净利润分段提取: 税后净利润在 0 至 50 万元部分按 30%提取, 50 至 100 万元部分按 40%提取, 100 万以上按 50%提取。

(3) 本公司接受母公司的控股股东厦门港务控股集团有限公司委托对其所属厦门港务集团劳动服务有限公司进行经营管理, 托管期限 2010 年 6 月 1 日至 2013 年 6 月 1 日, 委托管理费按按厦门港务集团劳动服务有限公司经审计确认的税后净利润分段计算: 税后净利润在 0 以下时, 委托管理费为 0; 在 0 至 20 万元时, 当年委托管理费为 1 万元; 在 20 万元以上时, 为超过 20 万元部分的 50%。

### 4. 关联租赁情况

(1) 本公司向关联方租赁主要情况如下:

单位: 人民币万元

关联方名称	交易事项	交易额		定价政策
		2011年1至6月	2010年1至6月	
厦门港务机电工程有限公司	堆场租赁	66.00	39.60	协议定价
厦门国际港务股份有限公司	土地租赁	151.74	151.7352	协议定价
厦门港务控股集团有限公司	房屋租赁	27.46	28.39	协议定价
厦门港务控股集团有限公司	堆场及土地租赁	916.93	700.01	协议定价
厦门国际货柜码头有限公司	房屋租赁	0.00	1.53	协议定价
厦门港务集团海天集装箱有限公司	房屋租赁	3.15	2.10	协议定价

(2) 本公司关联方向本公司租赁主要情况如下:

单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	交易额		定价政策
		2011年1至6月	2010年1至6月	
厦门港务货柜有限公司	场地、设备、房屋租赁	173.11	168.20	协议定价
厦门港务保合物流有限公司	场地、设备租赁	222.08	220.41	协议定价
厦门外代东亚物流有限公司	场地租赁	40.94	24.00	协议定价
厦门港务集团海天集装箱有限公司	房屋租赁	19.80	19.80	协议定价
厦门港通物流有限公司	设备租赁	0.00	5.20	协议定价
厦门港通物流有限公司	场地租赁	123.88	123.88	协议定价

### 5、关联担保情况

截至2011年6月30日止，本公司为子公司提供担保事项如下：

被担保单位名称	担保事项	授信额度（万元）	担保余额	授信期限	备注
厦门港务贸易有限公司	银行承兑汇票	RMB13,000.00	RMB85,185,719.92	2011.1.13-2012.1.12	兴业银行
	信用证		USD520,500.00	2011.1.13-2012.1.12	兴业银行
	信用证（注①）		EUR1,377,164.09	2011.4.20-2012.4.20	工商银行
			USD840,659.90	2011.4.20-2012.4.20	工商银行
厦门市路桥建材有限公司	银行承兑汇票（注②）	RMB4,000.00	RMB4,995,761.40	2010.7.6-2011.7.6	民生银行
		RMB4,000.00	RMB27,596,221.21	2010.10.8-2011.10.8	兴业银行
		RMB3,000.00	RMB32,498,663.61	2010.7.2-2011.7.1	农业银行
厦门港务船务有限公司	委托贷款	RMB4,800.00	RMB36,480,000.00	详见本附注九（一）之28	

注：①、本公司、中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行和港务贸易签订“开立不可撤销跟单信用证总协议”，由港务贸易向中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行申请开立信用证，期限一年，本公司承担代理项下国际信用证及其相关融资业务的连带付款责任。

②、农业银行要求厦门市路桥建材有限公司开银行承兑汇票时需存入银行所开汇票金额的20%为保证金，该保证金可增加开银行承兑汇票的额度，因此厦门市路桥建材有限公司在农行所开银行承兑汇票金额高于银行授信额度。

### 6、关联方资金拆借

2011年5月31日本公司股东国际港务通过兴业银行股份有限公司厦门禾祥西支行为本公司提供委托贷款共计7,000.00万元(到期日为2011年10月29日)，截至2011年6月30日本公司该项借款余额为7,000.00万元，借款按与银行约定的贷款利率计算借款利息（比银行同期贷款利率下浮20%），本期计提利息163.80万元。

(三) 关联方往来款项主要项目余额

单位：元

关联方名称	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
(一) 应收账款				
厦门港务集团海天集装箱有限公司	3,791,269.58	0.85%	302,466.32	0.06%
厦门国际货柜码头有限公司	3,706,063.82	0.84%	1,049,214.00	0.21%
厦门国际港务股份有限公司	1,803,510.37	0.41%	1,225,815.43	0.24%
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	1,669,999.30	0.38%	1,382,869.62	0.27%
厦门港务保合物流有限公司	925,777.69	0.21%	628,283.96	0.12%
厦门港务货柜有限公司	501,210.00	0.11%	236,445.00	0.05%
厦门港通物流有限公司	-	-	2,094,303.65	0.41%
(二) 应付账款				
厦门港务集团海天集装箱有限公司	13,115,219.06	2.74%	9,926,573.41	1.91%
厦门国际货柜码头有限公司	1,923,316.62	0.40%	1,446,151.04	0.28%
厦门港务集团劳动服务有限公司	1,938,448.44	0.40%	2,007,539.13	0.39%
厦门国际港务股份有限公司	18,970,101.67	3.96%	19,423,660.07	3.73%
厦门港务工程公司	2,541,179.89	0.53%	2,783,515.54	0.53%
厦门嵩屿集装箱有限公司	1,837,493.40	0.38%	2,152,891.60	0.41%
厦门水产集团公司			617,495.73	0.12%
厦门港刘五店码头公司	642,895.70	0.13%	452,701.70	0.09%
(三) 预收账款				
厦门国际港务股份有限公司	2,000,000.00	2.29%	2,170,812.57	2.66%
厦门港务集团海天集装箱有限公司	7,500,000.00	8.61%	2,204,984.67	2.70%
(四) 其他应收款				
厦门港务叶水福物流有限公司	361,487.54	1.23%	361,487.54	0.74%
厦门港务保合物流有限公司	85,233.33	0.29%	2,100,000.00	4.30%
厦门港务货柜有限公司	-6,962.71	-0.02%	2,811.65	0.01%
厦门外代东亚物流有限公司	3,086,200.00	10.46%	3,000,000.00	6.14%
厦门集大建材科技有限公司	2,860,950.00	9.70%	3,012,847.88	6.17%
厦门港务控股集团有限公司	123,587.67	0.42%	-	-
(五) 其他应付款				
厦门港务集团物业管理有限公司	505,523.67	1.54%	40,800.00	0.06%
厦门港务控股集团有限公司	12,856,744.50	39.20%	7,311,972.06	11.64%
厦门港务集团港电服务有限公司	848,227.19	2.59%	171,116.39	0.27%
厦门港务工程公司	47,192.00	0.14%	47,192.00	0.08%
厦门港口开发建设有限公司	3,200,000.00	9.76%	3,200,000.00	5.09%
厦门货运枢纽中心有限公司	2,071,500.00	6.32%	2,034,000.00	3.24%
厦门港务集团劳动服务有限公司	3,023,400.00	9.22%	3,019,400.00	4.81%
(六) 应付股利				
厦门国际港务股份有限公司	77,814,800.00	100.00%	69,033,320.00	100.00%

注：应付账款科目核算的本公司与厦门港务集团海天集装箱有限公司、厦门国际货柜码头有限公司及厦门国际港务股份有限公司之间的关联方往来款，主要系子公司厦门外代代理业务中形成的代收代付往来款项，该部分代收代付性质款项不构成关联方交易。

#### （四） 关联应收项目的坏账准备余额

单位：元

关联方名称	科目名称	年末账面余额	年初账面余额
	应收账款	61,989.15	34,597.00
厦门港务集团海天集装箱有限公司		18,956.35	1,512.33
厦门国际货柜码头有限公司		18,530.32	5,246.07
厦门国际港务股份有限公司		9,017.55	6,129.08
厦门嵩屿集装箱码头有限公司		8,350.00	6,914.35
厦门港务保合物流有限公司		4,628.89	3,141.42
厦门港务货柜有限公司		2,506.05	1,182.23
厦门港通物流有限公司		0.00	10,471.52
	其他应收款	32,587.29	42,385.74
厦门港务叶水福物流有限公司		1,807.44	1,807.44
厦门港务保合物流有限公司		426.17	10,500.00
厦门港务货柜有限公司			14.06
厦门外代东亚物流有限公司		15,431.00	15,000.00
厦门集大建材科技有限公司		14,304.75	15,064.24

## 七、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
厦门市路桥建材有限公司	厦门市吉兴建筑有限公司	混凝土销售纠纷	厦门市海沧区人民法院	256.51 万元	已签订调解协议，正在履行中
庄玉山	厦门港务物流有限公司	财产损害赔偿纠纷	泉州人民法院	222.00 万元	尚未开庭审理

（1）本公司子公司路桥建材因货款纠纷事宜向厦门市吉兴建筑工程有限公司（以下简称“吉兴建筑”）起诉，要求其归还公司混凝土货款 256.51 万元。经厦门市海沧区人民法院调解，吉兴建筑承诺于 2009 年 6 月 30 日前还清货款，但吉兴建筑迟迟未还能款，经多次协调，截止 2011 年 6 月 30 日已收到货款 150 万元，应收账款余额 106.51 万元。经法院调解，对方承诺于 2011 年 12 月 30 日前还清欠款余额。

（2）2009 年 12 月，外籍自然人庄玉山向厦门市中级人民法院提起诉讼，起诉本公司子

公司港务物流因擅自将法院查封的集装箱交由他人提领而给其造成损失 222 万元。港务物流已向厦门市中级人民法院提交了相关证据，提出港务物流不存在过错，不应承担法律责任。目前该案尚未开庭审理。

## 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司对外担保均系母子公司之间的担保，参见本附注六(二)之 5。

## 3. 开出保函、信用证

担保单位名称	未结清保函金额	未结清信用证金额
本公司	RMB 2,033,600.00	
厦门港务贸易有限公司		EUR1,377,164.09
厦门港务贸易有限公司		USD 1,361,159.90
中国厦门外轮代理有限公司	USD 350,000.00	

除存在上述或有事项外，截止 2011 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项的非调整事项

本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十、其他重要事项

### 1、关于其他应收款中应收汕头中裕置业有限公司款项

2008 年元月底，本公司发现汕头市中裕置业有限公司（以下简称“汕头中裕”）未经本公司同意，与厦门欣轻艺仓储物流有限公司自行协商提走了本公司存放于厦门欣轻艺仓储物流有限公司仓库价值 2,497.17 万元的货物。本公司立即采取了向公安部门报案，并对其提起诉讼同时申请财产保全等措施。本案为共同诉讼，涉及多家受害企业，各债权人追诉金额共计约 7,800 万元左右。本公司和其他债权人于 2008 年 11 月通过对汕头中裕的股权实质控制，取得处置汕头中裕资产的权利。2008 年 12 月，厦门法院以该案涉及经济犯罪为由，移送厦门市公安局侦查处理。2009 年 2 月，本公司与其他债权人将汕头中裕的股权进行处置，处置所得用于偿还各债权人的货款，受让方汕头嘉华房地产有限公司（以下简称“汕头嘉华”）及陈淡光同意分三期向本案各债权人偿还债务 6600 万元人民币。根据协议 2009 年 3 月本公司和其他债权人已收到汕头嘉华支付的第一期偿还款项 2300 万元；第二期 2000 万元将在合同生效后 18 个月收取；第三期 2300 万元将在合同生效后 24 个月收取。此外，为了使汕头嘉华及陈淡光与厦门各债权人共同应对或有负债风险，协议约定，或有负债金额在 1500 万

元以内的，由汕头嘉华及陈淡光承担的金额以 150 万元为限；或有负债金额超过 1,500 万元的部分，全部由汕头嘉华及陈淡光承担。协议履行期间，上述汕头中裕土地使用权抵押给包括本公司在内的各债权人。2009 年 9 月全体债权人对收到的第一期还款进行分配，本公司分回 411.66 万元，2010 年 9 月全体债权人对收到的第二期还款进行分配，本公司分回 574.99 万元，2011 年 3 月全体债权人对收到的第三期还款进行分配，本公司分回 722.35 万元，公司合计收回 1,709.7 万元。本公司在 2007 年度将已被提走的存货账面价值 2,497.17 万元转入其他应收款核算，其中中裕公司及其关联企业预收账款 423.9 万元经法院判决转为受偿款，并分别于 2007 年度和 2008 年度分别计提 624.29 万元和 180 万元的坏账准备。

目前该协议已全部履行完毕，确定最终无法收回的款项 363.5 万元，冲回已计提坏账准备 440.79 万元。

## 2、关于应收厦门联动科技有限公司款项

2008 年度，本公司代理厦门联动科技有限公司（以下简称“联动科技”）采购 LED 芯片，代理采购合同金额美元 538.54 万元折人民币 3,689.70 万元，已预收保证金 556.00 万元。因其自身原因，联动科技无法按来款提货原则，向本公司履行代理进口合同，联动科技愿以第三人的财产为担保，先行向本公司提取合同项下 LED 芯片产品，并承诺在期限内偿还货款。2008 年 12 月本公司已同联动科技及其相关之第三方办妥了相当于 3,133.70 万元货款价值的三处资产的抵押或处置手续，联动科技已提取部分上述货物。本公司于 2008 年度已对该项应收账款提取了 600 万元减值准备。2009 年度本公司又追加联动科技第三方厦门铭耀光电有限公司及其法人承担连带责任保证。同时本公司通过销售联动科技及其相关之第三方已抵押本公司的商品房来实现联动科技的还款，截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司已陆续收回部分货款 2,096.67 万元。

截止 2011 年 6 月 30 日本公司应收联动科技款项余额为 1,045.31 万元，已计提 860 万元的减值准备。

## 3、关于预付永州广丰农化有限公司款项

2008 年 7 月，本公司与永州广丰农化有限公司（以下简称“永州广丰”）签订代理销售合同，由本公司向永州广丰预付 3000 万元，永州广丰生产的草甘膦产品通过本公司进行代理销售。协议履行期限为 2008 年 7 月起至 2009 年元月。由于协议履行期间草甘膦的市场价格发生大幅波动，协议于 2009 年元月到期后，永州广丰未能按期还款。2009 年 2 月，本公司与永州广丰签订补充协议书，履行期限延长至 2009 年 8 月，并约定永州广丰及其关联方以其所有的机器设备或其他固定资产为履行本合同向本公司提供抵押担保。2009 年 3 月，本公司与永州广丰及其关联方办妥房屋、土地使用权的抵押登记手续和机器设备抵押登记手续。2009 年 9 月，本公司与永州广丰公司达成协议，自 2009 年 9 月 1 日起至 2011 年 8 月 31 日期间内，永州广丰应向本公司付清全部货款 3000 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司陆续收到货款和代理销售款项 2,180 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，永州广丰尚欠本公司预付货款 820 万元。

通过对上述情况的综合分析，本公司认为永州广丰已按照签订协议的约定，如期向本公司偿还欠款，尚无逾期情况出现，且本公司已取得抵押物担保。本公司认为，在 2008 年度

对该项预付账款提取了 300 万元的坏账准备基础上，本年度本公司无需再计提减值准备。

除存在上述事项外，截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露的重大事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

（1） 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 合并范围外关联公司				
组合 2 建材制造业				
组合 3 港口物流及其他	79,374,461.06	100.00%	1,042,802.99	78,331,658.07
组合小计	79,374,461.06	100.00%	1,042,802.99	78,331,658.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	79,374,461.06	100.00%	1,042,802.99	78,331,658.07
类 别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 合并范围外关联公司				
组合 2 建材制造业				
组合 3 港口物流及其他	92,178,737.37	100.00%	1,077,733.17	91,101,004.20
组合小计	92,178,737.37	100.00%	1,077,733.17	91,101,004.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	92,178,737.37	100.00%	1,077,733.17	91,101,004.20

注：分类标准见本附注二之（十）。

（2） 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	78,779,742.70	99.25%	462,195.84	78,317,546.86
1—2 年（含）	0.00	0.00%	0.00	0.00
2—3 年（含）	0.00	0.00%	0.00	0.00
3-4 年	28,259.03	0.04%	14,147.82	14,111.21
4-5 年	339,664.67	0.43%	339,664.67	0.00
5 年以上	226,794.66	0.29%	226,794.66	0.00
合 计	79,374,461.06	100.00%	1,042,802.99	78,331,658.07
账龄结构	期初账面余额			

	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	91,451,984.39	99.21%	469,954.15	90,982,030.24
1—2年（含）	97,067.84	0.11%	9,706.78	87,361.06
2—3年（含）	63,225.81	0.07%	31,612.91	31,612.90
3-4年				
4-5年	562,955.00	0.61%	562,955.00	
5年以上	3,504.33	0.00%	3,504.33	
合计	92,178,737.37	100.00%	1,077,733.17	91,101,004.20

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况。

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
厦门鑫天和贸易有限公司	客户	17,304,000.00	1年以内	22.09%
海口南青集装箱班轮公司	客户	16,832,290.75	1年以内	21.49%
上海中谷新良海运有限公司	客户	13,678,124.77	1年以内	17.46%
厦门东运建材有限公司	客户	2,629,947.98	1年以内	3.36%
永安启胜矿产有限公司	客户	2,180,658.98	1年以内	2.78%
合计		52,625,022.48		

(5) 期末应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## （二）其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项				
组合 1 合并范围外关联公司	361,487.54	0.35%	1,807.44	359,680.10
组合 2 建材制造业				
组合 3 港口物流及其他	103,961,375.63	99.65%	389,576.45	103,571,799.18
组合小计	104,322,863.17	100.00%	391,383.89	103,931,479.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	104,322,863.17	100.00%	391,383.89	103,931,479.28
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	15,105,244.60	10.06%	8,042,924.07	7,062,320.53
按组合计提坏账准备的应收款项				

组合1 合并范围外关联公司	361,487.54	0.24%	1,807.44	359,680.10
组合2 建材制造业				
组合3 港口物流及其他	134,693,449.60	89.70%	400,171.29	134,293,278.31
组合小计	135,054,937.14	89.94%	401,978.73	134,652,958.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	150,160,181.74	100.00%	8,444,902.80	141,715,278.94

注：分类标准见本附注二之（十）。

（2）其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	103,580,538.19	99%	4,639.66	103,575,898.53
1—2年（含）	10,012.10	0%	0.00	10,012.10
2—3年（含）	70,695.76	0%	7,018.61	63,677.15
3—4年（含）	10,463.00	0%	5,231.50	5,231.50
4—5年（含）	651,154.12	1%	374,494.12	276,660.00
5年以上	0.00	0%	0.00	0.00
合计	104,322,863.17	100%	391,383.89	103,931,479.28
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	105,706,939.12	78.27%	11,134.50	105,695,804.62
1—2年（含）	16,334,893.36	12.09%	7,018.61	16,327,874.75
2—3年（含）	5,371,950.54	3.98%	9,331.50	5,362,619.04
3—4年（含）	7,000,000.00	5.18%		7,000,000.00
4—5年（含）	268,000.00	0.20%	1,340.00	266,660.00
5年以上	373,154.12	0.28%	373,154.12	
合计	135,054,937.14	100.00%	401,978.73	134,652,958.41

（3）期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况。

（4）期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
厦门港务船务有限公司	借款及利息	子公司	47,409,023.88	1年以内	45.44%
厦门港务贸易有限公司	借款	子公司	16,379,020.35	1年以内	15.70%
厦门港务运输有限公司	借款	子公司	3,000,000.00	1年以内	2.88%
			5,000,000.00	2-3年	4.79%
			7,000,000.00	3-4年	6.71%

厦门市路桥建材有限公司	借款	子公司	12,500,000.00	1年以内	12.03%
厦门港务物流保税有限公司	仓库租金	子公司	2,069,234.44	1年以内	1.98%
合计			96,857,278.67		92.84%

(6) 期末其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### (三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
厦门市路桥建材有限公司	成本法	45,636,100.00	45,636,100.00		45,636,100.00
中国厦门外轮代理有限公司	成本法	86,787,227.76	86,787,227.76		86,787,227.76
厦门港务物流有限公司	成本法	192,726,405.26	192,726,405.26		192,726,405.26
厦门港务船务有限公司	成本法	96,032,411.61	96,032,411.61		96,032,411.61
厦门外理理货有限公司	成本法	12,477,175.84	12,477,175.84		12,477,175.84
厦门港务国内船舶代理有限公司	成本法	1,793,075.51	1,793,075.51		1,793,075.51
厦门港务物流保税有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
厦门港务运输有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
厦门港务贸易有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
三明陆港物流有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00
吉安陆港物流有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
厦门港务鹭榕水铁联运有限公司	权益法	435,895.98	627,288.57		627,288.57
厦门港务叶水福物流有限公司	权益法	51,867,151.86	49,034,614.71	-533,593.40	48,501,021.31
合计		521,255,443.82	518,614,299.26	17,466,406.60	536,080,705.86
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
厦门市路桥建材有限公司	95%	95%			
中国厦门外轮代理有限公司	60%	60%			
厦门港务物流有限公司	97%	97%			
厦门港务船务有限公司	90%	90%			47,252,951.60
厦门外理理货有限公司	86%	86%			8,274,846.40
厦门港务国内船舶代理有限公司	80%	80%			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
厦门港务物流保税有限公司	10%	10%			
厦门港务运输有限公司	50%	50%			
厦门港务贸易有限公司	100%	100%			
三明陆港物流有限公司	80%	80%			
吉安陆港物流有限公司	100%	100%			
厦门港务鹭榕水铁联运有限公司	48%	48%			
厦门港务叶水福物流有限公司	60%	60%			
合计					55,527.798.00

(2) 期末上述各项长期股权投资未发现存在减值的情况，无需计提长期股权投资减值准备。

(3) 上述长期投资均不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

#### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	358,780,048.87	224,747,281.07
其中：主营业务收入	349,943,612.70	217,621,137.78
其他业务收入	8,836,436.17	7,126,143.29
营业成本	327,515,064.29	200,318,992.13
其中：主营业务成本	324,016,597.65	197,083,085.97
其他业务成本	3,498,466.64	3,235,906.16

(2) 主营业务按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
码头业务	123,090,009.20	105,484,662.79	103,562,358.34	91,400,964.19
贸易业务	226,853,603.50	218,531,934.86	114,058,779.44	105,682,121.78
合 计	349,943,612.70	324,016,597.65	217,621,137.78	197,083,085.97

(3) 其他业务按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期发生额		上年同期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务	7,688,274.67	3,498,466.64	5,548,431.29	3,235,906.16
铁路专用线托管	540,000.00		540,000.00	
劳务管理				
其他	608,161.5		1,037,712.00	

合 计	8,836,436.17	3,498,466.64	7,126,143.29	3,235,906.16
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(4) 公司前五名客户营业收入情况如下:

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	43,335,550.91	12.08%
第二名	41,643,626.20	11.61%
第三名	27,610,508.34	7.70%
第四名	20,602,670.80	5.74%
第五名	17,837,606.84	4.97%
合计	151,029,963.09	42.10%

### (五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	55,527,798.00	69,925,097.80
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	-533,593.40	-469,608.46
合 计	54,994,204.60	69,455,489.34

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	本期比上期增减变动的 原因
中国厦门外轮代理有限公司		23,659,508.92	公司分配股利变动
厦门港务物流有限公司		1,464,228.29	公司分配股利变动
厦门外理货有限公司	8,274,846.40		公司分配股利变动
厦门港务船务有限公司	47,252,951.60	43,969,286.27	公司分配股利变动
厦门港务运输有限公司		832074.32	公司分配股利变动
合计	55,527,798.00	69,925,097.80	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	本期比上期增减变动的 原因
厦门港务叶水福物流有限公司	-533,593.40	-469,608.46	公司损益变动
合计	-533,593.40	-469,608.46	

(4) 上述投资收益的汇回不存在重大限制。

### (六) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期金额	上年同期金额
净利润	69,539,649.29	72,845,219.60
加：资产减值准备	-4,407,881.14	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,416,126.96	16,729,294.74
无形资产摊销	6,973,645.97	3,720,698.64
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	-
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）	3,673,048.69	4,783,813.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-54,994,204.60	-69,455,489.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-
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）	-25,311,923.58	29,180,028.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,292,884.00	-35,809,901.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,175,419.12	44,940,921.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	34,770,996.71	66,934,586.17
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	68,753,964.38	70,691,529.23
减：现金的期初余额	109,306,726.21	58,084,740.87
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	-40,552,761.83	12,606,788.36

## 十二、 补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》

（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司合并的非经常性损益如下：

项目	本报告期数	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,276,877.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	8,725,428.88	5,150,978.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,407,881.14	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	540,000.00	540,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	559,102.78	403,086.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	16,509,290.17	6,094,064.17
减：所得税影响数	4,127,322.54	1,340,694.12
非经常性损益净额（影响净利润）	12,381,967.63	4,753,370.05
其中：影响少数股东损益	1,912,438.20	664,349.94
影响归属于母公司普通股股东净利润	10,469,529.43	4,089,020.11
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	65,367,500.62	38,247,432.03

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期发生数	
	加权平均净资产	每股收益

	产收益率	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（I）	5.16%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	4.45%	0.12	0.12
	上年同期发生数		
报告期利润	加权平均净资产 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（I）	2.73%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	2.46%	0.07	0.07

## 第七节 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

厦门港务发展股份有限公司董事会

董事长：柯东

2011 年 8 月 16 日