

北部湾港股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 24 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.17 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人黄葆源、主管会计工作负责人陈辉及会计机构负责人(会计主管人员)陈辉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第八节 公司治理.....	50
第九节 内部控制.....	54
第十节 财务报告.....	56
第十一节 备查文件目录.....	179

释义

释义项	指	释义内容
本次重大资产重组	指	公司报告期实施完毕的向特定对象发行股份购买资产暨重大资产重组（关联交易）。详见第五节“重要事项”，“十二、其他重大事项的说明”
本公司、公司	指	北海港股份有限公司，现北部湾港股份有限公司
广西北部湾港务集团	指	广西北部湾国际港务集团有限公司，本公司实际控制人、第二大股东
防城港务集团	指	防城港务集团有限公司，本公司第一大股东，广西北部湾国际港务集团有限公司全资子公司
过渡期利润	指	公司本次重大资产重组自资产评估基准日至交割日期间公司实现的可供股东分配利润，即 2012 年 2 月 1 日至 2013 年 11 月 30 日。

重大风险提示

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，
请投资者注意投资风险

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	北部湾港	股票代码	000582
变更后的股票简称（如有）	北部湾港		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北部湾港股份有限公司		
公司的中文简称	北部湾港		
公司的外文名称（如有）	Beibuwan port Co.,ltd		
公司的法定代表人	黄葆源		
注册地址	广西北海市海角路 145 号		
注册地址的邮政编码	536000		
办公地址	广西北海市海角路 145 号		
办公地址的邮政编码	536000		
公司网址	www.bbport.cn		
电子信箱	000582abc@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何典治	梁勇
联系地址	广西北海市海角路 145 号	广西北海市海角路 145 号
电话	0779-3922206	0779-3922254
传真	0779-3906387	0779-3906387
电子信箱	000582abc@163.com	000582abc@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司办公大楼第 11 层证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1996 年 08 月 07 日	广西北海市海角路 145 号	19822958-X	450502199300907	19930090-7
报告期末注册	2014 年 04 月 11 日	广西北海市海角路 145 号	450500000011969	450502199300907	19930090-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	1999 年 2 月公司控股股东由北海市国有资产管理局变更为中国华能集团公司；2004 年 12 月公司控股股东由中国华能集团公司变更为北海市国有资产监督管理委员会（原国有资产管理局）；2007 年 5 月公司实施股权分置改革暨以股抵债组合运作后，控股股东由北海市国有资产监督管理委员会变更为北海市机场投资管理有限公司；2009 年 10 月公司控股股东由北海市机场投资管理有限公司变更为广西北部湾国际港务集团有限公司；2013 年 12 月公司向广西北部湾港务集团和防城港务集团非公开发行股份收购其所属港口资产实施完毕，控股股东由广西北部湾港务集团变更为防城港务集团，实际控制人仍为广西北部湾港务集团，最终层面控制人仍为广西自治区国资委。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
签字会计师姓名	傅虹、肖琼

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层	王欣磊、张渝	自中国证监会核准公司本次重大资产重组之日 2013 年 11 月 18 日至 2016 年 12 月 31 日。。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入(元)	3,721,542,715.31	4,207,735,770.66	-11.55%	1,019,471,444.79
归属于上市公司股东的净利润(元)	580,458,362.27	549,681,718.00	5.6%	39,250,559.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	70,662,173.49	40,378,379.06	75%	37,620,335.04
经营活动产生的现金流量净额(元)	912,931,292.99	1,276,457,345.70	-28.48%	124,596,876.95
基本每股收益(元/股)	0.7	0.66	6.06%	0.276
稀释每股收益(元/股)	0.7	0.66	6.06%	0.276
加权平均净资产收益率(%)	16.86%	19.15%	-2.29%	11.1%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产(元)	8,567,854,120.23	8,503,643,104.86	0.76%	936,009,664.25
归属于上市公司股东的净资产(元)	3,733,973,661.03	3,153,456,521.34	18.41%	373,103,388.13

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	580,458,362.27	549,681,718.00	3,733,973,661.03	3,153,456,521.34
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	580,458,362.27	549,681,718.00	3,733,973,661.03	3,153,456,521.34
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-128,312.54	-1,536,587.19	-623,990.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,770,000.00	2,825,207.00	2,650,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,313,152.00		
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	513,745,301.71	517,202,886.43		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			280,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,308.40	231,395.29	-388,098.60	
减：所得税影响额	1,008,406.78	9,829,098.35	287,686.71	
少数股东权益影响额（税后）	9,594,702.01	903,616.24		
合计	509,796,188.78	509,303,338.94	1,630,224.69	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年12月公司向广西北部湾港务集团和防城港务集团发行股份购买其所属防城港、钦州港和北海铁山港码头泊位及堆场等的重大资产重组实施完毕,2014年4月份公司名称由“北海港股份有限公司”变更为“北部湾港股份有限公司”。

2013年市场形势错综复杂,大宗商品总体需求不旺,西南腹地和广东地区钢厂、电厂开工不足,铁矿石、煤炭等传统大宗港口货源持续低迷,铁路运输瓶颈依然存在,折旧和财务费用增加,“营改增”政策的实施等问题导致公司的经营压力和难度增大。公司沉着应对,科学谋划,攻坚克难,采取措施,千方百计寻找生产经营增长点,管理上做细做实,不断创新,确保港口吞吐量和经济效益稳步提升。2013年实现货物吞吐量1.1亿吨,同比增幅10%,其中集装箱突破100万标箱,同比增幅22%,2013年实现营业收入37.22亿元,同比减幅11.55%,实现利润5.8亿元,同比增幅5.6%。

公司在互联互通上做活,港口运营有新成效。一是加强货源组织,坚持“货源腹地无限化”的理念,努力巩固传统市场、培育潜在市场、开拓新的市场,重点挖潜中南、西南新货源,深入非传统腹地开拓新货源,继续深挖东盟国家新货源,推进北部湾港与东盟港口互联互通、北部湾港与中南西南互联互通,北部湾港与长三角环渤海湾等北方港口互联互通,构建中西南与东盟物联网,努力实现港口吞吐量保稳保增。二是加强基础设施建设,加快推进大港口建设,提升航运枢纽功能。三是加强信息化建设,大力推广EDI系统,自主设计和研发码头生产管理信息系统、作业信息管理系统等,积极推广散货信息系统,加快信息化建设进程,提高港口码头自动化率。

公司在转型升级上做实,综合物流有新进展,公司依托广西北部湾港务集团全程物流商的优势资源,拓展多式联运体系,拓展航线,拓展综合物流运作形式。公司在港工互动上做强,临港工业有新合作,公司依托广西北部湾港务集团临港工业的集群产业,打造与临港工业息息相关的港口业务。公司在市场拓展上做大,商贸体系有新推进,推进培育大宗商品市场,成功培育煤炭、石油、铁矿、锰矿、镍矿、硫磺、重晶石、粮食等大宗商品市场。公司在降本增效上作细,企业内部管理有新成效,做细做实三项制度改革、全面预算管理、生产现场管理、内部资金管理和安全生产管理。

2014年公司计划完成港口货物吞吐量1.2345亿吨,其中集装箱120.42万标箱。公司将着力于港口建设管理,构建互联互通大网络,努力打造联通东盟和中西南地区的枢纽港,着力于综合物流大平台建设和完善,构建物畅其流的大体系,努力打造链接东盟和中西南地区的物流链,着力于临港工业合作优化,努力开辟北部湾经济区产业集群与港口合作的新途径。公司将严格按照监管部门对上市公司规范运作的要求,进一步做好上市公司法人治理和内部控制的建设和完善工作。公司将紧扣内部管理创新发力,为推动企业改革发展提供动力支持。

二、主营业务分析

1、概述

公司2013年实施了重大资产重组,实现了三港整体上市,本年度财务报表合并范围增加了防城港北部湾港务有限公司、钦州市港口(集团)有限责任公司和北部湾拖船(防城港)有限公司等三家子公司。

1、营业收入情况

2013年(包括上述重组合并的三家子公司)本年度收入372154.27万元,同比减少48619.31万元,减幅11.55%,其中:(1)港口货物装卸、仓储业务收入252274.11万元,同比增幅11.28%,主要是子公司防城

港、钦州港公司港口吞吐量增加而增加的收入。(2)拖轮作业收入、码头停泊费等收入13986.90万元,同比增幅12.62%,主要是随港口货物吞吐量增加而增加的收入。(3)货物运输、代理业务收入4207.81万元,同比增幅125.75%主要也是随港口货物吞吐量增加而增加的收入。(4)商品贸易收入,同比减幅43.67%,主要是本年度为突出主业,有计划的减少子公司北海新力贸易公司的贸易业务量,收入因此同比减少。

2、营业成本情况

本年度营业成本259,282.39万元,同比减少52,107.95万元,减幅16.73%,其中:(1)贸易业务成本100,030.58万元,同比减幅43.23%,主要是因贸易业务量减少而减少的成本。(2)港口货物装卸、仓储以及拖轮、运输、代理等业务成本159,251.81万元,同比增幅17.79%,主要是人工成本、外租机械费、固定资产折旧等成本增加。

3、营业税金及附加6,319.67万元,同比减幅27.48%,主要是公司自2013年8月1日起实施营业税改增值税以后,营业税金同比减少。

4、2012年度销售费用1283.80万元,是子公司新力贸易支付的贸易货款运费,本年度改变结算方式不再承担运费。

5、管理费用18,178.27万元,同比增幅17.44%,主要是本年度职工工资、社会保险费、土地使用权摊销(防城港、钦州港)以及公司资产重组费用等项目费用同比增加。

6、财务费用20,807.18万元,同比增幅8.7%,主要是公司贷款利息增加。

7、净利润58,945.95万元,同比增幅7.03%,主要是子公司防城港公司因营业收入增加而增加的利润。

8、本期经营活动现金流入量366,961.20万元,同比减幅42.63%,主要是子公司防城港公司、钦州港公司与控股股东之间的往来款收入同比大幅减少,另外,子公司新力贸易公司本年度因贸易量减少也导致现金流入减少。

9、本期经营活动现金流出量275,668.07万元,同比减幅46.16%,主要也是子公司防城港公司、钦州港公司与控股股东之间的往来款支出同比大幅减少,另外,子公司新力贸易公司本年度因贸易量减少也导致现金流出减少。

10、本期投资活动现金流入量497.06万元,同比减少3,745.33万元,减幅88.28%,主要是子公司钦州港公司2012年度集装箱码头在建工程试运行增加现金流入3,943.00万元,本年度没有此类收入发生。

11、本期投资活动现金流出量36,325.81万元,同比减少35,748.89万元,减幅49.60%,主要是本年度固定资产投资支出同比大幅减。

12、本期筹资活动现金流量净额为-63,079.17万元,同比减少29,052.60万元,减幅85.38%,主要是本期归还银行贷款同比增加、新增贷款同比减少,导致筹资活动现金流量净额同比大幅减少。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司在2012年年度报告中对于不含本次重大资产重组标的公司的2013年度经营目标和经营计划是:预计营业收入13.26亿元,同比下降36.73%,实际完成营业收入13.49亿元,完成既定目标。

对于本次资产重组新增防城港北部湾港务有限公司、钦州市港口(集团)有限责任公司和北部湾拖船(防城港)有限公司等三家子公司的利润情况,广西北部湾港务集团及防城港务集团作为收购方向本公司承诺,目标公司2013年经审计的归属于母公司所有者的净利润分别不低于51,968.82万元。本次发行股份购买资产经中国证监会通过并实施完毕后,若目标公司实际实现的年度净利润未达到上述标准,差额部分由收购方在北海港年度报告经股东大会审议通过后的30日内以现金方式向北海港补足。目标公司2013年度累计实际盈利数与收购方承诺盈利情况如下表:

单位:万元

项目	实际盈利数	承诺盈利数	差异	完成率%
----	-------	-------	----	------

3家目标公司合计	54,503.60	51,968.82	2,534.78	104.88
----------	-----------	-----------	----------	--------

由于资产重组标的公司2013年实际盈利已实现承诺，因此，北部湾港务集团、防城港务集团无需对承诺利润进行补偿。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

本年度营业收入372,154.27万元，同比减少48,619.31万元，减幅11.55%，其中：（1）港口货物装卸、仓储业务收入252,274.11万元，同比增幅11.28%，主要是子公司防城港公司、钦州港公司因港口吞吐量增加而增加的收入。（2）拖轮作业收入、码头停泊费等收入13,986.90万元，同比增幅12.62%，主要是随港口货物吞吐量增加而增加的收入。（3）货物运输、代理业务收入4,207.81万元，同比增幅125.75%，主要也是随港口货物吞吐量增加而增加的收入。（4）商品贸易收入100788.55万元，同比减幅43.67%，主要是本年度为突出主业，有计划的减少子公司北海新力贸易公司的贸易业务量，收入因此同比减少。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	893,869,757.26
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	24.02%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	鞍山钢铁集团公司攀枝花分公司	411,556,499.87	11.06%
2	广西怡海物流有限公司	166,164,076.19	4.46%
3	中国外运广西公司	109,695,842.73	2.95%
4	北海四方国际物流有限公司	105,871,675.33	2.84%
5	贵州华能焦化制气股份有限公司	100,581,663.14	2.7%
合计	--	893,869,757.26	24.02%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
装卸搬运	人工工资、外付劳务费、原材料、燃料动力、折旧等	1,439,440,365.83	55.52%	1,252,077,931.49	40.21%	14.96%
拖轮、停泊等港口管理	人工工资、燃料动力、折旧等	113,879,774.80	4.39%	86,356,955.76	2.77%	31.87%
运输代理	人工工资、原材料、燃料、折旧等	32,845,532.33	1.27%	8,750,664.22	0.28%	275.35%
商品贸易	销售成本等	1,000,305,829.38	38.58%	1,761,886,163.67	56.58%	-43.23%
货物运输	人工工资、外付劳务费、原材料、燃料动力、折旧等	4,856,358.72	0.19%	3,918,024.12	0.13%	23.95%
固定资产出租	折旧费、水电费等	1,496,077.61	0.06%	913,729.56	0.03%	63.73%
合计		2,592,823,938.67	100%	3,113,903,468.82	100%	-16.73%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
装卸搬运	人工工资、外付劳务费、原材料、燃料动力、折旧等	1,439,440,365.83	55.52%	1,252,077,931.49	40.21%	14.96%
拖轮、停泊等港口管理	人工工资、燃料动力、折旧等	113,879,774.80	4.39%	86,356,955.76	2.77%	31.87%
运输代理	人工工资、原材料、燃料、折旧等	32,845,532.33	1.27%	8,750,664.22	0.28%	275.35%
商品贸易	销售成本等	1,000,305,829.38	38.58%	1,761,886,163.67	56.58%	-43.23%
货物运输	人工工资、外付劳务费、原材料、燃料动力、折旧等	4,856,358.72	0.19%	3,918,024.12	0.13%	23.95%

固定资产出租	折旧费、水电费等	1,496,077.61	0.06%	913,729.56	0.03%	63.73%
合计		2,592,823,938.67	100%	3,113,903,468.82	100%	-16.73%

说明

待收集数据

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	793,890,306.65
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	80.41%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	黔西南州万盛煤焦有限公司	459,226,381.64	46.51%
2	黔西南州安兴商贸有限责任公司	238,580,167.23	24.17%
3	广西威运国际贸易有限公司	44,745,213.95	4.53%
4	广西建工集团有限责任公司	26,761,028.93	2.71%
5	广西六福商贸有限公司	24,577,514.90	2.49%
合计	--	793,890,306.65	80.41%

4、费用

1、2012年度销售费用1283.8万元，是子公司新力贸易支付的贸易货款运费，本年度改变结算方式不再承担运费。

2、管理费用18,178.27万元，同比增幅17.44%，主要是本年度职工工资、社会保险费、土地使用权摊销（防城港、钦州港）以及公司资产重组费用等项目费用同比增加。

3、财务费用20,807.18万元，同比增幅8.7%，主要是公司贷款利息增加。

5、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	3,669,611,960.75	6,396,819,250.99	-42.63%
经营活动现金流出小计	2,756,680,667.76	5,120,361,905.29	-46.16%
经营活动产生的现金流量净额	912,931,292.99	1,276,457,345.70	-28.48%
投资活动现金流入小计	4,970,599.52	42,423,936.00	-88.28%
投资活动现金流出小计	363,258,145.59	720,747,006.62	-49.6%
投资活动产生的现金流量净额	-358,287,546.07	-678,323,070.62	-47.18%

筹资活动现金流入小计	523,770,296.83	668,900,281.31	-21.7%
筹资活动现金流出小计	1,154,561,948.89	1,009,165,956.77	14.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-630,791,652.06	-340,265,675.46	85.38%
现金及现金等价物净增加额	-76,313,378.84	257,816,983.64	-129.6%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、本期经营活动现金流入量366,961.20万元，同比减幅42.63%，主要是子公司防城港公司、钦州港公司与控股股东之间的往来款收入同比大幅减少，另外，子公司新力贸易公司本年度因贸易量减少也导致现金流入减少。

2、本期经营活动现金流出量275,668.07万元，同比减幅46.16%，主要也是子公司防城港公司、钦州港公司与控股股东之间的往来款支出同比大幅减少，另外，子公司新力贸易公司本年度因贸易量减少也导致现金流出减少。

3、本期投资活动现金流入量497.06万元，同比减少3,745.33万元，减幅88.28%，主要是子公司钦州港公司2012年度集装箱码头在建工程试运行增加现金流入3,943.00万元，本年度没有此类收入发生。

4、本期投资活动现金流出量36,325.81万元，同比减少35,748.89万元，减幅49.60%，主要是本年度固定资产投资支出同比大幅减。

5、本期筹资活动现金流量净额为-63,079.17万元，同比减少29,052.60万元，减幅85.38%，主要是本期归还银行贷款同比增加、新增贷款同比减少，导致筹资活动现金流量净额同比大幅减少。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期内公司经营活动产生的现金流净额为91293.13万元，比本年度净利润增加32,347.18万元，增幅54.88%，其中：扣除固定资产折旧和土地成本摊销因素增加32,142.12万元、贷款利息因素增加21,866.88万元、经营性往来款因素减少24,280.66万元。存货等其他因素增加2,618.84万元。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
港口装卸、堆存业务	2,522,741,086.69	1,439,440,365.83	42.94%	11.28%	14.96%	-4.08%
拖轮、停泊等港口管理业务	139,869,021.20	113,879,774.80	18.58%	12.62%	31.87%	-39.01%
运输代理业务	37,657,866.22	32,845,532.33	12.78%	201.45%	275.35%	-57.33%
商品贸易	1,007,885,454.38	1,000,305,829.38	0.75%	-43.67%	-43.23%	-50.82%
货物运输业务	4,420,279.06	4,856,358.72	-9.87%	-28.09%	23.95%	-127.2%

合 计	3,712,573,707.55	2,591,327,861.06	30.2%	-11.59%	-16.76%	16.76%
分产品						
港口装卸、堆存业务	2,522,741,086.69	1,439,440,365.83	42.94%	11.28%	14.96%	-4.08%
拖轮、停泊等港口管理业务	139,869,021.20	113,879,774.80	18.58%	12.62%	31.87%	-39.01%
运输代理业务	37,657,866.22	32,845,532.33	12.78%	201.45%	275.35%	-57.33%
商品贸易	1,007,885,454.38	1,000,305,829.38	0.75%	-43.67%	-43.23%	-50.82%
货物运输业务	4,420,279.06	4,856,358.72	-9.87%	-28.09%	23.95%	-127.2%
合 计	3,712,573,707.55	2,591,327,861.06	30.2%	-11.59%	-16.76%	16.76%
分地区						
国内- 广西区内	2,896,155,501.16	1,791,023,889.01	38.16%	12.94%	18.47%	-7.04%
国内-广西区外	814,886,810.76	798,779,548.36	1.98%	-50.03%	-50%	-3.09%
国外	1,531,395.63	1,524,423.69	0.46%	-60.9%	-58.89%	-91.45%
合 计	3,712,573,707.55	2,591,327,861.06	30.2%	-11.59%	-16.76%	16.76%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	437,407,090.83	5.11%	474,786,264.82	5.58%	-0.47%	主要是经营性现金流入减少以及贷款减少等因素导致货币资金同比减少。
应收账款	168,270,449.45	1.96%	163,999,854.69	1.93%	0.03%	
存货	76,006,227.50	0.89%	91,420,389.85	1.08%	-0.19%	子公司新力贸易公司本年贸易量减少，使相应库存商品减少。
长期股权投资	9,828,477.05	0.11%	8,910,722.64	0.1%	0.01%	子公司新力贸易公司从广西泛北贸易公司取得投资收益增加。
固定资产	5,965,022,084.30	69.62%	5,226,856,202.88	61.47%	8.15%	子公司防城港务公司、钦州港务公司本年度有部分码头工程建设完工投

						入使用，增加固定资产。
在建工程	280,335,290.14	3.27%	797,134,261.77	9.37%	-6.1%	子公司防城港务公司、钦州港务公司本年度有部分码头工程建设完工投入使用，减少在建设工程。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	226,463,279.94	2.64%	376,000,000.00	4.42%	-1.78%	主要是子公司新力贸易公司和钦州港公司本期归还部分短期借款。
长期借款	2,430,726,355.46	28.37%	2,850,602,697.91	33.52%	-5.15%	主要是子公司防城港、钦州港公司本期归还部分长期借款。

五、核心竞争力分析

报告期内，公司重大资产重组获得中国证监会核准批复，实现了北部湾港三港主要码头泊位等优质核心资产的整体上市。进一步整合了广西沿海港口资源，有效地提升了整体核心竞争力。同时公司不断加大基础设施及设备投入，创新工艺，增强企业竞争力。

（一）基础设施投入

北海港石步岭港区1—4#泊位结构加固改造工程，已通过广西交通运输厅工程竣工验收，公司石步岭港区1#-4#泊位的吞吐能力由改造前的169万吨提升到768万吨。5号泊位水工工程及相关配套取得生产试运营批文，正式投入试运营，为公司新增2万吨级泊位1个。4#泊位末端改造临时停靠码头工程正式投入使用。

防城港技术改造项目正稳步推进，主要建设内容为20-22泊位散货中转工程、渔湾港区3#-8#泊位码头结构加固改造工程及渔湾港区11#、12#泊位粮食专业码头改造工程。其中：20-22泊位散货中转工程已完成栈桥基础、转运站基础、装车楼基础、高杆灯基础、变电所等工程建设，卸船机、斗轮堆取料机、装船线、装车线已调试完成并投入使用。11#、12#泊位粮食专业码头改造工程已完成S2变电站桩基及基础施工；14#钢栈桥桩基及支架基础；TF7转接塔桩基及基础施工，TF7转接塔地梁部分砌砖；15#钢栈桥、TF8桩基及支架基础施工；16#钢栈桥基础打桩及3组支架基础混凝土浇筑。其他作业区仓库建筑、道路已完工项目包括：15泊位1-5号、6号仓库工程施工，并已交付使用，防城港第二铁路调车场至20万吨级码头新增铁路专线、18-22泊位增建铁路装卸线及相关线路改造工程，已完成18-2线路开挖破除并铺轨完成，13-14、15-16泊位道口改造建设完成。

报告期内钦州港已完工项目包括勒沟港区一期堆场、142堆场、临时堆场等项目。

（二）设备投入

报告期公司设备投入5.15亿元，购置了6台门机、2台岸桥、2台套散货装船机、5台套斗轮堆取料机及一批叉车、港口低速牵引车、吸尘车、洗扫车等设备，污水处理及喷淋系统、变电站自动监控系统、散货输送系统等作业配套系统一批。

（三）工艺革新

1、北海港对40 大矿柜拆箱工艺进行工艺创新，自主研发改造大柜拆箱平台，大幅提高了比原拆箱工艺快十倍的拆箱速度。为缓解劳力不足的压力，北海港根据生产作业的实际情况，对桶沥青小铲车装车

盖卡作业的工艺流程进行了改良。将原来的人力装卡为主转变成机械装卡为主，减少了对人力的依赖。北海港通过管理机制创新等办法，机械工序吨成本由1.40元/吨下降到1.13元/吨，降幅19.3%。

2、防城港20、21、22泊位煤中转改造工程。该工程配置了先进的皮带输送系统，采用变频调速技术、自动控制技术及污水处理技术，实现码头装卸船及装火车功能，并实现对系统输送速度按输送流量自动控制，以达到节能的目的。系统包含：1800t/h卸船机4台、效率4500t/h带式输送机系统1套、效率4500t/h斗轮堆取料机5台、效率4500t/h装船机2台、效率4500t/h装车楼1座、变频控制系统1套、中央控制系统1套、变电站6座。堆场面积40万平米，设计年吞吐量为3000万吨。工程进度：该项目已基本安装调试完毕，投入试运行。

防城港501库北简易钾肥灌包装车站改造工程。在501仓库北面建设一座简易灌包装车站，设置料斗2个、斗式提升机2台、效率36t/h自动灌包机4台、缝包机（含输送机）4台、灌包平台2个、旋转俯仰装车溜槽4个以及防雨棚。改造完成后的生产效率可提高四倍，灌包装车每吨节约成本3.581元，可减少73%作业人员，且劳动强度相对较低。工程进度：自动灌包机、缝包机、斗式提升机、旋转俯仰装车溜槽等已签订设备采购合同，钢结构灌包装车平台及雨棚等港机厂正在制造中。计划2014年4月竣工，投入使用。

防城港散杂货码头作业系统，含生产业务预约及受理、计划管理、调度管理、船舶作业管理、汽车作业管理、无线数据采集传输、库场管理、图形监控、闸口管理、计件工资、统计分析、系统管理、火车生产管理、设备管理、作业票核算、单船成本核算，接口及EDI数据交换、网上查询、费收等19个子系统，建成后可为公司的全面预算管理提供数据支撑。工程进度：完成硬件设备的安装，软件部分完成生产核心模块的开发，正在试运行。

3、针对钦州港粮食装卸过程中，卸货对料斗时间较长问题，通过料斗斗口进行改造，增加了斗口端的宽度并加装防护栏，减少了卸货过程中溅射量，减少了抓斗对位时间及清场次数，节约装卸成本，提高效率。公司在钦州港试验门机上加装了视频监控系统，司机能够全方位观察到船舱内（除阴仓外）情况，能够主动、有效地判断各类作业，尤其是在舱内混合作业情况下，提高了装卸效率与安全作业系数，逐步计划性地替代指挥人员。针对钦州港新引入镍矿、原木等货种，通过实地考察，引入镍矿专业抓斗及原木专业抓斗等，提高装卸效率。针对散货矿石堆场清场作业，钦州港采用新改造的清扫车，改变原有人工清扫效率低，管理难，费用高的局面

六、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
防城港北部湾港务有限公司	子公司	港口装卸服务业	港口货物装卸、仓储	165,000,000	4,770,990,037.11	2,355,412,219.86	1,708,162,814.70	527,090,749.32	453,694,020.89
钦州市港口（集团）有限责任公司	子公司	港口装卸服务业	港口货物装卸、仓储	120,000,000	2,255,786,851.37	867,673,490.30	642,157,463.85	72,181,960.54	70,786,142.80
北部湾拖船（防城港）	子公司	港口装卸服务业	船舶进出口辅助	68,000,000	180,025,509.00	177,714,393.47	67,543,092.73	24,431,413.88	20,595,254.44

有限公司									
北海新力进出口贸易有限公司	子公司	商品贸易	商品贸易	20,000,000	337,683,883.28	35,495,797.82	1,007,885,454.38	6,122,869.38	4,845,936.99
广西北海港物流有限公司	子公司	港口装卸服务业	货物运输代理	2,000,000	11,583,243.67	4,703,514.95	36,585,386.55	2,090,140.59	1,560,254.73

主要子公司、参股公司情况说明

公司本报告期发生同一控制下的企业合并，新增防城港北部湾港务有限公司（100%股权）、钦州市港口（集团）有限责任公司（100%股权）、北部湾拖船（防城港）有限公司（57.57%股权）。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
防城港北部湾港务有限公司	消除同一控制下的同业竞争	定向增发取得	增加净利润 45369.40 万元
钦州市港口（集团）有限责任公司	消除同一控制下的同业竞争	定向增发取得	增加净利润 7078.61 万元
北部湾拖船（防城港）有限公司	消除同一控制下的同业竞争	定向增发取得	增加净利润 2059.52 万元

2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
北海港石步岭码头三期工程	38,531	2,356.86	11,230.27	30%	未投产
防城港 18-22 号码头泊位	163,297	18,757.01	71,625.74	95%	增加利润约 1.2 亿元。
合计	201,828	21,113.87	82,856.01	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2010 年 05 月 12 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公告编号：2010007，北海市北海港股份有限公司 2009 年年度股东大会决议公告				

七、2014 年 1-3 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

八、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

2014年公司面临的经营形势仍然是“机遇与挑战并存”。一方面，世界经济仍处于危机后恢复期，我国出口仍维持在相对低速增长状态，国内需求面临一定的下行压力，产能过剩抑制了工业品价格上涨导致工厂开工不足等问题对港口吞吐量增长造成较大影响；国家继续实施稳健的货币政策，资金利率维持在较高水平，给企业筹措项目投资建设所需资金和降低融资成本带来挑战；公司所在的泛北部湾港口群，面对来自周边省区如广东、海南甚至越南北方有着相同经济腹地、相同货种的港口的竞争。另一方面，十八届三中全会提出，加快同周边国家和区域基础设施互联互通建设，推进丝绸之路经济带、海上丝绸之路建设，形成全方位开放新格局，为公司发展带来了重大机遇；国家实施发展北部湾经济区战略，打造中国经济升级版、中国-东盟自贸区升级版等新部署，为改革发展提供了更大的发展空间和良好的经济环境；广西壮族自治区明确与全国同步全面建成小康社会和建成西南中南地区开放发展新的战略支点“两个建成”的目标任务，为经济改革发展指明了方向；广西北部湾三港已实现整体上市，资源的有效整合为今后的发展创造了良好条件。

（二）公司发展战略

公司将把握机遇，发挥优势，转方式调结构，发展壮大港口营运产业，深入挖潜中南西南新货源，重点发掘东盟国家的新货源，加强港口管理和公司治理，推进港口基础设施建设，加快创新升级，推进改革发展，建设连接中西南和东盟的区域性国际航运中心，为推进丝绸之路经济带、海上丝绸之路建设，中国-东盟自贸区升级版，与全国同步全面建成小康社会和建成西南中南地区开放发展新的战略支点做出贡献。

（三）经营计划

2014年公司吞吐量计划完成1.2345亿吨；集装箱吞吐量完成120.42万TEU。

2014年重点抓好以下几方面的工作：一是紧扣港口支柱发力，为建设新的战略支点做出新的贡献。着力于港口建设管理，构建互联互通大网络，努力打造联通东盟和中西南地区的枢纽港，推进港口互联互通，推进港口吞吐量保稳保增，推进港口基础设施建设，推进港口信息化建设，推进生态港口建设。着力于综合物流大平台建设和完善，构建物畅其流大体系，努力打造连接东盟和中西南地区的物流链，主动融入供应链，主动完善多式联运体系，主动增开加密航线班次，主动布点中南、西南地区无水港网络。着力于临港工业合作优化，努力打造北部湾经济区产业集群与港口合作的新途径。二是紧扣规范上市公司治理发力，为推动企业改革发展提供资本支撑。三是紧扣内部管理和创新发力，为推动企业改革发展提供动力支持。增强成本意识，进一步严控生产成本。通过预算严控成本，通过指标严控成本，通过改革严控成本。增强效率意识，进一步提升效益，加强执行力建设，加强内部资金管控。增强竞争意识，进一步推进改革创新，深入推进三项制度改革，深入推进第三方物流改革。增强风险意识，进一步严控风险，确保企业稳定，确保安全生产，确保经营稳定。

（四）2014年度资金需求及使用计划、资金来源

为确保公司重组后港口生产业务、贸易业务正常运作以及港口基础设施投资等的资金来源，公司制定了2014年度的融资计划方案。2014年度全公司(含子公司)计划融资142,400.00万元，归还融资款94,765.67万元，2014年末预计融资规模净增加405,477.06万元。各子公司2014年融资计划具体如下：

(1) 北部湾港股份有限公司(母公司)2014年度计划融资25,300.00万元，其中：短期借款22,300.00万元，长期借款3,000.00万元。2014年归还借款21500万元，2014年末预计融资规模净增加3800万元，其中：800万元用于补充因分配股利等因素导致的流动资金不足，3,000.00万元主要用于北海港石步岭码头三期工程建设。

(2) 防城港北部湾港务有限公司2014年度计划融资50,000.00万元(银行短期借款)，归还借款23102.45万元，2014年末预计融资规模净增加26,897.55万元，主要是用于补充公司因实施资产重组过渡期利润分配后导致的流动资金不足。

(3) 钦州市港口(集团)有限责任公司2014年度计划融资37,100.00万元，归还借款24,951.73万元，2014

年末预计融资规模净增加12,148.27万元，主要是用于港口基础设施建设以及补充公司因归还借款等因素导致的流动资金不足。

(4) 北海新力进出口贸易有限公司2014年度计划开具贸易信用证或汇票30,000.00万元，用于购进贸易商品，归还本年度到期的贸易信用证24,951.73万元。该公司开具银行票据期限一般是6个月，循环使用，2014年末总规模控制在30,000.00万元。

对于上述新增融资，公司拟以信用、抵押或第三方担保等方式作为融资保证。公司将结合2014年度的生产和投资实际情况在上述融资计划框架内根据实际需要融资，秉承“降本增效”的经营理念，择优选择融资成本相对较低的融资渠道和金融机构，最大程度降低公司资金成本。

(五) 可能面对的风险

公司在面临着宏观经济因素影响同时，面临着铁路等疏运能力不足问题，造成堆场积压货物严重的情况。为应对铁路疏运制约的情况，公司将通过加强陆路散货运输转港口集装箱运输工作，扩大大宗干散货中转、配送规模，做好非主流矿的到港配送、转水工作；公司将推动货物的散改集工作，公司将通过一系列改变运输方式寻找新的增长点；同时进一步加强现场管理，提高堆场使用效率和货物周转率；加强与铁路运输部门协调与磋商，建立港口铁路运输的货运应急协调机制，促进港口吞吐量稳定增长。

九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内公司发生同一控制下的企业合并，因此，2013年度合并报表范围增加了防城港北部湾港务有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司和北部湾拖船（防城港）有限公司等三家子公司。2013年度合并报表年初数或上年同期数也相应按重组后同口径合并范围作模拟调整。

十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期公司认真执行了公司章程中关于利润分配特别是现金分红政策的相关条款。公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定。公司利润分配政策重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展，优先采用现金分红，独立董事应当就利润分配方案发表明确意见，进一步明确了分红标准和分红比例。章程规定公司调整利润分配政策的应由董事会详细论证并经 2/3 以上独立董事表决通过后提交股东大会特别决议通过；股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式，保证了利润分配政策的调整的程序合规、透明。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是。《公司章程》明确地规定了公司的利润分配和现金分红政策，公司利润分配方案须经股东大会普通决议通过，公司调整或变更利润分配政策的方案须经股东大会特别决议通过。
分红标准和比例是否明确和清晰：	是。《公司章程》规定了明确和清晰的利润分配和现金分红标准和比例。具体如下：公司每年以现金方式分配的利润，不少于公司合并报表当年实现的归属公司股东的可分配利润的百分之十。
相关的决策程序和机制是否完备：	是。《公司章程》规定了完备的利润分配决策程序和机制，同时公司严格遵照该决策程序和机制执行：公司利润分配方案的审议程序： 1、公司董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论并形成详细会议记录。独立董事应当就利润分配方案发表明确意见。利润分配方案形成专项决议后提交股东大会审议。2、公司当年盈利且累计未

	分配利润为正的情况下，不采取现金方式分红或者拟定的现金分红比例未达到公司章程规定的标准的，股东大会审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票方式。3、公司不进行现金分红时董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。4、公司利润分配政策的变更：如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经 2/3 以上（含）独立董事表决通过后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是。《公司章程》规定，公司独立董事需对公司利润分配方案发表独立意见，独立董事严格执行该项规定。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是。《公司章程》规定股东大会在审议利润分配政策调整或变更，以及公司当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，不采取现金方式分红或者拟定的现金分红比例未达到章程规定的比例两项事项时，提供网络投票形式，保护中小股东的合法权益。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是。《公司章程》规定：（1）公司利润分配政策的变更：如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。（2）公司调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经 2/3 以上（含）独立董事表决通过后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2011年度，公司未分配利润为3487.22万元。鉴于石步岭港区三期工程项目建设对于公司扩大港口规模，提升竞争力的重要性，而当前三期工程建设资金需求紧张，2011年度公司不进行利润分配，未用于分红的资金用于建设石步岭港区三期工程。该年度不进行资本公积转增股本。

2012年度，经审计2012年度公司可分配利润为3804.67万元，截至本年度末累计未分配利润为7291.89万元。由于公司经审计2012年末合并报表资产负债率为72.19%，已超过70%；另外，近两年公司利用自有资金投入1.33亿元建设北海港石步岭三期工程，导致公司近期资金紧张，根据公司《章程》第一百五十六条利润分配具体政策的相关规定，2012年度公司不进行利润分配，未用于分红的资金将用于补充公司流动资金。2012年度不进行资本公积转增股本。

2013年度公司（含重组标的资产防城港北部湾港务有限公司100%股权、北部湾拖船（防城港）有限公司57.57%股权和钦州市港口（集团）有限责任公司100%股权）经审计净利润为58,045.84万元，其中：归属资产重组新股东的利润42,346.36万元、归属上市公司原股东的利润3,570.22万元，新老股东共享的利润12,129.26万元。截至2013年度末累计未分配利润为188,484.64万元，其中：归属资产重组新股东的利润81877.05万元、归属上市公司原股东的利润7,352.32万元，新老股东共享的利润99,255.27万元。2014年4月4日公司2014年第一次临时股东大会已审议通过了关于重大资产重组过渡期间损益分配及支付预案，标的资产重组过渡期间2012年2月1日至2013年11月30日实现的利润为818,770,472.51元，公司将按此金额向交易对

方防城港务集团和广西北部湾港务集团支付；上市公司重组过渡期间2012年2月1日至2013年11月30日实现的归属于母公司所有者的净利润为73,523,188.58元，以本次重组前的总股本142,122,609股为基数向原有股东每10股派发现金股利5.17元（含税）。除上述分配方案以外，根据公司经营实际情况，重组过渡期前及重组过渡期后2013年12月实现的利润在2013年度不作分配。2013年度不进行资本公积转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	73,523,188.58	580,458,362.27	12.67%
2012 年	0.00	549,681,718.00	0%
2011 年	0.00	39,250,559.73	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十一、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.17
分配预案的股本基数（股）	142,122,609
现金分红总额（元）（含税）	73,523,188.58
可分配利润（元）	1,884,846,439.90
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%

现金分红政策：

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

2013 年度公司（含重组标的资产防城港北部湾港务有限公司 100% 股权、北部湾拖船（防城港）有限公司 57.57% 股权和钦州市港口（集团）有限责任公司 100% 股权）经审计净利润为 58,045.84 万元，其中：归属资产重组新股东的利润 42,346.36 万元、归属上市公司原股东的利润 3,570.22 万元，新老股东共享的利润 12,129.26 万元。截至 2013 年度末累计未分配利润为 188,484.64 万元，其中：归属资产重组新股东的利润 81877.05 万元、归属上市公司原股东的利润 7,352.32 万元，新老股东共享的利润 99,255.27 万元。2014 年 4 月 4 日公司 2014 年第一次临时股东大会已审议通过了关于重大资产重组过渡期间损益分配及支付预案，标的资产重组过渡期间 2012 年 2 月 1 日至 2013 年 11 月 30 日实现的利润为 818,770,472.51 元，公司将按此金额向交易对方防城港务集团和广西北部湾港务集团支付；上市公司重组过渡期间 2012 年 2 月 1 日至 2013 年 11 月 30 日实现的归属于母公司所有者的净利润为 73,523,188.58 元，以本次重组前的总股本 142,122,609 股为基数向原有股东每 10 股派发现金股利 5.17 元（含税）。除上述分配方案以外，根据公司经营实际情况，重组过渡期前及重组过渡期后 2013 年 12 月实现的利润在 2013 年度不作分配。2013 年度不进行资本公积转增股本。

十二、社会责任情况

（一）股东、债权人权益保护方面

2013 年公司完善公司治理结构，健全公司治理制度体系，严格履行重组期间信息披露义务，加强投资者关系管理工作，保障广大投资者的知情权。2013 年 6 月深交所对公司年度信息披露考核为良好，公司已

连续4年获评良好；公司建立和进一步完善内部控制规范体系，充分保障了股东、债权人等利益相关者合法权益。

（二）职工权益保护方面

2013年公司根据《公司法》和公司章程，建立了职工监事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利；通过召开职工代表大会和民主生活会、开展党的群众路线教育实践活动等形式，在涉及职工切身利益的事项上充分听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求。公司严格遵守《劳动法》、《工会法》、《安全生产法》、《职业病防治法》等法律法规，依法用工，着力建设和谐劳动关系环境，2013年公司再次获得“北海市劳动关系和谐单位”称号，已连续六年荣获该殊荣。公司建立员工的社会保险管理体系，开展职工医疗互保和组织职工体检。公司深入开展三项制度改革，组织开展职工技能培训，2013年共投入各类教育培训资金209.35万元，积极维护了职工合法权益。

（三）供应商、消费者权益保护方面

2013年公司密切与供应商的战略合作关系，大力提高服务质量和效率。公司进一步完善ISO质量认证体系，已连续多年通过ISO2000质量体系认证。

（四）环境保护与可持续发展方面

2013年公司实施了港容港貌整治、港口绿化工程和“美丽广西，清洁乡村”暨绿色港口行动，采取多项措施降噪除尘，进一步改善了港口作业区和周边社区环境。2013年公司投入450万元配置了相应的防治污染设备，并通过工艺技术革新、优先选用节能型产品设施、安装车辆洗轮设备、维修装载机减少CO2排放等举措，有效降低了生产能耗和排放。

（五）公共关系和社会公益事业方面

2013年公司积极参与军民共建和国防工作，接收退伍军人入职，在维护社会稳定和国家安全上履行应尽义务。公司建立了校企合作机制，利用公司相关资源面向职工和社会提供更多教育和就业机会。公司还成立了青年志愿服务队，组织参与、开展多种形式的捐资、义工、便民等社会公益活动，扶贫济困，2013年社会公益捐赠6万多元。公司积极防范安全生产事故，保障员工生命和财产安全，有效维护了社会安全及实现公司可持续发展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月01日至2013年12月31日	公司	电话沟通	个人	投资者 60 人次	沟通公司经营情况、本次重大资产重组相关问题等，无提供书面资料，无披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。
2013年01月01日至2013年12月31日	深交所投资者互动平台	书面问询	个人	投资者 22 人次	沟通公司经营情况、本次重大资产重组相关问题

日					等，无提供书面资料，无披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。
2013年04月16日	公司	电话沟通	其他	中国资本市场网 2次	说明2012年年报有关财务数据勾稽关系等。无提供书面资料，无披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。
2013年11月01日	公司	实地调研	机构	中信建投证券公司	关于广西和东盟经济合作发展涉及港口方面的调研沟通，公司无提供书面资料，无披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、破产重整相关事项

不适用

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司100%股权、北部湾拖船(防城港)有限公司57.57%股权	387,536.27	资产产权已经过户	对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响。	自本期初至本报告期末为上市公司贡献的净利润为474289275.33元。	80.46%	是	同一控制	2012年07月25日	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口(集团)有限责任公司	130,673.97	资产产权已经过户	对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响。	自本期初至本报告期末为上市公司贡献的净利润为	12.01%	是	同一控制	2012年07月25日	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

					70786142.80 元。						
--	--	--	--	--	----------------	--	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

3、企业合并情况

报告期公司向广西北部湾港务集团和防城港务集团发行股份购买其所属防城港、钦州港和北海铁山港码头泊位及堆场等的重大资产重组实施完毕，属于同一控制下的企业合并，新增防城港北部湾港务有限公司（100%股权）、钦州市港口（集团）有限责任公司（100%股权）、北部湾拖船（防城港）有限公司（57.57%股权）。详见2012年1月31日至2013年12月27日公司实施重大资产重组相关公告，中国证券报、证券时报和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北海铁山港务有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	运输代理	市场定价		743,911.51	2.38%	现金结算			
防城港务集团有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	电	市场定价		54,992,181.18	18.96%	现金结算			
防城港市亿港自来水有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	水	市场定价		2,930,363.84	1.01%	现金结算			

防城港中港建设工程有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	工程施工	市场定价		58,437,331	20.14%	现金结算			
广西防城港物流有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	装卸、运输劳务	市场定价		52,501,742.37	5.45%	现金结算			
防城港务集团有限公司港口机械厂	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	工程维修	市场定价		3,292,285.23	1.13%	现金结算			
防城港务集团有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	工程施工	市场定价		374,812.43	0.13%	现金结算			
防城港精亿水电安装工程有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	工程施工	市场定价		1,170,241.62	0.4%	现金结算			
防城港中一重工有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	设备	市场定价		10,000,000	3.45%	现金结算			
钦州市港口(集团)物流有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	外请机械费	市场定价		205,361.35	14%	现金结算			
广西北部湾外轮理货有限公司钦州分公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	理货费	市场定价		1,805,532.5	100%	现金结算			
广西惠民码头商贸有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	购买劳保用品	市场定价		3,040,458.5		现金结算			
防城港中燃船舶燃料供应有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	燃料	市场定价		7,738,257.4		现金结算			
中燃防城港船舶燃料供应有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	采购商品	市场定价		801,190	0.28%	现金结算			

防城港务局劳动服务公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	购买商品	市场定价		1,182,959	9.16%	现金结算			
广西北部湾华东重工有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	设备	市场定价		8,030,000	2.77%	现金结算			
防城港务集团有限公司船舶港作公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	装卸费	市场定价		2,644,527.39	0.91%	现金结算			
防城港港务物业管理有限责任公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	物业及养护	市场定价		6,441,286.09	2.22%	现金结算			
防城港港务印刷有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	印刷品	市场定价		232,514.95	0.08%	现金结算			
防城港泰港实业发展有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	装卸、运输劳务	市场定价		3,395,236.37	0.35%	现金结算			
广西渤海农业发展有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		28,550,252.98		现金结算			
广西惠禹粮油工业有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		54,680,199.16	3.2%	现金结算			
广西防港物流有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		775,194.34	0.05%	现金结算			
泛湾物流股份有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		72,500	0.05%	现金结算			
泛湾物流股份有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		32,495,786.34	1.9%	现金结算			
广西泛洋矿业有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		15,527,624.83	0.91%	现金结算			

防城港枫叶粮油工业有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		10,143,684.65	0.59%	现金结算			
广西泛华能源有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		15,918,111.24	0.93%	现金结算			
广西泛荣商贸有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		1,216,700.98	0.07%	现金结算			
防城港中燃船舶燃料供应有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		1,015,042.23	0.06%	现金结算			
北部湾远洋集团有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		4,302,172.73	0.25%	现金结算			
中国钦州外轮代理有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	拖轮收入	市场定价		3,649,275.08	18.77%	现金结算			
中国钦州外轮代理有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	港口费	市场定价		69,128,606.92		现金结算			
钦州市港口(集团)货运有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	港口费	市场定价		2,733,130.79		现金结算			
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	港口费	市场定价		694,621.57		现金结算			
防城港泰港实业发展有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		842,525.84	4.93%	现金结算			
北海诚德金属压延有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		82,872	0.49%	现金结算			
防城港中储粮食仓储有限公司	广西北部湾港务集团关联方	经营性交易	码头装卸	市场定价		2,032,382.49	11.9%	现金结算			

司												
合计				--	--	463,820,876.9	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用。								
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				公司上述关联交易是公司日常经营不可分割部分，具有持续性，选择与关联方交易主要是考虑到上述关联企业的经营场所与公司的经营场所相近，可以降低物流成本。								
关联交易对上市公司独立性的影响				上述关联交易对公司独立性没有影响。								

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
防城港务集团有限公司	第一大股东	应收关联方债权	港口装卸费	否		150.94	50.94
广西防港物流有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	港口装卸费	否	411.44		
广西惠禹粮油工业有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	港口装卸费	否	205.96	5,540.38	40.27
泛湾物流股份有限公司	实际控制人的附属企业	应收关联方债权	港口装卸费	否	7.25		3.4
北海铁山港务有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	港口装卸费	否	56.36	67.24	67.24
广西泛荣商贸有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	港口装卸费	否	-46	126.8	8.05
广西泛洋矿业有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	港口装卸费	否	-30.28	1,669.15	169.22
广西泛亚钢铁加工配送有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	港口装卸费	否	7.98		6.41
汇通物流（防城港）	实际控制人	应收关联方	港口装卸费	否	0.18		

有限公司	的关联企业	债权						
防城港港宸国际大酒店有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	港口装卸费	否	-4.84	89.17	11.72	
防城港市枫叶粮油工业有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	港口装卸费	否		1,014.37	2.06	
广西北部湾华东重工有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	预付设备款	否	803	797	1,600	
防城港中港建设工程有限责任公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	预付工程款	否	239.33	112.62	111.44	
南宁港港汽车销售服务有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	预付设备款	否	1.15			
钦州市港口（集团）货运有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	港口装卸费	否		296.56	225.48	
广西惠民码头商贸有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	预付货款	否	4.11	98.6	2.45	
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	港口装卸费	否		10.22	0.71	
广西渤海农业发展有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	港口费	否	30.56	3,904.17	214	
广西北部湾邮轮码头有限公司	实际控制人的关联企业	应收关联方债权	船舶代理费	否		36.4	36.4	
钦州市港口（集团）物流有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	运费				117.69	
防城港务局劳动服务公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	港口费		1.16		11.35	
广西泛宇房地产开发有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	服务费		24.04			
防城港中燃船舶燃料供应有限公司	实际控制人的附属企业	应付关联方债务	预收港口费				0.07	
广西北部湾华东重工有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	设备款		3			
南宁港港汽车销售服务有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	设备款				0.22	
广西防港物流有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	装卸费		28.33		1,101.01	
防城港务集团有限公司	第一大股东	应付关联方债务	往来款		22,237.8		4,477.73	
防城港中港建设工程有限责任公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	工程款		239.33			

中国钦州外轮代理有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	代理费		736.89		700.39
广西泛华能源有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	港口费		836.33		130.04
防城港泰港实业发展有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	港口费		109.34		355.97
广西中油能源有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	港口费		46.23		32.23
北部湾远洋集团有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	港口费		45.12		
防城港航洋物流有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	运输费		5.59		
防城港中一重工有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	设备款		0.58		4.17
泛湾物流股份有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	港口费				341.32
防城港晶源矿业投资有限公司(本部)	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	港口费				1.79
防城港港宸国际大酒店有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	服务费				0.75
广西渤海农业发展有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	港口费				62.28
钦州北部湾港务投资有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	港口费		71.34		
广西北部湾外轮理货有限公司钦州分公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	理货费		0.02		21.27
广西惠民码头商贸有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	货款				31.91
广西北部湾国际港务集团有限公司	实际控制人	应付关联方债务	往来款		12,135.16		11,600.48
北海铁山港务有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	装卸费		1,045.88		21.62
南宁泛强汽车销售服务有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	设备款		287.4		
北海诚德不锈钢有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	货款				2
北海泛北商贸有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	往来款		0.75		1,952.4

广西港青油脂有限公司	实际控制人的关联企业	应付关联方债务	港口费				846.1
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司本报告期末对应收关联方债权计提坏账准备 402638.29 元，比期初的 406240.94 元减少 3602.65 元。					

4、其他重大关联交易

公司本报告期实施了重大资产重组，通过定向发行股份收购控股股东广西北部湾国际港务集团所属的防城港北部湾港务有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司100%股权以及北部湾拖船（防城港）有限公司57.57%的股权。有关本次资产重组的具体情况已在指定媒体上披露。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

为了解决重大资产重组完成后同业竞争问题，公司与广西北部湾港务集团、防城港务集团签订了委托经营管理协议，对尚未注入上市公司的部分码头泊位资产委托上市公司经营管理进行了约定。目前以上协议有关各方正在正常履行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

（2）承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

（3）租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
北海新力进出口贸易有限公司	2013年10月26日	5,000	2013年12月03日	4,500	连带责任保证	一年	否	是
北海新力进出口贸易有限公司	2013年10月26日	14,000	2013年11月27日	10,117.99	连带责任保证	三年	否	是
北海新力进出口贸易有限公司	2013年10月26日	10,000	2013年08月30日	10,245.18	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				24,863.17
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				24,863.17
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			30,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				24,863.17
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			30,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				24,863.17
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				6.66%				
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）				24,863.17				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				24,863.17				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				公司为全资子公司北海新力贸易公司提供的贸易融资（主要是开具银行汇票和信用证，期限 6 个月以内）担保主要取决于货款及时回收。公司通过选择与信誉良好、实力雄厚的大中型国有企业签订供货协议，并对在港口货物进行监管、仓单质押等多种方式控制交易风险，确保货款及时回收，无法回收货款的风险极小。				

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无。
---------------------	----

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
-----------	----------	--------	---------------------	---------------------	------------	-----------	------	----------	--------	------	-------------

4、其他重大交易

不适用

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	广西北部湾港务集团、防城港务集团	关于完善土地使用权权属的承诺	2012年07月25日	2016年6月30日	正在履行，正常
	广西北部湾港务集团	关于完善泊位岸线审批的承诺	2012年07月25日	2014年12月31日	正在履行，正常
	广西北部湾港务集团、防城港务集团	关于股份锁定的承诺	2013年12月26日	2016年12月25日	正在履行，正常
	广西北部湾港务集团、防城港务集团	关于避免同业竞争的承诺之一：关于现有未注入泊位的限期注入	2013年12月28日	防城港域 20 万吨级泊位的相关承诺履行结束时间为 2018 年 11 月 17 日；其余泊位的相关承诺在广西北部湾港务集团对公司拥有控制权的情	正在履行，正常

				形下一直有效	
广西北部湾港务集团、防城港务集团	关于避免同业竞争的承诺之二：关于未来的港口建设	2013年11月18日	广西北部湾港务集团对北海港公司拥有控制权的情形下，该承诺事项一直有效。	正在履行，正常	
广西北部湾港务集团、防城港务集团	关于避免同业竞争的承诺之三：关于未来港口合规建设	2013年11月18日	广西北部湾港务集团对北海港公司拥有控制权的情形下，该承诺事项一直有效。	正在履行，正常	
广西北部湾港务集团、防城港务集团	关于避免同业竞争的承诺之四：关于未来新建泊位的限期注入	2013年11月18日	广西北部湾港务集团对北海港公司拥有控制权的情形下，该承诺事项一直有效。	正在履行，正常	
广西北部湾港务集团、防城港务集团	关于避免同业竞争的承诺之五：上市公司信息披露要求	2013年11月18日	广西北部湾港务集团对北海港公司拥有控制权的情形下，该承诺事项一直有效。	正在履行，正常	
广西北部湾港务集团、防城港务集团	关于避免同业竞争的承诺之六：关于避免同业竞争的其他措施	2013年11月18日	广西北部湾港务集团对北海港公司拥有控制权的情形下，该承诺事项一直有效。	正在履行，正常	
广西北部湾港务集团、防城港务集团	其他避免同业竞争的承诺	2012年07月25日	广西北部湾港务集团对北海港公司拥有控制权的情形下，该承诺事项一直有效。	正在履行，正常	
广西北部湾港务集团、防城港务集团	关于标的资产盈利补偿的承诺	2012年11月30日	北海港公司2014年年度股东大会会议后30日内	正在履行，正常	
广西北部湾港	关于规范关联	2012年07月25日	对北海港公司	正在履行，正常	

	务集团、防城港 务集团	交易和保持上 市公司独立性 的承诺	日	拥有控制权的 情形下，该承诺 事项一直有效	
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产 或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原 因(如适用)	原预测披露日 期	原预测披露索 引
重大资产重组 标中交易对方 防城港务集团 和广西北部湾 港务集团对注 入资产 2012、 2013、2014 年 度实现利润的 承诺 2012 年 01 月 01 日	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	51,968.82	54,503.6	不适用	2012 年 12 月 08 日	大信专审字 [2013]第 29-00001 号、 第 29-00002 号、第 29-00003 号 《盈利预测审 核报告》中国 证券报、证券 时报、巨潮咨 询网。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	68
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	傅虹、肖琼

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请了瑞华会计师事务所为内部控制审计会计师事务所，期间支付费用13.8万元。

本年度，公司因重大资产重组事项，聘请招商证券为财务顾问，期间共支付财务顾问费720万元。

十、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十一、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十二、其他重大事项的说明

2012年1月31日公司启动了向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组，公司向第一大股东广西北部湾港务集团及其全资子公司防城港务集团发行股份购买其持有的钦州市港口(集团)有限责任公司100%股权、防城港北部湾港务有限公司100%股权和北部湾拖船（防城港）有限公司57.57%股权；同时拟向不超过10名投资者发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过本次交易总额的25%，即不超过17.27亿元。其中，公司拟向防城港务集团发行516,026,983股，向广西北部湾港务集团发行173,999,966股，合计690,026,949股。本次交易标的资产的最终交易价格以北方亚事出具的并经广西自治区国资委核准的评估结果确定，资产评估基准日为2012年1月31日，标的资产评估值合计为518,210.24万元，最终交易价格确定为518,210.24万元。重大资产重组事项已于2012年12月24日经公司2012年第二次临时股东大会审议通过，并上报中国证监会申请核准。报告期经综合考虑市场环境因素，2013年6月26日董事会审议通过了调整了重组方案，取消配套融资项目，保留非公开发行收购资产项目，9月25日获得证监会重组委会议通过，11月20日获得了证监会正式核准文件，11月30日完成了注入资产的过户交割，12月26日完成了新增股份发行上市。2014年4月份公司名称由“北海港股份有限公司”变更为“北部湾港股份有限公司”。以上事项详见公司重大资产重组相关公告。信息披露指定网站：巨潮资讯网。

十三、公司子公司重要事项

不适用

十四、公司发行公司债券的情况

不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	452,913	0.32%	690,026,949				690,026,949	690,479,862	82.98%
1、国家持股		0%							
2、国有法人持股	440,000	0.31%	690,026,949				690,026,949	690,479,862	82.97%
3、其他内资持股	12,913	0.01%							
其中：境内法人持股		0%							
境内自然人持股	12,913	0.01%							0.01%
4、外资持股		0%							
其中：境外法人持股		0%							
境外自然人持股		0%							
二、无限售条件股份	141,669,696	99.68%						141,669,696	17.02%
1、人民币普通股	141,669,696	99.68%						141,669,696	17.02%
2、境内上市的外资股		0%							
3、境外上市的外资股		0%							
4、其他		0%							
三、股份总数	142,122,609	100%	690,026,949				690,026,949	832,149,558	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司向防城港务集团和广西北部湾港务集团非公开发行690,026,949股份收购资产的重大资产重组于2013年12月26日实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

本次重大资产重组事项已于2012年12月24日经公司2012年第二次临时股东大会审议通过，2013年9月25日获得证监会重组委会议通过，11月20日获得了证监会正式核准文件，11月30日完成了注入资

产的过户交割，12月26日完成了新增股份发行上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2012年11月30日重组标的资产股权全部完成过户登记，新增股份于2013年12月25日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记至广西北部湾港务集团和防城港务集团名下，并于2013年12月26日在深圳证券交易所上市。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本公司于2013年12月完成了同一控制下的重大资产重组，根据企业会计准则的要求，公司在编制2013财务报告时，视同合并后形成的以合并财务报表为基础的报告主体在以前期间就一直存在，合并后以合并财务报表为基础的报告主体的留存收益包括参与合并各方在合并前实现净利润的累积金额。因此，在计算每股收益、稀释每股收益以及归属于公司普通股股东的每股净资产时，同一控制下企业合并中作为对价发行的普通股，也应当视同列报最早期间期初就已发行在外，计入各列报期间普通股的加权平均数。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行股票	2013年12月25日	7.51	690,026,949	2013年12月26日		
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
不适用						
权证类						
不适用						

前三年历次证券发行情况的说明

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

公司重大资产重组完成后，股份和资产、负债情况发生了变动：

1、股份总数从 142,122,609 股增加至 832,149,558 股，有限售股份从 452,913 股占 0.32%，增加至 690,479,862 股占 82.98%，无限售股份 141,669,696 不变，占比从 99.68% 减少至 17.02%

2、根据公司 2013 年 6 月 30 日备考报表，本次交易前公司资产总额分别为 146,986.90 万元，本次交易完成后，资产总额增加为 854,301.11 万元，增幅 482.21%。

3、根据公司 2013 年 6 月 30 日备考报表，公司负债总额由交易前的 103,829.34 万元增至交易后的 500,549.72 万元，增幅 382.09%。负债结构中流动负债及非流动负债分别增长 135,877.58 万元及 260,842.81 万元。交易完成后，公司非流动负债的比重有所上升，由交易前的 41.38% 增至交易后的 60.69%。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		19,042	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		20,154			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广西北部湾国际港务集团有限公司	国有法人	27.88%	231,964,924	17399996	173,999,966	57,964,958		
防城港务集团有限公司	国有法人	62.01%	516,026,983	51602698	516,026,983	0		
中国长城资产管理公司	国有法人	0.85%	7,040,844	-36862	0	7,040,844		
陈新平	境内自然人	0.13%	1,100,000	-323000	0	1,100,000		
大成价值增长证券投资基金	国有法人	0.13%	1,049,801	0	0	1,049,801		
董树斌	境内自然人	0.1%	790,900	389810	0	790,900		
龙奏璋	境内自然人	0.06%	478,700		0	478,700		
陈文耀	境内自然人	0.05%	448,591		0	448,591		
中国东方资产管理公司	国有法人	0.05%	440,000	0	440,000	0		
高兵	境内自然人	0.05%	400,000	-380000	0	400,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司两家股东存在关联关系，属于一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广西北部湾国际港务集团有限公司	57,964,958	人民币普通股	57,964,958					
中国长城资产管理公司	7,040,844	人民币普通股	7,040,844					
陈新平	1,100,000	人民币普通股	1,100,000					
大成价值增长证券投资基金	1,049,801	人民币普通股	1,049,801					
董树斌	790,900	人民币普通股	790,900					
龙奏璋	478,700	人民币普通股	478,700					

陈文耀		448,591	人民币普通股	448,591
高兵		400,000	人民币普通股	400,000
姚颖		400,000	人民币普通股	400,000
揭东康泰企业管理有限公司		400,000	人民币普通股	400,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈文耀通过信用担保账户持有公司股票 448591 股，占总股份的 0.05%。			

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
防城港务集团有限公司	叶时湘	1992 年 08 月 15 日	19936245-4	3 亿	经营范围：码头及其他港口设施服务；货物装卸、仓储服务；港口拖轮、驳运服务；为船舶提供岸电；淡水供应；港口设施、设备和港口器械的租赁经营、维修服务。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	防城港务集团有限公司是广西北部湾国际港务集团有限公司的全资子公司。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	防城港务集团有限公司
变更日期	2013 年 12 月 26 日
指定网站查询索引	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2013 年 12 月 26 日

3、公司实际控制人情况

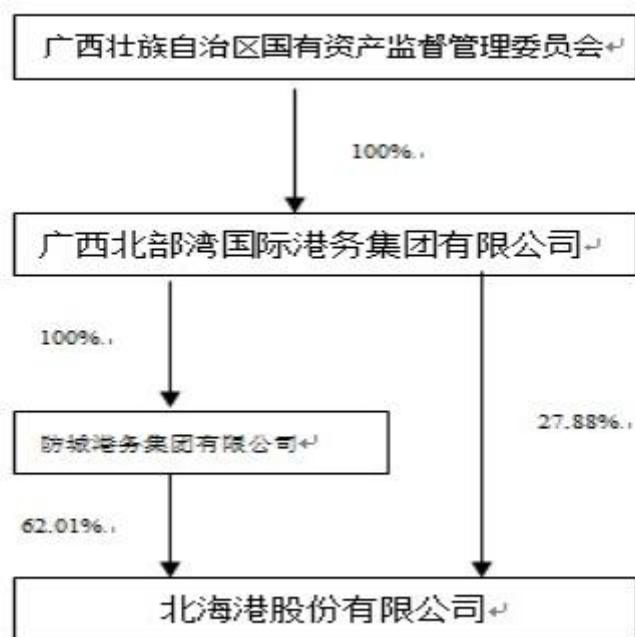
法人

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
广西北部湾国际港务集团有限公司	周小溪	2007年03月07日	79970173	20亿元	港口建设经营管理、铁路运输、道路运输等
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	<p>广西北部湾国际港务集团有限公司是广西壮族自治区政府直属大型国有独资企业，由广西沿海的防城港、钦州港、北海港三港国有资产重组设立而成。主营业务包括：港口运营、临港工业、综合物流体系、商贸物流、物流地产五大板块，形成了以港口为核心，以大型化、专业化、现代化码头为前导，以临港工业为保障，以综合物流体系为支撑的北部湾港运营框架。集团共拥有 69 个码头泊位，其中万吨级以上泊位 53 个，实际吞吐能力超过 2 亿吨。集团专业化、大型化码头群初具规模，形成以集装箱、铁矿石、有色金属矿石、硫磷、非金属矿石、煤炭、液体化工、粮食、油气、汽车滚装和旅客运输等港口生产经营和现代化综合物流服务体系。2012 年集团实现营业收入 350 亿元，目前位列中国企业 500 强第 306 位、中国服务企业 500 强第 97 位。集团以立足北部湾，面向东南亚，秉承“沟通东中西，服务大西南和东盟自由贸易区”的宗旨，以打造中国-东盟区域性国际航运枢纽和港口物流中心为目标，以降低区域性物流成本为己任，全力搭建港口物流和临港工业平台，为腹地内各省市和中国—东盟自由贸易区经济发展提供安全、高效、经济、便捷的全程物流服务。</p>				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	<p>2013 年 12 月南化集团有限公司已将持有的南宁化工股份有限公司（证券代码 600301）的控股股权无偿划转至广西北部湾港务集团，广西北部湾港务集团成为南宁化工股份有限公司的控股股东。</p>				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
无此情况					

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行 动人姓名	计划增持股份数 量	计划增持股份比 例 (%)	实际增持股份数 量	实际增持股份比 例 (%)	股份增持计划初 次披露日期	股份增持计划实 施结束披露日期

其他情况说明

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
黄葆源	董事长	现任	男	50	2007年06月25日	2014年05月25日	0	0	0	0
马正国	董事	现任	男	36	2011年05月25日	2014年05月25日	0	0	0	0
黄志堂	董事	现任	男	46	2011年05月26日	2014年05月25日	0	0	0	0
吴启华	董事、总经理	现任	男	49	2008年05月26日	2014年05月25日	0	0	0	0
何典治	董事、董事会秘书	现任	男	42	2011年08月16日	2014年05月25日	3,000	0	0	3,000
张忠国	独立董事	现任	男	67	2008年05月26日	2014年05月25日	0	0	0	0
孙泽华	独立董事	现任	男	41	2008年05月26日	2014年05月25日	14,217	0	0	14,217
邓远志	独立董事	现任	男	44	2008年05月26日	2014年05月25日	0	0	0	0
于肄	监事会主席	现任	男	41	2008年01月30日	2014年05月25日	0	0	0	0
向红	监事	现任	女	38	2011年05月25日	2014年05月25日	0	0	0	0
梁勇	监事	现任	男	41	2008年02月22日	2014年05月25日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	17,217	0	0	17,217

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1. 黄葆源先生：董事长。2007年6月至今于本公司任董事长，2007年10月至今兼任党委书记，2008年6月至2011年8月兼代行董事会秘书职责，2010年9月至今兼任广西上市公司协会会长，2013年6月至今兼任广西北部湾港务集团副总经理。

2. 马正国先生：董事。2007年5月至今于广西北部湾港务集团历任发展部主管、发展部副总经理、发

展部总经理，2008年8月至今兼任监事；2011年5月至今于本公司任董事。

3. 黄志堂先生：董事。2007年3月至2008年6月于广西北部湾港务集团任财务部负责人，2008年7月至今任财务部总经理，2011年8月至今任副总会计师；2011年5月至今于本公司任董事。

4. 吴启华先生：董事、总经理。2007年6月至今于本公司任总经理，2007年10月至今兼任党委副书记，2008年5月至今兼任董事。

5. 何典治先生：董事、董事会秘书。2007年6月至2008年3月于本公司任董事会秘书、证券法务部经理；2008年4月至2011年8月任董事长助理、综合办主任、证券事务代表、董事；2011年8月至今任董事会秘书、综合办主任、董事。

6. 张忠国先生：独立董事。2005年7月至今任广西注册会计师协会会长；2007年7月至2013年5月任柳州钢铁股份有限公司独立董事；2008年5月26日至今于本公司任独立董事；2012年2月至今任广西五洲交通股份有限公司独立董事。

7. 孙泽华先生：独立董事。2003年6月至今于广西资润资产管理公司任董事长；2008年5月26日至今于本公司任独立董事。

8. 邓远志先生：独立董事。2008年1月至今于广西新发展交通投资集团任总会计师；2004年5月至今于广西五洲交通股份有限公司任独立董事；2008年5月至今于本公司任独立董事。

9. 于肄先生：监事会主席。2007年7月至2008年12月任企划人劳部经理；2008年12月至今任石步岭作业区经理；2008年1月至今兼任监事会主席。

10. 向红女士：监事。2004年6月至2008年5月于交通部水运科学研究院工作，2005年4月至2008年5月于交通部水运科学研究院交通航运法律研究中心党支部组织委员；2008年5月至今于广西北部湾港务集团历任发展部主管、发展部总经理助理、发展部副总经理；2011年5月至今于本公司任监事。

11. 梁勇先生：监事。2007年7月至2008年12月于本公司任证券法务部副经理、证券事务代表、监事；2008年12月至今任综合办副主任、证券事务代表、监事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄葆源	广西北部湾国际港务集团有限公司	副总经理	2013年06月01日		否
马正国	广西北部湾国际港务集团有限公司	发展部总经理、监事	2011年09月05日		是
黄志堂	广西北部湾国际港务集团有限公司	财务部总经理、副总会计师	2011年08月23日		是
向红	广西北部湾国际港务集团有限公司	发展部副总经理	2010年11月01日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄葆源	广西上市公司协会	会长	2010年09月01日		否

张忠国	广西注册会计师协会	会长	2005年07月01日		否
张忠国	柳州钢铁股份有限公司	独立董事	2007年07月10日	2013年05月30日	是
张忠国	广西五洲交通股份有限公司	独立董事	2012年02月08日		是
孙泽华	广西资润资产管理公司	董事长	2003年06月01日		是
邓远志	广西新发展交通投资集团	总会计师	2008年01月01日		是
邓远志	广西五洲交通股份有限公司	独立董事	2012年11月15日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

正常支付

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
黄葆源	集团副总、公司董事长	男	50		47.43		47.43
吴启华	总经理	男	49		35.8		35.8
何典治	董秘	男	42		24.8		24.8
黄志堂	董事	男	46		2	40.1	42.1
马正国	董事	男	36		2	37.1	39.1
张忠国	独立董事	男	67		5		5
孙泽华	独立董事	男	41		5		5
邓远志	独立董事	男	44		5		5
于肆	监事会主席	男	41		14.34		14.34
梁勇	监事	男	38		10.13		10.13
向红	监事	女	41		1	28	29
合计	--	--	--	--	152.5	105.2	257.7

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

不适用

六、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司在岗员工3043人（不含内退和停薪留职、工伤及其他人员），其中，生产人员2063人（比例是67.79%），技术人员302人（9.92%），财务人员47人（1.54%），行政人员188人（6.18%），销售人员44人（1.45%）其他管理及后勤人员399人（13.11%）。员工教育程度为大学本科以上学历439人（14.43%），大学专科学历843人（27.7%），中专学历454人（14.92%），高中学历及以下1307人（42.95%）。公司离退休职工943人，基本上由国家社会保障部门承担费用。另公司还发放有退休人员统筹外单位补贴及负担离休干部的医疗保险费用。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律、法规的要求，不断完善内控体系、完善分红机制、规范资金往来、夯实财务会计基础工作，不断健全和完善公司治理。

公司报告期内修订了《章程》、《募集资金使用管理办法》等，制定了《内部问责制度》，建立了完善了各个层面和环节的制度。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2007年9月~11月公司开展了上市公司治理专项活动。2009年公司制订了《内幕信息知情人登记制度》经董事会五届十二次会议审议通过，2011年12月公司按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，结合公司实际情况，对《内幕信息知情人登记制度》进行了修订，并经董事会六届五次会议审议通过。报告期公司严格按照《内幕信息及知情人管理制度》的有关规定，认真做好内幕信息知情人的登记、备案、变更等工作；组织董事、监事、高级管理人员以及可接触内幕信息的相关岗位员工学习相关法律法规和文件，提高相关人员的合规、保密意识，并将相关文件转发大股东、会计师事务所等外部机构，规范对外报送相关信息及外部信息使用人使用公司信息的相关行为，并协助控股股东广西北部湾港务集团制定了内幕信息管理相关制度。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年年度股东大会	2013 年 03 月 28 日	《关于 2012 年度财务决算及 2013 年度财务预算报告的议案》《关于 2012 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》《关于 2013 年度续聘财务和内部控制审计机构的议案》《关于 2013 年度银行贷款的议案》《关于修订〈募集资金使用管理办法〉的	审议通过	2013 年 03 月 29 日	公告编号：2013010，北海港股份有限公司 2012 年年度大会决议公告，中国证券报、证券时报和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

		议案》			
--	--	-----	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 11 月 28 日	《关于为全资子公司新力贸易公司贸易融资提供担保的议案》《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》《关于改聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2013 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构的议案》	审议通过	2013 年 11 月 29 日	公告编号: 2013033, 北海港股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告, 中国证券报、证券时报和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张忠国	7	7	0	0	0	否
孙泽华	7	7	0	0	0	否
邓远志	7	7	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期公司认真听取及采纳了独立董事对于开展内部控制体系实施的工作和关联交易管理提出的建设性意见和建议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会审计委员会履行职责情况

1、2013年2月20日召开了委员会本年度第一次会议，审议公司《2012年度财务报告及附注》并出具了审计委员会关于公司2012年度会计报表的审核意见，并对公司审计机构中瑞岳华会计师事务所从事公司2012年度审计工作进行了评价总结，及提出续聘该事务所为公司2013年度审计机构的建议，提交公司董事会。

2、在2013年度财务报审计期间，审计委员会严格执行有关规定，审阅了经理层提供的财务会计报表和相关资料，形成了初步审阅意见；在会计师事务所出具了财务报告初步审计意见后，审计委员会召开了会议，讨论通过了关于2013年度会计报表的审核意见；审计期间，审计委员会与会计师事务所进行了充分的沟通协商，并履行了督促协调的职责。审计委员会认为，公司年度审计机构已严格按照中国注册会计师独立审计准则及内部控制基本规范和配套指引的规定执行了财务报告和内部控制审计工作，审计时间充分，审计人员执业能力胜任，由其审定的财务报表能够充分反映公司2013年12月31日的财务状况、内部控制体系运行效果以及2013年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

（二）董事会薪酬与考核委员会履行职责情况

薪酬与考核委员会结合2013年业绩指标对董、监事和高管人员的薪酬进行了考核，审核同意了相关人员的薪酬。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与实际控制人广西北部湾港务集团、控股股东防城港务集团在业务、人员、资产、机构、财务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。1、业务方面：公司业务完全独立于广西北部湾港务集团和防城港务集团。2、人员方面：公司人员独立于广西北部湾港务集团和防城港务集团，公司经理层、财务负责人、营销负责人和董事会秘书不在实际控制人和控股股东单位担任职务。3、资产方面：公司的资产独立完整、权属清晰。广西北部湾港务集团和防城港务集团不占用公司资产。4、财务方面：公司按照有关法律、法规的要求建立健全的财务、会计管理制度，独立核算。广西北部湾港务集团和防城港务集团尊重公司财务的独立性，不干预公司的财务、会计活动。5、机构方面：公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。广西北部湾港务集团和防城港务集团及其职能部门与公司及职能部门之间没有上下级关系。广西北部湾港务集团和防城港务集团及其下属机构不向公司及下属机构下达任何有关公司经营的计划和指令，也不以其他任何形式影响公司经营管理的独立性。

七、同业竞争情况

（一）为了解决重大资产重组完成后同业竞争问题，公司与防城港务集团及广西北部湾港务集团签署了《避免同业竞争协议》及补充协议，包括将防城港域20万吨级码头在《发行股份购买资产协议》生效之

日起5年内注入公司，其余广西北部湾港务集团下属在建未注入泊位在取得正式港口经营许可证后5年内注入公司；以及如果广西北部湾港务集团、防城港务集团及其全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司现有经营活动可能在将来与公司主营业务发生同业竞争或与公司发生重大利益冲突，广西北部湾港务集团、防城港务集团将采取以下任一措施：①无条件放弃或促使其全资子公司、控股子公司或其拥有实际控制权的其他公司无条件放弃可能与公司发生同业竞争的业务；②将拥有的、可能与公司发生同业竞争的全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司以公允的市场价格，在适当时机全部注入公司；③采取法律、法规及中国证监会许可的方式（包括但不限于委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）将可能与公司发生同业竞争的业务交由公司经营以避免同业竞争等条款。

目前，以上协议有关各方正在正常履行。以上未注入泊位的建设及审批手续进展情况如下：

1、防城港域20万吨级码头，项目已建成投产运营，项目手续在完善。

2、防城港域403-407号泊位，码头水下工程已建成交工验收，后方基础设施及配套设施在建，项目手续基本齐全，取得经营许可证投入试运营。

3、云约江1号泊位，码头水下工程已建成交工验收，后方基础设施及配套设施在建，项目手续在完善，取得经营许可证投入试运营。

4、钦州港域大榄坪5-8号泊位，其中5-6号泊位已建成交工验收，后方基础设施及配套设施已建成，项目手续齐全，取得经营许可证投入试运营；7-8号泊位水下工程已建成交工，后方基础设施及配套设施在建，项目手续在完善。

5、大榄坪12—13号泊位，码头水下工程和后方基础设施及配套设施已建成交工验收，项目手续在完善。

6、大榄坪南作业区北1—3泊位，码头水下工程基本建成，后方基础设施及配套设施在建，项目手续在完善。

7、铁山港域3-4号泊位，水下工程已建成交工验收，后方基础设施及配套设施在建，项目手续在完善，取得经营许可证投入试运营。

8、北海港域北海邮轮码头，水下工程已建成交工，后方基础设施及配套设施在建，项目手续在完善。

（二）同时，公司与防城港务集团及北部湾港务集团签署了《委托经营管理协议》及补充协议，委托资产包括钦州港区内的的大榄坪5-7号泊位、防城港区内的20万吨级码头、北海铁山港区内的3#、4#泊位等。公司接受委托行使经营管理权，包括但不限于人员聘任、调度、财务、物资采购、船舶停泊、货物装卸及堆存、服务收费等各个日常生产经营性系统的管理。委托经营的期限为3年。委托经营费为委托资产每上一年度截至12月31日经审计的营业收入的1%，以及公司向委托资产委派常驻员工而产生的全部实际人工开支。委托管理费用不包括日常维护委托资产所需费用及委托资产运营所需的其他开支，该等费用开支由委托方自行承担等条款。

目前，以上协议有关各方正在正常履行。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《董事、监事和高级管理人员的薪酬激励方案》，依据国家法律、法规和公司章程，参照同等规模的本地区港口行业高级管理人员的薪酬水平确定高级管理人员的年度薪酬。报告期，公司认真执行该制度，在董事会薪酬与考核委员会根据公司实际效益和相关人员工作实绩进行考核后发放工资。目前公司未实行股权激励。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》以及证监会、深交所的有关规则的要求，结合公司实际情况，逐步完善公司内部控制制度，及完善公司法人治理结构，形成了比较完善的风险控制机制。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制是根据《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等有关法律和规范性文件，以及公司《章程》、《内部控制制度》等有关规定。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内公司不存在内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 25 日
内部控制评价报告全文披露索引	公告披露网站：巨潮资讯网

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
<p>北部湾港股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港”）2013 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、北部湾港股份有限公司对内部控制的责任按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是北部湾港董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p>

三、内部控制的固有局限性内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见我们认为，北部湾港股份有限公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：傅虹中国·北京 中国注册会计师：肖琼

二〇一四年四月二十三日

内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	公告披露网站：巨潮资讯网

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》【(2009) 34 号】的要求，公司结合实际情况，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并于 2010 年 4 月 8 日经董事会五届十六次会议审议通过。报告期公司认真执行本项制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 24 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华 字[2014]第 45030016 号
注册会计师姓名	傅虹、肖琼

审计报告正文

北部湾港股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港”）的财务报表，包括2013年12月31日合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北部湾港管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北部湾港2013年12月31日合并及公司的财务状况以及2013年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京

中国注册会计师：傅虹
中国注册会计师：肖琼

二〇一四年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北部湾港股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	437,407,090.83	474,786,264.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	326,926,265.37	312,573,465.63
应收账款	168,270,449.45	163,999,854.69
预付款项	168,604,554.54	332,205,510.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,277,622.14	16,484,816.96
买入返售金融资产		
存货	76,006,227.50	91,420,389.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,382,931.95	7,091,832.06
流动资产合计	1,212,875,141.78	1,398,562,134.98
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,828,477.05	8,910,722.64
投资性房地产		
固定资产	5,965,022,084.30	5,226,856,202.88

在建工程	280,335,290.14	797,134,261.77
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,038,307,300.61	1,052,948,613.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,594,054.97	11,666,174.24
递延所得税资产	6,380,687.48	7,564,994.42
其他非流动资产	36,511,083.90	
非流动资产合计	7,354,978,978.45	7,105,080,969.88
资产总计	8,567,854,120.23	8,503,643,104.86
流动负债：		
短期借款	226,463,279.94	376,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	94,011,937.73	37,047,875.50
应付账款	441,237,419.63	445,144,794.22
预收款项	357,636,504.93	389,333,897.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	44,261,831.12	31,156,460.43
应交税费	83,155,475.69	64,777,036.23
应付利息	10,227,780.82	5,313,498.33
应付股利	1,240,254.25	1,240,254.25
其他应付款	247,362,463.57	432,769,395.60
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	349,041,729.78	201,703,839.43

其他流动负债		
流动负债合计	1,854,638,677.46	1,984,487,051.12
非流动负债：		
长期借款	2,430,726,355.46	2,850,602,697.91
应付债券		
长期应付款	385,809,530.51	365,392,079.09
专项应付款	36,353,949.14	36,353,949.14
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,000,000.00	
非流动负债合计	2,856,889,835.11	3,252,348,726.14
负债合计	4,711,528,512.57	5,236,835,777.26
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	832,149,558.00	832,149,558.00
资本公积	732,551,061.24	734,535,059.49
减：库存股		
专项储备	2,098,979.72	56,204.05
盈余公积	282,327,622.17	227,008,425.82
一般风险准备		
未分配利润	1,884,846,439.90	1,359,707,273.98
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,733,973,661.03	3,153,456,521.34
少数股东权益	122,351,946.63	113,350,806.26
所有者权益（或股东权益）合计	3,856,325,607.66	3,266,807,327.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,567,854,120.23	8,503,643,104.86

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

2、母公司资产负债表

编制单位：北部湾港股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	27,940,763.11	41,624,783.51

交易性金融资产		
应收票据	6,180,000.00	7,248,039.70
应收账款	22,108,966.01	11,677,282.73
预付款项	715,099.00	30,310,349.52
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,929,667.10	5,097,192.70
存货	2,346,803.84	2,244,765.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,994,747.00	
流动资产合计	67,216,046.06	98,202,413.21
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	3,275,532,838.19	25,548,442.86
投资性房地产		
固定资产	673,435,668.98	555,051,718.15
在建工程	140,909,133.33	192,715,464.15
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	112,444,572.63	115,739,681.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,476,959.89	
递延所得税资产	2,929,131.22	2,936,256.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,207,728,304.24	891,991,563.45
资产总计	4,274,944,350.30	990,193,976.66
流动负债：		
短期借款	73,000,000.00	136,000,000.00
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	23,176,506.59	12,689,322.54
预收款项	7,313,823.32	9,631,789.57
应付职工薪酬	15,938,679.45	14,186,567.90
应交税费	4,773,212.41	4,372,137.97
应付利息		
应付股利	1,240,254.25	1,240,254.25
其他应付款	28,683,196.63	26,422,776.97
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	11,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	166,125,672.65	215,542,849.20
非流动负债：		
长期借款	150,000,000.00	162,000,000.00
应付债券		
长期应付款	233,265,197.85	173,265,197.85
专项应付款	36,353,949.14	36,353,949.14
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,000,000.00	
非流动负债合计	423,619,146.99	371,619,146.99
负债合计	589,744,819.64	587,161,996.19
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	832,149,558.00	142,122,609.00
资本公积	2,721,325,303.02	168,567,856.69
减：库存股		
专项储备	2,098,979.72	56,204.05
盈余公积	34,609,388.46	30,875,350.54
一般风险准备		
未分配利润	95,016,301.46	61,409,960.19
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,685,199,530.66	403,031,980.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,274,944,350.30	990,193,976.66

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

3、合并利润表

编制单位：北部湾港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,721,542,715.31	4,207,735,770.66
其中：营业收入	3,721,542,715.31	4,207,735,770.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,046,524,921.25	3,563,904,870.70
其中：营业成本	2,592,823,938.67	3,113,903,468.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	63,196,692.34	87,145,031.28
销售费用		12,838,019.75
管理费用	181,782,710.93	154,787,432.49
财务费用	208,071,799.35	191,414,152.85
资产减值损失	649,779.96	3,816,765.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	917,754.41	425,794.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	675,935,548.47	644,256,694.51
加：营业外收入	13,847,771.70	4,503,893.12
减：营业外支出	2,854,805.79	2,983,878.02
其中：非流动资产处置损		

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	686,928,514.38	645,776,709.61
减：所得税费用	97,469,011.74	95,054,515.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	589,459,502.64	550,722,193.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润	513,745,301.71	
归属于母公司所有者的净利润	580,458,362.27	549,681,718.00
少数股东损益	9,001,140.37	1,040,475.64
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.7	0.66
（二）稀释每股收益	0.7	0.66
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	589,459,502.64	550,722,193.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	580,458,362.27	549,681,718.00
归属于少数股东的综合收益总额	9,001,140.37	1,040,475.64

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

4、母公司利润表

编制单位：北部湾港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	300,763,162.18	291,416,071.03
减：营业成本	173,447,478.26	169,510,765.69
营业税金及附加	7,381,755.78	10,380,718.31
销售费用		
管理费用	59,321,459.63	50,542,123.20
财务费用	17,202,655.37	22,250,037.06
资产减值损失	245,248.30	-259,330.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,164,564.84	38,991,757.05
加：营业外收入	116,043.23	1,402,422.13
减：营业外支出	337,547.50	1,568,263.50
其中：非流动资产处置损失		1,502,763.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,943,060.57	38,825,915.68
减：所得税费用	5,602,681.38	5,479,721.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,340,379.19	33,346,194.37
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.045	0.04
（二）稀释每股收益	0.045	0.04
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	37,340,379.19	33,346,194.37

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

5、合并现金流量表

编制单位：北部湾港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,225,957,405.02	4,977,970,312.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	268,435.00	675,413.65
收到其他与经营活动有关的现金	443,386,120.73	1,418,173,524.62
经营活动现金流入小计	3,669,611,960.75	6,396,819,250.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,570,047,851.67	3,629,784,389.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	215,585,907.42	204,584,871.99
支付的各项税费	195,282,387.73	218,157,631.98
支付其他与经营活动有关的现金	775,764,520.94	1,067,835,011.61
经营活动现金流出小计	2,756,680,667.76	5,120,361,905.29
经营活动产生的现金流量净额	912,931,292.99	1,276,457,345.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	970,599.52	2,990,607.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	39,433,328.46
投资活动现金流入小计	4,970,599.52	42,423,936.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	363,258,145.59	651,987,059.35
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		68,759,947.27
投资活动现金流出小计	363,258,145.59	720,747,006.62
投资活动产生的现金流量净额	-358,287,546.07	-678,323,070.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	523,770,296.83	668,435,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		465,281.31
筹资活动现金流入小计	523,770,296.83	668,900,281.31
偿还债务支付的现金	888,206,505.40	836,935,790.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	215,174,670.16	172,001,259.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	51,180,773.33	228,907.08
筹资活动现金流出小计	1,154,561,948.89	1,009,165,956.77
筹资活动产生的现金流量净额	-630,791,652.06	-340,265,675.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-165,473.70	-51,615.98
五、现金及现金等价物净增加额	-76,313,378.84	257,816,983.64
加：期初现金及现金等价物余额	474,786,264.82	216,969,281.18
六、期末现金及现金等价物余额	398,472,885.98	474,786,264.82

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

6、母公司现金流量表

编制单位：北部湾港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	268,572,593.38	276,442,403.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,890,954.29	13,693,786.38
经营活动现金流入小计	280,463,547.67	290,136,189.75
购买商品、接受劳务支付的现金	108,791,118.09	115,733,628.69
支付给职工以及为职工支付的现金	63,066,587.93	63,676,473.64
支付的各项税费	19,933,772.00	14,877,047.06
支付其他与经营活动有关的现金	16,725,394.43	15,944,416.01

经营活动现金流出小计	208,516,872.45	210,231,565.40
经营活动产生的现金流量净额	71,946,675.22	79,904,624.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,600.00	1,677,903.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	
投资活动现金流入小计	4,094,600.00	1,677,903.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,689,863.65	182,522,385.96
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,689,863.65	182,522,385.96
投资活动产生的现金流量净额	-36,595,263.65	-180,844,482.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	133,000,000.00	451,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	133,000,000.00	451,000,000.00
偿还债务支付的现金	147,000,000.00	333,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,835,431.97	22,303,503.64
支付其他与筹资活动有关的现金	7,200,000.00	
筹资活动现金流出小计	182,035,431.97	355,303,503.64
筹资活动产生的现金流量净额	-49,035,431.97	95,696,496.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-13,684,020.40	-5,243,361.55
加：期初现金及现金等价物余额	41,624,783.51	46,868,145.06
六、期末现金及现金等价物余额	27,940,763.11	41,624,783.51

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

7、合并所有者权益变动表

编制单位：北部湾港股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	832,149,558.00	734,535,059.49		56,204.05	227,008,425.82		1,359,707,273.98		113,350,806.26	3,266,807,327.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	832,149,558.00	734,535,059.49		56,204.05	227,008,425.82		1,359,707,273.98		113,350,806.26	3,266,807,327.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-1,983,998.25		2,042,775.67	55,319,196.35		525,139,165.92		9,001,140.37	589,518,280.06
（一）净利润							580,458,362.27		9,001,140.37	589,459,502.64
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							580,458,362.27		9,001,140.37	589,459,502.64
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					55,319,196.35		-55,319,196.35			
1. 提取盈余公积					55,319,196.35		-55,319,196.35			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转		-1,983,998.25								-1,983,998.25
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		-1,983,998.25								-1,983,998.25
(六) 专项储备				2,042,775.67						2,042,775.67
1. 本期提取				3,140,107.92						3,140,107.92
2. 本期使用				1,097,332.25						1,097,332.25
(七) 其他										
四、本期期末余额	832,149,558.00	732,551,061.24		2,098,979.72	282,327,622.17		1,884,846,439.90		122,351,946.63	3,856,325,607.66

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	832,149,558.00	734,535,059.49			172,446,544.18		1,358,502,697.62		112,310,330.62	3,209,944,189.91
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	832,149,558.00	734,535,059.49			172,446,544.18		1,358,502,697.62		112,310,330.62	3,209,944,189.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				56,204.05	54,561,881.64		1,204,576.36		1,040,475.64	56,863,137.69

(一) 净利润						549,681, 718.00		1,040,475 .64	550,722,19 3.64
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						549,681, 718.00		1,040,475 .64	550,722,19 3.64
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				54,561, 881.64		-548,47 7,141.64			-493,915,2 60.00
1. 提取盈余公积				54,561, 881.64		-54,561, 881.64			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-493,91 5,260.00			-493,915,2 60.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				56,204.0 5					56,204.05
1. 本期提取				1,917,27 5.52					1,917,275. 52
2. 本期使用				1,861,07 1.47					1,861,071. 47
(七) 其他									
四、本期期末余额	832,149 ,558.00	734,535, 059.49		56,204.0 5	227,008 ,425.82	1,359,70 7,273.98		113,350,8 06.26	3,266,807, 327.60

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北部湾港股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	142,122,609.00	168,567,856.69		56,204.05	30,875,350.54		61,409,960.19	403,031,980.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	142,122,609.00	168,567,856.69		56,204.05	30,875,350.54		61,409,960.19	403,031,980.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	690,026,949.00	2,552,757,446.33		2,042,775.67	3,734,037.92		33,606,341.27	3,282,167,550.19
（一）净利润							37,340,379.19	37,340,379.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							37,340,379.19	37,340,379.19
（三）所有者投入和减少资本	690,026,949.00	2,552,757,446.33						3,242,784,395.33
1. 所有者投入资本	690,026,949.00	2,552,757,446.33						3,242,784,395.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,734,037.92		-3,734,037.92	
1. 提取盈余公积					3,734,037.92		-3,734,037.92	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				2,042,775.67				2,042,775.67
1. 本期提取				3,140,107.92				3,140,107.92
2. 本期使用				1,097,332.25				1,097,332.25
(七) 其他								
四、本期期末余额	832,149,558.00	2,721,325,303.02		2,098,979.72	34,609,388.46		95,016,301.46	3,685,199,530.66

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	142,122,609.00	168,567,856.69			27,540,731.10		31,398,385.26	369,629,582.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	142,122,609.00	168,567,856.69			27,540,731.10		31,398,385.26	369,629,582.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				56,204.05	3,334,619.44		30,011,574.93	33,402,398.42
(一) 净利润							33,346,194.37	33,346,194.37
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							33,346,194.37	33,346,194.37
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,334,619.44		-3,334,619.44	

					44		44	
1. 提取盈余公积					3,334,619.44		-3,334,619.44	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				56,204.05				56,204.05
1. 本期提取				1,917,275.52				1,917,275.52
2. 本期使用				1,861,071.47				1,861,071.47
（七）其他								
四、本期期末余额	142,122,609.00	168,567,856.69		56,204.05	30,875,350.54		61,409,960.19	403,031,980.47

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

三、公司基本情况

北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港”或“本公司”）是1989年12月20日经北海市人民政府(1989)159号文件批准在原北海港务局的基础上重组设立的股份有限公司，公司注册地为中华人民共和国广西壮族自治区北海市。公司经广西北海市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：(企)450500000011969（1-1）。本公司总部位于广西北海市海角路145号。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事投资兴建港口、码头、装卸、仓储管理及服务，交通运输（普通货运），机械加工及修理，外轮代理、物流代理服务，国内、国际商业贸易等。属交通运输行业。

公司原名北海新力实业股份有限公司（2005年5月26日更名为“北海市北海港股份有限公司”，2010年9月16日更名为“北海港股份有限公司”，2014年4月4日更名为“北部湾港股份有限公司”），是经北海市人民政府以北政函[1987]147号文批准，由北海市风机厂、北海市印刷厂、北海市造纸厂、北海市技术交流站及北海市烟花炮竹总厂共五家单位集资创立，成立时为集体所有制企业，注册资本为200万元人民币。1989年12月，经北海市政府批准，公司进行资产重组，将截止至1989年12月31日的全部资产和负债等交由公司主要投资的蓄电池厂，由蓄电池厂负责给原有五家股东单位一定的补偿，原有五家股东各保留20万元股本(股金另外投入)。同时，以原北海市港务局截止至1989年12月31日经评估的全部净资产投入公司，折为2,980万股国家股，北海市国有资产管理局为公司的国家股股东，公司注册资本变更为3,080万元，股

本总数为3,080万股，其中国家股2,980万股，法人股100万股。

1990年1月至3月,经中国人民银行广西北海分行以北银发字〔1989〕211号文件批复同意,公司向社会公开发行总额为2,000万股(每股1元)的个人集资股票,公司股本总额增至5,080万股,其中国家股2,980万股,法人股100万股,社会公众股2,000万股,公司注册资本变更为5,080万元。

1993年11月,为了规范公司资本结构,明晰有关资产的产权关系,公司委托资产评估机构对公司截止至1993年9月30日的资产进行整体评估。北海市国有资产管理局以北国资字(1993)第129号文对评估结果予以确认,以北国资字(1993)第131号文同意将公司非生产经营性资产剥离,以北国资字(1993)132号文核定公司国家股为4,513万股(其中1,533万股为土地评估增值后折股)。至此,公司股本总额为6,613万股,其中国家股4,513万股,法人股100万股,社会公众股2,000万股,公司注册资本变更为6,613万元。

1995年10月,中国证券监督管理委员会以证监发审字〔1995〕60号文件确认公司股本总额为66,130,000股,每股面值1元,其中国家持股为45,130,000股,法人持股为1,000,000股,社会公众持股为20,000,000股,并同意公司的社会公众股上市流通。1995年11月2日公司社会公众股2000万股正式在深圳证券交易所挂牌交易

经1995年度股东大会审议通过,1996年6月,公司以1995年末总股本66,130,000股为基数,向全体股东每10股送红股1股,公司总股本增至72,743,000股,其中北海市国有资产管理局持股49,643,000股,法人持股1,100,000股,社会公众持股22,000,000股,公司注册资本变更为72,743,000元。

经1996年度股东大会审议通过,1997年5月,公司以1996年底总股本72,743,000股为基数,向全体股东每10股送红股2股,并以资本公积金每10股转增股本8股,公司总股本增至145,486,000股,其中北海市国有资产管理局持股99,286,000股,法人持股2,200,000股,社会公众持股44,000,000股,公司注册资本变更为145,486,000元。

1999年2月,北海市国有资产管理局将持有的本公司40%的股份5819.44万股转让给中国华能集团公司,股权转让后北海市国资局持有本公司4109.16万股股份,占总股本28.24%。

经中国证监会证监公司字〔1999〕38号文批准,公司于1999年8月以1998年末总股本145,486,000股为基数,向全体股东按每10股配3股的比例配股,配股价6元。配股完成后公司股份总数为188,471,800股,公司注册资本变更为188,471,800元。其中:中国华能集团公司持股75,652,720股,占总股份40.14%;北海市国资局持股53,419,080股,占总股份28.34%。

2000年3月,北海市国资局收购了北海市造纸厂持有的法人股440,000股,其持有股份增至53,859,080股,占总股本28.58%。同年,北海市印刷厂持有的440,000股全部被抵偿给中国东方资产管理公司。

2004年4月20日,中国华能集团公司分别与北海市机场投资管理有限责任公司、北海市高昂交通建设有限责任公司签订股份转让协议,将其持有本公司的47,117,950股法人股转让给北海市机场投资管理有限责任公司,28,534,770股法人股转让给北海市高昂交通建设有限责任公司。

2007年3月26日公司临时股东大会审议通过《北海港股权分置改革及以股抵债组合运作方案》。股权分置改革方案为:非流通股股东将其持有的部分北海港股份向实施股权分置改革方案股权登记日登记在册的北海港全体流通股股东做出对价安排,流通股股东每持有10股流通股将获得3.2股,对价安排的总额为18,304,000股。

对价完成后的首个交易日,北海市国资委以其持有的46,349,191股公司股份代北海市港务管理局偿还其对本公司的分离核算费用及“五分开”剥离资产138,579,413.00元,该股份予以注销。股权分置改革及以股抵债方案实施后公司总股份为142,122,609股,其中:北海市机场投资管理公司持股40,486,665股,占总股本28.49%;北海市高昂交通建设有限责任公司持股

24,555,999股，占总股本17.28%。公司注册资本变更为142,122,609元。

2009年1月6日北海市机场投资管理公司将其持有的本公司7,077,706股股份转让给中国长城资产管理公司。

2009年10月，公司原股东北海市机场投资管理有限公司、北海市高昂交通建设有限公司合计持有的本公司的57,964,958股股份（占总股本40.79%）无偿划转给广西北部湾国际港务集团有限公司，广西北部湾国际港务集团有限公司为本公司的第一大股东，持有本公司40.79%股权。

2013年11月18日，中国证监会以“证监许可【2013】1453号”《关于核准北海港股份有限公司向广西北部湾国际港务集团有限公司等发行股份购买资产的批复》，核准北海港向广西北部湾国际港务集团有限公司发行173,999,966股股份、向防城港务集团有限公司发行516,026,983股股份购买相关资产。

截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数832,149,558万股，详见附注七、31。

本集团主要经营范围是：投资兴建港口、码头，装卸、仓储管理及服务，交通运输（普通货运），机械加工及修理，外轮代理、物流代理服务，国内、国际商业贸易等。

本集团的母公司为于中华人民共和国成立的防城港务集团有限公司，最终母公司为于中华人民共和国成立的广西北部湾国际港务集团有限公司，最终控制方为广西壮族自治区国资委。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、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、完整地反映了本集团2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情

况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

(二) 持有至到期投资；

(三) 贷款和应收款项；

(四) 可供出售金融资产。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效

套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团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。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分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其公允价值之间的差额计入股东权益，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。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收

益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	挂账时间
本集团内部应收款	其他方法	本集团范围

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%

2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	个别计提。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

一次领用5万元以下的采用一次摊销法，5万元以上的采用五五摊销法。

包装物

摊销方法：五五摊销法

一次领用5万元以下的采用一次摊销法，5万元以上的采用五五摊销法。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下（预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额）：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	15—50	5%	6.33-1.90
机器设备	8-18	5%	11.87-5.28
电子设备	6-12	5%	15.83-7.92
运输设备	6-12	5%	15.83-7.92

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

无。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

分为设备类在建工程和基建类在建工程。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下三个条件时，开始资本化：

(一) 资产支出已经发生；

- (二) 借款费用已经发生；
 (三) 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。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。集团大宗商品贸易业务，在买方验收货物当日确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）确认提供劳务收入的依据

集团提供的港口劳务包括装卸劳务、堆存服务、港务管理服务和代理服务等。港口劳务的定价采取“一揽子包干”方法，包括从货物到港至离港整个过程之装卸、堆存、港务综合管

理以及港内转场等。港口劳务收入的核算原则按“一船一结”的办法，在完成整船货物出库离港系列劳务当日确认收入；资产负债表日，没有完成整船货物出库离港的，按照实际完成出库离港的货物量确认收入。

集团提供的货物运输服务，在货主收到货物当日确认劳务收入；

集团提供的船舶及货物报关、报检等代理服务，在相关报关、报检手续完成当日确认收入。

集团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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

20、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 会计政策

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

(1) 当期所得税资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。(2) 递延所得税资产及递延所得税负债某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。(3) 所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。(4) 所得税的抵销当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(2) 确认递延所得税负债的依据

(1) 当期所得税资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。(2) 递延所得税资产及递延所得税负债某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所

得额时，减记的金额予以转回。(3) 所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。(4) 所得税的抵销当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本集团2013年度无应披露的会计政策、会计估计变更等事项。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本集团2013年度无应披露的会计政策变更等事项。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本集团2013年度无应披露的会计估计变更等事项。

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本集团2013年度无重大前期差错更正等事项。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、13%、11%、6% 的税率计算销项税，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%、11%、6%
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税（1-7 月）；固定资产出租按租赁收入的 5% 计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本集团从事装卸、仓储管理及服务，交通运输、代理服务、拖船服务等收入，原先按 3%、5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，本公司和子公司广西北海物流有限公司、防城港北部湾港务有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司、孙公司钦州市港口（集团）轮驳有限公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司从事装卸、仓储管理及服务、交通运输、代理服务、拖船服务等收入，

自2013年8月1日起改为征收增值税，税率为6%，本公司的子公司中国北海外轮代理有限公司为小规模纳税人，税率为3%。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税优惠

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）第一条和第三条的规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。本公司及子公司防城港北部湾港务有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司、孙公司广西钦州国际集装箱码头有限公司符合上述相关规定，2012年和2013年按15%的税率计缴企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院第512号令）税收优惠第八十七条规定，企业所得税法第二十七条第二项所称国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、城市交通、电力等项目，本公司的子公司防城港北部湾港务有限公司铁山港分公司从事为船舶提供港口码头装卸，仓储、拖轮及驳运等服务，符合国家重点扶持的公共基础设施港口码头项目的优惠条件，自2012年到2014年免征企业所得税，2015年到2017年减半征收企业所得税。

（2）自用土地城镇土地使用税和房产税免税

按照《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定的通知》（桂政发[2008]61号）有关税收优惠的规定，公司从2008年至2012年享受了减免自用土地城镇土地使用税和房产税优惠。按照《广西壮族自治区人民政府办公厅关于延长促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定执行期限的通知》（桂政办发[2013]104号）规定，上述桂政发[2008]61号文件的执行期延长至2013年12月31日。本公司及子公司防城港北部湾港务有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司符合相关文件规定的减免税条件，并自2013年1月1日起执行。

依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（国务院令第483号）第六条第（六）款《国家税务总局关于填海整治土地免征城镇土地使用税问题的批复》（国税函[2005]968号）、《自治区地方税务局关于贯彻落实税收优惠政策促进广西“五区”建设若干意见的通知》（桂地税发[2013]23号）规定，对经批准自行开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用月份起免征城镇土地使用税5年，第6年至第10年减半征收。即对钦州市港口（集团）有限责任公司1#、2#、4#泊位土地从2011年6月至2016年5月凭土地使用证，在没有发生土地权属变更的前提下全额免征城镇土地使用税，从2016年6月至2021年5月凭土地使用证，在没有发生土地权属变更的前提下，减半征收城镇土地使用税；对3#泊位土地从2011年3月至2016年2月凭土地使用证，在没有发生土地权属变更的前提下全额免征城镇土地使用税，从2016年3月至2021年2月凭土地使用证，在没有发生土地权属变更的前提下，减半征收城镇土地使用税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
中国北 海外轮 代理有 限公司	境内非 金融子 企业	广西 北海市	代理	550	外轮代 理及服 务	357.50		65%	65%	是	198.08		
北海新 力进出 口贸易 有限公 司	境内非 金融子 企业	广西 北海市	贸易	2000	自营和 代理各 类商品 和技术的 进出口	1,997.3 4		100%	100%	是			
广西北 海港物 流有限 公司	境内非 金融子 企业	广西 北海市	运输服 务	200	货物运 输及代 理	200.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
防城港 北部湾 港务有 限公司	境内非 金融子 企业	防城港 市	码头装 卸堆存	16500	港口运 营	16,500. 00		100%	100%	是			
北部湾 拖船 (防城 港)有 限公司	境内非 金融子 企业	防城港 市	港区船 舶服务	6800	拖驳服 务	6,800.0 0		57.57%	57.57%	是	7,540.4 2		
钦州市 港口 (集 团)有 限公司	境内非 金融子 企业	钦州市	码头装 卸堆存	12000	港口运 营	12,000. 00		100%	100%	是	4,496.6 9		
钦州市 港口 (集 团)轮 驳有 限公司	境内非 金融子 企业	钦州市	港区内 船舶服 务	240	拖驳服 务	240.00		100%	100%	是			
广西钦 州国际	境内非 金融子	广西	码头装	12000	港口运	12,000.		60%	60%	是			

集装箱 码头有 限公司	企业	钦州市	卸堆存		营	00							
-------------------	----	-----	-----	--	---	----	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

钦州市港口（集团）轮驳有限公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司是钦州市港口（集团）有限公司的子公

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内公司发生同一控制下企业合并，新增子公司防城港北部湾港务有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、钦州市港口（集团）有限公司及孙公司钦州市港口（集团）轮驳有限公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位家，原因为

报告期内公司发生同一控制下企业合并，新增子公司防城港北部湾港务有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、钦州市港口（集团）有限公司及孙公司钦州市港口（集团）轮驳有限公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
防城港北部湾港务有限公司	2,355,412,219.86	453,694,020.89
北部湾拖船（防城港）有限公司	177,714,393.47	20,595,254.44
钦州市港口（集团）有限公司	822,706,585.40	70,746,698.64

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
防城港北部湾港务有限公司（1）	防城港北部湾港务有限公司和本公司在合并前后均受广西北部湾国际港务集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的。	广西北部湾国际港务集团有限公司	1,551,955,466.82	426,705,238.89	500,743,036.76
北部湾拖船（防城港）有限公司（2）	防城港北部湾港务有限公司和本公司在合并前后均受广西北部湾国际港务集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的。	广西北部湾国际港务集团有限公司	61,821,135.66	18,601,179.47	30,123,010.13
钦州市港口（集团）有限公司（3）	防城港北部湾港务有限公司和本公司在合并前后均受广西北部湾国际港务集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的。	广西北部湾国际港务集团有限公司	554,310,961.44	68,438,883.35	76,290,625.35

同一控制下企业合并的其他说明

（1）防城港北部湾港务有限公司

2013年11月30日，本公司向防城港务集团有限公司收购了其拥有防城港北部湾港务有限公司100.00%的股权，并已完成股权变动的工商变更登记手续。本次交易的合并日为2013年11月30日，系本公司实际取得防城港北部湾港务有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	2,328,423,437.86
减：合并成本	
支付的现金	
转移非现金资产的账面价值	
发生或承担负债的账面价值	
发行权益性证券的面值（共计503,570,000股，每股面值1元）	503,570,000
合并成本合计	503,570,000
调整净资产金额	1,824,853,437.86

其中：调整资本公积	1,824,853,437.86
调整留存收益	

本公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行股票503,570,000股，每股面值为人民币1元，发行价按定价基准日（2012年1月31日）前20个交易日股票交易均价，即发行价格为7.51元/股确定。参与合并各方交换有表决权股份的比例为60.51%。

②防城港北部湾港务有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项 目	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	242,357,719.11	237,168,761.39
交易性金融资产		
应收款项	496,597,577.32	270,144,181.08
存货	7,976,559.46	11,754,961.01
其他流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资		
固定资产	2,778,007,080.22	2,768,784,973.87
无形资产	610,947,977.82	617,256,674.09
其他非流动资产	637,880,613.17	592,940,407.17
减：借款	1,510,430,000.00	1,711,500,000.00
应付款项	808,700,715.74	745,218,942.46
应付职工薪酬	15,656,762.34	8,951,937.69
其他负债	110,556,611.16	135,876,881.24
净资产	2,328,423,437.86	1,896,502,197.22
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,328,423,437.86	1,896,502,197.22

③ 防城港北部湾港务有限公司自2013年1月1日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	合并本年年初至合并日
营业收入	1,551,955,466.82
净利润	426,705,238.89
经营活动现金流量	500,743,036.76
现金流量净额	5,188,957.72

(2) 北部湾拖船（防城港）有限公司

2013年11月30日，本公司向防城港务集团有限公司收购了其拥有的北部湾拖船（防城港）有限公司57.57%的股权，并已完成股权变动的工商变更登记手续。本次交易的合并日为2013年11月30日，系本公司实际取得北部湾拖船（防城港）有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	101,162,187.36
减：合并成本	

支付的现金	
转移非现金资产的账面价值	
发生或承担负债的账面价值	
发行权益性证券的面值（共计12,456,983股，每股面值1元）	12,456,983
合并成本合计	12,456,983
调整净资产金额	88,705,204.36
其中：调整资本公积	88,705,204.36
调整留存收益	

本公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行股票12,456,983股，每股面值为人民币1元，发行价按定价基准日（2012年1月31日）前20个交易日股票交易均价，即发行价格为7.51元/股确定。参与合并各方交换有表决权股份的比例为1.50%。

②北部湾拖船（防城港）有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项 目	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	58,208,763.03	44,384,593.60
交易性金融资产		
应收款项	7,611,382.80	4,833,613.22
存货	1,223,376.82	2,036,242.56
其他流动资产	273,293.81	239,692.95
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资		
固定资产	99,155,071.13	108,368,826.49
无形资产		
其他非流动资产	10,657,010.87	209,952.58
减：借款		
应付款项	621,115.96	1,821,516.37
应付职工薪酬	787,464.00	1,132,266.00
其他负债		
净资产	175,720,318.50	157,119,139.03
减：少数股东权益	74,558,131.14	66,665,650.69
取得的净资产	101,162,187.36	90,453,488.34

③北部湾拖船（防城港）有限公司自2013年1月1日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	合并本年年初至合并日
营业收入	61,821,135.66
净利润	18,601,179.47
经营活动现金流量	30,123,010.13
现金流量净额	13,824,169.43

(3) 钦州市港口（集团）有限公司

2013年11月30日，本公司向广西北部湾国际港务集团有限公司收购了其拥有的钦州市港口（集团）有限公司100.00%的股权，并已完成股权变动的工商变更登记手续。本次交易的合并日为2013年11月30日，系本公司实际取得钦州市港口（集团）有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	820,398,770.11
减：合并成本	
支付的现金	
转移非现金资产的账面价值	
发生或承担负债的账面价值	
发行权益性证券的面值（共计173,999,966股，每股面值1元）	173,999,966
合并成本合计	173,999,966
调整净资产金额	646,398,804.11
其中：调整资本公积	646,398,804.11
调整留存收益	

本公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行股票173,999,966股，每股面值为人民币1元，发行价按定价基准日（2012年1月31日）前20个交易日股票交易均价，即发行价格为7.51元/股确定。参与合并各方交换有表决权股份的比例为20.90%。

②钦州市港口（集团）有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项 目	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	124,276,184.31	74,712,423.05
交易性金融资产		
应收款项	122,643,735.03	131,101,298.57
存货	4,746,847.00	3,838,247.41
其他流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资		
固定资产	1,754,992,860.72	1,792,361,359.39
无形资产	313,960,181.30	319,952,258.53
其他非流动资产	16,227,747.18	26,811,816.94
减：借款	1,023,681,024.49	1,137,102,697.91
应付款项	447,686,895.84	408,805,495.26
应付职工薪酬	6,640,973.57	5,981,863.22
其他负债		
净资产	858,838,661.64	796,887,347.50
减：少数股东权益	38,439,891.53	44,927,460.74
取得的净资产	820,398,770.11	751,959,886.76

③钦州市港口（集团）有限公司自2013年1月1日至合并日止期间的收入、净利润和现金

流量列示

项 目	合并本年年初至合并日
营业收入	554,310,961.44
净利润	68,438,883.35
经营活动现金流量	76,290,625.35
现金流量净额	49,563,761.26

报告期内企业合并的合并总成本为：690,026,949元，被合并方于合并日净资产账面价值合计：3,249,984,395.33元，冲减重组的券商费用7,200,000.00元，调整资本公积2,552,757,446.33元。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	142,377.84	--	--	45,227.03
人民币	--	--	142,377.84	--	--	45,227.03
-美元						
-港币						
-其他外币						
银行存款：	--	--	398,330,508.14	--	--	441,612,886.16
人民币	--	--	398,108,861.23	--	--	441,554,047.66
-美元	35,880.93	6.10	218,943.76	9,359.37	6.29	58,828.33
-港币	12.76	0.79	10.03	12.54	0.81	10.17
-其他外币	319.89	8.42	2,693.12			
其他货币资金：	--	--	38,934,204.85	--	--	33,128,151.63
人民币	--	--	38,934,204.85	--	--	33,128,151.63
-美元						
-港币						
-其他外币						
合计	--	--	437,407,090.83	--	--	474,786,264.82

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其他货币资金38,934,204.85元为本公司向银行申请开具不可撤销的信用证和银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	317,940,747.09	232,573,465.63
商业承兑汇票	8,985,518.28	80,000,000.00
合计	326,926,265.37	312,573,465.63

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
贵州华能焦化制气股份有限公司	2013年11月13日	2014年05月13日	35,000,000.00	银行承兑汇票
四川省攀铁金属材料有限公司	2013年10月24日	2014年01月24日	9,723,847.20	银行承兑汇票
中国兵工物资集团有限公司	2013年10月24日	2014年01月24日	11,880,000.00	银行承兑汇票
四川长虹电器股份有限公司	2013年10月25日	2014年04月25日	16,716,353.00	银行承兑汇票
广西盛隆冶金有限公司	2013年08月05日	2014年02月05日	6,000,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	79,320,200.20	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 按账龄分析法计提坏账的应收款	178,855,633.71	100%	10,585,184.26	5.92%	174,383,368.42	100%	10,383,513.73	5.95%
组合小计	178,855,633.71	100%	10,585,184.26	5.92%	174,383,368.42	100%	10,383,513.73	5.95%
合计	178,855,633.71	--	10,585,184.26	--	174,383,368.42	--	10,383,513.73	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	172,630,665.64	96.52%	8,623,437.12	170,221,614.05	97.61%	8,469,756.22
1 至 2 年	3,583,862.80	2%	358,386.27	1,037,548.03	0.59%	103,754.80
2 至 3 年	576,166.51	0.32%	115,233.30	1,062,346.02	0.61%	212,469.20
3 年以上	2,064,938.76	1.16%	1,488,127.57	2,061,860.32	1.19%	1,597,533.51
3 至 4 年	815,534.19	0.46%	244,660.26	258,081.75	0.15%	77,424.53
4 至 5 年	11,874.52	0.01%	5,937.26	567,339.18	0.33%	283,669.59
5 年以上	1,237,530.05	0.69%	1,237,530.05	1,236,439.39	0.71%	1,236,439.39
合计	178,855,633.71	--	10,585,184.26	174,383,368.42	--	10,383,513.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
广西怡海物流有限公司	第三方	47,661,951.46	1 年以内	26.4%
防城港顺通货运代理有限公司	第三方	14,336,055.52	1 年以内	7.94%
广西钢联贸易有限公司	第三方	7,622,131.33	1 年以内	4.22%
翁福国际贸易股份有限公司	第三方	6,599,558.40	1 年以内	3.66%
贵州华能焦化制气股份有限公司	第三方	5,848,755.01	1 年以内	3.24%
合计	--	82,068,451.72	--	45.46%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
泛湾物流股份有限公司	受同一公司控制	34,000.00	0.02%
广西泛亚钢铁加工配送有限公司	受同一公司控制	64,097.00	0.04%
钦州市港口（集团）货运有限公司	受同一公司控制	2,100,098.23	1.17%
中国钦州外轮代理有限公司	受同一公司控制	139,011.02	0.08%
广西惠禹粮油工业有限公司	受同一公司控制	402,729.21	0.23%
北海铁山港务有限公司	受同一公司控制	672,387.61	0.38%
广西泛荣商贸有限公司	受同一公司控制	80,495.28	0.05%
广西泛洋矿业有限公司	受同一公司控制	1,692,210.53	0.95%
防城港港宸国际大酒店有限公司	受同一公司控制	117,248.11	0.07%
防城港市枫叶粮油工业有限公司	受同一公司控制	20,596.42	0.01%
广西北部湾邮轮码头有限公司	受同一公司控制	363,993.20	0.2%
合计	--	5,686,866.61	3.2%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

4、其他应收款**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 按账龄分析法计提坏账的应收款	22,099,503.22	100%	2,821,881.08	12.77%	18,858,588.60	100%	2,373,771.64	12.59%
组合小计	22,099,503.22	100%	2,821,881.08	12.77%	18,858,588.60	100%	2,373,771.64	12.59%
合计	22,099,503.22	--	2,821,881.08	--	18,858,588.60	--	2,373,771.64	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	16,626,564.92	75.24%	836,526.70	16,190,681.74	85.85%	805,605.00
1 至 2 年	2,896,553.18	13.11%	282,556.19	781,717.01	4.15%	74,340.84
2 至 3 年	776,260.69	3.51%	155,252.14	153,912.84	0.82%	50,132.84
3 年以上	1,800,124.43	8.14%	1,547,546.05	1,732,277.01	9.18%	1,443,692.96
3 至 4 年	151,163.54	0.68%	45,349.06	320,044.96	1.7%	92,014.49
4 至 5 年	293,527.80	1.33%	146,763.90	128,134.91	0.68%	67,581.33
5 年以上	1,355,433.09	6.13%	1,355,433.09	1,284,097.14	6.8%	1,284,097.14
合计	22,099,503.22	--	2,821,881.08	18,858,588.60	--	2,373,771.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
贵州华能焦化制气股份有限公司	第三方	7,949,995.90	1 年以内	35.97%
广西渤海农业发展有限公司	非合并范围内关联方	2,140,000.00	1 年以内	9.68%
广西河池化工股份有限公司	第三方	1,861,320.60	1-2 年内	8.42%
云南昆钢焦化有限公司	第三方	1,210,923.97	1 年以内	5.48%

安宁分公司				
柳州钢铁股份有限公司	第三方	978,194.56	1 年以内	4.43%
合计	--	14,140,435.03	--	63.98%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广西渤海农业发展有限公司	受同一公司控制	2,140,000.00	9.68%
钦州市港口(集团)货运有限公司	受同一公司控制	154,662.20	0.7%
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	受同一公司控制	7,140.00	0.03%
合计	--	2,301,802.20	10.41%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	117,473,677.67	69.68%	324,563,525.76	97.7%
1 至 2 年	51,091,423.75	30.3%	4,546,320.28	1.37%
2 至 3 年	39,453.12	0.02%	1,991,601.74	0.6%
3 年以上			1,104,063.19	0.33%
合计	168,604,554.54	--	332,205,510.97	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
黔西南州万盛煤焦有限公司	第三方	34,217,506.08	1 年以内	未结算、尚未取得发票
云南祥云飞龙有色金属股份有限公司	第三方	29,999,999.00	1-2 年以内	未结算、尚未取得发票
贵州宝盈实业有限公司	第三方	21,108,000.00	1-2 年以内	未结算、尚未取得发票

黔西南州友林工贸有限公司	第三方	19,771,176.39	1 年以内	未结算、尚未取得发票
云南云天化联合商务有限公司	第三方	15,246,525.58	1 年以内	未结算、尚未取得发票
合计	--	120,343,207.05	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,664,826.90		12,664,826.90	14,452,374.48		14,452,374.48
在产品	348,442.53		348,442.53			
库存商品	58,887,461.62		58,887,461.62	71,546,173.82		71,546,173.82
周转材料	4,105,496.45		4,105,496.45	5,421,841.55		5,421,841.55
合计	76,006,227.50		76,006,227.50	91,420,389.85		91,420,389.85

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）

存货的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待退还或抵扣的土地使用税	3,572,228.62	
待抵扣进项税	12,189,583.63	
欧元结构性理财产品		6,852,139.11
多缴纳的城建税	190,699.69	
多缴纳的地方税费附加	136,214.07	
多缴纳的水利建设基金	77,262.04	
待摊销保险费	216,943.90	239,692.95
合计	16,382,931.95	7,091,832.06

其他流动资产说明

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北海泛北商贸 有限公司	40%	40%	95,259,329.21	71,938,136.57	23,321,192.64	533,025,021.57	2,294,386.03

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海泰利船务公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.8%	0.8%		50,000.00		

北海民族 股份公司	成本法	500,000.0 0	500,000.0 0		500,000.0 0	1%	1%		500,000.0 0		
北海三环 储运有限 公司	成本法	500,000.0 0	500,000.0 0		500,000.0 0	10%	10%				
北海泛北 商贸有限 公司	权益法	8,000,000 .00	8,410,722 .64	917,754.4 1	9,328,477 .05	40%	40%				
合计	--	9,050,000 .00	9,460,722 .64	917,754.4 1	10,378,47 7.05	--	--	--	550,000.0 0		

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	6,736,433,812.22	1,037,432,491.32		4,688,916.93	7,769,177,386.61
其中：房屋及建筑物	2,432,665,098.73	266,805,397.05			2,699,470,495.78
机器设备	2,651,043,342.69	696,335,702.72		4,152,059.53	3,343,226,985.88
运输工具	141,635,033.81	21,073,962.18		532,077.40	162,176,918.59
其他设备	1,511,090,336.99	53,217,429.37		4,780.00	1,564,302,986.36
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,483,945,846.72		298,488,593.81	3,587,358.57	1,778,847,081.96
其中：房屋及建筑物	441,413,615.24		68,740,067.97		510,153,683.21
机器设备	783,364,102.39	0.00	166,680,447.18	3,133,899.67	946,910,649.90
运输工具	56,399,783.78		27,105,128.48	449,365.94	83,055,546.32
其他设备	202,768,345.31		35,962,950.18	4,092.96	238,727,202.53
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	5,252,487,965.50		--		5,990,330,304.65
其中：房屋及建筑物	1,991,251,483.49		--		2,189,316,812.57
机器设备	1,867,679,240.30		--		2,396,316,335.98
运输工具	85,235,250.03		--		79,121,372.27
其他设备	1,308,321,991.68		--		1,325,575,783.83
四、减值准备合计	25,631,762.62		--		25,308,220.35
其中：房屋及建筑物	10,579,995.97		--		10,579,995.97
机器设备	13,389,419.52		--		13,102,934.49

运输工具	1,604,778.43	--	1,567,721.19
其他设备	57,568.70	--	57,568.70
五、固定资产账面价值合计	5,226,856,202.88	--	5,965,022,084.30
其中：房屋及建筑物	1,980,671,487.52	--	2,178,736,816.60
机器设备	1,854,289,820.78	--	2,383,213,401.49
运输工具	83,630,471.60	--	77,553,651.08
其他设备	1,308,264,422.98	--	1,325,518,215.13

本期折旧额 298,488,593.81 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 910,092,952.03 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	25,277,912.03	4,869,396.51	20,408,515.52
机器设备	472,010,312.04	260,166,590.26	209,299,874.92
运输工具	8,391,334.49	5,016,038.98	2,328,204.84

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
固定资产说明		

固定资产说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石步岭 105 堆场连锁块工程 (2012 年 12 月、合同 198.5 万)				397,000.00		397,000.00
北云小区 13 亩住宅地	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00	
二区港机修理厂	151,017.30	151,017.30		151,017.30	151,017.30	
华捷植物油库	210,000.00	210,000.00		210,000.00	210,000.00	
北云小区围墙	23,300.00	23,300.00		23,300.00	23,300.00	
北云小区加压水泵房	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00	
石步岭区港机械部场地连锁				1,024,857.49		1,024,857.49

块硬化工程					
石步作业区机修厂机修车间工程				1,224,547.05	1,224,547.05
石步岭 002 号堆场翻铺工程				586,069.74	586,069.74
205 # 堆场工程				1,657,765.18	1,657,765.18
1 号仓库				13,026,649.39	13,026,649.39
新增铁路延线 30 米范围联锁块铺设工程				3,822,984.44	3,822,984.44
2011 年石步岭新增简易仓库工程 (2 号拆包棚)				3,784,100.46	3,784,100.46
北海港 004 号堆场铺设工程				2,666,839.42	2,666,839.42
石步岭港区 1 号拆包棚及附属设施工程				3,979,612.69	3,979,612.69
石步岭木片堆场东面、南面六角砖通道铺设工程				441,878.85	441,878.85
石步岭新建堆场工程 (002、003、005、103、105 堆场等场地)				9,980,734.30	9,980,734.30
石步岭作业区大门值班室及民工综合服务部工程				382,529.36	382,529.36
北海港石步岭新场桥轨道基础工程				6,320,367.40	6,320,367.40
2012 建石步岭区机手和杂工宿舍楼				412,032.12	412,032.12
北海港外沙旅游休闲商业综合项目	864,150.00		864,150.00	429,150.00	429,150.00
5 号泊位供电项目 (领用材料)				662,218.48	662,218.48
2012 年建执勤岗亭座				25,000.00	25,000.00
2012 年购 25T-35M 门机 (合同 1600 万)				43,084.45	43,084.45
集装箱管理信息系统				120,000.00	120,000.00
40.5T-45M 岸边集装箱起重机 (合同 4409 万) 2011 年 11 月				1,095,034.59	1,095,034.59
40.5T-45M 集装箱起重机 (合同 2676 万)				27,780,544.84	27,780,544.84
2010 年购 5 台除湿机				140,000.00	140,000.00

海角区交通码头改造工程 (勘察费)				10,000.00		10,000.00
1-4 号泊位改造工程				399,760.00		399,760.00
403 堆场改造工程(合同 673 万, 2013 年建)	3,590,058.69		3,590,058.69			
石步岭昌盛兴港路机械部场 地维修工程(合同 52.3 万)	104,600.00		104,600.00			
石步岭港区海关值班室 (2013 建 合同 43 万)	129,000.00		129,000.00			
石步岭 402 堆场场桥轨道维 修工程(合同 128.5 万)	350,040.87		350,040.87			
石步岭港区三期工程	135,871,283.77		135,871,283.77	112,302,703.90		112,302,703.90
大榄坪 2#-4#变电站	1,280,263.12		1,280,263.12			
勒沟作业区通信管道建设项 目	492,000.00		492,000.00			
大榄坪作业区高压增容配电 工程设计费	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
场地平整换土	338,789.28		338,789.28	338,789.28		338,789.28
110KV 港务集团送变电工程 设计费	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
2 号侯工楼主体工程(钦州市 建筑工程总公司)				4,083,634.66		4,083,634.66
勒沟作业区临时堆场(原六 区)				2,889,132.70		2,889,132.70
110KV 保税变新新增 10KV 间隔及站内进线电缆工程				420,000.00		420,000.00
钦州港三期工程后方陆域填 土工程				6,000,000.00		6,000,000.00
钦州港其他工程	534,280.00		534,280.00	3,315,447.34		3,315,447.34
1#泊位仓库/堆场/道路/给排 水等工程设计费	99,056.60		99,056.60			
码头仓库	69,442,820.00		69,442,820.00			
18-22 号泊位工程	48,794,695.77		48,794,695.77	577,481,979.59		577,481,979.59
防城港各泊位码头加固改造 工程	7,048,694.70		7,048,694.70	5,167,367.00		5,167,367.00
东湾液体化工码头工程				211,520.00		211,520.00
防城港 12-1 铁路装卸线改造 工程				1,209,065.00		1,209,065.00

码头作业区周边围墙改造工程					281,000.00		281,000.00
5#变电站					4,385.05		4,385.05
码头作业区新建通信管道工程					937,727.00		937,727.00
新东大门 150 吨地磅工程					809,000.00		809,000.00
散杂货码头作业系统工程					312,000.00		312,000.00
作业区加油站及油库工程	158,000.00			158,000.00	158,000.00		158,000.00
南、北作业区硫磷部及消防站工程	99,750.00			99,750.00	99,750.00		99,750.00
新造 2 艘 5000 马力拖船第一期进度款	10,437,807.34			10,437,807.34			
合计	282,369,607.44	2,034,317.30		280,335,290.14	799,168,579.07	2,034,317.30	797,134,261.77

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
石步岭港区三期工程	385,310,000.00	112,302,703.90	23,568,579.87			35.26%	40.00	11,890,762.95	8,422,935.17	6.55%	部分贷款	135,871,283.77
石步岭港区新建堆场工程	9,700,000.00	9,980,734.30	796,165.26	10,776,899.56			100.00	1,076,899.56	633,065.26	6.55%	部分贷款	
石步岭港区新场桥轨道基础工程	9,980,000.00	6,320,367.40	3,786,482.60	10,106,850.00			100.00				自筹	
石步岭港区 1 号仓库	13,505,800.00	13,026,649.39	479,213.51	13,505,862.90			100.00				自筹	
石步岭港区 1 号拆包棚及附属	4,328,427.72	3,979,612.69	348,815.03	4,328,427.72			100.00				自筹	

设施工程												
石步岭港区2号拆包棚及附属设施工程	4,087,193.67	3,784,100.46	303,093.21	4,087,193.67			100.00				自筹	
2台25T-35M门机	16,000,000.00	43,084.45	16,043.66	16,086.75			100.00	86,751.12	43,666.67	6.55%	部分贷款	
2台40.5T-45M岸边集装箱起重机	44,090,000.00	1,095,034.59	44,895.63	45,990.67			100.00	1,900,674.11	805,639.52	6.55%	部分贷款	
4台40.5T-45M集装箱起重机	26,760,000.00	27,780,544.84	99,363.50	27,879,908.34			100.00	1,119,908.34	99,363.50	6.55%	部分贷款	
石步岭港区403堆场改造工程	6,730,000.00		3,590,058.69			53.34%	60.00				自筹	3,590,058.69
2号侯工楼主体工程(钦州市建筑工程总公司)	4,100,000.00	4,083,634.66		4,083,634.66			100.00					
勒沟作业区临时堆场(原六区)	2,900,000.00	2,889,132.70	1,655,556.00	4,544,688.70			100.00					
钦州港三期工程后方陆域填土工程	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			100.00					

13-17 号泊位	867,450,000.00		6,142,951.65	6,142,951.65		100%	100.00				自筹	
18-22 号泊位工程	1,632,970,000.00	577,481,979.59	187,570,142.31	716,257,426.13							自筹	48,794,695.77
散杂货码头作业系统工程	20,000,000.00	312,000.00	10,842,202.81	11,154,202.81							自筹	
防城港各泊位码头加固改造工程	37,290,000.00	5,167,367.00	1,881,327.70			18.54%	18.54				自筹	7,048,694.70
码头仓库	153,634,549.05		69,442,820.00								自筹	69,442,820.00
合计	3,244,835,970.44	774,246,945.97	371,446,078.33	880,945,471.37		--	--	16,074,996.08	10,004,670.12	--	--	264,747,552.93

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
北云小区 13 亩住宅地	1,600,000.00			1,600,000.00	
二区港机修理厂	151,017.30			151,017.30	
华捷植物油库	210,000.00			210,000.00	
北云小区围墙	23,300.00			23,300.00	
北云小区加压水泵房	50,000.00			50,000.00	
合计	2,034,317.30			2,034,317.30	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

12、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,100,358,548.85	8,291,281.75		1,108,649,830.60
土地使用权	1,095,309,766.41	5,216,001.75		1,100,525,768.16
海域使用权	4,721,828.00			4,721,828.00
软件	326,954.44	3,075,280.00		3,402,234.44
二、累计摊销合计	47,409,934.92	22,932,595.07		70,342,529.99
土地使用权	46,435,889.18	22,648,901.43		69,084,790.61
海域使用权	907,486.40	97,798.44		1,005,284.84
软件	66,559.34	185,895.20		252,454.54
三、无形资产账面净值合计	1,052,948,613.93	-14,641,313.32		1,038,307,300.61
土地使用权	1,048,928,797.23	-17,432,899.68		1,031,440,977.55
海域使用权	3,814,341.60	-97,798.44		3,716,543.16
软件	205,475.10	2,889,384.80		3,149,779.90
土地使用权				
海域使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	1,052,948,613.93	-14,641,313.32		1,038,307,300.61
土地使用权	1,048,928,797.23	-17,432,899.68		1,031,440,977.55
海域使用权	3,814,341.60	-97,798.44		3,716,543.16
软件	205,475.10	2,889,384.80		3,149,779.90

本期摊销额 22,932,595.07 元。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
港容港貌工程		3,715,439.81	1,238,479.92		2,476,959.89	
堆场用华富钢格板	87,501.88		13,125.36		74,376.52	
T 型挡板	6,903,710.21	6,554,307.00	4,728,762.59		8,729,254.62	
金洋仓储公司土地租金（钦国用（2002）字第 D024 号）	212,000.10		212,000.10			
堆场隔离墩	47,901.27		47,901.27			
大榄坪户外广告牌	242,540.17	230,136.00	125,595.45		347,080.72	
海关监控围网		1,328,643.50	258,347.32		1,070,296.18	
其他		1,115,775.78	255,255.20		860,520.58	
水泥挡板	4,172,520.61	3,710,554.53	2,847,508.68		5,035,566.46	
合计	11,666,174.24	16,654,856.62	9,726,975.89		18,594,054.97	--

长期待摊费用的说明

15、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,380,687.48	6,040,077.04
应付工资		1,447,294.30
其他		77,623.08
小计	6,380,687.48	7,564,994.42
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	41,299,602.90	40,973,365.30
小计	41,299,602.90	40,973,365.30

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,380,687.48	41,299,602.90	7,564,994.42	40,973,365.30

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,757,285.38	1,659,857.12	1,010,077.16		13,407,065.34
五、长期股权投资减值准备	550,000.00				550,000.00
七、固定资产减值准备	25,631,762.62			323,542.27	25,308,220.35
九、在建工程减值准备	2,034,317.30				2,034,317.30
合计	40,973,365.30	1,659,857.12	1,010,077.16	323,542.27	41,299,602.99

资产减值明细情况的说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

预付工程款	10,399,683.90	
预付设备款	26,111,400.00	
合计	36,511,083.90	

其他非流动资产的说明

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	154,000,000.00	296,000,000.00
信用借款	72,463,279.94	80,000,000.00
合计	226,463,279.94	376,000,000.00

短期借款分类的说明

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	94,011,937.73	37,047,875.50
合计	94,011,937.73	37,047,875.50

下一会计期间将到期的金额 94,011,937.73 元。

应付票据的说明

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付工程款	83,252,363.52	85,286,469.17
应付材料款	36,897,103.81	45,594,823.03
应付设备款	28,197,934.89	27,996,603.61
运费	896,923.38	896,923.38
货款	97,428,228.66	190,361,116.64
装卸、堆存	133,404,560.90	52,360,774.48
仓储、物流等作业费	40,759,299.72	32,050,244.49

应付港口使用费	17,532,967.21	8,512,985.89
其他	2,868,037.54	2,084,853.53
合计	441,237,419.63	445,144,794.22

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
兴仁兴桂煤炭有限责任公司	2,044,512.00	未结算	否
平果县兴红工贸有限公司	1,207,736.25	未结算	否
兴义市云发煤焦有限责任公司	3,824,538.94	未结算	否
云南金色田野企业集团有限公司	10,890,000.00	未结算	否
贵州华冶伟业经贸有限公司	5,012,470.00	未结算	否
无锡华东重型机械有限公司	14,881,500.00	工程未结算	是
广西钦州市建筑工程总公司	1,151,824.66	工程未完工	否
合计	39,012,581.85		

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	293,108,706.52	216,619,955.45
港口装卸费	64,527,798.41	172,713,941.68
合计	357,636,504.93	389,333,897.13

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
-------	----	--------

广西物资储备有限公司	4,481,542.60	未结算
贵州宝隆投资有限公司	21,030,000.00	未结算
云南云天化联合商务有限公司	1,604,568.75	客户未提货
合 计	27,116,111.35	

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,448,025.97	168,088,729.96	155,433,917.59	37,102,838.34
二、职工福利费	446,000.00	19,743,095.00	20,189,095.00	
三、社会保险费	392,512.68	34,995,918.00	35,259,426.52	129,004.16
其中：1.养老保险费	223,350.27	22,624,008.10	22,825,451.38	21,906.99
2.失业保险费	46,458.00	2,749,281.65	2,793,392.47	2,347.18
3.医疗保险费	106,851.23	7,786,561.50	7,805,310.05	88,102.68
4.生育保险费	4,677.59	862,000.23	858,231.01	8,446.81
5.工伤保险费	11,175.59	974,066.52	977,041.61	8,200.50
四、住房公积金	149,124.74	11,382,187.98	11,516,566.72	14,746.00
六、其他	5,720,797.04	6,929,289.88	5,634,844.30	7,015,242.62
合计	31,156,460.43	241,139,220.82	228,033,850.13	44,261,831.12

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 6,929,289.88 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排的说明：公司年度效益工资一般于年末计提并于次年二月发放完毕。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,037,782.66	-9,711,375.98
营业税	101,004.23	9,890,850.19
企业所得税	75,173,392.28	55,799,290.38
个人所得税	91,708.87	65,347.85
城市维护建设税	112,197.81	670,854.24

城镇土地使用税	80,950.19	463,855.28
房产税	74,311.50	369,220.01
印花税	331,055.86	
教育费附加	445,260.94	680,751.42
地方教育附加	51,074.45	162,140.51
水利建设基金	3,370,506.90	6,310,546.52
其他	286,230.00	75,555.81
合计	83,155,475.69	64,777,036.23

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	9,381,114.15	4,219,588.61
短期借款应付利息	846,666.67	316,097.22
长期应付款利息		777,812.50
合计	10,227,780.82	5,313,498.33

应付利息说明

25、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
国家股	1,038,254.25	1,038,254.25	暂不支付
北海风机厂	202,000.00	202,000.00	暂不支付
合计	1,240,254.25	1,240,254.25	--

应付股利的说明

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付质保金	6,798,319.57	3,979,351.08
应付押金	6,098,182.50	6,215,591.50
往来款	152,241,683.29	318,653,073.48

代收代付款	1,437,991.41	26,316,993.51
运费	590,501.44	
借款	100,000.00	100,000.00
应付保证金	100,000.00	160,000.00
应付外请劳务公司风险金	16,447,750.33	
其他	63,548,035.03	77,344,386.03
合计	247,362,463.57	432,769,395.60

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
港口货运公司	2,403,408.68	未结算	否
区航务局	2,533,600.01	未结算	否
吉粮集团钦州港粮油运销有限公司	1,500,000.00	押金	否
合计	6,437,008.69		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
港口货运公司	2,403,408.68	运费
区航务局	2,533,600.01	运管费
无锡华东重型机械有限公司	3,542,500.00	质保金
北海泛北商贸有限公司	19,524,000.00	往来款
广西港青油脂有限公司	8,460,950.58	借款
应付外贸集装箱班轮补助	2,978,800.00	代收班轮补助
钦州市财政局	2,145,300.00	代收进出口集装箱补贴
吉粮集团钦州港粮油运销有限公司	1,500,000.00	仓储仓库押金
中华人民共和国钦州海事局	1,149,324.40	港建费
广西中燃船舶燃料有限公司	3,479,778.20	燃料款
防城港桂中海迅物流有限公司	2,000,000.00	保证金
广西港湾物流有限公司	2,000,000.00	保证金
防城港鼎力货运代理有限公司	2,000,000.00	保证金
玉林市豪强运输有限公司防城港分公司	2,000,000.00	保证金

防城港市大峰货物代理有限公司	2,000,000.00	保证金
广西豪运物流有限公司	2,000,000.00	保证金
合 计	59,717,661.87	

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	303,723,469.93	154,976,787.99
1 年内到期的长期应付款	45,318,259.85	46,727,051.44
合计	349,041,729.78	201,703,839.43

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	9,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	283,123,469.93	19,476,787.99
信用借款	11,600,000.00	128,500,000.00
合计	303,723,469.93	154,976,787.99

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行防城港市港口支行	2010 年 12 月 15 日	2014 年 12 月 05 日	人民币元	5.9%		19,000,000.00		
国家开发银行广西区分行	2008 年 03 月 05 日	2014 年 10 月 20 日	人民币元	6.55%		30,000,000.00		
中国银行防城港市友谊路支行	2012 年 12 月 21 日	2014 年 10 月 20 日	人民币元	5.9%		32,500,000.00		

中国银行防城港市友谊路支行	2012年12月21日	2014年10月20日	人民币元	5.9%		19,000,000.00		
工商银行防城港市港口支行	2007年11月29日	2014年11月28日	人民币元	5.9%		10,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	110,500,000.00	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
民生金融租赁股份有限公司	8年	100,000,000.00	5.9%		12,573,774.75	广西北部湾国际港务集团提供担保
民生金融租赁股份有限公司	8年	256,400,000.00	5.9%		40,477,051.44	广西北部湾国际港务集团提供担保

一年内到期的长期应付款的说明

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	27,000,000.00	34,000,000.00
保证借款	2,568,449,825.39	2,822,579,485.90
信用借款	139,000,000.00	149,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-303,723,469.93	-154,976,787.99
合计	2,430,726,355.46	2,850,602,697.91

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行防城港港口区支行	2009年09月23日	2022年09月22日	人民币元	5.9%		300,000,000.00		300,000,000.00
浦发银行南宁分行	2009年10月22日	2024年08月20日	人民币元	5.9%		200,000,000.00		200,000,000.00
建行广西区分行营业部	2008年10月31日	2024年10月30日	人民币元	6.55%		150,000,000.00		
中国银行钦州分行	2009年03月05日	2019年12月30日	人民币元	5.9%		191,250,000.00		300,000,000.00
中行防城港分行营业部	2010年12月02日	2022年12月02日	人民币元	6.35%		152,000,000.00		185,500,000.00
中国建设银行南宁分行	2008年06月06日	2022年03月11日	人民币元	5.9%				168,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	993,250,000.00	--	1,153,500,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

29、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
中国建设银行股份有限公司北海分行	2年	140,000,000.00	5.84%		140,000,000.00	3000 万为抵押，11000 万为保证
民生金融租赁股份有限公司	8年	256,400,000.00	5.9%		102,824,044.82	广西北部湾国际港务集团提供担保
中国建设银行股份有限公司北海分行	2年	50,000,000.00	6.15%		50,000,000.00	保证
民生金融租赁股份有限公司	8年	100,000,000.00	5.9%		41,987,721.50	广西北部湾国际港务集团有限公司担保
交通部一期工程		26,265,197.85			26,265,197.85	贷款

拨改贷款						
------	--	--	--	--	--	--

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
民生金融租赁股份有限公司(应付民生金融租赁股份有限公司融资租赁费)		167,155,199.28		267,349,818.44
民生金融租赁股份有限公司(应付民生金融租赁股份有限公司未确认融资费用)		-14,610,866.62		-34,745,885.76
合计		152,544,332.66		232,603,932.68

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

30、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
应交港口建设费	36,353,949.14	14,301.28	14,301.28	36,353,949.14	
合计	36,353,949.14	14,301.28	14,301.28	36,353,949.14	--

专项应付款说明

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

其他非流动负债说明

递延收益4000000元是石步岭3期工程海域使用金返还。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
石步岭3期港口工程项目补助金		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关

合计		4,000,000.00			4,000,000.00	--
----	--	--------------	--	--	--------------	----

32、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	832,149,558.00						832,149,558.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

项目	年初数		本年增减变动（+ -）					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	690,026,949	82.91%						690,026,949	82.91%
3.其他内资持股	452,913	0.05%						452,913	0.05%
其中：境内法人持股	440,000	0.05%						440,000	0.05%
境内自然人持股	12,913	0.00%						12,913	0.00%
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	690,479,862	82.96%						690,479,862	82.96%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	141,669,696	17.04%						141,669,696	17.04%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									

4.其他									
无限售条件股份合计	141,669,696	17.04%						141,669,696	17.04%
三、股份总数	832,149,558	100.00%						832,149,558	100.00%

注：上述出资情况由大信会计师事务所出具的大信验字（2013）第29-00003号验资报告验证。

33、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	56,204.05	3,140,107.92	1,097,332.25	2,098,979.72
合计	56,204.05	3,140,107.92	1,097,332.25	2,098,979.72

34、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	680,570,311.94		1,983,998.25	678,586,313.69
其他资本公积	53,964,747.55			53,964,747.55
合计	734,535,059.49		1,983,998.25	732,551,061.24

资本公积说明

35、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	224,790,037.26	55,319,196.35		280,109,233.61
任意盈余公积	2,218,388.56			2,218,388.56
合计	227,008,425.82	55,319,196.35		282,327,622.17

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

36、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,359,707,273.98	--
调整后年初未分配利润	1,359,707,273.98	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	580,458,362.27	--
减：提取法定盈余公积	55,319,196.35	10%
期末未分配利润	1,884,846,439.90	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

37、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,712,573,707.55	4,199,115,104.73
其他业务收入	8,969,007.76	8,620,665.93
营业成本	2,592,823,938.67	3,113,903,468.82

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
港口装卸、堆存业务	2,522,741,086.69	1,439,440,365.83	2,267,030,728.09	1,252,077,931.49
拖轮、停泊等港口管理业务	139,869,021.20	113,879,774.80	124,197,672.62	86,356,955.76
运输代理业务	37,657,866.22	32,845,532.33	12,492,181.43	8,750,664.22
商品贸易	1,007,885,454.38	1,000,305,829.38	1,789,247,316.35	1,761,886,163.67

货物运输业务	4,420,279.06	4,856,358.72	6,147,206.24	3,918,024.12
合计	3,712,573,707.55	2,591,327,861.06	4,199,115,104.73	3,112,989,739.26

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
港口装卸、堆存业务	2,522,741,086.69	1,439,440,365.83	2,267,030,728.09	1,252,077,931.49
拖轮、停泊等港口管理业务	139,869,021.20	113,879,774.80	124,197,672.62	86,356,955.76
运输代理业务	37,657,866.22	32,845,532.33	12,492,181.43	8,750,664.22
商品贸易	1,007,885,454.38	1,000,305,829.38	1,789,247,316.35	1,761,886,163.67
货物运输业务	4,420,279.06	4,856,358.72	6,147,206.24	3,918,024.12
合计	3,712,573,707.55	2,591,327,861.06	4,199,115,104.73	3,112,989,739.26

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西区内	2,896,155,501.16	1,791,023,889.01	2,564,385,298.53	1,511,732,278.89
广西区外	814,886,810.76	798,779,548.36	1,630,813,377.95	1,597,549,622.07
国外	1,531,395.63	1,524,423.69	3,916,428.25	3,707,838.30
合计	3,712,573,707.55	2,591,327,861.06	4,199,115,104.73	3,112,989,739.26

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
鞍山钢铁集团公司攀枝花分公司	411,556,499.87	11.06%
广西怡海物流有限公司	166,164,076.19	4.46%
中国外运广西公司	109,695,842.73	2.95%
北海四方国际物流有限公司	105,871,675.33	2.84%
贵州华能焦化制气股份有限公司	100,581,663.14	2.7%
合计	893,869,757.26	24.01%

营业收入的说明

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	53,301,440.68	77,403,013.03	应税营业额的 3%、5% 计缴营业税（1-7 月）；固定资产出租按租赁收入的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	5,706,981.51	5,785,124.44	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
教育费附加	4,096,312.32	3,880,266.98	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
其他	91,957.83	76,626.83	水利建设基金 按当期营业收入的 0.1% 计缴。
合计	63,196,692.34	87,145,031.28	--

营业税金及附加的说明

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		12,838,019.75
合计		12,838,019.75

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	41,554,234.12	36,998,328.66
社会保险	21,973,803.43	18,151,301.35
职工福利费	19,629,408.40	18,404,919.28
无形资产摊销	18,868,553.37	8,933,645.32
修理费	17,079,842.67	12,410,949.11
住房公积金	7,853,361.62	7,586,615.41
折旧费	4,808,596.39	5,657,724.83
咨询费	3,958,306.94	525,913.85
水利建设基金	3,875,489.11	7,040,642.00
办公费	3,324,687.88	3,020,041.78
其他	38,856,427.00	36,057,350.90
合计	181,782,710.93	154,787,432.49

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	213,578,376.66	192,132,287.17
利息收入	-5,636,353.92	-2,016,614.98
汇兑损失	78,704.60	15,527.92
汇兑收益	-983,766.30	-1,320,868.59
其他	1,034,838.31	2,603,821.33
合计	208,071,799.35	191,414,152.85

42、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	917,754.41	410,722.64
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		15,071.91
合计	917,754.41	425,794.55

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北海泛北商贸有限公司	917,754.41	410,722.64	被投资方盈利
合计	917,754.41	410,722.64	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	649,779.96	3,816,765.51
合计	649,779.96	3,816,765.51

44、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	81,998.13	558,102.57	81,998.13
其中：固定资产处置利得	81,998.13	558,102.57	81,998.13
政府补助	12,565,535.00	2,825,207.00	12,565,535.00
其他	1,200,238.57	1,120,583.55	1,200,238.57
合计	13,847,771.70	4,503,893.12	13,847,771.70

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
开港补贴		930,000.00	与收益相关	是
集团三期封关补贴款	1,450,000.00		与收益相关	是
钦州港经济开发区人事劳动和社会保障局春节慰问经费		1,600.00	与收益相关	是
集装箱三港间穿梭巴士政府补贴	10,795,535.00	1,800,000.00	与收益相关	是
集装箱保税港区管委会给予的海关巡逻通道专项补贴	300,000.00		与收益相关	是
交通部搜救补贴		60,000.00	与收益相关	是
北海市财政市场开拓资金补助	20,000.00	33,607.00	与收益相关	是
合计	12,565,535.00	2,825,207.00	--	--

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	212,956.97	2,092,289.76	212,956.97
对外捐赠	402,540.00	567,461.00	402,540.00
罚没支出	222,842.01	54,049.49	222,842.01
其他	2,016,466.81	270,077.77	2,016,466.81
合计	2,854,805.79	2,983,878.02	2,854,805.79

营业外支出说明

46、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	96,284,704.80	93,750,175.67
递延所得税调整	1,184,306.94	1,304,340.30
合计	97,469,011.74	95,054,515.97

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	0.70	0.70	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.35	0.28	0.28

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	580,458,362.27	549,681,718.00
其中：归属于持续经营的净利润	580,458,362.27	549,681,718.00
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	70,662,173.49	40,378,379.06
其中：归属于持续经营的净利润	70,662,173.49	40,378,379.06
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	142,122,609	142,122,609
加：本年发行的普通股加权数	57,502,246	
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	199,624,855	142,122,609

48、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	12,565,535.00
租金收入	6,499,339.87
利息及资金占用费收入	3,055,621.99
收到集团内部单位往来款项（关联方）	227,124,000.00
其他	194,141,623.87
合计	443,386,120.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用中支付的现金	28,623,287.63
支付集团内部单位往来款项（关联方）：	690,395,846.03
支付其他单位往来款项（外部单位）	9,599,999.91
营业外支出中的现金支出	1,581,083.20
银行手续费支出	488,514.30

其他	45,075,789.87
合计	775,764,520.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财政局退回海域使用金	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定向增发券商费用	7,200,000.00
融资租赁支付费用	43,383,273.33
其他	597,500.00
合计	51,180,773.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	589,459,502.64	550,722,193.64
加: 资产减值准备	649,779.96	3,816,765.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,488,593.81	248,595,332.90
无形资产摊销	22,932,595.07	14,880,824.25
长期待摊费用摊销	9,726,975.89	6,681,517.23
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)	-81,998.13	179,840.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	212,956.97	1,499,753.50
财务费用(收益以“-”号填列)	218,668,764.29	192,132,287.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-917,754.41	-425,794.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,184,306.94	1,304,340.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,414,162.35	-61,348,169.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-154,601,975.22	-84,951,157.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-104,554,273.03	403,369,613.02
经营活动产生的现金流量净额	912,931,292.99	1,276,457,345.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	437,407,090.83	474,786,264.82
减: 现金的期初余额	474,786,264.82	216,969,281.18
现金及现金等价物净增加额	-76,313,378.84	257,816,983.64

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	437,407,090.83	474,786,264.82
其中: 库存现金	142,377.84	45,227.03

可随时用于支付的银行存款	398,330,508.14	441,612,886.16
可随时用于支付的其他货币资金	38,934,204.85	33,128,151.63
三、期末现金及现金等价物余额	398,472,885.98	474,786,264.82

现金流量表补充资料的说明

50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
防城港务集团有限公司		国有独资企业	广西防城港市	叶时湘	港口服务	3 亿元	62.01%	62.01%	广西区国资委	199362454

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
中国北海外轮代理有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	广西北海市	黄葆源	外轮代理及服务	5500000	65%	65%	199308298
北海新力进出口贸易有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	广西北海市	甘宏亮	自营和代理各类商品和技术的进出口	20000000	100%	100%	199332124

广西北海港物流有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	广西北海市	黄葆源	货物运输及代理	2000000	100%	100%	564026062
防城港北部湾港务有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	防城港市	叶时湘	港口运营	165000000	100%	100%	72975135-1
北部湾拖船(防城港)有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	防城港市	谢毅	拖驳服务	68000000	57.57%	57.57%	75123221-6
钦州市港口(集团)有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	钦州市	叶时湘	港口运营	120000000	100%	100%	76584862-8

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
北海泛北商贸有限公司	有限公司	广西北海市	张海	商业贸易	20000000	40%	40%	同一控制	58434630-3
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北部湾控股(香港)有限公司	受同一公司控制	JWGW00011
北部湾远洋集团有限公司	受同一公司控制	JWGW00038
北海诚德不锈钢有限公司	受同一公司控制	567712517
北海诚德货物运输代理有限公司	受同一公司控制	576813303
北海诚德金属压延有限公司	受同一公司控制	569051646
北海诚德镍业有限公司	受同一公司控制	687793122
北海泛北海洋旅游有限公司	受同一公司控制	591349676
北海铁山港务有限公司	受同一公司控制	569099121
诚德环球控股有限公司	受同一公司控制	JWGW0002X
泛湾物流股份有限公司	受同一公司控制	669728407
防城港枫叶粮油工业有限公司	受同一公司控制	55225085X

防城港港务印刷有限公司	受同一公司控制	782146433
防城港航洋物流有限公司	受同一公司控制	791301079
防城港晶源矿业投资有限公司	受同一公司控制	791321942
防城港精欣建筑试验有限公司	受同一公司控制	692788643
防城港精亿水电安装工程有限公司	受同一公司控制	695356467
防城港盛海商贸有限公司	受同一公司控制	571847408
防城港石油化工产品仓储有限公司	受同一公司控制	199371510
防城港市金海市场有限责任公司	受同一公司控制	718845926
防城港市水务设备检验有限公司	受同一公司控制	66973716X
防城港市亿港自来水有限公司	受同一公司控制	785242527
防城港务集团有限公司	受同一公司控制	19936245-4
防城港务局港务宾馆	受同一公司控制	708633081
防城港务局集装箱公司	受同一公司控制	690228423
防城港务投资控股有限公司	受同一公司控制	682149477
防城港云约江码头有限公司	受同一公司控制	65433552
防城港中港建设工程有限责任公司	受同一公司控制	732234777
防城港中港旅游有限公司	受同一公司控制	695399045
广西北部湾东盟投资有限公司	受同一公司控制	61747108
广西北部湾港安船舶环保有限公司	受同一公司控制	566771365
广西北部湾华诚商品电子市场管理有限公司	受同一公司控制	593228819
广西北部湾华东重工有限公司	受同一公司控制	59982841X
广西北部湾外轮理货有限公司	受同一公司控制	564013798
广西北部湾亚太重工有限公司	受同一公司控制	61740838
广西北部湾邮轮码头有限公司	受同一公司控制	584301113
广西渤海农业发展有限公司	受同一公司控制	564023566
广西诚德国际贸易有限公司	受同一公司控制	569058098
广西泛海商贸有限公司	受同一公司控制	672457839
广西泛华能源有限公司	受同一公司控制	581994110
广西泛隆镍业有限公司	受同一公司控制	569095032
广西泛荣商贸有限公司	受同一公司控制	595132773
广西泛宇房地产开发有限公司	受同一公司控制	199364628
广西泛洲物流有限公司	受同一公司控制	56017792
广西泛宙建筑能源科技有限公司	受同一公司控制	690241783

广西防港物流有限公司	受同一公司控制	72308958X
广西惠民码头商贸有限公司	受同一公司控制	587148222
广西惠禹粮油工业有限公司	受同一公司控制	782126651
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	受同一公司控制	574556796
广西钦州北港石化码头有限公司	受同一公司控制	59511556X
广西润港食品有限公司	受同一公司控制	581996271
广西天宝能源有限公司	受同一公司控制	785229840
广西象州晶源港务有限公司	受同一公司控制	576847482
广西象州晶源贸易有限公司	受同一公司控制	576844062
贵州省天柱晶源钡盐化工有限公司	受同一公司控制	58066622X
华盟海运有限公司	受同一公司控制	JWGW00046
柳州泛宇房地产开发有限公司	受同一公司控制	52710418
南宁泛强汽车销售服务有限公司	受同一公司控制	561557466
南宁港港汽车销售服务有限公司	受同一公司控制	751202869
南宁国际综合物流园有限公司	受同一公司控制	682114506
钦州北部湾港务投资有限公司	受同一公司控制	599829375
钦州市港口（集团）货运有限公司	受同一公司控制	77911940X
钦州市港口（集团）物流有限公司	受同一公司控制	775993562
钦州市港口建设投资有限责任公司	受同一公司控制	756537545
中国外轮理货总公司防城分公司	受同一公司控制	199360125
北部湾财产保险股份有限公司	北部湾港务集团关联方	06173135X
防城港港务物业管理有限责任公司	北部湾港务集团关联方	70863456X
防城港宏光联合国际船舶代理有限公司	北部湾港务集团关联方	732222223
防城港泰港实业发展有限公司	北部湾港务集团关联方	782133683
防城港中储粮仓储有限公司	北部湾港务集团关联方	796803625
防城港中储粮油脂有限公司	北部湾港务集团关联方	581959649
防城港中燃船舶燃料供应有限公司	北部湾港务集团关联方	711498992
防城港中一重工有限公司	北部湾港务集团关联方	680138221
广西泛亚钢铁加工配送有限公司	北部湾港务集团关联方	773879168
广西泛洋矿业有限公司	北部湾港务集团关联方	69989633X
广西日升农业发展有限公司	北部湾港务集团关联方	59518533
广西中油能源有限公司	北部湾港务集团关联方	75372154X
贵州盘江精煤股份有限公司	北部湾港务集团关联方	714302772
汇通物流（防城港）有限公司	北部湾港务集团关联方	662106672

南宁泛宇物业服务有限公司	北部湾港务集团关联方	55474321X
钦州金谷投资有限公司	北部湾港务集团关联方	589838323
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	北部湾港务集团关联方	692758639
中国钦州外轮代理有限公司	北部湾港务集团关联方	283904762
中石化北海液化天然气有限责任公司	北部湾港务集团关联方	56049858

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北海铁山港务有限公司	货物运输	市场定价			10,258,960.97	4.06%
北海铁山港务有限公司	运输代理	市场定价	743,911.51	2.38%		
防城港务集团有限公司	电	市场定价	54,992,181.18	18.96%	42,854,972.40	7.91%
防城港市亿港自来水有限公司	水	市场定价	2,930,363.84	1.01%	4,044,130.94	0.75%
防城港中港建设工程有限责任公司	工程施工	市场定价	58,437,331.00	20.14%	54,292,349.11	6.08%
广西防城港物流有限公司	装卸、运输劳务	市场定价	52,501,742.37	5.45%	58,831,919.41	1.89%
防城港务集团有限公司港口机械厂	工程维修	市场定价	3,292,285.23	1.13%	11,522,686.45	0.37%
防城港务集团有限公司	工程施工	市场定价	374,812.43	0.13%	850,771.54	0.1%
防城港精亿水电安装工程服务有限公司	工程施工	市场定价	1,170,241.62	0.4%	195,764.43	0.02%
防城港中一重工有限公司	设备	市场定价	10,000,000.00	3.45%	37,782,000.00	6.98%
南宁港港汽车销售服务有限公司		市场定价			39,538.00	0.01%
钦州市港口(集团)	外请机械费	市场定价	205,361.35	14%	2,895,509.93	0.09%

物流有限公司						
广西北部湾外轮理货有限公司钦州分公司	理货费	市场定价	1,805,532.50	100%	2,580.00	
广西惠民码头商贸有限公司	购买劳保品	市场定价	3,040,458.50		913,329.40	0.17%
防城港中燃船舶燃料供应有限公司	燃料	市场定价	7,738,257.40		3,695,116.80	0.68%
中燃防城港船舶燃料供应有限公司	采购商品	市场定价	801,190.00	0.28%		
防城港务局劳动服务公司	购买商品	市场定价	1,182,959.00	9.16%		
广西北部湾华东重工有限公司	设备	市场定价	8,030,000.00	2.77%		
防城港务集团有限公司船舶港作公司	装卸费	市场定价	2,644,527.39	0.91%		
防城港港务物业管理有限责任公司	物业及养护	市场定价	6,441,286.09	2.22%		
防城港港务印刷有限公司	印刷品	市场定价	232,514.95	0.08%		
防城港泰港实业发展有限公司	装卸、运输劳务	市场定价	3,395,236.37	0.35%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
防城港宏光联合国际船舶代理有限公司	拖船服务	市场定价			1,536,000.00	1.55%
广西惠禹粮油工业有限公司	拖船服务	市场定价			488,520.00	0.49%
广西渤海农业发展有限公司	码头装卸	市场定价	28,550,252.98		1,779,287.47	0.08%
北海诚德镍业有限公司	码头装卸	市场定价			535,562.00	0.02%
广西惠禹粮油工业有限公司	码头装卸	市场定价	54,680,199.16	3.2%	59,014,232.91	2.59%

广西防港物流有限公司	码头装卸	市场定价	775,194.34	0.05%	9,572,424.52	0.42%
广西泛亚钢铁加工配送有限公司	码头装卸	市场定价			1,115,663.23	0.05%
防城港航洋物流有限公司	码头装卸	市场定价			436,181.66	0.02%
防城港晶源矿业投资有限公司	码头装卸	市场定价			4,543,242.11	0.2%
泛湾物流股份有限公司	码头装卸	市场定价	72,500.00	0.05%	34,718,326.95	1.52%
泛湾物流股份有限公司	码头装卸	市场定价	32,495,786.34	1.9%		
广西泛海商贸有限公司	码头装卸	市场定价			1,242,000.00	0.05%
广西泛洋矿业有限公司	码头装卸	市场定价	15,527,624.83	0.91%	3,180,274.06	0.14%
防城港枫叶粮油工业有限公司	码头装卸	市场定价	10,143,684.65	0.59%	14,657,241.61	0.64%
防城港中一重工有限公司	码头装卸	市场定价			425,927.47	0.02%
广西泛华能源有限公司	码头装卸	市场定价	15,918,111.24	0.93%	67,719.23	
广西泛荣商贸有限公司	码头装卸	市场定价	1,216,700.98	0.07%	645,000.00	0.03%
防城港中燃船舶燃料供应有限公司	码头装卸	市场定价	1,015,042.23	0.06%	2,453,746.40	0.11%
北部湾远洋集团有限公司	码头装卸	市场定价	4,302,172.73	0.25%		
中国钦州外轮代理有限公司	拖轮收入	市场定价	3,649,275.08	18.77%		
中国钦州外轮代理有限公司	港口费	市场定价	69,128,606.92		30,558,486.24	1.34%
钦州市港口（集团）货运有限公司	港口费	市场定价	2,733,130.79		16,556,136.30	0.73%
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	港口费	市场定价	694,621.57		8,658.60	0.01%
防城港泰港实业发展有限公司	码头装卸	市场定价	842,525.84	4.93%		

北海诚德金属压延有限公司	码头装卸	市场定价	82,872.00	0.49%		
防城港中储粮食仓储有限公司	码头装卸	市场定价	2,032,382.49	11.9%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
北海港股份有限公司	广西北部湾邮轮码头有限公司	房屋	2013年01月01日	2013年12月31日	市场定价	74,277.00
北海港股份有限公司	广西北部湾外轮理货有限公司	房屋	2013年01月01日	2013年12月31日	市场定价	151,600.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
防城港务集团有限	广西钦州国际集装	262,750,000.00	2009年03月05日	2020年03月05日	否

公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	箱码头有限公司				
广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	168,000,000.00	2009年03月12日	2022年03月11日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	50,000,000.00	2008年03月25日	2022年07月31日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	40,000,000.00	2008年09月23日	2021年09月22日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	30,000,000.00	2008年06月06日	2020年06月05日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司	钦州市港口（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2010年04月30日	2025年04月30日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	65,000,000.00	2010年02月05日	2025年02月04日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	38,000,000.00	2012年04月26日	2020年04月25日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口（集团）有限责任公司	1,900,000.00	2012年09月06日	2020年04月25日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	74,000,000.00	2009年03月13日	2021年03月12日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	60,000,000.00	2013年01月17日	2013年12月17日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	30,000,000.00	2013年03月22日	2014年04月21日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	50,000,000.00	2013年10月16日	2014年10月15日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	50,000,000.00	2013年08月02日	2014年08月01日	否
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务	160,000,000.00	2008年10月30日	2026年10月30日	否

公司	有限公司				
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	50,000,000.00	2008年10月30日	2026年10月30日	否
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	300,000,000.00	2013年06月13日	2024年09月23日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	300,000,000.00	2010年01月15日	2018年01月15日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	50,000,000.00	2012年01月18日	2022年01月17日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	50,000,000.00	2012年02月29日	2022年01月17日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	25,000,000.00	2012年07月27日	2022年01月17日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	30,000,000.00	2012年05月10日	2022年01月17日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	17,000,000.00	2012年05月25日	2013年05月24日	是
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	25,000,000.00	2012年06月15日	2013年06月14日	是
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	25,000,000.00	2012年06月29日	2013年06月28日	是
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	25,000,000.00	2012年03月23日	2013年03月22日	是
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	24,000,000.00	2012年07月27日	2013年07月26日	是
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	50,000,000.00	2012年09月10日	2014年09月09日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	50,000,000.00	2012年10月11日	2014年10月10日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	18,000,000.00	2010年01月15日	2015年01月14日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	20,000,000.00	2012年07月27日	2013年07月26日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	20,000,000.00	2012年08月14日	2013年01月14日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	20,000,000.00	2012年08月17日	2013年01月17日	是

北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	6,592,000.00	2012年11月13日	2013年11月03日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	25,200,000.00	2012年08月14日	2013年02月14日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	40,000,000.00	2012年09月18日	2013年03月18日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	5,624,400.00	2012年09月27日	2013年03月26日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	60,000,000.00	2012年10月10日	2013年04月02日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	12,000,000.00	2012年10月17日	2013年04月17日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	30,000,000.00	2012年11月13日	2013年05月13日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	20,000,000.00	2012年11月15日	2013年05月15日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	20,000,000.00	2012年12月13日	2013年06月13日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	10,000,000.00	2012年12月14日	2013年06月14日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	500,000.00	2012年07月25日	2013年01月25日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	2,428,000.00	2012年08月14日	2013年02月14日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	3,983,875.50	2012年07月25日	2013年01月25日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	9,600,000.00	2012年08月15日	2013年02月15日	是
北海港股份有限公司	北海新力贸易有限公司	10,536,000.00	2012年09月20日	2013年03月20日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泛湾物流股份有限公司	34,000.00	1,700.00	789,432.38	39,471.62
应收账款	广西泛亚钢铁加工配送有限公司	64,097.00	6,409.70	79,760.25	3,988.01
应收账款	钦州市港口(集团)货运有限公司	2,100,098.23	105,004.91		
应收账款	中国钦州外轮代理有限公司	139,011.02	6,950.55	209,867.90	10,493.40
应收账款	广西防港物流有限公司			4,114,378.51	205,718.93
应收账款	广西惠禹粮油工业有限公司	402,729.21	20,136.46	2,060,452.47	103,022.62
应收账款	北海铁山港务有限公司	672,387.61	33,619.38	563,579.05	28,178.95
应收账款	广西泛荣商贸有限公司	80,495.28	4,024.76		
应收账款	广西泛洋矿业有限公司	1,692,210.53	84,610.53		
应收账款	汇通物流(防城港)有限公司			1,770.00	88.50
应收账款	防城港港宸国际大酒店有限公司	117,248.11	5,862.41		
应收账款	防城港市枫叶粮油	20,596.42	1,029.82		

	工业有限公司				
应收账款	广西渤海农业发展 有限公司			305,578.00	15,278.90
应收账款	广西北部湾邮轮码 头有限公司	363,993.20	18,199.66		
应收账款	合 计	5,686,866.61	287,548.18	8,124,818.56	406,240.94
预付款项	防城港中港建设工 程有限责任公司	1,114,388.96			
预付款项	广西惠民码头商贸 有限公司	24,548.90		41,087.00	
预付款项	广西北部湾华东重 工有限公司	16,000,000.00		8,030,000.00	
预付款项	防城港务集团有限 公司	509,390.00			
预付款项	南宁港港汽车销售 服务有限公司			11,461.00	
预付款项	合 计	17,648,327.86		8,082,548.00	
其他应收款	广西渤海农业发展 有限公司	2,140,000.00	107,000.00		
其他应收款	钦州市港口（集团） 货运有限公司	154,662.20	7,733.11		
其他应收款	广西钦州保税港区 盛海贸易有限公司	7,140.00	357.00		
其他应收款	合 计	2,301,802.20	115,090.11		

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广西北部湾外轮理货有限公 司钦州分公司	943.40	
应付账款	钦州市港口（集团）物流有 限公司	1,136,436.49	
应付账款	防城港务局劳动服务公司	104,877.15	11,646.15
应付账款	广西泛宇房地产开发有限公 司		240,441.27
应付账款	防城港中燃船舶燃料供应有 限公司	699.40	
应付账款	广西惠民码头商贸有限公司	10,632.70	
应付账款	防城港务局劳动服务公司	8,640.00	

应付账款	广西北部湾华东重工有限公司		30,000.00
应付账款	南宁港港汽车销售服务有限公司	2,248.00	
应付账款	广西防港物流有限公司	8,795,711.52	
应付账款	防城港务集团有限公司	44,777,313.28	1,371,404.79
应付账款	防城港中港建设工程有限责任公司		2,393,345.57
应付账款	防城港泰港实业发展有限公司	2,437,455.88	
应付账款	合 计	57,274,957.82	4,046,837.78
预收款项	中国钦州外轮代理有限公司	7,003,944.53	7,368,882.12
预收款项	广西泛华能源有限公司	1,300,445.01	8,363,311.55
预收款项	防城港泰港实业发展有限公司	1,122,160.55	1,093,354.38
预收款项	广西中油能源有限公司	322,302.75	462,317.34
预收款项	北部湾远洋集团有限公司		451,166.23
预收款项	广西防港物流有限公司	2,214,417.63	283,252.87
预收款项	防城港航洋物流有限公司		55,890.21
预收款项	防城港中一重工有限公司	41,743.89	2,764.53
预收款项	泛湾物流股份有限公司	3,413,202.75	128.00
预收款项	防城港晶源矿业投资有限公司(本部)	17,879.80	20.00
预收款项	广西惠民码头商贸有限公司 铁山港分公司	163,975.38	
预收款项	防城港港宸国际大酒店有限公司	7,459.91	
预收款项	广西渤海农业发展有限公司	622,823.02	
预收款项	合 计	16,230,355.22	18,081,087.23
其他应付款	钦州北部湾港务投资有限公司		713,388.99
其他应付款	防城港中一重工有限公司		3,024.87
其他应付款	钦州市港口(集团)物流有限公司	40,452.40	
其他应付款	广西北部湾外轮理货有限公司 钦州分公司	211,802.00	229,470.00
其他应付款	广西惠民码头商贸有限公司	70,799.20	

其他应付款	防城港务集团有限公司		221,006,610.13
其他应付款	广西北部湾国际港务集团有限公司		
其他应付款	116,004,846.73	121,351,550.26	
其他应付款	北海铁山港务有限公司	216,169.41	10,458,760.41
其他应付款	南宁泛强汽车销售服务有限公司		2,873,992.96
其他应付款	广西惠民码头商贸有限公司 铁山港分公司	73,740.92	
其他应付款	北海诚德不锈钢有限公司	20,000.00	
其他应付款	北海泛北商贸有限公司	19,524,000.00	7,500,000.00
其他应付款	广西港青油脂有限公司	8,460,950.58	
	合 计	144,622,761.24	364,136,797.62

十、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

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

其他或有负债及其财务影响

截止2013年12月31日，本公司已经开立尚未支付的信用证开证金额为135,920,000.00元。除此以外，截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	73,523,188.58
经审议批准宣告发放的利润或股利	73,523,188.58

3、其他资产负债表日后事项说明

1. 上市公司过渡期间（2012年2月1日至2013年11月30日）利润分配预案：

公司以本次重组前的总股本142,122,609股为基数向全体股东每10股派发现金股利5.17元（含税），合计派发现金股利73,523,188.58元（含税）。北部湾港务集团和防城港务集团因本次重组新取得的股份不参与公司本次利润分配。

2、重大资产重组标的资产过渡期间（2012年2月1日至2013年11月30日）损益支付预案：

根据防城港、北拖和钦州港过渡期间实现的利润情况，公司应向防城港务集团和北部湾港务集团合计支付的金额为818,770,472.51元，其中应向防城港务集团支付的金额为711,437,125.00元，应向北部湾港务集团支付的金额为107,333,347.51元。

上市公司过渡期间利润分配将在股东大会审议通过后按照相关规定尽快实施向本次重组前公司原有股东分配；对于因标的资产过渡期间实现损益公司应向北部湾港务集团以及防城港务集团支付的款项，公司将根据自身资金实际情况分期支付。

2014年4月4日，本公司召开2014年第一次临时股东大会，审议并批准上述利润分配预案及支付预案。

3、2013年度利润分配预案

除上述1、2点分配方案以外，根据公司经营实际情况，公司资产重组过渡期以前以及重组过渡期以后2013年12月实现的利润不作分配。2013年度不进行资本公积转增股本。

4、企业会计准则相关修订规则的执行及涉及的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》及《企业会计准则第40号——合营安排》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

(1)《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

(2)《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用

按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

（3）根据《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

（4）《企业会计准则第40号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

（5）《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

除此以外，截止报告日本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、企业合并

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
中国北海外轮代理有限公司	境内非金融子企业	广西北海市	代理	550	外轮代理及服务	有限公司	黄葆源	199308298	357.50	
北海新力进出口贸易有限公司	境内非金融子企业	广西北海市	贸易	2000	自营和代理各类商品和技术的进出口	有限公司	甘宏亮	199332124	1997.34	

广西北海港 物流有限公司	境内非 金融子 企业	广西 北海市	运输 服务	200	货物运输及 代理	有限公 司	黄葆源	564026062	200.00	
-----------------	------------------	-----------	----------	-----	-------------	----------	-----	-----------	--------	--

(续)

子公司全称	持股 比例 (%)	表决 权 比例 (%)	是否合 并报表	少数 股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司股东权益冲减 子公司少数股东分担的 本年亏损超过少数股东 在该子公司年初股东权 益中所享有份额后的余 额	注 释
中国北海外轮代理有限公司	65.00	65.00	是	198.08			
北海新力进出口贸易有限公司	100.00	100.00	是				
广西北海港物流有限公司	100.00	100.00	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	年末实 际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
防城港北部 湾港务有限 公司	境内非金 融子企业	防城港市	码头装 卸堆存	16500	港口 运营	有限公 司	叶时湘	72975135-1	16500	
北部湾拖船 (防城港)有 限公司	境内非金 融子企业	防城港市	港区船 舶服务	6800	拖驳 服务	有限公 司	谢毅	75123221-6	6800	
钦州市港口 (集团)有限 公司	境内非金 融子企业	钦州市	码头装 卸堆存	12000	港口 运营	有限公 司	叶时湘	76584862-8	12000	
钦州市港口 (集团)轮驳 有限公司	境内非金 融子企业	钦州市	港区内 船舶服 务	240	拖驳 服务	有限公 司	杨有贵	78213089-6	240	
广西钦州国 际集装箱码 头有限公司	境内非金 融子企业	广西 钦州市	码头装 卸堆存	12000	港口 运营	有限公 司	叶时湘	55470005-X	12000	

(续)

子公司全称	持股 比例 (%)	表决 权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司股东权益冲减 子公司少数股东分担的 本年亏损超过少数股东 在该子公司年初股东权 益中所享有份额后的余 额	注 释
防城港北部湾港务有限公司	100.00	100.00	是				

北部湾拖船（防城港）有限公司	57.57	57.57	是	7,540.42			
钦州市港口（集团）有限公司	100.00	100.00	是	4,496.69			
钦州市港口（集团）轮驳有限公司	100.00	100.00	是				钦州港子公司
广西钦州国际集装箱码头有限公司	60.00	60.00	是				钦州港子公司

2、报告期新纳入合并范围的主体

①本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
防城港北部湾港务有限公司	2,355,412,219.86	453,694,020.890
北部湾拖船（防城港）有限公司	177,714,393.47	20,595,254.4400
钦州市港口（集团）有限公司	822,706,585.40	70,746,698.64

以上公司均为本年同一控制下企业合并取得的子公司（附注六、1（2））。

3、合并范围发生变更的说明

报告期内公司发生同一控制下企业合并，新增子公司防城港北部湾港务有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、钦州市港口（集团）有限公司及孙公司钦州市港口（集团）轮驳有限公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司。

4、报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日
防城港北部湾港务有限公司（1）	防城港北部湾港务有限公司和本公司在合并前后均受广西北部湾国际港务集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的。	广西北部湾国际港务集团有限公司	2013年11月30日
北部湾拖船（防城港）有限公司（2）	防城港北部湾港务有限公司和本公司在合并前后均受广西北部湾国际港务集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的。	广西北部湾国际港务集团有限公司	2013年11月30日
钦州市港口（集团）有限公司（3）	防城港北部湾港务有限公司和本公司在合并前后均受广西北部湾国际港务集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的。	广西北部湾国际港务集团有限公司	2013年11月30日

（1）防城港北部湾港务有限公司

2013年11月30日，本公司向防城港务集团有限公司收购了其拥有防城港北部湾港务有限公司100.00%的股权，并已完成股权变动的工商变更登记手续。本次交易的合并日为2013年11月30日，系本公司实际取得防城港北部湾港务有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	2,328,423,437.86
减：合并成本	

支付的现金	
转移非现金资产的账面价值	
发生或承担负债的账面价值	
发行权益性证券的面值（共计503,570,000股，每股面值1元）	503,570,000
合并成本合计	503,570,000
调整净资产金额	1,824,853,437.86
其中：调整资本公积	1,824,853,437.86
调整留存收益	

本公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行股票503,570,000股，每股面值为人民币1元，发行价按定价基准日（2012年1月31日）前20个交易日股票交易均价，即发行价格为7.51元/股确定。参与合并各方交换有表决权股份的比例为60.51%。

②防城港北部湾港务有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项 目	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	242,357,719.11	237,168,761.39
交易性金融资产		
应收款项	496,597,577.32	270,144,181.08
存货	7,976,559.46	11,754,961.01
其他流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资		
固定资产	2,778,007,080.22	2,768,784,973.87
无形资产	610,947,977.82	617,256,674.09
其他非流动资产	637,880,613.17	592,940,407.17
减：借款	1,510,430,000.00	1,711,500,000.00
应付款项	808,700,715.74	745,218,942.46
应付职工薪酬	15,656,762.34	8,951,937.69
其他负债	110,556,611.16	135,876,881.24
净资产	2,328,423,437.86	1,896,502,197.22
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,328,423,437.86	1,896,502,197.22

③ 防城港北部湾港务有限公司自2013年1月1日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	合并本年年初至合并日
营业收入	1,551,955,466.82
净利润	426,705,238.89
经营活动现金流量	500,743,036.76
现金流量净额	5,188,957.72

(2) 北部湾拖船（防城港）有限公司

2013年11月30日，本公司向防城港务集团有限公司收购了其拥有的北部湾拖船（防城港）

有限公司57.57%的股权，并已完成股权变动的工商变更登记手续。本次交易的合并日为2013年11月30日，系本公司实际取得北部湾拖船（防城港）有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	101,162,187.36
减：合并成本	
支付的现金	
转移非现金资产的账面价值	
发生或承担负债的账面价值	
发行权益性证券的面值（共计12,456,983股，每股面值1元）	12,456,983
合并成本合计	12,456,983
调整净资产金额	88,705,204.36
其中：调整资本公积	88,705,204.36
调整留存收益	

本公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行股票12,456,983股，每股面值为人民币1元，发行价按定价基准日（2012年1月31日）前20个交易日股票交易均价，即发行价格为7.51元/股确定。参与合并各方交换有表决权股份的比例为1.50%。

②北部湾拖船（防城港）有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项 目	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	58,208,763.03	44,384,593.60
交易性金融资产		
应收款项	7,611,382.80	4,833,613.22
存货	1,223,376.82	2,036,242.56
其他流动资产	273,293.81	239,692.95
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资		
固定资产	99,155,071.13	108,368,826.49
无形资产		
其他非流动资产	10,657,010.87	209,952.58
减：借款		
应付款项	621,115.96	1,821,516.37
应付职工薪酬	787,464.00	1,132,266.00
其他负债		
净资产	175,720,318.50	157,119,139.03
减：少数股东权益	74,558,131.14	66,665,650.69
取得的净资产	101,162,187.36	90,453,488.34

③北部湾拖船（防城港）有限公司自2013年1月1日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	合并本年年初至合并日
营业收入	61,821,135.66
净利润	18,601,179.47
经营活动现金流量	30,123,010.13
现金流量净额	13,824,169.43

(3) 钦州市港口（集团）有限公司

2013年11月30日，本公司向广西北部湾国际港务集团有限公司收购了其拥有的钦州市港口（集团）有限公司100.00%的股权，并已完成股权变动的工商变更登记手续。本次交易的合并日为2013年11月30日，系本公司实际取得钦州市港口（集团）有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	820,398,770.11
减：合并成本	
支付的现金	
转移非现金资产的账面价值	
发生或承担负债的账面价值	
发行权益性证券的面值（共计173,999,966股，每股面值1元）	173,999,966
合并成本合计	173,999,966
调整净资产金额	646,398,804.11
其中：调整资本公积	646,398,804.11
调整留存收益	

本公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行股票173,999,966股，每股面值为人民币1元，发行价按定价基准日（2012年1月31日）前20个交易日股票交易均价，即发行价格为7.51元/股确定。参与合并各方交换有表决权股份的比例为20.90%。

②钦州市港口（集团）有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项 目	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	124,276,184.31	74,712,423.05
交易性金融资产		
应收款项	122,643,735.03	131,101,298.57
存货	4,746,847.00	3,838,247.41
其他流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资		
固定资产	1,754,992,860.72	1,792,361,359.39
无形资产	313,960,181.30	319,952,258.53
其他非流动资产	16,227,747.18	26,811,816.94
减：借款	1,023,681,024.49	1,137,102,697.91
应付款项	447,686,895.84	408,805,495.26

应付职工薪酬	6,640,973.57	5,981,863.22
其他负债		
净资产	858,838,661.64	796,887,347.50
减：少数股东权益	38,439,891.53	44,927,460.74
取得的净资产	820,398,770.11	751,959,886.76

③钦州市港口（集团）有限公司自2013年1月1日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	合并本年年初至合并日
营业收入	554,310,961.44
净利润	68,438,883.35
经营活动现金流量	76,290,625.35
现金流量净额	49,563,761.26

报告期内企业合并的合并总成本为：690,026,949元，被合并方于合并日净资产账面价值合计：3,249,984,395.33元，冲减重组的券商费用7,200,000.00元，调整资本公积2,552,757,446.33元。

2、租赁

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末数	年初数
一、账面原值		
房屋及建筑物	25,277,912.03	25,277,912.03
机器设备	472,010,312.04	472,010,312.04
运输工具	8,391,334.49	8,391,334.49
合 计	505,679,558.56	505,679,558.56
二、累计折旧		
房屋及建筑物	4,869,396.51	4,349,587.27
机器设备	260,166,590.26	229,931,287.74
运输工具	5,016,038.98	4,281,093.46
合 计	270,052,025.75	238,561,968.47
三、账面净值		
房屋及建筑物	20,408,515.52	20,928,324.76
机器设备	211,843,721.78	242,079,024.30
运输工具	3,375,295.51	4,110,241.03
合 计	235,627,532.81	267,117,590.09
四、减值准备		
房屋及建筑物		
机器设备	2,543,846.86	2,543,846.86

运输工具	1,047,090.67	1,047,090.67
合计	3,590,937.53	3,590,937.53
五、账面价值		
房屋及建筑物	20,408,515.52	20,928,324.76
机器设备	209,299,874.92	239,535,177.44
运输工具	2,328,204.84	3,063,150.36
合计	232,036,595.28	263,526,652.56

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	55718399.76
1年以上2年以内（含2年）	55,718,399.76
2年以上3年以内（含3年）	55,718,399.76
3年以上	55718399.76
合计	222,873,599.04

(3) 未确认融资费用的余额，以及分摊未确认融资费用所采用的方法。

未确认融资费用的余额为25,011,006.53元，分摊未确认融资费用所采用的方法：按与民生金融租赁股份有限公司签订的融资租赁合同约定的租金支付计划同步进行摊销。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 按帐龄分析法计提坏账的应收款	15,169,932.66	66.35 %	755,297.46	4.98%	12,262,404.52	100%	585,121.79	4.77%
(2) 本集团内部应收款	7,694,330.81	33.65 %						
组合小计	22,864,263.47	100%	755,297.46	3.3%	12,262,404.52	100%	585,121.79	4.77%
合计	22,864,263.47	--	755,297.46	--	12,262,404.52	--	585,121.79	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	15,071,435.29	99.35%	725,977.99	12,163,907.15	99.2%	565,652.05
1 至 2 年			2,297.37	2,297.37	0.02%	229.74
2 至 3 年	2,297.37	0.02%	459.47	96,200.00	0.78%	19,240.00
3 年以上	96,200.00	0.63%	28,860.00			
3 至 4 年	96,200.00	0.63%	28,860.00			
合计	15,169,932.66	--	755,297.46	12,262,404.52	--	585,121.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
防城港北部湾港务有限公司铁山港分公司	合并范围内关联方	7,340,016.00	1 年以内	32.1%
北海四方物流有限责任公司	第三方	4,052,309.50	1 年以内	17.72%
北海宝通物流代理有限公司	第三方	2,584,868.33	1 年以内	11.31%
北海银泉国际货运代理有限公司	第三方	2,024,162.00	1 年以内	8.85%
广西卓运国际物流有限公司	第三方	1,227,604.00	1 年以内	5.37%
合计	--	17,228,959.83	--	75.35%

(5) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
钦州市港口（集团）有限责任公司	合并内关联方	178,668.00	0.78%
广西北海港物流有限公司	合并内关联方	175,646.81	0.77%
防城港北部湾港务有限公司铁山港分公司	合并内关联方	7,340,016.00	32.1%
合计	--	7,694,330.81	33.65%

(6)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(7) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 按帐龄分析法计提坏账的应收款	2,954,107.52	59.89 %	1,002,947.03	20.33 %	6,025,067.10	100%	927,874.40	15.4%
(2) 本集团内部应收款	1,978,506.61	40.11 %						
组合小计	4,932,614.13	100%	1,002,947.03	20.33 %	6,025,067.10	100%	927,874.40	15.4%
合计	4,932,614.13	--	1,002,947.03	--	6,025,067.10	--	927,874.40	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,068,750.79	36.18%	53,426.14	4,461,250.39	74.05%	136,433.92
1 至 2 年	380,650.00	12.88%	38,087.80	443,165.95	7.36%	40,485.73
2 至 3 年	441,610.13	14.95%	57,784.46	153,912.84	2.55%	50,132.84
3 年以上	1,063,096.60	35.99%	853,648.63	966,737.92	16.04%	700,821.91
3 至 4 年	151,163.54	5.12%	99,199.26	314,671.70	5.22%	90,402.51
4 至 5 年	288,154.54	9.75%	130,670.85	96,623.65	1.6%	54,976.83
5 年以上	623,778.52	21.12%	623,778.52	555,442.57	9.22%	555,442.57
合计	2,954,107.52	--	1,002,947.03	6,025,067.10	--	927,874.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西北海港物流有限公司	合并范围内关联方	1,361,051.57	1 年以内	27.59%
北海新力进出口贸易有限公司	合并范围内关联方	617,455.04	1 年以内	12.52%
万海公司	第三方	630,282.00	1 年以内	12.78%
中国太平洋财产保险南宁中心支公司	第三方	313,650.00	1 年以内	6.36%
吴世明	第三方	200,000.00	1-2 年	4.05%
合计	--	3,122,438.61	--	63.3%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北海新力进出口贸易有限公司	合并范围内关联方	617,455.04	12.52%
广西北海港物流有限公司	合并范围内关联方	1,361,051.57	27.59%
合计	--	1,978,506.61	40.11%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中国北海外轮代理有限公司	成本法	3,575,000.00	3,575,000.00		3,575,000.00	65%	65%				
北海新力进出口贸易有限公司	成本法	19,000,000.00	19,973,442.86		19,973,442.86	100%	100%				
上海泰利船务公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	1%	1%		50,000.00		
北海民族股份公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	1%	1%		500,000.00		
广西北海港物流有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
防城港北部湾港务有限公司	成本法			2,328,423,437.86	2,328,423,437.86	100%	100%				

钦州市港口(集团)有限责任公司	成本法			820,398,770.11	820,398,770.11	100%	100%				
北部湾拖船(防城港)有限公司	成本法			101,162,187.36	101,162,187.36	57.57%	57.57%				
合计	--	25,125,000.00	26,098,442.86	3,249,984,395.33	3,276,082,838.19	--	--	--	550,000.00		

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	292,476,013.82	282,899,243.50
其他业务收入	8,287,148.36	8,516,827.53
合计	300,763,162.18	291,416,071.03
营业成本	173,447,478.26	169,510,765.69

(2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
港口装卸业务	268,781,643.40	144,836,796.62	280,648,042.67	167,776,064.74
运输代理业务	22,334,405.52	25,680,185.58	2,251,200.83	852,566.25
商品贸易业务	1,359,964.90	1,434,418.45		
合计	292,476,013.82	171,951,400.65	282,899,243.50	168,628,630.99

(3) 主营业务(分产品)

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
港口装卸业务	268,781,643.40	144,836,796.62	280,648,042.67	167,776,064.74

运输代理业务	22,334,405.52	25,680,185.58	2,251,200.83	852,566.25
商品贸易业务	1,359,964.90	1,434,418.45		
合计	292,476,013.82	171,951,400.65	282,899,243.50	168,628,630.99

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西区内	267,359,817.26	157,058,640.79	282,899,243.50	168,628,630.99
广西区外	25,116,196.56	14,892,759.86		
合计	292,476,013.82	171,951,400.65	282,899,243.50	168,628,630.99

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北海四方国际物流有限公司	105,871,675.33	36.2%
广西北海外运有限公司	35,100,863.57	12%
北海银泉国际物流有限公司	23,498,077.30	8.03%
广西中粮生物质能源有限公司	14,154,754.11	4.84%
广西卓运国际物流有限公司	11,685,229.21	4%
合计	190,310,599.52	65.07%

营业收入的说明

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	37,340,379.19	33,346,194.37
加：资产减值准备	245,248.30	-259,330.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,294,566.46	28,884,547.53
无形资产摊销	3,757,108.68	3,641,407.39
长期待摊费用摊销	1,238,479.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号	-81,998.13	-402,629.13

填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	210,310.67	1,502,763.50
财务费用 (收益以“—”号填列)	17,830,761.85	20,977,253.64
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	7,125.76	1,457,106.58
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-102,038.79	133,999.31
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-27,891,927.83	8,921,887.48
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	2,098,659.14	-18,298,576.04
经营活动产生的现金流量净额	71,946,675.22	79,904,624.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
减: 现金的期初余额	27,940,763.11	41,624,783.51
加: 现金等价物的期末余额	41,624,783.51	46,868,145.06
现金及现金等价物净增加额	-13,684,020.40	-5,243,361.55

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-128,312.54	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,770,000.00	
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	513,745,301.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,308.40	
减: 所得税影响额	1,008,406.78	
少数股东权益影响额 (税后)	9,594,702.01	
合计	509,796,188.78	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产
--	---------------	---------------

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	580,458,362.27	549,681,718.00	3,733,973,661.03	3,153,456,521.34
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	580,458,362.27	549,681,718.00	3,733,973,661.03	3,153,456,521.34
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.86%	0.7	0.7
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05%	0.35	0.33

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末数	增减率%	增减原因
预付款项	168,604,554.54	-49.25%	预付的工程和设备款重分类至“其他非流动资产”列报减少3651万元影响10%；子公司新力贸易报告期贸易量减少导致减少7413.32万元影响22.31%；其他减少是正常结算影响。
其他流动资产	16,382,931.95	131.01%	母公司本级因多交土地使用税、未认证进项税额在应交税费科目借方核算，重分类调整增加该项目399.47万元影响56.32%；子公司新力贸易未认证的增值税进项税在应交税费借方核算，重分类调整增加该项目774.51万元影响109.21%。变动原因正常
在建工程	282,369,607.44	-64.67%	防城港当期结转固定资产
长期待摊费用	18,594,054.97	59.38%	母公司当期增加247.69万元，为港容港貌美化费用，钦州港增加358.79元、防城港增加86.31万元待摊的港

			口货物堆场水泥挡板。变动原因正常。
短期借款	226,463,279.94	-39.77%	偿还短期银行借款，变动正常。其中母公司减少6300万元、钦州港减少2900万元，新力贸易减少5753.68万元。
应付票据	94,011,937.73	153.76%	是子公司新力贸易与上年比较改变了贸易付款方式，增加应付票据结算，由此增加应付票据5696.41万元。变动原因正常。
应付利息	10,227,780.82	92.49%	子公司防城港增加未付的长期应付款10月15日-12月31日的利息234.79万元，子公司钦州港增加未付的长期应付款利息256.64万元，变动原因正常。
其他应付款	247,362,463.57	-42.84%	防城港本期减少25775.38万元，主要是与上市公司控股股东的往来款项结算影响，钦州港增加7544.98万元，主要是与上市公司最终控制母公司的未结算偿还的款项。
销售费用		-100.00%	子公司新力贸易改变结算方式不再承担运费。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北部湾港股份有限公司

法定代表人：黄葆源

主管会计工作的负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

二〇一四年四月二十四日