

**北部湾港股份有限公司**  
**2019 年半年度财务报告**

**2019 年 08 月**

# 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：北部湾港股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,413,845,522.50	2,882,923,334.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	464,223,590.27	352,729,067.07
应收账款	六、3	376,728,380.39	310,578,450.99
应收款项融资			
预付款项	六、4	10,910,271.38	6,860,867.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	51,192,291.97	25,789,491.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	29,918,176.51	29,395,549.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	115,825,802.22	121,063,635.18
<b>流动资产合计</b>		<b>3,462,644,035.24</b>	<b>3,729,340,396.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、8		500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	6,145,716.45	6,158,332.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	10,348,120,388.01	10,423,014,179.44
在建工程	六、11	463,181,892.16	423,859,257.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	2,313,951,619.08	2,339,773,811.53
开发支出			
商誉	六、13	52,350,249.01	52,350,249.01
长期待摊费用	六、14	38,192,385.83	40,093,068.12
递延所得税资产	六、15	44,325,135.30	44,020,957.32
其他非流动资产	六、16	41,734,145.43	57,952,861.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,308,001,531.27</b>	<b>13,387,722,716.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,770,645,566.51</b>	<b>17,117,063,112.52</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表(续)

2019年6月30日

编制单位：北部湾港股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	1,110,000,000.00	1,224,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	596,459,662.11	730,284,045.68
预收款项	六、19	517,310,001.93	483,011,700.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	91,611,404.95	164,227,365.99
应交税费	六、21	64,546,021.10	89,492,101.19
其他应付款	六、22	519,173,876.02	438,347,801.48
其中：应付利息		8,104,988.66	8,000,689.12
应付股利		17,364,843.65	1,240,254.25
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	663,760,718.42	689,960,718.42
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,562,861,684.53</b>	<b>3,819,323,733.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	2,466,616,606.43	2,714,717,796.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、26	63,335,197.85	66,335,197.85
预计负债			
递延收益	六、28	10,726,541.59	10,850,883.72
递延所得税负债	六、15	58,566,222.52	62,771,470.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,599,244,568.39</b>	<b>2,854,675,348.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,162,106,252.92</b>	<b>6,673,999,081.74</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、29	1,634,616,854.00	1,634,616,854.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	3,912,565,421.58	4,045,756,379.07
减：库存股	六、31	16,800,066.00	
其他综合收益			
专项储备	六、32	48,716,682.88	44,557,689.54
盈余公积	六、33	336,217,042.27	336,217,042.27
一般风险准备			
未分配利润	六、34	3,433,064,163.28	3,145,292,176.56
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>9,348,380,098.01</b>	<b>9,206,440,141.44</b>
少数股东权益		1,260,159,215.58	1,236,623,889.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,608,539,313.59</b>	<b>10,443,064,030.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>16,770,645,566.51</b>	<b>17,117,063,112.52</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2019年6月30日

编制单位：北部湾港股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	六、35	<b>2,216,476,491.07</b>	<b>1,915,374,131.17</b>
其中：营业收入		2,216,476,491.07	1,915,374,131.17
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,607,879,303.01</b>	<b>1,458,209,303.46</b>
其中：营业成本	六、35	1,337,655,609.69	1,176,700,175.86
利息支出			
税金及附加	六、36	19,538,419.33	19,484,492.52
销售费用			
管理费用	六、37	155,576,919.65	135,374,449.23
研发费用			
财务费用	六、38	95,108,354.34	126,650,185.85
其中：利息费用		109,860,757.86	129,404,630.54
利息收入		14,959,704.79	2,841,317.78
加：其他收益	六、41	6,043,863.16	898,728.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	-67.12	-66,587.90
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-16,866,574.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40		-6,867,890.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>597,774,409.86</b>	<b>451,129,077.38</b>
加：营业外收入	六、43	1,326,306.16	1,103,450.45
减：营业外支出	六、44	1,960,737.17	681,824.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>597,139,978.85</b>	<b>451,550,703.68</b>
减：所得税费用	六、45	84,312,372.61	86,411,799.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>512,827,606.24</b>	<b>365,138,904.13</b>
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		512,827,606.24	365,138,904.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		473,661,575.22	332,728,679.12
2.少数股东损益		39,166,031.02	32,410,225.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>512,827,606.24</b>	<b>365,138,904.13</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		473,661,575.22	332,728,679.12
归属于少数股东的综合收益总额		39,166,031.02	32,410,225.01
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.290	0.240
（二）稀释每股收益		0.290	0.240

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019年6月30日

编制单位：北部湾港股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,133,571,960.24	1,980,037,989.89
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,158,524.52	3,970,698.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	256,381,678.58	199,719,374.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,391,112,163.34</b>	<b>2,183,728,063.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		893,851,143.70	839,316,980.75
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		360,139,460.07	283,878,882.54
支付的各项税费		178,874,392.42	151,287,450.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	245,097,441.03	330,203,296.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,677,962,437.22</b>	<b>1,604,686,610.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>713,149,726.12</b>	<b>579,041,452.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	970,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	-	4,793,205.12
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>5,763,205.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		352,682,744.52	167,436,168.67
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	六、46	-	4,709,333.08
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>352,682,744.52</b>	<b>172,145,501.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-352,682,744.52</b>	<b>-166,382,296.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	24,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	24,750,000.00
取得借款收到的现金		856,400,000.00	950,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>856,400,000.00</b>	<b>974,750,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,243,025,861.84	861,403,490.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,852,256.86	363,017,036.35
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	六、46	150,066,076.48	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,685,944,195.18</b>	<b>1,226,420,527.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-829,544,195.18</b>	<b>-251,670,527.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-598.07</b>	<b>47,700.81</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-469,077,811.65</b>	<b>161,036,329.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,882,923,334.15	843,654,080.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,413,845,522.50</b>	<b>1,004,690,409.91</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2019年6月30日

编制单位：北部湾港股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,634,616,854.00				4,045,756,379.07			44,557,689.54	336,217,042.27		3,145,292,176.56	1,236,623,889.34	10,443,064,030.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,634,616,854.00				4,045,756,379.07			44,557,689.54	336,217,042.27		3,145,292,176.56	1,236,623,889.34	10,443,064,030.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-133,190,957.49	16,800,066.00		4,158,993.34			287,771,986.72	23,535,326.24	165,475,282.81
（一）综合收益总额											473,661,575.22	39,166,031.02	512,827,606.24
（二）股东投入和减少资本					-133,190,957.49	16,800,066.00							-149,991,023.49
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-133,190,957.49	16,800,066.00							-149,991,023.49
（三）利润分配											-185,889,588.50	-16,973,252.00	-202,862,840.50
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-185,889,588.50	-16,973,252.00	-202,862,840.50
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								4,158,993.34				1,342,547.22	5,501,540.56
1、本期提取								19,067,583.46				1,718,217.43	20,785,800.89
2、本期使用								14,908,590.12				375,670.21	15,284,260.33
（六）其他													
四、本年年末余额	1,634,616,854.00				3,912,565,421.58	16,800,066.00		48,716,682.88	336,217,042.27		3,433,064,163.28	1,260,159,215.58	10,608,539,313.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表（续）

2019年6月30日

编制单位：北部湾港股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,240,259,436.00				2,459,822,658.17			36,212,615.24	309,038,057.01		2,699,921,506.33	1,143,008,845.37	7,888,263,118.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					508,294,338.82			3,260,008.47			-2,887,088.39	1,208,719.42	509,875,978.32
其他													
二、本年初余额	1,240,259,436.00				2,968,116,996.99			39,472,623.71	309,038,057.01		2,697,034,417.94	1,144,217,564.79	8,398,139,096.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	394,357,418.00				1,077,639,382.08			5,085,065.83	27,178,985.26		448,257,758.62	92,406,324.55	2,044,924,934.34
（一）综合收益总额											645,769,417.50	65,301,981.32	711,071,398.82
（二）股东投入和减少资本	394,357,418.00				1,077,639,382.08							39,450,000.00	1,511,446,800.08
1、股东投入的普通股	394,357,418.00				1,371,675,181.03							39,450,000.00	1,805,482,599.03
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-294,035,798.95								-294,035,798.95
（三）利润分配									27,178,985.26		-197,511,658.88	-13,015,406.12	-183,348,079.74
1、提取盈余公积									27,178,985.26		-27,178,985.26		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-159,452,673.62	-12,995,606.12	-172,448,279.74
4、其他											-10,880,000.00	-19,800.00	-10,899,800.00
（四）股东权益内部结转													
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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								5,085,065.83				669,749.35	5,754,815.18
1、本期提取								33,256,690.34				1,757,891.38	35,014,581.72
2、本期使用								28,171,624.51				1,088,142.03	29,259,766.54
（六）其他													
四、本年年末余额	1,634,616,854.00				4,045,756,379.07			44,557,689.54	336,217,042.27		3,145,292,176.56	1,236,623,889.34	10,443,064,030.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2019年6月30日

编制单位名称：北部湾港股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,541,787,327.01	2,005,038,991.17
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	40,500,000.00	41,750,000.00
应收账款	十四、2	30,969,088.70	21,380,356.08
预付款项		1,115,940.00	799,940.00
其他应收款	十四、3	1,651,156,124.24	1,268,503,913.22
其中：应收利息			
应收股利		373,026,748.00	290,000,000.00
存货		2,878,903.99	2,760,323.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,085,159.73	4,733,932.75
<b>流动资产合计</b>		<b>3,274,492,543.67</b>	<b>3,344,967,456.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	4,274,852,465.51	4,264,852,465.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		581,028,517.26	641,117,060.13
在建工程		25,034,021.49	25,186,176.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		114,133,004.14	116,348,271.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		232,506.53	452,836.37
递延所得税资产			
其他非流动资产			9,288,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,995,280,514.93</b>	<b>5,057,244,810.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,269,773,058.60</b>	<b>8,402,212,266.97</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

2019年6月30日

编制单位名称: 北部湾港股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		650,000,000.00	580,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,485,890.22	27,091,627.11
预收款项		5,211,674.63	5,737,424.03
合同负债			
应付职工薪酬		16,410,358.30	28,258,342.25
应交税费		1,881,982.37	1,692,008.54
其他应付款		229,596,158.62	230,537,664.35
其中: 应付利息		969,467.25	1,193,236.01
应付股利		1,240,254.25	1,240,254.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		162,300,000.00	185,600,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,092,886,064.14</b>	<b>1,058,917,066.28</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		193,800,000.00	229,900,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		40,265,197.85	43,265,197.85
预计负债			
递延收益		3,550,000.00	3,600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>237,615,197.85</b>	<b>276,765,197.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,330,501,261.99</b>	<b>1,335,682,264.13</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		1,634,616,854.00	1,634,616,854.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,044,765,051.97	5,248,675,781.80
减: 库存股		16,800,066.00	
其他综合收益			
专项储备		6,855,301.25	6,749,774.72
盈余公积		88,498,808.56	88,498,808.56
未分配利润		181,335,846.83	87,988,783.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,939,271,796.61</b>	<b>7,066,530,002.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,269,773,058.60</b>	<b>8,402,212,266.97</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

2019年6月30日

编制单位：北部湾港股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、5	113,913,065.51	104,273,740.11
减：营业成本	十四、5	78,087,031.48	73,502,267.32
税金及附加		4,758,467.90	5,201,177.40
销售费用		-	-
管理费用		35,266,061.11	33,623,181.03
研发费用			
财务费用		10,557,995.49	20,134,800.55
其中：利息费用		22,010,802.82	20,959,204.09
利息收入		11,483,458.74	853,484.88
加：其他收益		1,788,185.25	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	293,026,748.00	200,015,515.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-782,120.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-779,471.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		279,276,322.61	171,098,358.09
加：营业外收入		2,781.90	596,027.41
减：营业外支出		42,452.94	50,001.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		279,236,651.57	171,644,383.90
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,236,651.57	171,644,383.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		279,236,651.57	171,644,383.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		279,236,651.57	171,644,383.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2019年6月30日

编制单位：北部湾港股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,649,636.51	106,013,334.99
收到的税费返还		303,262.96	3,955,583.24
收到其他与经营活动有关的现金		140,271,104.36	195,669,833.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>236,224,003.83</b>	<b>305,638,751.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,769,197.02	37,400,359.54
支付给职工以及为职工支付的现金		49,008,493.86	49,139,943.75
支付的各项税费		5,070,003.36	8,254,546.21
支付其他与经营活动有关的现金		427,834,708.78	275,161,632.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>533,682,403.02</b>	<b>369,956,482.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-297,458,399.19</b>	<b>-64,317,730.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		210,000,000.00	190,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	970,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>210,000,000.00</b>	<b>190,970,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,985,868.65	6,822,927.35
投资支付的现金		10,000,000.00	25,709,333.08
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>24,985,868.65</b>	<b>32,532,260.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>185,014,131.35</b>	<b>158,437,739.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		410,000,000.00	340,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>410,000,000.00</b>	<b>340,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		402,400,000.00	196,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,341,319.84	180,475,769.33
支付其他与筹资活动有关的现金		150,066,076.48	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>760,807,396.32</b>	<b>378,575,769.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-350,807,396.32</b>	<b>-38,575,769.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-463,251,664.16</b>	<b>55,544,239.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,005,038,991.17	265,747,807.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,541,787,327.01</b>	<b>321,292,047.40</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

2019年6月30日

编制单位：北部湾港股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,634,616,854.00				5,248,675,781.80			6,749,774.72	88,498,808.56		87,988,783.76	7,066,530,002.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,634,616,854.00				5,248,675,781.80			6,749,774.72	88,498,808.56		87,988,783.76	7,066,530,002.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-203,910,729.83	16,800,066.00		105,526.53			93,347,063.07	-127,258,206.23
（一）综合收益总额											279,236,651.57	279,236,651.57
（二）股东投入和减少资本					-203,910,729.83	16,800,066.00						-220,710,795.83
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					-203,910,729.83	16,800,066.00						-220,710,795.83
（三）利润分配											-185,889,588.50	-185,889,588.50
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-185,889,588.50	-185,889,588.50
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								105,526.53				105,526.53
1、本期提取								842,979.12				842,979.12
2、本期使用								737,452.59				737,452.59
（六）其他												
四、本年年末余额	1,634,616,854.00				5,044,765,051.97	16,800,066.00		6,855,301.25	88,498,808.56		181,335,846.83	6,939,271,796.61

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表（续）

2019年6月30日

编制单位：北部湾港股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,240,259,436.00				3,549,000,520.91			7,033,177.77	61,319,823.30		10,209,190.04	4,867,822,148.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,240,259,436.00				3,549,000,520.91			7,033,177.77	61,319,823.30		10,209,190.04	4,867,822,148.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	394,357,418.00				1,699,675,260.89			-283,403.05	27,178,985.26		77,779,593.72	2,198,707,854.82
（一）综合收益总额											271,789,852.60	271,789,852.60
（二）股东投入和减少资本	394,357,418.00				1,699,675,260.89							2,094,032,678.89
1、股东投入的普通股	394,357,418.00				1,371,675,181.03							1,766,032,599.03
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					328,000,079.86							328,000,079.86
（三）利润分配									27,178,985.26		-194,010,258.88	-166,831,273.62
1、提取盈余公积									27,178,985.26		-27,178,985.26	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-159,452,673.62	-159,452,673.62
4、其他											-7,378,600.00	-7,378,600.00
（四）股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								-283,403.05				-283,403.05
1、本期提取								1,535,400.12				1,535,400.12
2、本期使用								1,818,803.17				1,818,803.17
（六）其他												
四、本年年末余额	1,634,616,854.00				5,248,675,781.80			6,749,774.72	88,498,808.56		87,988,783.76	7,066,530,002.84

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**北部湾港股份有限公司**  
**2019 年中期财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

北部湾港股份有限公司(以下简称“北部湾港公司”或“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：非流通股股东将以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责任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。

2015 年 4 月 10 日，中国证监会以“证监许可【2015】598 号”《关于核准北部湾港股份有限公司非公开发行股票批复》，核准北部湾港非公开发行不超过 25900 万股新股。2015 年 6 月，公司非公开发行新股 121,896,162 股，募集资金 2,699,999,988.30 元，用于购买广西北部湾国际港务集团有限公司所属的防城港兴港码头有限公司、钦州兴港码头有限公司和北海兴港码头有限公司 100% 的股权以及后续建设投入等。

2017 年 4 月 20 日股东大会审议通过了《关于 2016 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》，以 2016 年末股份总额 954,045,720 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.39 元（含税），以资本公积金（股本溢价部分）向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 286,213,716 股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北部湾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并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2306 号）核准，2018 年 2 月北部湾港公司完成了人民币普通股 146,305,531.00 股的发行，每股面值 1 元，发行价格为每股 11.52 元，发行总额 1,685,439,717.12 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北部湾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并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2306 号）核准，2018 年 11 月北部湾港公司完成了人民币普通股 248,051,887.00 股的定向发行，每股面值 1 元，发行价格为每股 6.64 元，募集

资金净额 1,619,727,068.03 元。

至此，北部湾港公司实收股本为 1,634,616,854.00 元。

本公司主要经营范围是：投资兴建港口、码头；为船舶提供码头设施服务；在港区内提供货物装卸、运输、过驳、仓储服务及集装箱拆装箱服务（含港口危险货物作业，凭《港口危险货物作业附证》核定的范围内作业）；港口设施、作业设备和机械的租赁、维修服务；港口旅客运输服务经营；港口拖轮服务；船舶港口服务（为船舶提供岸电、淡水供应；国际、国内航行船舶物料、生活品供应）；道路普通货物运输；机械加工及修理；自有房屋租赁；外轮代理行业的投资及外轮理货；化肥的购销；机电配件、金属材料（政策允许部分）、建筑材料、装饰材料、渔需品、五金交电化工（危险化学品除外）的销售；供应链管理；硫酸、硫磺、正磷酸、高氯酸钾、石脑油、氢氧化钠、2-（2-氨基乙氧基）乙醇、煤焦沥青、红磷、黄磷、盐酸、{含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、涂料等制品、[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$ ]}批发（无仓储）。（凭有效危险化学品经营许可证，有效期至 2021 年 12 月 20 日）。

本公司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有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 22 日决议批准报出。

本公司 2019 年中期纳入合并范围的子公司共 23 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围比上年度新增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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》（2014 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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公

司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月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 2014 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。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事投资兴建港口、码头，装卸管理及服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

##### 1、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。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、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。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (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）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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、13“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

采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （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，本公司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及吸收合并下的被合并方，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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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公司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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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、13、（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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### （3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司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。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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。

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括贷款和应收款项，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。本公司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。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括应收款项融资、其他债权投资、其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损或留存收益。

### ③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公司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.**本公司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。

#### ④持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，本公司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。

### （3）金融资产减值

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，本公司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。

本公司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。

持有至到期投资、以摊余成本计量的金融资产减值

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。

#### （4）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的控制。

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。

本公司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。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，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负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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。本公司（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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (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 100.00 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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
本公司内部应收款	本公司合并范围内应收款项

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司内部应收款	收回风险较小时不计提坏账准备，收回风险较大时按单项认定计提坏账准备

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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：应收关联方款项；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。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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认和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

低值易耗品一次领用 5.00 万元以下的采用一次摊销法，5.00 万元以上的采用五五摊销法。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当

期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发

行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他

所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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：

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	6-20	5	15.83-4.75
运输设备	6-12	5	15.83-7.92
其他设备	6-20	5	15.83-4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司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。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 15、在建工程

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。此外，还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。

### (2) 研究与开发支出

本公司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。

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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述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。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

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。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

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。

公司大宗商品贸易业务，在买方验收货物当日确认收入。

### （2）提供劳务收入

公司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。

公司提供的货物运输服务，在货主收到货物当日确认劳务收入；

公司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。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，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。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵

销后的净额列报。

## 25、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司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) 本公司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。

### (3) 本公司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。

### (4) 本公司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。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

2019年4月30日财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）。在资产负债表中，将“应收票据及应收账款”项目删除并分别单列至“应收票据”及“应收账款”项目、“应付票据及应付账款”项目删除并分别单列至“应付票据”及“应付账款”项目。

### (2) 会计估计变更

本公司无应披露的会计估计变更事项。

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、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，本公司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

本公司根据《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，或者本公司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

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）以摊余成本计量的金融资产减值（不含贷款及应收款项）

本公司确定以摊余成本计量是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （8）长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

#### （9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### （10）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### （11）所得税

本公司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。

#### （12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏

损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### （13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
水利建设基金	按当期营业收入的0.1%计缴。
土地使用税	按0.75至11元/平米计缴。
房产税	按12%、1.2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、12.5%、20%、25%计缴，详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
北部湾港股份有限公司	15%
北部湾港钦州码头有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
广西钦州国际集装箱码头有限公司	15%
北部湾港防城港码头有限公司	15%
北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司	15%
北部湾拖船(防城港)有限公司	15%
北海兴港码头有限公司	15%
防城港兴港码头有限公司	12.5% (2018年-2020年减半期)
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	9% (2018年-2020年)
广西北部湾国际码头管理有限公司	3% (小微企业)
钦州兴港码头有限公司	25%
北海新力进出口贸易有限公司	25%
中国北海外轮代理有限公司	25%
广西北海港物流有限公司	25%
广西北部湾港能源化工港务有限公司	9% (2019年-2020年)
广西北部湾港能源化工港务有限公司防城港分公司	9% (2018年-2020年)
广西铁山东岸码头有限公司	25%
北部湾港贵港码头有限公司	25%
北部湾港贵港集装箱码头有限公司	15%
北部湾港贵港中转码头有限公司	15%
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	9% (2018年-2020年)
防城港胜港码头有限公司	9% (2018年-2020年)
北海港兴码头经营有限公司	免税期内 (2018年-2020年)
广西北部湾外轮理货有限公司	15%
广西北部湾网络服务有限公司	25%
广西北部湾港拖轮有限公司	9% (2019年-2020年)

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税优惠

①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，企业所得税可按照 15% 税率缴纳。本公司及子公司北部湾港防城港码头有限公司、防城港胜港码头有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、北海港兴码头经营有限公司、北海兴港码头有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司防城港分公司、北部湾港钦州码头有限公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司、北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司、广西北部湾外轮理货有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司、广西北部湾港拖轮有限公司、北部湾港贵港中转码头有限公司、北部湾港贵港集装箱码头有限公司符合上述相关规定，按 15% 的税率计缴企业所得税。

②依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》关于税收优惠的相关规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。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。北海港兴码头经营有限公司自 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年-2023 年按照 15% 的优惠税率减半征收所得税；防城港兴港码头有限公司自 2015 年至 2017 年免征企业所得税，2018-2020 年减半征收。

③广西北部湾国际码头管理有限公司的法定税率为 25%，本年度按优惠税率 20% 执行(2019 年：20%)。根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国税〔2019〕2 号文)规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。另外，本年根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章中的第二十九条：民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的所得税中属于地方分享的部分可减征 40%，企业所得税综合税率为 3%。

④广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区盛港码头有限公司法定税率为 25%，根据财税[2011]58 号文，国家税务总局公告 2012 第 12 号、国家税务总局公告 2015 年第 14 号文规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。另外，根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章中的第二十九条：民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的所得税中属于地方分享的部分可减征 40%，因此广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区盛港码头有限公司的综合税率为 9%

⑤根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》（桂政发[2014]5号）规定，自2014年1月1日至2020年12月31日，新认定享受西部大开发优惠税率的单位免征地方分享40%部分的企业所得税，防城港胜港码头有限公司、广西北部湾港拖轮有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司防城港分公司企业所得税综合税率为9%。

## （2）自用土地城镇土地使用税和房产税优惠政策

根据《自治区地方税务局关于深入贯彻落实“五大发展观念”服务“一带一路”发展战略若干税收政策的通知》桂地税发[2016]34号文及《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定》的文件精神，自2014年1月1日至2020年12月31日，在北部湾经济区内开办的、主营业务符合国家鼓励类产业且主营业务收入占总收入50%以上的企业，免征企业自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税。广西北部湾国际集装箱码头有限公司2015年-2020年免征城镇土地使用税、房产税。

根据财政部国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2017〕33号）的规定，自2017年1月1日起至2019年12月31日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。本公司以及子公司北部湾港防城港码头有限公司、防城港胜港码头有限公司（仅20万吨码头泊位用地）、防城港兴港码头有限公司、北部湾港钦州码头有限公司、钦州兴港码头有限公司、北海兴港码头有限公司、北部湾港贵港中转码头有限公司、北部湾港贵港集装箱码头有限公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司和广西北部湾国际集装箱码头有限公司可享受该优惠政策。

根据《国家税务总局关于对交通部门的港口用地征免土地使用税问题的规定》（[1989]国税地字第123号）有关规定，对港口的码头（即泊位，包括岸边码头、伸入水中的浮码头、堤岸、堤坝、栈桥等）用地，免征土地使用税。广西钦州国际集装箱码头有限公司可享受该优惠政策。

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。广西钦州保税港区盛港码头有限公司城镇土地使用税2018年属免征期，北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司、北海兴

港码头有限公司城镇土地使用税 2017 年 9 月-2022 年 8 月属于减半计缴期，此外根据《北海市人民政府关于调整北海市市区城镇土地使用税年税额标准的通告》（北政布〔2018〕63 号）的规定，北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司、北海兴港码头有限公司自 2018 年 7 月开始可以在减半计缴期内再减按 90% 计缴城镇土地使用税。

### （3）水利建设基金优惠政策

根据广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区水利厅《关于减征地方水利建设基金的通知》（桂财税〔2017〕32 号）以及《广西壮族自治区财政厅关于暂停征收涉企地方水利建设基金的通知》（桂财税〔2018〕19 号）的规定，公司 2018 年 1-6 月减半征收地方水利建设基金，自 2018 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征收地方水利建设基金。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 6 月 30 日；“本年”指 2019 年 1-6 月，“上年”指 2018 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	30,536.84	52,436.78
银行存款	2,413,380,962.13	2,881,370,897.37
其他货币资金	434,023.53	1,500,000.00
合计	2,413,845,522.50	2,882,923,334.15
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据

#### ①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	464,223,590.27	352,729,067.07
合计	464,223,590.27	352,729,067.07

#### ②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	288,612,388.20	
合计	288,612,388.20	

### 3、应收账款

#### ①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,784,099.25	5.30	23,784,099.25	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	424,507,042.30	94.62	47,778,661.91	11.26	376,728,380.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	380,660.45	0.08	380,660.45	100.00	-
合计	448,671,802.00	100.00	71,943,421.61	16.03	376,728,380.39

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,784,099.25	6.41	23,784,099.25	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	346,870,462.61	93.49	36,292,011.62	10.46	310,578,450.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	380,660.45	0.10	380,660.45	100.00	-
合计	371,035,222.31	100.00	60,456,771.32	16.29	310,578,450.99

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州华能焦化制气股份有限公司	23,784,099.25	23,784,099.25	100%	预计无法收回
合计	23,784,099.25	23,784,099.25	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	337,652,556.82	16,882,627.85	5.00
1 至 2 年	42,791,947.06	4,279,194.71	10.00
2 至 3 年	8,308,690.55	1,661,738.11	20.00
3 至 4 年	3,883,499.82	1,165,049.95	30.00
4 至 5 年	16,160,593.53	8,080,296.77	50.00
5 年以上	15,709,754.52	15,709,754.52	100.00
合计	424,507,042.30	47,778,661.91	

## C、年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北海远顺通矿业有限公司	129,520.75	129,520.75	100%	预计无法收回
永嘉县博鑫纸业有限公司	82,407.00	82,407.00	100%	预计无法收回
欧作钦	2,926.00	2,926.00	100%	预计无法收回
徐自辉	115,170.10	115,170.10	100%	预计无法收回
郭前锋	635.00	635.00	100%	预计无法收回
广西港盈国际货运代理有限公司	39,590.40	39,590.40	100%	预计无法收回
防城港海盟船务代理有限公司	10,411.20	10,411.20	100%	预计无法收回
合计	380,660.45	380,660.45	—	—

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,486,650.29 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 183,139,834.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 31,751,886.00 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	9,652,028.24	88.46	6,557,986.30	95.59
1 至 2 年	955,361.75	8.76	62,441.39	0.91
2 至 3 年	301,753.33	2.77	240,440.00	3.50
3 年以上	1,128.06	0.01	-	-
合计	10,910,271.38	100.00	6,860,867.69	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,594,257.31 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 42.11%。

## 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	51,192,291.97	25,789,491.39
合计	51,192,291.97	25,789,491.39

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,722,520.66	99.97	54,530,228.69	51.58	51,192,291.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	36,640.47	0.03	36,640.47	100.00	-
合计	105,759,161.13	100.00	54,566,869.16	51.60	51,192,291.97

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,999,490.20	99.95	49,209,998.81	65.61	25,789,491.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	36,640.47	0.05	36,640.47	100.00	-
合计	75,036,130.67	100.00	49,246,639.28	65.63	25,789,491.39

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,476,391.52	2,073,819.56	5.00
1 至 2 年	274,110.60	27,411.06	10.00
2 至 3 年	67,496.89	13,499.38	20.00
3 至 4 年	332,575.06	99,772.52	30.00
4 至 5 年	22,512,440.85	11,256,220.43	50.00
5 年以上	41,059,505.74	41,059,505.74	100.00
合计	105,722,520.66	54,530,228.69	

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
码头生产经营、培训、出差等备用金	1,474,993.41	1,224,387.82
押金及保证金	30,640,410.10	1,276,846.81
应收码头生产作业费	689,539.57	254,035.38
危房改造费用	907,011.00	907,011.00
集资款	136,759.45	136,759.45
应收第三方客户货款	48,184,541.05	49,091,593.49
代付装卸公司雇主责任险	549,099.06	549,099.06
关联方经营性往来款	19,449,915.48	18,645,061.18
其他	3,726,892.01	2,951,336.48
合计	105,759,161.13	75,036,130.67

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：本年计提坏账准备金额 5,379,923.95 元。

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
广西楷辉投资有限公司	货款	36,470,248.77	4-5 年、5 年以上	34.48%	30,041,534.99
北海龙港新区投资开发有限公司	工程保证金	30,000,000.00	1 年以内	28.37%	1,500,000.00
北海泛北商贸有限公司	货款	18,643,561.18	4-5 年、5 年以上	17.63%	7,826,814.64
北海佰彩织造厂有限公司	预付购纺织品款	3,883,606.30	5 年以上	3.67%	3,883,606.30
北海大业贸易有限公司	货款	3,681,321.95	4-5 年、5 年以上	3.48%	3,425,280.00
合计		92,678,738.20		87.63%	46,677,235.93

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,803,021.51	-	24,803,021.51
库存商品	8,715,520.00	8,715,520.00	-
周转材料	5,115,155.00	-	5,115,155.00

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	38,633,696.51	8,715,520.00	29,918,176.51

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,864,837.40	-	23,864,837.40
库存商品	8,715,520.00	8,715,520.00	-
周转材料	5,530,712.25	-	5,530,712.25
合计	38,111,069.65	8,715,520.00	29,395,549.65

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	8,715,520.00					8,715,520.00
周转材料						
合计	8,715,520.00					8,715,520.00

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

本期存货跌价准备无计提、转回或转销情况。

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税、预缴纳的增值税	106,570,033.06	115,624,406.50
预缴的企业所得税	2,602,302.70	2,467,620.48
重分类的其他税费	6,653,466.46	2,702,606.22
股票发行费		
待摊销保险费		269,001.98
合计	115,825,802.22	121,063,635.18

## 8、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具	550,000.00	550,000.00		1,050,000.00	550,000.00	500,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	550,000.00	550,000.00		1,050,000.00	550,000.00	500,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	550,000.00	550,000.00		1,050,000.00	550,000.00	500,000.00

## (2) 年末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
北海三环储运有限公司	500,000.00		500,000.00	
上海泰利船务公司	50,000.00			50,000.00
北海民族股份公司	500,000.00			500,000.00
合计	1,050,000.00		500,000.00	550,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
北海三环储运有限公司						
上海泰利船务公司	50,000.00			50,000.00	0.80	
北海民族股份公司	500,000.00			500,000.00	1.00	
华融国际信托有限责任公司认购信托贷款保障基金						
合计	550,000.00			550,000.00		

## (4) 本年其他权益工具投资减值的变动情况

项目	其他权益工具投资	合计
年初已计提减值余额	550,000.00	550,000.00
本年计提		
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
年末已计提减值余额	550,000.00	550,000.00

注：其他权益投资工具为本公司从 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则后从 2018 年 12 月 31 日在可供出售金融资产列示项目调整到其他权益投资工具的股权投资。

## 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
北海泛北商贸有限公司	6,158,332.37			-12,615.92		
合计	6,158,332.37			-12,615.92		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
北海泛北商贸有限公司				6,145,716.45	
合计				6,145,716.45	

## 10、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,999,437,923.66	5,872,255,050.54	188,277,464.66	2,791,331,734.5	14,851,302,173.44
2、本年增加金额	137,391,326.07	54,260,793.57	3,529,155.59	30,120,882.73	225,302,157.96
(1) 购置	23,038,056.36	22,134,349.80	3,529,155.59	10,229,033.96	58,930,595.71
(2) 在建工程转入	114,353,269.71	32,126,443.77		19,891,848.77	166,371,562.25
3、本年减少金额	219,388.97	3,355,851.58	3,723,983.98		7,299,224.53
(1) 处置或报废	219,388.97	3,355,851.58	3,723,983.98		7,299,224.53
4、年末余额	6,136,609,860.76	5,923,159,992.53	188,082,636.27	2,821,452,617.31	15,069,305,106.87
二、累计折旧					
1、年初余额	1,231,497,779.86	2,527,640,146.44	112,489,062.50	537,539,080.35	4,409,166,069.15
2、本年增加金额	81,984,323.87	168,219,390.54	4,424,601.03	44,684,925.30	299,313,240.74
(1) 计提	81,984,323.87	168,219,390.54	4,424,601.03	44,684,925.30	299,313,240.74
(2) 企业合并增加及其					
3、本年减少金额	3,017,338.04	2,788,071.30	611,106.54		6,416,515.88
(1) 处置或报废	3,017,338.04	2,788,071.30	611,106.54		6,416,515.88
4、年末余额	1,310,464,765.69	2,693,071,465.68	116,302,556.99	582,224,005.65	4,702,062,794.01
三、减值准备					

1、年初余额	11,326.93	17,064,271.14	1,161,284.00	885,042.78	19,121,924.85
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加及其					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	11,326.93	17,064,271.14	1,161,284.00	885,042.78	19,121,924.85
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,826,133,768.14	3,213,024,255.71	70,618,795.28	2,238,343,568.88	10,348,120,388.01
2、年初账面价值	4,767,928,816.87	3,327,550,632.96	74,627,118.16	2,252,907,611.45	10,423,014,179.44

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	398,355,920.32	码头生产经营用仓库、板房等，不影响生产经营，尚未办理

11、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	463,181,892.16	423,859,257.22
合计	463,181,892.16	423,859,257.22

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	382,303,846.37	2,898,467.30	379,405,379.07	336,691,879.29	2,898,467.30	333,793,411.99
设备安装工程	50,945,650.81		50,945,650.81	13,947,534.09		13,947,534.09
其他	39,499,245.28	6,668,383.00	32,830,862.28	82,786,694.14	6,668,383.00	76,118,311.14
合计	472,748,742.46	9,566,850.30	463,181,892.16	433,426,107.52	9,566,850.30	423,859,257.22

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
北海港铁山港东港区榄根作业区南 4 号至 10 号泊位工程	239,252,742.41	63,625,772.27	3,733,402.06			67,359,174.33
铁山港东港区榄根作业区 1 号、2 号泊位及南 1 号至 3 号泊位工程	449,290,000.00	10,342,375.44	47,844,234.57			58,186,610.01
防城港码头仓库	155,088,100.45	758,612.65	19,265,599.46	20,024,212.11		-
防城港鱼湾港区 20#、	512,000,000.00	9,338,500.00	641,866.64			9,980,366.64

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
21#、22#煤中转改造 二期工程						
防城港 18#、19#泊位 技改工程	66,430,000.00	1,272,500.00	26,033,599.09			27,306,099.09
防城港码头堆场面层 硬化工程	10,000,000.00	7,239,709.37			2,345,879.91	4,893,829.46
防城港粮食输送改造 工程（三期）	120,000,000.00	1,462,012.91	148,768.94			1,610,781.85
15#泊位货 9、货 10 铁路装卸线工程	3,146,128.00	70,443.40	2,792,369.36	2,862,812.76		-
防城港粮食输送改造 工程（四期）	226,024,200.00	150,811.32	1,155,835.23			1,306,646.55
疏港东大道四方砖道 路工程	2,518,205.00	623,558.18	1,631,825.67	2,255,383.85		-
港区绿化工程	10,000,000.00		2,097,580.26			2,097,580.26
码头供水管道工程	5,000,000.00		1,000,786.40			1,000,786.40
码头前沿场地硬化及 配套设施工程	6,400,000.00		2,928,935.75			2,928,935.75
14#泊位硫磷仓库改 造工程	8,000,000.00		348,522.73			348,522.73
704#仓库改造工程	2,500,000.00		1,236,770.90			1,236,770.90
防城港区嘉里路中门 工程	1,800,000.00		655,669.32			655,669.32
防城港 110KV 西贤变 出站至疏港路西侧电 缆沟工程	3,000,000.00	1,127,238.46	1,329,750.75			2,456,989.21
防城港 402#泊位堆场 硬化工程	2,000,000.00	1,046,241.88	2,885,007.08	3,536,548.89		394,700.07
钦州港勒沟 7-10#泊 位污水处理工程	3,914,596.64	2,390,019.99	533,795.62			2,923,815.61
钦州港大榄坪拖轮基 地海域使用权	2,326,822.42					
钦州港 3840KW1#、2# 拖轮	66,000,000.00	11,379,310.34	28,555,015.86			39,934,326.20
钦州港大榄坪通用仓 库工程	88,460,700.00	245,238.06				245,238.06
勒沟作业区 7#-10#泊 位堆场喷淋系统-土 建工程	2,519,133.01	1,513,128.51	800,409.15			2,313,537.66
贵港集装箱 20 万标箱 堆场项目	174,993,400.00	5,450,413.61				5,450,413.61

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
北海 5-6 号泊位工程	1,618,227,900.00	8,415,243.78	6,174,881.20			14,590,124.98
大榄坪 5#泊位堆场		29,550,415.13				29,550,415.13
大榄坪 5#泊位重箱堆 场		3,466,879.09				3,466,879.09
大榄坪 3、4#泊位空 箱堆场		9,272,766.41		9,272,766.41		-
大榄坪 3、4#泊位件 杂货堆场	136,378,448.00	55,059,374.29		55,059,374.29		-
大榄坪 3、4#泊位 301# 拆装箱库工程及前面 场地		26,431,935.41		26,431,935.41		-
大榄坪 3-5#泊位堆场 改造工程		75,352,654.57				75,352,654.57
大榄坪 3、4#泊位视 频监控系统	1,341,250.00	1,087,560.00		1,087,560.00		-
钦州港大榄坪作业区 3-4#泊位岸桥钢轨项 目工程	5,000,000.00	1,529,727.93				1,529,727.93
大榄坪 3-5#泊位堆场 改造工程供电系统 (一期)	50,000,000.00	21,693,152.95				21,693,152.95
大榄坪 3-4#泊位 110KV 变电站高压电缆		5,876,432.52		5,876,432.52		-
ERTG 低架滑触线供 电系统(二期)工程	3,500,000.00	2,329,366.09				2,329,366.09
智能闸口建设项目-软 件	4,000,000.00	1,247,055.82				1,247,055.82
智能闸口建设项目-硬 件		1,585,145.28				1,585,145.28
封关围网配套工程- 查验业务用房工程	10,000,000.00	6,330,881.36				6,330,881.36
3#-5#泊位码头前沿 联锁块更换工程	3,500,000.00	2,094,133.92		2,094,133.92		-
5#泊位岸桥后方轨道 施工工程	4,200,000.00	1,446,723.70				1,446,723.70
大榄坪 1#泊位后方陆 域预留堆场工程-四 期堆场	45,600,000.00		7,400,640.92			7,400,640.92
合计	4,042,411,625.93	370,805,334.64	159,195,266.96	128,501,160.16	2,345,879.91	399,153,561.53

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
北海港铁山港东港区榄根作业区南 4 号至 10 号泊位工程	28.15	26.59				自筹
铁山港东港区榄根作业区 1 号、2 号泊位及南 1 号至 3 号泊位工程	12.95	13.00				自筹
防城港码头仓库	100	100				自筹
防城港鱼漓港区 20#、21#、22#煤中转改造二期工程	1.95	10				自筹
防城港 18#、19#泊位技改工程	41.11	80.00				自筹
防城港码头堆场面层硬化工程	48.94	95				自筹
防城港粮食输送改造工程（三期）	1.34	7				自筹
15#泊位货 9、货 10 铁路装卸线工程	90.99	100				自筹
防城港粮食输送改造工程（四期）	0.58	0.61				自筹
疏港东大道四方砖道路工程	100	100				自筹
港区绿化工程	20.98	22.96				自筹
码头供水管道工程	20.02	22.02				自筹
码头前沿场地硬化及配套设施工程	45.76	80.00				自筹
14#泊位硫磷仓库改造工程	4.36	25.00				自筹
704#仓库改造工程	49.47	80.00				自筹
防城港区嘉里路中门工程	36.43	83.33				自筹
防城港 110KV 西贤变出站至疏港路西侧电缆沟工程	37.57	40.00				自筹
防城港 402#泊位堆场硬化工程	52.31	55.00				自筹
钦州港沟 7-10#泊位污水处理工程	74.69	80				自筹
钦州港大榄坪拖轮基地海域使用权	100	100				自筹
钦州港 3840KW1#、2#拖轮	60.51	70				自筹
钦州港大榄坪通用仓库工程	0.28					自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	
勒沟作业区 7#-10#泊位堆场喷淋系统-土建工程	91.84	92				自筹	
贵港集装箱 20 万标箱堆场项目	3.11	40.00				自筹、金融机构贷款	
北海 5-6 号泊位工程	24.17	24.17	42,355,445.83			自筹、金融机构贷款	
大榄坪 5#泊位堆场	146.02	95	3,286,571.13		2	自筹	
大榄坪 5#泊位重箱堆场							自筹
大榄坪 3、4#泊位空箱堆场			1,004,524.84		2	自筹	
大榄坪 3、4#泊位件杂货堆场			5,964,617.93		2	自筹	
大榄坪 3、4#泊位 301#拆装箱库工程及前面场地			3,011,515.88		2	自筹	
大榄坪 3-5#泊位堆场改造工程							自筹
大榄坪 3、4#泊位视频监控系统	100	100	136,093.69		3	自筹	
钦州港大榄坪作业区 3-4#泊位岸桥钢轨项目工程	30.59	95				自筹	
大榄坪 3-5#泊位堆场改造工程供电系统（一期）	55.14	95				自筹	
大榄坪 3-4#泊位 110KV 变电站高压电缆							自筹
ERTG 低架滑触线供电系统（二期）工程	66.55	97				自筹	
智能闸口建设项目-软件	70.81	70.81				自筹	
智能闸口建设项目-硬件							自筹
封关围网配套工程-查验业务用房工程	63.31	98				自筹	
3#-5#泊位码头前沿联锁块更换工程	100	100				自筹	
5#泊位岸桥后方轨道施工工程	34.45	96				自筹	
大榄坪 1#泊位后方陆域预留堆场工程-四期堆场	16.23	18					
合计			55,758,769.30				

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,555,922,201.08	85,996,126.71	22,540,913.88	2,664,459,241.67
2、本年增加金额			3,893,119.02	3,893,119.02
(1) 购置			824,826.61	824,826.61
(2) 在建工程转入			3,068,292.41	3,068,292.41
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额	2,555,922,201.08	85,996,126.71	26,434,032.90	2,668,352,360.69
二、累计摊销				
1、年初余额	306,624,677.41	4,771,306.75	13,289,445.98	324,685,430.14
2、本年增加金额	27,086,931.78	894,117.42	1,734,262.27	29,715,311.47
(1) 计提	27,086,931.78	894,117.42	1,734,262.27	29,715,311.47
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 转入持有待售资产				
(2) 处置				
4、年末余额	333,711,609.19	5,665,424.17	15,023,708.25	354,400,741.61
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,222,210,591.89	80,330,702.54	11,410,324.65	2,313,951,619.08
2、年初账面价值	2,249,297,523.67	81,224,819.96	9,251,467.90	2,339,773,811.53

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权和海域使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北海兴港码头有限公司地块 1 土地使用权	90,099,341.96	正在办理产权变更中
防城兴港码头有限公司 403-405 泊位土地使用权	93,529,827.60	正在办理产权变更中
防城兴港码头有限公司铁山港 403-405 泊位海域使用权	72,225.12	正在办理产权变更

		中
北海港兴码头经营有限公司 5、6#泊位土地使用权	71,239,409.33	正在办理产权变更中
防城港胜港码头有限公司 402、406-407 泊位土地使用权	115,381,386.16	正在办理产权变更中
防城港胜港码头有限公司海域使用权	217,543.82	正在办理产权变更中

### (3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

土地使用权抵押情况详见“附注六、48、所有权或使用权受限制的资产”披露情况。

### 13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北部湾港贵港码头有限公司	14,819,060.38			14,819,060.38
北部湾港贵港中转码头有限公司	22,846,673.45			22,846,673.45
北部湾港贵港集装箱码头有限公司	14,684,515.18			14,684,515.18
合计	52,350,249.01			52,350,249.01

### 14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
码头生产用挡板	2,916,383.70		1,462,534.86		1,453,848.84
码头生产用输送带	10,862,075.67	818,935.96	1,192,825.73		10,488,185.90
清淤工程	14,063,193.98		4,854,356.34		9,208,837.64
堆场硬化工程	5,736,011.48	3,195,980.64	316,405.95		8,615,586.17
办公楼装修款	463,682.93	88,699.03	232,090.76		320,291.20
码头绿化工程	1,445,259.29		237,953.88		1,207,305.41
其他	4,606,461.07	2,880,782.70	588,913.10		6,898,330.67
合计	40,093,068.12	6,984,398.33	8,885,080.62		38,192,385.83

### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,043,097.72	12,139,690.20	72,480,515.46	11,484,990.23
对外投资的长期资产原值与计税基础差异	127,161,090.16	31,790,272.54	128,563,178.28	32,140,794.53

预计负债				
政府性补助	2,634,483.72	395,172.56	2,634,483.72	395,172.56
可抵扣亏损				
合计	210,838,671.60	44,325,135.30	203,678,177.46	44,020,957.32

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
对外投资的长期资产评估增值分期递延缴税	24,158,372.29	3,623,755.85	48,316,744.57	7,247,511.70
非同一控制下企业合并评估增值	219,769,866.68	54,942,466.67	222,095,836.16	55,523,959.04
合计	243,928,238.97	58,566,222.52	270,412,580.73	62,771,470.74

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	83,421,488.20	98,462,187.24
可抵扣亏损	201,152,104.41	182,585,473.88
合计	284,573,592.61	281,047,661.12

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019 年		1,715,413.81	
2020 年	24,843,468.10	51,361,314.96	
2021 年	43,722,908.25	45,192,038.21	
2022 年	127,690,995.71	58,013,560.37	
2023 年	4,894,732.35	26,303,146.53	
合计	201,152,104.41	182,585,473.88	

## 16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	26,682,240.71	27,804,833.98
预付设备款	15,051,904.72	30,148,027.41
合计	41,734,145.43	57,952,861.39

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	200,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,070,000,000.00	980,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	44,000,000.00
合计	1,110,000,000.00	1,224,000,000.00

注：①公司下属子公司北部湾港钦州码头有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司钦州市钦州港支行借款 2,000.00 万元，由本公司为其提供保证担保。

②抵押借款的抵押资产类别以及金额详见“附注六、48、所有权或使用权受限制的资产”

### 18、应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付账款	596,459,662.11	730,284,045.68
合计	596,459,662.11	730,284,045.68

#### ① 应付账款按款项性质分类披露

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	146,126,402.70	234,710,287.44
应付材料款	46,275,260.72	64,762,861.96
应付设备款	73,192,310.14	118,554,774.48
运费	1,031,919.42	23,995,933.49
货款	7,857,580.72	7,884,156.72
装卸、堆存费	181,278,017.69	157,667,804.43
仓储、物流等作业费	65,598,804.09	63,489,809.43
应付港口使用费	7,163,616.70	6,948,813.36
其他	67,935,749.93	52,269,604.37
合计	596,459,662.11	730,284,045.68

#### ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程局有限公司	46,052,908.45	未结算
防城港中港建设工程有限责任公司	8,728,831.28	未结算
吉粮集团钦州港粮油运销有限公司	5,387,036.42	未结算
无锡华东重型机械股份有限公司	4,304,000.00	未结算
广西八桂工程监理咨询有限公司	4,137,390.00	未结算
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	3,000,000.00	未结算
北海海湾工程建设有限公司	5,700,386.82	未结算

合计	77,310,552.97
----	---------------

**19、预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
港口装卸费	502,172,132.26	455,383,158.95
货款	14,264,746.76	14,509,900.54
其他	873,122.91	13,118,641.13
合计	517,310,001.93	483,011,700.62

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
广西富满地农资股份有限公司	3,073,195.52	未结算
华南中远海运集装箱运输有限公司	1,228,250.00	未结算
防城港市港口区国茂货物代理有限公司	1,211,987.06	未结算
上海亚东国际货运有限公司防城港分公司	1,693,526.39	未结算
广西防港物流有限公司	3,052,781.85	未结算
合计	10,259,740.82	——

**20、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	145,346,349.93	333,490,307.62	407,780,379.76	71,056,277.79
二、离职后福利-设定提存计划	18,881,016.06	28,221,885.86	26,547,774.76	20,555,127.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	164,227,365.99	361,712,193.48	434,328,154.52	91,611,404.95

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	98,005,725.00	177,870,559.53	220,603,736.24	55,272,548.29
2、职工福利费	3,285,514.65	13,108,259.81	12,493,940.10	3,899,834.36
3、社会保险费	53,224.65	13,072,879.13	12,935,048.59	191,055.19
其中：医疗保险费	49,502.22	11,529,522.43	11,407,714.73	171,309.92
工伤保险费	3,722.43	974,601.11	966,208.17	12,115.37
生育保险费	-	568,755.59	561,125.69	7,629.90

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金	29,004.00	15,786,141.58	15,786,141.58	29,004.00
5、工会经费和职工教育经费	8,430,768.42	4,915,880.72	3,196,220.14	10,150,429.00
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
8、劳务派遣费	35,542,113.21	108,736,586.85	142,765,293.11	1,513,406.95
合计	145,346,349.93	333,490,307.62	407,780,379.76	71,056,277.79

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	151,022.02	25,872,375.24	25,628,219.89	395,177.37
2、失业保险费	3,485.61	849,018.35	841,388.53	11,115.43
3、企业年金缴费	18,726,508.43	1,500,492.27	78,166.34	20,148,834.36
合计	18,881,016.06	28,221,885.86	26,547,774.76	20,555,127.16

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按照政府规定的缴存比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,510,140.45	18,271,439.62
企业所得税	46,203,187.97	64,304,151.50
个人所得税	128,865.24	131,507.38
城市维护建设税	681,583.58	1,422,910.54
营业税	11,685.98	11,685.98
城镇土地使用税	448,453.81	
房产税	385,517.95	224,874.49
印花税	24,259.11	408,470.93
教育费附加	326,838.81	617,371.10
地方教育附加	583,049.81	779,480.00
水利建设基金	3,020,147.48	3,020,147.48
环保税		93,838.50
其他	222,290.91	206,223.67
合计	64,546,021.10	89,492,101.19

## 22、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	8,104,988.66	8,000,689.12
应付股利	17,364,843.65	1,240,254.25
其他应付款	493,704,043.71	429,106,858.11
合计	519,173,876.02	438,347,801.48

**(1) 应付利息**

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,712,426.20	6,267,327.99
短期借款应付利息	1,392,562.46	1,733,361.13
合计	8,104,988.66	8,000,689.12

**(2) 应付股利**

项目	年末余额	年初余额
国家股	1,240,254.25	1,240,254.25
香港华南拖船有限公司	16,124,589.40	
合计	17,364,843.65	1,240,254.25

**(3) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付质保金	25,020,841.77	5,738,963.01
应付押金	3,266,862.93	4,555,929.11
往来款	268,881,529.57	224,956,576.16
代收代付款	11,301,222.64	13,177,818.16
运费	606,832.64	606,832.64
借款	79,633,750.00	79,633,750.00
应付保证金	5,606,133.00	18,847,443.12
应付劳务公司风险金	16,203,243.12	-
赔偿款	46,719,683.90	49,591,050.61
其他	9,246,922.70	20,237,124.63
港口建设费	27,217,021.44	11,761,370.67
合计	493,704,043.71	429,106,858.11

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

代扣房租	1,586,726.80	未结算
保险公司赔付款	1,510,758.46	赔款未冲完

防城港鼎力货运代理有限公司	1,000,000.00	质保金
广西北部湾桂中海迅物流有限公司	1,000,000.00	质保金
防城港正茂运输服务有限公司	1,000,000.00	质保金
应付外贸集装箱班轮补助	2,000,600.00	质保金
吉粮集团钦州港粮油运销有限公司	1,500,000.00	质保金
钦州市钦州港环绿餐饮服务部	1,107,260.50	质保金
原港务总公司生活区水电路改造款	2,174,769.47	未结算
区航务局运管费	2,533,600.01	未结算
合计	15,413,715.24	—

### 23、持有待售负债

项目	年末余额	年初余额
<b>持有待售的处置组——北海北港码头经营有限公司中的负债：</b>		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费		
其他应付款		
小计		
<b>持有待售的处置组——防城港北港码头经营有限公司中的负债：</b>		
应付账款		
应付职工薪酬		
应交税费		
小计		
合计		

### 24、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	663,760,718.42	689,960,718.42
合计	663,760,718.42	689,960,718.42

### 25、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	249,900,000.00	303,100,000.00
抵押借款	267,705,000.00	289,505,000.00

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,093,622,324.85	2,257,473,514.47
信用借款	519,150,000.00	554,600,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	- 663,760,718.42	689,960,718.42
合计	2,466,616,606.43	2,714,717,796.05

注：（1）质押借款为公司以持有的北部湾港贵港码头有限公司 100% 股权、北部湾港贵港集装箱码头有限公司 100% 股权、北部湾港贵港中转码头有限公司 78% 股权提供质押担保，向招商银行股份有限公司南宁分行取得贷款 4.33 亿元，借款期间 2017 年 12 月 19 日至 2020 年 12 月 18 日。（2）抵押借款的抵押资产类别以及金额详见“附注六、48、所有权或使用权受限制的资产”。

## 26、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	40,265,197.85	43,265,197.85
专项应付款	23,070,000.00	23,070,000.00
合计	63,335,197.85	66,335,197.85

### （1）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付交通部一期工程拨改贷款	23,265,197.85	26,265,197.85
应付北海港务局交通部补助投资款	12,000,000.00	12,000,000.00
应付广西壮族自治区交通厅拨款	5,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、23）		
合计	40,265,197.85	43,265,197.85

### （2）专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
应交港口建设费					
广西区航务管理局	22,970,000.00			22,970,000.00	政府拨款
贵港市交通局	100,000.00			100,000.00	政府拨款
三供一业政府补助资金					
合计	23,070,000.00			23,070,000.00	——

## 27、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
预计赔偿款			职工意外事故预计赔偿
合计			——

## 28、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	10,850,883.72		124,342.13	10,726,541.59	
合计	10,850,883.72		124,342.13	10,726,541.59	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产/ 收益相 关
石步岭 3 期港口工程项目补助金	3,600,000.00			50,000.00		3,550,000.00	与资产 相关
防城港防风网工程项目政府补助	2,574,483.72			74,342.13		2,500,141.59	与资产 相关
港口北斗星定位车辆智能管控系统及应用补助经费	60,000.00					60,000.00	与资产 相关
猫儿山作业区二期工程 3#6#泊位改造补助款	4,616,400.00					4,616,400.00	与资产 相关
合计	10,850,883.72			124,342.13		10,726,541.59	

## 29、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	1,634,616,854.00						1,634,616,854.00

## 30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,705,390,566.05		133,190,957.49	3,572,199,608.56
其他资本公积	340,365,813.02			340,365,813.02
合计	4,045,756,379.07		133,190,957.49	3,912,565,421.58

注：（1）资本溢价本期减少 133,190,957.49 元，是公司本期回购股份实际支付的回购款与回购股份的面值的差异形成的

## 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		16,800,066.00		16,800,066.00

合计		16,800,066.00		16,800,066.00
----	--	---------------	--	---------------

**32、专项储备**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	44,557,689.54	19,067,583.46	14,908,590.12	48,716,682.88
合计	44,557,689.54	19,067,583.46	14,908,590.12	48,716,682.88

**33、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	336,217,042.27			336,217,042.27
合计	336,217,042.27			336,217,042.27

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，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。

**34、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,145,292,176.56	2,699,921,506.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,887,088.39
调整后年初未分配利润	3,145,292,176.56	2,697,034,417.94
加：本年归属于母公司股东的净利润	473,661,575.22	645,769,417.50
减：提取法定盈余公积		27,178,985.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	185,889,588.50	159,452,673.62
转作股本的普通股股利		
其他减少		10,880,000.00
年末未分配利润	3,433,064,163.28	3,145,292,176.56

注：其他减少 10,880,000.00 为按照有关规定在利润分配列支的职工家属区供水、供电、供热（供气）和物业管理（统称“三供一业”）有关设备改造支出。改造完成后的设施已移交相关单位实行社会化管理。

**35、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,197,948,317.53	1,329,776,399.85	1,901,806,000.35	1,174,035,494.42

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	18,528,173.54	7,879,209.84	13,568,130.82	2,664,681.44
合计	2,216,476,491.07	1,337,655,609.69	1,915,374,131.17	1,176,700,175.86

**36、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,522,482.90	2,633,663.91
教育费附加	1,059,635.32	1,161,083.53
地方教育费附加	727,868.54	774,055.66
水利建设基金		876,501.75
房产税	3,392,209.25	2,817,031.45
土地使用税	11,379,379.81	10,303,442.81
车船使用税	56,225.97	65,951.29
印花税	212,276.79	751,703.82
环保税	188,340.75	
其他		101,058.30
合计	19,538,419.33	19,484,492.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**37、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
工资	48,639,153.32	38,709,176.20
社会保险	22,070,310.99	19,309,022.18
职工福利费	9,574,862.06	12,014,562.51
资产摊销	24,127,009.17	22,788,923.32
修理费	769,956.87	396,635.99
住房公积金	6,983,347.45	6,353,767.60
折旧费	5,032,076.73	5,673,295.93
中介、咨询费	3,117,539.98	3,376,452.79
办公费	4,696,061.99	3,709,831.64
其他	30,566,601.09	23,042,781.07
合计	155,576,919.65	135,374,449.23

**38、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	109,860,757.86	129,404,630.54

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	14,959,704.79	2,841,317.78
汇兑损益	-32,415.65	-64,291.40
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	239,716.92	151,164.49
合计	95,108,354.34	126,650,185.85

**39、信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-5,379,923.95	
应收账款坏账损失	-11,486,650.29	
合计	-16,866,574.24	

**40、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-6,867,890.71
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合计		-6,867,890.71

**41、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
企业稳岗补贴	2,388,352.49	704,386.15	2,388,352.49
北海石步岭三期码头建设工程补助	50,000.00	50,000.00	50,000.00
防城港防风网工程项目政府补助	74,342.13	74,342.13	74,342.13
搜救奖励款		70,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费返还	12,729.94		12,729.94
增值税加计抵减额	3,518,438.60		3,518,438.60
合计	6,043,863.16	898,728.28	6,043,863.16

**42、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,615.92	-82,103.73
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	12,548.80	15,515.83
合计	-67.12	-66,587.90

**43、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	241,264.63	587,300.00	241,264.63
赔偿款	562,384.53		562,384.53
罚款净收入	435,525.04	351,235.54	435,525.04
其他	87,131.96	164,914.91	87,131.96
合计	1,326,306.16	1,103,450.45	1,326,306.16

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
企业稳岗补贴		2,388,352.49			704,386.15		与收益相关
防城港防风网工程项目政府补助		74,342.13			74,342.13		与收益相关
三期码头建设工程		50,000.00			50,000.00		与资产相关
政府搜救补偿与奖励					70,000.00		与收益有关
增值税加计抵减额		3,518,438.60					与收益有关
代扣代缴个人所得税手续费返还		12,729.94					与收益有关
合计		6,043,863.16			898,728.28		

## 44、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,730,801.76	2,766.30	1,730,801.76
对外捐赠支出	61,207.80	43,961.08	61,207.80
税收滞纳金、罚金	2,740.97	257,522.13	2,740.97
罚款支出	107,000.00	81,695.00	107,000.00
赔偿金支出			
违约金支出			
盘亏损失			
其他	58,986.64	295,879.64	58,986.64
合计	1,960,737.17	681,824.15	1,960,737.17

## 45、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	85,549,744.20	86,277,954.83
递延所得税费用	-1,237,371.59	133,844.72
合计	84,312,372.61	86,411,799.55

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	597,139,978.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	89,570,996.83
子公司适用不同税率的影响	-8,321,210.00
调整以前期间所得税的影响	3,882,698.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	170,948.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
使用被合并企业前期未确认递延所得税资产的可抵扣差异的影响	-991,061.22
其他	
所得税费用	84,312,372.61

## 46、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,327,464.44	774,386.15
租金收入	3,507,515.94	10,576,597.53
利息收入	19,559,804.80	2,806,266.97
往来款	171,956.09	3,542,116.50
港口建设费	174,163,370.02	165,336,670.56
其他	54,651,567.29	16,683,337.09
合计	256,381,678.58	199,719,374.80

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用中支付的现金	26,680,124.11	22,938,979.49
代收代付的港口建设费	189,702,548.54	169,342,444.04
营业外支出中的现金支出	124,609.44	559,441.20
银行手续费支出	112,312.79	144,583.71
往来款	661,097.70	113,352,879.15
其他	27,816,748.45	23,864,968.47
合计	245,097,441.03	330,203,296.06

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
资产重组、收购费用		4,793,205.12
合计		4,793,205.12

**(4) 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
资产重组、收购费用		4,709,333.08
合计		4,709,333.08

**(5) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		
合计		

**(6) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用		2,000,000.00
融资租赁支付费用		
支付股权回购相关款项	150,066,076.48	
合计	150,066,076.48	2,000,000.00

**47、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	512,827,606.24	365,138,904.13
加：资产减值准备	16,866,574.24	6,867,890.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	297,777,033.79	287,512,360.09
无形资产摊销	30,084,070.63	29,244,588.09
长期待摊费用摊销	6,037,753.93	7,966,302.15
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）	-	-970,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,489,537.13	2,766.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	109,860,757.86	126,650,185.85
投资损失（收益以“-”号填列）	67.12	66,587.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-304,177.98	-484,366.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,205,248.22	-2,604,065.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-522,626.86	-6,454,759.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,602,133.67	-69,199,595.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-161,159,488.09	-164,695,344.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	713,149,726.12	579,041,452.85
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,413,845,522.50	1,004,690,409.91
减：现金的年初余额	2,882,923,334.15	843,654,080.12
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-469,077,811.65	161,036,329.79

**(2) 本年支付的取得子公司的现金净额**

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：广西北部湾外轮理货有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：广西北部湾外轮理货有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	

项目	金额
取得子公司支付的现金净额	

**(3) 现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,413,845,522.50	2,882,923,334.15
其中：库存现金	30,536.84	52,436.78
可随时用于支付的银行存款	2,413,380,962.13	2,881,370,897.37
可随时用于支付的其他货币资金	434,023.53	1,500,000.00
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,413,845,522.50	2,882,923,334.15

**48、所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	339,998,385.45	抵押担保
合计	339,998,385.45	

注：（1）公司下属子公司广西北部湾国际集装箱码头有限公司以其名下大榄坪 5-6#泊位土地使用权（年末账面价值：225,266,952.17 元）向中国银行股份有限公司广西区分行办理最高额抵押，最高债权数额 904,970,000.00 元。截止 2019 年 6 月 30 日抵押借款余额 181,000,000.00 元。

（2）公司下属子公司广西钦州国际集装箱码头有限公司以其名下大榄坪 1-2#泊位土地使用权（年末账面价值：114,731,433.28 元）向中国建设银行股份有限公司钦州分行办理最高额抵押，最高债权数额 333,829,800.00 元。截止 2019 年 6 月 30 日抵押借款余额 106,705,000.00 元。

**49、外币货币性项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	42,951.24	6.8992	296,329.20
长期借款	-		-
其中：科威特第纳尔币	1,125,000.00	22.6245	25,452,524.85

**50、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业稳岗补贴	2,388,352.49	其他收益	2,388,352.49
北海石步岭三期码头建设工程补助摊销	50,000.00	其他收益	50,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
防城港防风网工程项目政府补助	74,342.13	其他收益	74,342.13
代扣代缴个人所得税手续费返还	12,729.94	其他收益	12,729.94
增值税加计抵减额	3,518,438.60	其他收益	3,518,438.60
合计	6,043,863.16		6,043,863.16

## (2) 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

公司 2019 年中期不存在同一控制下企业合并事项。

### 2、其他原因的合并范围变动

本期投资设立全资子公司广西北部湾港拖轮有限公司，并将其纳入合并报表范围。广西北部湾港拖轮有限公司注册资本 1000 万元，公司持股 100%，存在控制关系。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中国北海外轮代理有限公司	北海市	北海市	代理	65		设立或投资
北海新力进出口贸易有限公司	北海市	北海市	贸易	100		设立或投资
广西北海港物流有限公司	北海市	北海市	运输服务	100		设立或投资
北部湾港防城港码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100		同一控制合并
北部湾拖船（防城港）有限公司	防城港市	防城港市	港区船舶服务	57.57		同一控制合并
北部湾港钦州码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100		同一控制合并
防城港兴港码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100		同一控制合并
钦州兴港码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100		同一控制合并
北海兴港码头有限公司	北海市	北海市	码头装卸堆存	100		同一控制合并
广西钦州国际集装箱码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存		60	设立投资
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存		40.36	设立投资
广西北部湾国际码头管理有限公司	钦州市	钦州市	码头管理	51		设立投资
广西北部湾能源化工港务有限公司	钦州市	钦州市	码头设施、装	100		设立投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
司			卸、仓储			
广西铁山东岸码头有限公司	合浦县	合浦县	码头装卸堆存	70		设立投资
北部湾港贵港码头有限公司	贵港市	贵港市	码头装卸堆存	100		非同一控制合并
北部湾港贵港集装箱码头有限公司	贵港市	贵港市	码头装卸堆存	100		非同一控制合并
北部湾港贵港中转港有限公司	贵港市	贵港市	码头装卸堆存	78		非同一控制合并
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100		同一控制合并
广西北部湾外轮理货有限公司	北海市	北海市	理货	84		同一控制合并
防城港胜港码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100		同一控制合并
北海港兴码头经营有限公司	北海市	北海市	码头装卸堆存	100		同一控制合并
广西北部湾网络服务有限公司	南宁市	南宁市	计算机网络技术开发服务	51		设立投资
广西北部湾港拖轮有限公司	钦州市	钦州市	港口拖轮经营	100		设立投资

注：公司间接持有广西北部湾国际集装箱码头有限公司（以下简称“国际集装箱公司”）40.36%的股权，并在国际集装箱公司董事会 5 个席位中占有 3 个席位，国际集装箱公司的财务总监为公司委派，因此公司对国际集装箱公司的经营和财务存在控制关系。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中国北海外轮代理有限公司	35	183,655.74		2,608,894.32
北部湾拖船（防城港）有限公司	42.43	6,889,186.63	16,973,252.00	60,251,446.41
广西钦州国际集装箱码头有限公司	40	15,962,219.08	-	274,055,705.70
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	59.64	17,633,604.16	-	830,576,933.49
广西铁山东岸码头有限公司	30	-540,320.75	-	33,972,588.19
北部湾港贵港中转港有限公司	22	-1,012,548.22	-	17,542,629.54
广西北部湾外轮理货有限公司	16	622,135.97	-	2,999,721.56

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国北海外轮代理有限公司	19,828,335.49	620,979.92	20,449,315.41	12,995,331.64		12,995,331.64
北部湾拖船（防城港）有限公司	92,553,868.65	94,713,447.58	187,267,316.23	45,265,321.38		45,265,321.38

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西钦州国际集装箱码头有限公司	139,443,396.83	1,298,027,162.53	1,437,470,559.36	566,126,295.10	186,205,000.00	752,331,295.10
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	244,835,073.99	1,704,066,410.91	1,948,901,484.90	403,050,690.99	153,200,000.00	556,250,690.99
广西铁山东岸码头有限公司	70,278,045.21	133,930,073.09	204,208,118.30	90,966,157.67		90,966,157.67
北部湾港贵港中转港有限公司	24,108,867.32	280,460,196.73	304,569,064.05	220,213,438.88	4,616,400.00	224,829,838.88
广西北部湾外轮理货有限公司	22,548,185.85	535,055.61	23,083,241.46	4,334,981.72		4,334,981.72

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国北海外轮代理有限公司	18,836,779.58	666,799.28	19,503,578.86	12,574,325.78		12,574,325.78
北部湾拖船（防城港）有限公司	70,377,660.74	99,226,667.48	169,604,328.22	3,838,926.89		3,838,926.89
广西钦州国际集装箱码头有限公司	101,663,791.26	1,309,670,036.32	1,411,333,827.58	555,225,285.10	211,705,000.00	766,930,285.10
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	140,105,801.19	1,689,079,619.26	1,829,185,420.45	311,584,409.14	167,800,000.00	479,384,409.14
广西铁山东岸码头有限公司	68,940,027.38	96,462,758.78	165,402,786.16	50,359,756.36		50,359,756.36
北部湾港贵港中转港有限公司	19,798,717.32	390,108,777.48	409,907,494.80	216,568,821.86	30,725,836.93	247,294,658.79
广西北部湾外轮理货有限公司	19,003,535.49	549,422.35	19,552,957.84	4,693,047.90		4,693,047.90

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国北海外轮代理有限公司	8,752,015.12	524,730.69	524,730.69	-1,332,872.99
北部湾拖船（防城港）有限公司	42,165,511.69	16,236,593.52	16,236,593.52	24,369,745.33
广西钦州国际集装箱码头有限公司	140,553,267.54	39,905,547.71	39,905,547.71	41,341,026.99
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	226,993,354.54	29,564,583.53	29,564,583.53	80,105,530.33
广西铁山东岸码头有限公司	-	-1,801,069.17	-1,801,069.17	19,997,944.01

子公司名称	本年发生额			
	北部湾港贵港中转港有限公司	15,622,022.31	-4,602,491.91	-4,602,491.91
广西北部湾外轮理货有限公司	15,937,056.95	3,888,349.80	3,888,349.80	857,985.99

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国北海外轮代理有限公司	2,420,720.00	418,097.20	418,097.20	1,200,999.87
北部湾拖船(防城港)有限公司	45,278,349.06	19,217,257.14	19,217,257.14	26,864,214.80
广西钦州国际集装箱码头有限公司	122,608,698.44	23,963,352.11	23,963,352.11	24,301,331.01
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	198,654,512.86	31,998,958.87	31,998,958.87	62,979,930.32
广西铁山东岸码头有限公司		-157,131.23	-157,131.23	-714,998.25
北部湾港贵港中转港有限公司	12,535,824.89	-20,700,520.52	-20,700,520.52	-3,364,146.59
广西北部湾外轮理货有限公司	14,588,011.56	3,500,218.58	3,500,218.58	3,266,001.31

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北海泛北商贸有限公司	北海市	北海市	贸易		40	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	北海泛北商贸有限公司	北海泛北商贸有限公司
流动资产	119,502,058.30	288,146,798.98
其中：现金和现金等价物	54,915.80	88.57
非流动资产	5,992.26	8,352.60
资产合计	119,508,050.56	288,155,240.15
流动负债	105,562,003.52	209,430,966.85
非流动负债		
负债合计	105,562,003.52	209,430,966.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,946,047.04	78,724,273.29
营业收入		60,344.83
财务费用		
所得税费用		
净利润	-31,539.79	-205,259.33

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### （1）汇率风险：

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、科威特第纳尔币有关，除本公司的下属子公司中国北海外轮代理有限公司部分销售业务以美元结算、北部湾港钦州码头有限公司其中一笔长期借款以科威特第纳尔币结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除附注六、49 所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
资产类	对人民币升值 1%	2,963.29	2,963.29	21,137.91	21,137.91
资产类	对人民币贬值 1%	-2,963.29	-2,963.29	-21,137.91	-21,137.91

负债类	对人民币升值 1%	-254,525.25	-254,525.25	-324,531.48	324,531.48
负债类	对人民币贬值 1%	254,525.25	254,525.25	324,531.48	324,531.48

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、18、26)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具, 市场利率变化影响其公允价值, 并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
负债类	增加 1%	-1,539,501.63	-1,539,501.63	-2,390,719.05	-2,390,719.05
负债类	减少 1%	1,539,501.63	1,539,501.63	2,390,719.05	2,390,719.05

## 2、信用风险

信用风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收账款及其他应收款。就存放于银行的存款而言, 存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行, 面临的信用风险有限。有关应收款项, 公司会评估客户的信用度给予信用资信, 再者, 鉴于公司庞大的客户基础, 应收账款信用风险并不集中, 在应收票据结算方面, 尽量使用应收票据对外支付, 最大限度减少了应收票据的节余, 且节余票据多为 3 个月内即将到期的优质票据, 故预期不存在重大信用风险。另外, 对应收账款和其他应收款减值所作的准备足以应付信用风险。

## 3、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,110,000,000.00				1,110,000,000.00
应付账款	448,510,328.65	147,949,333.46			596,459,662.11
预收款项	445,642,027.51	71,667,974.42			517,310,001.93
其他应付款	448,371,496.25	45,332,547.46			493,704,043.71
一年内到期的非流动负债	663,760,718.42				663,760,718.42
长期借款		275,300,000.00	1,254,246,606.43	937,070,000.00	2,466,616,606.43
长期应付款				63,335,197.85	63,335,197.85
合计	3,116,284,570.83	540,249,855.34	1,254,246,606.43	1,000,405,197.85	5,911,186,230.45

## (二) 金融资产转移

本公司 2019 年 6 月 30 日不存在未终止确认的已转移金融资产，以及对已转移金融资产的继续涉入。

## (三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司 2019 年 6 月 30 日不存在可执行的总互抵协议或类似协议下的已确认金融工具，以及符合相关抵销条件的已确认金融工具。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
防城港务集团有限公司	广西防城港市	港口服务	30,000.00 万元	47.42	47.42

### 2、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
广西北部湾国际港务集团有限公司	广西南宁市	港口建设和经营管理、铁路运输	229,266.97	21.30	21.30

注：本公司的最终控制方是广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

### 3、本公司的子公司情况

详见附注八、1 在子公司中的权益。

### 4、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八“2、在合营安排或联营企业中的

权益”。

### 5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西北部湾国际港务集团有限公司	本公司的实际控制人
Ambition BBG Shipping Limited	受同一公司控制
Asas Panorama SDN BHD	受同一公司控制
Bauhinia Global Limited	受同一公司控制
BBG Bright Limited	受同一公司控制
BBG Dream Limited	受同一公司控制
BBG Endeavor Limited	受同一公司控制
BBG Glory Limited	受同一公司控制
BG Trading&Shipping (Singapore) PTE. LTD	受同一公司控制
Bright BBG Shipping Limited	受同一公司控制
Dream BBG Shipping limited	受同一公司控制
Endeavor BBG Shipping Limited	受同一公司控制
Sino Development Ventures Limited	受同一公司控制
百色西江水路运输服务有限责任公司	受同一公司控制
北部湾控股（马来西亚）有限公司	受同一公司控制
北部湾控股（文莱）有限公司	受同一公司控制
北部湾控股（香港）有限公司	受同一公司控制
北部湾商业保理（广州）有限公司	受同一公司控制
北港国际有限公司	受同一公司控制
北港航运有限公司	受同一公司控制
北港集运（香港）有限公司	受同一公司控制
北港金融控股（香港）有限公司	受同一公司控制
北港优选（香港）有限公司	受同一公司控制
北港油脂（香港）有限公司	受同一公司控制
北港资产管理有限公司	受同一公司控制
北海北港码头经营有限公司	受同一公司控制
北海北港物流有限公司	受同一公司控制
北海诚德不锈钢有限公司	受同一公司控制
北海诚德货物运输代理有限公司	受同一公司控制
北海诚德金属回收有限公司	受同一公司控制
北海诚德金属压延有限公司	受同一公司控制
北海诚德镍业有限公司	受同一公司控制
北海诚德综微新型材料有限公司	受同一公司控制
北海泛北商贸有限公司	受同一公司控制
北海宏港码头有限公司	受同一公司控制
北京汉鑫华阳新能源科技有限公司	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京华锡金海经贸有限责任公司	受同一公司控制
岑溪市合创投资开发有限公司	受同一公司控制
岑溪市恒辉投资开发有限公司	受同一公司控制
岑溪市西江建设投资有限公司	受同一公司控制
成都锡海经贸有限责任公司	受同一公司控制
都安西江电力发展有限公司	受同一公司控制
泛湾物流股份有限公司	受同一公司控制
防城港北港码头经营有限公司	受同一公司控制
防城港东湾港油码头有限公司	受同一公司控制
防城港枫叶粮油工业有限公司	受同一公司控制
防城港港宸国际大酒店有限公司	受同一公司控制
防城港港务印刷有限公司	受同一公司控制
防城港晶源矿业投资有限公司	受同一公司控制
防城港精欣建筑试验有限公司	受同一公司控制
防城港石油化工产品仓储有限公司	受同一公司控制
防城港市金海市场有限责任公司	受同一公司控制
防城港泰港实业发展有限公司	受同一公司控制
防城港务集团有限公司	受同一公司控制
防城港雄港码头有限公司	受同一公司控制
防城港云约江码头有限公司	受同一公司控制
防城港中储粮仓储有限公司	受同一公司控制
防城港中储粮油脂有限公司	受同一公司控制
防城港中港建设工程有限责任公司	受同一公司控制
防城港中一重工有限公司	受同一公司控制
飞高投资有限公司	受同一公司控制
佛山市诚德新材料有限公司	受同一公司控制
佛山市南海区锡海金属材料有限责任公司	受同一公司控制
甘肃陆海新通道供应链管理有限公司	受同一公司控制
关丹港口（集团）有限公司	受同一公司控制
广西艾瑞西江信息科技有限公司	受同一公司控制
广西爱买家超市有限公司	受同一公司控制
广西八桂工程监理咨询有限公司	受同一公司控制
广西百色港旺达港务物流有限公司	受同一公司控制
广西百色西江能源有限公司	受同一公司控制
广西百色西江投资发展有限公司	受同一公司控制
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	受同一公司控制
广西北部湾东盟投资有限公司	受同一公司控制
广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西北部湾港安船舶环保有限公司	受同一公司控制
广西北部湾国际联运发展有限公司	受同一公司控制
广西北部湾航投投资管理有限公司	受同一公司控制
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	受同一公司控制
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	受同一公司控制
广西北部湾邮轮码头有限公司	受同一公司控制
广西北港电力有限公司	受同一公司控制
广西北港电子商务有限公司	受同一公司控制
广西北港工程设计有限公司	受同一公司控制
广西北港建材有限公司	受同一公司控制
广西北港建设开发有限公司	受同一公司控制
广西北港商贸有限公司	受同一公司控制
广西北港投资控股有限公司	受同一公司控制
广西北港物流有限公司	受同一公司控制
广西北港物业服务有限公司	受同一公司控制
广西北港信息工程有限公司	受同一公司控制
广西北港盈峰房地产开发有限公司	受同一公司控制
广西北港优选供应链管理有限公司	受同一公司控制
广西北港油脂有限公司	受同一公司控制
广西北港资源发展有限公司	受同一公司控制
广西比莫比科技开发有限公司	受同一公司控制
广西诚德国际贸易有限公司	受同一公司控制
广西崇左西江港务有限公司	受同一公司控制
广西大白鲨网络科技有限公司	受同一公司控制
广西鼎桂木业有限公司	受同一公司控制
广西鼎旭同辉农业投资有限公司	受同一公司控制
广西东方紫荆餐饮管理有限公司	受同一公司控制
广西东兴海丝明港国际海运有限公司	受同一公司控制
广西都安西江水务有限公司	受同一公司控制
广西都安西江鱼峰混凝土有限公司	受同一公司控制
广西都安西江鱼峰水泥有限公司	受同一公司控制
广西二一五地质队有限公司	受同一公司控制
广西泛华能源有限公司	受同一公司控制
广西泛洋矿业有限公司	受同一公司控制
广西泛宇房地产开发有限公司	受同一公司控制
广西泛洲物流有限公司	受同一公司控制
广西防城港西江能源有限公司	受同一公司控制
广西防港物流有限公司	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西佛子矿业有限公司	受同一公司控制
广西富祥油品有限公司	受同一公司控制
广西港青油脂有限公司	受同一公司控制
广西港铁物流有限公司	受同一公司控制
广西高峰矿业有限责任公司	受同一公司控制
广西高新国际环保技术转移有限公司	受同一公司控制
广西贵港市福林西江生态养殖有限公司	受同一公司控制
广西贵港市平天山矿泉水有限公司	受同一公司控制
广西贵港市西江投资有限公司	受同一公司控制
广西贵港市中源西江船务有限公司	受同一公司控制
广西桂江科技有限公司	受同一公司控制
广西桂江有限责任公司	受同一公司控制
广西桂江资本控股有限公司	受同一公司控制
广西桂通赢供应链有限公司	受同一公司控制
广西桂物西江物流有限公司	受同一公司控制
广西海丝明港国际海运集团股份有限公司	受同一公司控制
广西海丝之旅投资有限公司	受同一公司控制
广西海丝之旅国际海运有限公司	受同一公司控制
广西海丝明港国际商贸发展有限公司	受同一公司控制
广西航桂实业有限公司	受同一公司控制
广西河池国投鱼峰水泥有限公司	受同一公司控制
广西河池西江港务有限公司	受同一公司控制
广西华锡集团股份有限公司	受同一公司控制
广西华远金属化工有限公司	受同一公司控制
广西惠禹粮油工业有限公司	受同一公司控制
广西佳沃西江投资管理有限责任公司	受同一公司控制
广西建发交通技术开发有限公司	受同一公司控制
广西江舟物流有限公司	受同一公司控制
广西金海交通咨询有限公司	受同一公司控制
广西金穗生态科技股份有限公司	受同一公司控制
广西景兴产业开发建设有限公司	受同一公司控制
广西科宏蔬菜育苗有限公司	受同一公司控制
广西孔雀湾投资开发有限公司	受同一公司控制
广西孔雀湾物业服务有限公司	受同一公司控制
广西矿山抢险排水救灾中心有限公司	受同一公司控制
广西来宾市西江投资有限公司	受同一公司控制
广西来宾西江实业有限公司	受同一公司控制
广西来宾鱼峰水泥有限公司	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西柳州鹿寨金利水泥有限公司	受同一公司控制
广西柳州明港船务有限公司	受同一公司控制
广西柳州市桂柳水电有限公司	受同一公司控制
广西柳州市红花水电有限公司	受同一公司控制
广西柳州西江港务有限公司	受同一公司控制
广西隆森资产管理有限公司	受同一公司控制
广西陆川西江能源投资有限公司	受同一公司控制
广西绿色水泥产业工程院有限公司	受同一公司控制
广西南宁北港酒店管理有限公司	受同一公司控制
广西南宁西江金彩商贸有限公司	受同一公司控制
广西南宁明花山风景区有限公司	受同一公司控制
广西诺方储能科技有限公司	受同一公司控制
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	受同一公司控制
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	受同一公司控制
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	受同一公司控制
广西钦州北港石化码头有限公司	受同一公司控制
广西日升农业发展有限公司	受同一公司控制
广西融安鱼峰混凝土有限公司	受同一公司控制
广西融水县瑞东水电开发有限公司	受同一公司控制
广西融兴沃能锂业科技有限公司	受同一公司控制
广西润桂船运有限责任公司	受同一公司控制
广西上思十万山天然矿泉水有限公司	受同一公司控制
广西胜狮集装箱有限公司	受同一公司控制
广西藤县东胜开发投资有限公司	受同一公司控制
广西藤县西江汇鑫矿业有限公司	受同一公司控制
广西藤县西江鑫途矿业有限公司	受同一公司控制
广西天宝能源有限公司	受同一公司控制
广西天天科技开发有限公司	受同一公司控制
广西田东西江能源有限公司	受同一公司控制
广西田东县龙须河发电有限责任公司	受同一公司控制
广西梧州市西投煤炭配送有限公司	受同一公司控制
广西武宣平安航运有限公司	受同一公司控制
广西武宣西江港务物流有限公司	受同一公司控制
广西物港投资有限公司	受同一公司控制
广西西江创新资本管理有限公司	受同一公司控制
广西西江创业投资有限公司	受同一公司控制
广西西江东泊化工有限公司	受同一公司控制
广西西江环境能源科技产业有限公司	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西西江集团红花二线船闸有限公司	受同一公司控制
广西西江集团投资股份有限公司	受同一公司控制
广西西江集团西津二线船闸有限公司	受同一公司控制
广西西江金控投资有限公司	受同一公司控制
广西西江锦源环境投资有限公司	受同一公司控制
广西西江开发投资集团崇左投资有限公司	受同一公司控制
广西西江开发投资集团贵港投资有限公司	受同一公司控制
广西西江开发投资集团河池投资有限公司	受同一公司控制
广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	受同一公司控制
广西西江开发投资集团南宁投资有限公司	受同一公司控制
广西西江开发投资集团梧州投资有限公司	受同一公司控制
广西西江开发投资集团有限公司	受同一公司控制
广西西江临港赤水港务有限公司	受同一公司控制
广西西江龙发投资有限公司	受同一公司控制
广西西江欧联物流管理有限公司	受同一公司控制
广西西江现代国际物流集团有限公司	受同一公司控制
广西西江新奥清洁能源有限公司	受同一公司控制
广西西江油品有限公司	受同一公司控制
广西西江远驰物流有限公司	受同一公司控制
广西西江重工有限责任公司	受同一公司控制
广西西江资产管理股份有限公司	受同一公司控制
广西西江资证投资管理有限公司	受同一公司控制
广西西瑞瀚海投资管理有限公司	受同一公司控制
广西西投国际贸易有限公司	受同一公司控制
广西西投商品混凝土有限公司	受同一公司控制
广西象州航桂能源有限公司	受同一公司控制
广西象州晶源港务有限公司	受同一公司控制
广西兴桂船运有限公司	受同一公司控制
广西邕江港运公司	受同一公司控制
广西邕江一品投资有限公司	受同一公司控制
广西鱼峰供应链管理有限公司	受同一公司控制
广西鱼峰混凝土柳东有限公司	受同一公司控制
广西鱼峰混凝土有限公司	受同一公司控制
广西鱼峰集团水泥有限公司	受同一公司控制
广西鱼峰集团有限公司	受同一公司控制
广西鱼峰水泥股份有限公司	受同一公司控制
广西云燕特种水泥建材有限公司	受同一公司控制
广西致祥贸易有限公司	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西中马孔雀湾庆祥石油有限公司	受同一公司控制
广西中马钦丹产业服务有限公司	受同一公司控制
广西中马钦州产业园区北港海悦建设开发有限公司	受同一公司控制
广西中马钦州产业园区捷成通信基础设施投资有限公司	受同一公司控制
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	受同一公司控制
广西中马钦州产业园区开发有限公司	受同一公司控制
广西中马钦州产业园区孔雀湾混凝土有限公司	受同一公司控制
广西中燃船舶燃料有限公司	受同一公司控制
广西珠江西江资本管理有限公司	受同一公司控制
贵港市和顺船务有限公司	受同一公司控制
贵州金久水泥有限公司	受同一公司控制
贵州陆海新通道供应链管理有限公司	受同一公司控制
贵州黔桂金州建材有限公司	受同一公司控制
贵州黔桂三合水泥有限责任公司	受同一公司控制
贵州黔桂拓达黔龙商砼有限公司	受同一公司控制
贵州黔桂拓达商砼有限公司	受同一公司控制
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	受同一公司控制
贵州省天柱晶源钡盐化工有限公司	受同一公司控制
贵州西南鱼峰水泥有限公司	受同一公司控制
桂江船务有限公司	受同一公司控制
桂江国际商务有限公司	受同一公司控制
桂江企业有限公司	受同一公司控制
桂林北港物流园建设开发有限公司	受同一公司控制
桂林漓佳金属有限责任公司	受同一公司控制
桂平市昌成新材料有限公司	受同一公司控制
河池华锡物资供应有限责任公司	受同一公司控制
河池华锡制衣有限责任公司	受同一公司控制
河池市新世纪贵金属有限责任公司	受同一公司控制
河池五吉箭猪坡矿业有限公司	受同一公司控制
河池五吉有限责任公司	受同一公司控制
黑龙江省光华新能源有限公司	受同一公司控制
汇通物流（防城港）有限公司	受同一公司控制
金秀瑶族自治县通宝水泥有限公司	受同一公司控制
靖西乐活农业发展有限公司	受同一公司控制
靖西益正源药业有限公司	受同一公司控制
来宾华锡冶炼有限公司	受同一公司控制
联合钢铁（大马）集团公司	受同一公司控制
柳州百韧特先进材料有限公司	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柳州华润西江混凝土有限公司	受同一公司控制
柳州华锡钢锡材料有限公司	受同一公司控制
柳州华锡有色工程地质勘察有限责任公司	受同一公司控制
柳州华锡有色设计研究院有限责任公司	受同一公司控制
柳州蓝天发电有限公司	受同一公司控制
柳州柳城金利水泥有限公司	受同一公司控制
柳州市金利小额贷款有限责任公司	受同一公司控制
柳州市迈博机械制造有限公司	受同一公司控制
柳州鱼峰爆破工程有限公司	受同一公司控制
柳州振华物业服务有限责任公司	受同一公司控制
隆安东森市场投资有限公司	受同一公司控制
马中关丹产业园有限公司	受同一公司控制
南丹县五吉矿业有限公司	受同一公司控制
南宁丰塔建材有限公司	受同一公司控制
南宁港港汽车销售服务有限公司	受同一公司控制
南宁国际综合物流园有限公司	受同一公司控制
南宁化工（香港）有限公司	受同一公司控制
南宁化工股份有限公司	受同一公司控制
南宁化工集团有限公司	受同一公司控制
南宁绿洲化工有限责任公司	受同一公司控制
南宁狮座建材有限公司	受同一公司控制
南宁市西江小额贷款股份有限公司	受同一公司控制
南宁永浩航运有限公司	受同一公司控制
南向通道（钦州）物流发展有限公司	受同一公司控制
平乐东森投资有限公司	受同一公司控制
平南县润桂水路运输服务有限责任公司	受同一公司控制
钦州北部湾港务投资有限公司	受同一公司控制
钦州北港现代物流有限公司	受同一公司控制
钦州市港口（集团）货运有限公司	受同一公司控制
钦州市港口建设投资有限责任公司	受同一公司控制
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	受同一公司控制
融安县万德七星水泥有限责任公司	受同一公司控制
润建通信股份有限公司	受同一公司控制
上海锡海工贸有限责任公司	受同一公司控制
深圳市汉德胜化工有限公司	受同一公司控制
深圳市来宾贸易有限责任公司	受同一公司控制
沈阳华锡金海经贸有限责任公司	受同一公司控制
四川北部湾港投资有限公司	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川一美科技能源有限公司	受同一公司控制
文莱摩拉港有限公司	受同一公司控制
无锡市桂海有色金属有限公司	受同一公司控制
梧州华锡冶炼有限公司	受同一公司控制
梧州漓佳铜棒有限公司	受同一公司控制
梧州市顺景港澳船务有限责任公司	受同一公司控制
武汉华锡经贸有限责任公司	受同一公司控制
象州县启明砂石料有限责任公司	受同一公司控制
新南桂企业有限公司	受同一公司控制
兴义市立根电冶有限公司	受同一公司控制
阳原县鑫光华新能源有限公司	受同一公司控制
盈峰融资租赁有限公司	受同一公司控制
永超发展有限公司	受同一公司控制
玉林北港物流有限公司	受同一公司控制
湛江鱼峰水泥有限公司	受同一公司控制
长德（香港）有限公司	受同一公司控制
郑州华锡经贸有限责任公司	受同一公司控制
中港置业投资管理有限公司	受同一公司控制
中国钦州外轮代理有限公司	受同一公司控制
中海油广西防城港天然气有限责任公司	受同一公司控制
中石化北海液化天然气有限责任公司	受同一公司控制
中新南向通道（重庆）物流发展有限公司	受同一公司控制
珠江西江产业投资基金管理有限公司	受同一公司控制
自贡北部湾保税物流园有限公司	受同一公司控制
自贡北部湾油脂工业有限公司	受同一公司控制
岑溪市盛鼎投资开发有限公司	受同一公司控制
岑溪市天泽投资开发有限公司	受同一公司控制
防城港港务物业管理有限责任公司	受同一公司控制
广西渤海农业发展有限公司	受同一公司控制
广西贵港苏湾泰禾供应链管理有限公司	受同一公司控制
广西南宁正新科技开发有限公司	受同一公司控制
广西田东西江投资有限责任公司	受同一公司控制
来宾金海实业有限责任公司	受同一公司控制
柳州市华宏汽车销售服务有限公司	受同一公司控制

## 6、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

防城港务集团有限公司	采购商品	41,593,332.61	47,442,633.85
防城港石油化工产品仓储有限公司	采购商品	-	6,349.38
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	采购商品	30,129.00	55,983.00
广西中燃船舶燃料有限公司	采购商品	613,503.70	1,987,289.54
钦州北部湾港务投资有限公司	采购商品	2,457.54	3,713.97
南宁国际综合物流园有限公司	采购商品	-	727,500.00
广西北港物业服务有限公司	接受劳务	3,135,894.11	736,008.00
防城港务集团有限公司	接受劳务	55,643.86	2,411,393.49
防城港港务印刷有限公司	接受劳务	1,037,893.68	476,168.89
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	接受劳务	205,089.63	730,945.52
南向通道（钦州）物流发展有限公司	接受劳务	-	14,426,803.20
钦州北部湾港务投资有限公司	接受劳务	8,137,567.86	3,349,253.12
泛湾物流股份有限公司	接受劳务	171,736.10	132,221.12
广西北港电力有限公司	接受劳务	53,807.38	80,112.96
防城港港宸国际大酒店有限公司	接受劳务	51,199.58	21,823.64
防城港港务物业管理有限责任公司	接受劳务	231.99	29,431.21
防城港中港建设工程有限责任公司	接受劳务	2,793,191.81	835,629.73
广西北港物流有限公司	接受劳务	10,988,382.63	11,587,871.47
广西泛洲物流有限公司	接受劳务	1,844,684.70	283,018.87
广西泛宇房地产开发有限公司南宁新良	接受劳务	64.00	1,370.47
广西泛宇房地产开发有限公司	接受劳务	-	7,391.85
广西北港物流有限公司	采购商品	900,540.00	-
广西防港物流有限公司	接受劳务	16,149,692.80	18,867,681.26
广西北部湾港安船舶环保有限公司	接受劳务	-	198,113.20
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	接受劳务	2,371.25	-
广西胜狮集装箱有限公司	接受劳务	-	43,707.55
钦州北港现代物流有限公司	接受劳务	12,871,055.58	3,838,341.93
广西北港信息工程有限公司	接受劳务	2,938,319.76	-
广西建发交通技术开发有限公司	接受劳务	15,094.34	-
防城港北港码头经营有限公司	接受劳务	450,000.00	-
广西北港商贸有限公司	接受劳务	65,117.09	-
广西北部湾外轮理货有限公司	接受劳务	-	524,941.68
合计		<b>104,107,001.00</b>	<b>108,805,698.90</b>

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
钦州北部湾港务投资有限公司	出售商品	16,988.80	20,434.98
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	出售商品	28,514.38	43,368.89
广西中燃船舶燃料有限公司	出售商品	3,317.24	3,855.34
广西泛洲物流有限公司	出售商品	48,560.42	32,926.19
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	出售商品	7,434.80	5,669.73
北海北港物流有限公司	出售商品	-	23,909.26
防城港中港建设工程有限责任公司	出售商品	48,837.56	42,067.72
防城港精欣建筑试验有限公司	出售商品	907.21	1,497.54
广西北港商贸有限公司	出售商品	119,829.83	34,832.71
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	提供劳务	2,309,760.39	1,397,417.02
南向通道（钦州）物流发展有限公司	提供劳务	5,732.03	1,452,292.41
钦州北部湾港务投资有限公司	提供劳务	3,632,491.10	844,015.63
泛湾物流股份有限公司	提供劳务	25,048,837.65	28,922,395.62
防城港枫叶粮油工业有限公司	提供劳务	6,894,390.58	4,532,188.66
防城港中储粮仓储有限公司	提供劳务	1,975,235.71	-
北海北港物流有限公司	提供劳务	-	333.96
中国钦州外轮代理有限公司	提供劳务	12,411,892.56	12,349,590.80
广西渤海农业发展有限公司	提供劳务	25,718,280.27	22,415,635.55
广西港铁物流有限公司	提供劳务	177,867.92	1,328,134.08
广西港青油脂有限公司	提供劳务	10,588,047.68	12,752,382.32
广西惠禹粮油工业有限公司	提供劳务	51,610,955.10	37,193,187.14
广西北港资源发展有限公司	提供劳务	6,063,328.31	10,160,407.88
广西泛洲物流有限公司	提供劳务	330,165.95	73,785.14
广西防港物流有限公司	提供劳务	644,623.14	2,996,376.75
广西北港物流有限公司	提供劳务	21,912,589.59	17,256,221.43
广西北港电子商务有限公司	提供劳务	-	352,045.29
广西北部湾港安船舶环保有限公司	提供劳务	33,886.81	-
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	提供劳务	46,032,249.90	26,807,001.92
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	提供劳务	1,830.66	3,645.75
广西北部湾邮轮码头有限公司	提供劳务	14,048.88	-
广西中燃船舶燃料有限公司	提供劳务	104,034.82	636,669.13
广西胜狮集装箱有限公司	提供劳务	395,146.23	191,069.35

关联方	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
北海诚德金属压延有限公司	提供劳务	3,132,024.69	1,682,514.04
防城港务集团有限公司	出售商品	3,851.16	2,717.12
广西胜狮集装箱有限公司	出售商品	-	1,092.26
北海诚德镍业有限公司	提供劳务	44,381,147.87	77,302,482.74
广西渤海农业发展有限公司	出售商品	574,155.08	610,491.90
钦州北港现代物流有限公司	提供劳务	361,369.30	44,556.59
防城港北港码头经营有限公司	提供劳务	268,802.55	-
广西西江现代国际物流集团有限公司	提供劳务	24,527,047.77	-
广西梧州市西投煤炭配送有限公司	提供劳务	134,874.84	-
防城港务集团有限公司	提供劳务	-	17,178.46
汇通物流（防城港）有限公司	提供劳务	618,351.79	-
贵港市和顺船务有限公司	提供劳务	5,573.19	-
广西润桂船运有限责任公司	提供劳务	1,696.91	-
广西鱼峰水泥股份有限公司	提供劳务	33,533.96	-
广西西江远驰物流有限公司	提供劳务	1,468.87	-
广西八桂工程监理有限公司	出售商品	5,821.25	-
合计		<b>290,229,504.75</b>	<b>261,534,391.30</b>

## (2) 关联受托管理/委托管理情况

## ① 本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
防城港云约江码头有限公司	北部湾港防城港码头有限公司	码头资产	2014年1月	2019年12月	市场定价	76,998.43
钦州北部湾港务投资有限公司	北部湾港钦州港码头有限公司	码头资产	2015年8月	2019年12月	按合同约定	292,853.66
防城港北港码头有限公司	北部湾港防城港码头有限公司	码头资产	2018年1月	2020年12月	市场定价	9,179.47
防城港北港码头经营有限公司	广西北部湾港能源化工港务有限公司	码头资产	2018年1月	2020年12月	按合同约定	9,926.02
合计						<b>388,957.58</b>

②本公司作为委托方：无

(3) 关联承包情况：无。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	出租办公用房	97,576.75	-
南向通道（钦州）物流发展有限公司	出租拖车等设备	-	1,025,641.03
防城港务集团有限公司	出租办公用房	9,886.25	-
南向通道（钦州）物流发展有限公司	出租办公用房	-	-
北海北港物流有限公司	出租办公用房	74,733.33	72,968.64
广西中燃船舶燃料有限公司	其他租金	862.39	381.82
钦州北部湾港务投资有限公司	出租门机、挡板	2,250,530.97	-
广西胜狮集装箱有限公司	堆场租赁	-	921,703.50
广西北部湾邮轮码头有限公司	出租办公用房	-	50,421.62
广西北港建设开发有限公司	出租办公用房	-	33,196.40
防城港中港建设工程有限责任公司	出租办公用房	21,120.00	21,120.00
钦州北港现代物流有限公司	出租拖车等设备	1,572,322.25	258,620.69
广西北部湾外轮理货有限公司	出租办公用房	-	52,324.33
合计		<b>4,027,031.94</b>	<b>2,436,378.03</b>

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租	上年确认的租赁费
防城港务集团有限公司	租入办公用房	124,470.60	81,977.14
防城港务集团有限公司	租入车辆、堆场、港区铁路、港机厂设备等	13,479,999.98	10,000,000.00
广西防港物流有限公司	租入拆装箱机械、电子衡重设备（地磅）	198,424.50	
钦州北部湾港务投资有限公司	租入办公用房	2,058,521.82	2,012,584.21
钦州北部湾港务投资有限公司	租入车辆、堆场、港区铁路、港机厂设备等	97,561.01	9,635,214.86
广西北部湾国际港务集团有限公	租入办公用房	73,425.21	824,797.48
广西钦州保税港区开发投资有限 责任公司	租入车辆、堆场、港区铁路、 港机厂设备等	-	141,917.89
广西钦州保税港区开发投资有限 责任公司	租入办公用房	217,691.89	
钦州北部湾港务投资有限公司	租入门机	1,142,982.36	
合计		<b>17,393,077.37</b>	<b>22,696,491.58</b>

## (5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方

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
广西北部湾国际港务集团有限公司	50,000,000.00	2012 年 1 月 18 日	2022 年 1 月 17 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	50,000,000.00	2012 年 2 月 29 日	2022 年 1 月 17 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	30,000,000.00	2012 年 5 月 10 日	2022 年 1 月 17 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	25,000,000.00	2012 年 7 月 27 日	2022 年 1 月 17 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	20,000,000.00	2014 年 1 月 8 日	2022 年 1 月 17 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	10,000,000.00	2014 年 4 月 11 日	2022 年 1 月 17 日	否
防城港务集团有限公司	70,000,000.00	2013 年 6 月 18 日	2020 年 1 月 11 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	160,000,000.00	2013 年 7 月 3 日	2024 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	48,500,000.00	2013 年 9 月 10 日	2024 年 10 月 30 日	否
防城港务集团有限公司	300,000,000.00	2013 年 6 月 13 日	2024 年 10 月 30 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	185,500,000.00	2013 年 3 月 6 日	2022 年 12 月 2 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	65,000,000.00	2013 年 6 月 28 日	2025 年 2 月 4 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	40,000,000.00	2012 年 4 月 26 日	2020 年 4 月 25 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	2,000,000.00	2012 年 9 月 7 日	2020 年 4 月 25 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	50,000,000.00	2008 年 3 月 25 日	2022 年 7 月 31 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	30,000,000.00	2008 年 6 月 6 日	2020 年 6 月 5 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	40,000,000.00	2008 年 9 月 23 日	2021 年 9 月 22 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	100,000,000.00	2009 年 3 月 13 日	2021 年 3 月 12 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	100,200,000.00	2009 年 3 月 27 日	2022 年 3 月 11 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	300,000,000.00	2009 年 3 月 5 日	2019 年 12 月 30 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	99,800,000.00	2017 年 3 月 15 日	2025 年 12 月 20 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	250,000,000.00	2015 年 8 月 3 日	2023 年 8 月 24 日	否
防城港务集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 7 月 16 日	2026 年 9 月 9 日	否
防城港务集团有限公司	150,000,000.00	2015 年 7 月 16 日	2026 年 7 月 27 日	否
防城港务集团有限公司	100,000,000.00	2017 年 5 月 26 日	2030 年 6 月 10 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	161,916,500.00	2017 年 10 月 21 日	2023 年 8 月 24 日	否

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
防城港务集团有限公司	100,000,000.00	2017 年 11 月 20 日	2026 年 7 月 29 日	否
防城港务集团有限公司	80,000,000.00	2017 年 11 月 20 日	2027 年 4 月 26 日	否
防城港务集团有限公司	95,000,000.00	2017 年 11 月 20 日	2027 年 5 月 19 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	150,000,000.00	2017 年 3 月 16 日	2023 年 12 月 20 日	否
合计	2,912,916,500.00			

(6) 关联方资金拆借：无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 关键管理人员报酬金额单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	913,491.48	858,854.93

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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	-	-	445,609.21	22,280.46
广西惠禹粮油工业有限公司	86,094.40	4,304.72	-	-
广西北港油脂有限公司	8,400.00	1,680.00	8,400.00	1,680.00
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	1,309,578.58	65,478.93	183,832.00	9,191.60
中国钦州外轮代理有限公司	829,604.00	41,480.20	192,637.56	9,631.88
北海泛北商贸有限公司	12,481,176.54	5,828,124.72	12,481,176.54	5,828,124.72
防城港枫叶粮油工业有限公司	20,000.00	1,000.00	15,000.00	750.00
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	67,868,262.92	3,828,806.10	65,090,515.60	3,305,440.74
广西北港物流有限公司	10,839,079.81	545,241.43	13,728,444.90	686,481.24
广西港青油脂有限公司	3,438,555.70	171,927.79	-	-
南向通道（钦州）物流发展有限公司	-	-	81,420.00	4,071.00
北海诚德镍业有限公司	33,811,611.39	1,690,580.57	105,042,795.26	5,252,139.76
广西胜狮集装箱有限公司	-	-	2,146.98	107.35
广西港铁物流有限公司	50,584.00	2,529.20	-	-
广西北港资源发展有限公司	103,407.91	5,170.40	663.75	33.19
北海诚德金属压延有限公司	1,431,995.34	71,599.77	539,340.59	26,967.03
钦州北港现代物流有限公司	295,541.58	14,777.08	238,583.86	11,929.19

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司钦州保税港区分公司	-	-	538,019.44	26,900.97
广西泛洲物流有限公司	-	-	401,078.55	20,053.93
广西北部湾港安船舶环保有限公司	-	-	1,100.00	55.00
广西梧州市西投煤炭配送有限公司	166,301.55	8,315.08	23,334.22	1,166.71
广西鱼峰水泥股份有限公司	23,704.17	4,740.83	23,704.17	2,370.42
广西中燃船舶燃料有限公司	1,968.00	98.40	-	-
防城港北港码头经营有限公司	17,745.71	887.29	-	-
防城港中储粮仓储有限公司	855.00	42.75	-	-
广西润桂船运有限责任公司	421.04	21.05	-	-
<b>合计</b>	<b>132,784,887.64</b>	<b>12,286,806.31</b>	<b>199,037,802.63</b>	<b>15,209,375.19</b>
预付款项:				
防城港务集团有限公司	495,494.54	-	-	-
广西北港电子商务有限公司	240,440.00	-	240,440.00	-
钦州北部湾港务投资有限公司	34,375.87	-	-	-
防城港中港建设工程有限责任公司	-	-	260,952.00	-
广西北港信息工程有限公司	189,626.08	-	-	-
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	-	-	24,635.63	-
<b>合计</b>	<b>959,936.49</b>	<b>-</b>	<b>526,027.63</b>	<b>-</b>
其他应收款:				
广西北港商贸有限公司	802,680.50	378,777.70	754,297.50	376,358.55
北海泛北商贸有限公司	18,643,561.18	7,826,814.64	18,643,561.18	4,417,555.45
广西北港油脂有限公司	1,500.00	-	1,500.00	-
<b>合计</b>	<b>19,447,741.68</b>	<b>8,205,592.34</b>	<b>19,399,358.68</b>	<b>4,793,914.00</b>

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
泛湾物流股份有限公司	8,218.40	-
防城港港务物业管理有限责任公司	-	77.00
防城港港务印刷有限公司	-	5,975.80
防城港港宸国际大酒店有限公司	-	2,388.00

项目名称	年末余额	年初余额
防城港务集团有限公司	22,364,635.29	342,248.90
防城港云约江码头有限公司	5,921,634.19	3,841,418.26
防城港中港建设工程有限责任公司	16,627,392.04	11,726,499.66
广西中燃船舶燃料有限公司	230,382.00	174,188.00
广西防港物流有限公司	6,576,386.81	3,008,266.14
钦州北部湾港务投资有限公司	32,717,107.53	29,265,329.88
防城港务集团有限公司港口机械厂		288,027.25
防城港务集团有限公司水电中心		8,916,014.72
防城港务集团有限公司信息中心		854,339.44
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	1,000.00	10,962.00
钦州北港现代物流有限公司	2,866,587.17	2,289,107.81
南向通道（钦州）物流发展有限公司		500,000.00
防城港石油化工产品仓储有限公司		2,080.08
防城港务集团有限公司北海铁山港分公司		520,370.26
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	159,126.68	139,436.41
广西北港物流有限公司	1,315,409.79	1,763,240.50
防城港务集团有限公司钦州港分公司		1,386,740.21
广西北港物业服务有限公司	404,959.76	698,511.76
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司		19,600.00
广西泛洲物流有限公司	1,620,000.00	1,652,400.00
防城港北港码头经营有限公司	784,677.53	3,094,734.10
广西北港油脂有限公司		28,449.00
广西北部湾国际港务集团有限公司		1,734,739.42
广西北港电力有限公司		3,500,000.00
广西北港电子商务有限公司		143,240.00
广西北港信息工程有限公司	1,296,414.68	765,339.84
广西北港信息工程有限公司防城港分公司		236,163.46
北海北港码头经营有限公司		18,254.62
广西建发交通技术开发有限公司		55,339.81
广西八桂工程监理咨询有限公司	5,795,961.53	4,441,102.50
润建通信股份有限公司	9,160.50	
<b>合计</b>	<b>98,699,053.90</b>	<b>81,424,584.83</b>
预收款项:		

项目名称	年末余额	年初余额
广西防港物流有限公司	3,053,131.85	3,107,338.62
防城港中一重工有限公司	42,695.89	42,695.89
泛湾物流股份有限公司	9,902,666.14	3,046,709.81
防城港港宸国际大酒店有限公司		7,459.91
中国钦州外轮代理有限公司	18,890,559.67	8,683,614.59
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	1,344,098.85	4,185,350.17
广西北港物流有限公司	558,798.00	1,775,798.00
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司		2,079.81
广西中燃船舶燃料有限公司	876,090.17	66,958.37
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	4,327.00	527.50
广西北港商贸有限公司	10,026.50	10,026.50
广西渤海农业发展有限公司		51,098.26
防城港枫叶粮油工业有限公司	8,011,073.00	44,228.11
广西泛洲物流有限公司	0.22	
广西港铁物流有限公司	752,554.31	508,118.03
广西惠禹粮油工业有限公司	104,254.00	171,416.44
广西港青油脂有限公司	162,012.00	175,748.00
广西北港资源发展有限公司	1,407,875.28	964,455.87
防城港务集团有限公司北海铁山港分公司		9,886.25
防城港中储粮仓储有限公司	2,339,481.50	
防城港中港建设工程有限责任公司	10,000.00	10,000.00
广西胜狮集装箱有限公司	75,867.62	19,386.43
北海北港物流有限公司		74,733.33
防城港精欣建筑试验有限公司	772.46	3,000.83
广西西江现代国际物流集团有限公司南宁分公司		6,720.63
南向通道（钦州）物流发展有限公司	888,154.57	745,419.53
广西西江现代国际物流集团有限公司	2,396,435.35	1,620,000.00
广西西江远驰物流有限公司	1,575.16	2,620.16
广西西投国际贸易有限公司	13,659,242.50	4,994,528.25
广西北港建设开发有限公司		4,138.40
广西江舟物流有限公司	300.00	
广西鱼峰供应链管理有限公司	560.00	
自贡北部湾油脂工业有限公司	1,500,000.00	

项目名称	年末余额	年初余额
北海诚德综微新型材料有限公司	403.65	
<b>合计</b>	<b>65,992,955.69</b>	<b>30,334,057.69</b>
其他应付款:		
钦州北部湾港务投资有限公司	79,633,750.00	79,633,750.00
广西北部湾国际港务集团有限公司	95,317,917.91	92,159,987.00
广西中燃船舶燃料有限公司	33,000.00	33,000.00
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	6,500.00	6,500.00
防城港中港建设工程有限责任公司	101,780.35	6,021,386.20
北海北港物流有限公司		300,000.00
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	4,300.00	4,300.00
广西北港油脂有限公司		10,418.52
防城港港务印刷有限公司		469.00
防城港精欣建筑试验有限公司	6,000.00	6,000.00
防城港务集团有限公司	81,372,076.67	81,634,954.59
广西泛洲物流有限公司	12,800.00	12,800.00
广西北港物流有限公司	1,500,000.00	540,096.00
广西北港建设开发有限公司	1,000.00	1,000.00
广西北部湾邮轮码头有限公司	1,000.00	1,000.00
广西惠禹粮油工业有限公司		10,000.00
广西八桂工程监理咨询有限公司	74,800.00	1,449,205.39
广西北港电子商务有限公司	419,200.00	
<b>合计</b>	<b>258,484,124.93</b>	<b>261,824,866.70</b>

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
一购建长期资产承诺		
一大额发包合同	1,261,544,063.54	1,292,377,897.80
一对外投资承诺		
<b>合计</b>	<b>1,261,544,063.54</b>	<b>1,292,377,897.80</b>

#### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	3,734,026.62	3,642,952.80
资产负债表日后第 2 年	3,920,727.96	3,825,100.44
资产负债表日后第 3 年	4,116,764.34	4,016,355.48
以后年度	11,186,052.00	13,294,638.61
合计	22,957,570.92	24,779,047.33

## 2、或有事项

(1) 公司全资子公司北海新力进出口贸易有限公司诉云南云天化联合商务有限公司合同纠纷案，于 2017 年 12 月 18 日获南宁市青秀区人民法院受理。北海新力进出口贸易有限公司于 2015 年 10 月 29 日与云南云天化联合商务有限公司为解决贸易业务纠纷产生的债务问题而签订《协议书》，但云南云天化联合商务有限公司未履行合同约定的开具发票的义务，北海新力进出口贸易有限公司为了维护合法权益，向法院提起诉，请求云南云天化联合商务有限公司支付因不开具发票产生的税费损失 522.27 万元。2017 年 12 月 18 日受理，本案 2018 年 7 月 17 日已开庭，仍在审理中。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

### 2、利润分配情况

无

## 十三、其他重要事项

公司经营的业务主要是港口装卸堆存及进出港货物相关服务，且业务分布均在广西境内，因此未实行分部管理并披露分部信息。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### ①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,500,000.00	41,750,000.00
合计	40,500,000.00	41,750,000.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

2、应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,400,368.43	98.55	1,908,017.13	5.89	30,492,351.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
需合并抵消的关联方欠款	476,737.40	1.45	-	-	476,737.40
合计	32,877,105.83	100.00	1,908,017.13	5.80	30,969,088.70

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,240,042.51	97.93	1,328,701.86	5.97	20,911,340.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
需合并抵消的关联方欠款	469,015.43	2.07			469,015.43
合计	22,709,057.94	100.00	1,328,701.86	5.85	21,380,356.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,255,162.89	1,762,811.60	5.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	-	-	
2 至 3 年			
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年			
5 年以上	145,205.54	145,205.53	100.00
合计	32,400,368.43	1,908,017.13	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 579,315.27 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 28,740,698.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例 87.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,437,034.90 元。

### 3、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	373,026,748.00	290,000,000.00
其他应收款	1,278,129,376.24	978,503,913.22
合计	1,651,156,124.24	1,268,503,913.22

#### (1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
北部湾港钦州码头有限公司	80,000,000.00	90,000,000.00
北部湾港防城港码头有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
北部湾拖船（防城港）有限公司	23,026,748.00	
北海兴港码头有限公司	20,000,000.00	
防城港兴港码头有限公司	10,000,000.00	
防城港胜港码头有限公司	40,000,000.00	
合计	373,026,748.00	290,000,000.00

#### (2) 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,767,214.14	0.35	3,537,081.47	74.20	1,230,132.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
需合并抵消的关联方欠款	1,351,774,866.90	99.65	74,875,623.33	5.54	1,276,899,243.57
合计	1,356,542,081.04	100.00	78,412,704.80	5.78	1,278,129,376.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,767,502.89	0.45	3,334,276.57	69.94	1,433,226.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
需合并抵消的关联方欠款	1,051,946,310.23	99.55	74,875,623.33	7.12	977,070,686.90
合计	1,056,713,813.12	100	78,209,899.90	7.40	978,503,913.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	434,782.16	21,739.10	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	432.40	86.48	20.00
3 至 4 年	59,800.06	17,940.02	30.00
4 至 5 年	1,549,767.30	774,883.65	50.00
5 年以上	2,722,432.22	2,722,432.22	100.00
合计	4,767,214.14	3,537,081.47	74.20

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 202,804.90 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	往来款	239,757,758.42	2 年内	17.67	
北部湾港贵港集装箱码头有限公司	往来款	214,568,974.05	1 年内	15.82	
防城港兴港码头有限公司	往来款	186,990,713.02	3 年内	13.78	
北部湾港贵港中转码头有限公司	往来款	179,730,003.09	1 年内	13.25	
防城港胜港码头有限公司	往来款	167,060,221.41	3 年内	12.32	
合计		988,107,669.99		72.84	-

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,294,825,908.37	19,973,442.86	4,274,852,465.51
合计	4,294,825,908.37	19,973,442.86	4,274,852,465.51

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,284,825,908.37	19,973,442.86	4,264,852,465.51
合计	4,284,825,908.37	19,973,442.86	4,264,852,465.51

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国北海外轮代理有限公司	3,575,000.00			3,575,000.00
北海新力进出口贸易有限公司	19,973,442.86			19,973,442.86
广西北海港物流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北部湾港防城港码头有限公司	1,636,946,917.24			1,636,946,917.24
北部湾港钦州码头有限公司	713,065,422.60			713,065,422.60
北部湾拖船(防城港)有限公司	63,660,755.02			63,660,755.02
防城港兴港码头有限公司	225,445,511.76			225,445,511.76
钦州兴港码头有限公司	108,848,701.79			108,848,701.79
北海兴港码头有限公司	469,754,428.65			469,754,428.65
广西北部湾国际码头管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广西北部湾能源化工港务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
广西铁山东岸码头有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00
北部湾港贵港码头有限公司	147,922,130.98			147,922,130.98
北部湾港贵港中转码头有限公司	173,488,374.38			173,488,374.38
北部湾港贵港集装箱码头有限公司	112,491,416.82			112,491,416.82
北海港兴码头经营有限公司	198,089,325.13			198,089,325.13
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	48,152,048.79			48,152,048.79
防城港胜港码头有限公司	256,080,108.00			256,080,108.00
广西北部湾外轮理货有限公司	12,482,324.35			12,482,324.35
广西北部湾港网络服务有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00
广西北部湾港拖轮有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	4,284,825,908.37	10,000,000.00		4,294,825,908.37

(续)

被投资单位	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中国北海外轮代理有限公司		
北海新力进出口贸易有限公司		19,973,442.86
广西北海港物流有限公司		
北部湾港防城港码头有限公司		
北部湾港钦州码头有限公司		
北部湾拖船（防城港）有限公司		
防城港兴港码头有限公司		
钦州兴港码头有限公司		
北海兴港码头有限公司		
广西北部湾国际码头管理有限公司		
北海北港经营码头有限公司		
广西铁山东岸码头有限公司		
北部湾港贵港码头有限公司（注）		
北部湾港贵港中转港有限公司（注）		
北部湾港贵港集装箱码头有限公司（注）		
北海港兴码头经营有限公司		
广西钦州保税港区盛港码头有限公司		
防城港胜港码头有限公司		
广西北部湾外轮理货有限公司		

被投资单位	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广西北部湾港网络服务有限公司		
广西北部湾港拖轮有限公司		
合计		19,973,442.86

注：股权质押情况详见“附注六、25”披露。

## 5、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,732,577.63	75,798,838.35	91,324,901.22	71,858,999.61
其他业务	12,180,487.88	2,288,193.13	12,948,838.89	1,643,267.71
合计	113,913,065.51	78,087,031.48	104,273,740.11	73,502,267.32

## 6、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	293,026,748.00	200,015,515.83
合计	293,026,748.00	200,015,515.83

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,489,537.13	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,043,863.16	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
受托经营取得的托管费收入	388,957.58	注（2）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	855,106.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,798,389.73	
所得税影响额	858,612.36	
少数股东权益影响额（税后）	-100,693.54	
合计	5,040,470.91	

注：（1）非经常性损益项目中“-”表示损失或支出。（2）2017年8月22日，公司第七届董事会第四十次会议审议通过了《关于承接广西北部湾区域特定货运泊位建设的议案》，鉴于广西北部湾国际港务集团有限公司及除公司以外的

其他所属子公司不再从事广西北部湾区域货运码头泊位的建设与运营，且公司在泊位建设等方面能力有所提升，因此综合考虑上述因素，公司将承接原已放弃优先建设权的广西北部湾区域货运码头泊位的建设，进一步解决了公司与广西北部湾国际港务集团有限公司及其子公司之间的同业竞争问题。综合上述情况，受托的码头资产将减少和解决同业竞争，托管经营在未来将不会重复发生、具有偶发性的项目。所以本期将其列报为非经常性损益。除此以外，本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

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	5.04	0.290	0.290
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.99	0.287	0.287