

北部湾港股份有限公司 2026 年半年度报告



北部湾港
BEIBU GULF PORT

2026 年 8 月 18 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人胡华平、主管会计工作负责人玉会祥及会计机构负责人(会计主管人员)卢江梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 2,517,084,480 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.78 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	- 2 -
第二节 公司简介和主要财务指标	- 6 -
第三节 管理层讨论与分析	- 9 -
第四节 公司治理、环境和社会	- 22 -
第五节 重要事项	- 24 -
第六节 股份变动及股东情况	- 33 -
第七节 债券相关情况	- 37 -
第八节 财务报告	- 41 -

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）在其他证券市场公布的半年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、北部湾港	指	北部湾港股份有限公司（原名称为：北海港股份有限公司，原证券简称为：北海港）
北部湾港集团	指	广西北部湾国际港务集团有限公司，公司控股股东
上海中海码头	指	上海中海码头发展有限公司，公司第二大股东
防城港码头	指	北部湾港防城港码头有限公司，公司全资子公司
钦州码头	指	北部湾港钦州码头有限公司，公司全资子公司
北海码头	指	北部湾港北海码头有限公司，公司全资子公司
北集司	指	广西北部湾国际集装箱码头有限公司，公司控股子公司
可转债	指	公开发行可转换公司债券。公司于 2021 年 6 月 29 日公开发行了 3,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 30.00 亿元。经深交所“深证上〔2021〕713 号”文同意，公司可转债于 2021 年 7 月 23 日起在深交所挂牌交易，债券简称“北港转债”，债券代码“127039”。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	中国证监会指定的上市公司信息披露网站，网址： www.cninfo.com.cn
标箱、TEU	指	英文 Twenty-Foot Equivalent Unit 的缩写，是国际集装箱标准箱单位，以长 20 英尺、高 8 英尺 6 英寸及宽 8 英尺为标准。一个长 40 英尺的集装箱为两个标准箱。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	北部湾港	股票代码	000582
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北部湾港股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北部湾港		
公司的外文名称（如有）	Beibu Gulf Port Co., Ltd.		
公司的法定代表人	胡华平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓晨	黄清、李晓明
联系地址	广西壮族自治区南宁市良庆区体强路 12 号 北部湾航运中心 B 座 15 层	广西壮族自治区南宁市良庆区体强路 12 号 北部湾航运中心 B 座 15 层
电话	0771-2519801	0771-2519801
传真	0771-2519608	0771-2519608
电子信箱	lixiaochen@bbwport.com	huangqing@bbwport.com lixm@bbwport.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,585,508,858.34	3,555,785,138.62	0.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	557,882,719.81	530,883,264.32	5.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	455,581,452.12	471,911,400.43	-3.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,295,620,342.28	1,446,524,389.12	-10.43%
基本每股收益（元/股）	0.225	0.231	-2.60%
稀释每股收益（元/股）	0.225	0.227	-0.88%
加权平均净资产收益率	2.77%	2.95%	-0.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	40,411,955,875.92	39,684,978,355.40	1.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	20,551,835,893.37	19,061,282,639.18	7.82%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	21,039,913.99	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	97,446,790.45	主要是本期收到西部陆海新通道物流补助等政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-99,010.24	
受托经营取得的托管费收入	1,044,122.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,491.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	620,906.30	
减：所得税影响额	17,060,822.72	
少数股东权益影响额（税后）	667,140.63	
合计	102,301,267.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）港口行业基本情况

港口交通运输业是国民经济基础性产业，行业走势与宏观经济周期深度绑定。港口作为综合交通关键枢纽，在稳固全球供应链、带动区域及腹地经济发展方面具备重大战略价值。2026 年上半年，政策层面利好持续释放，国务院、交通运输部先后印发《实施多式联运攻坚 打通堵点卡点行动方案（2026—2030 年）》（交规划发〔2026〕51 号）等文件，为港口提升枢纽能级、完善多式联运体系、推进智慧绿色转型、夯实安全治理体系明确路径。多式联运已成为港口行业重要增长引擎，随着长江干线、平陆运河等内河航道运力逐步释放，江海联运、江铁海联运业务规模有望实现快速增长。从市场格局看，国内各省港口资源整合基本完成，“一省一港”发展格局逐步形成，行业发展重心转向区域协同。各地港口通过联运资源互补放大物流网络优势，弱化同质化竞争，持续增强综合竞争力。行业竞争逻辑已从单一追求吞吐量规模转向高质量发展，供应链一体化服务、运营精细化调度、专业化泊位改造升级成为发展主线。各大港口加速智慧码头建设与泊位升级，依托港产联动、多式联运挖掘货源增量；同时区域存量货源竞争加剧，多种运输模式交织并存，对港区泊位、堆场、疏运一体化统筹调度的精细化管理水平提出更高要求。从区域维度看，西部陆海新通道建设持续提速，平陆运河配套作业体系加快落地。依托通道物流网络，叠加运河通江达海、江海联动独特优势，北部湾港江铁海、公水联运等多式联运业务具备较大的增长空间。航运市场方面，油运、干散货市场行情整体上行，远洋航线运价震荡走高；地区冲突与地缘博弈持续外溢，霍尔木兹海峡和红海航道受阻，倒逼全球航运航线布局重构，但国内港口整体具备较强抗风险能力。据交通运输部 1—6 月统计数据，全国港口完成货物吞吐量 907,385 万吨，同比增长 2.0%；其中外贸吞吐量 285,195 万吨，同比增长 4.3%；集装箱吞吐量 18,292 万标箱，同比增长 5.9%，行业发展韧性持续显现。

（二）公司的行业地位情况

公司是广西沿海主要的公共码头投资运营商，运营的北部湾港是我国五大沿海港口群中西南沿海港口群的主力港口，地处华南、西南与东盟三大经济圈结合部，北靠重庆、云南、贵州等广阔腹地，东邻粤港澳，西接越南，南濒海南岛，是我国西南对外开放的重要窗口、西部陆海新通道的便捷出海口，承载着构建面向东盟的国际大通道、打造西南中南地区开放发展新支点、建设“一带一路”有机衔接重要门户等国家战略任务。近年来，随着“一带一路”倡议的深入推进、西部陆海新通道加快建设以及《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）红利持续释放，东盟稳居中国第一大贸易伙伴，北部湾港毗邻东盟的区位优势进一步凸显。特别是习近平总书记作出“高水平打造北部湾国际门户港”的重要指示，以及平陆运河这一西部陆海新通道骨干工程即将建成通航，北部湾港作为江海联运重要枢纽，未来发展潜力巨大。2026 年上半年，北部湾港全港货物吞吐量排在全国主要沿海港口前十名，公司货物吞吐量累计完成 16,733 万吨。（注：此处“北部湾港全港”是指包括公司运营内及运营外的广西北部湾港所有港口。敬请投资者注意。）

（三）公司主要业务情况

公司主要从事集装箱和散杂货的港口装卸、堆存及港口增值服务、港口配套服务等，并从中获取收益。主营业务主要包括：港口装卸堆存、拖轮、理货和代理业务。

业务内容	主要经营模式
港口装卸堆存业务	集装箱装卸：为船公司提供靠泊及装卸船服务、为船公司及货主提供集装箱堆存服务、为拖车公司提供吊箱服务等；同时提供集装箱拆拼箱、租箱、修箱等业务； 散杂货装卸：在港区内进行散杂货的装卸搬运以及堆场堆存作业。主要装卸货种为金属矿石、煤炭、粮食、钢材、液体化工品、非金属矿等。
拖轮业务	为客户提供拖轮等服务。

业务内容	主要经营模式
理货业务	为客户提供国际、国内航线船舶货物及集装箱的理货、理箱；集装箱装、拆箱理货；理货信息咨询等服务。
代理业务	为客户提供国际船舶代理，海运和陆海联运国际货物运输代理。

报告期内公司主要经营模式没有发生重大变化。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期内公司业绩驱动因素主要有以下几个方面：

1.加强货源组织。公司聚焦货源增量与结构优化，一方面推进集装箱货源多元化拓展，精准抢抓冶炼及新能源产业扩产的契机，积极争取光伏玻璃、人造板材、钢材及钢铁制品、铜矿、铬矿等增量货源。同时，深挖纸制品、危险品货源及东南亚冷链水果进口货源，推动汽车及零配件、工程机械等货源市场份额增长；另一方面加大散杂货货源开发力度，充分利用腹地氧化铝企业新增产能、临港企业氧化铝项目陆续投产、区内锰铁合金厂复产的契机，针对重点客户定制“一企一策”物流方案，深挖铝土矿、锰矿、铬矿等增量货源，推动散货杂量吞吐量稳步增长。

2.完善集疏运网络。公司持续扩大对内对外开放，联合铁路部门、船公司、物流公司等，不断扩大和完善集疏运网络。对内发展上，北部湾港紧密对接中欧班列、中亚班列，西部陆海新通道海铁联运班列服务范围已辐射 18 省（区、市）76 市 166 站点，实现西部地区全覆盖。对外发展上，北部湾港持续优化、加密航线网络，新增 2 条外贸集装箱航线，共开通内外贸集装箱航线 102 条，内贸航线直达全国沿海主要港口、长三角及珠三角主要内河港口，外贸航线直达东南亚、东北亚、印巴、中东、南非、南美、美西等地区，并通过香港、深圳、新加坡等枢纽链接全球。随着西部陆海新通道站点不断增加，航线网络不断织密，将吸引更多货源从北部湾港中转，进一步提升港口吞吐量，带动公司经济效益持续增长。

3.智慧港口建设稳步推进。公司大力推进设备自动化、数字化转型与绿色港口建设，持续增强科技创新实力，同步提升运营效率与可持续发展水平。深化港口生产智能化、运营数智化升级，统筹推进 AI 全场景应用图谱编制与算力底座建设，加速智能识别、智能调度等技术规模化应用；全面推进码头设备自动化改造，散货卸船机、装车楼及集装箱远控改造取得阶段性突破；持续提升数据共享交互与 OCC 平台运营能力，多措并举推动港口运营提质增效。

4.加强公司经营管理。公司持续夯实内部管理，健全全面预算闭环管控体系、严控各项成本支出，抓实法律合规、关联交易管理，深化工程项目全过程审计监督，全面提升企业运营管控效能；多措并举推动上市公司质量稳步提升，落实现金分红保障股东权益，常态化开展投资者交流，公司资本市场价值与认可度持续提高。

二、核心竞争力分析

（一）地理位置优越

北部湾港地处华南、西南与东盟三大经济圈的交汇点，地理位置优越，是我国重要的港口型国家物流枢纽，能够有效对接“一带一路”倡议，辐射渝、云、贵等西部内陆地区以及越南等东南亚国家，是国家和西南地区能源、原材料、外贸物资等的重要集散中枢之一，也是我国西部最便捷的出海主通道。依托西部陆海新通道，北部湾港为中国内陆腹地提供了一条高效直达的物流路径，相比传统运输方式，可显著节省运输时间与成本。对东南亚地区的货物而言，经由北部湾港可直接、快捷地进入中国西部市场。西部陆海新通道骨干工程——平陆运河通航后，北部湾港运输时效将大幅压缩，有效联通云贵川渝腹地与东南亚市场，进一步巩固江海联运关键枢纽地位，打造广西及西南地区运距最短、通行最高效的出海大通道。

（二）经济腹地广阔

依托西部陆海新通道建设，北部湾港的经济腹地包括广西、广东、湖南、贵州、云南等西南、华南地区，以及越南等东盟国家。这些地区的经济发展迅速，对港口的货运需求量大，为北部湾港提供了稳定的货源。随着铁路、公路、海运等多式联运网络的完善，北部湾港进一步降低集疏运成本，提高货物周转速度，确保快速便捷地将货物输送到国内外

市场。通过开拓西部陆海新通道沿线货源，积极挖掘广西和川渝地区的汽车零部件、纯碱、石粉等增量货源。主动对接船公司及各大车企，快速优化航线布局，灵活调整滚装班轮航线目的港，将波斯湾流向调整至红海区域，确保航线稳定运营。2026 年上半年，累计发运 4 航次共 2898 辆整车及工程机械。

（三）服务品牌优势

公司秉持“客户至上、服务至上”理念，以“一流的设施、一流的技术、一流的管理、一流的服务”为核心，打造“北部湾港”服务品牌。报告期内，北部湾港不断提升港口基础设施能级，现拥有及管理沿海生产性泊位 91 个，年吞吐能力 4.51 亿吨。加快推进防城港港 30 万吨级码头工程等重点项目前期工作，为北部湾港能力扩容和门户港功能升级奠定基础；持续推进泊位大型化和专业化建设，开工建设北海港铁山港东港区沙尾作业区 4 号、5 号泊位工程等重点项目；有序推进江海联运体系建设，开工钦州港域大榄坪港区大榄坪南作业区内 1 号至 5 号江海联运泊位工程，提速推进钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位扩建工程以及防城港港域渔湾港区第四作业区江海联运码头一期工程。

2026 年上半年，公司航线覆盖度持续扩大，新增 2 条外贸集装箱航线，目前航线数共 102 条，其中外贸 63 条，内贸 39 条。近洋航线实现东南亚、东北亚区域主要港口全覆盖；远洋航线方面，直航非洲、北美、南美、印巴等地；内贸航线实现沿海主要集装箱港口的全覆盖。

（四）政策支持

西部陆海新通道是衔接“一带一路”、耦合长江经济带、支撑国内国际双循环的关键枢纽。北部湾港是西部陆海新通道陆海交汇门户，践行着建设北部湾国际门户港和国际枢纽海港主力军的重要使命，是广西发展向海经济、服务我国面向东盟开放合作的重要支撑。2026 年上半年，依托“十五五”规划开局契机，自治区持续加大政策支持力度，召开专题研究 2026 年西部陆海新通道重点工作会议，部署高水平共建西部陆海新通道、高标准推动平陆运河经济带建设等重点工作；出台 2026 年自治区《政府工作报告》，系统部署向海经济高质量发展系列工作，构建全域向海发展新格局。围绕平陆运河建成通航目标，统筹推进运河主体工程与江海联运配套设施建设，持续加快防城港港 30 万吨级进港航道、北海铁山港 20 万吨级航道等重大水运项目实施，纵深推进北部湾国际门户港基础设施与服务提升三年行动，健全江铁海多式联运网络，落地江河海一体化调度机制。多层次政策红利持续完善港口基础设施、优化集疏运体系，助力公司抢抓江海联运增量机遇，巩固通道门户优势，持续增强北部湾港综合竞争实力。

三、主营业务分析

1、概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,585,508,858.34	3,555,785,138.62	0.84%	
营业成本	2,453,792,216.73	2,433,004,975.56	0.85%	
管理费用	269,846,363.27	266,445,051.75	1.28%	
财务费用	142,958,236.16	143,641,111.26	-0.48%	
所得税费用	146,301,739.01	125,592,654.73	16.49%	
研发投入	26,666,621.93	22,416,268.07	18.96%	
经营活动产生的现金流量净额	1,295,620,342.28	1,446,524,389.12	-10.43%	
投资活动产生的现金	-1,728,408,332.09	-860,357,810.08	-100.89%	主要原因是：本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
流量净额				比增加形成。
筹资活动产生的现金流量净额	416,760,350.12	-62,531,901.81	766.48%	主要原因是：本报告期取得借款收到的现金同比增加形成。
现金及现金等价物净增加额	-16,028,005.32	523,635,397.14	-103.06%	主要原因是：本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加形成。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

3、营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,585,508,858.34	100%	3,555,785,138.62	100%	0.84%
分行业					
港口板块	3,585,508,858.34	100.00%	3,555,785,138.62	100.00%	0.84%
分产品					
装卸堆存收入	3,373,055,542.41	94.07%	3,363,243,533.90	94.59%	0.29%
拖轮业务收入	138,436,443.15	3.86%	126,303,721.37	3.55%	9.61%
理货业务收入	43,213,224.98	1.21%	41,325,149.14	1.16%	4.57%
代理业务收入	1,760,591.92	0.05%	1,958,811.90	0.06%	-10.12%
其他业务收入	29,043,055.88	0.81%	22,953,922.31	0.65%	26.53%
分地区					
国内	3,585,508,858.34	100.00%	3,555,785,138.62	100.00%	0.84%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
港口板块	3,585,508,858.34	2,453,792,216.73	31.56%	0.84%	0.85%	-0.02%
分产品						
装卸堆存收入	3,373,055,542.41	2,330,956,746.50	30.89%	0.29%	0.98%	-0.47%
分地区						
国内	3,585,508,858.34	2,453,792,216.73	31.56%	0.84%	0.85%	-0.02%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-303,341.49	-0.04%	主要是本报告期银行承兑汇票贴现利息形成。	否
公允价值变动损益	-99,010.24	-0.01%	主要是本报告期交易性金融资产公允价值变动形成。	否
营业外收入	665,637.08	0.08%	主要是本报告期取得合同违约金收入形成。	否
营业外支出	689,128.74	0.09%	主要是本报告期支付滞纳金及赔偿金形成。	否
其他收益	98,067,696.75	12.51%	主要是本报告期收到西部陆海新通道物流补贴等政府补助形成。	否
资产处置收益	21,039,913.99	2.68%	主要是本报告期处置无形资产形成。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,443,783,250.88	8.52%	3,446,791,035.63	8.69%	-0.17%	
应收账款	739,195,786.50	1.83%	421,115,385.39	1.06%	0.77%	应收账款期末余额较上年末增长 75.53%，主要是本报告期公司收入增长形成正常信用周期内的应收账款增加。
存货	43,357,467.57	0.11%	38,686,496.82	0.10%	0.01%	
固定资产	26,553,957,138.83	65.71%	27,011,221,200.69	68.06%	-2.35%	
在建工程	4,039,406,983.42	10.00%	3,114,262,500.31	7.85%	2.15%	在建工程期末余额较上年末增长 29.71%，主要是本报告期钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 4 号 5 号泊位一期工程等项目采购增加形成。
使用权资产	176,999,119.59	0.44%	143,047,292.34	0.36%	0.08%	
短期借款	1,758,673,123.55	4.35%	1,726,576,298.37	4.35%	0.00%	
合同负债	305,948,246.58	0.76%	299,127,461.15	0.75%	0.01%	
长期借款	7,842,348,692.17	19.41%	7,143,749,319.08	18.00%	1.41%	
租赁负债	82,877,435.43	0.21%	74,865,398.41	0.19%	0.02%	
应收票据	93,000,717.27	0.23%	386,825,655.74	0.97%	-0.74%	应收票据期末余额较上年末下降 75.96%，主要是本报告期汇票到期承兑、贴现及背书支付工程款形成。
应收款项融资	185,655,709.26	0.46%	289,403,591.04	0.73%	-0.27%	应收款项融资期末余额较上年末下降 35.85%，主要是本报告期汇票到期承兑、贴现及背书支付工程款形成。
其他非流动资产	550,935,153.29	1.36%	265,880,598.15	0.67%	0.69%	其他非流动资产期末余额较上年末增长 107.21%，主要是本报告期预付土地使用权出让金形成。
应付股利	113,240,254.25	0.28%	4,808,357.09	0.01%	0.27%	应付股利期末余额较上年末增长 2255.07%，主要是本报告期控股子公司新增对少数股东的分红形成。

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
其他流动 负债	91,872,552.92	0.23%	132,597,005.73	0.33%	-0.10%	其他流动负债期末余额较上年末下降 30.71%，主要是本报告期期末已背书转让或贴现但尚未到期的汇票减少形成。
应付债券			1,100,351,481.90	2.77%	-2.77%	应付债券期末余额较上年末下降 100.00%，主要是本报告期“北港转债”提前赎回及转股。
其他权益 工具			70,329,442.57	0.18%	-0.18%	其他权益工具期末余额较上年末下降 100.00%，主要是本报告期“北港转债”提前赎回及转股。
专项储备	59,743,273.40	0.15%	36,299,040.88	0.09%	0.06%	专项储备期末余额较上年末增长 64.59%，主要是计提安全生产经费增加形成。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计 提的减 值	本期购 买金额	本期出 售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融 资产（不含衍 生金融资产）	487,979.04	-99,010.24						388,968.80
金融资产小计	487,979.04	-99,010.24						388,968.80
应收款项融资	289,403,591.04						-103,747,881.78	185,655,709.26
上述合计	289,891,570.08	-99,010.24					-103,747,881.78	186,044,678.06
金融负债								

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

本报告期末，公司受限货币资金余额为 14,613,256.81 元，主要包括诉讼冻结资金 13,775,492.47 元以及履约保证金等受限资金。除此之外，期末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,202,961,714.05	1,143,428,300.65	92.66%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北海港铁山港西港区北暮作业区南7号至南10号泊位工程	自建	是	交通运输	11,257,395.27	1,199,001,590.10	自有资金、募集资金、政府专项债券资金、银行借款	65.81%	不适用	不适用	无	2020年05月30日	巨潮资讯网《关于投资建设北海港铁山港西港区北暮作业区南7号至南10号泊位工程项目的公告》
防城港渔湾港区第四作业区401号泊位工程	自建	是	交通运输	71,651,523.60	872,057,102.27	自有资金、募集资金、政府专项债券资金、银行借款	57.48%	不适用	不适用	无	2026年08月18日	巨潮资讯网《2026年半年度报告》
防城港粮食输送改造工程（六期）	自建	是	交通运输	49,327,653.47	461,410,676.62	自有资金、募集资金、政府补助	67.49%	不适用	不适用	无	2022年03月10日	巨潮资讯网《关于投资建设防城港粮食输送改造工程（六期）项目的公告》
北海港铁山港西港区北暮作业区南4号南5号泊位工程	自建	是	交通运输	136,416,852.16	932,764,405.55	自有资金、募集资金、政府补助	36.28%	不适用	不适用	无	2022年12月31日	巨潮资讯网《关于建设北海港铁山港西港区北暮作业区南4号南5号泊位工程的公告》
钦州港大榄坪港区大榄坪作	自建	是	交通运输	197,707,804.64	840,281,832.41	自有资金、银行借	39.19%	不适用	不适用	无	2023年12月09	巨潮资讯网《关于投资建设钦州港大榄

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
业区 4 号 5 号泊位一期工程						款、政府补助					日	坪港区大榄坪作业区 4 号 5 号泊位一期工程的公告》
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位扩建工程	自建	是	交通运输	143,500,788.76	277,191,586.14	自有资金、银行借款、政府补助	25.98%	不适用	不适用	无	2024 年 08 月 24 日	巨潮资讯网《关于投资建设钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位扩建工程的公告》
防城港港域渔湾港区第四作业区江海联运码头一期工程	自建	是	交通运输	183,306,497.53	341,916,989.58	自有资金、银行借款、政府补助	25.86%	不适用	不适用	无	2024 年 12 月 14 日	巨潮资讯网《关于投资建设北部湾港防城港港域渔湾港区第四作业区江海联运码头一期工程的公告》
北部湾港钦州港域大榄坪港区大榄坪南作业区内 1 号至 5 号江海联运泊位工程	自建	是	交通运输	2,249,733.47	5,615,497.13	自有资金、政府补助	0.60%	不适用	不适用	无	2025 年 10 月 28 日	巨潮资讯网《关于投资建设北部湾港钦州港域大榄坪港区大榄坪南作业区内 1 号至 5 号江海联运泊位工程的公告》
防城港港 30 万吨级码头工程	自建	是	交通运输	3,711,084.16	11,206,238.89	自有资金、政府补助	0.10%	不适用	不适用	无	2026 年 01 月 14 日	巨潮资讯网《关于投资建设防城港港 30 万吨级码头工程的公告》
北部湾港北海港域铁山东港区沙尾作业区 4 号 5 号泊位工程	自建	是	交通运输	25,000.00	9,650,980.69	自有资金、政府补助	0.23%	不适用	不适用	无	2026 年 01 月 14 日	巨潮资讯网《关于投资建设北部湾港北海港域铁山东港区沙尾作业区 4 号 5 号泊位工程的公告》
北部湾港钦州港域大榄坪港区大榄坪作业区 6 号至 8 号泊位工程	自建	是	交通运输	200.00	8,802,328.09	自有资金、政府补助	0.28%	不适用	不适用	无	2026 年 04 月 28 日	巨潮资讯网《关于投资建设北部湾港钦州港域大榄坪港区大榄坪作业区 6 号至 8 号泊位工程的公告》
合计	--	--	--	799,154,533.06	4,959,899,227.47	--	--			--	--	--

注：北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程整体已于 2026 年 6 月 30 日达到预定可使用状态。

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600179	安通控股	427,865.68	公允价值计量	487,979.04	-99,010.24				-99,010.24	388,968.80	交易性金融资产	债权转股
合计			427,865.68	--	487,979.04	-99,010.24				-99,010.24	388,968.80	--	--

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额 (1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额 (2)	报告期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2024 年	向特定对象发行股票募集资金	2024 年 05 月 13 日	360,000.00	356,792.37	23,085.90	248,954.71	69.78%				109,574.37	存放于募集资金专户	
合计	--	--	360,000.00	356,792.37	23,085.90	248,954.71	69.78%				109,574.37	--	

募集资金总体使用情况说明：

2024 年向特定对象发行股票募集资金：募集资金净额 356,792.37 万元，本报告期内已使用 23,085.90 万元，截至 2026 年 6 月 30 日累计已使用 248,954.71 万元，尚未使用的金额为 109,574.37 万元（含利息收入）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2024 年向特定对象发行股票募集资金	2024 年 05 月 13 日	北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程	生产建设	否	198,217.98	198,217.98	22,189.03	89,979.19	45.39%	2028 年 06 月 30 日			不适用	否
2024 年向特定对象发行股票募集资金	2024 年 05 月 13 日	北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程	生产建设	否	29,732.70	29,732.70	0.11	29,867.34	100.45%	2026 年 06 月 30 日	-2,859.45	-2,859.45	不适用	否
2024 年向特定对象发行股票募集资金	2024 年 05 月 13 日	防城港粮食输送改造工程（六期）	生产建设	否	29,732.70	29,732.70	896.76	29,979.79	100.83%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否
2024 年向特定对象发行股票募集资金	2024 年 05 月 13 日	偿还银行借款	还贷	否	99,108.99	99,108.99		99,128.39	100.02%	不适用			不适用	否
承诺投资项目小计				--	356,792.37	356,792.37	23,085.90	248,954.71	--	--	-2,859.45	-2,859.45	--	--
超募资金投向														
无														
合计				--	356,792.37	356,792.37	23,085.90	248,954.71	--	--	-2,859.45	-2,859.45	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）				1、“北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程”“防城港粮食输送改造工程（六期）”项目均在项目建设期； 2、“偿还银行借款”不存在披露的预计效益； 3、“北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程”项目尚未进入稳定生产期。										
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用										
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形				不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用										

募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2025 年 6 月 30 日，公司召开第十届董事会第十四次会议，审议通过了《关于审议使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 5 亿元的闲置募集资金临时补充流动资金，主要用于与公司主营业务相关的生产经营支出等，使用期限自 2025 年 6 月 30 日起至 2026 年 6 月 29 日止。截至 2026 年 6 月 25 日，公司已将上述临时补充流动资金的闲置募集资金人民币 5 亿元全部归还至公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	其他情况： 1、“偿还银行借款”项目累计使用募集资金 99,128.39 万元，其中以募集资金投入 99,108.99 万元，以募集资金利息投入 19.40 万元；“北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程”项目累计使用募集资金 29,867.34 万元，其中以募集资金投入 29,732.70 万元，以募集资金利息投入 134.64 万元；“防城港粮食输送改造工程（六期）”项目累计使用募集资金 29,979.79 万元，其中以募集资金投入 29,732.70 万元，以专户利息投入 247.09 万元。 2、公司于 2025 年 6 月 30 日召开第十届董事会第十四次会议，审议通过了《关于审议部分募集资金投资项目延期的议案》，将 2024 年向特定对象发行股票募集资金投资项目中“北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程”项目计划建设进度进行调整，预计该项目整体达到预定可使用状态的日期为 2026 年 6 月 30 日。

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北部湾港防城港码头有限公司	子公司	港口装卸、搬运	57,993 万元	10,848,512,740.85	7,098,492,011.32	1,690,467,739.58	496,927,745.92	418,507,688.74
北部湾港钦州码头有限	子公司	港口装卸、搬	12,000 万元	3,744,565,554.92	2,252,730,690.53	482,376,654.52	116,734,502.02	98,044,407.73

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
公司		运						
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	子公司	港口装卸、搬运	237,160 万元	3,325,722,615.04	2,973,118,283.38	379,633,130.12	138,237,835.37	117,480,415.55

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明：

北部湾拖船（防城港）有限公司：该公司为我公司与香港华南拖船有限公司投资设立，实收资本为 6,800.00 万元，我公司占股 57.57%，2026 年 1-6 月该公司实现的营业收入为 6,115.89 万元，同比增长 9.47%，实现的净利润为 1,588.29 万元，同比增长 26.31%。主要原因是港口吞吐量增长及市场拓展，拖轮作业艘次增加，收入利润同比大幅增长。

防城港赤沙码头有限公司：该公司为我公司与中远海运港口（防城港）有限公司、广西华昇新材料有限公司、华南矿业有限公司共同投资设立，实收资本为 91,000 万元，我公司占股 68%，2026 年 1-6 月该公司实现的营业收入为 15,481.84 万元，同比增长 155.11%，实现的净利润为 5,323.65 万元，同比增长 1374.55%。增长的主要原因是港口吞吐量增长及市场拓展，收入利润同比大幅增长。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 宏观经济和上下游行业波动风险

公司所处的港口行业作为国民经济的基础性产业，其发展与国际、国内宏观经济态势紧密相关，港口运营状况直接关联煤炭、钢铁、石化、电力、粮食等上下游行业及所在地内陆运输行业发展，上下游行业的供求规模与发展质量会直接影响港口业务量及业务结构。

应对措施：全面收集分析内外部信息，强化市场调研力度，深入剖析评估国内外宏观经济形势，精准预测识别潜在风险。构建统一规范的风险控制管理体系，制定科学合理的中长期与短期风险应对策略，同时着力提升综合服务水平与质量，增强公司核心竞争力，有效抵御各类波动风险。

2. 贸易政策风险

伴随我国经济持续稳定增长及产业结构优化升级，国家不断细化调整进出口政策，明确各类税率设定与适用范围，保障政策的针对性与适应性。与此同时，全球贸易格局正经历深刻变革，不仅可能重构现有航运路线，还会重塑各大港口战略地位，改变全球贸易地理分布格局。国内外贸易政策的频繁波动，将对我国国际贸易环境产生深远影响，可能导致国际贸易量缩减，进而影响港口吞吐量。

应对措施：深入贯彻落实中央“构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”要求，全力开拓货源市场，扩大国内市场占有率。聚焦重点企业、重点区域，强化市场开发、深化区域合作、加大大客户营销力度，优化客户服务质量，降低国际形势及贸易政策变动对公司业务的冲击。

3. 行业政策风险

沿海港口为国家基础设施建设的核心组成部分，其发展与国家产业政策导向紧密衔接，直接受国家产业政策调控。长期以来，港口业享受各类扶持激励政策，为行业稳定发展奠定了坚实基础。但近年来，港口业快速扩张、高速发展，市场竞争日趋激烈，若未来国家产业政策出现调整，如提高港口设施建设标准、规范港口运营费率、提升技术装备要求，或出台打破市场垄断、强化环境保护等相关政策，将对港口业整体运营环境与盈利模式产生深远影响，可能导致行业盈利水平下降、经营成本上升、市场竞争力弱化。

应对措施：常态化开展国家、自治区、市各级相关政策文件研究，积极响应政策导向，构建与政府部门的长效合作机制，全力争取港口发展相关的资金倾斜、土地指标、税收优惠等政策支持。同时，持续升级港口技术设施，做好各类资源储备，加快港口智能化、信息化建设，着力打造智慧港口、绿色港口，主动适配政策要求，降低行业政策风险。

4. 内部管理运营风险

公司下属子公司数量较多、员工规模较大，近年来，随着市场需求持续增长及公司发展战略稳步推进，经营规模快速扩张，业务领域不断拓展，市场份额稳步提升。这一系列发展变化，既对公司产业经营提出了更精细的运营管理与市场布局要求，也给内部管理带来了严峻挑战，亟需进一步完善管理制度、提升管理效能。同时，重大投资决策的复杂性与风险性不断加大，对决策的科学性、审慎性提出更高要求，且公司在应对宏观经济政策变动时，需进一步提升适应能力与应对效能，确保在复杂多变的经济环境中实现稳健发展。

应对措施：各下属企业结合自身经营实际，科学制定本单位发展规划，明确发展目标与实施路径。严格落实考核机制，构建治亏增效长效机制，遵循“一企一策”原则精准实施治理措施，持续跟踪各企业经营动态，强化过程管控，确保各项治理工作落地见效、取得实效。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司发展实际需要和《公司章程》等相关规定，公司制定了《市值管理制度》，经公司第十届董事会审计委员会第十二次会议、第十届董事会第十八次会议审议通过后已发布实施。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

详见公司 2026 年 8 月 18 日刊登于巨潮资讯网的《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡华平	董事长	被选举	2026 年 01 月 29 日	2026 年第一次临时股东会选举为公司第十届董事会非独立董事，同日经公司第十届董事会第二十四次会议审议通过，选举为公司董事长。
莫怒	董事	离任	2026 年 07 月 21 日	因工作调动，于 2026 年 07 月 21 日向董事会提交辞职报告，辞去董事职务。
莫怒	总经理	解聘	2026 年 07 月 24 日	因工作调动，提出辞去总经理职务。经公司第十届董事会第二十七次会议审议通过，不再担任公司总经理职务。
汪国维	副董事长	离任	2026 年 07 月 21 日	因工作调动，于 2026 年 07 月 21 日向董事会提交辞职报告，辞去副董事长职务。
汪国维	总经理	聘任	2026 年 07 月 24 日	经公司第十届董事会第二十七次会议审议通过，聘任为公司总经理。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0.00
每 10 股派息数（元）（含税）	0.78
分配预案的股本基数（股）	2,517,084,480
现金分红金额（元）（含税）	196,332,589.44
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	196,332,589.44
可分配利润（元）	490,364,821.65
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	40.04%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司 2026 年半年度财务报告（未经审计），2026 年 1-6 月实现净利润 637,761,806.42 元，其中归属于上市公司股东的净利润为 557,882,719.81 元，根据《公司法》《公司章程》的有关规定按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 67,517,898.17 元后，截至报告期末公司合并报表未分配利润金额为 8,158,937,023.91 元。 根据《北部湾港股份有限公司未来三年股东分红规划（2024 年—2026 年）》《公司章程》相关规定，并结合公司实际情况和发展需要，公司拟定 2026 年度中期利润分配方案为：以公司现有总股本 2,517,084,480 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.78 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。本次预计派发现金红利总额为 196,332,589.44 元，占 2026 年 1-6 月归属于上市公司股东净利润 35.19%，占 2026 年 1-6 月公司可供分配利润的 40.04%。 自利润分配方案公告后至实施利润分配方案的股权登记日期间，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变动的，公司将按照“分配比例不变”的原则对分配总额进行调整。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	北部湾港防城港码头有限公司	http://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/index

五、社会责任情况

2026 年上半年，北部湾港坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党中央、国务院关于国有企业履行社会责任的部署要求，认真落实自治区党委、政府以及上级单位各项决策部署，坚持把企业发展与社会责任相结合，积极发挥国有企业责任担当，在服务经济发展、保障职工权益、助力乡村振兴和履行公益责任等方面持续发力，为区域经济社会高质量发展贡献力量。

（一）服务发展大局，彰显国企责任担当

坚持把服务国家战略和地方经济发展作为企业履责的重要方向，推动党建工作与企业改革发展深度融合，将党建优势转化为推动企业高质量发展的实际成效，为港口生产经营和改革发展提供坚强保障。积极服务向海经济发展战略，推动党建联建与业务协同融合发展。北海码头联合北海海关、北海海事局等单位开展向海经济党建联建共建活动，围绕绿色港口建设、服务向海经济发展等主题深化交流合作，进一步凝聚服务地方经济发展的合力。持续推进子公司党建品牌建设，防城港码头、北海码头党建工作实践案例获评“2026 交通运输领域党建工作实践案例”，基层党建引领企业发展的作用进一步发挥。

（二）关爱职工发展，构建和谐劳动关系

坚持以职工为中心的发展理念，持续加强职工权益保障和民主管理，积极构建企业与职工共同发展的良好环境。召开职工代表大会、工会代表大会，积极听取职工意见建议，推动企业民主管理规范运行。持续做好职工关心关爱工作，通过开展困难职工慰问、劳动模范慰问、节日关怀以及丰富多彩的文体活动，不断提升职工队伍凝聚力和归属感。持续加强技能人才队伍建设，积极推进先进典型选树，上半年职工中涌现出“广西工匠”、北海市劳动模范、“北港工匠”等 10 余名，并获批上级单位第一批技能大师工作室建设项目 4 个，为企业高质量发展提供人才支撑。积极发挥青年职工作用，围绕乡村振兴、生态环保、安全生产等领域开展志愿服务活动 20 余次，引导广大青年职工主动参与社会公益和企业发展实践，展现新时代港口青年的责任担当。

（三）强化帮扶支持，推进乡村振兴取得新成效

坚持把乡村振兴作为履行国有企业社会责任的重要抓手，持续完善帮扶机制，发挥国有企业平台优势，围绕产业发展、就业增收、消费帮扶和民生改善等领域精准发力，助力帮扶地区增强发展内生动力。一是持续推进产业帮扶，结合帮扶地区资源禀赋，因地制宜支持特色产业发展，推动党建引领产业增收和乡村发展。其中，北海码头推动板细村五指毛桃种植、火龙果产业深加工等项目建设，上半年板细村集体经济收入约 78.62 万元，同比增长 140.6%；防城港码头依托巴岩村特色产业资源，积极拓展农产品销售渠道，推动村集体经济实现营收约 98.2 万元、纯利润 10.2 万元，同比增长 50.1%，产业带动能力持续增强。二是持续深化就业帮扶和政策落实，积极协助帮扶群众落实就业支持、产业奖补、“雨露计划”等相关政策，促进群众稳定增收。上半年，公司围绕就业增收、产业发展等重点领域持续开展帮扶工作，推动乡村振兴帮扶成果不断巩固拓展。三是积极开展消费帮扶，助力帮扶地区特色产业发展。公司通过采购帮扶地区农产品、拓展销售渠道等方式，促进农产品产销衔接，带动群众增收。同时，持续开展人居环境整治、文化帮扶、民族团结共建等工作，不断改善乡村生产生活条件，助力乡村全面振兴。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。截至本报告披露日，公司未取得终审裁判的诉讼和仲裁案件共 15 件，涉案金额 9,939.63 万元，预计负债 106.19 万元，均未达到重大诉讼的披露标准，不会对公司财务或正常经营构成重大不利影响。

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
截至本报告期末，未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁（作为原告、申请人）	4,126.63	否	审理中	对公司无重大影响	审理中	2026 年 08 月 18 日	不适用
截至本报告期末，未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁（作为被告、被申请人）	5,329.50	预计负债 106.19 万元	审理中	对公司无重大影响	审理中	2026 年 08 月 18 日	不适用
截至本报告期末，未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁（作为第三人）	483.50	否	审理中	对公司无重大影响	审理中	2026 年 08 月 18 日	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
防城港务集团有限公司	同一实际控制人	向关联人采购	电	市场统一价	-	7,652.11	2.79%	20,577.84	否	按合同约定	-	2025 年 12 月 9 日	巨潮资讯网《关于与广西北部湾国际港务集团有限公司及其下属公司 2026 年度日常关联交易预计的公告》《关于与上海中海码头发展有限公司及其一致行动人 2026 年度日常关联交易预计的公告》
北部湾港集团及其下属公司	同一实际控制人	向关联人采购	劳保用品、办公用品、商品、水电等	市场统一价或者协商定价	-	2,792.01	1.02%	11,813.34	否	按合同约定	-		
上海中海码头及其一致行动人	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	向关联人采购	燃油和润滑油等	协商定价	-	1,601.09	0.58%	7,302.00	否	按合同约定	-		
北部湾港集团及其下属公司	同一实际控制人	向关联人出售	水电	市场统一价	-	58.03	0.02%	155.03	否	按合同约定	-		
上海中海码头及其一致行动人	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	向关联人出售	水电等	市场统一价	-	13.14	0.00%	20.00	否	按合同约定	-		

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
一致行动人	以上股份的法人及其一致行动人												
北部湾港集团及其下属公司	同一实际控制人	向关联人提供劳务	港口作业服务、拖轮服务、运输代理服务	市场统一定价或协商定价		18,987.50	5.30%	31,993.22	否	按合同约定			
广西北港新材料有限公司	同一实际控制人	向关联人提供劳务	港口作业服务	市场统一定价或协商定价		4,200.97	1.17%	21,000.00	否	按合同约定			
上海中海码头及其一致行动人	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	向关联人提供劳务	港口作业、物流、停泊服务、运输代理服务	市场统一定价或协商定价		7,225.06	2.02%	20,735.40	否	按合同约定			
上海泛亚航运有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	向关联人提供劳务	港口作业/运输代理服务	市场统一定价或协商定价		18,386.76	5.13%	46,867.50	否	按合同约定			
中国钦州外轮代理有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	向关联人提供劳务	港口作业服务	市场统一定价或协商定价		7,538.57	2.10%	14,406.00	否	按合同约定			
中国防城外轮代理有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	向关联人提供劳务	港口作业/物流服务	市场统一定价或协商定价		9,779.94	2.73%	22,175.00	否	按合同约定			
北部湾港集团及其下属公司	同一实际控制人	接受关联人提供劳务	装卸运输、物业、餐饮、技术采购、铁路专线、过磅等服务	协商定价		22,632.67	8.24%	20,595.42	是	按合同约定			
广西北港大数据科技有限公司	同一实际控制人	接受关联人提供劳务	网站、电子招标采购平台系	协商定价		1,117.23	0.41%	9,944.82	否	按合同约定			

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
司			统、智能理货系统、OA办公系统、视频监控维保等服务										
上海中海码头及其一致行动人	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	接受关联人提供劳务	理货服务、检测服务、航次租船服务、外包经营管理服务等	协商定价		632.85	0.23%	1,447.00	否	按合同约定			
北部湾港集团及其下属公司	同一实际控制人	租入关联人资产	办公用房、堆场、地磅、拆装箱机械、电子衡重设备等	协商定价		5,860.96	2.13%	17,921.80	否	按合同约定			
北部湾港集团及其下属公司	同一实际控制人	向关联人出租资产	办公用房、门机、挡板等	协商定价		1,368.81	0.38%	2,852.00	否	按合同约定			
北部湾港集团及其下属公司	同一实际控制人	受关联人委托管理资产	钦州港大榄坪作业区 1 号至 3 号泊位工程、北海铁山港北暮作业区 7、8 号泊位工程等	协商定价		459.23	0.13%	2,611.94	否	按合同约定			
合计				--	--	110,306.93	--	252,418.31	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				1.公司于 2025 年 12 月 9 日披露的《关于与广西北部湾国际港务集团有限公司及其下属公司 2026 年度日常关联交易预计的公告》中，2026 年度公司与北部湾港集团系列关联企业的日常关联交易预计总金额为 139,465.41 万元，截至 2026 年 6 月 30 日，日常关联交易实际发生总金额为 65,129.52 万元（未经审计），关联方皆为北部湾港集团及其下属公司，未超过预计金额。 2.公司于 2025 年 12 月 9 日披露的《关于与上海中海码头发展有限公司及其一致行动人 2026 年度日常关联交易预计的公告》中，2026 年度公司与上海中海码头及其一致行动人系列关联企业的日常关联交易预计总金额为 112,952.90 万元，截至 2026 年 6 月 30 日，日常关联交易实际发生总金额为 45,177.41 万元（未经审计），关联方皆为上海中海码头及其一致行动人，未超过预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☒适用 ☐不适用

托管情况说明

为了解决重大资产重组完成后同业竞争问题，公司与北部湾港集团及其下属公司签订了委托经营管理协议、工程委托代建协议，对尚未注入上市公司的部分码头泊位资产委托上市公司进行经营管理，对尚未注入上市公司的在建码头泊位工程委托上市公司进行代建，相关泊位资产的代建、托管情况如下（不包含航道疏浚等非同业竞争事项）：

序号	项目	托管资产情况	托管收益确定依据	审议情况	报告期内托管收益（不含税）
1	钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 1-3 号泊位委托经营	公司、钦州码头受北部湾港集团委托，经营管理其拥有的位于钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 1-3 号泊位资产，负责其生产运营活动。	委托资产每一年度截至 12 月 31 日经审计的营业收入的 1%，钦州码头在经营管理委托资产过程中所发生的人工成本在发生当期划归委托方承担。	经公司经理层审议通过	1,044,122.20 元
2	北海港铁山港西港区北暮作业区 7、8 号泊位工程委托代建	公司接受北部湾港集团委托，代建北海港铁山港西港区北暮作业区 7、8 号泊位工程项目。	项目实际投资额（财务决算审计为准）×代建管理费，代建管理费率为 0.81%。	经公司经理层审议通过	尚未竣工，本期未达本年度代建费计量条件。
3	北海港铁山港西港区北暮作业区 9、10 号泊位工程委托代建	公司下属北部湾港北海码头有限公司接受北部湾港集团委托，代建北海港铁山港西港区北暮作业区 9、10 号泊位工程项目。	代建管理费=代建协议生效后项目实际投资额(财务决算审计为准)*管理费费率*0.75	经公司经理层审议通过	尚未竣工，本期未达本年度代建费计量条件。
4	北海港铁山港西港区北暮作业区 9 号、10 号泊位配套铁路专用线（北海铁山港 1#-4#泊位铁路专用线）工程委托代建	公司接受北部湾港集团委托，代建北海港铁山港西港区北暮作业区 9 号、10 号泊位配套铁路专用线（北海铁山港 1#-4#泊位铁路专用线）工程，建设规模：铁路等级为Ⅲ级、双线铁路、电力牵引，近期建设 3.6km 正线以及 2#、3#、4#泊位、泛洲物流装卸线各一束。	代建管理费=项目实际投资额×代建管理费。代建管理费率为 0.81%，项目代建结束后，一次性付清。	经公司经理层审议通过	尚未完成竣工决算，未达代建费计量条件。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北部湾港钦州码头有限公司	2020 年 08 月 20 日	40,700	2021 年 07 月 29 日	8,500	连带责任担保	无	无	10 年	否	否
北部湾港防城港码头有限公司	2020 年 08 月 20 日	85,700	2020 年 12 月 25 日	3,000	连带责任担保	无	无	5.7 年	否	否
北部湾港防城港码头有限公司	2020 年 08 月 20 日	85,700	2020 年 12 月 31 日	7,105	连带责任担保	无	无	9.4 年	否	否
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	2025 年 12 月 09 日	17,200	2025 年 10 月 21 日	8,000	连带责任担保	无	无	8.6 年	否	否
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	2025 年 12 月 09 日	17,200	2025 年 10 月 21 日	7,000	连带责任担保	无	无	5.6 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			1,428	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			23,737	报告期末对子公司担保余额合计（B4）		22,309				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			1,428	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			23,737	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		22,309				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.09%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						

上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明：无

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 01 月 01 日至 2026 年 6 月 30 日	广西南宁	电话沟通	个人	投资者	谈论与公司生产、经营等相关的问题，无提供书面资料，无披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。	无
2026 年 01 月 01 日至 2026 年 6 月 30 日	投资者互动易平台	书面问询	个人	投资者	谈论与公司生产、经营等相关的问题，无提供书面资料，无披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。	深交所互动易平台
2026 年 4 月 16 日	线上	网络平台线上交流	机构	投资者	通过价值在线（www.ir-online.cn）召开公司《2025 年度业绩说明会》，讨论公司 2025 年度生产经营情况和未来发展规划等问题。	深交所互动易平台《2026 年 4 月 16 日投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

序号	披露时间	标题
2026001	2026 年 1 月 6 日	2025 年第四季度可转换公司债券转股情况公告
2026002	2026 年 1 月 13 日	关于“北港转债”预计满足赎回条件的提示性公告
2026003	2026 年 1 月 14 日	第十届董事会第二十二次会议决议公告
2026004	2026 年 1 月 14 日	关于投资建设防城港港 30 万吨级码头工程的公告
2026005	2026 年 1 月 14 日	关于投资建设北部湾港北海港域铁山东港区沙尾作业区 4 号 5 号泊位工程的公告
2026006	2026 年 1 月 14 日	关于召开 2026 年第一次临时股东大会的通知
2026007	2026 年 1 月 23 日	第十届董事会第二十三次会议决议公告
2026008	2026 年 1 月 23 日	关于提前赎回“北港转债”的公告
2026009	2026 年 1 月 24 日	关于提前赎回“北港转债”的第一次提示性公告
2026010	2026 年 1 月 27 日	关于召开 2026 年第一次临时股东大会的提示性公告
2026011	2026 年 1 月 27 日	关于提前赎回北港转债的第二次提示性公告

序号	披露时间	标题
2026012	2026 年 1 月 27 日	关于控股股东持股比例被动稀释触及 1%整数倍的公告
2026013	2026 年 1 月 28 日	关于提前赎回“北港转债”的第三次提示性公告
2026014	2026 年 1 月 29 日	关于提前赎回“北港转债”的第四次提示性公告
2026015	2026 年 1 月 30 日	关于提前赎回“北港转债”的第五次提示性公告
2026016	2026 年 1 月 30 日	2026 年第一次临时股东会决议公告
2026017	2026 年 1 月 30 日	第十届董事会第二十四次会议决议公告
2026018	2026 年 1 月 30 日	关于选举董事长暨调整董事会专门委员会人员组成的公告
2026019	2026 年 1 月 31 日	关于提前赎回“北港转债”的第六次提示性公告
2026020	2026 年 2 月 3 日	关于提前赎回“北港转债”的第七次提示性公告
2026021	2026 年 2 月 4 日	关于提前赎回“北港转债”的第八次提示性公告
2026022	2026 年 2 月 5 日	关于提前赎回“北港转债”暨即将停止交易的重要提示性公告
2026023	2026 年 2 月 6 日	关于提前赎回“北港转债”暨即将停止交易的重要提示性公告
2026024	2026 年 2 月 9 日	关于提前赎回“北港转债”暨赎回前最后一个交易日的重要提示性公告
2026025	2026 年 2 月 10 日	关于提前赎回“北港转债”暨即将停止转股的重要提示性公告
2026026	2026 年 2 月 11 日	关于提前赎回“北港转债”暨即将停止转股的重要提示性公告
2026027	2026 年 2 月 12 日	关于提前赎回“北港转债”暨最后一个转股日的重要提示性公告
2026028	2026 年 3 月 3 日	关于“北港转债”赎回结果的公告
2026029	2026 年 3 月 3 日	关于“北港转债”摘牌的公告
2026030	2026 年 3 月 31 日	第十届董事会第二十五次会议决议公告
2026031	2026 年 3 月 31 日	2025 年年度报告（摘要）
2026032	2026 年 3 月 31 日	关于 2025 年度利润分配及资本公积转增股本的预案
2026033	2026 年 3 月 31 日	2025 年度募集资金存放、管理与使用情况专项报告
2026034	2026 年 3 月 31 日	关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告
2026035	2026 年 3 月 31 日	关于拟续聘会计师事务所的公告
2026036	2026 年 3 月 31 日	关于召开 2025 年度股东大会的通知
2026037	2026 年 3 月 31 日	关于证券事务代表辞职的公告
2026038	2026 年 4 月 3 日	关于拟参与认购宁波远洋运输股份有限公司向特定对象发行 A 股股票暨对外投资的公告
2026039	2026 年 4 月 10 日	关于召开 2025 年度业绩说明会的公告
2026040	2026 年 4 月 23 日	关于召开 2025 年度股东大会的提示性公告
2026041	2026 年 4 月 28 日	2025 年度股东会决议公告
2026042	2026 年 4 月 28 日	第十届董事会第二十六次会议决议公告
2026043	2026 年 4 月 28 日	2026 年第一季度报告
2026044	2026 年 4 月 28 日	关于投资建设北部湾港钦州港域大榄坪港区大榄坪作业区 6 号至 8 号泊位工程的公告
2026045	2026 年 5 月 20 日	2025 年度分红派息实施公告
2026046	2026 年 6 月 26 日	关于归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告

十五、公司子公司重大事项

□适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	360,248,438	15.20%	0	0	0	-12,181	-12,181	360,236,257	14.31%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	360,033,539	15.19%	0	0	0	0	0	360,033,539	14.30%
3、其他内资持股	214,899	0.01%	0	0	0	-12,181	-12,181	202,718	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	214,899	0.01%	0	0	0	-12,181	-12,181	202,718	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	2,009,413,527	84.80%	0	0	0	147,434,696	147,434,696	2,156,848,223	85.69%
1、人民币普通股	2,009,413,527	84.80%	0	0	0	147,434,696	147,434,696	2,156,848,223	85.69%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	2,369,661,965	100.00%	0	0	0	147,422,515	147,422,515	2,517,084,480	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

（1）2026 年 1 月 1 日至 2026 年 2 月 12 日（“北港转债”最后转股日），“北港转债”转股数量为 147,422,515 股，公司总股本增加 147,422,515 股。

（2）报告期内，公司原常务副总经理、董事会秘书向铮所持的公司股份在其离任六个月后从 100%锁定调整为按 75%锁定，公司高管锁定股相应减少 3,800 股；公司原董事、副总经理莫启誉期初持有的公司股份均为高管锁定股，报告期其原持有股份及新增股份按照董事、高管法定锁定股份比例锁定 75%后，公司高管锁定股相应减少 8,381 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本报告期因“北港转债”转股，公司增加股本 147,422,515 股，截至报告期末公司总股本为 2,517,084,480 股，按归属于母公司所有者的净利润计算的报告期基本每股收益为 0.225 元/股，同比下降 2.60%；按归属于母公司所有者权益计算的报告期末公司每股净资产为 8.16 元/股，同比增长 1.50%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
向铮	15,200	3,800		11,400	高管锁定股	任期内离任，按照董事、高管法定锁定股份比例锁定，将于 2027 年 5 月 19 日任期届满半年后自动解锁。
莫启誉	63,525	15,881	7,500	55,144	高管锁定股	任期内离任，按照董事、高管法定锁定股份比例锁定，将于 2027 年 5 月 19 日任期届满半年后自动解锁。
合计	78,725	19,681	7,500	66,544	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	87,802		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注 8）				0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	数量
							股份状态	
广西北部湾国际港务集团有限公司	国有法人	51.66%	1,300,340,832	0	360,033,539	940,307,293	不适用	0
上海中海码头发展有限公司	国有法人	10.65%	268,145,692	0	0	268,145,692	不适用	0
广西产投资本运营集团有限公司	国有法人	1.13%	28,506,422	0	0	28,506,422	不适用	0
平安基金—平安银行—中融国际信托—中融—财富 1 号结构化集合资金信托	其他	0.89%	22,473,002	0	0	22,473,002	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.77%	19,446,559	5,825,537	0	19,446,559	不适用	0
芜湖信达降杠杆投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.45%	11,289,887	-8,400,000	0	11,289,887	不适用	0
全国社保基金四一三组合	其他	0.31%	7,920,000	-11,940,000	0	7,920,000	不适用	0
南方基金稳健增值混合型养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	0.28%	7,131,007	1,279,507	0	7,131,007	不适用	0
广东粤财信托有限公司—粤财信	其他	0.25%	6,374,800	0	0	6,374,800	不适用	0

托·粤中 3 号单一资金信托计划								
湖北省新活力上市高质量一号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.25%	6,326,572	36	0	6,326,572	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广西北部湾国际港务集团有限公司	940,307,293	人民币普通股	940,307,293					
上海中海码头发展有限公司	268,145,692	人民币普通股	268,145,692					
广西产投资本运营集团有限公司	28,506,422	人民币普通股	28,506,422					
平安基金—平安银行—中融国际信托—中融—财富 1 号结构化集合资金信托	22,473,002	人民币普通股	22,473,002					
香港中央结算有限公司	19,446,559	人民币普通股	19,446,559					
芜湖信达降杠杆投资管理合伙企业（有限合伙）	11,289,887	人民币普通股	11,289,887					
全国社保基金四一三组合	7,920,000	人民币普通股	7,920,000					
南方基金稳健增值混合型养老金产品—招商银行股份有限公司	7,131,007	人民币普通股	7,131,007					
广东粤财信托有限公司—粤财信托·粤中 3 号单一资金信托计划	6,374,800	人民币普通股	6,374,800					
湖北省新活力上市高质量一号投资合伙企业（有限合伙）	6,326,572	人民币普通股	6,326,572					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

1、可转债发行情况

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕1185号）文核准，公司于2021年6月29日公开发行了3,000万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额30.00亿元，期限六年。经深圳证券交易所（深证上〔2021〕713号）文同意，公司可转换公司债券于2021年7月23日在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“北港转债”，债券代码“127039”。根据相关法律法规和《北部湾港股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，公司本次发行可转换公司债券的转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2022年1月5日至2027年6月28日。初始转股价格为8.35元/股。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

截至2026年3月3日，北港转债已全部赎回并摘牌。

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
北港转债	1,079,885,800.00	1,077,672,300.00	2,213,500.00	0.00	0.00

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
北港转债	2022年1月5日至2027年6月28日	30,000,000	3,000,000,000.00	2,997,786,500.00	387,671,726	23.73%	0.00	0.00%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
北港转债	2022年05月20日	8.17	2022年05月13日	2022年5月20日，公司实施了2021年度利润分配方案：以公司2021年度权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司回购专户上所持股份后的总股本1,772,393,095股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.84元（含税）。根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“北港转债”转股价格由8.35元/股调整为8.17元/股，调整后的转股价格自2022年5月20日起生效。	7.31
	2023年05月17日	8.00	2023年05月11日	2023年5月17日，公司实施了2022年度利润分配方案：以公司2022年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.73元（含税）。根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“北港转债”转股价格由8.17元/股调整为8.00元/股，调整后的转股价格自2023年5月17日起生效。	
	2024年05月13日	7.80	2024年05月09日	经中国证监会《关于同意北部湾港股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1490号）核准，公司向特定对象发行人民币普通股505,617,977股，发行价格7.12元/股，新增股份已于2024年5月13日在深圳证券交易所上市。根据《募集说明书》相关条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“北港转债”转股价格由8.00元/股调整为7.80元/股，调整后的转股价格自2024年5月13日起生效。	
	2024年06月06日	7.60	2024年05月30日	2024年6月6日，公司实施了2023年度权益分派方案：以公司现有总股本2,277,555,761股为基数，向全体股东每10股派1.952779元人民币现金（含税）。根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“北港转债”转股价格由7.80元/股调整为7.60元/股，调整后的转股价格自2024年6月6日起生效。	
	2024年11月15日	7.59	2024年11月15日	自2022年2月24日起至2024年11月13日，公司因实施《2019年限制性股票激励计划》及《关于以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份的预案》，累计回购注销9,515,074股股份。根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“北港转债”转股价格由7.60元/股调整为7.59元/股，调整后的转股价格自2024年11月15日起生效。	
	2024年11月22日	7.44	2024年11月16日	2024年11月22日，公司实施了2024年中期利润分配方案：以公司现有总股本2,277,549,949股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.510004元（含税）。根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“北港转债”转股价格由7.59元/股调整为7.44元/股，调整后的转股价格自2024年11月22日起生效。	
	2025年05月	7.39	2025年05月	2025年5月28日，公司实施了2024年度权益分派方案：以公司现	

月 28 日		21 日	有总股本 2,326,137,868 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.469999 元（含税）。根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“北港转债”转股价格由 7.44 元/股调整为 7.39 元/股，调整后的转股价格于 2025 年 5 月 28 日起生效。
2025 年 10 月 22 日	7.31	2025 年 10 月 15 日	2025 年 10 月 22 日，公司实施了 2025 年中期利润分配方案：以公司现有总股本 2,369,655,792 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.809999 元（含税）。根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“北港转债”转股价格由 7.39 元/股调整为 7.31 元/股，调整后的转股价格于 2025 年 10 月 22 日起生效。

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）公司负债情况

截至本报告期末，公司资产负债率（合并口径）为 43.52%，较年初下降 2.43%，主要原因：本期提前赎回“北港转债”，资产增速大于负债，但资产负债率保持在合理范围。利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标详见本报告“第七节债券相关情况——六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”部分。

（2）资信变化情况

2025 年 6 月 19 日，东方金诚国际信用评估有限公司出具了《北部湾港股份有限公司主体及“北港转债”2025 年度跟踪评级报告》，跟踪评级结果：维持公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，同时维持“北港转债”信用等级为 AAA。跟踪评级结果未发生变化。

2026 年 3 月 3 日，东方金诚国际信用评估有限公司出具了《关于对北部湾港股份有限公司主体及“北港转债”终止评级的公告》，鉴于“北港转债”已提前赎回并摘牌，根据相关监管规定及东方金诚国际信用评估有限公司评级业务相关制度，东方金诚国际信用评估有限公司决定终止对北部湾港主体及“北港转债”的评级，自公告出具日起不再更新关于北部湾港主体及“北港转债”的评级结果。

（3）未来年度还债的现金安排

本公司股票在 2025 年 12 月 22 日至 2026 年 01 月 22 日期间已有十五个交易日的收盘价不低于“北港转债”当期转股价格（7.31 元/股）的 130.00%（含 130%），进而触发《北部湾港股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》中约定的有条件赎回条款。2026 年 01 月 22 日，公司召开第十届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于提前赎回“北港转债”的议案》，公司董事会决定行使“北港转债”的提前赎回权利。截至 2026 年 2 月 13 日，公司已全额赎回截至赎回登记日（2026 年 2 月 12 日）收市后在中国结算深圳分公司登记在册的“北港转债”，本次赎回“北港转债”数量为 22,135 张，赎回价格为 101.13 元/张（含当期应计利息，当期年利率为 1.8%，且当期利息含税），共计支付赎回款 2,238,512.55 元（不含赎回手续费）。对公司的财务状况、经营成果及现金流量不会产生较大影响。

自 2026 年 3 月 3 日起，“北港转债”（债券代码：127039）在深圳证券交易所摘牌。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.7443	0.7179	3.68%
资产负债率	43.52%	45.95%	-2.43%
速动比率	0.6240	0.6106	2.19%

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	53,546.05	53,854.68	-0.57%
EBITDA 全部债务比	10.50%	10.76%	-0.26%
利息保障倍数	5.67	5.21	8.83%
现金利息保障倍数	8.65	11.47	-24.59%
EBITDA 利息保障倍数	11.00	10.05	9.45%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北部湾港股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,443,783,250.88	3,446,791,035.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	388,968.80	487,979.04
衍生金融资产		
应收票据	93,000,717.27	386,825,655.74
应收账款	739,195,786.50	421,115,385.39
应收款项融资	185,655,709.26	289,403,591.04
预付款项	18,119,873.32	16,153,794.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,069,641.84	48,621,912.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	43,357,467.57	38,686,496.82
其中：数据资源		
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	805,353,169.88	752,690,122.16
流动资产合计	5,363,924,585.32	5,400,775,972.33

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	26,553,957,138.83	27,011,221,200.69
在建工程	4,039,406,983.42	3,114,262,500.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	176,999,119.59	143,047,292.34
无形资产	3,258,190,580.79	3,272,845,606.92
其中：数据资源		
开发支出	21,767,734.29	24,639,419.60
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	290,331,836.63	306,708,497.55
递延所得税资产	156,442,743.76	145,597,267.51
其他非流动资产	550,935,153.29	265,880,598.15
非流动资产合计	35,048,031,290.60	34,284,202,383.07
资产总计	40,411,955,875.92	39,684,978,355.40
流动负债：		
短期借款	1,758,673,123.55	1,726,576,298.37
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,437,619,040.45	2,986,735,385.17
预收款项		
合同负债	305,948,246.58	299,127,461.15
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	271,632,500.57	255,238,913.73
应交税费	101,025,491.98	114,052,367.09
其他应付款	619,895,915.65	608,782,677.81

项目	期末余额	期初余额
其中：应付利息		
应付股利	113,240,254.25	4,808,357.09
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,620,103,593.12	1,399,921,479.29
其他流动负债	91,872,552.92	132,597,005.73
流动负债合计	7,206,770,464.82	7,523,031,588.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,842,348,692.17	7,143,749,319.08
应付债券		1,100,351,481.90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	82,877,435.43	74,865,398.41
长期应付款	1,828,265,197.85	1,828,265,197.85
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,061,908.38	1,061,908.38
递延收益	595,470,969.74	539,081,839.26
递延所得税负债	31,050,227.80	25,767,072.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,381,074,431.37	10,713,142,217.85
负债合计	17,587,844,896.19	18,236,173,806.19
所有者权益：		
股本	2,517,084,480.00	2,369,661,965.00
其他权益工具		70,329,442.57
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,106,163,097.97	8,072,663,110.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	59,743,273.40	36,299,040.88
盈余公积	709,908,018.09	642,390,119.92
一般风险准备		
未分配利润	8,158,937,023.91	7,869,938,960.67
归属于母公司所有者权益合计	20,551,835,893.37	19,061,282,639.18
少数股东权益	2,272,275,086.36	2,387,521,910.03
所有者权益合计	22,824,110,979.73	21,448,804,549.21
负债和所有者权益总计	40,411,955,875.92	39,684,978,355.40

法定代表人：胡华平

主管会计工作负责人：玉会祥

会计机构负责人：卢江梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,327,032,509.68	1,175,941,389.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	36,063,960.49	40,805,311.90
应收款项融资		
预付款项	294,298.73	330,231.19
其他应收款	4,255,206,464.44	4,071,521,613.22
其中：应收利息		
应收股利	55,860,000.00	98,732,539.91
存货		
其中：数据资源		
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	945,413.08	1,198,369.49
流动资产合计	5,619,542,646.42	5,289,796,915.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,231,028,026.72	10,911,028,026.72
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	358,070,410.85	372,317,523.93
在建工程	7,591,595.56	7,367,115.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,303,268.70	7,570,908.65
无形资产	113,753,676.93	118,341,057.16
其中：数据资源		
开发支出	3,171,293.20	4,537,830.43
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,934,055.27	2,206,882.77
递延所得税资产		
其他非流动资产		

项目	期末余额	期初余额
非流动资产合计	11,721,852,327.23	11,423,369,345.48
资产总计	17,341,394,973.65	16,713,166,261.09
流动负债：		
短期借款	1,023,245,409.71	1,076,201,416.45
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,009,317.12	18,454,829.49
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	18,991,504.10	16,097,783.61
应交税费	2,425,037.67	4,811,506.38
其他应付款	16,124,271.97	163,327,550.70
其中：应付利息		
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	1,066,905,047.96	897,993,129.93
其他流动负债		
流动负债合计	2,136,700,588.53	2,176,886,216.56
非流动负债：		
长期借款	1,335,960,000.00	1,150,160,000.00
应付债券		1,100,351,481.90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	91,419.99	1,452,246.78
长期应付款	40,265,197.85	40,265,197.85
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,748,110.91	10,826,745.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,387,064,728.75	2,303,055,671.67
负债合计	3,523,765,317.28	4,479,941,888.23
所有者权益：		
股本	2,517,084,480.00	2,369,661,965.00
其他权益工具		70,329,442.57
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,086,206,778.17	9,052,706,790.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	462,189,784.38	394,671,886.21
未分配利润	752,148,613.82	345,854,288.74

项目	期末余额	期初余额
所有者权益合计	13,817,629,656.37	12,233,224,372.86
负债和所有者权益总计	17,341,394,973.65	16,713,166,261.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	3,585,508,858.34	3,555,785,138.62
其中：营业收入	3,585,508,858.34	3,555,785,138.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,922,313,927.33	2,895,721,803.45
其中：营业成本	2,453,792,216.73	2,433,004,975.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	33,806,741.50	35,091,735.03
销售费用		
管理费用	269,846,363.27	266,445,051.75
研发费用	21,910,369.67	17,538,929.85
财务费用	142,958,236.16	143,641,111.26
其中：利息费用	148,882,740.79	154,877,676.58
利息收入	6,221,344.55	11,356,536.98
加：其他收益	98,067,696.75	56,169,304.85
投资收益（损失以“—”号填列）	-303,341.49	-2,179,727.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,008,950.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	-99,010.24	-6,188.14
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,186,847.07	-2,568,534.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	21,039,913.99	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	784,087,037.09	711,478,190.17
加：营业外收入	665,637.08	11,702,243.70
减：营业外支出	689,128.74	69,106.94
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	784,063,545.43	723,111,326.93

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
减：所得税费用	146,301,739.01	125,592,654.73
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	637,761,806.42	597,518,672.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	637,761,806.42	597,518,672.20
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	557,882,719.81	530,883,264.32
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	79,879,086.61	66,635,407.88
六、其他综合收益的税后净额		
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	637,761,806.42	597,518,672.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	557,882,719.81	530,883,264.32
归属于少数股东的综合收益总额	79,879,086.61	66,635,407.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.225	0.231
（二）稀释每股收益	0.225	0.227

法定代表人：胡华平

主管会计工作负责人：玉会祥

会计机构负责人：卢江梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	22,870,066.07	19,828,867.44
减：营业成本	16,951,581.55	17,895,890.29
税金及附加	2,493,244.93	2,456,730.11
销售费用		
管理费用	47,230,747.40	46,875,163.48
研发费用	573,510.78	569,197.49
财务费用	35,314,078.54	57,481,886.39
其中：利息费用	37,002,042.70	62,369,626.44
利息收入	1,709,417.59	4,902,005.78
加：其他收益	1,355,193.76	977,429.87
投资收益（损失以“—”号填列）	749,005,000.00	661,483,394.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,008,950.58

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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）	3,945,706.99	268,969.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	566,177.89	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	675,178,981.51	557,279,793.45
加：营业外收入	0.14	
减：营业外支出		7,652.18
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	675,178,981.65	557,272,141.27
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	675,178,981.65	557,272,141.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	675,178,981.65	557,272,141.27
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	675,178,981.65	557,272,141.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,499,059,243.47	3,575,147,375.94
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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		4,675,461.08
收到其他与经营活动有关的现金	479,529,030.56	420,278,886.00
经营活动现金流入小计	3,978,588,274.03	4,000,101,723.02
购买商品、接受劳务支付的现金	1,248,935,455.56	1,066,924,835.62
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		
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	816,593,905.07	789,145,447.07
支付的各项税费	201,676,441.66	262,006,272.59
支付其他与经营活动有关的现金	415,762,129.46	435,500,778.62
经营活动现金流出小计	2,682,967,931.75	2,553,577,333.90
经营活动产生的现金流量净额	1,295,620,342.28	1,446,524,389.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,469,700.00	
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		
投资活动现金流入小计	53,469,700.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,781,878,032.09	860,357,810.08
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		
投资活动现金流出小计	1,781,878,032.09	860,357,810.08
投资活动产生的现金流量净额	-1,728,408,332.09	-860,357,810.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,515,721,828.25	1,738,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,515,721,828.25	1,738,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,584,143,888.29	1,412,240,348.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	454,545,449.44	345,275,672.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	87,568,102.84	97,726,164.63
支付其他与筹资活动有关的现金	60,272,140.40	43,015,880.96
筹资活动现金流出小计	2,098,961,478.13	1,800,531,901.81
筹资活动产生的现金流量净额	416,760,350.12	-62,531,901.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-365.63	719.91
五、现金及现金等价物净增加额	-16,028,005.32	523,635,397.14
加：期初现金及现金等价物余额	3,445,197,999.39	3,295,594,423.05
六、期末现金及现金等价物余额	3,429,169,994.07	3,819,229,820.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,901,994.86	5,014,642.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	397,375,707.79	429,834,084.47
经营活动现金流入小计	413,277,702.65	434,848,727.01
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,940,713.79	29,548,895.88
支付的各项税费	4,115,246.37	3,198,186.84
支付其他与经营活动有关的现金	771,383,994.94	609,084,629.56
经营活动现金流出小计	805,439,955.10	641,831,712.28
经营活动产生的现金流量净额	-392,162,252.45	-206,982,985.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	791,877,539.91	535,296,773.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	791,877,539.91	535,296,773.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,013,293.30	1,919,224.56
投资支付的现金	320,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	321,013,293.30	1,919,224.56
投资活动产生的现金流量净额	470,864,246.61	533,377,548.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,314,500,000.00	1,187,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,314,500,000.00	1,187,500,000.00
偿还债务支付的现金	1,002,600,000.00	811,683,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	234,980,778.22	141,104,231.26
支付其他与筹资活动有关的现金	4,530,096.07	3,560,685.91
筹资活动现金流出小计	1,242,110,874.29	956,348,417.17
筹资活动产生的现金流量净额	72,389,125.71	231,151,582.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	151,091,119.87	557,546,146.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,175,941,389.81	1,141,927,849.90
六、期末现金及现金等价物余额	1,327,032,509.68	1,699,473,996.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	其他	小计	
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	2,369,661,965.00			70,329,442.57	8,072,663,110.14			36,299,040.88	642,390,119.92		7,869,938,960.67		19,061,282,639.18	2,387,521,910.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	2,369,661,965.00			70,329,442.57	8,072,663,110.14			36,299,040.88	642,390,119.92		7,869,938,960.67		19,061,282,639.18	2,387,521,910.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	147,422,515.00			-70,329,442.57	1,033,499,987.83			23,444,232.52	67,517,898.17		288,998,063.24		1,490,553,254.19	-115,246,823.67
（一）综合收益总额											557,882,719.81		557,882,719.81	79,879,086.61
（二）所有者投入和减少资本	147,422,515.00			-70,329,442.57	1,033,499,987.83								1,110,593,060.26	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	147,422,515.00			-70,329,442.57	1,033,499,987.83								1,110,593,060.26	
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									67,517,898.17		-268,884,656.57		-201,366,758.40	-196,000,000.00
1. 提取盈余公积									67,517,898.17		-67,517,898.17			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-201,366,758.40		-201,366,758.40	-196,000,000.00
4. 其他														

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其 他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							23,444,232.52					23,444,232.52	874,089.72	24,318,322.24	
1. 本期提取							36,184,837.50					36,184,837.50	3,065,527.26	39,250,364.76	
2. 本期使用							-12,740,604.98					-12,740,604.98	-2,191,437.54	-14,932,042.52	
（六）其他															
四、本期期末余额	2,517,084,480.00				9,106,163,097.97		59,743,273.40	709,908,018.09		8,158,937,023.91	20,551,835,893.37	2,272,275,086.36	22,824,110,979.73		

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其 他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	2,277,553,199.00			158,307,820.08	7,448,195,405.36			36,109,340.40	578,325,216.63		7,123,245,810.48		17,621,736,791.95	2,259,271,486.99	19,881,008,278.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,277,553,199.00			158,307,820.08	7,448,195,405.36			36,109,340.40	578,325,216.63		7,123,245,810.48		17,621,736,791.95	2,259,271,486.99	19,881,008,278.94
三、本期增减变动金额（减少 以“—”号填列）	92,090,959.00			-61,328,563.72	598,024,039.22			14,794,319.46	55,727,214.13		365,828,596.58		1,065,136,564.67	-101,930,904.26	963,205,660.41
（一）综合收益总额											530,883,264.32		530,883,264.32	66,635,407.88	597,518,672.20
（二）所有者投入和减少资本	92,090,959.00			-61,328,563.72	598,024,039.22								628,786,434.50		628,786,434.50
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	92,090,959.00			-61,328,563.72	598,024,039.22								628,786,434.50		628,786,434.50
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									55,727,214.13		-165,054,667.74		-109,327,453.61	-168,647,416.32	-277,974,869.93
1. 提取盈余公积									55,727,214.13		-55,727,214.13				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-109,327,453.61		-109,327,453.61	-168,647,416.32	-277,974,869.93
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股															

项目	2025 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其 他	小计			
		优先 股	永续 债	其他												
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. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备							14,794,319.46						14,794,319.46	81,104.18	14,875,423.64	
1. 本期提取							34,718,377.22						34,718,377.22	2,275,551.93	36,993,929.15	
2. 本期使用							-19,924,057.76						-19,924,057.76	-2,194,447.75	-22,118,505.51	
（六）其他																
四、本期期末余额	2,369,644,158.00			96,979,256.36	8,046,219,444.58		50,903,659.86	634,052,430.76		7,489,074,407.06		18,686,873,356.62	2,157,340,582.73	20,844,213,939.35		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	2,369,661,965.00			70,329,442.57	9,052,706,790.34				394,671,886.21	345,854,288.74		12,233,224,372.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,369,661,965.00			70,329,442.57	9,052,706,790.34				394,671,886.21	345,854,288.74		12,233,224,372.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	147,422,515.00			-70,329,442.57	1,033,499,987.83				67,517,898.17	406,294,325.08		1,584,405,283.51
（一）综合收益总额										675,178,981.65		675,178,981.65
（二）所有者投入和减少资本	147,422,515.00			-70,329,442.57	1,033,499,987.83							1,110,593,060.26
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	147,422,515.00			-70,329,442.57	1,033,499,987.83							1,110,593,060.26
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									67,517,898.17	-268,884,656.57		-201,366,758.40
1. 提取盈余公积									67,517,898.17	-67,517,898.17		
2. 对所有者（或股东）的分配										-201,366,758.40		-201,366,758.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

项目	2026 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,517,084,480.00				10,086,206,778.17				462,189,784.38	752,148,613.82		13,817,629,656.37

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	2,277,553,199.00			158,307,820.08	8,428,719,841.93				330,606,982.92	70,538,951.66		11,265,726,795.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,277,553,199.00			158,307,820.08	8,428,719,841.93				330,606,982.92	70,538,951.66		11,265,726,795.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	92,090,959.00			-61,328,563.72	598,024,039.22				55,727,214.13	392,217,473.53		1,076,731,122.16
（一）综合收益总额										557,272,141.27		557,272,141.27
（二）所有者投入和减少资本	92,090,959.00			-61,328,563.72	598,024,039.22							628,786,434.50
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	92,090,959.00			-61,328,563.72	598,024,039.22							628,786,434.50
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									55,727,214.13	-165,054,667.74		-109,327,453.61
1. 提取盈余公积									55,727,214.13	-55,727,214.13		
2. 对所有者（或股东）的分配										-109,327,453.61		-109,327,453.61
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

项目	2025 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,369,644,158.00			96,979,256.36	9,026,743,881.15				386,334,197.05	462,756,425.19		12,342,457,917.75

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港公司”或“本公司”）于 1995 年 10 月，经中国证券监督管理委员会以证监发审字〔1995〕60 号文件确认同意公司的社会公众股上市流通。1995 年 11 月 2 日，本公司社会公众股 20,000,000 股正式在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“北部湾港”，股票代码“000582”。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 2,517,084,480.00 元（股本 2,517,084,480.00 元）；统一社会信用代码：914505001993009073；本公司注册地址：北海市铁山港区兴港镇金港大道 1 号综合办公楼 8 层。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及子公司实际主要经营业务：以港口码头泊位运营为主，向客户提供集装箱、金属矿石等货物的港口装卸堆存及其相关配套服务，业务内容及主要经营模式如下：

（1）港口装卸堆存业务

集装箱装卸主要经营模式：为船公司提供靠泊及装卸船服务、为船公司及货主提供集装箱堆存服务、为拖车公司提供吊箱服务等；同时提供集装箱拆拼箱、修箱等业务；

散杂货装卸主要经营模式：在港区内进行散杂货的装卸搬运以及堆场堆存作业。主要装卸货种为金属矿石、煤炭、非金属矿石、粮食、轻工及医药制品、钢铁等。

（2）拖轮业务

为客户提供拖轮等服务。

（3）理货业务

为客户提供国际、国内航线船舶货物及集装箱的理货、理箱；集装箱装、拆箱理货；理货信息咨询等服务。

（4）代理业务

为客户提供国际船舶代理、海运和陆海联运国际货物运输代理及报关报检代理业务。

（5）其他业务

为客户提供港区供电、供水等港口配套服务。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为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人民政府国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注已经本公司第十届董事会第二十八次会议于 2026 年 8 月 17 日批准。

5、营业期限

本公司营业期限为 1996 年 8 月 7 日至无固定期限。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：企业会计准则）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大怀疑的事项或说明。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策见附注五、20、附注五、23 和附注五、30。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 100 万
重要的在建工程	占公司总资产达到 0.5%
重要的非全资子公司	占公司总资产达到 0.5%
重要的合营及联营企业	占公司总资产达到 1%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下的企业合并

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（二）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（一）合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（二）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

10、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

（一）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

（二）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。

其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（三）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

（四）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（五）金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（六）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、应收票据

（一）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（二）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为商业银行
商业承兑汇票组合	承兑人为非银行的企业

13、应收账款

（一）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（二）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
应收非关联方客户组合	客户为非关联方
应收本公司以外其他关联方客户组合	客户为本公司以外的关联方
应收本公司合并范围内组合	客户为本公司内部单位

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

14、应收款项融资

（一）应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（二）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为商业银行
商业承兑汇票组合	承兑人为非银行的企业

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（一）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（二）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
应收保证金及押金组合	应收保证金及押金
应收本公司以外其他关联方单位往来款项组合	应收本公司以外其他关联方单位往来款项
应收本公司合并范围内往来款项组合	应收本公司内部单位往来款项
应收其他往来款项组合	应收其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

16、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

17、存货

（一）存货的分类

存货包括原材料、周转材料、库存商品等

（二）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

（三）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（四）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

本公司通常应当按单个存货项目计提存货跌价准备，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。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

18、持有待售的非流动资产或处置组

（一）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《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》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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19、长期股权投资

（一）投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（二）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

(三) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

(四) 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(五) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、固定资产

(一) 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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

（二）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15—50	5%	6.33%-1.90%
机器设备	年限平均法	6-20	5%	15.83%-4.75%
运输设备	年限平均法	6-12	5%	15.83%-7.92%
其他	年限平均法	6-20	5%	15.83%-4.75%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（三）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21、在建工程

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（二）借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（三）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

23、无形资产

（一）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	30-50
海域使用权	30-50
信息系统软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

（二）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、探索性活动。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。该阶段具有针对性、应用性、形成成果的可能性较大的特点。

24、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

27、职工薪酬

（一）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（二）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（三）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（四）设定受益计划

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

28、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

29、优先股、永续债等其他金融工具

（一）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（二）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

30、收入

（一）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括装卸堆存收入、拖轮业务收入、理货业务收入、物流代理业务收入、其他等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

在满足收入确认一般原则的前提下，本公司业务按以下方法确认收入。

①本公司下列类型的业务属于某一时段内履行履约义务，相应收入确认方法如下：

港口服务业务、理货业务于提供服务时按履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

②本公司下列类型的业务属于某一时点履行履约义务，相应收入确认方法如下：

物流代理业务于中介服务交付时确认收入。

销售水、电等商品，每月末按经客户确认的用量向客户开具结算单时确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二）同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

31、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（一）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（二）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（三）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（一）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（二）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、政府补助

（一）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（二）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（三）政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（四）对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

（五）本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（六）本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（七）已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

（4）本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1）企业合并；2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

34、租赁

（一）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

35、安全生产费用

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）文的规定，提取和使用安全生产经费。其中港口普通货物的装卸及堆存按照上年度营业收入的 1%进行计提；港口危险货物的装卸及堆存按照上年度营业收入的 1.5%进行计提；港口拖船业务按照上年度收入的 1%进行计提。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

37、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、3%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%（详见下表）
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
水利建设基金	按当期营业收入	0.1%
土地使用税	土地面积	1.2 至 6.5 元/平方米
房产税	出租收入、房产原值	12%、1.2%
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定	1.8 元/每污染当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北部湾港股份有限公司	25%
钦州兴港码头有限公司	25%
北海市沙尾码头有限公司	25%
广西铁山东岸码头有限公司	15%
防城港赤沙码头有限公司	15%
北部湾港钦州码头有限公司	15%
北部湾港防城港码头有限公司	15%
北部湾拖船（防城港）有限公司	15%
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	15%
广西北部湾外轮理货有限公司	15%
广西北部湾港能源化工港务有限公司	15%
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	15%
北部湾港北海码头有限公司	15%
防城港东湾港油码头有限公司	15%
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	15%
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	9%
中国北海外轮代理有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
广西北部湾港网络服务有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
广西北部湾港环保科技有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
防城港高岭码头有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
防城港三牙码头有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
广西钦州保税港区港集码头有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
北海市坡尾码头有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）

2、税收优惠

（1）企业所得税优惠

①根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条和第二条的规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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 60% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税，《西部地区鼓励类产业目录》自 2024 年 10 月 12 日起按照新修订的《西部地区鼓励类产业目录（2025 年本）》执行。子公司防城港赤沙码头有限公司、北部湾港钦州码头有限公司、北部湾港防城港码头有限公司、北部湾拖

船（防城港）有限公司、广西钦州保税港区宏港码头有限公司、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、广西北部湾国际集装箱码头有限公司、北部湾港北海码头有限公司、防城港东湾港油码头有限公司、广西铁山东岸码头有限公司、广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司、广西钦州保税港区泰港石化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根据广西壮族自治区人民政府印发《关于促进中国（广西）自由贸易试验区高质量发展支持政策的通知》（桂政发〔2019〕53 号）第四条第（七）项规定：新设立的符合广西自贸试验区主导产业方向的现代物流、数字经济、文化创意、医疗康养、融资租赁、人力资源服务等企业，经认定为高新技术企业或符合享受西部大开发企业所得税优惠政策条件的，自取得第一笔主营业务收入起免征地方分享部分企业所得税 5 年（即相当于对应税所得额按 9% 的税率征收企业所得税），该优惠政策适用于 2019 年 8 月 30 日至 2024 年 12 月 31 日在广西自贸试验区新设立的规模以上（限额以上）独立法人企业。子公司广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司（2022 年-2026 年）符合上述规定，在享受西部大开发企业所得税优惠税率 15% 的基础上，免征地方分享部分企业所得税，按 9% 的税率计缴企业所得税。

③根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司中国北海外轮代理有限公司、广西北部湾港网络服务有限公司、广西北部湾港环保科技有限公司、防城港高岭码头有限公司、广西北部湾港绿港新能源科技有限公司、防城港三牙码头有限公司、北海市坡尾码头有限公司、广西钦州保税港区港集码头有限公司符合上述小型微利企业所得税优惠政策的相关规定，按 5% 的税率计缴企业所得税。

④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、城市轨道交通、电力等项目。子公司北部湾港北海码头有限公司的北海港铁山港西港区北暮作业区南 9 号泊位、广西铁山东岸码头有限公司的北海港铁山港东港区榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位产生的应纳税额享受以上优惠政策，自 2024 年-2026 年免税，2027 年-2029 年按照 15% 的优惠税率减半征收企业所得税；北部湾港北海码头有限公司的北海港铁山港西港区北暮作业区南 6 号至南 8 号泊位产生的应纳税额享受以上优惠政策，自 2026 年-2028 年免税，2029 年-2031 年按照 15% 的优惠税率减半征收企业所得税。

（2）自用土地城镇土地使用税优惠政策

①根据《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公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 5 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的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、北部湾港钦州码头有限公司、北部湾港北海码头有限公司、广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区宏港码头有限公司、广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司可享受该优惠政策。

②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）、《广西壮族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，广西北部湾经济区内经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的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，公司下属子公司广西铁山东岸码头有限公司 2023 年 12 月至 2028 年 11 月免征城镇土地使用税，2028 年 12 月至 2033 年 11 月减半征收城镇土地使用税。

③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，子公司广西北部湾国际集装箱码头有限公司可享受该优惠政策。

④根据《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》（〔1989〕国税地字第 140 号）有关规定，对企业的铁路专用线、公路等用地，除另有规定者外，在企业厂区（包括生产、办公及生活区）以内的，应照章征收土地使用税；在厂区以外、与社会公用地段未加隔离的，暂免征收土地使用税，本公司可享受该优惠政策。

（3）水利建设基金优惠政策

根据广西壮族自治区财政厅印发《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税〔2022〕11 号），2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期），对我区所有征收对象免征地方水利建设基金。

（4）小微企业“六税两费”减免政策

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司中国北海外轮代理有限公司、广西北部湾港网络服务有限公司、广西北部湾港环保科技有限公司、防城港高岭码头有限公司、广西北部湾港绿港新能源科技有限公司、防城港三牙码头有限公司、北海市坡尾码头有限公司、广西钦州保税港区港集码头有限公司可享受该优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,429,169,994.07	3,445,197,999.39
其他货币资金	14,613,256.81	1,593,036.24
合计	3,443,783,250.88	3,446,791,035.63

其他说明：本报告期末，公司受限货币资金余额为 14,613,256.81 元，主要包括诉讼冻结资金 13,775,492.47 元以及履约保证金等受限资金。除此之外，期末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	388,968.80	487,979.04
其中：		
权益工具投资	388,968.80	487,979.04
合计	388,968.80	487,979.04

其他说明：根据泉州安通物流债务重整计划安排，公司下属子公司广西北部湾外轮理货有限公司于 2020 年 12 月 7 日受让 88,402 股安通控股（证券代码 600179）沪市 A 股股票，对原债务人泉州安通物流有限公司的债权全部得到清偿。截至 2026 年 6 月 30 日，该股票收盘价格 4.40 元/股。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	93,000,717.27	308,874,212.79
商业承兑票据		77,951,442.95
合计	93,000,717.27	386,825,655.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	93,000,717.27	100.00%			93,000,717.27	387,272,526.13	100.00%	446,870.39	0.12%	386,825,655.74
其中：										
银行承兑汇票	93,000,717.27	100.00%			93,000,717.27	308,874,212.79	79.76%			308,874,212.79
商业承兑汇票						78,398,313.34	20.24%	446,870.39	0.57%	77,951,442.95
合计	93,000,717.27	100.00%			93,000,717.27	387,272,526.13	100.00%	446,870.39	0.12%	386,825,655.74

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	93,000,717.27		
合计	93,000,717.27		

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	446,870.39			446,870.39
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	446,870.39			446,870.39
2026 年 6 月 30 日余额				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按照组合计提	446,870.39		446,870.39			
合计	446,870.39		446,870.39			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		72,534,252.00
合计		72,534,252.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明：公司本期无实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	739,406,064.02	410,570,351.28
1 至 2 年	4,405,172.37	9,930,847.58
2 至 3 年	2,156,019.00	3,489,690.94
3 年以上	17,719,681.39	23,363,705.71
3 至 4 年	3,147.50	5,730,329.42
4 至 5 年	114,953.52	93,937.99
5 年以上	17,601,580.37	17,539,438.30
合计	763,686,936.78	447,354,595.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	323,367.52	0.04%	323,367.52	100.00%		323,367.52	0.07%	323,367.52	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	323,367.52	0.04%	323,367.52	100.00%		323,367.52	0.07%	323,367.52	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	763,363,569.26	99.96%	24,167,782.76	3.17%	739,195,786.50	447,031,227.99	99.93%	25,915,842.60	5.80%	421,115,385.39
其中：										
应收非关联方客户	456,152,524.98	59.73%	19,145,792.96	4.20%	437,006,732.02	251,098,052.00	56.13%	17,703,161.90	7.05%	233,394,890.10
应收本公司以外其他关联方客户	307,211,044.28	40.23%	5,021,989.80	1.63%	302,189,054.48	195,933,175.99	43.80%	8,212,680.70	4.19%	187,720,495.29
合计	763,686,936.78	100.00%	24,491,150.28	3.21%	739,195,786.50	447,354,595.51	100.00%	26,239,210.12	5.87%	421,115,385.39

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西海丝明港国际海运集团股份有限公司	312,956.32	312,956.32	312,956.32	312,956.32	100.00%	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	10,411.20	10,411.20	100.00%	预计无法收回
合计	323,367.52	323,367.52	323,367.52	323,367.52		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收非关联方客户	456,152,524.98	19,145,792.96	4.20%
应收本公司以外其他关联方客户	307,211,044.28	5,021,989.80	1.63%
合计	763,363,569.26	24,167,782.76	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	323,367.52					323,367.52
按组合计提坏账准备	25,915,842.60	-1,748,059.84				24,167,782.76
合计	26,239,210.12	-1,748,059.84				24,491,150.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海泛亚航运有限公司	169,818,448.02	169,818,448.02	22.24%	1,108,972.69
中国石油天然气股份有限公司广西石化分公司	72,853,953.42	72,853,953.42	9.54%	438,649.21
广西北港新材料有限公司	20,895,785.87	20,895,785.87	2.74%	119,105.98
上海中谷物流股份有限公司	20,764,228.14	20,764,228.14	2.72%	122,700.54
北海东方希望材料科技有限公司	20,596,786.82	20,596,786.82	2.69%	119,727.28
合计	304,929,202.27	304,929,202.27	39.93%	1,909,155.70

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	185,655,709.26	289,403,591.04
合计	185,655,709.26	289,403,591.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	323,322,942.25	
合计	323,322,942.25	

(5) 本期实际核销的应收款项融资情况

本期无实际核销的应收款项融资情况。

（6）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

（7）其他说明

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2026 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,069,641.84	48,621,912.13
合计	35,069,641.84	48,621,912.13

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金和押金	2,054,738.74	2,108,280.00
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	1,414,701.62	3,345,074.54
应收其他单位往来款项	82,164,338.48	93,724,611.43
合计	85,633,778.84	99,177,965.97

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,930,573.95	7,943,008.61
1 至 2 年	28,044,244.41	40,642,106.56
2 至 3 年	1,369,708.75	283,599.07
3 年以上	50,289,251.73	50,309,251.73
3 至 4 年	134,822.42	54,822.42
4 至 5 年	380,177.50	380,177.50
5 年以上	49,774,251.81	49,874,251.81
合计	85,633,778.84	99,177,965.97

3) 按坏账计提方法分类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	85,633,778.84	100.00%	50,564,137.00	59.05%	35,069,641.84	99,177,965.97	100.00%	50,556,053.84	50.98%	48,621,912.13
其中：										
应收保证金和押金	2,054,738.74	2.40%	309,076.65	15.04%	1,745,662.09	2,108,280.00	2.13%	293,936.10	13.94%	1,814,343.90
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	1,414,701.62	1.65%	137,664.83	9.73%	1,277,036.79	3,345,074.54	3.37%	131,710.32	3.94%	3,213,364.22
应收其他单位往来款项	82,164,338.48	95.95%	50,117,395.52	61.00%	32,046,942.96	93,724,611.43	94.50%	50,130,407.42	53.49%	43,594,204.01
合计	85,633,778.84	100.00%	50,564,137.00	59.05%	35,069,641.84	99,177,965.97	100.00%	50,556,053.84	50.98%	48,621,912.13

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收保证金和押金	2,054,738.74	309,076.65	15.04%
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	1,414,701.62	137,664.83	9.73%
应收其他单位往来款项	82,164,338.48	50,117,395.52	61.00%
合计	85,633,778.84	50,564,137.00	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	681,802.03		49,874,251.81	50,556,053.84
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	108,083.16		-100,000.00	8,083.16
2026 年 6 月 30 日余额	789,885.19		49,774,251.81	50,564,137.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	50,556,053.84	8,083.16				50,564,137.00
合计	50,556,053.84	8,083.16				50,564,137.00

其他说明：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西楷辉投资有限公司	往来款	36,470,248.77	5 年以上	42.59%	36,470,248.77
北海市海洋局	海域使用金返回款	22,408,560.00	1-2 年	26.17%	184,377.63
防城港市海洋局	海域使用金返回款	4,998,382.50	1-2 年	5.84%	41,007.47
北海佰彩织造厂有限公司	往来款	3,883,606.30	5 年以上	4.54%	3,883,606.30
北海大业贸易有限公司	往来款	3,681,321.95	5 年以上	4.29%	3,681,321.95
合计		71,442,119.52		83.43%	44,260,562.12

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,119,873.32	100.00%	16,153,794.38	100.00%
合计	18,119,873.32		16,153,794.38	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广西中燃船舶燃料有限公司	5,188,000.72	28.63
航岳数据技术（上海）有限公司	2,569,849.06	14.18
广西西江油品有限公司	1,864,685.54	10.29
广西电网有限责任公司北海合浦供电局	1,772,515.91	9.78
观之（上海）科技有限公司	1,426,415.09	7.87
合计	12,821,466.32	70.76

其他说明：无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	43,357,467.57		43,357,467.57	38,686,496.82		38,686,496.82
合计	43,357,467.57		43,357,467.57	38,686,496.82		38,686,496.82

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及预缴增值税额	794,783,859.05	742,894,266.16
预缴企业所得税	7,092,506.55	7,971,355.86
预缴其他税费	799,273.63	1,232,284.61
保险费	2,677,530.65	592,215.53
合计	805,353,169.88	752,690,122.16

其他说明：无

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海泰利船务有限公司股权								
北海民族股份有限公司股权								

其他说明：上述权益工具投资期末公允价值为 0.00 元。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北海泛北商贸有限公司												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：期末对北海泛北商贸有限公司的长期股权投资账面余额 8,000,000.00 元，账面价值为 0.00 元。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,552,860,923.32	27,010,146,064.14
固定资产清理	1,096,215.51	1,075,136.55
合计	26,553,957,138.83	27,011,221,200.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	20,048,025,041.53	13,128,655,785.73	521,888,399.41	3,900,246,137.12	37,598,815,363.79
2.本期增加金额	188,844,363.49	54,999,763.80	5,361,638.93	22,639,321.31	271,845,087.53
(1) 购置	7,140,023.90	24,699,743.85	872,252.93	17,095,138.42	49,807,159.10
(2) 在建工程转入	181,704,339.59	30,300,019.95	4,489,386.00	5,544,182.89	222,037,928.43
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		56,283.19	44,379.31	320,916.92	421,579.42
(1) 处置或报废		56,283.19	44,379.31	320,916.92	421,579.42
4.期末余额	20,236,869,405.02	13,183,599,266.34	527,205,659.03	3,922,564,541.51	37,870,238,871.90
二、累计折旧					
1.期初余额	3,547,671,643.35	5,480,571,285.73	328,495,605.61	1,218,891,998.00	10,575,630,532.69
2.本期增加金额	319,279,598.12	348,624,564.98	16,344,554.92	44,860,431.37	729,109,149.39
(1) 计提	319,279,598.12	348,624,564.98	16,344,554.92	44,860,431.37	729,109,149.39
3.本期减少金额				400,500.46	400,500.46
(1) 处置或报废				400,500.46	400,500.46
4.期末余额	3,866,951,241.47	5,829,195,850.71	344,840,160.53	1,263,351,928.91	11,304,339,181.62
三、减值准备					
1.期初余额	510,113.05	1,163,389.80	1,134,725.48	10,230,538.63	13,038,766.96
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	510,113.05	1,163,389.80	1,134,725.48	10,230,538.63	13,038,766.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,369,408,050.50	7,353,240,025.83	181,230,773.02	2,648,982,073.97	26,552,860,923.32
2.期初账面价值	16,499,843,285.13	7,646,921,110.20	192,258,068.32	2,671,123,600.49	27,010,146,064.14

（2）暂时闲置的固定资产情况

公司本期无暂时闲置固定资产情况。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	34,510,979.61
机器设备	5,027,749.90
其他设备	1,066,466.56
合计	40,605,196.07

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	329,745,072.02	码头生产经营用楼房等，不影响生产经营，尚未办证或正在办理

其他说明：无

（5）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报废办公设备等	1,096,215.51	1,075,136.55
合计	1,096,215.51	1,075,136.55

其他说明：无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,039,406,983.42	3,114,262,500.31
合计	4,039,406,983.42	3,114,262,500.31

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,042,305,450.72	2,898,467.30	4,039,406,983.42	3,117,160,967.61	2,898,467.30	3,114,262,500.31
合计	4,042,305,450.72	2,898,467.30	4,039,406,983.42	3,117,160,967.61	2,898,467.30	3,114,262,500.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程	2,571,342,600.00	796,347,553.39	136,416,852.16			932,764,405.55
钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 4 号 5 号泊位一期工程	2,144,230,000.00	638,502,053.98	197,707,804.64			836,209,858.62
防城港粮食输送改造工程（六期）	683,707,900.00	377,855,633.02	49,327,653.47			427,183,286.49
防城港渔湾港区第四作业区 401 号泊位工程	1,517,045,200.00	289,626,382.26	71,651,523.60			361,277,905.86
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程	1,821,860,000.00	9,082,641.97	11,257,395.27	20,340,037.24		
防城港港域渔湾港区第四作业区江海联运码头一期工程	1,322,405,000.00	156,201,858.07	183,306,497.53			339,508,355.60
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位扩建工程	1,066,854,800.00	133,690,797.38	143,500,788.76			277,191,586.14
北海港铁山港东港区榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位工程	2,151,152,000.00	76,694,146.11	83,237,758.29	70,631.09		159,861,273.31
其他工程		639,159,901.43	299,588,574.04	201,627,260.10	28,812,436.22	708,308,779.15
合计	13,278,597,500.00	3,117,160,967.61	1,175,994,847.76	222,037,928.43	28,812,436.22	4,042,305,450.72

重要在建工程项目变动情况（续）：

项目名称	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：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程	36.28%	87.37%				募集资金、其他
钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 4 号 5 号泊位一期工程	39.19%	43.55%	10,187,652.46	6,259,126.65	2.87%	金融机构贷款、其他
防城港粮食输送改造工程（六期）	67.49%	97.00%				募集资金、其他
防城港渔湾港区第四作业区 401 号泊位工程	57.48%	65.00%	37,300,164.41	2,443,551.34	2.85%	募集资金、其他、金融机构贷款
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程	65.81%	100.00%	56,704,731.78			募集资金、金融机构贷款、其他
防城港港域渔湾港区第四作业区江海联运码头一期工程	25.86%	50.00%	524,111.11	524,111.11	2.65%	金融机构贷款、其他
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位扩建工程	25.98%	49.00%	2,221,149.30	1,928,232.63	2.70%	金融机构贷款、其他
北海港铁山港东港区榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位工程	63.22%	97.40%	147,786,121.68	7,689,595.86	2.85%	金融机构贷款、其他
其他工程						
合计			254,723,930.74	18,844,617.59		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
北云小区 13 亩住宅地	1,600,000.00			1,600,000.00	
北海港外沙旅游休闲商业综合项目	864,150.00			864,150.00	
华捷植物油库	210,000.00			210,000.00	
二区港机修理厂	151,017.30			151,017.30	
其他技改工程	73,300.00			73,300.00	
合计	2,898,467.30			2,898,467.30	--

其他说明：本公司本期无在建工程减值准备计提。

(4) 在建工程的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	325,720,591.60	109,687,136.58	435,407,728.18
2.本期增加金额	97,291,228.13	1,126,748.21	98,417,976.34
(1) 租入	95,924,853.32	1,126,748.21	97,051,601.53
(2) 租赁负债调整	1,366,374.81		1,366,374.81
3.本期减少金额	21,545,083.75		21,545,083.75
(1) 终止确认	21,545,083.75		21,545,083.75
4.期末余额	401,466,735.98	110,813,884.79	512,280,620.77
二、累计折旧			
1.期初余额	211,238,496.35	81,121,939.49	292,360,435.84
2.本期增加金额	49,081,148.25	7,295,961.47	56,377,109.72
(1) 计提	49,081,148.25	7,295,961.47	56,377,109.72
3.本期减少金额	13,456,044.38		13,456,044.38
(1) 处置			
(2) 终止确认	13,456,044.38		13,456,044.38
4.期末余额	246,863,600.22	88,417,900.96	335,281,501.18
三、减值准备			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	154,603,135.76	22,395,983.83	176,999,119.59
2.期初账面价值	114,482,095.25	28,565,197.09	143,047,292.34

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	海域使用权	信息系统软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,379,299,282.91	385,295,932.72	346,794,312.01	4,111,389,527.64
2.本期增加金额	86,064,262.33	1,100,061.41	9,902,089.63	97,066,413.37
(1) 购置	52,066,254.44		1,725,676.06	53,791,930.50
(2) 内部研发			7,627,937.57	7,627,937.57
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加	33,998,007.89	1,100,061.41	548,476.00	35,646,545.30
3.本期减少金额	16,404,888.04	35,103,049.20		51,507,937.24
(1) 处置	16,404,888.04			16,404,888.04
(2) 其他减少		35,103,049.20		35,103,049.20
4.期末余额	3,448,958,657.20	351,292,944.93	356,696,401.64	4,156,948,003.77
二、累计摊销				
1.期初余额	698,197,285.76	22,233,560.86	118,113,074.10	838,543,920.72
2.本期增加金额	41,304,394.28	4,343,654.08	17,804,230.89	63,452,279.25
(1) 计提	38,192,972.94	4,343,654.08	17,804,230.89	60,340,857.91
(2) 其他增加	3,111,421.34			3,111,421.34
3.本期减少金额	670,851.75	2,420,723.55	147,201.69	3,238,776.99
(1) 处置	670,851.75			670,851.75
(2) 其他减少		2,420,723.55	147,201.69	2,567,925.24
4.期末余额	738,830,828.29	24,156,491.39	135,770,103.30	898,757,422.98
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,710,127,828.91	327,136,453.54	220,926,298.34	3,258,190,580.79
2.期初账面价值	2,681,101,997.15	363,062,371.86	228,681,237.91	3,272,845,606.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.23%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北部湾港北海码头有限公司铁山港 3-4#泊位土地使用权	75,407,702.12	正在办理中
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司 401 号泊位工程后方陆域土地使用权	11,367,919.01	正在办理中
广西铁山东岸码头有限公司铁山港东港区榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位海域使用权	123,311,414.55	正在办理中
广西铁山东岸码头有限公司铁山港东港区榄根作业区南 4-10 号泊位海域使用权	61,495,174.28	正在办理中
合计	271,582,209.96	

其他说明：无

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
堆场面层硬化	158,356,281.22	3,095,346.52	12,587,416.38		148,864,211.36
清淤工程	18,933,850.34	2,641,238.53	7,349,349.90		14,225,738.97
改造升级工程	74,709,370.79	2,370,299.68	13,245,202.60		63,834,467.87
码头生产用输送带	13,852,645.37	10,379,176.99	7,308,335.07		16,923,487.29
设备搬迁	2,827,962.71	1,035,398.23	673,698.60		3,189,662.34
码头绿化工程款	753,421.72	89,320.39	266,030.10		576,712.01
办公室装修工程	4,294,796.16	3,798,633.88	1,236,963.59		6,856,466.45
办公家具	367,427.94	64,956.71	124,052.78		308,331.87
其他汇总	32,612,741.30	12,120,365.49	9,180,348.32		35,552,758.47
合计	306,708,497.55	35,594,736.42	51,971,397.34		290,331,836.63

其他说明：无

17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	75,690,169.73	11,228,055.94	73,980,938.12	10,983,384.14
对外投资的长期资产	400,058,104.64	80,180,875.81	405,405,852.20	80,983,037.95
租赁负债	177,041,545.21	26,539,088.32	141,688,604.49	21,340,723.42
递延收益	255,569,582.76	38,335,437.43	214,205,571.63	32,130,835.74
预计负债	1,061,908.38	159,286.26	1,061,908.38	159,286.26
合计	909,421,310.72	156,442,743.76	836,342,874.82	145,597,267.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	37,667,134.09	5,650,070.13	38,064,840.19	5,709,726.03
使用权资产	169,499,612.38	25,400,157.67	133,024,962.28	20,057,346.94
合计	207,166,746.47	31,050,227.80	171,089,802.47	25,767,072.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		156,442,743.76		145,597,267.51
递延所得税负债		31,050,227.80		25,767,072.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	212,933,793.32	181,651,976.79
可抵扣亏损	1,224,258,059.19	1,108,883,331.20
合计	1,437,191,852.51	1,290,535,307.99

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	152,831,873.49	163,304,119.69	
2027 年	198,192,546.44	196,966,089.45	
2028 年	205,399,783.04	210,608,081.65	
2029 年	299,946,633.64	296,814,218.27	
2030 年	238,500,313.32	241,190,822.14	
2031 年	129,386,909.26		
合计	1,224,258,059.19	1,108,883,331.20	

其他说明：无

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	394,935,070.62		394,935,070.62	191,666,182.19		191,666,182.19
预付房屋、设备款	154,973,151.35		154,973,151.35	72,964,212.74		72,964,212.74
其他	1,026,931.32		1,026,931.32	1,250,203.22		1,250,203.22
合计	550,935,153.29		550,935,153.29	265,880,598.15		265,880,598.15

其他说明：无

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,613,256.81	14,613,256.81	冻结	诉讼、履约保证金、ETC 保证金等原因冻结	1,593,036.24	1,593,036.24	冻结	履约保证金、ETC 保证金等原因冻结
合计	14,613,256.81	14,613,256.81			1,593,036.24	1,593,036.24		

其他说明：本期公司除货币资金 14,613,256.81 元由于诉讼、履约保证金等被冻结外，无其他所有权或使用权受到限制的资产。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,757,500,000.00	1,725,500,000.00
未到期应付利息	1,173,123.55	1,076,298.37
合计	1,758,673,123.55	1,726,576,298.37

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	1,699,740,990.28	2,089,826,633.95
应付材料款	37,149,148.10	50,183,586.72
应付设备款	338,356,673.36	458,704,791.74
应付劳务款	223,390,599.01	247,470,492.17
其他	138,981,629.70	140,549,880.59
合计	2,437,619,040.45	2,986,735,385.17

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程局有限公司	280,646,062.33	工程未结算
上海振华重工（集团）股份有限公司	211,569,903.56	设备未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
防城港中港建设工程有限公司	88,336,287.26	工程未结算
中交第一航务工程局有限公司	56,740,583.99	工程未结算
广西新港湾工程有限公司	18,812,770.09	工程未结算
合计	656,105,607.23	

其他说明：公司不存在逾期的重要应付款。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	113,240,254.25	4,808,357.09
其他应付款	506,655,661.40	603,974,320.72
合计	619,895,915.65	608,782,677.81

（1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	113,240,254.25	4,808,357.09
合计	113,240,254.25	4,808,357.09

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	326,364,207.58	338,581,501.84
代收代付款	11,294,495.85	58,830,178.41
保证金	32,259,013.68	40,649,820.14
质保金	94,533,404.27	120,905,556.25
押金	2,855,217.44	2,346,296.17
其他	39,349,322.58	42,660,967.91
合计	506,655,661.40	603,974,320.72

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西北部湾国际港务集团有限公司	298,792,979.67	未结算
党组织工作经费	12,372,380.40	按照规定计提的党组织工作经费
防城港务集团有限公司	12,172,969.82	未结算
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	10,884,168.19	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛海西重机有限责任公司	2,200,000.00	未结算
合计	336,422,498.08	

其他说明：无

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收港口作业费	305,948,246.58	299,127,461.15
合计	305,948,246.58	299,127,461.15

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154,367,063.05	724,991,901.58	688,959,931.73	190,399,032.90
二、离职后福利-设定提存计划	100,871,850.68	94,787,094.96	114,425,477.97	81,233,467.67
合计	255,238,913.73	819,778,996.54	803,385,409.70	271,632,500.57

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	135,709,570.39	542,269,823.97	502,573,634.19	175,405,760.17
2、职工福利费	1,171,500.00	57,611,806.87	58,783,306.87	
3、社会保险费		44,241,798.24	44,241,798.24	
其中：医疗保险费		41,054,873.45	41,054,873.45	
工伤保险费		3,186,924.79	3,186,924.79	
4、住房公积金		67,449,411.00	67,449,411.00	
5、工会经费和职工教育经费	17,485,992.66	11,046,971.14	13,539,691.07	14,993,272.73
6、其他短期薪酬		2,372,090.36	2,372,090.36	
合计	154,367,063.05	724,991,901.58	688,959,931.73	190,399,032.90

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		90,694,989.30	90,694,989.30	
2、失业保险费		2,836,913.74	2,836,913.74	
3、企业年金缴费	100,871,850.68	1,255,191.92	20,893,574.93	81,233,467.67
合计	100,871,850.68	94,787,094.96	114,425,477.97	81,233,467.67

其他说明：

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。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,361,614.63	3,786,412.43
企业所得税	87,466,663.74	72,816,148.74
个人所得税	1,326,225.00	10,463,993.99
城市维护建设税	1,514,602.26	1,418,804.91
房产税	172,826.62	218,666.25
印花税	249,421.97	1,482,763.87
教育费附加	653,205.20	611,986.70
地方教育附加	430,200.90	402,721.90
水利建设基金	3,020,151.43	3,020,151.43
契税		16,766,793.07
其他税种	2,830,580.23	3,063,923.80
合计	101,025,491.98	114,052,367.09

其他说明：无

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,492,066,042.71	1,291,126,613.28
一年内到期的应付债券		9,798,507.82
一年内到期的长期应付款	26,285,770.04	21,684,629.07
一年内到期的租赁负债	101,751,780.37	77,311,729.12
合计	1,620,103,593.12	1,399,921,479.29

其他说明：无

一年内到期的长期借款：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	56,730,594.47	51,067,214.76
信用借款	1,428,853,718.14	1,233,538,530.98
未到期应付利息	6,481,730.10	6,520,867.54
合计	1,492,066,042.71	1,291,126,613.28

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,338,300.92	18,854,530.33
期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	72,534,252.00	113,742,475.40
合计	91,872,552.92	132,597,005.73

其他说明：无

28、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	803,991,947.32	829,525,554.70
信用借款	8,523,941,057.46	7,598,829,510.12
未到期的应付利息	6,481,730.10	6,520,867.54
减：一年内到期的长期借款	-1,492,066,042.71	-1,291,126,613.28
合计	7,842,348,692.17	7,143,749,319.08

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：

项目	本期利率区间	上年利率区间
保证借款	2.15%-3.50%	2.75%-3.85%
信用借款	1.91%-3.97%	2.01%-3.85%

29、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北港转债		1,100,351,481.90
合计		1,100,351,481.90

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年行使转股权	期末余额	是否违约
北港转债 (2021年)发行	3,000,000,000.00		2021年06月29日	6年	3,000,000,000.00	1,100,351,481.90		-1,593,008.14	-18,872,673.76		-1,079,885,800.00		否
合计					3,000,000,000.00	1,100,351,481.90		-1,593,008.14	-18,872,673.76		-1,079,885,800.00		

(3) 可转换公司债券的说明

根据中国证券监督管理委员会“证监发行字〔2021〕1185号”核准，本公司于2021年6月29日公开发行3000万份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额3,000,000,000.00元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年0.2%、第二年0.5%、第三年1%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2%，利息按年支付。转股期自发行之日起（2021年7月5日）六个月后的第一个交易日（2022年1月5日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2027年6月28日）前一个交易日止（含当日）。持有人可在转股期内申请转股，可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币8.35元。

自2025年12月22日至2026年1月22日，公司股票连续二十二个交易日中，已有十五个交易日的收盘价格不低于“北港转债”当期转股价格（即7.31元/股）的130%（含130%），根据《募集说明书》的规定，已触发“北港转债”有条件赎回条款。本公司行使可转债的提前赎回权，对赎回登记日登记在册未转股的“北港转债”全部赎回。截至2026年2月13日，公司已全额赎回截至赎回登记日（2026年2月12日）收市后在中国结算深圳分公司登记在册的“北港转债”，本次赎回“北港转债”数量为22,135张，赎回价格为101.13元/张（含当期应计利息，当期年利率为1.8%，且当期利息含税），共计支付赎回款2,238,512.55元（不含赎回手续费）。自2026年3月3日起，“北港转债”（债券代码：127039）在深圳证券交易所摘牌。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	191,072,064.96	159,503,479.90
减：未确认的融资费用	-6,442,849.16	-7,326,352.37
重分类至一年内到期的非流动负债	-101,751,780.37	-77,311,729.12
合计	82,877,435.43	74,865,398.41

其他说明：无

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,828,265,197.85	1,828,265,197.85
合计	1,828,265,197.85	1,828,265,197.85

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府专项债券	1,788,000,000.00	1,788,000,000.00
应付交通部一期工程拨改贷款	23,265,197.85	23,265,197.85
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
长期应付款利息	26,285,770.04	21,684,629.07
减：一年内到期长期应付款	26,285,770.04	21,684,629.07
合计	1,828,265,197.85	1,828,265,197.85

其他说明：

说明 1：截至 2026 年 6 月 30 日，北部湾港防城港码头有限公司应付政府专项债券本期未偿还余额 3.48 亿元，系根据《广西壮族自治区财政厅关于追加广西北部湾国际港务集团 2020 年度自治区本级新增政府专项债券资金预算的函》（桂财建函〔2020〕2 号）批复，公司股东广西北部湾国际港务集团有限公司获得广西壮族自治区政府拨付的政府债券资金，其中防城港渔湾港区第五作业区 513-516 号泊位工程项目建设专项资金 3.48 亿元。鉴于上述建设项目业主单位为本公司的全资子公司北部湾港防城港码头有限公司，广西北部湾国际港务集团有限公司与本公司签署了《政府债券资金使用协议》，其以获得的广西壮族自治区政府长期专项债券资金中的 3.48 亿元转给北部湾港防城港码头有限公司使用，由北部湾港防城港码头有限公司承担归还本金、利息及其他费用的义务。

说明 2：截至 2026 年 6 月 30 日，广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司应付政府债券本期未偿还余额 2.65 亿元，债务形成过程如下：

①根据《2020 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（三期）广西北部湾国际港务集团有限公司水运项目实施方案》中，广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 0.3 亿元政府专项债券资金用于广西北部湾钦州 30 万吨级油码头工程建设，由广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给北部湾港股份有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司承担。

②根据《合同权利义务转移协议书》，防城港务集团有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司 2020 年 3 月 27 日签署了《政府债券资金使用协议》（包括补充协议及合同附件，下称“既有协议”）。防城港务集团有限公司将既有协议（协议金额：人民币 2.35 亿元）项下的全部权利义务转让给广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司，自本协议生效之日起，由广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司取代防城港务集团有限公司在既有协议中的地位并全面享有、履行、承担所转移的权利、义务、责任。

说明 3：截至 2026 年 6 月 30 日，广西钦州保税港区宏港码头有限公司应付政府债券本期未偿还余额 7.55 亿元，债务形成过程如下：

①根据《广西壮族自治区财政厅关于追加（拨付）2022 年专项债券资金的函》批复，广西钦州保税港区宏港码头有限公司与北部湾港股份有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 1.55 亿元政府专项债券资金用于钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位工程建设，由广西钦州保税港区宏港码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给北部湾港股份有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区宏港码头有限公司承担。

②根据《广西壮族自治区财政厅关于追加区直有关单位专项债券资金的函》（桂财建函〔2022〕135 号）批复，广西钦州保税港区宏港码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 0.55 亿元政府专项债券资金用于钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位工程建设，由广西钦州保税港区宏港码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给广西北部湾国际港务集团有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区宏港码头有限公司承担。

③根据《广西壮族自治区财政厅关于追加广西北部湾国际港务集团有限公司 2022 年第二批专项债券资金的函》批复，广西钦州保税港区宏港码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 1.35 亿元政府专项债券资金用于钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位工程建设，由广西钦州保税港区宏港码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给广西北部湾国际港务集团有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区宏港码头有限公司承担。

④广西钦州保税港区宏港码头有限公司于 2025 年 12 月 24 日吸收合并广西钦州保税港区盛港码头有限公司，承继其应付政府专项债券余额 4.1 亿元，其中 2021 年收到 3.6 亿元，2022 年收到 0.5 亿元。系由广西北部湾国际港务集团有限公司根据《广西壮族自治区财政厅关于追加 2021 年第二批专项债券资金的函》批复和《广西壮族自治区财政厅关于追加 2022 年第二批专项债券资金的函》拨入。广西钦州保税港区盛港码头有限公司与北部湾港股份有限公司签署了《政府

债券资金使用协议》，政府专项债券资金用于钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 7 号 8 号泊位集装箱自动化改造工程建设，由广西钦州保税港区盛港码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区盛港码头有限公司承担。

说明 4：截至 2026 年 6 月 30 日，北部湾港北海码头有限公司应付政府债券本期未偿还余额 1.2 亿元，债务形成过程如下：

①根据《广西壮族自治区财政厅关于追加区直有关单位专项债券资金的函》批复，北部湾港北海码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司、北部湾港股份有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 0.4 亿元政府专项债券资金用于北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至 10 号泊位工程项目建设，由北部湾港北海码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给广西北部湾国际港务集团有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由北部湾港北海码头有限公司承担。

②根据《广西壮族自治区财政厅关于拨付 2023 年自治区专项债券资金（第三批）的函》批复，北部湾港北海码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司、北部湾港股份有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中 0.8 亿元政府专项债券资金用于北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至 10 号泊位工程项目建设，由北部湾港北海码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给广西北部湾国际港务集团有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由北部湾港北海码头有限公司承担。

说明 5：截至 2026 年 6 月 30 日，广西铁山东岸码头有限公司应付政府债券本期未偿还余额 3 亿元，债务形成过程如下：

①根据《2020 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（三期）广西北部湾国际港务集团有限公司水运项目实施方案》，广西铁山东岸码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 2.4 亿元政府专项债券资金用于北海港铁山港东港区榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位工程建设，由广西铁山东岸码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给广西北部湾国际港务集团有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西铁山东岸码头有限公司承担。

②根据《2020 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（七期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（二十四期）广西北部湾国际港务集团有限公司水运项目实施方案》，广西铁山东岸码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 0.6 亿元政府专项债券资金用于北海港铁山港东港区榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位工程建设，由广西铁山东岸码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给广西北部湾国际港务集团有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西铁山东岸码头有限公司承担。

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,061,908.38	1,061,908.38	保险人代位求偿权纠纷案
合计	1,061,908.38	1,061,908.38	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	539,081,839.26	67,718,540.00	11,329,409.52	595,470,969.74	
合计	539,081,839.26	67,718,540.00	11,329,409.52	595,470,969.74	

其他说明：无

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,369,661,965.00				147,422,515.00	147,422,515.00	2,517,084,480.00

其他说明：本期因可转债转股增加股本 147,422,515.00 股。

35、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格
可转换公司债券	2021 年 6 月 29 日	复合金融工具	注 1、注 2	100.00

接上表：

金融工具名称	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	0	0.00	2027 年 6 月 28 日	注 3	注 4

期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具主要条款说明：

根据中国证券监督管理委员会“证监发行字〔2021〕1185 号”核准，本公司于 2021 年 6 月 29 日公开发行 3000 万份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 30 亿元，债券期限为 6 年。

注 1：转股价格：初始转股价格为 8.35 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息等引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价格按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。本公司 2025 年 5 月实施 2024 年年度利润分配每 10 股派发现金红利 0.469999 元（含税），2025 年 10 月实施 2025 中期利润分配每 10 股派发现金红利 0.809999 元（含税），可转债转股价格调整为每股人民币 7.31 元。

注 2：票面利率：第一年 0.2%、第二年 0.5%、第三年 1%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2%，利息按年支付。

注 3：转股条件：本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2021 年 7 月 5 日）满六个月后的第一个交易日（2022 年 1 月 5 日）起至可转债到期日（2027 年 6 月 28 日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

注 4：转换情况：2022 年 1 月 5 日起，“北港转债”开始进入转股期。本报告期债券持有人合计将 10,798,858 张“北港转债”实施完成债转股，其他权益工具账面价值减少 70,329,442.57 元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	10,798,858.00	70,329,442.57			10,798,858.00	70,329,442.57		
合计	10,798,858.00	70,329,442.57			10,798,858.00	70,329,442.57		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：无

其他说明：无

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,668,443,476.51	1,033,499,987.83		8,701,943,464.34
其他资本公积	404,219,633.63			404,219,633.63
合计	8,072,663,110.14	1,033,499,987.83		9,106,163,097.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期可转债转股增加资本公积股本溢价 1,033,499,987.83 元。

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	36,299,040.88	36,184,837.50	12,740,604.98	59,743,273.40
合计	36,299,040.88	36,184,837.50	12,740,604.98	59,743,273.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	642,390,119.92	67,517,898.17		709,908,018.09
合计	642,390,119.92	67,517,898.17		709,908,018.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,869,938,960.67	7,123,245,810.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		66,602,124.54
调整后期初未分配利润	7,869,938,960.67	7,189,847,935.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	557,882,719.81	1,038,024,485.40

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	67,517,898.17	56,664,667.23
应付普通股股利	201,366,758.40	301,268,792.52
期末未分配利润	8,158,937,023.91	7,869,938,960.67

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,556,465,802.46	2,446,642,264.00	3,532,831,216.31	2,420,396,730.54
其他业务	29,043,055.88	7,149,952.73	22,953,922.31	12,608,245.02
合计	3,585,508,858.34	2,453,792,216.73	3,555,785,138.62	2,433,004,975.56

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
装卸堆存及相关业务收入	3,373,055,542.41	2,330,956,746.50	3,373,055,542.41	2,330,956,746.50
拖轮业务收入	138,436,443.15	96,113,042.56	138,436,443.15	96,113,042.56
理货业务收入	43,213,224.98	18,573,835.89	43,213,224.98	18,573,835.89
代理业务收入	1,760,591.92	998,639.05	1,760,591.92	998,639.05
其他业务收入	29,043,055.88	7,149,952.73	29,043,055.88	7,149,952.73
合计	3,585,508,858.34	2,453,792,216.73	3,585,508,858.34	2,453,792,216.73
按商品转让的时间分类				
其中：（1）在某一时段确认				
主营业务-装卸堆存及相关业务收入	3,373,055,542.41	2,330,956,746.50	3,373,055,542.41	2,330,956,746.50
主营业务-拖轮业务收入	138,436,443.15	96,113,042.56	138,436,443.15	96,113,042.56
主营业务-理货业务收入	43,213,224.98	18,573,835.89	43,213,224.98	18,573,835.89
其他业务收入-其他收入	17,074,008.02	3,184,016.34	17,074,008.02	3,184,016.34
（2）在某一时点确认				
其他业务	11,969,047.86	3,965,936.39	11,969,047.86	3,965,936.39
主营业务-代理业务收入	1,760,591.92	998,639.05	1,760,591.92	998,639.05
合计	3,585,508,858.34	2,453,792,216.73	3,585,508,858.34	2,453,792,216.73

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 423,700,467.31 元，其中，423,615,502.29 元预计将于 2026 年度确认收入，51,955.90 元预计将于 2027 年度确认收入，33,009.12 元预计将于 2028 年度确认收入。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,496,891.06	3,627,384.97
教育费附加	1,069,210.00	2,587,013.80
房产税	11,133,515.55	8,523,090.86

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	14,755,089.16	14,451,531.84
车船使用税	229,552.16	190,851.22
印花税	672,067.65	1,068,304.33
环境保护税	4,450,415.92	4,643,558.01
合计	33,806,741.50	35,091,735.03

其他说明：无

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	183,228,635.04	176,817,301.54
折旧费	11,415,341.61	8,957,556.87
资产摊销	35,014,754.50	35,535,631.00
修理费	466,464.88	524,575.08
中介、咨询费	6,853,775.70	5,259,455.22
办公费	6,983,320.27	7,517,037.02
其他	25,884,071.27	31,833,495.02
合计	269,846,363.27	266,445,051.75

其他说明：无

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	16,344,732.50	14,873,915.05
折旧费	3,699,564.04	1,373,039.95
燃料动力费	1,751,013.47	719,658.23
其他	115,059.66	572,316.62
合计	21,910,369.67	17,538,929.85

其他说明：无

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	167,759,196.44	171,612,411.79
减：利息资本化	18,876,455.65	16,734,735.21
利息费用净额	148,882,740.79	154,877,676.58
减：利息收入	6,221,344.55	11,356,536.98
汇兑损失（收益以“-”号填列）	40,516.94	-20,698.24
手续费及其他	256,322.98	140,669.90
合计	142,958,236.16	143,641,111.26

其他说明：无

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	97,446,790.45	55,855,723.42
其他	620,906.30	313,581.43
合计	98,067,696.75	56,169,304.85

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-99,010.24	-6,188.14
合计	-99,010.24	-6,188.14

其他说明：无

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,008,950.58
应收款项融资贴息	-303,341.49	-1,170,777.01
合计	-303,341.49	-2,179,727.59

其他说明：无

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	446,870.39	
应收账款坏账损失	1,748,059.84	-2,242,192.85
其他应收款坏账损失	-8,083.16	-326,341.27
合计	2,186,847.07	-2,568,534.12

其他说明：无

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,008,515.54	
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	22,455,963.71	
终止租赁损益	592,465.82	
合计	21,039,913.99	

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
事故赔偿		10,736,508.89	
违约赔偿	421,712.82	447,298.00	421,712.82
债务核销		318,436.74	
其他	243,924.26	200,000.07	243,924.26
合计	665,637.08	11,702,243.70	665,637.08

其他说明：无

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	598,744.21	27,139.71	598,744.21
非流动资产毁损报废损失		41,967.23	
其他	90,384.53		90,384.53
合计	689,128.74	69,106.94	689,128.74

其他说明：无

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	151,864,060.43	131,195,006.91
递延所得税费用	-5,562,321.42	-5,602,352.18
合计	146,301,739.01	125,592,654.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	784,063,545.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	196,015,886.36
子公司适用不同税率的影响	-87,366,545.54
调整以前期间所得税的影响	6,407,488.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,427,168.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,043.22
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	26,206,786.41
其他	2,618,998.19
所得税费用	146,301,739.01

其他说明：无

53、其他综合收益

无

54、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	145,504,111.94	82,101,155.47
利息收入	6,284,473.31	11,608,473.33
租金收入	912,332.16	1,572,892.64
其他单位往来款	326,828,113.15	324,996,364.56
合计	479,529,030.56	420,278,886.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	37,790,709.57	83,211,428.37
营业外支出中支付的现金	559,581.60	17,626.49
银行手续费支出	259,835.05	142,879.80
其他单位往来款	377,152,003.24	352,128,843.96
合计	415,762,129.46	435,500,778.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

（2）与投资活动有关的现金

无

（3）与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	50,272,140.40	43,015,880.96
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
合计	60,272,140.40	43,015,880.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,726,576,298.37	1,091,500,000.00	16,951,140.02	1,076,354,314.84		1,758,673,123.55
长期借款	8,434,875,932.36	1,424,221,828.25	108,694,950.97	633,377,976.70		9,334,414,734.88
应付债券	1,110,149,989.72				1,110,149,989.72	
租赁负债	152,177,127.53		100,832,710.04	50,272,140.40	18,108,481.37	184,629,215.80
长期应付款	1,849,949,826.92		37,854,259.96	33,253,118.99		1,854,550,967.89
其他应付款	10,019,861.11		6,769,065.96	16,769,065.96	19,861.11	
应付股利	4,808,357.09		397,366,758.40	288,934,861.24		113,240,254.25
合计	13,288,557,393.10	2,515,721,828.25	668,468,885.35	2,098,961,478.13	1,128,278,332.20	13,245,508,296.37

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	637,761,806.42	597,518,672.20
加：资产减值准备	-2,186,847.07	2,568,534.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	727,583,999.37	668,866,252.38
使用权资产折旧	55,557,463.56	46,937,551.71
无形资产摊销	59,269,893.49	57,413,451.31
长期待摊费用摊销	51,910,450.76	57,339,494.72
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）	-21,039,913.99	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		41,967.23
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	99,010.24	6,188.14
财务费用（收益以“—”号填列）	130,006,285.14	143,641,111.26
投资损失（收益以“—”号填列）	303,341.49	2,179,727.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-10,845,476.25	-825,642.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,283,154.83	-4,776,709.74
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,670,970.75	-5,774,531.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	38,415,562.77	6,642,687.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-371,827,417.73	-140,048,685.35
其他		14,794,319.46
经营活动产生的现金流量净额	1,295,620,342.28	1,446,524,389.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	3,429,169,994.07	3,819,229,820.19
减：现金的期初余额	3,445,197,999.39	3,295,594,423.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,028,005.32	523,635,397.14

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,429,169,994.07	3,445,197,999.39
可随时用于支付的银行存款	3,429,169,994.07	3,445,197,999.39
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,429,169,994.07	3,445,197,999.39

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	14,613,256.81		诉讼、履约保证金、ETC 保证金等原因冻结
合计	14,613,256.81		

其他说明：无

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			17,643.84
其中：美元	2,590.53	6.8109	17,643.84

其他说明：无

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒ 适用 ☐ 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额
短期租赁费用	6,836,625.93
低价值租赁费用	43,067.10
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	99,343,489.21
合计	106,223,182.24

涉及售后租回交易的情况：无

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	17,074,008.02	
合计	17,074,008.02	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,935,314.38	1,354,443.28
第二年	3,797,681.14	1,140,357.28
第三年	1,649,318.28	380,040.09
第四年	125,276.02	153,006.69
第五年	119,425.96	130,160.01
五年后未折现租赁收款额总额	43,217.80	1,006,938.53

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	17,868,068.24	17,351,776.47
燃料动力费	1,983,427.72	995,552.51
技术服务费	1,486,934.40	1,124,222.79
折旧费	5,206,844.29	2,874,730.84
其他	121,347.28	69,985.46
合计	26,666,621.93	22,416,268.07
其中：费用化研发支出	21,910,369.67	17,538,929.85
资本化研发支出	4,756,252.26	4,877,338.22

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
机械化平房仓化肥进出仓及装船工艺研发	6,754,573.71	1,640,600.18				8,395,173.89
防城港 401 号泊位卸船机自动化研发应用	2,070,157.15	266,645.95				2,336,803.10
桥式抓斗卸船机自动化技术研发与应用	2,162,511.80					2,162,511.80
其他	13,652,176.94	2,849,006.13		7,627,937.57		8,873,245.50
合计	24,639,419.60	4,756,252.26		7,627,937.57		21,767,734.29

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

3、其他

本公司报告期不涉及合并范围的变更。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北部湾港防城港码头有限公司	579,930,000.00	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
防城港赤沙码头有限公司	910,000,000.00	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	68.00%		设立
防城港东湾港油码头有限公司	118,000,000.00	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	51.00%		同一控制下合并
防城港三牙码头有限公司	20,000,000.00	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00%		设立
防城港高岭码头有限公司	30,000,000.00	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00%		设立
北部湾港钦州码头有限公司	120,000,000.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
钦州兴港码头有限公司	10,000,000.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	696,741,629.38	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	100,000,000.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
广西钦州保税港区港集码头有限公司	6,000,000.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		设立
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	2,371,600,000.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	5.43%	38.57%	设立
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	15,862,500.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
北部湾港北海码头有限公司	245,000,000.00	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00%		设立
北海市沙尾码头有限公司	340,000,000.00	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00%		设立
北海市坡尾码头有限公司	25,000,000.00	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00%		设立
北部湾拖船（防城港）有限公司	68,000,000.00	防城港市	防城港市	港区船舶服务	57.57%		同一控制下合并
广西北部湾港能源化工港务有限公司	5,000,000.00	钦州市	钦州市	码头设施、装卸、仓储	100.00%		设立
广西北部湾外轮理货有限公司	5,000,000.00	钦州市	钦州市	理货	84.00%		同一控制下合并
中国北海外轮代理有限公司	5,500,000.00	北海市	北海市	代理	65.00%		设立
广西北部湾港网络服务有限公司	30,000,000.00	南宁市	南宁市	计算机网络技术开发服务	51.00%		设立
广西北部湾港环保科技有限公司	16,000,000.00	钦州市	钦州市	船舶污染清除	100.00%		设立
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	10,000,000.00	南宁市	南宁市	新能源技术研发	100.00%		非同一控制合并
广西铁山东岸码头有限公司	455,000,000.00	北海市	北海市	码头装卸堆存	65.02%		非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司直接和间接持有北集司 44% 股权，公司在北集司董事会 9 个席位中占有 5 个席位，董事长为公司委派。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	56.00%	65,789,032.71	196,000,000.00	1,664,946,238.69
防城港赤沙码头有限公司	32.00%	17,035,690.53		320,704,440.04
北部湾拖船（防城港）有限公司	42.43%	6,739,623.39		101,105,119.67
广西铁山东岸码头有限公司	34.98%	-8,095,021.46		139,828,968.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	446,169,249.01	2,879,553,366.03	3,325,722,615.04	348,989,073.95	3,615,257.71	352,604,331.66
防城港赤沙码头有限公司	531,592,688.91	2,534,418,855.94	3,066,011,544.85	585,359,369.50	1,478,450,800.24	2,063,810,169.74
北部湾拖船（防城港）有限公司	111,326,128.70	140,278,292.62	251,604,421.32	11,920,148.05	1,414,975.01	13,335,123.06
广西铁山东岸码头有限公司	155,048,208.37	1,705,855,267.73	1,860,903,476.10	243,612,868.47	1,217,550,846.30	1,461,163,714.77

续表：

单位：元

子公司名称	期初余额					
	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
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	423,786,838.81	2,947,897,179.52	3,371,684,018.33	165,915,139.72	1,061,525.10	166,976,664.82
防城港赤沙码头有限公司	505,342,405.44	2,575,511,584.37	3,080,853,989.81	612,003,209.83	1,520,659,908.87	2,132,663,118.70
北部湾拖船（防城港）有限公司	90,030,698.98	138,956,541.39	228,987,240.37	6,845,913.25	13,912.21	6,859,825.46
广西铁山东岸码头有限公司	220,725,686.19	1,662,439,036.10	1,883,164,722.29	245,679,039.19	1,214,591,052.20	1,460,270,091.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	379,633,130.12	117,480,415.55	117,480,415.55	122,467,037.46	349,231,830.15	108,385,385.54	108,385,385.54	150,585,982.90
防城港赤沙码头有限公司	154,818,423.22	53,236,532.90	53,236,532.90	111,517,674.00	60,686,174.44	3,610,367.80	3,610,367.80	34,789,212.86
北部湾拖船（防城港）有限公司	61,158,893.52	15,882,928.00	15,882,928.00	23,214,524.65	55,870,712.28	12,574,873.14	12,574,873.14	15,455,541.44
广西铁山东岸码头有限公司	45,591,623.78	-23,141,856.67	-23,141,856.67	17,680,107.27	31,091,336.96	-10,968,168.28	-10,968,168.28	-20,621,077.02

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、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		40.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北海泛北商贸有限公司	北海泛北商贸有限公司
流动资产	4,421,340.98	4,421,928.06
非流动资产	2,969,817.82	2,969,817.82
资产合计	7,391,158.80	7,391,745.88
流动负债	43,710,045.37	43,710,611.37
非流动负债		
负债合计	43,710,045.37	43,710,611.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-36,318,886.57	-36,318,865.49
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-21.08	-162.38
终止经营的净利润		
其他综合收益	-21.08	-162.38
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：无

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

5、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	539,081,839.26	67,718,540.00		11,251,809.52	77,600.00	595,470,969.74	与资产相关
合计	539,081,839.26	67,718,540.00		11,251,809.52	77,600.00	595,470,969.74	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	97,446,790.45	55,855,723.42

其他说明：

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
西部陆海新通道物流补助（穿巴业务补贴）	85,321,100.92	46,509,433.96	其他收益
企业稳岗补贴	249,456.66		其他收益
北部湾港数字航道与智慧监管服务系统研发与应用	170,000.00		其他收益

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
现代运河多式联运高效衔接技术科研补助	166,000.00		其他收益
一次性扩岗补助	133,500.00	52,500.00	其他收益
重大科技成果转化认定专项补助	117,187.50	75,000.00	其他收益
其他补助项目	38,035.85	58,995.62	其他收益
小 计	86,195,280.93	46,695,929.58	
与资产相关的政府补助：			
北部湾港 5G 智慧绿色港口项目	2,586,262.38	2,586,262.38	其他收益
防城港粮食输送改造工程（四期）	1,630,833.30	1,630,833.30	其他收益
北部湾国际门户港绿色转型工程补助	930,980.10	944,475.00	其他收益
北海港铁山港东港区榄根作业区 1-2 号泊位及南 1-3 号泊位工程	893,108.54		其他收益
北海港铁山港东港区榄根作业区进港支航道工程	623,490.33		其他收益
北部湾港口岸设施提升工程项目	559,428.36	651,690.67	其他收益
防城港粮食输送改造工程（三期）	514,082.88	514,082.88	其他收益
北部湾国际门户港港航互联服务平台 II	499,999.98	499,999.98	其他收益
防城港粮食输送改造工程（五期）	499,999.98	499,999.98	其他收益
防城港渔湾港区散货专业化中心堆场工程	361,249.98	361,249.98	其他收益
北部湾港绿色港口建设项目补助	262,990.50	96,076.19	其他收益
北部湾国际门户港智慧港口能力提升拟配套项目	214,625.82	208,791.23	其他收益
钦州港保税港区基础设施配套项目	196,416.41	199,999.98	其他收益
北部湾国际门户港“一站式”服务平台项目	195,475.80	195,475.80	其他收益
大榄坪北 1-3 泊位造地补助	172,001.46	172,001.46	其他收益
防城港企沙港区赤沙作业区大型散货码头项目	135,133.68	75,646.26	其他收益
2024 年中央大气污染防治资金-17 泊位气膜仓库工程项目补助	130,434.78		其他收益
北海港铁山港东港区榄根作业区配套基础设施项目	119,619.94		其他收益
防城港渔湾港区煤炭仓储基地项目	97,531.78	106,944.46	其他收益
防城港防风网工程政府补助	75,000.00	75,000.00	其他收益
2025 年“八桂之光”访学研修计划（科技人才专项）项目（第一批）补助资金	52,090.00		其他收益
北海石步岭三期码头建设工程补助	50,000.00	50,000.00	其他收益
预拨 2019 年陆海新通道资金	49,999.98		其他收益
基于大数据的北部湾港生产作业系统项目补助	49,999.98		其他收益
“北港网”平台项目补助	49,999.98		其他收益
北部湾港集装箱海铁联运一体化建设一期工程	48,750.00		其他收益
2025 年设备更新超长期特别国债资金	45,624.16		其他收益
防城港码头铁路集装箱智慧作业系统研发与应用科技创新专项资金	43,352.40		其他收益
其他补助项目	163,027.02	291,264.29	其他收益
小 计	11,251,509.52	9,159,793.84	
合计	97,446,790.45	55,855,723.42	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付款及其他流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、金融工具的风险

（1）金融工具的分类

资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2026 年 6 月 30 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,443,783,250.88			3,443,783,250.88
交易性金融资产		388,968.80		388,968.80
应收票据	93,000,717.27			93,000,717.27
应收账款	739,195,786.50			739,195,786.50
应收款项融资			185,655,709.26	185,655,709.26
其他应收款	35,069,641.84			35,069,641.84

②2025 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,446,791,035.63			3,446,791,035.63
交易性金融资产		487,979.04		487,979.04

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	386,825,655.74			386,825,655.74
应收账款	421,115,385.39			421,115,385.39
应收款项融资			289,403,591.04	289,403,591.04
其他应收款	48,621,912.13			48,621,912.13

资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2026年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,758,673,123.55	1,758,673,123.55
应付账款		2,437,619,040.45	2,437,619,040.45
其他应付款		619,895,915.65	619,895,915.65
一年内到期的非流动负债		1,620,103,593.12	1,620,103,593.12
其他流动负债		72,534,252.00	72,534,252.00
长期借款		7,842,348,692.17	7,842,348,692.17
长期应付款		1,828,265,197.85	1,828,265,197.85
租赁负债		82,877,435.43	82,877,435.43

②2025 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,726,576,298.37	1,726,576,298.37
应付账款		2,986,735,385.17	2,986,735,385.17
其他应付款		608,782,677.81	608,782,677.81
一年内到期的非流动负债		1,399,921,479.29	1,399,921,479.29
其他流动负债		113,742,475.40	113,742,475.40
长期借款		7,143,749,319.08	7,143,749,319.08
应付债券		1,100,351,481.90	1,100,351,481.90
长期应付款		1,828,265,197.85	1,828,265,197.85
租赁负债		74,865,398.41	74,865,398.41

(2) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.93%（2025 年半年度：43.44%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 83.43%（2025 年半年度：83.99%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行借款及其他融资方式来筹措营运资金。于 2026 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 3,611,076.43 万元（2025 年 12 月 31 日：3,509,139.63 万元）。

（4）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	-10%	-1,764.38	-1,764.38
人民币对[美元]升值	10%	1,764.38	1,764.38

接上表：

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	-10%	-7,490.72	-7,490.72
人民币对[美元]升值	10%	7,490.72	7,490.72

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	388,968.80			388,968.80
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	388,968.80			388,968.80
（2）权益工具投资	388,968.80			388,968.80
（二）应收款项融资			185,655,709.26	185,655,709.26
持续以公允价值计量的负债总额	388,968.80		185,655,709.26	186,044,678.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

报告期本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广西北部湾国际港务集团有限公司	南宁市	许可项目：港口经营；建设工程施工；公共铁路运输；道路货物运输（不含危险货物）；一般项目：企业总部管理；工程管理服务；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；国内船舶代理；国际船舶代理；信息技术咨询服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。	719,721.72 万元人民币	51.66%	51.66%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益“3、在合营企业或联营企业中的权益”。

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北部湾控股（香港）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
北海泛北商贸有限公司	受同一公司控制
北海鱼峰环保科技有限公司	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
防城港北港物流有限公司	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
防城港务集团有限公司	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
广西八桂工程监理咨询有限公司	受同一公司控制
广西北部湾国际港务集团有限公司	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
广西北港大数据科技有限公司	受同一公司控制
广西北港电力有限公司	受同一公司控制
广西北港工程科技有限公司	受同一公司控制
广西北港故里产业服务有限公司	受同一公司控制
广西北港规划设计院有限公司	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
广西北港金控投资有限公司	受同一公司控制
广西北港融资担保有限公司	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
广西北港新材料有限公司	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
广西博测检测技术服务有限公司	受同一公司控制
广西博世科环保科技股份有限公司	受同一公司控制
广西港青油脂有限公司	受同一公司控制
广西桂江科技有限公司	受同一公司控制
广西航桂实业有限公司	受同一公司控制
广西惠禹粮油工业有限公司	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
广西科清环境服务有限公司	受同一公司控制
广西柳州鱼峰水泥有限公司	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
广西钦州北港新能源投资有限公司	受同一公司控制
广西天宝能源有限公司	受同一公司控制
广西西江环境能源科技产业有限公司	受同一公司控制
广西西江油品有限公司	受同一公司控制
汇通物流（防城港）有限公司	受同一公司控制
陆海新通道重庆供应链管理有限公司	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
南宁绿洲化工有限责任公司	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
钦州北部湾港务投资有限公司	受同一公司控制
钦州北港供应链有限公司	受同一公司控制
自贡北港物流有限公司	受同一公司控制
泛湾物流股份有限公司	母公司联营企业
防城港泰港实业发展有限公司	母公司联营企业
防城港中一重工有限公司	母公司联营企业
广西北港优选供应链管理有限公司	母公司联营企业
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	母公司联营企业
广西北部湾港安船舶环保有限公司	母公司联营企业
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	母公司联营企业
广西防城港宝盈爱思开沥青有限公司	母公司联营企业
广西港铁物流有限公司	母公司联营企业
广西江舟物流有限公司	母公司联营企业
国家管网集团北海液化天然气有限责任公司	母公司联营企业
陆海新通道运营重庆有限公司	母公司联营企业
东方海外货柜航运（中国）有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
东方海外货柜航运有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广西远海陆海新通道供应链有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广西中燃船舶燃料有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广西中远海运集装箱运输有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广西中远海运物流有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广州鑫三利集装箱服务有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广州远海特种运输有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广州中远海运物流供应链有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
海口港集装箱码头有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
海南港航国际港务有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
海南港航拖轮有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
海南海盛航运有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
海南海峡航运股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
华北中远海运散货运输有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
江阴中远海运物流有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
上海泛亚航运有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
上海外轮代理浦东有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
上海中远海运港口投资有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
深圳远洋运输股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
深圳中联国际船务代理有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
四川中远海运物流供应链管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
五洲航运有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
新鑫海航运有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
中国防城外轮代理有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
中国海口外轮代理有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
中国茂名外轮代理有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
中国钦州外轮代理有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
中国上海外轮代理有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
中国外轮代理有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
中理检验有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
中远关西涂料化工（珠海）有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
中远海运集装箱运输有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
中远海运散货运输有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
胡华平、莫怒、汪国维、纪懿桓、蒋伟、孙凯、胡文晟、蒋雪娇、杨清娟、闻祖毅、玉会祥、李凯善、李晓晨	报告期内在公司任职的董事、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
防城港务集团有限公司	采购商品	76,521,130.97	66,643,168.27
广西中燃船舶燃料有限公司	采购商品	16,010,884.63	38,985,091.48
广西西江油品有限公司	采购商品	11,476,978.21	
广西北港故里产业服务有限公司	采购商品	5,229,487.26	3,707,524.63
广西北港优选供应链管理有限公司	采购商品	3,561,969.28	5,824,027.60
南宁国际综合物流园有限公司	采购商品	3,169,429.00	2,811,580.00
南宁绿洲化工有限责任公司	采购商品	2,160,185.89	541,654.95
防城港中一重工有限公司	采购商品	1,753,447.79	
广西钦州北港新能源投资有限公司	采购商品	225,075.26	246,717.07
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	采购商品	153,163.89	98,320.28
广西北港物业服务有限公司	采购商品	75,149.82	25,168.79
钦州北部湾港务投资有限公司	采购商品	67,401.79	51,872.96
广西北港大数据科技有限公司	采购商品	46,017.70	89,504.82
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	采购商品	1,800.00	5,400.00
防城港中港建设工程有限公司有限责任公司	采购商品		2,100,049.11
防城港中港建设工程有限公司	接受劳务	84,371,590.80	6,461,473.90
防城港北港物流有限公司	接受劳务	38,596,177.44	60,021,167.13
广西北港物业服务有限公司	接受劳务	35,152,878.57	34,739,399.06
广西八桂工程监理咨询有限公司	接受劳务	17,967,258.14	10,890,878.25
广西北港大数据科技有限公司	接受劳务	11,172,308.82	19,855,134.39
北海北港物流有限公司	接受劳务	10,288,254.87	10,268,030.02
钦州北港供应链有限公司	接受劳务	10,161,773.42	6,102,193.70
广西北港电力有限公司	接受劳务	8,457,150.61	4,668,544.30
钦州北部湾港务投资有限公司	接受劳务	5,975,244.30	6,988,170.87
广西北部湾国际港务集团有限公司	接受劳务	5,889,294.60	
广西北港物流有限公司	接受劳务	4,245,800.97	4,382,583.34
海口港集装箱码头有限公司	接受劳务	3,952,492.80	1,149,900.24
防城港务集团有限公司	接受劳务	1,951,960.03	1,722,402.51
广西北港规划设计院有限公司	接受劳务	1,530,785.03	7,961,034.79
上海中远海运港口投资有限公司	接受劳务	1,335,637.45	1,035,605.01
中理检验有限公司	接受劳务	1,015,728.29	
防城港港宸国际大酒店有限公司	接受劳务	603,486.84	218,172.69
广西北港故里产业服务有限公司	接受劳务	251,071.48	1,398,677.10
广西北部湾港安船舶环保有限公司	接受劳务	243,396.22	216,981.13
广西桂江科技有限公司	接受劳务	224,206.60	125,924.84
广西博测检测技术服务有限公司	接受劳务	214,885.28	
广西北港商贸有限公司	接受劳务	81,603.74	1,014,652.55
广西北港金控投资有限公司	接受劳务	75,833.33	
陆海新通道重庆供应链管理有限公司	接受劳务	31,963.56	
广西科清环境服务有限公司	接受劳务	12,032.08	
中国海口外轮代理有限公司	接受劳务	9,600.00	
广西中远海运集装箱运输有限公司	接受劳务	6,524.00	11,120.00
广西中燃船舶燃料有限公司	接受劳务	4,533.96	13,697.35
海南港航拖轮有限公司	接受劳务	3,962.26	
广西铁山东岸码头有限公司	接受劳务		10,376,426.60
广西西江创新资本管理有限公司	接受劳务		330,188.68
上海泛亚航运有限公司	接受劳务		206,422.02

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西北港融资担保有限公司	接受劳务		77,121.55
深圳中联国际船务代理有限公司	接受劳务		23,990.00
陆海新通道运营重庆有限公司	接受劳务		11,045.10
中国钦州外轮代理有限公司	接受劳务		1,847.17
合计		364,279,556.98	311,402,864.25

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西北港物业服务有限公司	出售商品	335,630.21	
钦州北部湾港务投资有限公司	出售商品	140,057.19	13,957.19
广西中燃船舶燃料有限公司	出售商品	130,924.98	67,587.76
防城港中港建设工程有限责任公司	出售商品	82,222.42	19,051.87
防城港务集团有限公司	出售商品	6,139.04	261.35
广西八桂工程监理咨询有限公司	出售商品	4,605.29	
防城港北港码头经营有限公司	出售商品	3,974.54	2,500.08
泛湾物流股份有限公司	出售商品	2,534.01	724.92
广西西江环境能源科技产业有限公司	出售商品	1,697.04	
防城港北港物流有限公司	出售商品	1,377.52	1,213.47
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	出售商品	955.71	
防城港中一重工有限公司	出售商品	912.66	
中国钦州外轮代理有限公司	出售商品	469.72	1,233.03
广西柳州鱼峰水泥有限公司	出售商品	187.85	296.98
广西北港电力有限公司	出售商品	18.92	
上海泛亚航运有限公司	提供劳务	183,867,575.54	163,376,836.72
中国防城外轮代理有限公司	提供劳务	97,799,398.27	83,019,838.07
中国钦州外轮代理有限公司	提供劳务	75,385,728.60	77,241,617.04
钦州北港供应链有限公司	提供劳务	47,202,796.50	24,888,459.43
广西北港新材料有限公司	提供劳务	42,009,683.94	101,467,763.42
五洲航运有限公司	提供劳务	30,776,169.47	26,422,897.66
北海北港物流有限公司	提供劳务	25,468,423.25	5,588,802.96
防城港北港物流有限公司	提供劳务	24,903,665.77	14,943,801.09
泛湾物流股份有限公司	提供劳务	20,284,129.89	12,992,306.30
新鑫海航运有限公司	提供劳务	19,911,110.44	14,314,340.08
广西惠禹粮油工业有限公司	提供劳务	19,434,845.68	29,438,641.26
广西北部湾国际港务集团有限公司	提供劳务	17,847,065.55	15,942,666.45
防城港枫叶粮油工业有限公司	提供劳务	11,093,716.92	15,997,558.11
广西港青油脂有限公司	提供劳务	8,916,149.90	2,177,514.13
广西中远海运物流有限公司	提供劳务	8,202,843.31	31,029,281.16
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	提供劳务	5,595,571.82	9,297,440.96
深圳中联国际船务代理有限公司	提供劳务	4,401,789.30	7,304,750.40
广西北港物流有限公司	提供劳务	3,806,102.88	3,488,498.79
四川中远海运物流供应链管理有限公司	提供劳务	3,188,633.25	2,624,651.70
自贡北港物流有限公司	提供劳务	2,777,796.23	4,530,405.05
东方海外货柜航运有限公司	提供劳务	1,871,110.61	11,410.00
中远海运集装箱运输有限公司	提供劳务	1,481,969.90	13,905,838.11
广西防城港宝盈爱思开沥青有限公司	提供劳务	1,292,061.02	1,943,692.49
北海鱼峰环保科技有限公司	提供劳务	897,579.91	1,132,056.07
中国茂名外轮代理有限公司	提供劳务	881,854.72	
广西中远海运集装箱运输有限公司	提供劳务	565,219.42	544,221.28
中国上海外轮代理有限公司	提供劳务	310,496.22	
广州鑫三利集装箱服务有限公司	提供劳务	233,222.63	
中理检验有限公司	提供劳务	226,278.71	
北部湾控股（香港）有限公司	提供劳务	140,004.85	436,692.81

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西中燃船舶燃料有限公司	提供劳务	105,499.97	3,866.04
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	提供劳务	105,142.34	1,385,291.58
东方海外货柜航运（中国）有限公司	提供劳务	48,190.65	35,912.00
广西北部湾港安船舶环保有限公司	提供劳务	47,175.33	
南宁国际综合物流园有限公司	提供劳务	32,619.00	
广西柳州鱼峰水泥有限公司	提供劳务	23,018.87	107,674.54
海南港航国际港务有限公司	提供劳务	19,160.89	113,300.00
江阴中远海运物流有限公司	提供劳务	15,566.04	
广西北港物业服务有限公司	提供劳务	6,766.91	36,998.01
海南海盛航运有限公司	提供劳务	3,773.58	
广州远海特种运输有限公司	提供劳务	3,384.30	
广州中远海运物流供应链有限公司	提供劳务	2,830.19	
中国外轮代理有限公司	提供劳务	1,491.70	
汇通物流（防城港）有限公司	提供劳务	383.02	
广西航桂实业有限公司	提供劳务		1,980,671.97
海南港航拖轮有限公司	提供劳务		1,444,025.15
合计		661,899,704.39	669,276,547.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	代建防城港 30 万吨进港航道一期工程	2026 年 01 月 01 日		按合同约定	3,548,195.77
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港钦州码头有限公司	受托管理钦州港大榄坪作业区 1-3 号泊位	2023 年 01 月 01 日	2026 年 01 月 01 日	按合同约定	1,044,122.20

关联托管/承包情况说明：无

关联管理/出包情况说明：无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西北部湾国际港务集团有限公司	出租门机、挡板等	12,459,876.84	9,544,469.03
北海北港物流有限公司	出租铁路专用线	758,449.98	1,516,899.96
北海鱼峰环保科技有限公司	出租海域	337,942.44	
广西西江环境能源科技产业有限公司	出租仓库	54,782.52	129,389.78
泛湾物流股份有限公司	出租办公用房	27,247.68	54,495.41
广西八桂工程监理咨询有限公司	出租办公用房、宿舍用房	24,275.22	48,550.46
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	出租办公用房	13,623.84	27,247.71
广西钦州北港新能源投资有限公司	出租车棚、屋顶	11,137.66	29,518.09
防城港务集团有限公司	出租办公用房	792.66	38,477.07
广西北港物业服务有限公司	出租办公用房		28,321.10
合计		13,688,128.84	11,417,368.61

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
防城港北港码头经营有限公司	房屋及建筑物					888,888.90	1,428,571.43	132,034.60	64,035.96	7,444,241.43	
防城港北港物流有限公司	机器设备					134,956.29	134,956.26	15,665.83	4,972.78	755,701.25	
防城港务集团有限公司	房屋及建筑物、土地					12,038,749.73	21,773,991.96	1,785,959.19	2,502,189.85	1,630,178.79	7,646,615.30
广西北部湾国际港务集团有限公司	房屋及建筑物、土地	91,743.12				30,104,823.49	29,035,771.69	917,655.40	371,548.46	72,786,421.45	1,899,115.32
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	房屋及建筑物	1,195,704.04	1,195,704.08	1,644,993.43	57,910.52	2,509,449.50	2,459,718.97	248,104.69	126,943.48	1,244,581.61	284,213.45
钦州北部湾港务投资有限公司	房屋及建筑物、土地					2,680,784.87	2,767,001.30	149,790.36	120,724.60	1,126,432.68	3,886,040.04
北海北港物流有限公司	房屋及建筑物					3,096,330.27	2,414,207.54	83,418.17	175,617.53	989,608.31	430,876.32
广西北港油脂有限公司	房屋及建筑物					1,050,000.00	1,025,000.00	37,808.20	79,368.72		190,840.55
广西天宝能源有限公司	土地					3,056,880.73		257,717.37			
陆海新通道运营重庆有限公司	房屋及建筑物						43,529.70				
陆海新通道重庆供应链管理有限公司	房屋及建筑物	55,476.00									
广西北港投资控股有限公司	土地							5,466.41	10,684.92		
广西北港物业服务集团有限公司	机器设备					20,601.77					
广西铁山东岸码头有限公司	房屋及建筑物								510.86		42,412.16
广西北港商贸有限公司	房屋及建筑物	14,551.92									
广西北港优选供应链管理有限公司	机器设备	4,513.27									
国家管网集团北海液化天然气有限责任公司	运输设备			21,167.64							
合计		1,361,988.35	1,195,704.08	1,666,161.07	57,910.52	55,581,465.55	61,082,748.85	3,633,620.22	3,456,597.16	85,977,165.52	14,380,113.14

关联租赁情况说明：无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北部湾港钦州码头有限公司	53,000,000.00	2021 年 07 月 29 日	2031 年 07 月 28 日	否
北部湾港防城港码头有限公司	2,500,000.00	2020 年 12 月 25 日	2026 年 09 月 09 日	否
北部湾港防城港码头有限公司	28,590,000.00	2020 年 12 月 31 日	2030 年 06 月 10 日	否
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	75,000,000.00	2025 年 10 月 21 日	2034 年 05 月 26 日	否
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	64,000,000.00	2025 年 10 月 21 日	2031 年 05 月 26 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
广西北港融资担保有限公司	10,000,000.00	2026 年 04 月 27 日	2029 年 04 月 26 日	是

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广西北港金控投资有限公司	10,000,000.00	2025 年 04 月 27 日	2026 年 04 月 26 日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,042,799.94	1,338,299.94

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	上海泛亚航运有限公司	169,818,448.02	1,108,972.69	59,455,412.77	385,839.57
	广西北港新材料有限公司	20,895,785.87	119,105.98	8,697,897.91	49,578.02
	广西北部湾国际港务集团有限公司	13,106,317.21	615,905.28	18,927,175.73	4,109,704.73
	北海北港物流有限公司	12,697,424.94	72,472.59	1,557,145.18	8,888.93
	钦州北港供应链有限公司	11,862,402.92	75,445.05	9,854,561.37	59,898.50
	中国钦州外轮代理有限公司	11,809,699.55	79,587.04	11,411,714.17	78,661.12
	防城港枫叶粮油工业有限公司	11,479,027.78	79,204.95	2,913,945.93	20,106.23
	防城港北港物流有限公司	8,200,036.33	56,457.91	50,922.00	291.79
	新鑫海航运有限公司	7,758,849.05	51,322.66	10,056,086.71	65,355.18
	北部湾控股（香港）有限公司	7,447,749.66	184,506.61	13,208,176.16	669,462.40
	五洲航运有限公司	7,119,971.69	45,916.58	5,858,468.78	37,488.71
	中远海运集装箱运输有限公司	6,975,565.86	46,136.07	17,187,595.74	111,490.76
	广西惠禹粮油工业有限公司	3,346,078.51	23,087.94		
	中国防城外轮代理有限公司	2,381,436.33	14,524.51	3,557,125.39	21,875.05
	防城港务集团有限公司	2,299,277.86	2,299,182.47	2,299,320.71	2,299,263.47
	广西北港物流有限公司	2,192,675.32	13,428.28	1,207,046.66	7,113.69
	广西中远海运物流有限公司	1,624,772.15	9,417.16	1,643,516.02	9,724.13
	中国上海外轮代理有限公司	1,575,633.94	8,981.11		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	1,284,023.50	7,754.74	247,964.20	1,422.58
	广西中远海运集装箱运输有限公司	1,174,210.10	95,921.34	819,968.06	97,341.40
	自贡北港物流有限公司	598,785.00	4,131.62	1,929,630.00	13,314.45
	深圳中联国际船务代理有限公司	544,218.36	3,394.73	653,638.10	4,164.79
	东方海外货柜航运有限公司	467,433.99	2,899.37	147,858.69	885.06
	四川中远海运物流供应链管理有限公司	169,697.20	1,085.76	33,886.12	213.59
	北海鱼峰环保科技有限公司	53,810.90	306.72	771,667.69	4,398.51
	广州鑫三利集装箱服务有限公司	52,526.70	331.08		
	广西北港物业服务有限公司	50,622.42	292.87	44,354.53	269.48
	广西北部湾港安船舶环保有限公司	50,005.85	313.54	6,228.26	39.05
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	39,162.27	246.84	5,542.09	34.93
	广西钦州北港新能源投资有限公司	32,373.46	1,023.49	20,233.41	115.33
	东方海外货柜航运（中国）有限公司	27,445.44	157.26	850.08	4.87
	广州远海特种运输有限公司	24,468.40	139.47		
	南宁国际综合物流园有限公司	23,000.00	158.70		
	钦州北部湾港务投资有限公司	10,470.71	66.00	2,675.26	16.86
	防城港中一重工有限公司	4,601.35	29.00	3,570.04	22.50
	广州中远海运物流供应链有限公司	3,000.00	17.10	3,000.00	17.10
	防城港中港建设工程有限公司有限责任公司	2,944.50	20.32	6,158.75	42.50
	海南港航国际港务有限公司	2,160.00	14.90	63,899.00	440.90
	防城港北港码头经营有限公司	1,205.75	8.32	770.25	5.31
	华北中远海运散货运输有限公司	1,200.00	6.84		
	泛湾物流股份有限公司	1,184.00	6.78	1,184.00	6.78
	深圳远洋运输股份有限公司	935.39	5.33		
	汇通物流（防城港）有限公司	406.00	2.80		
	广西远海陆海新通道供应链有限公司			22,611,185.64	150,928.21
	广西港青油脂有限公司			650,164.59	4,098.03
	广西中燃船舶燃料有限公司			22,636.00	156.19
	合计	307,211,044.28	5,021,989.80	195,933,175.99	8,212,680.70
其他应收款：					
	广西北港商贸有限公司	791,522.72	52,786.19	342,031.32	30,762.50
	广西北港物业服务有限公司	286,460.60	36,578.48	286,460.60	36,578.48
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	155,100.00	25,729.04	155,100.00	25,729.04
	防城港务集团有限公司	161,057.80	20,066.10	155,697.40	16,398.08
	陆海新通道重庆供应链管理有限公司	19,060.50	1,005.02		
	广西北港油脂有限公司	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
	广西北港融资担保有限公司			2,000,000.00	6,400.00
	北部湾控股（香港）有限公司			380,561.52	13,091.32
	陆海新通道运营重庆有限公司			23,723.70	1,250.90
	合计	1,414,701.62	137,664.83	3,345,074.54	131,710.32
预付款项：					
	广西中燃船舶燃料有限公司	5,188,000.72		5,357,138.77	
	广西西江油品有限公司	1,864,685.54		3,832,718.59	
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	1,195,704.07			
	广西桂江科技有限公司	303,740.65		113,369.42	
	广西北港大数据科技有限公司	133,685.69		116,435.69	
	防城港务集团有限公司	57,806.87		168,869.34	
	广西北部湾港安船舶环保有限公司	19,811.33		46,226.42	
	广西北港优选供应链管理有限公司	13,111.30		13,111.30	
	广西中远海运集装箱运输有限公司	6,230.00			
	广西北港物业服务有限公司			217,230.44	
	合计	8,782,776.17		9,865,099.97	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	防城港中港建设工程有限责任公司	142,227,183.52	131,722,204.99
	广西北部湾国际港务集团有限公司	38,356,018.34	39,508,271.91
	防城港务集团有限公司	28,098,428.28	16,983,418.25
	广西北港电力有限公司	24,495,485.44	18,654,449.35
	广西八桂工程监理咨询有限公司	20,567,565.23	19,967,428.01
	钦州北港供应链有限公司	10,679,341.31	5,827,616.90
	广西北港物业服务有限公司	8,729,075.03	14,540,563.29
	防城港北港物流有限公司	8,018,043.72	15,923,401.52
	广西中燃船舶燃料有限公司	6,935,188.24	5,247,387.95
	广西北港大数据科技有限公司	6,905,240.60	20,425,434.85
	钦州北部湾港务投资有限公司	5,778,439.12	3,657,899.12
	广西北港物流有限公司	2,168,230.03	4,072,984.99
	海口港集装箱码头有限公司	1,775,472.08	1,684,777.50
	广西北港规划设计院有限公司	1,666,914.65	4,092,214.65
	广西北港优选供应链管理有限公司	1,567,021.83	2,503,819.31
	广西北港故里产业服务有限公司	1,337,641.14	1,006,061.89
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	1,082,589.49	3,993,581.77
	北海北港物流有限公司	882,479.24	2,045,438.96
	上海中远海运港口投资有限公司	623,513.52	1,172,027.02
	广西北部湾联合国国际船舶代理有限公司	562,576.52	562,576.52
	中理检验有限公司	500,000.00	
	广西西江油品有限公司	474,000.00	3,592,230.00
	南宁绿洲化工有限责任公司	342,406.70	261,032.33
	广西金海交通咨询有限公司	247,000.00	247,000.00
	广西博测检测技术服务有限公司	178,349.06	216,981.13
	防城港港宸国际大酒店有限公司	125,686.51	51,095.91
	广西钦州北港新能源投资有限公司	100,800.11	32,162.28
	广西北港工程科技有限公司	89,248.58	212,209.58
	防城港中一重工有限公司	21,342.90	428,157.06
	海南港航拖轮有限公司	3,962.26	
	中远关西涂料化工（珠海）有限公司	2,578.25	
	国家管网集团北海液化天然气有限责任公司		2,761,009.35
	广西博世科环保科技股份有限公司		992,778.76
	广西桂江科技有限公司		193,700.00
	广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司		6,048.00
	陆海新通道运营重庆有限公司		606.38
	广西天宝能源有限公司		0.01
	合计	314,541,821.70	322,586,569.54
合同负债			
	中远海运集装箱运输有限公司	18,940,225.24	18,959,062.50
	中国防城外轮代理有限公司	12,642,707.69	12,860,894.30
	中国钦州外轮代理有限公司	5,766,777.11	5,788,339.06
	广西北部湾联合国国际船舶代理有限公司	2,968,935.00	355,136.35
	泛湾物流股份有限公司	2,164,083.09	1,373,305.77
	防城港北港物流有限公司	2,055,969.27	302,565.27
	广西北港物流有限公司	1,729,133.30	76,925.75
	广西中远海运物流有限公司	1,114,583.83	1,330,213.73
	钦州北港供应链有限公司	655,415.70	28,933.14
	北海北港物流有限公司	412,430.98	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	北海鱼峰环保科技有限公司	389,207.64	
	广西航桂实业有限公司	329,499.78	329,499.78
	中国茂名外轮代理有限公司	244,024.53	
	广西北港资源发展有限公司	184,129.12	184,129.12
	广西北部湾国际联运发展有限公司	156,528.30	156,528.30
	广西港铁物流有限公司	145,804.72	145,804.72
	深圳中联国际船务代理有限公司	90,853.67	76,476.31
	广西中燃船舶燃料有限公司	73,596.66	129,677.25
	广西西江环境能源科技产业有限公司	56,807.57	0.95
	广西柳州鱼峰水泥有限公司	54,480.58	35,430.58
	防城港中一重工有限公司	40,279.14	40,279.14
	广西八桂工程监理咨询有限公司	26,460.00	
	防城港中港建设工程有限公司有限责任公司	22,874.10	28,070.44
	海南海峡航运股份有限公司	7,351.89	
	广西防城港宝盈爱思开沥青有限公司	7,322.95	259,309.49
	防城港港宸国际大酒店有限公司	7,037.65	7,037.65
	防城港务集团有限公司	1,619.30	
	上海外轮代理浦东有限公司	1,207.55	
	中远海运散货运输有限公司	1,132.08	
	广西北港电力有限公司	512.05	
	广西中远海运集装箱运输有限公司	362.77	
	广西江舟物流有限公司	283.02	283.02
	防城港泰港实业发展有限公司	0.30	0.30
	四川中远海运物流供应链管理有限公司		30,977.71
	南宁国际综合物流园有限公司		9,706.42
	广西惠禹粮油工业有限公司		71.75
	合计	50,291,636.58	42,508,658.80
其他应付款:			
	广西北部湾国际港务集团有限公司	310,442,062.11	309,314,005.71
	防城港务集团有限公司	12,660,825.03	12,453,670.79
	广西北港大数据科技有限公司	3,349,253.65	2,980,913.87
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	3,253,347.30	3,253,347.30
	防城港中港建设工程有限公司有限责任公司	2,355,034.46	1,879,973.41
	防城港北港物流有限公司	800,000.00	800,000.00
	广西北港电力有限公司	665,193.72	657,132.34
	北海北港物流有限公司	512,800.00	512,800.00
	广西北港故里产业服务有限公司	200,429.61	214,355.40
	广西北港物业服务有限公司	240,000.00	240,000.00
	广西八桂工程监理咨询有限公司	95,227.50	95,227.50
	北海泛北商贸有限公司	67,724.03	67,724.03
	南宁绿洲化工有限责任公司	63,535.31	15,471.12
	防城港中一重工有限公司	58,385.00	
	钦州北港供应链有限公司	50,000.00	50,000.00
	广西博世科环保科技股份有限公司	42,800.00	
	广西中燃船舶燃料有限公司	33,000.00	33,000.00
	广西北港优选供应链管理有限公司	42,841.97	19,977.12
	广西北港物流有限公司	20,000.00	20,000.00
	钦州北部湾港务投资有限公司	12,660.24	
	广州鑫三利集装箱服务有限公司	10,000.00	
	广西桂江科技有限公司	5,811.00	
	中远关西涂料化工（珠海）有限公司	5,286.75	
	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	5,000.00	5,000.00
	广西北港建设开发有限公司	1,000.00	1,000.00
	广西北港金控投资有限公司		10,019,861.11

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	中国防城外轮代理有限公司		2,104,400.00
	合计	334,992,217.68	344,737,859.70
长期应付款：			
	广西北部湾国际港务集团有限公司	1,788,000,000.00	1,788,000,000.00
租赁负债：			
	防城港务集团有限公司	36,653,922.02	46,434,506.64
	广西北部湾国际港务集团有限公司	25,103,311.69	1,988,716.08
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	7,572,326.71	9,112,478.27
	广西天宝能源有限公司	5,967,256.75	8,870,316.22
	钦州北部湾港务投资有限公司	4,432,137.72	5,641,598.44
	防城港北港码头经营有限公司	1,120,876.62	
	防城港北港物流有限公司	457,488.46	
	广西北港油脂有限公司		525,000.00
	北海北港物流有限公司		394,811.32
	合计	81,307,319.97	72,967,426.97
一年内到期的非流动负债：			
	防城港务集团有限公司	60,991,216.05	76,452,765.41
	广西北部湾国际港务集团有限公司	56,724,528.90	29,946,489.24
	广西天宝能源有限公司	5,753,697.60	5,649,801.49
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	4,685,302.94	5,483,049.62
	北海北港物流有限公司	3,073,697.39	4,702,189.87
	钦州北部湾港务投资有限公司	3,010,775.99	4,684,519.54
	广西北港油脂有限公司	1,558,634.66	2,045,826.46
	防城港北港码头经营有限公司	6,169,685.12	472,300.00
	防城港北港物流有限公司	246,400.49	67,478.16
	广西北港投资控股有限公司		232,847.05
	合计	142,213,939.14	129,737,266.84

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付的修改、终止情况

无

2、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
大额发包合同（万元）	444,624.09	445,325.23

（2）其他承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露未披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.78
利润分配方案	根据《北部湾港股份有限公司未来三年股东分红规划（2024 年-2026 年）》《公司章程》等相关规定，结合公司实际经营情况和发展需要，公司 2026 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 2,517,084,480 股，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.78 元（含税），现金红利总额为 196,332,589.44 元，送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。自预案披露后至实施利润分配方案的股权登记日期间，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变动的，公司将按照“分配比例不变”的原则对分配总额进行调整。

2、销售退回

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、年金计划

本公司为建立健全多层次的养老保险体系，更好地保障和提高职工退休后的生活水平，完善激励机制。根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国信托法》、《企业年金基金管理办法》（人社部 2011 年第 11 号令）、《关于自治区国资委履行出资人职责企业试行企业年金制度的指导意见》（桂国资发〔2008〕70 号）等相关法律、法规和政策，于 2016 年 1 月 1 日起，公司实施了年金计划。

公司企业年金的建立遵循保障优先与激励兼顾、适时调整和效率的原则，缴费分为企业缴费和员工个人缴费两部分。企业缴费总额不超过公司上一年度参加企业年金计划职工工资总额的 5%；企业为职工缴费的配比基数按参加企业年金计划职工实际发放工资提取，最高不得超过上年度全区社会平均工资的三倍。员工个人缴纳额按不低于企业为其缴费部分的 1/4 确定，在以后年度根据实际情况逐步提高，最终与企业缴费额相匹配。个人缴纳的缴费基数超过上年度全区社会平均工资三倍的，按上年度全区社会平均工资的三倍封顶。

公司企业年金基金实行完全积累制度，采用个人账户方式进行管理，账户管理人为参加员工开立个人账户，同时建立企业账户以归集企业缴费部分的未归属损益。企业年金基金实行专户管理，与受托人、账户管理人、投资管理人和托管人的自有资产或其他账户分开管理，分别记账，不得挪作其他用途。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

3、其他

本公司经营的业务主要是港口装卸劳务及相关服务，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。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,520,453.98	33,020,264.62
1 至 2 年	317,974.09	4,189,249.04
2 至 3 年		2,575,650.94
3 年以上		5,715,622.67
3 至 4 年		5,715,622.67

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	36,838,428.07	45,500,787.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,838,428.07	100.00%	774,467.58	2.10%	36,063,960.49	45,500,787.27	100.00%	4,695,475.37	10.32%	40,805,311.90
其中：										
应收本公司以外其他关联方客户	16,587,868.01	45.03%	774,467.58	4.67%	15,813,400.43	25,690,227.21	56.46%	4,695,475.37	18.28%	20,994,751.84
应收本公司合并范围内关联方客户	20,250,560.06	54.97%			20,250,560.06	19,810,560.06	43.54%			19,810,560.06
合计	36,838,428.07	100.00%	774,467.58	2.10%	36,063,960.49	45,500,787.27	100.00%	4,695,475.37	10.32%	40,805,311.90

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收本公司以外其他关联方客户	16,587,868.01	774,467.58	4.67%
应收本公司合并范围内关联方客户	20,250,560.06		
合计	36,838,428.07	774,467.58	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,695,475.37	-3,921,007.79				774,467.58
合计	4,695,475.37	-3,921,007.79				774,467.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	16,648,380.36		16,648,380.36	45.19%	
广西北部湾国际港务集团有限公司	13,055,715.13		13,055,715.13	35.44%	615,520.70
北部湾控股（香港）有限公司	3,532,152.88		3,532,152.88	9.59%	158,946.88
北部湾港北海码头有限公司	3,128,846.37		3,128,846.37	8.49%	
广西北部湾港网络服务有限公司	440,000.00		440,000.00	1.20%	
合计	36,805,094.74		36,805,094.74	99.91%	774,467.58

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	55,860,000.00	98,732,539.91
其他应收款	4,199,346,464.44	3,972,789,073.31
合计	4,255,206,464.44	4,071,521,613.22

(1) 应收股利
1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	30,000,000.00	
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	15,000,000.00	30,000,000.00
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	10,860,000.00	
北部湾港钦州码头有限公司		50,000,000.00
广西北部湾外轮理货有限公司		18,732,539.91
合计	55,860,000.00	98,732,539.91

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	55,860,000.00	100.00%			55,860,000.00	98,732,539.91	100.00%			98,732,539.91
其中：										
应收本公司合并范围内单位股利	55,860,000.00	100.00%			55,860,000.00	98,732,539.91	100.00%			98,732,539.91
合计	55,860,000.00	100.00%			55,860,000.00	98,732,539.91	100.00%			98,732,539.91

按组合计提坏账准备类别名称：应收本公司合并范围内单位股利

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收本公司合并范围内单位股利	55,860,000.00		
合计	55,860,000.00		

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：无

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金和押金	138,422.94	112,920.46
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	699,492.80	287,148.80
应收本公司合并范围内单位往来款项	4,171,521,582.21	3,939,683,537.68
应收其他单位往来款项	28,249,422.83	33,992,621.91
合计	4,200,608,920.78	3,974,076,228.85

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,442,356,612.16	2,085,984,171.90
1 至 2 年	1,231,286,024.30	1,702,380,720.46
2 至 3 年	371,236,378.92	26,753,597.76
3 年以上	155,729,905.40	158,957,738.73
3 至 4 年	73,877,833.54	73,877,833.54
4 至 5 年	80,867,926.42	84,095,759.75
5 年以上	984,145.44	984,145.44
合计	4,200,608,920.78	3,974,076,228.85

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,200,608,920.78	100.00%	1,262,456.34	0.03%	4,199,346,464.44	3,974,076,228.85	100.00%	1,287,155.54	0.03%	3,972,789,073.31
其中：										
其中：应收保证金和押金	138,422.94	0.00%	2,149.11	1.55%	136,273.83	112,920.46		2,136.70	1.89%	110,783.76
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	699,492.80	0.02%	51,969.74	7.43%	647,523.06	287,148.80	0.01%	30,227.66	10.53%	256,921.14
应收本公司合并范围内单位往来款项	4,171,521,582.21	99.31%			4,171,521,582.21	3,939,683,537.68	99.13%			3,939,683,537.68
应收其他单位往来款项	28,249,422.83	0.67%	1,208,337.49	4.28%	27,041,085.34	33,992,621.91	0.86%	1,254,791.18	3.69%	32,737,830.73
合计	4,200,608,920.78	100.00%	1,262,456.34	0.03%	4,199,346,464.44	3,974,076,228.85	100.00%	1,287,155.54	0.03%	3,972,789,073.31

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收保证金和押金	138,422.94	2,149.11	1.55%
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	699,492.80	51,969.74	7.43%
应收本公司合并范围内单位往来款项	4,171,521,582.21		
应收其他单位往来款项	28,249,422.83	1,208,337.49	4.28%
合计	4,200,608,920.78	1,262,456.34	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	303,010.10		984,145.44	1,287,155.54
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-24,699.20			-24,699.20
2026 年 6 月 30 日余额	278,310.90		984,145.44	1,262,456.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,287,155.54	-24,699.20				1,262,456.34
合计	1,287,155.54	-24,699.20				1,262,456.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北部湾港北海码头有限公司	合并内关联方往来款	2,220,725,387.37	1 年以内、1-2 年	52.87%	
北部湾港防城港码头有限公司	合并内关联方往来款	930,846,042.47	1 年以内	22.16%	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	合并内关联方往来款	639,950,152.37	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	15.23%	
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	合并内关联方往来款	370,000,000.00	2-3 年	8.81%	
北海市海洋局	其他单位往来款项	22,408,560.00	1-2 年	0.53%	184,377.63
合计		4,183,930,142.21		99.60%	184,377.63

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,231,028,026.72		11,231,028,026.72	10,911,028,026.72		10,911,028,026.72
合计	11,231,028,026.72		11,231,028,026.72	10,911,028,026.72		10,911,028,026.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
北部湾港防城港码头有限公司	2,700,669,444.11						2,700,669,444.11	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2,737,926,503.42						2,737,926,503.42	
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	1,191,349,787.71						1,191,349,787.71	
北部湾港北海码头有限公司	1,071,921,971.59						1,071,921,971.59	
北部湾港钦州码头有限公司	967,481,091.24						967,481,091.24	
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	783,881,222.75						783,881,222.75	
防城港赤沙码头有限公司	618,821,700.00						618,821,700.00	
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	182,877,470.92						182,877,470.92	
钦州兴港码头有限公司	108,848,701.79						108,848,701.79	
北部湾拖船（防城港）有限公司	63,660,755.02						63,660,755.02	
防城港东湾港油码头有限公司	39,167,209.34						39,167,209.34	
防城港高岭码头有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
北海市坡尾码头有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
防城港三牙码头有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
北海市沙尾码头有限公司	20,000,000.00		320,000,000.00				340,000,000.00	
广西北部湾港环保科技有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
广西北部湾港网络服务有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
广西北部湾外轮理货有限公司	12,482,324.35						12,482,324.35	
广西北部湾港能源化工港务有限公司	6,134,595.21						6,134,595.21	
广西钦州保税港区港集码头	6,000,000.00						6,000,000.00	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
有限公司								
广西北部湾港绿港新能源科 技有限公司	8,492,521.17						8,492,521.17	
中国北海外轮代理有限公司	3,575,000.00						3,575,000.00	
广西铁山东岸码头有限公司	281,437,728.10						281,437,728.10	
合计	10,911,028,026.72		320,000,000.00				11,231,028,026.72	

(2) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	22,870,066.07	16,951,581.55	19,828,867.44	17,895,890.29
合计	22,870,066.07	16,951,581.55	19,828,867.44	17,895,890.29

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	749,005,000.00	662,492,344.59
权益法核算的长期股权投资收益		-1,008,950.58
合计	749,005,000.00	661,483,394.01

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	21,039,913.99	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	97,446,790.45	主要是本期收到西部陆海新通道物流补助等政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-99,010.24	
受托经营取得的托管费收入	1,044,122.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,491.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	620,906.30	
减：所得税影响额	17,060,822.72	
少数股东权益影响额（税后）	667,140.63	
合计	102,301,267.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	0.225	0.225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.183	0.183

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无