

北部湾港股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 08 月

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,360,256,419.54	2,144,203,615.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	246,641.58	290,842.58
衍生金融资产		
应收票据	15,490,664.00	120,134,720.68
应收账款	648,690,052.71	471,707,062.79
应收款项融资	216,063,627.52	116,135,963.98
预付款项	7,573,532.21	5,355,782.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,764,289.90	5,741,938.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	46,411,316.81	46,882,860.68
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	431,817,832.31	451,942,414.31
流动资产合计	3,735,314,376.58	3,362,395,201.71
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	89,332,305.41	101,145,565.36
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	18,971,807,459.93	16,716,558,930.10
在建工程	5,014,669,341.99	6,109,065,559.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	156,971,915.98	73,571,384.02
无形资产	2,416,315,965.75	2,441,132,555.80
开发支出	14,448,176.32	11,290,009.14
商誉		
长期待摊费用	228,499,309.47	214,907,230.39
递延所得税资产	56,351,290.31	57,442,748.72
其他非流动资产	285,412,786.09	378,822,741.64
非流动资产合计	27,233,808,551.25	26,103,936,724.83
资产总计	30,969,122,927.83	29,466,331,926.54
流动负债：		
短期借款	1,611,516,773.42	1,511,373,302.27
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	2,121,387,092.48	2,284,992,443.30
预收款项		
合同负债	268,097,768.79	224,598,308.16
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	173,544,142.72	247,681,760.82
应交税费	91,159,850.49	102,295,989.13
其他应付款	677,797,736.12	666,678,070.34
其中：应付利息		
应付股利	1,482,817.12	31,162,403.09
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	1,117,981,582.87	1,015,669,503.60
其他流动负债	18,925,501.19	17,695,427.05

流动负债合计	6,080,410,448.08	6,070,984,804.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,958,778,079.18	4,932,700,948.86
应付债券	1,697,168,610.59	1,674,019,970.98
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	115,355,860.17	25,806,448.20
长期应付款	1,448,265,197.85	1,448,265,197.85
长期应付职工薪酬		
预计负债		551,503.12
递延收益	277,910,034.11	284,687,533.73
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,497,477,781.90	8,366,031,602.74
负债合计	15,577,888,229.98	14,437,016,407.41
所有者权益：		
股本	1,772,007,088.00	1,772,157,366.00
其他权益工具	158,312,220.00	158,315,910.54
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,509,094,252.95	4,509,053,935.91
减：库存股	25,540,375.23	26,605,153.07
其他综合收益		
专项储备	28,699,107.05	21,155,023.80
盈余公积	474,365,378.75	474,365,378.75
一般风险准备		
未分配利润	6,292,223,389.52	5,993,786,599.27
归属于母公司所有者权益合计	13,209,161,061.04	12,902,229,061.20
少数股东权益	2,182,073,636.81	2,127,086,457.93
所有者权益合计	15,391,234,697.85	15,029,315,519.13
负债和所有者权益总计	30,969,122,927.83	29,466,331,926.54

法定代表人：李延强 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	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	192,274,510.60	155,671,997.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	89,863,296.86	73,989,945.40
应收款项融资		
预付款项	98,933.40	51,975.74

其他应收款	2,697,872,726.25	2,585,344,178.92
其中：应收利息		
应收股利	251,273,455.06	154,151,314.91
存货		
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	1,102,031.08	1,158,337.55
流动资产合计	2,981,211,498.19	2,816,216,435.46
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	8,770,897,085.58	8,765,176,148.43
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	445,369,391.48	459,754,242.97
在建工程	8,941,628.31	7,035,470.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,635,746.74	8,290,599.29
无形资产	157,507,552.79	160,598,533.59
开发支出	8,828,561.81	7,421,076.77
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,398,179,966.71	9,408,276,071.18
资产总计	12,379,391,464.90	12,224,492,506.64
流动负债：		
短期借款	775,792,138.98	945,969,242.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,134,956.44	17,637,414.95
预收款项		
合同负债	6,478.70	430.70
应付职工薪酬	17,921,716.52	15,788,781.50
应交税费	3,573,808.57	4,559,666.56
其他应付款	139,312,529.31	148,679,855.86
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	526,504,728.59	364,296,151.95
其他流动负债		
流动负债合计	1,478,246,357.11	1,496,931,544.08
非流动负债：		
长期借款	1,230,826,800.00	1,062,160,100.00
应付债券	1,697,168,610.59	1,674,019,970.98
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,340,305.65	4,757,731.20
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	7,166,666.71	7,616,666.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,980,767,580.80	2,788,819,666.72
负债合计	4,459,013,937.91	4,285,751,210.80
所有者权益：		
股本	1,772,007,088.00	1,772,157,366.00
其他权益工具	158,312,220.00	158,315,910.54
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,578,161,026.81	5,578,120,709.77
减：库存股	25,540,375.23	26,605,153.07
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	226,647,145.04	226,647,145.04
未分配利润	210,790,422.37	230,105,317.56
所有者权益合计	7,920,377,526.99	7,938,741,295.84
负债和所有者权益总计	12,379,391,464.90	12,224,492,506.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,176,078,831.91	3,017,053,757.86
其中：营业收入	3,176,078,831.91	3,017,053,757.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,476,068,762.45	2,326,598,550.94
其中：营业成本	2,038,817,903.94	1,940,545,094.35
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	48,556,542.83	27,902,511.63
销售费用		
管理费用	234,698,294.27	223,629,341.81
研发费用	6,582,097.83	3,593,011.15
财务费用	147,413,923.58	130,928,592.00
其中：利息费用	159,398,866.50	140,618,705.74
利息收入	12,179,969.06	10,378,645.10
加：其他收益	112,414,291.10	70,600,879.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,860,471.53	-15,433,495.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-21,813,259.95	-11,057,718.66
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）	-44,201.00	884.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,520,733.44	-8,956,200.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-19,576.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	796,020,845.29	736,667,274.99
加：营业外收入	924,634.31	2,188,378.72
减：营业外支出	6,895,149.46	401,732.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	790,050,330.14	738,453,920.77
减：所得税费用	131,458,492.83	130,645,454.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	658,591,837.31	607,808,466.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	658,591,837.31	607,808,466.58
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）	604,976,461.74	553,882,164.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	53,615,375.57	53,926,301.83
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	658,591,837.31	607,808,466.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	604,976,461.74	553,882,164.75
归属于少数股东的综合收益总额	53,615,375.57	53,926,301.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.342	0.333
（二）稀释每股收益	0.316	0.227

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

法定代表人：李延强 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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	19,503,496.59	26,058,258.54
减：营业成本	16,762,395.69	20,245,665.27
税金及附加	2,535,484.57	2,600,215.56
销售费用		
管理费用	36,532,807.91	36,874,380.84
研发费用	820,300.91	318,653.71
财务费用	69,059,919.96	52,130,488.42
其中：利息费用	69,805,858.69	53,337,252.79
利息收入	774,261.10	1,231,285.88
加：其他收益	730,864.05	1,800,985.71
投资收益（损失以“-”号填列）	393,186,740.05	396,290,622.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-21,813,259.95	-11,057,718.66
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）	240,017.25	-346,385.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,432.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	287,924,776.29	311,634,077.37
加：营业外收入	0.01	0.58
减：营业外支出	700,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	287,224,776.30	311,634,077.95
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	287,224,776.30	311,634,077.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	287,224,776.30	311,634,077.95
（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	287,224,776.30	311,634,077.95
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	2023 年半年度	2022 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	2,858,751,251.10	2,816,128,047.60
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		
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	22,261,325.71	361,546,074.80
收到其他与经营活动有关的现金	602,144,817.69	254,317,244.57
经营活动现金流入小计	3,483,157,394.50	3,431,991,366.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,085,828,927.78	944,610,764.39
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	782,056,977.67	655,381,468.42
支付的各项税费	205,792,129.38	169,243,778.15
支付其他与经营活动有关的现金	501,128,148.70	375,872,462.57
经营活动现金流出小计	2,574,806,183.53	2,145,108,473.53
经营活动产生的现金流量净额	908,351,210.97	1,286,882,893.44
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		2,856.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,348,340.98
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		10,351,196.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,465,484,112.89	2,276,462,617.63
投资支付的现金	10,000,000.00	384,577,384.56
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	1,475,484,112.89	2,661,040,002.19
投资活动产生的现金流量净额	-1,475,484,112.89	-2,650,688,805.21
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	2,921,576,797.13	2,515,187,656.20
收到其他与筹资活动有关的现金		225,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,921,576,797.13	2,740,187,656.20
偿还债务支付的现金	1,636,047,866.51	1,722,108,037.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	496,031,199.97	447,175,035.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	29,679,585.97	251,718.76
支付其他与筹资活动有关的现金	6,317,073.68	30,176,146.26
筹资活动现金流出小计	2,138,396,140.16	2,199,459,219.00
筹资活动产生的现金流量净额	783,180,656.97	540,728,437.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,048.51	108,313.20
五、现金及现金等价物净增加额	216,052,803.56	-822,969,161.37
加：期初现金及现金等价物余额	2,134,583,453.28	3,564,749,255.73
六、期末现金及现金等价物余额	2,350,636,256.84	2,741,780,094.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	1,394,144.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	466,288,861.21	219,250,598.72
经营活动现金流入小计	467,683,005.21	219,250,598.72
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	25,903,248.59	23,172,334.31
支付的各项税费	4,355,075.70	2,662,780.15
支付其他与经营活动有关的现金	503,499,872.11	300,162,599.98
经营活动现金流出小计	533,758,196.40	325,997,714.44
经营活动产生的现金流量净额	-66,075,191.19	-106,747,115.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	317,877,859.85	308,669,864.44
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	317,877,859.85	311,669,864.44

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,281,315.30	6,638,326.10
投资支付的现金	26,976,100.00	460,577,384.56
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	32,257,415.30	467,215,710.66
投资活动产生的现金流量净额	285,620,444.55	-155,545,846.22
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	960,000,000.00	1,134,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	960,000,000.00	1,134,500,000.00
偿还债务支付的现金	792,833,300.00	870,795,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	349,457,246.56	364,526,880.21
支付其他与筹资活动有关的现金	652,194.05	1,677,430.94
筹资活动现金流出小计	1,142,942,740.61	1,236,999,711.15
筹资活动产生的现金流量净额	-182,942,740.61	-102,499,711.15
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	36,602,512.75	-364,792,673.09
加：期初现金及现金等价物余额	155,671,997.85	543,346,348.10
六、期末现金及现金等价物余额	192,274,510.60	178,553,675.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,772,157,366.00			158,315,910.54	4,509,053,935.91	26,605,153.07		21,155,023.80	474,365,378.75		5,993,786,599.27		12,902,229,061.20	2,127,086,457.93	15,029,315,519.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,772,157,366.00			158,315,910.54	4,509,053,935.91	26,605,153.07		21,155,023.80	474,365,378.75		5,993,786,599.27		12,902,229,061.20	2,127,086,457.93	15,029,315,519.13
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-150,278.00			-3,690.54	40,317.04	-1,064,777.84		7,544,083.25			298,436,790.25		306,931,999.84	54,987,178.88	361,919,178.72
(一) 综合收益总额											604,976,461.74		604,976,461.74	53,615,375.57	658,591,837.31
(二) 所有者投入和减少资本	-150,278.00			-3,690.54	40,317.04	-1,064,777.84							951,126.34		951,126.34
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,025.00			-3,690.54	36,459.32								37,793.78		37,793.78

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-155,303.00			3,857.72	-1,064,777.84						913,332.56		913,332.56
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 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							7,544,083.25				7,544,083.25	1,371,803.31	8,915,886.56
1. 本期提取							30,028,626.82				30,028,626.82	2,119,751.62	32,148,378.44
2. 本期使用							-22,484,543.57				-22,484,543.57	-747,948.31	-23,232,491.88
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,772,007,088.00		158,312,220.00	4,509,094,252.95	25,540,375.23	28,699,107.05	474,365,378.75		6,292,223,389.52		13,209,161,061.04	2,182,073,636.81	15,391,234,697.85

上年金额

单位：元

项目	2022 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,633,434,454.00			269,382,582.97	3,642,940,572.73	108,443,616.15		31,852,898.69	458,510,823.03		5,350,543,746.47		11,278,221,461.74	1,922,797,724.40	13,201,019,186.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					122,873,936.00						-53,563,955.25		69,309,980.75	23,213,994.46	92,523,975.21
其他															
二、本年期初余额	1,633,434,454.00			269,382,582.97	3,765,814,508.73	108,443,616.15		31,852,898.69	458,510,823.03		5,296,979,791.22		11,347,531,442.49	1,946,011,718.86	13,293,543,161.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	138,795,123.00			-111,063,080.66	741,853,951.70	-81,479,475.91		-9,837,693.12			227,802,922.88		1,069,030,699.71	55,518,836.56	1,124,549,536.27
（一）综合收益总额											553,882,164.75		553,882,164.75	53,926,301.83	607,808,466.58
（二）所有者投入和减少资本	138,795,123.00			-111,063,080.66	741,853,951.70	-81,479,475.91							851,065,469.95		851,065,469.95
1. 所有者投入的普通股	138,795,123.00				-292,477,915.22								-153,682,792.22		-153,682,792.22
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-71,370,058.05								-71,370,058.05		-71,370,058.05
4. 其他				-111,063,080.66	1,105,701,924.97	-81,479,475.91							1,076,118,320.22		1,076,118,320.22

(三) 利润分配										-326,079,241.87	-326,079,241.87		-326,079,241.87
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-326,079,241.87	-326,079,241.87		-326,079,241.87
4. 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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,772,229,577.00		158,319,502.31	4,507,668,460.43	26,964,140.24	22,015,205.57	458,510,823.03			5,524,782,714.10	12,416,562,142.20	2,001,530,555.42	14,418,092,697.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	1,772,157,366.00			158,315,910.54	5,578,120,709.77	26,605,153.07			226,647,145.04	230,105,317.56		7,938,741,295.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,772,157,366.00			158,315,910.54	5,578,120,709.77	26,605,153.07			226,647,145.04	230,105,317.56		7,938,741,295.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-150,278.00			-3,690.54	40,317.04	-1,064,777.84				-19,314,895.19		-18,363,768.85
（一）综合收益总额										287,224,776.30		287,224,776.30
（二）所有者投入和减少资本	-150,278.00			-3,690.54	40,317.04	-1,064,777.84						951,126.34
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,025.00			-3,690.54	36,459.32							37,793.78
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-155,303.00				3,857.72	-1,064,777.84						913,332.56
4. 其他												
（三）利润分配										-306,539,671.49		-306,539,671.49
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-306,539,671.49		-306,539,671.49
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											
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	1,772,007,088.00			158,312,220.00	5,578,161,026.81	25,540,375.23			226,647,145.04	210,790,422.37	7,920,377,526.99

上年金额

单位：元

项目	2022 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	1,633,434,454.00			269,382,582.97	4,766,085,888.93	108,443,616.15			210,792,589.32	413,493,557.94		7,184,745,457.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,633,434,454.00			269,382,582.97	4,766,085,888.93	108,443,616.15			210,792,589.32	413,493,557.94		7,184,745,457.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	138,795,123.00			-111,063,080.66	808,939,596.45	-81,479,475.91				-14,445,163.92		903,705,950.78
（一）综合收益总额										311,634,077.95		311,634,077.95
（二）所有者投入和减少资本	138,795,123.00			-111,063,080.66	808,939,596.45	-81,479,475.91						918,151,114.70

1. 所有者投入的普通股	138,795,123.00				-225,392,270.47							-86,597,147.47
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-71,370,058.05							-71,370,058.05
4. 其他				-111,063,080.66	1,105,701,924.97	-81,479,475.91						1,076,118,320.22
(三) 利润分配											-326,079,241.87	-326,079,241.87
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-326,079,241.87	-326,079,241.87
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												
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	1,772,229,577.00			158,319,502.31	5,575,025,485.38	26,964,140.24			210,792,589.32	399,048,394.02		8,088,451,407.79

三、公司基本情况

北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港”或“本公司”）是一家在广西北海市注册的股份有限公司。公司原名北海新力实业股份有限公司（2005年5月26日更名为“北海市北海港股份有限公司”，2010年9月16日更名为“北海港股份有限公司”，2014年4月4日更名为“北部湾港股份有限公司”）。公司是1989年12月20日经北海市人民政府(1989)159号文件批准在原北海港务局的基础上重组设立的股份有限公司。经北海市人民政府以北政函[1987]147号文批准，由北海市风机厂、北海市印刷厂、北海市造纸厂、北海市技术交流站及北海市烟花炮竹总厂共五家单位集资创立，成立时为集体所有制企业，注册资本为2,000,000.00元人民币。1989年12月，经北海市政府批准，公司进行资产重组，将截止至1989年12月31日的全部资产和负债等交由公司主要投资的蓄电池厂，由蓄电池厂负责给原有五家股东单位一定的补偿，原有五家股东各保留20万元股本(股金另外投入)。同时，以原北海市港务局截止至1989年12月31日经评估的全部净资产投入公司，折为29,800,000股国家股，北海市国有资产管理局为公司的国家股股东，公司注册资本变更为30,800,000.00元，股本总数为30,800,000股，其中国家股29,800,000股，法人股1,000,000股。

1990年1月至3月，经中国人民银行广西北海分行以北银发字[1989]211号文件批复同意，公司向社会公开发行总额为20,000,000股（每股1元）的个人集资股票，公司股本总额增至50,800,000股，其中国家股29,800,000股，法人股1,000,000股，社会公众股20,000,000股，公司注册资本变更为50,800,000.00元。

1993年11月，为了规范公司资本结构，明晰有关资产的产权关系，公司委托资产评估机构对公司截止至1993年9月30日的资产进行整体评估。北海市国有资产管理局以北国资字(1993)第129号文对评估结果予以确认，以北国资字(1993)第131号文同意将公司非生产经营性资产剥离，以北国资字(1993)132号文核定公司国家股为45,130,000股(其中15,330,000股为土地评估增值后折股)。至此，公司股本总额为66,130,000股，其中国家股45,130,000万股，法人股1,000,000股，社会公众股20,000,000股，公司注册资本变更为66,130,000.00元。

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

经1995年度股东大会审议通过，1996年6月，公司以1995年末总股本66,130,000股为基数，向全体股东每10股送红股1股，公司总股本增至72,743,000股，其中北海市国有资产管理局持股49,643,000股，法人持股1,100,000股，社会公众持股22,000,000股，公司注册资本变更为72,743,000.00元。

经1996年度股东大会审议通过，1997年5月，公司以1996年底总股本72,743,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，并以资本公积金每10股转增股本8股，公司总股本增至145,486,000股，其中北海市国有资产管理局持股99,286,000股，法人持股2,200,000股，社会公众持股44,000,000股，公司注册资本变更为145,486,000.00元。

1999年2月，北海市国有资产管理局将持有的本公司40%的股份58,194,400股转让给中国华能集团公司，股权转让后北海市国资局持有本公司41,091,600股，占总股本28.24%。

经中国证监会证监公司字(1999)38号文批准，公司于1999年8月以1998年末总股本145,486,000股为基数，向全体股东按每10股配3股的比例配股，配股价6.00元。配股完成后公司股份总数为188,471,800股，公司注册资本变更为188,471,800.00元。其中：中国华能集团公司持股75,652,720股，占总股份40.14%；北海市国资局持股53,419,080股，占总股份28.34%。

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

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

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

对价完成后的首个交易日，北海市国资委以其持有的 46,349,191 股公司股份代北海市港务管理局偿还其对本公司的分离核算费用及“五分开”剥离资产 138,579,413.00 元，该股份予以注销。股权分置改革及以股抵债方案实施后公司总股份为 142,122,609 股，其中：北海市机场投资管理公司持股 40,486,665 股，占总股本 28.49%；北海市高昂交通建设有限责任公司持股 24,555,999 股，占总股本 17.28%。公司注册资本变更为 142,122,609.00 元。

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

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

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

2015 年 4 月 10 日，中国证监会以“证监许可【2015】598 号”《关于核准北部湾港股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准北部湾港非公开发行不超过 25,900,000 股新股。2015 年 6 月，公司非公开发行新股 121,896,162 股，募集资金 2,699,999,988.30 元，用于购买广西北部湾国际港务集团有限公司所属的防城港兴港码头有限公司、钦州兴港码头有限公司和北海兴港码头有限公司 100% 的股权以及后续建设投入等。

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准北部湾港股份有限公司向广西北部湾国际港务集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2306 号）核准，2018 年 2 月北部湾港公司完成了人民币普通股 146,305,531 股的发行，每股面值 1 元，发行价格为每股 11.52 元，发行总额 1,685,439,717.12 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北部湾港股份有限公司向广西北部湾国际港务集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2306 号）核准，2018 年 11 月北部湾港公司完成了人民币普通股 248,051,887 股的定向发行，每股面值 1 元，发行价格为每股 6.64 元，募集资金净额 1,619,727,068.03 元。

2021 年本公司 2021 年发行的 3,000,000,000.00 元“北港转债”募集说明书规定，可转债转股期自 2022 年 1 月 5 日起至可转债到期日（2027 年 6 月 28 日）止。报告期因债券持有人实施债转股增加股本 148,134,039.00 元。

报告期因股票回购注销减少股本 150,278.00 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 1,772,002,429.00 元（股本 1,772,007,088.00 元）。

本公司及子公司主要经营业务是：港口经营；国内船舶管理业务；道路货物运输；港口货物装卸搬运活动；装卸搬运；普通货物仓储服务；电子、机械设备维护；机械设备租赁；船舶拖带服务；国际船舶管理业务；非居住房地产租赁；住房租赁；以自有资金从事投资活动；港口理货；化肥销售；水上运输设备零配件销售；五金产品零售；供应链管理服务；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

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国有资产监督管理委员会。本财务报表及财务报表附注于 2023 年 8 月 28 日经本公司第九届董事会第三十二次会议批准。

2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 25 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度没有变化，详见本附注八“合并范围的变更”。

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》（2014 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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

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、24、附注五、28、附注五、37。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司无境外子公司。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生

工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收非关联方客户

应收账款组合 2：应收本公司以外其他关联方客户

应收账款组合 3：应收本公司内部单位

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收本公司以外其他关联方单位往来款项

其他应收款组合 3：应收本公司内部单位往来款项

其他应收款组合 4：应收其他单位往来款项

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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

12、应收账款

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

13、应收款项融资

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

14、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品等

(2) 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加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品一次领用 5 万元以下的采用一次摊销法，5 万元以上的采用五五摊销法。

16、合同资产

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“37、收入”的相关内容。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①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；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司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，在个别财务报表中将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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

20、其他债权投资

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

21、长期应收款

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）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，计提资产减值的方法见附注五、29。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、29。

26、借款费用

(1) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、29。

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、信息系统软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30-50	直线法	
海域使用权	30-50	直线法	
信息系统软件	5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、29。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

29、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

30、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。

31、合同负债

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“37、收入”的相关内容。

32、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，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”）。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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

33、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

- (1) 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。

(2) 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。

37、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、16）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

38、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

40、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

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

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。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(3) 适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的租金减让

本公司对于适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

41、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18。

42、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) 2023 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

43、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	应税收入	分别按应税收入的 13%、9%、6%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	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	0.10%
土地使用税	土地面积	1.2 至 6.5 元/平米
房产税	出租收入、房产原值	12%、1.2%

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%
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	25%
钦州兴港码头有限公司	25%
防城港赤沙码头有限公司	25%
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%
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	15%
广西北部湾外轮理货有限公司	15%
广西北部湾港拖轮有限公司	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%
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	15%
防城港东湾港油码头有限公司	15%
北海新力进出口贸易有限公司	5% (按小型微利企业优惠政策缴纳)
广西天宝能源有限公司	5% (按小型微利企业优惠政策缴纳)
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	3% (按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳)
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	3% (按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳)
防城港三牙码头有限公司	3% (按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳)

北海市沙尾码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）
北海市坡尾码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）
广西钦州保税港区港集码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）

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 2021 年 3 月 1 日起按照新修订的《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》执行，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日则按照修订前的国家发展和改革委员会 2014 年发布的《西部地区鼓励类产业目录》执行。子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、广西北部湾港能源化工港务有限公司、北部湾港钦州码头有限公司、广西北部湾外轮理货有限公司、广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区盛港码头有限公司、广西北部湾港拖轮有限公司、北部湾港北海码头有限公司、广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司、防城港东湾港油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北海新力进出口贸易有限公司、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、防城港三牙码头有限公司、北海市沙尾码头有限公司、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、广西北部湾港绿港新能源科技有限公司、广西天宝能源有限公司本年度符合小型微利企业所得税优惠政策的相关规定，根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，综合所得税税率 5%。

③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。北海港兴码头经营有限公司自 2021 年-2023 年按照 15% 的优惠税率减半征收所得税，子公司北部湾港北海码头有限公司 2021 年吸收合并北海港兴码头经营有限公司的铁山港 5-6# 泊位后产生的应纳税额享受以上优惠政策。

④广西壮族自治区人民政府印发《关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发[2020]42 号）第五条第（四）项规定：对在经济区内新注册开办，除国家限制和淘汰类项目外的小型微利企业，自其取得第一笔收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年，子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、北海市沙尾码头有限公司、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规定，按 3% 的税率计缴企业所得税。

（2）自用土地城镇土地使用税优惠政策

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、广西钦州保税港区盛港码头有限公司、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可享受该优惠政策。

根据《国家税务总局关于对交通部门的港口用地免征土地使用税问题的规定》（国税地字[1989]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。

根据《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》（国税地字[1989]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《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 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可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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。子公司北海新力进出口贸易有限公司、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、防城港三牙码头有限公司、北海市沙尾码头有限公司、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、广西天宝能源有限公司、广西北部湾港绿港新能源科技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	2,350,636,256.84	2,134,583,453.28
其他货币资金	9,620,162.70	9,620,162.70
合计	2,360,256,419.54	2,144,203,615.98
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,620,162.70	9,620,162.70

其他说明：

2023 年 6 月 30 日，本公司存在受到限制的货币资金 9,620,162.70 元，主要为履约保证金。

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	246,641.58	290,842.58
其中：		
权益工具投资	246,641.58	290,842.58
其中：		
合计	246,641.58	290,842.58

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 07 日受让 88402 股*ST 安通（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 2023 年 6 月 30 日，该股票收盘价格 2.79 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	15,490,664.00	120,134,720.68
合计	15,490,664.00	120,134,720.68

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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	82,071,053.32	
合计	82,071,053.32	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	16,589,054.36	2.41%	16,589,054.36	100.00%		21,700,420.10	4.18%	21,700,420.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	672,475,047.40	97.59%	23,784,994.69	3.54%	648,690,052.71	496,943,064.19	95.82%	25,236,001.40	5.08%	471,707,062.79
其中：										
应收非关联方客户	438,952,022.32	63.70%	20,985,866.93	4.78%	417,966,155.39	299,287,021.82	57.71%	22,670,305.10	7.57%	276,616,716.72
应收本公司以外其他关联方客户	233,523,025.08	33.89%	2,799,127.76	1.20%	230,723,897.32	197,656,042.37	38.11%	2,565,696.30	1.30%	195,090,346.07
合计	689,064,101.76	100.00%	40,374,049.05	5.86%	648,690,052.71	518,643,484.29	100.00%	46,936,421.50	9.05%	471,707,062.79

按单项计提坏账准备：16,589,054.36 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州华能焦化制气股份有限公司	16,182,148.19	16,182,148.19	100.00%	预计无法收回
广西海丝明港国际海运集团股份有限公司	312,956.32	312,956.32	100.00%	预计无法收回
浙海 515（内贸船）	43,948.25	43,948.25	100.00%	预计无法收回
广西港盈国际货运代理有限公司	39,590.40	39,590.40	100.00%	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	100.00%	预计无法收回

合计	16,589,054.36	16,589,054.36		
----	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备： 23,784,994.69 元

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	438,952,022.32	20,985,866.93	4.78%
应收本公司以外其他关联方客户	233,523,025.08	2,799,127.76	1.20%
合计	672,475,047.40	23,784,994.69	

确定该组合依据的说明：

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	634,626,701.53
1 至 2 年	15,841,880.69
2 至 3 年	3,803,673.99
3 年以上	34,791,845.55
3 至 4 年	1,068,714.86
4 至 5 年	1,596,455.64
5 年以上	32,126,675.05
合计	689,064,101.76

（2） 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	
坏账准备	46,936,421.50	-234,187.54	6,328,184.91			40,374,049.05
合计	46,936,421.50	-234,187.54	6,328,184.91			40,374,049.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海泛亚航运有限公司	75,687,329.69	10.98%	430,004.69

广西北港新材料有限公司	74,597,801.24	10.83%	425,207.45
广西盛隆冶金有限公司	64,098,397.52	9.30%	354,010.60
上海中谷物流股份有限公司	42,134,266.50	6.11%	239,260.84
中国石油天然气股份有限公司广西石化分公司	28,293,405.49	4.11%	159,945.79
合计	284,811,200.44	41.33%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	216,063,627.52	116,135,963.98
合计	216,063,627.52	116,135,963.98

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本公司及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，故将本公司和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 2023 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、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	7,275,988.61	96.06%	4,633,798.90	86.53%
1 至 2 年	117,928.49	1.56%	587,742.07	10.97%
2 至 3 年	140,560.78	1.86%	119,128.92	2.22%
3 年以上	39,054.33	0.52%	15,112.55	0.28%
合计	7,573,532.21		5,355,782.44	

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,624,122.68 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 61.06%。

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中国石化销售股份有限公司广西北海石油分公司	1,666,323.75	22.00%
中国太平洋财产保险股份有限公司广西分公司	1,187,414.68	15.68%
广西电网有限责任公司防城港供电局	796,609.57	10.52%
海南国盛石油有限公司	554,457.35	7.32%
中国石化销售股份有限公司广西防城港石油分公司	419,317.33	5.54%
合计	4,624,122.68	61.06%

其他说明：无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,764,289.90	5,741,938.27
合计	8,764,289.90	5,741,938.27

(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
保证金及押金	360,803.46	1,314,588.00
应收股份公司以外关联方单位	863,749.05	836,682.81
其他往来款项	57,413,169.64	53,422,460.70
合计	58,637,722.15	55,573,731.51

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	82,972.03		49,748,821.21	49,831,793.24
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	41,639.01			41,639.01
2023 年 6 月 30 日余额	124,611.04		49,748,821.21	49,873,432.25

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,050,054.46
1 至 2 年	2,565,472.68
2 至 3 年	173,373.80
3 年以上	49,848,821.21
3 至 4 年	100,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	49,748,821.21
合计	58,637,722.15

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	
坏账准备	49,831,793.24	41,639.01				49,873,432.25
合计	49,831,793.24	41,639.01				49,873,432.25

4) 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	其他往来款	36,470,248.77	5 年以上	62.20%	36,470,248.77
北海佰彩织造厂有限公司	其他往来款	3,883,606.30	5 年以上	6.62%	3,883,606.30
北海大业贸易有限公司	其他往来款	3,681,321.95	5 年以上	6.28%	3,681,321.95
华泰联合证券有限责任公司	其他往来款	1,886,792.45	1 年以内	3.22%	1,082.72
北海市佳诚纺织有限公司	其他往来款	1,669,653.94	5 年以上	2.85%	1,669,653.94
合计		47,591,623.41		81.17%	45,705,913.68

5) 涉及政府补助的应收款项

无

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	40,083,135.74		40,083,135.74	39,794,701.56		39,794,701.56
周转材料	6,328,181.07		6,328,181.07	7,088,159.12		7,088,159.12
合计	46,411,316.81		46,411,316.81	46,882,860.68		46,882,860.68

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	428,798,435.26	450,806,684.36
预缴企业所得税	1,475,801.97	398,431.56
预缴其他税费	1,543,595.08	737,298.39
合计	431,817,832.31	451,942,414.31

其他说明：无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面 价值）	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												
广西铁山东 岸码头有限 公司	82,619,391.39	10,000,000.00		-3,287,085.98							89,332,305.41	
国家管网集 团广西防城 港天然气有 限责任公司	18,526,173.97			-18,526,173.97								23,728,512.50
北海泛北商 贸有限公司												
小计	101,145,565.36	10,000,000.00		-21,813,259.95							89,332,305.41	23,728,512.50
合计	101,145,565.36	10,000,000.00		-21,813,259.95							89,332,305.41	23,728,512.50

其他说明：无

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海泰利船务有限公司股权		
北海民族股份有限公司股权		

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,967,605,507.94	16,712,356,978.11
固定资产清理	4,201,951.99	4,201,951.99
合计	18,971,807,459.93	16,716,558,930.10

(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	其他设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,528,437,594.80	8,291,031,388.50	305,622,743.27	3,607,897,958.11	23,732,989,684.68
2.本期增加金额	2,452,937,710.93	234,625,700.81	2,460,808.15	38,038,306.61	2,728,062,526.50
(1) 购置	25,395,935.97	59,028,867.48	2,460,808.15	12,796,245.31	99,681,856.91
(2) 在建工程转入	2,427,541,774.96	175,596,833.33		25,242,061.30	2,628,380,669.59
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	274,537.72	2,169,327.16		204,596.66	2,648,461.54
(1) 处置或报废	274,537.72	234,125.87		204,596.66	713,260.25
(2) 其他减少		1,935,201.29			1,935,201.29
4.期末余额	13,981,100,768.01	8,523,487,762.15	308,083,551.42	3,645,731,668.06	26,458,403,749.64
二、累计折旧					
1.期初余额	1,959,242,479.88	3,872,859,642.33	152,607,164.96	1,022,884,652.44	7,007,593,939.61
2.本期增加金额	197,022,158.50	210,371,533.41	21,711,129.58	41,754,572.96	470,859,394.45
(1) 计提	197,022,158.50	210,371,533.41	21,711,129.58	41,754,572.96	470,859,394.45
3.本期减少金额	200,301.85	307,984.30		185,573.17	693,859.32
(1) 处置或报废	200,301.85	144,560.46		185,573.17	530,435.48
(2) 其他减少		163,423.84			163,423.84
4.期末余额	2,156,064,336.53	4,082,923,191.44	174,318,294.54	1,064,453,652.23	7,477,759,474.74
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					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
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	11,824,526,318.43	4,439,401,180.91	132,630,531.40	2,571,047,477.20	18,967,605,507.94
2.期初账面价值	9,568,685,001.87	4,417,008,356.37	151,880,852.83	2,574,782,767.04	16,712,356,978.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(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	204,759,409.71	码头生产经营用办公楼等，不影响生产经营，尚未办证。

其他说明：无

(5) 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、房屋建筑、运输设备等	4,201,951.99	4,201,951.99
合计	4,201,951.99	4,201,951.99

其他说明：因泊位改造拆除，仍在审批，因此转入固定资产清理科目。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,014,669,341.99	6,109,065,559.66
合计	5,014,669,341.99	6,109,065,559.66

(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
防城港企沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）工程	1,063,465,377.78		1,063,465,377.78	831,741,564.33		831,741,564.33
防城港企沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）工程	693,368,261.48		693,368,261.48	616,177,745.92		616,177,745.92
钦州大榄坪南作业区 9-10# 泊位自动化集装箱码头建设项目	665,603,814.77		665,603,814.77	2,504,462,968.81		2,504,462,968.81
钦州大榄坪南作业区 7-8# 泊位自动化集装箱码头改造项目	915,303,154.94		915,303,154.94	787,699,668.29		787,699,668.29
防城港第四作业区 401 号泊位后续建设	110,978,703.83		110,978,703.83	98,174,250.55		98,174,250.55
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7-10 号泊位工程	585,865,659.41		585,865,659.41	443,159,474.93		443,159,474.93

钦州港 30 万吨级油码头工程				411,646.00		411,646.00
铁山港 5-6#泊位 8 台 41t 轮胎式集装箱起重机	74,378,761.07		74,378,761.07	52,502,654.87		52,502,654.87
其他技改工程	908,604,076.01	2,898,467.30	905,705,608.71	777,634,053.26	2,898,467.30	774,735,585.96
合计	5,017,567,809.29	2,898,467.30	5,014,669,341.99	6,111,964,026.96	2,898,467.30	6,109,065,559.66

(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	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
防城港企沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）工程	2,231,578,600.00	831,741,564.33	231,723,813.45			1,063,465,377.78	47.66%	81.00%	13,519,815.36	8,279,889.52	3.11%	其他
防城港企沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）工程	1,547,145,200.00	616,177,745.92	77,190,515.56			693,368,261.48	44.82%	90.00%	13,364,321.41	7,576,398.66	3.42%	其他
钦州大榄坪南作业区 9-10#泊位自动化集装箱码头建设项目	4,185,719,800.00	2,504,462,968.81	232,587,883.18	2,071,447,037.22		665,603,814.77	65.39%	75.00%	78,890,141.26	7,480,066.72	2.69%	其他
钦州大榄坪南作业区 7-8#泊位自动化集装箱码头改造项目	2,065,550,000.00	787,699,668.29	131,808,901.92	4,205,415.27		915,303,154.94	86.90%	90.00%	41,710,019.97	8,405,836.95	3.38%	其他
防城港第四作业区 401 号泊位后续建设	1,577,565,700.00	98,174,250.55	12,804,453.28			110,978,703.83	37.72%	45.00%	32,989,468.27			其他
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7-10 号泊位工程	1,821,860,000.00	443,159,474.93	142,706,184.48			585,865,659.41	32.16%	86.72%	10,466,175.79	5,918,563.97	3.15%	其他
钦州港 30 万吨级油码头工程	2,335,468,300.00	411,646.00		411,646.00		0.00	71.33%	100.00%	362,464,454.80			其他
铁山港 5-6#泊位 8 台 41t 轮胎式集装箱起重机	98,880,000.00	52,502,654.87	21,876,106.20			74,378,761.07	75.22%	75.22%				其他
其他技改工程		777,634,053.26	685,446,533.47	552,316,571.10	2,159,939.62	908,604,076.01			2,442,873.18	1,474,873.17		其他
合计	15,863,767,600.00	6,111,964,026.96	1,536,144,391.54	2,628,380,669.59	2,159,939.62	5,017,567,809.29			555,847,270.04	39,135,628.99		

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	146,278,680.61	52,459,992.93		198,738,673.54
2. 本期增加金额	113,169,193.71	738,490.17		113,907,683.88
（1）租入	113,191,744.81	738,490.17		113,930,234.98

(2) 租赁负债调整	-22,551.10			-22,551.10
3.本期减少金额	577,548.51			577,548.51
(1) 其他减少	577,548.51			577,548.51
4.期末余额	258,870,325.81	53,198,483.10		312,068,808.91
二、累计折旧				
1.期初余额	91,087,408.35	34,079,881.17		125,167,289.52
2.本期增加金额	21,807,943.24	8,495,484.11		30,303,427.35
(1) 计提	21,807,943.24	8,495,484.11		30,303,427.35
3.本期减少金额	373,823.94			373,823.94
(1) 处置				
(2) 其他减少	373,823.94			373,823.94
4.期末余额	112,521,527.65	42,575,365.28		155,096,892.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	146,348,798.16	10,623,117.82		156,971,915.98
2.期初账面价值	55,191,272.26	18,380,111.76		73,571,384.02

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	专利权	非专利技术	海域使用权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,746,887,550.01			169,424,545.48	83,663,565.19	2,999,975,660.68
2.本期增加金额				4,605,094.95	8,308,352.54	12,913,447.49
(1) 购置				4,605,094.95	4,779,523.93	9,384,618.88
(2) 内部研发					3,528,828.61	3,528,828.61
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					53,000.00	53,000.00
(1) 处置					53,000.00	53,000.00
4.期末余额	2,746,887,550.01			174,029,640.43	91,918,917.73	3,012,836,108.17
二、累计摊销						
1.期初余额	504,711,220.55			20,125,141.13	34,006,743.20	558,843,104.88
2.本期增加金额	30,715,692.06			1,910,711.80	5,103,633.68	37,730,037.54
(1) 计提	30,715,692.06			1,910,711.80	5,103,633.68	37,730,037.54

3.本期减少金额				53,000.00	53,000.00
(1) 处置				53,000.00	53,000.00
4.期末余额	535,426,912.61		22,035,852.93	39,057,376.88	596,520,142.42
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,211,460,637.40		151,993,787.50	52,861,540.85	2,416,315,965.75
2.期初账面价值	2,242,176,329.46		149,299,404.35	49,656,821.99	2,441,132,555.80

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 0.15%

(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土地使用权	38,580,985.02	正在办理中
北部湾港北海码头有限公司土地使用权	63,316,456.02	正在办理中
北部湾港北海码头有限公司土地使用权	81,709,382.80	正在办理中
北部湾港防城港码头有限公司土地使用权	16,950,050.70	正在办理中
广西钦州保税港区宏港码头有限公司土地使用权	10,315,415.59	正在办理中

其他说明：无

16、开发支出

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	
原木智能理货系统	561,225.19	39,482.30				600,707.49
铁路集装箱管理系统（二期）研发应用	1,420,000.00	308,850.38		1,728,850.38		
北部湾港设施维护管理系统研发	1,179,300.60	215,970.28				1,395,270.88
北部湾港统一客户服务平台--北港网二期研发	1,235,164.37	146,194.23				1,381,358.60
北部湾港设备管理系统研发(三期)研发	1,410,635.71	157,893.59				1,568,529.30
北部湾港海铁集疏运平台研发	1,312,231.34	358,863.28				1,671,094.62
其他研发项目汇总	4,171,451.93	12,041,839.56		1,799,978.23	6,582,097.83	7,831,215.43
合计	11,290,009.14	13,269,093.62		3,528,828.61	6,582,097.83	14,448,176.32

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度

原木智能理货系统	2021 年 1 月 1 日	已进入开发阶段且出成果的可能性较大	90.00%
铁路集装箱管理系统（二期） 研发应用	2022 年 12 月 31 日	已进入开发阶段且出成果的可能性较大	70.00%
北部湾港设施维护管理系统 研发	2020 年 12 月 30 日	已进入开发阶段且出成果的可能性较大	68.14%
北部湾港统一客户服务平台 --北港网二期研发	2022 年 3 月 24 日	已进入开发阶段且出成果的可能性较大	95.27%
北部湾港设备管理系统研发 （三期）研发	2021 年 12 月 31 日	已进入开发阶段且出成果的可能性较大	80.44%
北部湾港海铁集疏运平台研 发	2022 年 9 月 28 日	已进入开发阶段且出成果的可能性较大	98.30%

17、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	48,780,622.72	22,250,816.83	4,547,888.34		66,483,551.21
清淤工程	91,479,898.65	2,664,298.99	20,079,974.58		74,064,223.06
改造升级工程	43,357,812.31	19,370,509.51	11,251,003.42		51,477,318.40
码头生产用输送带	9,633,914.89	8,831,889.34	3,988,547.27		14,477,256.96
码头生产用挡板	3,762,289.41		964,220.22		2,798,069.19
设备搬迁	1,087,910.18		281,704.78		806,205.40
码头绿化工程款	1,455,799.62		411,422.70		1,044,376.92
办公室装修工程	212,319.67	748,007.47	159,155.81		801,171.33
办公家具	525,803.35	112,795.15	98,408.72		540,189.78
船舶保险费	59,801.52	285,619.52	127,268.54		218,152.50
其他	14,551,058.07	7,837,226.49	6,599,489.84		15,788,794.72
合计	214,907,230.39	62,101,163.30	48,509,084.22		228,499,309.47

其他说明：无

18、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	17,213,810.03	2,581,568.29	17,761,326.20	2,664,266.00
对外投资的长期资产 原值与计税基础差异	228,070,686.13	34,210,602.92	228,070,686.13	34,210,602.92
政府性补助	124,845,557.49	18,726,833.62	130,418,902.14	19,562,835.32
预计负债			551,503.12	82,725.47
限制性股票激励	5,548,569.87	832,285.48	6,148,793.36	922,319.01
合计	375,678,623.52	56,351,290.31	382,951,210.95	57,442,748.72

（2）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		56,351,290.31		57,442,748.72

(3) 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	156,072,414.11	171,276,511.09
可抵扣亏损	713,727,472.86	632,005,951.97
合计	869,799,886.97	803,282,463.06

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年到期	2,953,287.71	2,864,468.95	
2024 年到期	36,471,106.02	37,521,803.09	
2025 年到期	133,396,578.64	133,571,974.89	
2026 年到期	171,693,983.00	243,824,780.53	
2027 年到期	251,587,815.24	214,222,924.51	
2028 年到期	117,624,702.25		
合计	713,727,472.86	632,005,951.97	

其他说明：无

19、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	278,775,939.11		278,775,939.11	308,872,768.54		308,872,768.54
预付设备款	6,636,846.98		6,636,846.98	69,949,973.10		69,949,973.10
合计	285,412,786.09		285,412,786.09	378,822,741.64		378,822,741.64

其他说明：无

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	1,610,000,000.00	1,505,500,000.00
未到期应付利息	1,516,773.42	5,873,302.27
合计	1,611,516,773.42	1,511,373,302.27

短期借款分类的说明：无

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	1,408,014,190.98	1,682,460,605.49
应付材料款	60,704,699.95	57,807,784.18
应付设备款	298,401,375.60	175,670,400.13
应付运费	1,167,865.98	39,497,521.12
应付装卸、堆存（劳务费）	196,639,089.91	171,793,980.24
应付仓储、物流等作业费	25,747,374.13	45,152,584.84
其他	130,712,495.93	112,609,567.30
合计	2,121,387,092.48	2,284,992,443.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	85,810,258.22	工程未结算
中交第一航务工程局有限公司	35,005,539.37	工程未结算
广西华业建筑工程有限公司	8,433,660.63	工程未结算
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	8,335,441.36	工程未结算
中交第四航务工程局有限公司	7,661,162.52	工程未结算
北海海湾工程建设有限公司	6,722,024.66	工程未结算
广东电白建设集团有限公司	5,783,639.53	工程未结算
合计	157,751,726.29	

其他说明：无

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收港口作业费	268,097,768.79	224,598,308.16
合计	268,097,768.79	224,598,308.16

23、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	164,669,214.69	628,230,958.24	668,848,009.23	124,052,163.70
二、离职后福利-设定提存计划	83,012,546.13	80,041,692.87	113,562,259.98	49,491,979.02
合计	247,681,760.82	708,272,651.11	782,410,269.21	173,544,142.72

(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	142,615,229.76	467,551,778.42	507,617,654.22	102,549,353.96
2、职工福利费	2,460,022.82	48,571,027.10	49,071,176.13	1,959,873.79
3、社会保险费	174,215.30	36,978,567.17	37,099,827.82	52,954.65
其中：医疗保险费	170,492.87	34,307,745.42	34,429,006.07	49,232.22
工伤保险费	3,722.43	2,670,821.75	2,670,821.75	3,722.43
4、住房公积金		58,131,851.00	58,131,851.00	
5、工会经费和职工教育经费	19,324,564.78	14,422,893.30	14,411,465.76	19,335,992.32
6、劳务派遣费		1,092,247.93	1,092,247.93	
7、其他	95,182.03	1,482,593.32	1,423,786.37	153,988.98
合计	164,669,214.69	628,230,958.24	668,848,009.23	124,052,163.70

(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	151,022.02	75,878,685.56	75,878,685.56	151,022.02
2、失业保险费	444.28	2,375,196.94	2,375,196.94	444.28
3、企业年金缴费	82,861,079.83	1,787,810.37	35,308,377.48	49,340,512.72
合计	83,012,546.13	80,041,692.87	113,562,259.98	49,491,979.02

其他说明：无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,504,322.90	1,238,132.37
企业所得税	76,499,959.21	85,856,638.96
个人所得税	2,626,133.46	5,034,029.56
城市维护建设税	1,314,587.78	1,376,929.06
房产税	193,732.42	203,580.61
印花税	211,989.42	1,092,858.99
教育费附加	567,322.20	594,201.07
地方教育附加	372,945.51	390,864.75
水利建设基金	3,020,160.60	3,020,160.60
其他	3,848,696.99	3,488,593.16
合计	91,159,850.49	102,295,989.13

其他说明：无

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,482,817.12	31,162,403.09
其他应付款	676,314,919.00	635,515,667.25
合计	677,797,736.12	666,678,070.34

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,482,817.12	31,162,403.09
合计	1,482,817.12	31,162,403.09

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
其他单位往来款	422,626,039.46	407,176,835.47
代收代付款	110,379,227.26	28,054,640.62
借款	3,545,751.31	70,232,918.65
限制性股票回购义务	25,787,438.67	26,656,993.01
保证金	38,837,754.76	34,103,844.49
质保金	40,453,325.95	28,748,353.61
押金	3,554,172.04	1,032,988.56
赔偿款	375,211.00	165,837.45
其他	30,755,998.55	39,343,255.39
合计	676,314,919.00	635,515,667.25

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	1,018,718,575.65	932,815,658.69
一年内到期的应付债券	3,087,389.74	4,464,374.17
一年内到期的长期应付款	20,455,536.49	20,382,550.63
一年内到期的租赁负债	75,720,080.99	58,006,920.11
合计	1,117,981,582.87	1,015,669,503.60

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款		30,400,000.00
保证借款	216,240,379.20	238,626,892.00
信用借款	793,693,398.05	656,933,601.89
未到期应付利息	8,784,798.40	6,855,164.80
合计	1,018,718,575.65	932,815,658.69

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	18,925,501.19	17,695,427.05
合计	18,925,501.19	17,695,427.05

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
抵押借款		100,800,000.00
保证借款	666,976,454.40	778,925,350.40
信用借款	6,301,735,402.03	4,978,936,092.35
未到期应付利息	8,784,798.40	6,855,164.80
减：一年内到期的长期借款	-1,018,718,575.65	-932,815,658.69
合计	5,958,778,079.18	4,932,700,948.86

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：

项目	2023 年 1-6 月利率区间	2022 年利率区间
抵押借款	3.915%-4.90%	3.915%-4.90%
保证借款	2.2%-4.90%	2.2%-4.90%
信用借款	1.55%-4.90%	1.55%-4.90%

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	1,697,168,610.59	1,674,019,970.98
合计	1,697,168,610.59	1,674,019,970.98

(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	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
北港转债	100.00	2021年06月29日	6年	3,000,000,000.00	1,674,019,970.98		3,087,389.74	20,099,032.96		-37,783.09	1,697,168,610.59
合计				3,000,000,000.00	1,674,019,970.98		3,087,389.74	20,099,032.96		-37,783.09	1,697,168,610.59

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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，本公司在2022年5月实施2021年度每股派发现金股息人民币0.187元后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币8.17元，在2023年5月实施2022年度每股派发现金股息人民币0.173元后，可转债转股价格调整为每股人民币8.00元。

2022年1月5日起，“北港转债”开始进入转股，部分可转债持有人行使转股权，共有12,369,437张“北港转债”完成转股，合计转成148,134,039股“北部湾港”股票。截至2023年6月30日，公司剩余可转债张数为17,630,563张。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	204,101,708.87	85,956,838.87
减：未确认的融资费用	-13,025,767.71	-2,143,470.56
减：一年内到期的租赁负债	-75,720,080.99	-58,006,920.11
合计	115,355,860.17	25,806,448.20

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	1,448,265,197.85	1,448,265,197.85
合计	1,448,265,197.85	1,448,265,197.85

(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	1,408,000,000.00	1,408,000,000.00
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	20,455,536.49	20,382,550.63
小计	1,468,720,734.34	1,468,647,748.48
减：一年内到期长期应付款	20,455,536.49	20,382,550.63
合计	1,448,265,197.85	1,448,265,197.85

其他说明：

1、截止2023年6月30日，广西钦州保税港区盛港码头有限公司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。

2、截止 2023 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。

3、截止 2023 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专项债券资金余额 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 3000 万元政府专项债券资金用于广西北部湾港钦州 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。

4、截止 2023 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专项债券余额 3.45 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。

5、截止 2023 年 6 月 30 日，北部湾港北海码头有限公司应付政府专项债券余额 4000 万元，系根据《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 4000 万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。

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		551,503.12	
合计		551,503.12	

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	284,687,533.73	1,400,000.00	8,177,499.62	277,910,034.11	
合计	284,687,533.73	1,400,000.00	8,177,499.62	277,910,034.11	

其他说明：政府补助的具体信息，详见附注七、59、政府补助。

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	1,772,157,366.00				-150,278.00	-150,278.00	1,772,007,088.00

其他说明：本年因可转债转股冲减应付债券、其他权益工具，增加股本 5,025.00 股，部分限制性股票回购注销减少股本 155,303.00 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

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	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	2021 年 6 月 29 日	复合金融工具	注 1、2	100	17,630,563.00	158,312,220.00	2027 年 6 月 28 日	注 3	注 4

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。

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。2022 年 5 月实施分红后,转股价格调整为 8.17 元/股。2023 年 5 月实施分红后,转股价格调整为 8.00 元/股。

注 2: 票面利率: 第一年 0.20%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%, 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: 转股情况: 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 411 张“北港转债”实施完成债转股,其他权益工具账面价值减少 3,690.54 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	17,630,974.00	158,315,910.54			411.00	3,690.54	17,630,563.00	158,312,220.00
合计	17,630,974.00	158,315,910.54			411.00	3,690.54	17,630,563.00	158,312,220.00

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:

2022 年 1 月 5 日起,“北港转债”开始进入转股,部分可转债持有人行使转股权,共有 12,369,437 张“北港转债”完成转股,合计转成 148,134,039 股“北部湾港”股票。截至 2023 年 6 月 30 日,公司剩余可转债张数为 17,630,563 张。

相关会计处理的依据见附注七、29。

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)	4,130,716,272.43	36,459.32	576,174.13	4,130,176,557.62
其他资本公积	378,337,663.48	580,031.85		378,917,695.33
合计	4,509,053,935.91	616,491.17	576,174.13	4,509,094,252.95

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

- (1) 本期可转债债转股资本溢价增加资本公积 36,459.32 元。
- (2) 本期股权激励增加其他资本公积 580,031.85 元。
- (3) 本期注销库存股减少股本溢价 576,174.13 元。

37、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
普通股股票	26,605,153.07		1,064,777.84	25,540,375.23
合计	26,605,153.07		1,064,777.84	25,540,375.23

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期因股权激励回购注销减少库存股 731,477.13 元；本期因每 10 股派发现金红利 1.73 元（含税），减少库存股 333,300.71 元。

38、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	21,155,023.80	30,028,626.82	22,484,543.57	28,699,107.05
合计	21,155,023.80	30,028,626.82	22,484,543.57	28,699,107.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

39、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	474,365,378.75			474,365,378.75
合计	474,365,378.75			474,365,378.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

40、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	5,993,786,599.27	5,296,600,521.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,993,786,599.27	5,296,600,521.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	604,976,461.74	1,039,119,875.63
减：提取法定盈余公积		15,854,555.72
应付普通股股利	306,539,671.49	326,079,241.87
期末未分配利润	6,292,223,389.52	5,993,786,599.27

调整期初未分配利润明细：

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

41、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	3,145,348,518.30	2,019,163,960.64	2,999,557,923.17	1,924,940,687.97
其他业务	30,730,313.61	19,653,943.30	17,495,834.69	15,604,406.38

合计	3,176,078,831.91	2,038,817,903.94	3,017,053,757.86	1,940,545,094.35
----	------------------	------------------	------------------	------------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
装卸堆存收入	2,919,991,189.37		2,919,991,189.37
拖轮及港务管理收入	195,253,787.22		195,253,787.22
理货业务收入	26,467,363.28		26,467,363.28
代理业务收入	3,636,178.43		3,636,178.43
其他业务	30,730,313.61		30,730,313.61
合计	3,176,078,831.91		3,176,078,831.91

与履约义务相关的信息：

项目	本期发生额					合计
	装卸堆存	拖轮及港务管理	理货	代理	其他	
主营业务收入	2,919,991,189.37	195,253,787.22	26,467,363.28	3,636,178.43		3,145,348,518.30
其中：在某一时点确认				3,636,178.43		3,636,178.43
在某一时段确认	2,919,991,189.37	195,253,787.22	26,467,363.28			3,141,712,339.87
其他业务收入					30,730,313.61	30,730,313.61
其中：在某一时点确认 (其他)					20,517,376.24	20,517,376.24
在某一时段确认 (租赁收入)					10,212,937.37	10,212,937.37
合计	2,919,991,189.37	195,253,787.22	26,467,363.28	3,636,178.43	30,730,313.61	3,176,078,831.91

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 207,106,664.82 元，其中，198,471,449.97 元预计将于 2023 年度确认收入，8,635,214.85 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：无

42、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	411,903.88	915,593.44
教育费附加	294,217.11	653,993.96
房产税	6,083,439.26	4,870,634.14
土地使用税	34,716,206.10	12,969,707.63
车船使用税	233,274.75	123,012.34
印花税	478,901.06	733,443.53
环保税	6,338,600.67	7,636,126.59
合计	48,556,542.83	27,902,511.63

其他说明：无

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	158,701,545.12	154,124,154.35
折旧费	7,515,982.02	6,987,946.28
资产摊销	28,769,819.06	25,727,515.27
修理费	557,969.16	700,377.58
中介、咨询费	4,699,930.02	6,024,665.60
办公费	7,412,858.95	6,612,187.44
其他	27,040,189.94	23,452,495.29
合计	234,698,294.27	223,629,341.81

其他说明：无

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	6,232,380.23	3,572,744.22
折旧费	143,957.50	4,174.33
水电燃气费	183,033.10	1,027.03
材料费		15,065.57
其他	22,727.00	
合计	6,582,097.83	3,593,011.15

其他说明：无

45、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	198,534,495.49	188,686,512.32
减：利息资本化	39,135,628.99	48,067,806.58
利息费用净额	159,398,866.50	140,618,705.74
减：利息收入	12,179,969.06	10,378,645.10
汇兑损失（收益以“-”号填列）	24,747.78	135,404.63
手续费及其他	170,278.36	553,126.73
合计	147,413,923.58	130,928,592.00

其他说明：无

46、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	104,428,637.02	59,694,746.24
增值税减免	7,599,118.82	10,368,910.61
个税手续费返还	386,535.26	273,223.11
招用自主就业退役士兵税收优惠		264,000.00
合计	112,414,291.10	70,600,879.96

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	-21,813,259.95	-11,057,718.66
其他	-1,047,211.58	-4,375,776.86
合计	-22,860,471.53	-15,433,495.52

其他说明：无

48、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	-44,201.00	884.02
合计	-44,201.00	884.02

其他说明：

公司下属子公司广西北部湾外轮理货有限公司，根据泉州安通物流债务重整计划安排，于 2020 年 12 月 7 日受让 88402 股*ST 安通（证券代码 600179）沪市 A 股股票，当日收盘价 4.84 元/股。2023 年 6 月 30 日，该股票收盘价格 2.79 元/股。

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-41,639.01	-63,370.70
应收账款坏账损失	6,562,372.45	-8,892,829.69
合计	6,520,733.44	-8,956,200.39

其他说明：无

50、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
租赁变更	-19,576.18	

51、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
非流动资产毁损报废利得		1,404,684.47	
罚款净收入	722,850.15	412,820.00	722,850.15
违约赔偿	3,340.00		3,340.00
其他	198,444.16	370,874.25	198,444.16
合计	924,634.31	2,188,378.72	924,634.31

52、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
非流动资产损坏报废损失	180,837.57	232,239.01	180,837.57
对外捐赠		40,000.00	
赔偿金、违约金及罚款支出	4,127,842.23	13,893.26	4,127,842.23
其他	2,586,469.66	115,600.67	2,586,469.66
合计	6,895,149.46	401,732.94	6,895,149.46

其他说明：无

53、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	130,367,034.42	130,726,562.48
递延所得税费用	1,091,458.41	-81,108.29
合计	131,458,492.83	130,645,454.19

(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	790,050,330.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	197,512,582.54
子公司适用不同税率的影响	-92,665,051.62
调整以前期间所得税的影响	2,006,402.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,810,660.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,241,513.56
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	28,582,097.27
权益法核算的合营企业和联营企业损益	5,453,314.99
所得税费用	131,458,492.83

其他说明：无

54、现金流量表项目

(1) 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	103,301,751.52	158,374,240.37
利息收入	14,525,686.13	12,822,707.25
租金收入	874,199.47	1,488,008.28

其他单位往来款	483,443,180.57	81,632,288.67
合计	602,144,817.69	254,317,244.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 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	45,268,265.00	28,225,965.19
营业外支出中支付的现金	6,777,711.79	53,893.26
银行手续费支出	230,807.54	539,046.41
其他单位往来款	448,851,364.37	347,053,557.71
合计	501,128,148.70	375,872,462.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到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
2022 年政府专项债券资金		225,000,000.00
合计		225,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(4) 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
股权回购	570,805.25	803,924.72
租赁负债	5,746,268.43	29,372,221.54
合计	6,317,073.68	30,176,146.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

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	658,591,837.31	607,808,466.58
加：资产减值准备	-6,520,733.44	8,956,200.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	470,859,394.45	395,312,573.62
使用权资产折旧	30,303,427.35	40,018,582.55
无形资产摊销	37,730,037.54	38,777,363.20
长期待摊费用摊销	48,509,084.22	24,966,474.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以	19,576.18	

“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	180,837.57	-1,172,445.46
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	44,201.00	-884.02
财务费用 (收益以“—”号填列)	159,398,866.50	130,928,592.00
投资损失 (收益以“—”号填列)	22,860,471.53	15,433,495.52
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	1,091,458.41	-93,272.58
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	471,543.87	-9,990,343.04
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-157,382,116.18	90,426,447.10
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-357,806,675.34	-54,488,356.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	908,351,210.97	1,286,882,893.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,350,636,256.84	2,741,780,094.36
减: 现金的期初余额	2,134,583,453.28	3,564,749,255.73
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	216,052,803.56	-822,969,161.37

(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	2,350,636,256.84	2,134,583,453.28
可随时用于支付的银行存款	2,350,636,256.84	2,134,583,453.28
三、期末现金及现金等价物余额	2,350,636,256.84	2,134,583,453.28

其他说明: 无

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 无

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,620,162.70	合同履行保证金
合计	9,620,162.70	

其他说明: 无

58、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			
其中：美元	8,186.17	7.2258	59,151.63
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

59、政府补助
(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
钦州自动化集装箱码头（智慧建设）项目	70,000,000.00	递延收益	
防城港粮食输送改造工程（四期）	35,880,927.60	递延收益	3,259,072.40
北部湾国际门户港绿色转型工程	31,773,450.78	递延收益	113,445.78
防城港粮食输送改造工程（五期）	30,000,000.00	递延收益	
防城港粮食输送改造工程（三期）	27,078,154.85	递延收益	1,881,845.15
钦州自动化集装箱码头智能装卸系统	20,000,000.00	递延收益	
钦州港大榄坪北#1-3#泊位造地补助	14,046,785.02	递延收益	172,001.46
防城港渔湾港区散货专业化中心堆场工程	13,369,809.98	递延收益	358,084.97
北部湾港 5G 智慧绿色港口项目	9,860,484.92	递延收益	107,798.71
大型散货码头项目发展专项资金	8,000,000.00	递延收益	
北部湾国际门户港港航互联服务平台	3,916,666.71	递延收益	499,999.98
北海石步岭港区三期工程	3,150,000.00	递延收益	50,000.00
30 万吨级码头前期工作补助资金	3,000,000.00	递延收益	
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号、10 号泊位工程	2,000,000.00	递延收益	
防城港防风网工程项目	1,900,065.06	递延收益	74,342.13
广西北部湾经济区发展专项资金（前期工作经费）	1,300,000.00	递延收益	
钦州保税港区基础设施配套项目	1,196,416.31	递延收益	199,999.98
2019 年陆海新通道资金项目	650,000.14	递延收益	49,999.98

煤炭仓储基地	500,000.00	递延收益	0.00
中国-东盟（华为）人工智能创新中心 2022 年项目补贴	187,272.74	递延收益	10,909.08
码头建设区红树林生态胁迫及污染监测预警系统研制与应用示范科技经费	100,000.00	递延收益	
2022 年北部湾经济区重大人才项目资金		递延收益	1,400,000.00
西部陆海新通道物流补助（穿巴业务补贴）	94,176,901.88	其他收益	94,176,901.88
企业稳岗补贴	2,011,235.52	其他收益	2,011,235.52
新增就业岗位社会保险补贴	63,000.00	其他收益	63,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

60、其他

八、合并范围的变更

1、其他

本报告期未发生合并范围的变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北部湾港防城港码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
防城港赤沙码头有限公司	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	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	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	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	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	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	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	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	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	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	5.43%	38.57%	设立
北部湾港北海码头有限公司	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	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	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00%		设立

广西天宝能源有限公司	防城港市	防城港市	石油及其制品销售	100.00%		同一控制下合并
广西北部湾港拖轮有限公司	钦州市	钦州市	拖轮服务	100.00%		设立
北部湾拖船（防城港）有限公司	防城港市	防城港市	港区船舶服务	57.57%		同一控制下合并
广西北部湾港能源化工港务有限公司	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	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	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	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	钦州市	钦州市	船舶污染清除	100.00%		设立
北海新力进出口贸易有限公司	北海市	北海市	贸易	100.00%		设立
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	南宁市	南宁市	新能源技术研发	60.00%		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广西北部湾国际集装箱码头有限公司（以下简称“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：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。

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%	54,631,785.63		1,866,256,454.59
北部湾拖船（防城港）有限公司	42.43%	2,726,281.03		86,420,240.08
防城港赤沙码头有限公司	32.00%	-120,900.25		191,771,183.48
防城港东湾港油码头有限公司	49.00%	-4,846,850.60		8,311,981.11

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						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	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	426,680,664.92	3,254,152,588.99	3,680,833,253.91	250,848,042.00	97,384,400.14	348,232,442.14	448,128,234.68	3,309,437,773.34	3,757,566,008.02	351,437,099.55	173,470,703.24	524,907,802.79

北部湾拖船(防城港)有限公司	63,595,299.36	156,799,218.39	220,394,517.75	14,391,004.09	2,341,324.98	16,732,329.07	58,776,475.50	149,832,876.71	208,609,352.21	9,167,149.42	2,267,865.67	11,435,015.09
防城港赤沙码头有限公司	417,922,853.68	1,836,124,567.80	2,254,047,421.48	466,762,473.11	1,188,000,000.00	1,654,762,473.11	373,077,290.28	1,583,905,355.55	1,956,982,645.83	559,319,884.19	798,000,000.00	1,357,319,884.19
防城港东湾港油码头有限公司	9,022,469.10	213,717,990.35	222,740,459.45	24,387,825.17	164,413,307.53	188,801,132.70	1,742,888.56	218,820,213.87	220,563,102.43	40,737,382.21	152,977,414.68	193,714,796.89

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	333,936,503.47	97,556,760.06	97,556,760.06	113,550,201.76	337,286,668.71	94,532,602.21	94,532,602.21	212,203,545.15
北部湾拖船(防城港)有限公司	45,207,642.45	6,424,887.97	6,424,887.97	12,628,952.44	41,997,509.44	10,436,201.15	10,436,201.15	14,952,538.73
防城港赤沙码头有限公司		-377,813.27	-377,813.27	-2,096,385.54		-1,116,251.86	-1,116,251.86	-1,871,526.54
防城港东湾港油码头有限公司	1,397,341.39	-9,891,531.83	-9,891,531.83	-330,413.87	2,968,087.32	-8,265,793.14	-8,265,793.14	18,998,060.04

其他说明：无

2、在合营安排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	
广西铁山东岸码头有限公司	合浦县	合浦县	码头装卸堆存	45.00%		权益法
北海泛北商贸有限公司	北海市	北海市	贸易		40.00%	权益法
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	防城港市	防城港市	液化天然气存储、销售	49.00%		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		
广西铁山东岸码头有限公司	北海泛北商贸有限公司	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	广西铁山东岸码头有限公司	北海泛北商贸有限公司	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司

流动资产	44,505,193.51	11,118,460.63	24,463,476.13	37,542,404.75	27,529,918.66	31,403,423.08
非流动资产	1,057,405,511.96	2,970,831.60	768,852,763.70	940,586,825.94	2,451.75	790,157,657.64
资产合计	1,101,910,705.47	14,089,292.23	793,316,239.83	978,129,230.69	27,532,370.41	821,561,080.72
流动负债	81,823,127.26	48,090,996.21	200,068,241.40	130,190,833.07	53,069,261.16	223,598,785.19
非流动负债	833,793,566.18		625,163,033.00	664,339,750.09		577,285,283.97
负债合计	915,616,693.44	48,090,996.21	825,231,274.40	794,530,583.16	53,069,261.16	800,884,069.16
净资产	186,294,012.03	-34,001,703.98	-31,915,034.57	183,598,647.53	-25,536,890.75	20,677,011.56
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	186,294,012.03	-34,001,703.98	-31,915,034.57	183,598,647.53	-25,536,890.75	20,677,011.56
按持股比例计算的净资产份额	83,832,305.41	-13,600,681.59	-15,638,366.94	82,619,391.39	-10,214,756.30	10,131,735.66
调整事项						
--商誉			32,096,490.61			32,096,490.61
--内部交易未实现利润						
--其他			-16,458,123.67			-23,702,052.31
对联营企业权益投资的账面价值	89,332,305.41			82,619,391.39		18,526,173.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		446,631.57	8,173,006.00			27,457,372.15
净利润	-7,304,635.50	-8,464,813.23	-52,791,675.12	-678,133.27	-8,558.75	-32,835,932.99
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-7,304,635.50	-8,464,813.23	-52,791,675.12	-678,133.27	-8,558.75	-32,835,932.99
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发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北海泛北商贸有限公司	10,214,756.30	-3,385,925.29	13,600,681.59
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司		-15,638,366.94	15,638,366.94

其他说明：无

3、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、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、租赁负债及长期应付款。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。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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审计法务部门按照董事会批准的政策开展。审计法务部门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）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 41.33%（2022 年半年度：41.46%）；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 81.17%（2022 年半年度：79.06%）。

（2）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及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 4,006,231.60 万元（2022 年 12 月 31 日：2,369,761.41 万元）。

（3）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。

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。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	1,183,083.56	1,003,280.74
其中：短期借款	161,000.00	150,550.00
一年内到期的非流动负债	100,993.38	93,281.57
其他应付款	8,106.74	7,023.29
长期借款	595,877.81	585,866.14
应付债券	176,305.63	176,309.74
长期应付款	140,800.00	140,800.00
合计	1,183,083.56	1,003,280.74
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	236,025.64	214,420.36
其中：货币资金	236,025.64	214,420.36
合计	236,025.64	214,420.36

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数

美元			5.92	139.83
合计			5.92	139.83

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。

于 2023 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 0.59 万元（2022 年 12 月 31 日：约 13.98 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 50.30%（2022 年 12 月 31 日：48.99%）。

十一、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	246,641.58			246,641.58
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	246,641.58			246,641.58
（2）权益工具投资	246,641.58			246,641.58
应收款项融资			216,063,627.52	216,063,627.52
持续以公允价值计量的资产总额	246,641.58		216,063,627.52	216,310,269.10
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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。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；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。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

无

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

本公司期末不存在不以公允价值计量但披露其公允价值的项目。

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

十二、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	689721.720156 万人民币	63.30%	63.30%

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九、1。

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九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西铁山东岸码头有限公司	联营企业
北海泛北商贸有限公司	联营企业
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	联营企业

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
北海北港码头经营有限公司	受同一公司控制
北海北港物流有限公司	受同一公司控制
北海鱼峰环保科技有限公司	受同一公司控制
北海综微环保科技有限公司	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
防城港务集团印刷服务有限公司	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
广西北部湾邮轮码头有限公司	受同一公司控制
广西北港不锈钢有限公司	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
广西北港建设开发有限公司	受同一公司控制
广西北港金压钢材有限公司	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
广西北港优选供应链管理有限公司	受同一公司控制
广西北港油脂有限公司	受同一公司控制
广西北港资源发展有限公司	受同一公司控制
广西港青油脂有限公司	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

广西西江远驰物流有限公司	受同一公司控制
广西兴桂船运有限公司	受同一公司控制
广西鱼峰水泥股份有限公司	受同一公司控制
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	受同一公司控制
国家管网集团北海液化天然气有限责任公司	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
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
自贡北部湾油脂工业有限公司	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
广西北港规划设计院有限公司	受同一公司控制
广西北港电子商务有限公司	受同一公司控制
钦州北港物流有限公司	受同一公司控制
防城港泰港实业发展有限公司	母公司联营企业
广西港铁物流有限公司	母公司联营企业
泛湾物流股份有限公司	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
广西江舟物流有限公司	母公司联营企业
广西中燃船舶燃料有限公司	母公司联营企业
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	母公司联营企业
COSCO SHIPPING Ports (Fangchenggang) Limited 中远海运港口(防城港)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(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
防城港中远海运船务代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
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
广州中远海运航空物流有限公司	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
海南港航拖轮有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
钦州中联理货有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
钦州中远海运船务代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
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
重庆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
北海中远海运船务代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
李延强、黄葆源、周延、莫启誉、张震、秦建文、凌斌、叶志锋、黄省基、梁勇、罗进光、闻祖毅、向铮、蒋伟、玉会祥、陈斯禄、莫怒、朱景荣	报告期内在公司任职的董事、监事及总经理、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	72,305,551.82	55,656,083.09
广西中燃船舶燃料有限公司	采购商品	23,408,171.02	11,996,054.04
防城港务集团印刷服务有限公司	采购商品	5,482,109.56	3,112,035.45
广西北港优选供应链管理有限公司	采购商品	4,484,474.18	1,537,339.93
防城港中港建设工程有限责任公司	采购商品	2,804,391.57	11,991,556.66
南宁国际综合物流园有限公司	采购商品	2,524,665.50	1,654,274.00
广西北港大数据科技有限公司	采购商品	74,648.98	
广西北港物业服务有限公司	采购商品	2,324.46	2,913.32
北海北港码头经营有限公司	采购商品		39,169.61
防城港中港建设工程有限责任公司	接受劳务	93,467,133.17	2,412,091.75
防城港北港物流有限公司	接受劳务	34,950,207.12	35,258,222.26
北海北港物流有限公司	接受劳务	16,136,874.42	5,714,930.63
钦州北部湾港务投资有限公司	接受劳务	9,140,940.74	6,630,281.53
广西北港物业服务有限公司	接受劳务	11,203,654.17	5,026,685.90
广西北港大数据科技有限公司	接受劳务	8,241,283.64	10,554,871.39
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	接受劳务	4,469,909.40	4,213,105.60
广西八桂工程监理咨询有限公司	接受劳务	3,975,508.40	7,313,483.42
防城港中一重工有限公司	接受劳务	2,283,211.75	
广西北港电力有限公司	接受劳务	1,679,899.86	548,327.16
上海泛亚航运有限公司	接受劳务	986,238.52	2,396,422.00
上海中远海运港口投资有限公司	接受劳务	849,056.60	849,056.60
防城港务集团有限公司	接受劳务	670,632.04	448,720.73
钦州中联理货有限公司	接受劳务	564,477.84	870,900.00
COSCO SHIPPING Ports (Fangchenggang) Limited 中远海运港口(防城港)有限公司	接受劳务	480,074.04	
防城港港宸国际大酒店有限公司	接受劳务	275,537.28	473,627.26
广西北港规划设计院有限公司	接受劳务	130,188.68	
广西北港融资担保有限公司	接受劳务	54,946.53	
广西中燃船舶燃料有限公司	接受劳务	50,556.61	
广西北部湾港安船舶环保有限公司	接受劳务	47,169.81	1,330,188.64
广西北港商贸有限公司	接受劳务	21,226.42	21,226.42
防城港务集团印刷服务有限公司	接受劳务	7,438.94	3,427,277.30
广西北港优选供应链管理有限公司	接受劳务	106.19	
钦州北港供应链有限公司	接受劳务	28.87	
广西北港物流有限公司	接受劳务		9,981,049.12
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	接受劳务		1,066,970.14
防城港北港码头经营有限公司	接受劳务		412,970.04
中国钦州外轮代理有限公司	接受劳务	1,415.09	45,475.47
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	接受劳务		105,759.91
广西北港物流有限公司钦州分公司	接受劳务		103,975.30
合计		300,774,053.22	185,195,044.67

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	376,129.60	

钦州北部湾港务投资有限公司	出售商品	179,166.12	137,363.64
防城港中港建设工程有限责任公司	出售商品	87,302.26	139,354.66
北海北港物流有限公司	出售商品	73,383.78	22,222.42
广西中燃船舶燃料有限公司	出售商品	55,160.99	
上海泛亚航运有限公司	出售商品	18,471.93	255.41
广西八桂工程监理咨询有限公司	出售商品	8,072.44	9,408.50
防城港务集团有限公司	出售商品	3,437.05	3,317.42
钦州北港供应链有限公司	出售商品	1,560.94	
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	出售商品	1,535.69	19,426.64
深圳中联国际船务代理有限公司	出售商品	625.31	
中国钦州外轮代理有限公司	出售商品	231.93	
广西北港商贸有限公司	出售商品		146,951.49
泛湾物流股份有限公司	出售商品	2,718.07	
深圳中联国际船务代理有限公司	提供劳务	2,420,697.03	34,724.53
上海泛亚航运有限公司	提供劳务	151,403,073.73	116,546,873.79
广西北港新材料有限公司	提供劳务	83,412,256.10	55,903,794.54
中国钦州外轮代理有限公司	提供劳务	40,279,573.15	53,461,297.98
广西惠禹粮油工业有限公司	提供劳务	28,786,140.09	32,072,924.35
中国防城外轮代理有限公司	提供劳务	25,647,763.61	28,493,299.01
防城港枫叶粮油工业有限公司	提供劳务	18,732,500.58	7,564,247.93
钦州北港供应链有限公司	提供劳务	18,091,201.67	25,941,732.01
北海北港物流有限公司	提供劳务	14,607,282.10	14,426,878.70
中远海运集装箱运输有限公司	提供劳务	17,009,999.23	9,766,908.86
泛湾物流股份有限公司	提供劳务	11,276,370.69	21,237,889.53
五洲航运有限公司	提供劳务	10,990,811.58	11,847,897.40
广西港青油脂有限公司	提供劳务	9,210,688.04	9,600,590.96
防城港北港物流有限公司	提供劳务	9,169,370.66	5,208,907.19
新鑫海航运有限公司	提供劳务	6,747,560.13	6,566,093.92
广西北港物流有限公司	提供劳务	6,511,549.99	8,070,472.05
广西中远海运物流有限公司	提供劳务	13,319,478.36	
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	提供劳务	3,468,042.99	3,049,264.64
重庆中远海运物流有限公司	提供劳务	4,660,981.19	
广西中燃船舶燃料有限公司	提供劳务	2,527,477.25	682,259.04
北海鱼峰环保科技有限公司	提供劳务	2,392,535.29	9,393,109.84
广西铁山东岸码头有限公司	提供劳务	1,886,254.12	
防城港中远海运船务代理有限公司	提供劳务		6,437,167.32
海南港航拖轮有限公司	提供劳务	1,624,528.29	
自贡北部湾油脂工业有限公司	提供劳务	997,645.28	55,471.70
广西柳州鱼峰水泥有限公司	提供劳务	963,942.53	
广西中远海运集装箱运输有限公司	提供劳务	750,767.10	11,349,711.85
广西兴桂船运有限公司	提供劳务	619,999.21	
广西北部湾国际联运发展有限公司	提供劳务	463,896.23	
东方海外货柜航运有限公司	提供劳务	155,565.00	164,025.00
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	提供劳务	154,596.35	
海口港集装箱码头有限公司	提供劳务	63,615.35	326,209.02
广西北部湾港安船舶环保有限公司	提供劳务	38,937.02	
东方海外货柜航运(中国)有限公司	提供劳务	84,639.62	6,450.00
南宁国际综合物流园有限公司	提供劳务	837.75	
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	提供劳务	351.70	263.78
广西北港资源发展有限公司	提供劳务		4,777,690.55
防城港东湾港油码头有限公司	提供劳务		269,988.64
广西鱼峰水泥股份有限公司	提供劳务		80,220.76
北海中远海运船务代理有限公司	提供劳务		1,396.25

钦州中远海运船务代理有限公司	提供劳务		3,206,001.03
广西北港电子商务有限公司	提供劳务		386,744.34
北部湾控股（香港）有限公司	提供劳务		1,489,907.79
广西航桂实业有限公司	提供劳务		3,374,986.79
钦州北港物流有限公司	提供劳务		71,037.74
防城港中港建设工程有限责任公司	提供劳务		3,003,035.86
广西北港金压钢材有限公司	提供劳务		204,731.33
合计		489,278,725.12	455,552,506.20

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	代建钦州港大榄坪南 12#、13#泊位	2017 年 12 月 22 日	2023 年 5 月 25 日	按合同约定	402,022.63
钦州北部湾港务投资有限公司	北部湾港钦州码头有限公司	受托管理钦州港大榄坪南 12#、13#泊位	2022 年 06 月 23 日	2023 年 06 月 07 日	按合同约定	388,149.49
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	北部湾港钦州码头有限公司	受托管理钦州港大榄坪南 12#、13#泊位	2023 年 06 月 08 日	至广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司控制权交割至北部湾港或无关联第三方为止	按合同约定	69,579.96
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	受托管理大榄坪 1#-3#泊位	2023 年 06 月 12 日	2026 年 06 月 12 日	按合同约定	2,121.58

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
钦州北部湾港务投资有限公司	出租门机、挡板等	5,992,433.63	
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	出租门机、挡板等	1,201,150.44	
广西北部湾国际港务集团有限公司	出租门机、挡板等	243,451.33	
北海北港物流有限公司	出租办公用房	77,325.68	246,421.65
泛湾物流股份有限公司	出租办公用房	54,495.41	40,658.35
广西八桂工程监理咨询有限公司	出租办公用房	48,550.46	
广西西江环境能源科技产业有限公司	其他租金	34,957.87	69,915.74
广西北港物业服务有限公司	出租办公用房	28,321.10	
广西北部湾邮轮码头有限公司	出租办公用房	23,643.58	
防城港务集团有限公司	出租办公用房	19,238.54	
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	出租办公用房	13,623.86	3,144.75
防城港中港建设工程有限责任公司	出租办公用房、宿舍		114,256.51
广西北港商贸有限公司	出租宿舍		36,759.63
合计		7,737,191.90	511,156.63

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					2,310,987.13		86,574.34	118,538.87		
防城港北港物流有限公司	设备					209,556.51		17,337.09	17,264.01	738,490.17	
防城港务集团有限公司	房屋及建筑物、设备、土地					15,418,803.50	29,229,518.24	2,874,033.44	2,549,530.55	111,652,467.97	17,414,338.12
广西北部湾国际港务集团有限公司	房屋及建筑物					2,588,382.05	1,493,639.08	152,785.87	38,727.16	1,396,840.47	
广西北港投资控股有限公司	土地						128,958.48	20,422.70	24,962.94		
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	房屋及建筑物	1,049,235.41				2,505,214.95	2,284,775.36	117,972.33	293,069.76		
钦州北部湾港务投资有限公司	房屋及建筑物	415,596.33				1,264,257.24	1,265,412.13	61,801.97	109,790.52		
北海北港物流有限公司	房屋及建筑物					2,781,509.42		100,858.54			
北海北港码头经营有限公司	房屋及建筑物							305.68			
广西北港油脂有限公司	房屋及建筑物					1,000,000.00	1,011,426.09	39,779.23	83,324.91		
合计		1,464,831.74				25,558,167.16	37,934,273.02	3,471,871.19	3,235,208.72	113,787,798.61	17,414,338.12

关联租赁情况说明：无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

本公司无为合并范围外关联方提供担保的情况，为合并范围内公司提供担保的情况详见“十四、承诺及或有事项 2、（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响”。

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
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	160,000,000.00	2013 年 07 月 03 日	2024 年 10 月 30 日	否
防城港务集团有限公司	48,500,000.00	2013 年 09 月 10 日	2024 年 10 月 30 日	否

司、广西北部湾国际港务集团有限公司				
防城港务集团有限公司	300,000,000.00	2013 年 06 月 13 日	2024 年 10 月 30 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	65,000,000.00	2013 年 06 月 28 日	2025 年 02 月 04 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	99,800,000.00	2017 年 03 月 15 日	2025 年 12 月 20 日	否

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西北部湾国际港务集团有限公司	股权收购		384,577,384.56

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,107,209.85	926,566.21

(7) 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	75,687,329.69	430,004.69	35,219,285.36	201,705.77
	广西北港新材料有限公司	74,597,801.24	425,207.45	89,623,457.51	510,853.71
	中远海运集装箱运输有限公司	16,760,114.45	94,835.64	19,348,115.50	110,834.62
	广西北部湾国际港务集团有限公司	10,518,333.27	457,642.65	13,587,598.60	823,572.63
	北海北港物流有限公司	6,531,470.41	37,229.38	1,518,403.02	8,656.98
	防城港中港建设工程有限责任公司	5,681,881.75	32,557.54	5,683,917.70	84,942.08
	钦州北港供应链有限公司	5,653,170.40	31,881.89	5,856,613.30	33,547.68
	北部湾控股（香港）有限公司	4,659,061.88	224,301.04	4,659,061.88	130,919.64
	新鑫海航运有限公司	4,572,916.75	26,203.11	2,354,430.75	13,491.04
	广西中远海运集装箱运输有限公司	4,264,712.64	403,274.75	3,908,964.34	27,511.95
	广西惠禹粮油工业有限公司	2,913,835.00	16,696.46	258,022.00	1,478.48
	五洲航运有限公司	2,453,886.90	13,892.68	513,414.00	2,941.89
	广西北港物流有限公司	2,345,292.87	13,149.95	2,099,935.12	12,022.94
	防城港务集团有限公司	2,299,181.86	505,800.28	2,327,331.00	511,992.85

	广西铁山东岸码头有限公司	2,056,016.99	11,781.11	350,000.00	1,995.00
	防城港北港物流有限公司	2,019,360.00	11,149.99	166,080.00	951.65
	中国钦州外轮代理有限公司	2,002,825.25	11,338.39	1,241,354.75	7,113.04
	中国防城外轮代理有限公司	1,281,675.84	7,299.72	1,308,752.66	7,459.00
	广西中远海运物流有限公司	2,732,284.13	15,570.55	1,437,073.14	8,192.99
	广西柳州鱼峰水泥有限公司	899,644.28	5,155.02		
	广西中燃船舶燃料有限公司	671,808.77	3,849.51	34,939.17	197.51
	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	843,630.76	4,824.44	533,253.51	29,652.50
	海南港航拖轮有限公司	510,000.00	2,883.09	0.00	0.00
	北海鱼峰环保科技有限公司	497,563.00	2,836.11	44,846.40	255.62
	深圳中联国际船务代理有限公司	480,448.93	3,646.11	317,012.71	2,547.08
	广西港青油脂有限公司	123,579.12	708.12	2,859,285.46	16,383.88
	泛湾物流股份有限公司	110,550.46	632.70	12,429.50	71.22
	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	82,524.37	472.87	151,948.05	858.98
	东方海外货柜航运有限公司	80,625.00	461.99	253,644.00	1,453.40
	东方海外货柜航运(中国)有限公司	84,022.00	481.45	40,220.00	230.46
	防城港枫叶粮油工业有限公司	52,000.00	293.80	52,000.00	297.96
	广西北部湾港安船舶环保有限公司	41,273.24	236.50	18,311.96	103.52
	广西北港油脂有限公司	8,400.00	2,795.52	8,400.00	2,795.52
	钦州北部湾港务投资有限公司	4,915.83	28.17	789.70	4.53
	南宁国际综合物流园有限公司	888.00	5.09		
	钦州中远海运船务代理有限公司			396,247.97	2,270.52
	海口港集装箱码头有限公司			75,017.84	429.86
	广西兴桂船运有限公司			3,350.00	19.20
	广西北港金压钢材有限公司			273,781.10	1,560.55
	广西北港不锈钢有限公司			1,066,216.08	6,080.89
	广西北部湾邮轮码头有限公司			52,538.29	299.47
	合计	233,523,025.08	2,799,127.76	197,656,042.37	2,565,696.61
预付款项:					
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	100,100.00		90,100.00	
	防城港务集团有限公司	111,448.22		86,382.91	
	广西北港优选供应链管理有限公 司	1,346.90			
	钦州北部湾港务投资有限公司			415,596.33	
	广西中燃船舶燃料有限公司			509,530.00	
	合计	212,895.12		1,101,609.24	
其他应收款:					
	广西钦州保税港区开发投资有限 责任公司	150,403.69	16,543.82	150,403.69	11,632.34
	广西北港商贸有限公司	544,921.20	48,714.82	544,921.20	14,059.00
	防城港务集团有限公司	143,888.66	2,841.25	116,822.42	2,808.17
	广西北港物业服务有限公司	23,035.50	859.22	23,035.50	859.22
	广西北港油脂有限公司	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
	合计	863,749.05	70,459.11	836,682.81	30,858.73

(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	97,401,191.62	59,650,504.26
	钦州北部湾港务投资有限公司	31,402,350.05	23,021,896.24
	防城港北港物流有限公司	10,153,770.21	10,685,506.11
	广西八桂工程监理咨询有限公司	9,729,445.83	12,708,884.76
	防城港务集团有限公司	9,419,178.14	10,491,224.72
	北海北港物流有限公司	5,573,949.34	1,619,191.85
	广西北港大数据科技有限公司	3,570,233.29	5,433,894.43
	防城港务集团印刷服务有限公司	3,479,098.20	2,417,782.49
	广西北港优选供应链管理有限公司	3,364,038.95	3,667,624.76
	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	3,239,350.87	1,765,567.92
	广西北港物业服务有限公司	1,670,312.33	1,083,828.15
	防城港北港码头经营有限公司	1,171,032.48	1,171,032.48
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	849,662.00	2,169,120.12
	广西北部湾港安船舶环保有限公司	441,600.00	
	广西中燃船舶燃料有限公司	423,406.00	150,432.00
	广西北港电力有限公司	354,024.44	122,844.15
	钦州中联理货有限公司	331,742.16	178,160.60
	广西金海交通咨询有限公司	247,000.00	247,000.00
	防城港中一重工有限公司	238,844.36	109,842.90
	上海中远海运港口投资有限公司	150,000.00	150,000.00
	广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	88,982.47	
	广西北港商贸有限公司	66,614.00	66,614.00
	钦州北港供应链有限公司	3,275.19	516,225.54
	广西北港油脂有限公司	1,342.25	1,342.25
	上海泛亚航运有限公司		7,158,889.01
	国家管网集团北海液化天然气有限责任公司		32,351.96
	广西北港新材料有限公司		23,527,329.52
	合计	183,370,444.18	168,147,090.22
合同负债			
	中国钦州外轮代理有限公司	8,137,669.62	1,217,967.73
	防城港北港物流有限公司	4,310,461.33	4,786,939.10
	广西北港物流有限公司	2,126,872.22	2,092,629.62
	泛湾物流股份有限公司	1,436,453.81	5,923,936.81
	北海北港物流有限公司	1,365,929.25	68,222.47
	重庆中远海运物流有限公司	947,636.35	234,263.38
	广西中远海运物流有限公司	1,301,425.91	778,706.30
	钦州北港供应链有限公司	721,775.56	86,545.95
	中国防城外轮代理有限公司	697,247.87	1,682,146.83
	广西航桂实业有限公司	311,003.77	311,003.77
	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	420,379.35	306,813.77
	广西兴桂船运有限公司	286,132.87	
	广西北港资源发展有限公司	184,129.12	184,129.12
	防城港枫叶粮油工业有限公司	152,461.32	228,528.32
	自贡北部湾油脂工业有限公司	151,320.76	979,154.72
	广西港铁物流有限公司	145,804.72	145,804.72
	广西北部湾国际联运发展有限公司	130,783.03	434,301.89
	四川中远海运物流供应链管理有限公司	113,773.58	
	深圳中联国际船务代理有限公司	56,153.68	9,304.72
	防城港中一重工有限公司	40,279.14	40,279.14
	广西中燃船舶燃料有限公司	7,547.17	7,704.69
	广州中远海运航空物流有限公司	6,886.19	
	中国茂名外轮代理有限公司	5,196.23	
	广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	1,045.47	453.77
	北海综微环保科技有限公司	380.80	380.80
	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

	五洲航运有限公司		30,986.75
	上海泛亚航运有限公司		941,917.08
	钦州中远海运船务代理有限公司		8,906.42
	广西中远海运集装箱运输有限公司		0.38
	广西西江远驰物流有限公司		1,486.00
	广西西江环境能源科技产业有限公司		34,957.87
	防城港中港建设工程有限公司有限责任公司		7.96
	防城港务集团有限公司		19,238.54
	合计	23,059,032.44	20,557,001.94
其他应付款:			
	广西北部湾国际港务集团有限公司	401,253,543.29	436,480,116.20
	防城港务集团有限公司	11,344,401.01	10,864,378.41
	防城港务集团印刷服务有限公司		678.00
	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	3,545,751.31	3,202,260.00
	COSCO SHIPPING Ports (Fangchenggang) Limited 中远海运港口(防城港)有限公司	3,348,085.66	
	钦州北部湾港务投资有限公司	2,356,639.99	2,356,639.99
	广西北港物业服务有限公司	1,027,011.16	185,110.80
	防城港中港建设工程有限公司有限责任公司	926,528.85	108,526.40
	防城港北港物流有限公司	800,000.00	800,000.00
	广西北港物流有限公司	570,000.00	593,580.00
	北海北港物流有限公司	512,800.00	512,800.00
	泛湾物流股份有限公司	500,000.00	500,000.00
	广西北港大数据科技有限公司	392,703.15	13,055.00
	广西八桂工程监理咨询有限公司	41,300.00	41,300.00
	广西中燃船舶燃料有限公司	33,000.00	33,000.00
	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	11,500.00	11,500.00
	广西西江环境能源科技产业有限公司	8,000.00	8,000.00
	广西北港建设开发有限公司	1,000.00	1,000.00
	钦州中联理货有限公司		50,000.00
	广西北港电力有限公司		21,034.50
	防城港港宸国际大酒店有限公司		24,756.00
	合计	426,672,264.42	455,807,735.30
长期应付款:			
	广西北部湾国际港务集团有限公司	1,408,000,000.00	1,408,000,000.00
长期借款:			
	防城港务集团有限公司	117,800,000.00	134,400,000.00
	广西北部湾国际港务集团有限公司	56,650,000.00	83,200,000.00
	合计	174,450,000.00	217,600,000.00
一年内到期的非流动负债:			
	广西北部湾国际港务集团有限公司	49,608,160.49	54,434,218.51

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	(1)2019 年授予部分：授予价格：4.71 元/股；剩余期限：距离第三个解除限售期 6 个月。

(2) 2020 年授予部分：授予价格：5.59 元/股；剩余期限： 距离第二个解除限售期 3 个月；第三个解除限售期 15 个月。

其他说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行计算确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,093,746.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	580,031.85

其他说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、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）	255,572.84	290,627.64
对外投资承诺（万元）	188.67	188.67

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额
资产负债表日后第 1 年	47,087,390.31
资产负债表日后第 2 年	33,072,715.20
资产负债表日后第 3 年	28,137,557.76
以后年度	39,800,468.03
合计	148,098,131.30

(3) 其他承诺事项

根据公司与广西铁山东岸码头有限公司（以下简称东岸码头公司）的其他股东玉林交通旅游投资集团有限公司、北海市路港建设投资开发有限公司、合浦县城市建设投资发展有限公司 2019 年 7 月签订的《投资合作协议》，公司在完成东岸码头公司 25% 股权的转让后在东岸码头公司的剩余出资额为 9000 万元，股权占比 45%。东岸码头公司注册资本 2 亿元，除注册资本外，榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位工程项目其余建设资金约 14.48 亿元（最终以决算为准）仍需各股东按持股比例共同筹集，其中公司按股比 45% 应筹资金约 6.52 亿元资金，由玉林交通旅游投资集团有限公司负责先行筹措投入广西铁山东岸码头有限公司。协议还规定，在东岸码头公司榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位工程项目完成交工（竣工）验收后，公司须回购玉林交通旅游投资集团有限公司持有铁山东岸公司的股权，回购比例不低于 6%。玉林交通旅游投资集团有限公司在合理期限内启动东岸码头公司股权（含相应债权债务、权益）公开挂牌转让程序，公司同意按约定的股权回购价款报名参加竞拍，股权回购价格不低于经核准或备案的资产评估结果。如存在除公司以外的其他方参加竞拍，则公司对挂牌股权的竞拍有选择权，公司选择不竞拍的不构成违约；如公司选择继续参加竞拍，则股权回购价款按最终竞拍成交价格执行。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限（起）	期限（止）	备注
一、子公司					
广西北部湾港拖轮有限公司	贷款担保	43,100,000.00	2020 年 4 月 3 日	2027 年 4 月 3 日	
北部湾港钦州码头有限公司	贷款担保	46,200,000.00	2019 年 4 月 19 日	2027 年 4 月 19 日	
北部湾港钦州码头有限公司	贷款担保	85,000,000.00	2021 年 7 月 29 日	2034 年 7 月 28 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	85,000,400.00	2020 年 12 月 31 日	2024 年 6 月 28 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2026 年 9 月 9 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	90,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2026 年 7 月 27 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	71,050,000.00	2020 年 12 月 31 日	2030 年 6 月 10 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	77,322,500.00	2020 年 12 月 31 日	2023 年 8 月 24 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	70,000,000.00	2020 年 12 月 31 日	2026 年 10 月 9 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	65,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2026 年 7 月 28 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	50,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2027 年 4 月 26 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	100,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2027 年 5 月 19 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	70,000,000.00	2020 年 12 月 14 日	2025 年 9 月 21 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	34,840,000.00	2020 年 12 月 31 日	2030 年 1 月 29 日	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	贷款担保	224,417,534.40	2020 年 12 月 31 日	2027 年 2 月 14 日	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	贷款担保	21,000,000.00	2021 年 2 月 27 日	2026 年 2 月 26 日	
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	贷款担保	440,000,000.00	2022 年 2 月 16 日	2030 年 7 月 26 日	
二、其他公司					
合计		1,602,930,434.40			

(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

十五、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

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	90,545,240.55	100.00%	681,943.69	0.75%	89,863,296.86	74,948,569.71	100.00%	958,624.31	1.28%	73,989,945.40

其中：										
组合 1：应收非关联方客户						180,429.99	0.24%	4,132.04	2.29%	176,297.95
组合 2：应收本公司以外其他关联方客户	15,177,395.15	16.76%	681,943.69	4.49%	14,495,451.46	18,246,660.48	24.35%	954,492.27	99.57%	17,292,168.21
组合 3：应收本公司内部单位	75,367,845.40	83.24%			75,367,845.40	56,521,479.24	75.41%			56,521,479.24
合计	90,545,240.55	100.00%	681,943.69		89,863,296.86	74,948,569.71	100.00%	958,624.31		73,989,945.40

按组合计提坏账准备：681,943.69 元

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	15,177,395.15	681,943.69	4.49%
应收本公司内部单位	75,367,845.40		
合计	90,545,240.55	681,943.69	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	61,141,538.67
1 至 2 年	28,143,878.61
2 至 3 年	1,259,823.27
合计	90,545,240.55

（2）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	
应收账款坏账准备	958,624.31	-276,680.62				681,943.69
合计	958,624.31	-276,680.62				681,943.69

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账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	67,229,277.93	74.25%	
广西北部湾国际港务集团有限公司	10,518,333.27	11.62%	457,642.65
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	7,501,234.11	8.28%	
北部湾控股（香港）有限公司	4,659,061.88	5.15%	224,301.04
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	466,666.69	0.52%	
合计	90,374,573.88	99.82%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	251,273,455.06	154,151,314.91
其他应收款	2,446,599,271.19	2,431,192,864.01
合计	2,697,872,726.25	2,585,344,178.92

(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
北部湾港钦州码头有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
北部湾港防城港码头有限公司	100,000,000.00	
北部湾港北海码头有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
广西北部湾外轮理货有限公司	1,273,455.06	1,273,455.06
广西北部湾国际集装箱码头有限公司		2,877,859.85
合计	251,273,455.06	154,151,314.91

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况
适用 不适用

(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
保证金及押金	17,503.46	
应收股份公司以外关联方单位	452,779.20	452,779.20
应收股份公司内部单位	2,539,872,171.66	2,526,368,749.98
其他往来款项	3,226,950.13	1,304,804.72
合计	2,543,569,404.45	2,528,126,333.90

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,805.87		96,922,664.02	96,933,469.89
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	36,663.37			36,663.37
2023 年 6 月 30 日余额	47,469.24		96,922,664.02	96,970,133.26

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	38,266,008.87
1 至 2 年	327,104,844.02
2 至 3 年	1,565,802,470.77
3 年以上	612,396,080.79
3 至 4 年	457,442,736.01
5 年以上	154,953,344.78
合计	2,543,569,404.45

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	
其他应收款坏账准备	96,933,469.89	36,663.37				96,970,133.26
合计	96,933,469.89	36,663.37				96,970,133.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 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	应收本公司内部单位往来款项	1,269,943,141.30	1 年以内、2-3 年	49.93%	
北部湾港防城港码头有限公司	应收本公司内部单位往来款项	459,408,948.84	1 年以内、1-2 年	18.06%	
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	应收本公司内部单位往来款项	413,390,009.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	16.25%	

广西钦州保税港区宏港码头有限公司	应收本公司内部单位往来款项	277,065,710.61	1 年以内、1-2 年	10.89%	
北海新力进出口贸易有限公司	应收本公司内部单位往来款项	95,938,086.18	3-4 年、5 年以上	3.77%	95,938,086.18
合计		2,515,745,896.67		98.90%	95,938,086.18

5) 涉及政府补助的应收款项

无

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	8,701,538,223.03	19,973,442.86	8,681,564,780.17	8,684,004,025.93	19,973,442.86	8,664,030,583.07
对联营、合营企业投资	113,060,817.91	23,728,512.50	89,332,305.41	124,874,077.86	23,728,512.50	101,145,565.36
合计	8,814,599,040.94	43,701,955.36	8,770,897,085.58	8,808,878,103.79	43,701,955.36	8,765,176,148.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
中国北海外轮代理有限公司	3,575,000.00					3,575,000.00	
北海新力进出口贸易有限公司							19,973,442.86
北部湾港防城港码头有限公司	2,477,247,906.20				-29,649.94	2,477,218,256.26	
北部湾港钦州码头有限公司	716,348,483.07				147,030.67	716,495,513.74	
北部湾拖船（防城港）有限公司	63,660,755.02					63,660,755.02	
钦州兴港码头有限公司	108,848,701.79					108,848,701.79	
广西北部湾港能源化工港务有限公司	5,821,357.78				280,425.09	6,101,782.87	
广西钦州保税港	260,920,510.19				4,282.13	260,924,792.32	

区盛港码头有限公司							
广西北部湾外轮理货有限公司	12,482,324.35					12,482,324.35	
广西北部湾港网络服务有限公司	15,300,000.00					15,300,000.00	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2,080,255,799.59					2,080,255,799.59	
广西北部湾港环保科技有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
防城港赤沙码头有限公司	414,821,700.00					414,821,700.00	
广西北部湾港拖轮有限公司	250,791,550.79				37,066.03	250,828,616.82	
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	182,877,470.92					182,877,470.92	
防城港高岭码头有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
防城港三牙码头有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
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	689,683,743.72				118,943.12	689,802,686.84	
广西钦州保税港区港集码头有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
北海市坡尾码头有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
北海市沙尾码头有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	5,959,847.19					5,959,847.19	
防城港东湾港油码头有限公司	22,191,109.34	16,976,100.00				39,167,209.34	
广西天宝能源有限公司	44,894,535.41					44,894,535.41	
合计	8,664,030,583.07	16,976,100.00			558,097.10	8,681,564,780.17	19,973,442.86

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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												
广西铁山东岸码头有限公司	82,619,391.39	10,000,000.00		-3,287,085.98							89,332,305.41	

国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	18,526,173.97			-18,526,173.97								23,728,512.50
小计	101,145,565.36	10,000,000.00		-21,813,259.95							89,332,305.41	23,728,512.50
合计	101,145,565.36	10,000,000.00		-21,813,259.95							89,332,305.41	23,728,512.50

(3) 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
主营业务				17,067,804.97
其他业务	19,503,496.59	16,762,395.69	26,058,258.54	3,177,860.30
合计	19,503,496.59	16,762,395.69	26,058,258.54	20,245,665.27

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
其他业务收入			19,503,496.59
合计			19,503,496.59

与履约义务相关的信息：

项目	本期发生额					
	装卸堆存业务	拖轮及港务管理业务	理货业务	代理业务	其他	合计
主营业务收入						
其他业务收入					19,503,496.59	19,503,496.59
其中：在某一时刻确认					402,022.63	402,022.63
在某一时段确认					19,101,473.96	19,101,473.96
合计					19,503,496.59	19,503,496.59

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	415,000,000.00	407,348,340.98
权益法核算的长期股权投资收益	-21,813,259.95	-11,057,718.66

合计	393,186,740.05	396,290,622.32
----	----------------	----------------

6、其他

无

十七、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-200,413.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	104,428,637.02	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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-44,201.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,111,365.74	
受托经营取得的托管费收入	861,873.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,789,677.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,985,654.08	主要是增值税进项税加计抵减优惠
减：所得税影响额	9,044,703.26	
少数股东权益影响额	-1,569,712.28	
合计	104,878,247.19	--

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	4.58%	0.342	0.316
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.283	0.251

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

无

4、其他

无