北部湾港股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]14686 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——6

2025 年度财务报表附注——18

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26WBBYENWD

审计报告

天职业字[2026]14686 号

北部湾港股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北部湾港公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北部湾港公司，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
北部湾港公司的营业收入主要来自于集装箱和散杂货的港口装卸堆存以及拖轮、理货等船舶港口服务。 北部湾港公司 2025 年度合并营业收入人民币 761,395.91 万元，较上年增长 8.72%。由于收入为北部湾港公司的关键业绩指标之一，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（三十）及附注六、（四十）	针对营业收入确认，我们主要实施以下审计程序： 1.了解、评估并测试了北部湾港公司与收入确认相关的内部控制制度设计和运行的有效性。 2.检查主要客户合同，了解相关主要交易条款和服务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、某一时段内履行的履约义务的判断等是否符合行业惯例和北部湾港公司的经营模式，以评价收入确认政策是否符合收入准则的规定。 3.选取样本对收入确认进行检查，包括检查合同、发票、作业统计表、结算单等支持性证据，复核履约进度的计算，以评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分、收入确认数额是否正确。 4.选取样本执行函证程序，以确认应收账款余额及收入金额，对大额应收客户执行期后回款测试。 5.就资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
日常经营性关联交易披露的完整性	
北部湾港公司 2025 年度向关联方采购商品、接受劳务金额为 80,311.74 万元，同比增长 25.92%，占 2025 年度营业成本的 15.13%，向关联方出售商品、提供劳务金额为 152,200.73 万元，同比增长 20.12%，占 2025 年度营业收入的 19.99%。 北部湾港公司与关联方发生的	针对日常经营性关联交易披露的完整性，我们主要实施以下审计程序： 1.了解、评估并测试了北部湾港公司有关识别和披露关联方关系及其交易的内部控制的设计和运行有效性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
关联交易金额重大，存在没有在财务报表附注中披露所有重大的关联方关系和关联方交易的风险。因此，我们将其确认识别为关键审计事项。 参见财务报表附注十四、（六）	2.取得了管理层提供的关联方关系清单，将其与其他公开渠道获取的信息进行核对；检查重大交易的合同，查询交易对手的公开信息，以识别是否存在未披露的关联方关系。 3.取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录、公开披露的公告信息进行核对，并抽样函证关联方交易发生额及余额。 4.检查了大额关联交易的价格及条款，判断关联交易定价的公允性。 5.复核了财务报表中与关联方关系及其交易的相关披露。

四、其他信息

北部湾港公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括北部湾港公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北部湾港公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算北部湾港公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北部湾港公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北部湾港公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北部湾港公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就北部湾港公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京

二〇二六年三月三十日

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师
李明
110002400005

中国注册会计师：

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT OF CHINA
中国注册会计师
吕杰
450100080317

合并资产负债表

编制单位：北部湾港股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	3,446,791,035.63	3,295,594,423.05	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	487,979.04	250,177.66	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	386,825,655.74	239,190,956.90	六、（三）
应收账款	421,115,385.39	615,215,868.92	六、（四）
应收款项融资	289,403,591.04	266,671,060.56	六、（五）
预付款项	16,153,794.38	4,501,061.87	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	48,621,912.13	48,734,526.65	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	38,686,496.82	41,893,718.64	六、（八）
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	752,690,122.16	597,717,232.28	六、（九）
流动资产合计	5,400,775,972.33	5,109,769,026.53	
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		185,787,884.37	六、（十）
其他权益工具投资			六、（十一）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	27,011,221,200.69	23,205,504,074.66	六、（十二）
在建工程	3,114,262,500.31	3,762,312,264.20	六、（十三）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	143,047,292.34	183,817,813.74	六、（十四）
无形资产	3,272,845,606.92	2,914,399,158.62	六、（十五）
其中：数据资源			
开发支出	24,639,419.60	20,712,805.64	七、（二）
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	306,708,497.55	307,310,414.13	六、（十六）
递延所得税资产	145,597,267.51	148,155,156.14	六、（十七）
其他非流动资产	265,880,598.15	45,678,187.46	六、（十八）
非流动资产合计	34,284,202,383.07	30,773,677,758.96	
资　产　总　计	39,684,978,355.40	35,883,446,785.49	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北部湾港股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,726,576,298.37	1,452,041,215.88	六、（二十）
△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	2,986,735,385.17	2,339,698,833.47	六、（二十一）
预收款项			
合同负债	299,127,461.15	174,638,624.10	六、（二十二）
△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	255,238,913.73	254,369,470.84	六、（二十三）
应交税费	114,052,367.09	127,914,217.58	六、（二十四）
其他应付款	608,782,677.81	526,497,082.31	六、（二十五）
其中：应付利息			
应付股利	4,808,357.09	3,119,002.56	六、（二十五）
△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	1,399,921,479.29	1,280,736,909.24	六、（二十六）
其他流动负债	132,597,005.73	11,509,243.60	六、（二十七）
流动负债合计	7,523,031,588.34	6,167,405,597.02	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	7,143,749,319.08	6,047,669,423.32	六、（二十八）
应付债券	1,100,351,481.90	1,764,842,337.70	六、（二十九）
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	74,865,398.41	114,343,318.96	六、（三十）
长期应付款	1,828,265,197.85	1,528,265,197.85	六、（三十一）
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,061,908.38		六、（三十二）
递延收益	539,081,839.26	354,355,313.14	六、（三十三）
递延所得税负债	25,767,072.97	25,557,318.56	六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,713,142,217.85	9,835,032,909.53	
负 债 合 计	18,236,173,806.19	16,002,438,506.55	
所有者权益			
股本	2,369,661,965.00	2,277,553,199.00	六、（三十四）
其他权益工具	70,329,442.57	158,307,820.08	六、（三十五）
其中:优先股			
永续债			
资本公积	8,072,663,110.14	7,448,195,405.36	六、（三十六）
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	36,299,040.88	36,109,340.40	六、（三十七）
盈余公积	642,390,119.92	578,325,216.63	六、（三十八）
△一般风险准备			
未分配利润	7,869,938,960.67	7,123,245,810.48	六、（三十九）
归属于母公司所有者权益合计	19,061,282,639.18	17,621,736,791.95	
少数股东权益	2,387,521,910.03	2,259,271,486.99	
所有者权益合计	21,448,804,549.21	19,881,008,278.94	
负债及所有者权益合计	39,684,978,355.40	35,883,446,785.49	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北部湾港股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	7,613,959,063.58	7,003,254,738.88	
其中：营业收入	7,613,959,063.58	7,003,254,738.88	六、（四十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,298,260,545.84	5,733,704,766.43	
其中：营业成本	5,309,620,598.30	4,757,570,076.51	六、（四十）
△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	68,869,614.21	61,359,119.64	六、（四十一）
销售费用			
管理费用	585,048,713.10	591,219,103.08	六、（四十二）
研发费用	45,361,439.02	30,599,331.92	六、（四十三）
财务费用	289,360,181.21	292,957,135.28	六、（四十四）
其中：利息费用	309,350,844.04	323,623,799.53	六、（四十四）
利息收入	20,236,426.75	30,878,532.36	六、（四十四）
加：其他收益	98,750,323.71	139,248,949.22	六、（四十五）
投资收益（损失以“－”号填列）	17,903,739.62	204,294,282.91	六、（四十六）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	4,508,843.73	-7,309,184.98	六、（四十六）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△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）	237,801.38	29,172.66	六、（四十七）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	446,210.60	-4,329,479.13	六、（四十八）
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	132,605.01	-2,199,647.25	六、（四十九）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,433,169,198.06	1,606,593,250.86	
加：营业外收入	12,790,952.51	11,870,407.52	六、（五十）
减：营业外支出	4,053,621.36	2,836,548.53	六、（五十一）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,441,906,529.21	1,615,627,109.85	
减：所得税费用	247,472,421.10	269,585,885.70	六、（五十二）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,194,434,108.11	1,346,041,224.15	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,194,434,108.11	1,346,041,224.15	
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）	1,038,024,485.40	1,219,079,731.96	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	156,409,622.71	126,961,492.19	
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			
（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	1,194,434,108.11	1,346,041,224.15	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,038,024,485.40	1,219,079,731.96	
归属于少数股东的综合收益总额	156,409,622.71	126,961,492.19	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.445	0.579	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.434	0.541	二十、（二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北部湾港股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	7,744,848,365.67	6,336,945,035.59	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	5,262,069.27	628,619.21	
收到其他与经营活动有关的现金	1,017,281,560.00	826,797,260.45	六、（五十三）
经营活动现金流入小计	8,767,391,994.94	7,164,370,915.25	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,583,559,570.31	2,181,294,679.84	
△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	1,773,785,075.95	1,670,848,442.57	
支付的各项税费	482,720,804.02	405,059,860.20	
支付其他与经营活动有关的现金	864,196,297.37	816,488,018.38	六、（五十三）
经营活动现金流出小计	5,704,261,747.65	5,073,691,000.99	
经营活动产生的现金流量净额	3,063,130,247.29	2,090,679,914.26	六、（五十四）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1.00		
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		248,201,708.45	六、（五十三）
收到其他与投资活动有关的现金	143,284,241.38		六、（五十三）
投资活动现金流入小计	143,284,242.38	248,201,708.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,734,502,708.20	1,862,642,166.16	
投资支付的现金	93,673,673.98		
△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	2,828,176,382.18	1,862,642,166.16	
投资活动产生的现金流量净额	-2,684,892,139.80	-1,614,440,457.71	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,668,087,996.23	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		96,000,000.00	
取得借款收到的现金	3,493,315,544.75	2,584,061,566.31	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	3,493,315,544.75	6,252,149,562.54	
偿还债务支付的现金	2,819,049,904.45	4,108,923,388.43	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	779,654,413.41	1,312,121,893.56	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	183,288,099.06	191,466,922.08	
支付其他与筹资活动有关的现金	123,245,506.72	144,727,262.35	六、（五十三）
筹资活动现金流出小计	3,721,949,824.58	5,565,772,544.34	
筹资活动产生的现金流量净额	-228,634,279.83	686,377,018.20	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-251.32	8,784.96	
五、现金及现金等价物净增加额	149,603,576.34	1,162,625,259.71	六、（五十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	3,295,594,423.05	2,132,969,163.34	六、（五十四）
六、期末现金及现金等价物余额	3,445,197,999.39	3,295,594,423.05	六、（五十四）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北部湾港股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,277,553,199.00			158,307,820.08	7,448,195,405.36			36,109,340.40	578,325,216.63		7,123,245,810.48		17,621,736,791.95	2,259,271,486.99	19,881,008,278.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他				-26,638,032.79	-47,364,327.81				7,400,236.06		66,602,124.54				
二、本年年初余额	2,277,553,199.00			131,669,787.29	7,400,831,077.55			36,109,340.40	585,725,452.69		7,189,847,935.02		17,621,736,791.95	2,259,271,486.99	19,881,008,278.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,108,766.00			-61,340,344.72	671,832,032.59			189,700.48	56,664,667.23		680,091,025.65		1,439,545,847.23	128,250,423.04	1,567,796,270.27
（一）综合收益总额											1,038,024,485.40		1,038,024,485.40	156,409,622.71	1,194,434,108.11
（二）所有者投入和减少资本	92,108,766.00			-61,340,344.72	671,351,276.22			5,000.84					702,124,698.34	156,219,452.89	858,344,151.23
1. 所有者投入的普通股														156,219,452.89	156,219,452.89
2. 其他权益工具持有者投入资本	92,108,766.00			-61,340,344.72	671,351,276.22								702,119,697.50		702,119,697.50
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他								5,000.84					5,000.84		5,000.84
（三）利润分配									56,664,667.23		-357,933,459.75		-301,268,792.52	-184,977,453.59	-486,246,246.11
1. 提取盈余公积									56,664,667.23		-56,664,667.23				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-301,268,792.52		-301,268,792.52	-184,977,453.59	-486,246,246.11
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								176,238.65					176,238.65	598,801.03	775,039.68
1. 本年提取								69,330,908.61					69,330,908.61	5,123,392.42	74,454,301.03
2. 本年使用								-69,154,669.96					-69,154,669.96	-4,524,591.39	-73,679,261.35
（六）其他					480,756.37			8,460.99					489,217.36		489,217.36
四、本年年末余额	2,369,661,965.00			70,329,442.57	8,072,663,110.14			36,299,040.88	642,390,119.92		7,869,938,960.67		19,061,282,639.18	2,387,521,910.03	21,448,804,549.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北部湾港股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项 目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,771,984,012.00			158,311,771.03	4,385,501,481.03	7,445,799.97		21,665,151.31	491,791,859.75		6,779,364,670.70		13,601,173,145.85	2,207,441,302.73	15,808,614,448.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,771,984,012.00			158,311,771.03	4,385,501,481.03	7,445,799.97		21,665,151.31	491,791,859.75		6,779,364,670.70		13,601,173,145.85	2,207,441,302.73	15,808,614,448.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	505,569,187.00			-3,950.95	3,062,693,924.33	-7,445,799.97		14,444,189.09	86,533,356.88		343,881,139.78		4,020,563,646.10	51,830,184.26	4,072,393,830.36
（一）综合收益总额											1,219,079,731.96		1,219,079,731.96	126,961,492.19	1,346,041,224.15
（二）所有者投入和减少资本	505,569,187.00			-3,950.95	3,062,693,924.33	-7,445,799.97							3,575,704,960.35	96,000,000.00	3,671,704,960.35
1. 所有者投入的普通股	505,617,977.00				3,062,305,705.56								3,567,923,682.56	96,000,000.00	3,663,923,682.56
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,781.00			-3,950.95	38,686.52								40,516.57		40,516.57
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-54,571.00				349,532.25	-7,445,799.97							7,740,761.22		7,740,761.22
4. 其他															
（三）利润分配									86,533,356.88		-875,198,592.18		-788,665,235.30	-170,534,194.80	-959,199,430.10
1. 提取盈余公积									86,533,356.88		-86,533,356.88				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-788,665,235.30		-788,665,235.30	-170,534,194.80	-959,199,430.10
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								14,444,189.09					14,444,189.09	-597,113.13	13,847,075.96
1. 本年提取								67,080,065.97					67,080,065.97	4,356,664.46	71,436,730.43
2. 本年使用								-52,635,876.88					-52,635,876.88	-4,953,777.59	-57,589,654.47
（六）其他															
四、本年年末余额	2,277,553,199.00			158,307,820.08	7,448,195,405.36			36,109,340.40	578,325,216.63		7,123,245,810.48		17,621,736,791.95	2,259,271,486.99	19,881,008,278.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：胡华平　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

资产负债表

编制单位：北部湾港股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	1,175,941,389.81	1,141,927,849.90	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	40,805,311.90	23,164,491.96	十九、（一）
应收款项融资			
预付款项	330,231.19	2,280,339.58	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,071,521,613.22	3,278,185,756.66	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利	98,732,539.91	9,863,428.61	十九、（二）
△买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,198,369.49	1,781,007.35	
流动资产合计	5,289,796,915.61	4,447,339,445.45	
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	10,911,028,026.72	10,812,845,509.01	十九、（三）
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	372,317,523.93	399,868,881.24	
在建工程	7,367,115.82	8,902,350.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	7,570,908.65	13,829,821.29	
无形资产	118,341,057.16	130,680,997.45	
其中：数据资源			
开发支出	4,537,830.43	2,878,498.15	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	2,206,882.77		
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,423,369,345.48	11,369,006,057.25	
资　产　总　计	16,713,166,261.09	15,816,345,502.70	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北部湾港股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,076,201,416.45	641,450,984.64	
△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	18,454,829.49	14,068,352.75	
预收款项			
合同负债			
△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	16,097,783.61	16,023,040.77	
应交税费	4,811,506.38	5,103,908.58	
其他应付款	163,327,550.70	8,640,027.00	
其中：应付利息			
应付股利	1,240,254.25	1,240,254.25	
△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	897,993,129.93	813,267,402.22	
其他流动负债			
流动负债合计	2,176,886,216.56	1,498,553,715.96	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,150,160,000.00	1,228,360,000.00	
应付债券	1,100,351,481.90	1,764,842,337.70	
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	1,452,246.78	8,048,028.64	
长期应付款	40,265,197.85	40,265,197.85	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,826,745.14	10,549,426.96	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,303,055,671.67	3,052,064,991.15	
负 债 合 计	4,479,941,888.23	4,550,618,707.11	
所有者权益			
股本	2,369,661,965.00	2,277,553,199.00	
其他权益工具	70,329,442.57	158,307,820.08	
其中:优先股			
永续债			
资本公积	9,052,706,790.34	8,428,719,841.93	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	394,671,886.21	330,606,982.92	
△一般风险准备			
未分配利润	345,854,288.74	70,538,951.66	
所有者权益合计	12,233,224,372.86	11,265,726,795.59	
负债及所有者权益合计	16,713,166,261.09	15,816,345,502.70	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：胡华平　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：北部湾港股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	48,016,925.95	44,565,273.33	
其中：营业收入	48,016,925.95	44,565,273.33	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	272,112,944.91	290,874,446.17	
其中:营业成本	40,895,001.80	42,172,134.40	十九、（四）
△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	5,072,795.08	4,920,039.59	
销售费用			
管理费用	112,609,087.62	104,490,741.95	
研发费用	1,301,460.51	694,978.87	
财务费用	112,234,599.90	138,596,551.36	
其中：利息费用	119,498,470.50	148,667,254.97	
利息收入	7,282,832.57	10,100,356.65	
加：其他收益	3,914,425.82	2,502,712.53	
投资收益（损失以“－”号填列）	703,063,210.84	1,102,541,965.98	十九、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	4,508,843.73	-7,309,184.98	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	83,789,760.17	8,797,006.40	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-2,289,599.52	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	566,671,377.87	865,242,912.55	
加：营业外收入	3,662.60	90,656.20	
减：营业外支出	28,368.18		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	566,646,672.29	865,333,568.75	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	566,646,672.29	865,333,568.75	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	566,646,672.29	865,333,568.75	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	566,646,672.29	865,333,568.75	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北部湾港股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	6,017,996.54	11,634,446.71	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	1,716,331,558.17	1,617,566,639.51	
经营活动现金流入小计	1,722,349,554.71	1,629,201,086.22	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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	71,126,159.13	67,712,420.98	
支付的各项税费	5,752,776.10	6,018,960.29	
支付其他与经营活动有关的现金	2,176,439,382.42	3,642,124,640.63	
经营活动现金流出小计	2,253,318,317.65	3,715,856,021.90	
经营活动产生的现金流量净额	-530,968,762.94	-2,086,654,935.68	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1.00		
取得投资收益收到的现金	609,685,254.81	918,917,303.59	
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		257,375,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	609,685,255.81	1,176,292,303.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,262,189.56	12,758,224.42	
投资支付的现金	93,673,673.98	204,000,000.00	
△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	96,935,863.54	216,758,224.42	
投资活动产生的现金流量净额	512,749,392.27	959,534,079.17	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,572,087,996.23	
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	1,952,500,000.00	912,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,952,500,000.00	4,484,087,996.23	
偿还债务支付的现金	1,508,033,500.00	1,458,766,600.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	384,946,995.01	870,535,014.42	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	7,286,594.41	7,535,817.52	
筹资活动现金流出小计	1,900,267,089.42	2,336,837,431.94	
筹资活动产生的现金流量净额	52,232,910.58	2,147,250,564.29	
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	34,013,539.91	1,020,129,707.78	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,141,927,849.90	121,798,142.12	
六、期末现金及现金等价物余额	1,175,941,389.81	1,141,927,849.90	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北部湾港股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,277,553,199.00			158,307,820.08	8,428,719,841.93				330,606,982.92		70,538,951.66	11,265,726,795.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他				-26,638,032.79	-47,364,327.81				7,400,236.06		66,602,124.54	
二、本年年初余额	2,277,553,199.00			131,669,787.29	8,381,355,514.12				338,007,218.98		137,141,076.20	11,265,726,795.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,108,766.00			-61,340,344.72	671,351,276.22				56,664,667.23		208,713,212.54	967,497,577.27
（一）综合收益总额											566,646,672.29	566,646,672.29
（二）所有者投入和减少资本	92,108,766.00			-61,340,344.72	671,351,276.22							702,119,697.50
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	92,108,766.00			-61,340,344.72	671,351,276.22							702,119,697.50
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									56,664,667.23		-357,933,459.75	-301,268,792.52
1. 提取盈余公积									56,664,667.23		-56,664,667.23	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-301,268,792.52	-301,268,792.52
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,369,661,965.00			70,329,442.57	9,052,706,790.34				394,671,886.21		345,854,288.74	12,233,224,372.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：北部湾港股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,771,984,012.00			158,311,771.03	5,366,025,917.60	7,445,799.97			244,073,626.04		80,403,975.09	7,613,353,501.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,771,984,012.00			158,311,771.03	5,366,025,917.60	7,445,799.97			244,073,626.04		80,403,975.09	7,613,353,501.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	505,569,187.00			-3,950.95	3,062,693,924.33	-7,445,799.97			86,533,356.88		-9,865,023.43	3,652,373,293.80
（一）综合收益总额											865,333,568.75	865,333,568.75
（二）所有者投入和减少资本	505,569,187.00			-3,950.95	3,062,693,924.33	-7,445,799.97						3,575,704,960.35
1. 所有者投入的普通股	505,617,977.00				3,062,305,705.56							3,567,923,682.56
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,781.00			-3,950.95	38,686.52							40,516.57
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-54,571.00				349,532.25	-7,445,799.97						7,740,761.22
4. 其他												
（三）利润分配									86,533,356.88		-875,198,592.18	-788,665,235.30
1. 提取盈余公积									86,533,356.88		-86,533,356.88	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-788,665,235.30	-788,665,235.30
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,277,553,199.00			158,307,820.08	8,428,719,841.93				330,606,982.92		70,538,951.66	11,265,726,795.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：胡华平　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北部湾港股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 2,369,644,158.00 元（股本 2,369,661,965.00 元）；统一社会信用代码：9145050019930090 73；本公司注册地址：北海市铁山港区兴港镇金港大道 1 号综合办公楼 8 层。

（二）公司实际从事的主要经营活动

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

1.港口装卸堆存业务

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

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

2.拖轮业务

为客户提供拖轮等服务。

3.理货业务

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

4.代理业务

为客户提供国际船舶代理、海运和陆海联运国际货物运输代理及报关报检代理业务。

5.其他业务

为客户提供港区供电、供水等港口配套服务。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为广西北部湾国际港务集团有限公司，最终控制方为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注已经本公司第十届董事会第二十五次会议于 2026 年 3 月 30 日批准。

（五）营业期限

本公司营业期限为 1996 年 8 月 7 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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三、（二十）、附注三、（二十三）和附注三、（三十）。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应

用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司的经营周期为12个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本期发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当

期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共

同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务核算方法

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

（十一）金融工具

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。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未

显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

（十二）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

（十三）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

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

（十四）应收款项融资

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

（十五）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

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

算。

（十六）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

（十七）存货

1.存货的分类

存货包括原材料、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月末一次加权平均法计价。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

本公司通常应当按单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号

——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2.各类固定资产的折旧方法

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

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

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十一）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计

提相应的减值准备。

（二十二）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（二十三）无形资产

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，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

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

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

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

4.设定受益计划

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

（二十八）预计负债

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

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）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。

（三十）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

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

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

在满足收入确认一般原则的前提下，本公司业务按以下方法确认收入。

①本公司下列类型的业务属于某一时段内履行履约义务，相应收入确认方法如下：

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

②本公司下列类型的业务属于某一时点履行履约义务，相应收入确认方法如下：

物流代理业务于中介服务交付时确认收入。

销售水、电等商品，每月末按经客户确认的用量向客户开具结算单时确认收入。

（3）收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

2.同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

无。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

1.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。

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

（三十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

冲减相关借款费用。

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

7.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。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十四）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

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

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租

赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

（三十五）安全生产费用

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

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%

税种	计税依据	法定税率
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%
水利建设基金	按当期营业收入	0.1%
土地使用税	土地面积	1.2 至 6.5 元/平米
房产税	出租收入、房产原值	12%、1.2%
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定	1.8 元/每污染当量
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

各单位企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率（综合所得税税率）
北部湾港股份有限公司	25%
钦州兴港码头有限公司	25%
广西铁山东岸码头有限公司	15%
防城港赤沙码头有限公司	15%
北部湾港钦州码头有限公司	15%
北部湾港防城港码头有限公司	15%
北部湾拖船（防城港）有限公司	15%
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	15%
广西北部湾外轮理货有限公司	15%
广西北部湾港能源化工港务有限公司	15%
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	15%
北部湾港北海码头有限公司	15%
防城港东湾港油码头有限公司	15%
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	9%（按享受西部大开发适用税率基础上，地方分享部分免征优惠政策缴纳）
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	9%（按享受西部大开发适用税率基础上，地方分享部分免征优惠政策缴纳）
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）

纳税主体名称	所得税税率（综合所得税税率）
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）

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税优惠

① 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条和第二条的规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60％以上的企业，可减按 15％税率缴纳企业所得税，《西部地区鼓励类产业目录》自 2024 年 10 月 12 日起按照新修订的《西部地区鼓励类产业目录（2025 年本）》执行。子公司广西铁山东岸码头有限公司、防城港赤沙码头有限公司、北部湾港钦州码头有限公司、北部湾港防城港码头有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、广西钦州保税港区宏港码头有限公司、广西北部湾外轮理货有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司、广西北部湾国际集装箱码头有限公司、北部湾港北海码头有限公司、防城港东湾港油码头有限公司符合上述相关规定，按 15%的税率计缴企业所得税。

②根据广西壮族自治区人民政府印发《关于促进中国（广西）自由贸易试验区高质量发展支持政策的通知》（桂政发〔2019〕53 号）第四条第（七）项规定：新设立的符合广西自贸试验区主导产业方向的现代物流、数字经济、文化创意、医疗康养、融资租赁、人力资源服务等企业，经认定为高新技术企业或符合享受西部大开发企业所得税优惠政策条件的，自取得第一笔主营业务收入起，免征地方分享部分企业所得税 5 年（即相当于对应税所得额按 9%的税率征收企业所得税），该优惠政策适用于 2019 年 8 月 30 日至 2024 年 12 月 31 日在广西自贸试验区新设立的规模以上（限额以上）独立法人企业。子公司广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司（2022 年-2026 年）、广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司（2023 年-2027 年）符合上述规定，在享受西部大开发企业所得税优惠税率 15%的基础上，免征地方分享部分企业所得税，按 9%的税率计缴企业所得税。

③根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所

得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司中国北海外轮代理有限公司、广西北部湾港网络服务有限公司、广西北部湾港环保科技有限公司符合上述小型微利企业所得税优惠政策的相关规定，按 5%的税率计缴企业所得税。

④根据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，该政策执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。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，在享受小型微利企业所得税优惠税率 5%的基础上，免征属于地方分享部分的企业所得税，按 3%的税率计缴企业所得税。

⑤依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》关于税收优惠的相关规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、城市交通、电力等项目。子公司北部湾港北海码头有限公司的北海港铁山港西港区北暮作业区南 10 号泊位产生的应纳税额享受以上优惠政策，自 2024 年-2026 年免税，2027 年-2029 年按照 15%的优惠税率减半征收企业所得税。

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、广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区宏港码头有限公司、广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司可享受该优惠政策。

依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》(国务院令第 483 号)第六条第（六）款《国家税务总局关于填海整治土地免征城镇土地使用税问题的批复》（国税函[2005]968 号）、《广西壮族自治区地方税务局关于贯彻落实税收优惠政策促进广西“五区”建设若干意见的通知》（桂地税发[2013]23 号）规定，广西北部湾经济区内经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免征城镇土地使用税 5 年，第 6 年至第 10 年减半征收，公司下属子公司广西铁山东岸码头有限公司 2023 年 12 月至 2028 年 11 月免征城镇土地使用税，2028 年 12 月至 2033 年 11 月减半征收城镇土地使用税。

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司本期会计政策未发生变更。

（二）会计估计的变更

本公司本期会计估计未发生变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本期未发生前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,445,197,999.39	3,295,594,423.05
其他货币资金	1,593,036.24	
合计	3,446,791,035.63	3,295,594,423.05

其中：存放在境外的款项总额

2.其他货币资金期末余额 1,593,036.24 元，为履约保证金、ETC 保证金等。除此之外，期末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	487,979.04	250,177.66	
其中：权益工具投资	487,979.04	250,177.66	
合计	487,979.04	250,177.66	

注：根据泉州安通物流债务重整计划安排，本公司下属子公司广西北部湾外轮理货有限公司于 2020 年 12 月 7 日受让 88402 股安通控股（证券代码 600179）沪市 A 股股票，对原债务人泉州安通物流有限公司的债权全部得到清偿。截至 2025 年 12 月 31 日，该股票收盘价格 5.52 元/股。

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	308,874,212.79	239,190,956.90
商业承兑汇票	77,951,442.95	
合计	386,825,655.74	239,190,956.90

2.期末本公司无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		113,742,475.40
合计		113,742,475.40

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	387,272,526.13	100.00	446,870.39	0.12	386,825,655.74
其中：银行承兑汇票	308,874,212.79	79.76			308,874,212.79
商业承兑汇票	78,398,313.34	20.24	446,870.39	0.57	77,951,442.95
合计	387,272,526.13	100.00	446,870.39	0.12	386,825,655.74

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	239,190,956.90	100.00			239,190,956.90
其中：银行承兑汇票	239,190,956.90	100.00			239,190,956.90
商业承兑汇票					
合计	239,190,956.90	100.00			239,190,956.90

本公司无单项计提减值准备的应收票据。

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	308,874,212.79		
商业承兑汇票	78,398,313.34	446,870.39	0.57
合计	387,272,526.13	446,870.39	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额				
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	446,870.39			446,870.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	446,870.39			446,870.39

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提		446,870.39				446,870.39
合计		446,870.39				446,870.39

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	410,570,351.28	590,830,845.24
1-2 年（含 2 年）	9,930,847.58	16,724,571.47
2-3 年（含 3 年）	3,489,690.94	16,571,273.24
3-4 年（含 4 年）	5,730,329.42	875,828.47
4-5 年（含 5 年）	93,937.99	3,357,976.60
5 年以上	17,539,438.30	14,240,002.10
合计	447,354,595.51	642,600,497.12

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	323,367.52	0.07	323,367.52	100.00	
按组合计提坏账准备	447,031,227.99	99.93	25,915,842.60	5.80	421,115,385.39
其中：应收非关联方客户	251,098,052.00	56.13	17,703,161.90	7.05	233,394,890.10
应收本公司以外其他关联方客户	195,933,175.99	43.80	8,212,680.70	4.19	187,720,495.29
合计	447,354,595.51	100.00	26,239,210.12	5.87	421,115,385.39

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	362,957.92	0.06	362,957.92	100.00	
按组合计提坏账准备	642,237,539.20	99.94	27,021,670.28	4.21	615,215,868.92
其中：应收非关联方客户	349,786,303.29	54.43	18,742,092.05	5.36	331,044,211.24
应收本公司以外其他关联方客户	292,451,235.91	45.51	8,279,578.23	2.83	284,171,657.68
合计	642,600,497.12	100.00	27,384,628.20	4.26	615,215,868.92

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
防城港海盟船务代理有限公司	10,411.20	10,411.20	100.00	预计很可能无法收回
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	预计很可能无法收回
合计	323,367.52	323,367.52		

按组合计提坏账准备：

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	251,098,052.00	17,703,161.90	7.05
应收本公司以外其他关联方客户	195,933,175.99	8,212,680.70	4.19
合计	447,031,227.99	25,915,842.60	5.80

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	362,957.92		39,590.40			323,367.52
按组合计提坏账准备	27,021,670.28	-1,112,044.20			6,216.52	25,915,842.60
合计	27,384,628.20	-1,112,044.20	39,590.40		6,216.52	26,239,210.12

注 1：本期收回广西港盈国际货运代理有限公司已全额计提坏账准备的应收账款 39,590.40 元。

注 2：其他变动系 2025 年 12 月 31 日，本公司非同一控制下企业合并广西铁山东岸码头有限公司增加坏账准备 6,216.52 元。

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海泛亚航运有限公司	59,455,412.77		59,455,412.77	13.29	385,839.57
广西远海陆海新通道供应链有限公司	22,611,185.64		22,611,185.64	5.05	150,928.21
广西中外运北部湾物流有限公司	19,135,782.61		19,135,782.61	4.28	109,952.50
广西北部湾国际港务集团有限公司	18,927,175.73		18,927,175.73	4.23	4,109,704.73
中远海运集装箱运输有限公司	17,187,595.74		17,187,595.74	3.84	111,490.76
合计	137,317,152.49		137,317,152.49	30.69	4,867,915.77

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	289,403,591.04	266,671,060.56
合计	289,403,591.04	266,671,060.56

2. 期末无公司已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	201,761,360.75	
合计	201,761,360.75	

4. 本期无实际核销的应收款项融资情况。

5. 其他说明

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

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2025 年 12 月 31 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。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	16,153,794.38	100.00	4,498,011.19	99.93
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上			3,050.68	0.07
合计	16,153,794.38	100.00	4,501,061.87	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广西中燃船舶燃料有限公司	5,357,138.77	33.16
广西西江油品有限公司	3,832,718.59	23.73
中国石化销售股份有限公司广西防城港石油分公司	1,968,362.77	12.19
广西壮族自治区北部湾港口管理局防城港分局	1,553,480.50	9.62
广西电网有限责任公司北海合浦供电局	617,125.24	3.82
合计	13,328,825.87	82.52

（七）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,621,912.13	48,734,526.65
合计	48,621,912.13	48,734,526.65

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,943,008.61	45,371,728.87
1-2年（含2年）	40,642,106.56	1,176,691.92
2-3年（含3年）	283,599.07	2,247,601.62
3-4年（含4年）	54,822.42	292,132.66
4-5年（含5年）	380,177.50	47,059.00
5年以上	49,874,251.81	49,827,192.81
合计	99,177,965.97	98,962,406.88

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金和押金	2,108,280.00	11,634,010.46
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	3,345,074.54	1,165,469.70
应收其他单位往来款项	93,724,611.43	86,162,926.72
合计	99,177,965.97	98,962,406.88

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,177,965.97	100.00	50,556,053.84	50.98	48,621,912.13
其中：应收保证金和押金	2,108,280.00	2.13	293,936.10	13.94	1,814,343.90
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	3,345,074.54	3.37	131,710.32	3.94	3,213,364.22
应收其他单位往来款项	93,724,611.43	94.50	50,130,407.42	53.49	43,594,204.01
合计	99,177,965.97	100.00	50,556,053.84	50.98	48,621,912.13

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,962,406.88	100.00	50,227,880.23	50.75	48,734,526.65
其中：应收保证金和押金	11,634,010.46	11.76	168,597.54	1.45	11,465,412.92
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	1,165,469.70	1.17	186,767.40	16.03	978,702.30
应收其他单位往来款项	86,162,926.72	87.07	49,872,515.29	57.88	36,290,411.43
合计	98,962,406.88	100.00	50,227,880.23	50.75	48,734,526.65

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收保证金和押金	2,108,280.00	293,936.10	13.94
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	3,345,074.54	131,710.32	3.94
应收其他单位往来款项	93,724,611.43	50,130,407.42	53.49
合计	99,177,965.97	50,556,053.84	50.98

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	400,687.42		49,827,192.81	50,227,880.23
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	211,494.61		47,059.00	258,553.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
其他变动	69,620.00			69,620.00
2025 年 12 月 31 日余额	681,802.03		49,874,251.81	50,556,053.84

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	50,227,880.23	258,553.61			69,620.00	50,556,053.84
合计	50,227,880.23	258,553.61			69,620.00	50,556,053.84

注：其他变动系 2025 年 12 月 31 日，本公司非同一控制下企业合并广西铁山东岸码头有限公司增加坏账准备 69,620.00 元。

（6）本期无实际核销的其他应收款情况。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
广西楷辉投资有限公司	36,470,248.77	36.77	往来款	5 年以上	36,470,248.77
北海市海洋局	28,010,700.00	28.24	海域使用金返回款	1-2 年	230,472.04
玉林交通旅游投资集团有限公司	8,684,477.14	8.76	往来款	1 年以内、1-2 年	59,800.53
防城港市海洋局	5,384,730.00	5.43	海域使用金返回款	1-2 年	43,909.28
北海佰彩织造厂有限公司	3,883,606.30	3.92	往来款	5 年以上	3,883,606.30
合计	82,433,762.21	83.12			40,688,036.92

（八）存货

1.存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	38,686,496.82		38,686,496.82	41,893,718.64		41,893,718.64
合计	38,686,496.82		38,686,496.82	41,893,718.64		41,893,718.64

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及预缴增值税额	742,894,266.16	584,744,788.90
预缴企业所得税	7,971,355.86	436,872.18
预缴其他税费	1,232,284.61	1,440,649.56
保险费	592,215.53	877,090.16
其他		10,217,831.48
合计	752,690,122.16	597,717,232.28

（十）长期股权投资

1.长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业												
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司		23,728,512.50										
广西铁山东岸码头有限公司	185,787,884.37				4,508,843.73					-190,296,728.10		
北海泛北商贸有限公司												
小计	185,787,884.37	23,728,512.50			4,508,843.73					-190,296,728.10		
合计	185,787,884.37	23,728,512.50			4,508,843.73					-190,296,728.10		

注1：本期向广西北部湾国际港务集团有限公司转让本公司持有的国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司49%股权；

注2：其他减少为本公司本期收购广西铁山东岸码头有限公司其他股东的20.02%股权，将其纳入本公司合并范围，详见附注八、（一）非同一控制下企业合并；

注3：期末对北海泛北商贸有限公司的长期股权投资账面余额8,000,000.00元，账面价值为0元。

（十一）其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
上海泰利船务有限公司股权						
北海民族股份有限公司股权						
合计						

接上表：

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

注：上述权益工具投资期末公允价值为 0.00 元。

（十二）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,010,146,064.14	23,205,230,701.52
固定资产清理	1,075,136.55	273,373.14
合计	27,011,221,200.69	23,205,504,074.66

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,083,418,648.23	12,005,029,816.22	507,189,600.47	3,801,765,209.81	32,397,403,274.73
2.本期增加金额	3,974,389,593.31	1,132,721,755.00	15,278,133.90	102,393,590.28	5,224,783,072.49
（1）购置	40,585,294.17	35,265,526.24	7,899,349.16	22,889,530.41	106,639,699.98
（2）在建工程转入	2,968,073,378.96	784,891,301.90	6,903,539.89	34,135,467.03	3,794,003,687.78
（3）企业合并增加	965,730,920.18	312,564,926.86	475,244.85	45,368,592.84	1,324,139,684.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
3.本期减少金额	9,783,200.01	9,095,785.49	579,334.96	3,912,662.97	23,370,983.43
（1）处置或报废	4,211,179.06	7,586,592.06	579,334.96	3,912,662.97	16,289,769.05
（2）其他	5,572,020.95	1,509,193.43			7,081,214.38
4.期末余额	20,048,025,041.53	13,128,655,785.73	521,888,399.41	3,900,246,137.12	37,598,815,363.79
二、累计折旧					
1.期初余额	2,931,868,307.40	4,799,373,464.02	294,041,723.88	1,153,850,310.95	9,179,133,806.25
2.本期增加金额	616,686,261.07	688,110,267.84	35,004,249.94	68,525,594.73	1,408,326,373.58
（1）计提	587,769,950.58	673,954,291.42	34,656,001.19	66,761,276.56	1,363,141,519.75
（2）企业合并增加	28,916,310.49	14,155,976.42	348,248.75	1,764,318.17	45,184,853.83
3.本期减少金额	882,925.12	6,912,446.13	550,368.21	3,483,907.68	11,829,647.14
（1）处置或报废	882,925.12	6,912,446.13	550,368.21	3,483,907.68	11,829,647.14
（2）其他					
4.期末余额	3,547,671,643.35	5,480,571,285.73	328,495,605.61	1,218,891,998.00	10,575,630,532.69
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					
（2）其他					
4.期末余额	510,113.05	1,163,389.80	1,134,725.48	10,230,538.63	13,038,766.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,499,843,285.13	7,646,921,110.20	192,258,068.32	2,671,123,600.49	27,010,146,064.14
2.期初账面价值	13,151,040,227.78	7,204,492,962.40	212,013,151.11	2,637,684,360.23	23,205,230,701.52

（2）无暂时闲置固定资产情况。

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	7,390,385.46
机器设备	13,617,866.71
其他设备	177,364.92
合计	21,185,617.09

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	220,585,012.33	码头生产经营用楼房等，不影响生产经营，尚未办证或正在办理

3.固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
报废办公设备等	1,075,136.55	273,373.14
合计	1,075,136.55	273,373.14

（十三）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,114,262,500.31	3,762,312,264.20
工程物资		
合计	3,114,262,500.31	3,762,312,264.20

2.在建工程

（1）在建工程情况

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
北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程	796,347,553.39		796,347,553.39	186,474,660.23		186,474,660.23
钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 4 号 5 号泊位一期工程	638,502,053.98		638,502,053.98	110,163,077.00		110,163,077.00
防城港粮食输送改造工程（六期）	377,836,013.15		377,836,013.15	130,579,657.75		130,579,657.75
防城港渔澫港区第四作业区 401 号泊位工程	296,110,256.72		296,110,256.72	134,383,114.18		134,383,114.18
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程	9,082,641.97		9,082,641.97	631,765,443.96		631,765,443.96
防城港企沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）工程				1,301,311,015.00		1,301,311,015.00
防城港企沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）工程				1,036,970,898.85		1,036,970,898.85
防城港渔澫港区煤炭仓储基地				59,367.92		59,367.92
其他工程	999,282,448.40	2,898,467.30	996,383,981.10	233,503,496.61	2,898,467.30	230,605,029.31
合计	3,117,160,967.61	2,898,467.30	3,114,262,500.31	3,765,210,731.50	2,898,467.30	3,762,312,264.20

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程	2,571,342,600.00	186,474,660.23	609,872,893.16			796,347,553.39
钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 4 号 5 号泊位一期工程	2,144,230,000.00	110,163,077.00	528,338,976.98			638,502,053.98
防城港粮食输送改造工程（六期）	683,707,900.00	130,579,657.75	247,275,975.27			377,855,633.02
防城港渔澫港区第四作业区 401 号泊位工程	1,517,045,200.00	134,383,114.18	155,243,268.08			289,626,382.26
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程	1,821,860,000.00	631,765,443.96	99,064,709.65	721,747,511.64		9,082,641.97
防城港渔澫港区煤炭仓储基地	873,582,300.00	59,367.92	62,107,249.17	62,166,617.09		
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	1,036,970,898.85	151,099,475.65	1,188,070,374.50		
防城港企沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）工程	2,237,875,500.00	1,301,311,015.00	121,302,809.43	1,422,613,824.43		
其他工程		233,503,496.61	1,233,838,455.90	399,405,360.12	62,189,889.40	1,005,746,702.99
合计	13,396,788,700.00	3,765,210,731.50	3,208,143,813.29	3,794,003,687.78	62,189,889.40	3,117,160,967.61

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程	30.97	68.16%				自有资金、募集资金、政府补助
钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 4 号 5 号泊位一期工程	29.97	32.58%	3,928,525.81	3,896,480.12	2.81	自有资金、银行借款、政府补助

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	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
防城港粮食输送改造工程（六期）	60.27	86.00%				自有资金、募集资金、政府补助
防城港渔澫港区第四作业区 401 号泊位工程	53.35	60.00%	34,856,613.07	1,867,144.80	2.85	自有资金、募集资金、政府专项债券资金
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程	65.19	99.02%	56,704,731.78	15,813,894.62	2.59	自有资金、募集资金、政府专项债券资金、银行借款
防城港渔澫港区煤炭仓储基地	72.74	100%	4,990,166.66			自有资金、银行借款、政府补助
防城港企沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）工程	77.01	100%	44,983,750.78	2,920,327.37	2.30	自有资金、银行借款、政府补助
防城港企沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）工程	63.66	100%	50,636,073.08	3,296,042.93	2.31	自有资金、银行借款、政府补助
其他工程						
合计			196,099,861.18	27,793,889.84		

（十四）使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	340,476,986.16	106,943,598.11	447,420,584.27
2.本期增加金额	76,776,560.22	2,743,538.47	79,520,098.69
（1）租入	75,211,276.55	2,743,538.47	77,954,815.02
（2）租赁负债调整	1,565,283.67		1,565,283.67
3.本期减少金额	91,532,954.78		91,532,954.78
（1）终止确认	91,532,954.78		91,532,954.78
4.期末余额	325,720,591.60	109,687,136.58	435,407,728.18
二、累计折旧			
1.期初余额	199,444,776.55	64,157,993.98	263,602,770.53
2.本期增加金额	102,728,211.10	16,963,945.51	119,692,156.61
（1）计提	102,728,211.10	16,963,945.51	119,692,156.61
3.本期减少金额	90,934,491.30		90,934,491.30
（1）终止确认	90,934,491.30		90,934,491.30
4.期末余额	211,238,496.35	81,121,939.49	292,360,435.84
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	114,482,095.25	28,565,197.09	143,047,292.34
2.期初账面价值	141,032,209.61	42,785,604.13	183,817,813.74

（十五）无形资产

1.无形资产情况：

项目	土地使用权	海域使用权	信息系统软件	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	海域使用权	信息系统软件	合计
1.期初余额	3,130,080,806.69	184,185,660.61	323,895,865.13	3,638,162,332.43
2.本期增加金额	249,218,476.22	256,833,222.05	22,898,446.88	528,950,145.15
（1）购置	243,508,750.19	9,814,284.42	8,753,825.53	262,076,860.14
（2）内部研发			14,135,650.41	14,135,650.41
（3）企业合并增加	5,709,726.03	247,018,937.63	8,970.94	252,737,634.60
3.本期减少金额		55,722,949.94		55,722,949.94
（1）处置		12,853,519.92		12,853,519.92
（2）其他		42,869,430.02		42,869,430.02
4.期末余额	3,379,299,282.91	385,295,932.72	346,794,312.01	4,111,389,527.64
二、累计摊销				
1.期初余额	623,371,885.19	20,332,615.38	80,058,673.24	723,763,173.81
2.本期增加金额	74,825,400.57	11,474,456.60	38,054,400.86	124,354,258.03
（1）计提	74,825,400.57	6,114,261.30	38,045,429.92	118,985,091.79
（2）企业合并增加		5,360,195.30	8,970.94	5,369,166.24
3.本期减少金额		9,573,511.12		9,573,511.12
（1）处置		3,213,379.77		3,213,379.77
（2）其他减少		6,360,131.35		6,360,131.35
4.期末余额	698,197,285.76	22,233,560.86	118,113,074.10	838,543,920.72
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	2,681,101,997.15	363,062,371.86	228,681,237.91	3,272,845,606.92
2.期初账面价值	2,506,708,921.50	163,853,045.23	243,837,191.89	2,914,399,158.62

①本期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为0.43%。

②本期末，用于抵押担保的土地使用权：无。

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北部湾港北海码头有限公司铁山港 3-4#泊位土地使用权	76,457,200.40	正在办理中
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司 401 号泊位工程后方陆域土地使用权	11,892,529.22	正在办理中
广西铁山东岸码头有限公司铁山港东港区榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位海域使用权	124,824,528.33	未完成填海竣工验收
广西铁山东岸码头有限公司铁山港东港区榄根作业区南 4-10 号泊位海域使用权	62,250,876.20	未完成填海竣工验收
广西钦州保税港区宏港码头有限公司钦州保税港区宏泰仓储项目土地使用权	46,878,304.69	正在办理中
合计	322,303,438.84	

（十六）长期待摊费用

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	125,745,426.50	58,451,323.29	25,840,468.57		158,356,281.22
清淤工程	40,943,120.16	5,853,351.38	27,862,621.20		18,933,850.34
改造升级工程	77,816,158.16	32,908,570.43	36,015,357.80		74,709,370.79
码头生产用输送带	11,532,743.40	13,200,881.73	10,880,979.76		13,852,645.37
码头生产用挡板	794,761.78		794,761.78		
设备搬迁	2,530,877.50	1,265,486.73	968,401.52		2,827,962.71
码头绿化工程款	295,735.63	995,660.36	537,974.27		753,421.72
办公室装修工程	1,127,074.69	4,642,293.68	1,474,572.21		4,294,796.16
办公家具	334,223.25	296,828.16	263,623.47		367,427.94
其他汇总	46,190,293.06	7,532,025.41	21,109,577.17		32,612,741.30
合计	307,310,414.13	125,146,421.17	125,748,337.75		306,708,497.55

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

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	73,980,938.12	10,983,384.14	20,904,498.48	3,132,841.68
对外投资的长期资产	405,405,852.20	80,983,037.95	414,520,951.93	82,554,943.88
可抵扣亏损			12,984,729.84	3,246,182.46
租赁负债	141,688,604.49	21,340,723.42	188,906,609.73	28,381,898.59
递延收益	214,205,571.63	32,130,835.74	200,261,930.17	30,839,289.53

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
预计负债	1,061,908.38	159,286.26		
合计	836,342,874.82	145,597,267.51	837,578,720.15	148,155,156.14

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	133,024,962.28	20,057,346.94	169,532,721.05	25,557,318.56
非同一控制企业合并资产评估增值	38,064,840.19	5,709,726.03		
合计	171,089,802.47	25,767,072.97	169,532,721.05	25,557,318.56

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	181,651,976.79	129,880,312.23
可抵扣亏损	1,108,883,331.20	857,376,122.66
合计	1,290,535,307.99	987,256,434.89

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年到期		130,215,557.55	
2026 年到期	163,304,119.69	163,304,119.69	
2027 年到期	196,966,089.45	196,966,089.45	
2028 年到期	210,608,081.65	210,633,084.99	
2029 年到期	296,814,218.27	156,257,270.98	
2030 年到期	241,190,822.14		
合计	1,108,883,331.20	857,376,122.66	

（十八）其他非流动资产

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	191,666,182.19		191,666,182.19	40,837,588.10		40,837,588.10
预付房屋、设备款	72,964,212.74		72,964,212.74	177,600.00		177,600.00
其他	1,250,203.22		1,250,203.22	4,662,999.36		4,662,999.36
合计	265,880,598.15		265,880,598.15	45,678,187.46		45,678,187.46

（十九）所有权或使用权受限资产

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

（二十）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,725,500,000.00	1,450,999,999.30
未到期应付利息	1,076,298.37	1,041,216.58
合计	1,726,576,298.37	1,452,041,215.88

（二十一）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	2,089,826,633.95	1,401,998,478.88
应付材料款	50,183,586.72	54,188,516.85
应付设备款	458,704,791.74	558,933,230.28
应付劳务款	247,470,492.17	209,986,050.57
其他	140,549,880.59	114,592,556.89
合计	2,986,735,385.17	2,339,698,833.47

2.账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海振华重工（集团）股份有限公司	319,193,403.56	设备未结算
中交第四航务工程局有限公司	301,062,719.89	工程未结算
防城港中港建设工程有限责任公司	44,659,406.72	工程未结算
中交第一航务工程局有限公司	29,711,498.52	工程未结算
广西新港湾工程有限公司	29,188,731.00	工程未结算
广西建工集团冶金建设有限公司	17,721,327.33	工程未结算
中国铁建港航局集团有限公司	17,098,672.91	工程未结算
合计	758,635,759.93	

（二十二）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收港口作业费	299,127,461.15	174,638,624.10
合计	299,127,461.15	174,638,624.10

（二十三）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	162,307,800.44	1,552,805,762.69	1,560,746,500.08	154,367,063.05
二、离职后福利中-设定提存计划负债	92,061,670.40	250,469,107.32	241,658,927.04	100,871,850.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	254,369,470.84	1,803,274,870.01	1,802,405,427.12	255,238,913.73

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	141,644,428.89	1,158,796,034.77	1,164,730,893.27	135,709,570.39
二、职工福利费	1,535,677.85	151,333,318.42	151,697,496.27	1,171,500.00
三、社会保险费	49,544.30	83,481,542.05	83,531,086.35	
其中：医疗保险费	45,821.87	77,364,715.70	77,410,537.57	
工伤保险费	3,722.43	6,116,826.35	6,120,548.78	
四、住房公积金		128,388,903.00	128,388,903.00	
五、工会经费和职工教育经费	19,078,149.40	26,216,827.63	27,808,984.37	17,485,992.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,589,136.82	4,589,136.82	
合计	162,307,800.44	1,552,805,762.69	1,560,746,500.08	154,367,063.05

3.设定提存计划列示

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		173,035,164.82	173,035,164.82	
2.失业保险费		5,412,149.99	5,412,149.99	
3.企业年金缴费	92,061,670.40	72,021,792.51	63,211,612.23	100,871,850.68
合计	92,061,670.40	250,469,107.32	241,658,927.04	100,871,850.68

（二十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	72,816,148.74	89,178,851.11
契税	16,766,793.07	
个人所得税	10,463,993.99	11,148,735.93
增值税	3,786,412.43	15,225,907.84
水利建设基金	3,020,151.43	3,020,151.43
印花税	1,482,763.87	1,629,460.52
城市维护建设税	1,418,804.91	2,626,874.84
教育费附加	611,986.70	1,129,730.97
地方教育附加	402,721.90	751,860.14
房产税	218,666.25	163,839.95
其他税种	3,063,923.80	3,038,804.85
合计	114,052,367.09	127,914,217.58

（二十五）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,808,357.09	3,119,002.56
其他应付款	603,974,320.72	523,378,079.75
合计	608,782,677.81	526,497,082.31

2.应付股利

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,808,357.09	3,119,002.56
合计	4,808,357.09	3,119,002.56

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他单位往来款	338,581,501.84	326,258,030.81
代收代付款	58,830,178.41	14,205,722.14
保证金	40,649,820.14	22,409,246.64

项目	期末余额	期初余额
质保金	120,905,556.25	123,326,436.85
押金	2,346,296.17	2,668,090.20
其他	42,660,967.91	34,510,553.11
合计	603,974,320.72	523,378,079.75

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西北部湾国际港务集团有限公司	298,792,979.67	未结算
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	23,884,168.19	未结算
中交第四航务工程局有限公司	20,888,226.94	未结算
防城港务集团有限公司	11,965,815.56	未结算
党组织工作经费	11,226,904.06	按照规定计提的党组织工作经费
青岛海西重机有限责任公司	2,223,280.00	未结算
合计	368,981,374.42	

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,291,126,613.28	1,156,343,339.55
一年内到期的应付债券	9,798,507.82	13,400,303.59
一年内到期的长期应付款	21,684,629.07	21,643,754.07
一年内到期的租赁负债	77,311,729.12	89,349,512.03
合计	1,399,921,479.29	1,280,736,909.24

（二十七）其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	18,854,530.33	11,509,243.60
期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	113,742,475.40	
合计	132,597,005.73	11,509,243.60

（二十八）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	829,525,554.70	306,270,000.00	2.15%-3.60%
信用借款	7,598,829,510.12	6,891,468,620.52	1.91%-3.60%

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
未到期的应付利息	6,520,867.54	6,274,142.35	
减：一年内到期的长期借款	1,291,126,613.28	1,156,343,339.55	
合计	7,143,749,319.08	6,047,669,423.32	

（二十九）应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
北港转债	1,100,351,481.90	1,764,842,337.70
合计	1,100,351,481.90	1,764,842,337.70

2.应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
北港转债	3,000,000,000.00	2021 年 6 月 29 日	6 年	3,000,000,000.00	1,764,842,337.70
合计				3,000,000,000.00	1,764,842,337.70

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期行使转股权	期末余额	是否违约
北港转债	12,598,459.23	6,032,184.97	-683,121,500.00		1,100,351,481.90	否
合计	12,598,459.23	6,032,184.97	-683,121,500.00		1,100,351,481.90	

3.可转换公司债券的说明

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

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年 0.2%、第二年 0.5%、第三年 1%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2%，利息按年支付。转股期自发行之日起（2021 年 7 月 5 日）六个月后的第一个交易日（2022 年 1 月 5 日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2027 年 6 月 28 日）前一个交易日止（含当日）。持有人可在转股期内申请转股，可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 8.35 元，本公司在 2025 年 5 月实施 2024 年年度利润分配每 10 股派发现金红利 0.469999 元（含税）后，2025 年 10 月实施 2025 年中期利润分配每 10 股派发现金红利 0.809999 元（含税），可转债转股价格调整至为每股人民币 7.31 元。

（三十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	159,503,479.90	214,386,905.04

项目	期末余额	期初余额
减：未确认的融资费用	7,326,352.37	10,694,074.05
重分类至一年内到期的非流动负债	77,311,729.12	89,349,512.03
合计	74,865,398.41	114,343,318.96

（三十一）长期应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,849,949,826.92	1,549,908,951.92
专项应付款		
减：一年内到期长期应付款	21,684,629.07	21,643,754.07
合计	1,828,265,197.85	1,528,265,197.85

2.长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
政府专项债券	1,788,000,000.00	1,488,000,000.00
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	21,684,629.07	21,643,754.07
合计	1,849,949,826.92	1,549,908,951.92

说明 1：截止 2025 年 12 月 31 日，北部湾港防城港码头有限公司应付政府专项债券本期未偿还余额 3.48 亿元，系根据《广西壮族自治区财政厅关于追加广西北部湾国际港务集团 2020 年度自治区本级新增政府专项债券资金预算的函》（桂财建函〔2020〕2 号）批复，公司股东广西北部湾国际港务集团有限公司获得广西壮族自治区政府拨付的政府债券资金，其中防城港渔澫港区第五作业区 513-516 号泊位工程项目建设专项资金 3.48 亿元。鉴于上述建设项目业主单位为本公司的全资子公司北部湾港防城港码头有限公司，广西北部湾国际港务集团有限公司与本公司签署了《政府债券资金使用协议》，其以获得的广西壮族自治区政府长期专项债券资金中的 3.48 亿元转给北部湾港防城港码头有限公司使用，由北部湾港防城港码头有限公司承担归还本金、利息及其他费用的义务。

说明 2：截止 2025 年 12 月 31 日，广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司应付政府债券本期未偿还余额 2.65 亿元，债务形成过程如下：

①根据《2020 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（三期）广西北部湾国际港务集团有限公司水运项目实施方案》中，广西钦州

保税港区泰港石化码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 0.3 亿元政府专项债券资金用于广西北部湾港钦州 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。

说明 3：截止 2025 年 12 月 31 日，广西钦州保税港区宏港码头有限公司应付政府债券本期未偿还余额 7.55 亿元，债务形成过程如下：

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

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

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

④广西钦州保税港区宏港码头有限公司于 2025 年 12 月 24 日吸收合并广西钦州保税港区盛港码头有限公司，承继其应付政府专项债券余额 4.1 亿元，其中 2021 年收到 3.6 亿元，2022 年收到 0.5 亿元。系由广西北部湾国际港务集团有限公司根据《广西壮族自治区财政厅关于追加 2021 年第二批专项债券资金的函》批复和《广西壮族自治区财政厅关于追加 2022 年第二批专项债券资金的函》拨入。广西钦州保税港区盛港码头有限公司与北部湾港股份有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，政府专项债券资金用于钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 7 号 8 号泊位集装箱自动化改造工程建设，由广西钦州保税港区盛港码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区盛港码头有限公司承担。

说明 4：截止 2025 年 12 月 31 日，北部湾港北海码头有限公司应付政府债券本期未偿还余额 1.2 亿元，债务形成过程如下：

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

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

说明 5：截止 2025 年 12 月 31 日，广西铁山东岸码头有限公司应付政府债券本期未偿还余额 3 亿元，债务形成过程如下：

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

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

（三十二）预计负债

1.分类列示

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

（三十三）递延收益

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	354,355,313.14	203,399,872.26	18,673,346.14	539,081,839.26	
合计	354,355,313.14	203,399,872.26	18,673,346.14	539,081,839.26	

注：计入递延收益的政府补助详见附注十、政府补助。

（三十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	2,277,553,199.00				92,108,766.00	92,108,766.00	2,369,661,965.00
合计	2,277,553,199.00				92,108,766.00	92,108,766.00	2,369,661,965.00

注：本期因可转债债转股增加股本 92,108,766.00 股。

（三十五）其他权益工具

1.期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

接上表：

金融工具名称	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	10,798,858.00	70,329,442.57	2027 年 6 月 28 日	注 3	注 4
合计	10,798,858.00	70,329,442.57			

2.期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具主要条款说明

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

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

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

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

注4：转换情况：2022年1月5日起，“北港转债”开始进入转股期。本报告期债券持有人合计将6,831,215张“北港转债”实施完成债转股，其他权益工具账面价值减少61,340,344.72元。

3.期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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	17,630,073.00	131,669,787.29			6,831,215.00	61,340,344.72	10,798,858.00	70,329,442.57

注：根据《监管规则适用指引——会计类第5号》对公司发行可转换债券的账面价值与计税基础的差异计提的递延所得税事项减少期初其他权益工具26,638,032.79元。

（三十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,997,092,200.29	671,351,276.22		7,668,443,476.51
其他资本公积	403,738,877.26	480,756.37		404,219,633.63
合计	7,400,831,077.55	671,832,032.59		8,072,663,110.14

注1：“资本公积-股本溢价”项目的期初余额根据《监管规则适用指引——会计类第5号》对公司发行可转换债券的账面价值与计税基础的差异计提的递延所得税事项减少期初股本溢价47,364,327.81元；

注2：本期可转债债转股增加资本公积股本溢价671,351,276.22元；

注3：本期购买广西北部湾港绿港新能源科技有限公司少数股东股权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增加其他资本公积480,756.37元。

（三十七）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	36,109,340.40	69,344,370.44	69,154,669.96	36,299,040.88
合计	36,109,340.40	69,344,370.44	69,154,669.96	36,299,040.88

（三十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	585,725,452.69	56,664,667.23		642,390,119.92
合计	585,725,452.69	56,664,667.23		642,390,119.92

注1：期初余额根据《监管规则适用指引——会计类第5号》对公司发行可转换债券的账面价值与计税基础的差异计提的递延所得税事项增加期初盈余公积7,400,236.06元。

注2：本期按净利润的10%计提法定盈余公积56,664,667.23元。

（三十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	7,123,245,810.48	6,779,364,670.70
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	66,602,124.54	
调整后期初未分配利润	7,189,847,935.02	6,779,364,670.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,038,024,485.40	1,219,079,731.96
减：提取法定盈余公积	56,664,667.23	86,533,356.88
应付普通股股利	301,268,792.52	788,665,235.30
期末未分配利润	7,869,938,960.67	7,123,245,810.48

注：根据《监管规则适用指引——会计类第5号》对公司发行可转换债券的账面价值与计税基础的差异计提的递延所得税事项增加期初未分配利润66,602,124.54元。

（四十）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,545,863,348.36	5,280,438,395.26	6,926,574,129.49	4,722,541,833.73
其他业务	68,095,715.22	29,182,203.04	76,680,609.39	35,028,242.78
合计	7,613,959,063.58	5,309,620,598.30	7,003,254,738.88	4,757,570,076.51

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
装卸堆存及相关业务收入	7,169,657,303.22	5,044,574,352.50	7,169,657,303.22	5,044,574,352.50
拖轮业务收入	272,488,700.34	198,395,822.00	272,488,700.34	198,395,822.00
理货业务收入	99,010,820.22	34,822,084.07	99,010,820.22	34,822,084.07
代理业务收入	4,706,524.58	2,646,136.69	4,706,524.58	2,646,136.69
其他业务收入	68,095,715.22	29,182,203.04	68,095,715.22	29,182,203.04
合计	7,613,959,063.58	5,309,620,598.30	7,613,959,063.58	5,309,620,598.30
按商品转让的时间分类				
其中：（1）在某一时段确认				
主营业务-装卸堆存及相关业务收入	7,169,657,303.22	5,044,574,352.50	7,169,657,303.22	5,044,574,352.50
主营业务-拖轮业务收入	272,488,700.34	198,395,822.00	272,488,700.34	198,395,822.00
主营业务-理货业务收入	99,010,820.22	34,822,084.07	99,010,820.22	34,822,084.07
其他业务收入-其他收入	32,185,766.69	7,248,349.74	32,185,766.69	7,248,349.74
（2）在某一时点确认				
其他业务	35,909,948.53	21,933,853.30	35,909,948.53	21,933,853.30
主营业务-代理业务收入	4,706,524.58	2,646,136.69	4,706,524.58	2,646,136.69
合计	7,613,959,063.58	5,309,620,598.30	7,613,959,063.58	5,309,620,598.30

注：分摊至剩余履约义务的说明：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384,782,579.48元，其中：384,782,579.48元预计将于2026年度确认收入。

（四十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	29,159,783.88	27,198,364.91
房产税	17,124,104.58	15,778,325.42
环保税	9,617,822.56	8,962,300.39
城市维护建设税	5,985,813.85	4,240,909.97

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	4,271,605.87	3,033,142.13
印花税	2,501,100.15	1,890,329.55
车船使用税	209,383.32	255,747.27
合计	68,869,614.21	61,359,119.64

（四十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	383,773,086.89	399,783,281.80
资产摊销	67,427,170.62	67,399,359.09
办公费	17,603,502.37	18,467,866.05
折旧费	17,323,108.42	17,381,010.04
中介、咨询费	11,882,947.84	12,930,113.11
残疾人就业保障金	13,100,521.83	11,576,498.62
修理费	3,970,966.41	816,669.29
其他	69,967,408.72	62,864,305.08
合计	585,048,713.10	591,219,103.08

（四十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	36,198,430.68	26,912,574.60
折旧费用	5,386,328.04	712,083.18
燃料动力费	2,599,428.44	946,365.31
其他	1,177,251.86	2,028,308.83
合计	45,361,439.02	30,599,331.92

（四十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	337,440,590.51	401,463,512.43
减：利息收入	20,236,426.75	30,878,532.36
利息资本化	28,089,746.47	77,839,712.90
汇兑损益	-19,464.86	-85,598.84
金融机构手续费	265,228.78	297,466.95
合计	289,360,181.21	292,957,135.28

（四十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	98,008,131.07	136,469,487.61
进项税额加计 10%抵减的增值税额		870,271.93
小规模企业增值税优惠、附加税减免	1,651.48	1,514.58
个税手续费返还	391,891.16	417,575.10
招用自主就业退役士兵税收优惠	232,200.00	616,500.00
企业招用脱贫人口税收减免	116,450.00	873,600.00
合计	98,750,323.71	139,248,949.22

注：政府补助的具体信息，详见附注十、政府补助。

（四十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,508,843.73	-7,309,184.98
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	212,034,842.22
应收款项融资贴息	-1,170,777.01	-431,374.33
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	14,565,671.90	
合计	17,903,739.62	204,294,282.91

（四十七）公允价值变动收益

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	237,801.38	29,172.66
合计	237,801.38	29,172.66

（四十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-446,870.39	
应收账款坏账损失	1,151,634.60	-4,010,185.86
其他应收款坏账损失	-258,553.61	-319,293.27
合计	446,210.60	-4,329,479.13

（四十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得		-2,269,096.99
终止租赁损益	132,605.01	69,449.74
合计	132,605.01	-2,199,647.25

（五十）营业外收入

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
非流动资产报废利得合计	566,865.00	311,547.44	566,865.00
其中：固定资产报废利得	566,865.00	311,547.44	566,865.00
违约赔偿	672,774.19	714,647.67	672,774.19
罚款净收入	110,577.73	1,195,172.43	110,577.73
债务核销	321,500.35	5,255,768.88	321,500.35
事故赔偿	10,000,000.00	3,236,004.12	10,000,000.00
其他	1,119,235.24	1,157,266.98	1,119,235.24
合计	12,790,952.51	11,870,407.52	12,790,952.51

（五十一）营业外支出

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
非流动资产报废损失合计	2,494,676.53	1,073,677.88	2,494,676.53
其中：固定资产报废损失	2,494,676.53	1,073,677.88	2,494,676.53
行政性罚款及滞纳金	22,018.17	343,932.70	22,018.17
赔偿金	1,070,640.99	1,217,603.38	1,070,640.99
对外捐赠	90,000.00		90,000.00
其他支出	376,285.67	201,334.57	376,285.67
合计	4,053,621.36	2,836,548.53	4,053,621.36

（五十二）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	250,414,504.09	270,622,807.07
递延所得税费用	-2,942,082.99	-1,036,921.37
合计	247,472,421.10	269,585,885.70

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,441,906,529.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	360,476,632.30
子公司适用不同税率的影响	-178,477,439.06

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-1,433,409.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,746,826.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,338,117.05
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	59,497,927.41
所得税费用合计	247,472,421.10

（五十三）合并现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	825,145,824.70	643,042,811.95
政府补助	170,208,129.91	151,138,840.57
银行存款利息	20,236,426.75	31,660,798.07
租金收入	1,691,178.64	954,809.86
合计	1,017,281,560.00	826,797,260.45

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	787,310,469.97	726,190,761.60
管理费用付现	76,077,288.24	89,469,286.48
营业外支出付现	433,496.54	526,337.41
财务费用付现	375,042.62	301,632.89
合计	864,196,297.37	816,488,018.38

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售股权		248,201,708.45
合计		248,201,708.45

（2）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业合并收到的现金	143,284,241.38	
合计	143,284,241.38	

3.与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	123,245,506.72	143,389,659.01
向特定对象发行股票支付的发行费、手续费等费用		1,300,561.80
限制性股票激励回购款		37,041.54
合计	123,245,506.72	144,727,262.35

（2）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,452,041,215.88	1,705,500,000.00	56,271,783.86	1,450,999,999.30	36,236,702.07	1,726,576,298.37
长期借款	7,204,012,762.87	1,787,815,544.75	1,003,160,206.13	1,368,049,905.15	192,062,676.24	8,434,875,932.36
应付债券	1,768,444,133.47		44,629,407.02	16,200,255.00	683,121,500.00	1,110,149,989.72
租赁负债	203,692,830.99	92,848,100.64		144,363,804.10		152,177,127.53
长期应付款	1,549,908,951.92		354,762,523.78		54,721,648.78	1,849,949,826.92
其他应付款			10,019,861.11			10,019,861.11
合计	12,178,099,895.13	3,586,163,645.39	1,468,843,781.90	2,979,613,963.55	966,142,527.09	13,283,749,036.01

（五十四）合并现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	1,194,434,108.11	1,346,041,224.15
加：　信用减值损失	-446,210.60	4,329,479.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,359,655,087.89	1,179,955,282.34
使用权资产摊销	117,750,770.06	106,558,418.36
无形资产摊销	117,144,475.58	103,449,312.78
长期待摊费用摊销	125,667,782.86	131,785,596.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-132,605.01	2,199,647.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,927,811.53	762,130.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-237,801.38	-29,172.66
财务费用（收益以“－”号填列）	309,350,844.04	292,957,135.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,903,739.62	-204,294,282.91

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,557,888.63	8,996,864.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,499,971.62	-10,033,786.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,207,221.82	288,645.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,123,295.20	-425,424,615.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-173,468,710.20	-461,306,153.26
其他		14,444,189.09
经营活动产生的现金流量净额	3,063,130,247.29	2,090,679,914.26
现金的期末余额	3,445,197,999.39	3,295,594,423.05
减：现金的期初余额	3,295,594,423.05	2,132,969,163.34
现金及现金等价物净增加额	149,603,576.34	1,162,625,259.71

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,445,197,999.39	3,295,594,423.05
其中：可随时用于支付的银行存款	3,445,197,999.39	3,295,594,423.05
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,445,197,999.39	3,295,594,423.05

（五十五）外币货币性项目

1.外币货币性项目

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	5,027.58	7.03	35,337.85
其中：美元	5,027.58	7.03	35,337.85

（五十六）租赁

1.作为承租人

项　目	本期发生额
短期租赁费用	9,078,579.16
低价值租赁费用	23,404.79
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	16,279,329.22
合计	25,381,313.17

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	32,185,766.69	
合计	32,185,766.69	

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,354,443.28	3,395,576.96
第二年	1,140,357.28	437,415.54
第三年	380,040.09	316,808.16
第四年	153,006.69	301,808.16
第五年	130,160.01	95,008.16
五年后未折现租赁收款额总额	1,006,938.53	152,416.32

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	40,051,985.49	31,362,125.30
燃料动力费	3,042,295.34	1,042,007.33
折旧费用	8,469,245.82	2,494,294.45
服务器租赁及劳务费用	8,676,121.01	14,055,895.02
其他费用	3,184,055.73	3,109,192.20
小计	63,423,703.39	52,063,514.30
其中：费用化	45,361,439.02	30,599,331.92
资本化	18,062,264.37	21,464,182.38
合计	63,423,703.39	52,063,514.30

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
机械化平房仓化肥进出仓及装船工艺研发	5,478,279.06	1,276,294.65				6,754,573.71
基于人工智能技术的火车自动装车智能控制系统研发与应用		2,728,330.39				2,728,330.39
北部湾港设施维护管理系统研发	1,443,439.96	826,744.21				2,270,184.17
桥式抓斗卸船机自动化技术研发与应用	1,951,356.60	211,155.20				2,162,511.80
防城港 401 号泊位卸船机自动化研发应用		2,070,157.15				2,070,157.15
网络智慧报账平台系统二期研发与应用	1,250,883.23	472,039.58				1,722,922.81
负压漏斗的自动控制研究与应用	500,941.37	1,034,620.77				1,535,562.14
集装箱生产管理系统功能升级研究与应用	572,361.68	462,818.98				1,035,180.66
桥式抓斗卸船机智能抑尘技术研究与应用	897,555.90	110,183.73				1,007,739.63
RTG 堆场定位系统研发与应用	435,091.99	290,493.15				725,585.14
小包装货物自动卸火车装箱设备技术研发与应用		581,144.50				581,144.50
皮带机驱动装置在线监测技术研究与应用	386,307.91	100,377.85				486,685.76
智能取制样系统研发与应用	446,660.24	19,983.24				466,643.48
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	184,174.96	232,849.02				417,023.98

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	
门机称重系统数据回传集成研发		225,829.89				225,829.89
北部湾港地理信息系统研发		127,699.47				127,699.47
基于港口抑尘设备集中远程控制技术的研发		87,617.80				87,617.80
铁路集装箱无轨站管理系统的研发		81,612.51				81,612.51
铁山港硫磺专业化作业工艺研究与应用		33,509.22				33,509.22
集 RTG 取电小车线下调试与滑触线线上清洁功能工装的研发与应用		30,194.05				30,194.05
通用仓库移动式粮食皮带机作业工艺研发		26,143.13				26,143.13
基于状态感知技术研发的门座式起重机安全监测预警系统		24,993.69				24,993.69
铁路货车车厢信息智能识别系统研发		20,407.85				20,407.85
港口散杂货装卸全流程数字化协同管理系统研究与应用		11,058.27				11,058.27
基于视频 AI 的红绿灯车流智能引导系统的研发		6,108.40				6,108.40
岸边集装箱起重机的远程控制研究与应用	1,784,981.27	1,704,485.68		3,489,466.95		
铁路集装箱智能化识别系统研究与应用	781,142.49	1,236,889.12		2,018,031.61		
基于高精度测绘与北斗定位的智能理货系统		1,385,308.38		1,385,308.38		
散杂货码头自动计费系统的研发与应用	1,300,292.16			1,300,292.16		
原木智能理货系统	809,092.83	267,044.80		1,076,137.63		

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	
智慧理货平台（二期）	221,656.13	762,591.98		984,248.11		
北部湾港集装箱自动验残系统研发项目	687,565.43	168,946.28		856,511.71		
起重机状态监测系统 RCMS（二期）研发与应用	798,240.47	41,807.91		840,048.38		
纸浆类规则货物智能理货系统（扩展）系统研发	258,285.38	476,300.84		734,586.22		
智慧口岸管理系统研发与应用	403,856.30	206,532.45		610,388.75		
基于人工智能技术的粮食自动装车智能控制系统研发与应用		447,086.32		447,086.32		
件杂货理货系统（二期）	58,301.89	259,082.32		317,384.21		
码头风速风向预警系统研究与应用	62,338.39	13,821.59		76,159.98		
合计	20,712,805.64	18,062,264.37		14,135,650.41		24,639,419.60

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益的产生方式	开始资本化时点	具体依据
机械化平房仓化肥进出仓及装船工艺研发	开发阶段	2027 年 12 月 31 日	提质增效	2023 年 1 月 1 日	进入开发阶段，形成成果可能性较大
负压漏斗的自动控制研究与应用	验收阶段	2026 年 1 月 31 日	提质增效	2023 年 3 月 1 日	进入开发阶段，形成成果可能性较大
RTG 堆场定位系统研发与应用	验收阶段	2026 年 9 月 30 日	提质增效	2024 年 7 月 1 日	进入开发阶段，形成成果可能性较大
门机称重系统数据回传集成研发	验收阶段	2026 年 1 月 31 日	提质增效	2025 年 10 月 1 日	进入开发阶段，形成成果可能性较大

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
广西铁山东岸码头有限公司	2025 年 12 月 27 日	296,003,400.00	65.02	股权转让

接上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
广西铁山东岸码头有限公司	2025 年 12 月 31 日	股权转让协议			

注：2025 年 12 月 27 日，本公司分别向玉林交通旅游投资集团有限公司、合浦县城市建设投资发展有限公司取得广西铁山东岸码头有限公司 15.82%、4.20%股权，本公司合计持有广西铁山东岸码头有限公司股权 65.02%。

2. 合并成本及商誉

项目	广西铁山东岸码头有限公司
合并成本	
其中：现金	91,141,000.00
非现金资产的公允价值	

项目	广西铁山东岸码头有限公司
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	204,862,400.00
其他	
合并成本合计	296,003,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	296,003,400.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	广西铁山东岸码头有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	144,097,468.52	144,097,468.52
应收款项	18,162,103.38	18,162,103.38
存货	722,408.27	722,408.27
固定资产	1,278,954,830.90	1,301,072,288.76
无形资产	247,485,611.74	187,075,404.53
在建工程	124,773,851.29	125,001,760.45
其他资产	107,033,288.38	107,033,288.38
资产合计	1,921,229,562.48	1,883,164,722.29
负债：		
借款	1,131,516,850.66	1,131,516,850.66
应付款项	208,359,528.47	208,359,528.47
递延所得税负债	5,709,726.03	
其他负债	120,393,712.26	120,393,712.26
负债合计	1,465,979,817.42	1,460,270,091.39
净资产	455,249,745.06	422,894,630.90
减：少数股东权益	159,246,345.06	147,928,541.89
取得的净资产	296,003,400.00	274,966,089.01

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例（%）	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值
广西铁山东岸码头有限公司	2016 年 2 月 1 日	45.00	204,750,000.00	出资设立	190,296,728.10

接上表：

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
广西铁山东岸码头有限公司	204,862,400.00	0.00	成本法	0.00

（二）其他原因的合并范围变动

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

（1）本报告期公司合并范围减少 2 户：

①减少下属全资子公司北海新力进出口贸易有限公司。根据自治区国资委关于监管企业压缩管理层级、减少法人户数、促进企业提质增效的工作要求，为优化管理资源配置、提升企业运营效率，报告期内，公司全资子公司北海码头实施完成对全资子公司北海新力进出口贸易有限公司的吸收合并。2025 年 5 月 14 日，北海新力进出口贸易有限公司已依法注销法人资格。

②减少下属全资子公司广西钦州保税港区盛港码头有限公司。根据自治区国资委关于监管企业压缩管理层级、减少法人户数、促进企业提质增效的工作要求，进一步推动自动化码头的一体化运营，实现经营权和产权相统一，报告期内，公司全资子公司宏港码头实施完成对全资子公司盛港码头的吸收合并。2025 年 12 月 24 日，盛港码头已依法注销法人资格。

（2）本报告期追加投资新增 1 户子公司，即广西铁山东岸码头有限公司。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	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	57,993 万元	防城港市	码头装卸堆存	100		同一控制下合并
防城港赤沙码头有限公司	防城港市	91,000 万元	防城港市	码头装卸堆存	68		设立
防城港东湾港油码头有限公司	防城港市	11,800 万元	防城港市	码头装卸堆存	51		同一控制下合并
防城港三牙码头有限公司	防城港市	2,000 万元	防城港市	码头装卸堆存	100		设立
防城港高岭码头有限公司	防城港市	3,000 万元	防城港市	码头装卸堆存	100		设立
北部湾港钦州码头有限公司	钦州市	12,000 万元	钦州市	码头装卸堆存	100		同一控制下合并
钦州兴港码头有限公司	钦州市	1,000 万元	钦州市	码头装卸堆存	100		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	69,674.16 万元	钦州市	码头装卸堆存	100		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	10,000 万元	钦州市	码头装卸堆存	100		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	600 万元	钦州市	码头装卸堆存	100		设立
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	钦州市	237,160 万元	钦州市	码头装卸堆存	5.43	38.57	设立
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	钦州市	1,586.25 万元	钦州市	码头装卸堆存	100		同一控制下合并
北部湾港北海码头有限公司	北海市	24,500 万元	北海市	码头装卸堆存	100		设立
北海市沙尾码头有限公司	北海市	2,000 万元	北海市	码头装卸堆存	100		设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北海市坡尾码头有限公司	北海市	2,500 万元	北海市	码头装卸堆存	100		设立
北部湾拖船（防城港）有限公司	防城港市	6,800 万元	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	500 万元	钦州市	码头设施、装卸、仓储	100		设立
广西北部湾外轮理货有限公司	钦州市	500 万元	钦州市	理货	84		同一控制下合并
中国北海外轮代理有限公司	北海市	550 万元	北海市	代理	65		设立
广西北部湾港网络服务有限公司	南宁市	3,000 万元	南宁市	计算机网络技术开发服务	51		设立
广西北部湾港环保科技有限公司	钦州市	1,600 万元	钦州市	船舶污染清除	100		设立
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	南宁市	1,000 万元	南宁市	新能源技术研发	100		非同一控制合并
广西铁山东岸码头有限公司	北海市	45,500 万元	北海市	码头装卸堆存	65.02		非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：本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，本公司在北集司董事会 9 个席位中占有 5 个席位，董事长为本公司委派。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	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	128,350,163.54	168,000,000.00	1,794,636,117.97
防城港赤沙码头有限公司	32.00	15,276,823.00		303,421,078.75
北部湾拖船（防城港）有限公司	42.43	12,180,469.00	12,729,938.82	94,255,613.31
广西铁山东岸码头有限公司	34.98			147,928,541.89

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	广西北部湾国际集装箱码头有限公司	防城港赤沙码头有限公司	北部湾拖船（防城港）有限公司	广西铁山东岸码头有限公司
流动资产	423,786,838.81	505,342,405.44	90,030,698.98	220,725,686.19
非流动资产	2,947,897,179.52	2,575,511,584.37	138,956,541.39	1,662,439,036.10
资产合计	3,371,684,018.33	3,080,853,989.81	228,987,240.37	1,883,164,722.29
流动负债	165,915,139.72	612,003,209.83	6,845,913.25	245,679,039.19
非流动负债	1,061,525.10	1,520,659,908.87	13,912.21	1,214,591,052.20
负债合计	166,976,664.82	2,132,663,118.70	6,859,825.46	1,460,270,091.39
营业收入	750,855,795.09	212,330,248.10	117,932,899.20	61,601,523.78
净利润（净亏损）	229,196,720.60	47,740,070.54	28,705,092.62	10,019,652.74
综合收益总额	229,196,720.60	47,740,070.54	28,705,092.62	10,019,652.74
经营活动现金流量	444,824,676.65	152,265,649.45	27,542,655.76	-20,476,794.70

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	广西北部湾国际集装箱码头有限公司	防城港赤沙码头有限公司	北部湾拖船（防城港）有限公司	广西铁山东岸码头有限公司
流动资产	375,682,457.05	554,656,299.84	97,945,542.07	71,772,246.21
非流动资产	3,066,876,316.21	2,352,958,431.60	138,395,465.78	1,521,259,674.22
资产合计	3,442,558,773.26	2,907,614,731.44	236,341,007.85	1,593,031,920.43
流动负债	166,442,904.38	458,375,390.25	12,019,637.71	357,315,525.87
非流动负债	500,000.20	1,550,394,079.34	1,254,079.34	958,051,990.35
负债合计	166,942,904.58	2,008,769,469.59	13,273,717.05	1,315,367,516.22
营业收入	720,770,351.49		100,886,059.29	39,684,654.33
净利润（净亏损）	221,162,983.60	880,653.79	17,840,844.24	-16,242,633.29
综合收益总额	221,162,983.60	880,653.79	17,840,844.24	-16,242,633.29
经营活动现金流量	271,219,262.29	-9,095,668.83	37,050,096.03	19,234,307.06

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2025 年 10 月 31 日，本公司收购优链（广西）供应链投资有限公司持有的广西北部湾港绿港新能源科技有限公司 40%股权，广西北部湾港绿港新能源科技有限公司成为本公司的全资子公司。

2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广西北部湾港绿港新能源科技有限公司
购买成本/处置对价	2,532,673.98
其中：现金	2,532,673.98
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2,532,673.98
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,051,917.61
差额	480,756.37
其中：调整资本公积	480,756.37
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业						
北海泛北商贸有限公司	北海市	北海市	贸易		40	权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	北海泛北商贸有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	4,421,928.06	5,211,314.55
非流动资产	2,969,817.82	2,969,817.82
资产合计	7,391,745.88	8,181,132.37
流动负债	43,710,611.37	44,508,426.82
负债合计	43,710,611.37	44,508,426.82

项目	北海泛北商贸有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-36,318,865.49	-36,327,294.45
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	466,096.02	14,150.83
净利润	8,428.96	-10,278,288.39
其他综合收益		
综合收益总额	8,428.96	-10,278,288.39
本年度收到的来自联营企业的股利		

十、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	354,355,313.14	203,399,872.26		18,673,346.14		539,081,839.26	与资产、收益相关
合计	354,355,313.14	203,399,872.26		18,673,346.14		539,081,839.26	

1. 计入递延收益的政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
北部湾港 5G 智慧绿色港口项目	97,711,790.59			5,172,524.76		92,539,265.83	与资产相关
防城港粮食输送改造工程（六期）	61,822,500.00	8,607,500.00				70,430,000.00	与资产相关
北海港铁山港东港区榄根作业区 1-2 号泊位及南 1-3 号泊位工程		68,721,441.87				68,721,441.87	与资产相关
北海港铁山港东港区榄根作业区进港支航道工程		46,257,675.45				46,257,675.45	与资产相关
防城港粮食输送改造工程（四期）	32,616,666.80			3,261,666.60		29,355,000.20	与资产相关
防城港粮食输送改造工程（五期）	28,833,333.38			999,999.96		27,833,333.42	与资产相关
北部湾国际门户港绿色转型工程补助	28,750,621.55			1,882,202.55		26,868,419.00	与资产相关
防城港粮食输送改造工程（三期）	26,903,668.48			1,028,165.76		25,875,502.72	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
钦州港大榄坪作业区 1-3#泊位粮食仓库二期工程项目补助		23,190,000.00				23,190,000.00	与资产相关
大榄坪北 1-3 泊位造地补助	13,530,780.64			344,002.92		13,186,777.72	与资产相关
2024 年第二批自治区本级预算内项目前期经费补助		13,000,000.00				13,000,000.00	与资产相关
防城港渔澫港区散货专业化中心堆场工程	12,282,500.12			722,499.96		11,560,000.16	与资产相关
北部湾港江-铁-海-公多式联运多主体智慧协同关键技术研究		10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
防城港企沙港区赤沙作业区大型散货码头项目	8,000,000.00			215,070.61		7,784,929.39	与资产相关
广西北部湾经济区发展专项资金	500,000.00	13,400,000.00		380,768.30		13,519,231.70	与资产相关
北海港铁山港东港区榄根作业区配套基础设施项目		5,414,594.94				5,414,594.94	与资产相关
北部湾港集装箱海铁联运一体化建设一期工程	5,491,875.00			97,500.00		5,394,375.00	与资产相关
防城港渔澫港区煤炭仓储基地项目	5,500,000.00			198,611.14		5,301,388.86	与资产相关
北部湾国际门户港智慧港口能力提升拟配套项目	4,683,610.01			423,417.05		4,260,192.96	与资产相关
北部湾港海铁联运一体化共享堆场前期施工项目补助		3,800,000.00				3,800,000.00	与资产相关
防城港 30 万吨级矿石码头及配套航道工程	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
北部湾国际门户港“一站式”服务平台项目	3,340,469.10			390,951.60		2,949,517.50	与资产相关
北海石步岭三期码头建设工程补助	3,000,000.00			100,000.00		2,900,000.00	与资产相关
北部湾港口岸设施提升工程项目	3,976,007.35			1,211,197.69		2,764,809.66	与资产相关
2024 年中央大气污染防治资金		2,500,000.00		134,782.60		2,365,217.40	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
钦州港大榄坪港区大环南作业区 17 号至 22 号泊位工程政府补助	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
北海港铁山港西港区北暮作业区南 4-南 5 号泊位工程	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
防城港防风网工程政府补助	1,675,000.00			150,000.00		1,525,000.00	与资产相关
北部湾港防城港港域渔澫港区第五作业区 509 号 510 号泊位工程补助		1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
2025 年设备更新超长期特别国债资金		1,418,460.00				1,418,460.00	与资产相关
北部湾国际门户港港航互联服务平台 II	2,416,666.77			999,999.96		1,416,666.81	与资产相关
北部湾港多源信息融合智慧平台关键技术研发及应用项目补助资金	1,140,000.00			20,982.06		1,119,017.94	与资产相关
北海港铁山港西港区北暮作业区南 1 号至南 3 号泊位工程		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
散粮运输铁水联运高效衔接技术及装备创新应用示范课题	890,692.70	100,000.00				990,692.70	与资产相关
广西新能源汽车推广应用攻坚行动及三年行动 2022 年度补贴资金		1,000,000.00		61,588.42		938,411.58	与资产相关
防城港码头铁路集装箱智慧作业系统研发与应用科技创新专项资金	471,401.90	220,000.00		81,973.62		609,428.28	与资产相关
基于具身智能的散货清舱机器人及多智能体协同系统研发与应用		560,000.00				560,000.00	与资产相关
2024 年自治区级技能大师工作室补助金		500,000.00				500,000.00	与资产相关
2024 年度广西交通运输标准化项目编制补助	498,000.00			10,500.00		487,500.00	与资产相关
预拨 2019 年陆海新通道资金	500,000.20			99,999.96		400,000.24	与资产相关
“广西交通运输零碳港口科技创新联合体”补助	400,000.00					400,000.00	与资产相关
“北港网”平台项目补助	483,333.34			99,999.96		383,333.38	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基于大数据的北部湾港生产作业系统项目补助	483,333.34			99,999.96		383,333.38	与资产相关
铁水联运一体化智慧管控系统关键技术研发及应用示范		260,000.00				260,000.00	与资产相关
2024 年市级技能大师项目建设补助		250,000.00				250,000.00	与资产相关
铁路第一调车场无线调车机车信号和监控系统	250,000.00					250,000.00	与资产相关
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	125,000.00				225,000.00	与资产相关
钦州港保税港区基础设施配套项目	596,416.37			399,999.96		196,416.41	与资产相关
2025 年西部陆海新通道建设资金		200,000.00		10,714.26		189,285.74	与资产相关
中国-东盟（华为）人工智能创新中心项目补贴	154,545.50			21,818.16		132,727.34	与资产相关
2023 年钦州市本级财政技术研究与开发计划项目补助	138,750.00			15,000.00		123,750.00	与资产相关
广西交通运输标准项目补助		87,600.00				87,600.00	与资产相关
小计	354,141,963.14	202,112,272.26		18,635,937.82		537,618,297.58	
自治区特聘专家项目补助		600,000.00				600,000.00	与收益相关
北部湾港江海联运效率提升关键技术设计		500,000.00				500,000.00	与收益相关
2023 年度广西交通运输标准化项目编制补助	29,600.00			10,400.00		19,200.00	与收益相关
其他	183,750.00	187,600.00		27,008.32		344,341.68	与收益相关
小计	213,350.00	1,287,600.00		37,408.32		1,463,541.68	
合计	354,355,313.14	203,399,872.26		18,673,346.14		539,081,839.26	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助：		
北部湾港 5G 智慧绿色港口项目	5,172,524.76	3,047,556.07
防城港粮食输送改造工程（四期）	3,261,666.60	3,261,666.53
北部湾国际门户港绿色转型工程补助	1,882,202.55	2,688,950.04
北部湾港口岸设施提升工程项目	1,211,197.69	1,023,080.15
防城港粮食输送改造工程（三期）	1,028,165.76	1,028,165.84
北部湾国际门户港港航互联服务平台 II	999,999.96	999,999.96
防城港粮食输送改造工程（五期）	999,999.96	999,999.95
防城港渔澫港区散货专业化中心堆场工程	722,499.96	684,868.51
北部湾国际门户港智慧港口能力提升拟配套项目	423,417.05	314,604.16
钦州港保税港区基础设施配套项目	399,999.96	399,999.96
北部湾国际门户港“一站式”服务平台项目	390,951.60	390,951.60
广西北部湾经济区发展专项资金	380,768.30	
大榄坪北 1-3 泊位造地补助	344,002.92	344,002.92
防城港企沙港区赤沙作业区大型散货码头项目	215,070.61	
防城港渔澫港区煤炭仓储基地项目	198,611.14	
防城港防风网工程政府补助	150,000.00	149,490.74
2024 年中央大气污染防治资金	134,782.60	
北海石步岭三期码头建设工程补助	100,000.00	100,000.00
“北港网”平台项目补助	99,999.96	16,666.66
预拨 2019 年陆海新通道资金	99,999.96	99,999.96
基于大数据的北部湾港生产作业系统项目补助	99,999.96	16,666.66
北部湾港集装箱海铁联运一体化建设一期工程	97,500.00	8,125.00
防城港码头铁路集装箱智慧作业系统研发与应用科技创新专项资金	81,973.62	48,598.10
广西新能源汽车推广应用攻坚行动及三年行动 2022 年度补贴资金	61,588.42	
中国-东盟（华为）人工智能创新中心项目补贴	21,818.16	21,818.16
北部湾港多源信息融合智慧平台关键技术研发及应用项目补助资金	20,982.06	
2023 年钦州市本级财政技术研究与开发计划项目补助	15,000.00	11,250.00
2025 年西部陆海新通道建设资金	10,714.26	
2024 年度广西交通运输标准化项目编制补助	10,500.00	
广西北部湾经济区发展专项资金（前期工作经费）		1,800,000.00
广西交通运输行业科研平台科技成果推广项目补助		375,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
散粮运输铁水联运高效衔接技术及装备创新应用示范课题		9,307.30
小计	18,635,937.82	17,840,768.27
与收益相关的政府补助：		
西部陆海新通道物流补助	72,756,146.79	110,154,716.98
企业稳岗补贴	3,491,314.17	3,354,479.98
5A 物流企业认定奖励	2,000,000.00	
重大科技成果转化认定专项补助	410,156.25	440,156.25
新增就业岗位社会保险补贴	246,400.00	444,900.00
北部湾港数字航道与智慧监管服务系统研发与应用	200,000.00	
一次性扩岗补助	135,000.00	48,000.00
复杂海洋环境混凝土结构耐久性定量设计关键技术研发与应用示范补助	50,000.00	
不利条件下北部湾港大型码头靠系泊作业安全智能防护技术与装备研发补助	40,040.00	30,030.00
2023 年度广西交通运输标准化项目编制补助	10,400.00	5,200.00
高校毕业生社会保险补贴	5,727.72	
招用高校毕业生带动就业补贴		1,509,986.13
防城港市适箱产业补助		1,000,000.00
北部湾国际门户港、国际枢纽海港重点人才集聚工程		600,000.00
2024 年自治区就业补助资金-高技能人才培育优质企业项目		500,000.00
2024 年博士后创新基地项目补助经费		150,000.00
人才小高地奖励		50,000.00
其他	27,008.32	341,250.00
小计	79,372,193.25	118,628,719.34
合计	98,008,131.07	136,469,487.61

十一、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、应收票据、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付款及其他流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的

风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,446,791,035.63			3,446,791,035.63
交易性金融资产		487,979.04		487,979.04
应收票据	386,825,655.74			386,825,655.74
应收账款	421,115,385.39			421,115,385.39
应收款项融资			289,403,591.04	289,403,591.04
其他应收款	48,621,912.13			48,621,912.13

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,295,594,423.05			3,295,594,423.05
交易性金融资产		250,177.66		250,177.66

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	239,190,956.90			239,190,956.90
应收账款	615,215,868.92			615,215,868.92
应收款项融资			266,671,060.56	266,671,060.56
其他应收款	48,734,526.65			48,734,526.65

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

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

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,452,041,215.88	1,452,041,215.88
应付账款		2,339,698,833.47	2,339,698,833.47
其他应付款		526,497,082.31	526,497,082.31
一年内到期的非流动负债		1,280,736,909.24	1,280,736,909.24
长期借款		6,047,669,423.32	6,047,669,423.32
应付债券		1,764,842,337.70	1,764,842,337.70
长期应付款		1,528,265,197.85	1,528,265,197.85
租赁负债		114,343,318.96	114,343,318.96

2.信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

应收款等。

本公司银行存款主要存放于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30.69%（2024年：39.67%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的83.12%（2024年：84.63%）。

3. 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行借款及其他融资方式来筹措营运资金。于2025年12月31日，本公司尚未使用的银行授信额度为3,509,139.63万元（2024年12月31日：3,326,798.00万元）。

4. 市场风险

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

（1）利率风险

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

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

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

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。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，[美元]汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润[（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）]和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对[美元]贬值	-10%	-3,533.79	-3,533.79
人民币对[美元]升值	10%	3,533.79	3,533.79

接上表：

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对[美元]贬值	-10%	-71,440.17	-71,440.17
人民币对[美元]升值	10%	71,440.17	71,440.17

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。

十二、资本管理

本公司资本管理政策的目标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。于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
总资产	39,684,978,355.40	35,883,446,785.49
总负债	18,236,173,806.19	16,002,438,506.55
资产负债率（%）	45.95	44.60

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	487,979.04			487,979.04
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	487,979.04			487,979.04
（1）权益工具投资	487,979.04			487,979.04
（二）应收款项融资			289,403,591.04	289,403,591.04
持续以公允价值计量的资产总额	487,979.04		289,403,591.04	289,891,570.08

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

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

（四）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

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

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广西北部湾国际港务集团有限公司	南宁市	许可项目：港口经营；建设工程施工；公共铁路运输；道路货物运输（不含危险货物）；一般项目：企业总部管理；工程管理服务；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；国内船舶代理；国际船舶代理；信息技术咨询服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。	719,721.72	54.87	54.87

本公司实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（三）。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北部湾控股（香港）有限公司	受同一公司控制
北海北港物流有限公司	受同一公司控制
北海泛北商贸有限公司	受同一公司控制
北海鱼峰环保科技有限公司	受同一公司控制
防城港北港码头经营有限公司	受同一公司控制
防城港北港物流有限公司	受同一公司控制
防城港枫叶粮油工业有限公司	受同一公司控制
防城港港宸国际大酒店有限公司	受同一公司控制
防城港石油化工产品仓储有限公司	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
广西北部湾国际联运发展有限公司	受同一公司控制
广西北港大数据科技有限公司	受同一公司控制
广西北港电力有限公司	受同一公司控制
广西北港工程科技有限公司	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西北港故里产业服务有限公司	受同一公司控制
广西北港规划设计院有限公司	受同一公司控制
广西北港建设开发有限公司	受同一公司控制
广西北港融资担保有限公司	受同一公司控制
广西北港金控投资有限公司	受同一公司控制
广西北港商贸有限公司	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
广西博测检测技术服务有限公司	受同一公司控制
广西博世科环保科技股份有限公司	受同一公司控制
广西港青油脂有限公司	受同一公司控制
广西桂江科技有限公司	受同一公司控制
广西航桂实业有限公司	受同一公司控制
广西华锡集团股份有限公司	受同一公司控制
广西惠禹粮油工业有限公司	受同一公司控制
广西金海交通咨询有限公司	受同一公司控制
广西科清环境服务有限公司	受同一公司控制
广西来宾市西江投资有限公司	受同一公司控制
广西柳州鱼峰水泥有限公司	受同一公司控制
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	受同一公司控制
广西钦州北港新能源投资有限公司	受同一公司控制
广西天宝能源有限公司	受同一公司控制
广西西江创新资本管理有限公司	受同一公司控制
广西西江环境能源科技产业有限公司	受同一公司控制
广西西江油品有限公司	受同一公司控制
广西兴桂船运有限公司	受同一公司控制
南宁国际综合物流园有限公司	受同一公司控制
南宁绿洲化工有限责任公司	受同一公司控制
钦州北部湾港务投资有限公司	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钦州北港供应链有限公司	受同一公司控制
钦州市港口建设投资有限责任公司	受同一公司控制
自贡北港物流有限公司	受同一公司控制
广西港铁物流有限公司	母公司合营企业
泛湾物流股份有限公司	母公司联营企业
防城港泰港实业发展有限公司	母公司联营企业
防城港中一重工有限公司	母公司联营企业
广西北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
国家管网集团北海液化天然气有限责任公司	母公司联营企业
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	母公司联营企业
陆海新通道运营重庆有限公司	母公司联营企业
广西防城港宝盈爱思开沥青有限公司	母公司联营企业
东方海外货柜航运（中国）有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
东方海外货柜航运有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广西远海陆海新通道供应链有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广西中燃船舶燃料有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广西中远海运集装箱运输有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广西中远海运物流有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广州中远海运物流供应链有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
海口港集装箱码头有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
海南港航国际港务有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
海南港航拖轮有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
汇洲航运（广州）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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
莫怒、汪国维、纪懿桓、蒋伟、孙凯、胡文晟、蒋雪娇、杨清娟、闻祖毅、玉会祥、李凯善、李晓晨、周延、向铮、何典治、许文、饶雄、刘胜友、洪峻、周少波	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

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

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	向关联人采购	150,732,855.53	159,058,668.83
广西中燃船舶燃料有限公司	向关联人采购	62,272,567.86	61,081,959.87
广西北港优选供应链管理有限公司	向关联人采购	12,752,752.59	11,002,202.61
防城港中港建设工程有限责任公司	向关联人采购	10,984,917.26	6,716,052.83
广西西江油品有限公司	向关联人采购	9,296,194.68	
广西北港故里产业服务有限公司	向关联人采购	6,154,282.55	9,195,369.29
南宁国际综合物流园有限公司	向关联人采购	4,947,867.00	4,830,898.87
南宁绿洲化工有限责任公司	向关联人采购	1,064,940.79	
广西博世科环保科技股份有限公司	向关联人采购	502,654.87	
广西钦州北港新能源投资有限公司	向关联人采购	492,876.42	
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	向关联人采购	413,520.82	536,773.27
钦州北部湾港务投资有限公司	向关联人采购	179,338.12	9,564,971.63
钦州市港口建设投资有限责任公司	向关联人采购	178,728.00	
广西桂江科技有限公司	向关联人采购	173,414.71	
广西北港物业服务有限公司	向关联人采购	127,750.74	40,132.79
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	向关联人采购	17,496.00	46,269.00
防城港石油化工产品仓储有限公司	向关联人采购	15,825.38	30,800.31
广西博测检测技术服务有限公司	向关联人采购	10,566.03	
防城港北港物流有限公司	接受关联人提供劳务	129,892,253.63	77,887,114.65
广西北港物业服务有限公司	接受关联人提供劳务	85,085,939.77	63,088,715.25
防城港中港建设工程有限责任公司	接受关联人提供劳务	76,589,744.62	78,933,859.08

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西北港大数据科技有限公司	接受关联人提供劳务	53,746,578.66	30,919,237.73
广西八桂工程监理咨询有限公司	接受关联人提供劳务	29,481,500.45	15,181,056.88
广西北港电力有限公司	接受关联人提供劳务	28,944,953.62	12,940,804.89
北海北港物流有限公司	接受关联人提供劳务	23,099,241.62	25,443,480.12
广西北港规划设计院有限公司	接受关联人提供劳务	21,627,520.32	9,351,391.50
广西铁山东岸码头有限公司	接受关联人提供劳务	17,483,326.60	8,327,237.44
广西北港物流有限公司	接受关联人提供劳务	16,830,644.78	8,037,749.49
钦州北港供应链有限公司	接受关联人提供劳务	16,830,198.94	5,932,887.86
钦州北部湾港务投资有限公司	接受关联人提供劳务	13,706,883.43	16,220,902.26
广西北港故里产业服务有限公司	接受关联人提供劳务	7,323,081.54	3,758,864.36
海口港集装箱码头有限公司	接受关联人提供劳务	4,517,812.54	4,284,208.06
防城港务集团有限公司	接受关联人提供劳务	3,869,718.69	2,655,277.44
广西科清环境服务有限公司	接受关联人提供劳务	3,362,388.68	
国家管网集团北海液化天然气有限责任公司	接受关联人提供劳务	2,761,009.35	4,539,809.54
上海中远海运港口投资有限公司	接受关联人提供劳务	2,415,696.75	2,108,049.71
广西北港商贸有限公司	接受关联人提供劳务	2,045,872.89	1,886,753.44
广西博世科环保科技股份有限公司	接受关联人提供劳务	424,778.76	
防城港中一重工有限公司	接受关联人提供劳务	406,814.16	435,844.50
防城港港宸国际大酒店有限公司	接受关联人提供劳务	368,642.05	546,573.85
广西桂江科技有限公司	接受关联人提供劳务	355,245.01	
广西西江创新资本管理有限公司	接受关联人提供劳务	330,188.68	
广西博测检测技术服务有限公司	接受关联人提供劳务	326,226.41	
广西北港工程科技有限公司	接受关联人提供劳务	256,164.06	
广西北部湾港安船舶环保有限公司	接受关联人提供劳务	223,584.90	100,000.00
上海泛亚航运有限公司	接受关联人提供劳务	206,422.02	2,270,642.20
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	接受关联人提供劳务	90,791.00	230,735.15
广西北港融资担保有限公司	接受关联人提供劳务	77,121.55	332,798.77
广西中远海运物流有限公司	接受关联人提供劳务	27,123.99	3,303.77
陆海新通道运营重庆有限公司	接受关联人提供劳务	24,413.21	9,204.25
深圳中联国际船务代理有限公司	接受关联人提供劳务	23,990.00	43,700.00
广西中燃船舶燃料有限公司	接受关联人提供劳务	23,468.71	11,209.33
广西中远海运集装箱运输有限公司	接受关联人提供劳务	14,410.00	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国钦州外轮代理有限公司	接受关联人提供劳务	3,694.34	923.58
广西北港新材料有限公司	接受关联人提供劳务	1,439.62	
广西北港建设开发有限公司	接受关联人提供劳务		174,193.72
海南港航拖轮有限公司	接受关联人提供劳务		43,773.59

（2）出售商品/提供劳务情况表

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	向关联人出售	744,597.30	614,468.77
广西中燃船舶燃料有限公司	向关联人出售	368,692.31	198,000.10
钦州北部湾港务投资有限公司	向关联人出售	176,249.04	176,548.12
防城港中港建设工程有限责任公司	向关联人出售	143,575.91	258,423.22
广西八桂工程监理咨询有限公司	向关联人出售	19,289.06	21,378.76
防城港北港码头经营有限公司	向关联人出售	11,336.23	27,018.63
泛湾物流股份有限公司	向关联人出售	8,653.99	11,626.80
防城港北港物流有限公司	向关联人出售	7,227.53	1,723.39
防城港中一重工有限公司	向关联人出售	5,106.22	
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	向关联人出售	2,911.89	3,296.83
防城港务集团有限公司	向关联人出售	2,877.31	9,270.85
中国钦州外轮代理有限公司	向关联人出售	1,881.75	4,408.30
广西柳州鱼峰水泥有限公司	向关联人出售	1,431.21	1,084.96
汇洲航运（广州）有限公司	向关联人出售	1,392.54	
广西西江环境能源科技产业有限公司	向关联人出售	122.25	
广西华锡集团股份有限公司	向关联人出售		737,623.03
北海北港物流有限公司	向关联人出售		60,243.62
广西铁山东岸码头有限公司	向关联人出售		3,484.66
上海泛亚航运有限公司	向关联人提供劳务	368,613,115.38	315,515,625.08
广西北港新材料有限公司	向关联人提供劳务	223,790,993.73	167,802,789.37
中国防城外轮代理有限公司	向关联人提供劳务	182,695,426.26	102,750,806.87
中国钦州外轮代理有限公司	向关联人提供劳务	157,260,286.54	108,498,421.07
钦州北港供应链有限公司	向关联人提供劳务	75,349,805.46	41,034,950.78
广西惠禹粮油工业有限公司	向关联人提供劳务	59,763,238.51	45,294,999.11
五洲航运有限公司	向关联人提供劳务	54,345,408.82	39,463,837.23
新鑫海航运有限公司	向关联人提供劳务	38,740,269.46	24,397,182.54
广西中远海运物流有限公司	向关联人提供劳务	38,614,730.72	42,942,043.11

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
防城港北港物流有限公司	向关联人提供劳务	36,193,991.54	32,305,949.00
广西北部湾国际港务集团有限公司	向关联人提供劳务	34,678,665.56	31,144,110.52
广西港青油脂有限公司	向关联人提供劳务	33,173,247.32	45,051,564.56
防城港枫叶粮油工业有限公司	向关联人提供劳务	33,154,187.26	41,901,091.11
泛湾物流股份有限公司	向关联人提供劳务	30,057,753.77	26,540,380.62
中远海运集装箱运输有限公司	向关联人提供劳务	29,293,560.06	32,076,614.01
广西远海陆海新通道供应链有限公司	向关联人提供劳务	21,331,307.23	
北海北港物流有限公司	向关联人提供劳务	17,685,917.00	64,690,279.28
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	向关联人提供劳务	17,575,952.64	21,276,315.56
深圳中联国际船务代理有限公司	向关联人提供劳务	13,833,469.37	7,763,961.87
自贡北港物流有限公司	向关联人提供劳务	13,311,306.74	
广西北港物流有限公司	向关联人提供劳务	8,894,026.47	22,340,610.14
北部湾控股（香港）有限公司	向关联人提供劳务	7,949,402.98	5,368,127.28
四川中远海运物流供应链管理有限公司	向关联人提供劳务	7,858,116.35	22,441,443.67
广西航桂实业有限公司	向关联人提供劳务	4,324,869.96	1,599,608.18
广西防城港宝盈爱思开沥青有限公司	向关联人提供劳务	3,236,677.85	2,120,480.25
北海鱼峰环保科技有限公司	向关联人提供劳务	2,124,231.13	9,071,183.51
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	向关联人提供劳务	1,684,365.33	34,528.50
海南港航拖轮有限公司	向关联人提供劳务	1,444,025.15	4,641,509.40
广西中燃船舶燃料有限公司	向关联人提供劳务	899,665.42	2,125,226.49
广西中远海运集装箱运输有限公司	向关联人提供劳务	754,894.99	1,087,730.16
广西铁山东岸码头有限公司	向关联人提供劳务	475,629.25	633,103.78
东方海外货柜航运有限公司	向关联人提供劳务	442,825.68	617,034.43
海南港航国际港务有限公司	向关联人提供劳务	379,083.01	1,027,283.01
广西柳州鱼峰水泥有限公司	向关联人提供劳务	183,575.49	
广西北部湾港安船舶环保有限公司	向关联人提供劳务	105,408.79	50,129.60
钦州北部湾港务投资有限公司	向关联人提供劳务	89,343.44	
广西北港物业服务有限公司	向关联人提供劳务	76,482.60	
广西北部湾国际联运发展有限公司	向关联人提供劳务	62,867.92	886,801.87
东方海外货柜航运（中国）有限公司	向关联人提供劳务	46,177.21	212,589.12
南宁国际综合物流园有限公司	向关联人提供劳务	14,835.56	23,547.17
广州中远海运物流供应链有限公司	向关联人提供劳务	2,830.19	7,258.68
广西北港大数据科技有限公司	向关联人提供劳务		94,245.28

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	向关联人提供劳务		75,286.21
广西兴桂船运有限公司	向关联人提供劳务		13,670.75
重庆中远海运物流有限公司	向关联人提供劳务		7,495.00

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）受托管理/承包情况表

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、北部湾港钦州码头有限公司	受托管理钦州港大榄坪作业区 1#-3#泊位	2023 年	2026 年	按合同约定	2,344,307.74
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、北部湾港钦州码头有限公司	代建钦州港大榄坪作业区 1-3 号泊位工程	2019 年	2025 年	按合同约定	9,068,492.17
受托管理小计						11,412,799.91

3.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	向关联人出租资产	27,247.71	27,247.71
防城港务集团有限公司	向关联人出租资产	38,477.07	38,477.07
广西钦州北港新能源投资有限公司	向关联人出租资产	40,701.31	
广西八桂工程监理咨询有限公司	向关联人出租资产	48,550.46	49,150.46
广西北部湾国际港务集团有限公司	向关联人出租资产	20,801,606.26	16,516,902.66
泛湾物流股份有限公司	向关联人出租资产	54,495.41	54,495.41
北海北港物流有限公司	向关联人出租资产	1,516,899.96	980,310.19
广西北港物业服务有限公司	向关联人出租资产	28,321.10	31,800.26
广西西江环境能源科技产业有限公司	向关联人出租资产	149,213.48	139,831.49
广西铁山东岸码头有限公司	向关联人出租资产		17,391.47
北海鱼峰环保科技有限公司	向关联人出租资产	695,013.66	

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				上期发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
广西北部湾国际港务集团有限公司	房屋及建筑物		34,118,790.33	587,199.02	1,899,115.32	469,755.08	56,829,635.96	1,814,173.16	21,406,450.90
防城港务集团有限公司	房屋及建筑物、土地、设备		59,921,313.78	5,225,401.45	24,903,685.60		54,395,213.19	6,473,435.23	13,912,340.91
防城港北港码头经营有限公司	房屋及建筑物		7,324,908.31	294,405.95	5,242,063.79		8,694,853.87	401,437.39	7,480,223.40
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	房屋及建筑物	7,116,800.23	4,919,437.94	203,479.00	11,353,570.32	2,795,754.63	4,639,526.03	362,890.22	3,049,635.54
钦州北部湾港务投资有限公司	房屋及建筑物、土地		5,879,593.16	218,612.98	10,261,408.82	58,900.00	3,955,614.09	222,979.33	2,693,097.30
陆海新通道运营重庆有限公司	房屋及建筑物	90,324.20				36,274.75			
广西北港物业服务有限公司	运输设备	88,601.77							
北海北港物流有限公司	房屋及建筑物		5,881,597.37	304,382.96	1,377,744.51		6,281,320.75	660,749.80	2,313,051.21
广西北港油脂有限公司	房屋及建筑物		2,075,000.00	138,174.99	190,840.55		1,500,000.00	208,311.75	5,608,499.17
防城港北港物流有限公司	房屋及建筑物、设备		269,912.52	7,125.78		5,539,050.00	269,912.52	18,166.74	
广西北港投资控股有限公司	土地		242,966.68	20,679.19			242,966.68	30,759.85	
广西天宝能源有限公司	土地		3,056,880.74	308,262.64	17,268,735.81				

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				上期发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
广西北港商贸有限公司	房屋及建筑物	5,633.00							
钦州北港供应链有限公司	房屋及建筑物	28,106.11							
合计		7,329,465.31	123,690,400.83	7,307,723.96	72,497,164.72	8,899,734.46	136,809,043.09	10,192,903.47	56,463,298.43

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

截至2025年12月31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	实际担保金额	期限（起）	期限（止）	备注
一、子公司					
北部湾港钦州码头有限公司	贷款担保	56,500,000.00	2021 年 7 月 29 日	2031 年 7 月 28 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	5,000,000.00	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	32,450,000.00	2020 年 12 月 31 日	2030 年 6 月 10 日	
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	贷款担保	80,000,000.00	2025 年 10 月 21 日	2034 年 5 月 26 日	
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	贷款担保	70,000,000.00	2025 年 10 月 21 日	2031 年 5 月 26 日	
合计		243,950,000.00			

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西北港融资担保有限公司	10,000,000.00	2026 年 4 月 27 日	2029 年 4 月 26 日	否

注：广西北港融资担保有限公司为本公司子公司广西铁山东岸码头有限公司于2025年4月27日向广西北港金控投资有限公司拆入的10,000,000.00元资金提供担保，担保期间为债务履行期限届满之日起三年。

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广西北港金控投资有限公司	10,000,000.00	2025 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	

6.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广西北港油脂有限公司	处置广西天宝能源有限公司 100%股权	股权转让	公允性原则			257,375,000.00	100.00
广西北部湾国际港务集团有限公司	处置国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司 49%股权	股权转让	公允性原则	1.00	100.00		

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,204,496.33	6,541,053.80

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	广西北港新材料有限公司	78,398,313.34	446,870.39		
应收账款	上海泛亚航运有限公司	59,455,412.77	385,839.57	137,720,113.34	892,557.40
应收账款	广西远海陆海新通道供应链有限公司	22,611,185.64	150,928.21		
应收账款	广西北部湾国际港务集团有限公司	18,927,175.73	4,109,704.73	10,541,963.27	2,178,354.96
应收账款	中远海运集装箱运输有限公司	17,187,595.74	111,490.76	39,874,640.14	579,130.82
应收账款	北部湾控股（香港）有限公司	13,208,176.16	669,462.40	10,177,013.06	773,927.29
应收账款	中国钦州外轮代理有限公司	11,411,714.17	78,661.12	9,920,882.10	530,556.01
应收账款	新鑫海航运有限公司	10,056,086.71	65,355.18	23,580,855.05	166,351.64
应收账款	钦州北港供应链有限公司	9,854,561.37	59,898.50	1,437,106.25	8,914.55
应收账款	广西北港新材料有限公司	8,697,897.91	49,578.02	2,614,114.76	14,900.45
应收账款	五洲航运有限公司	5,858,468.78	37,488.71	5,158,713.72	33,056.04
应收账款	中国防城外轮代理有限公司	3,557,125.39	21,875.05	6,809,429.29	46,673.45
应收账款	防城港枫叶粮油工业有限公司	2,913,945.93	20,106.23	558,098.66	3,850.88
应收账款	防城港务集团有限公司	2,299,320.71	2,299,263.47	2,299,181.86	1,609,427.30
应收账款	自贡北港物流有限公司	1,929,630.00	13,314.45		
应收账款	广西中远海运物流有限公司	1,643,516.02	9,724.13	13,422,740.87	89,145.54

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北海北港物流有限公司	1,557,145.18	8,888.93	5,546,437.52	31,693.60
应收账款	广西北港物流有限公司	1,207,046.66	7,113.69	2,726,163.06	17,512.34
应收账款	广西中远海运集装箱运输有限公司	819,968.06	97,341.40	1,030,710.59	98,462.84
应收账款	北海鱼峰环保科技有限公司	771,667.69	4,398.51	234,560.04	1,336.99
应收账款	深圳中联国际船务代理有限公司	653,638.10	4,164.79	1,030,957.00	6,393.20
应收账款	广西港青油脂有限公司	650,164.59	4,098.03	9,221,765.79	58,125.40
应收账款	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	247,964.20	1,422.58	306,820.55	1,777.54
应收账款	东方海外货柜航运有限公司	147,858.69	885.06		
应收账款	海南港航国际港务有限公司	63,899.00	440.90	1,014,825.00	7,002.29
应收账款	防城港北港物流有限公司	50,922.00	291.79	20,454.00	117.18
应收账款	广西北港物业服务有限公司	44,354.53	269.48	34,549.78	196.93
应收账款	四川中远海运物流供应链管理有限公司	33,886.12	213.59	1,351,949.59	8,521.43
应收账款	广西中燃船舶燃料有限公司	22,636.00	156.19		
应收账款	广西钦州北港新能源投资有限公司	20,233.41	115.33		
应收账款	广西北部湾港安船舶环保有限公司	6,228.26	39.05		
应收账款	防城港中港建设工程有限责任公司	6,158.75	42.50	3,685,521.00	1,108,898.09
应收账款	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	5,542.09	34.93		
应收账款	防城港中一重工有限公司	3,570.04	22.50		
应收账款	广州中远海运物流供应链有限公司	3,000.00	17.10		
应收账款	钦州北部湾港务投资有限公司	2,675.26	16.86	2,037.10	12.84
应收账款	泛湾物流股份有限公司	1,184.00	6.78	2,960.00	16.96
应收账款	东方海外货柜航运（中国）有限公司	850.08	4.87	71,087.84	407.34
应收账款	防城港北港码头经营有限公司	770.25	5.31		
应收账款	广西航桂实业有限公司			895,584.68	5,644.93
应收账款	广西铁山东岸码头有限公司			650,000.00	3,705.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南港航拖轮有限公司			510,000.00	2,907.00
其他应收款	广西北港融资担保有限公司	2,000,000.00	6,400.00		
其他应收款	北部湾控股（香港）有限公司	380,561.52	13,091.32		
其他应收款	广西北港商贸有限公司	342,031.32	30,762.50	544,921.20	130,018.28
其他应收款	广西北港物业服务有限公司	286,460.60	36,578.48	286,460.60	14,845.91
其他应收款	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	155,100.00	25,729.04	155,100.00	4,589.56
其他应收款	防城港务集团有限公司	155,697.40	16,398.08	150,764.20	35,158.08
其他应收款	陆海新通道运营重庆有限公司	23,723.70	1,250.90	23,723.70	652.40
其他应收款	广西北港油脂有限公司	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
其他应收款	钦州北部湾港务投资有限公司			3,000.00	3.17
预付款项	广西中燃船舶燃料有限公司	5,357,138.77			
预付款项	广西西江油品有限公司	3,832,718.59			
预付款项	广西北港物业服务有限公司	217,230.44			
预付款项	防城港务集团有限公司	168,869.34		173,706.36	
预付款项	广西北港大数据科技有限公司	116,435.69		1,830,444.32	
预付款项	广西桂江科技有限公司	113,369.42			
预付款项	广西北部湾港安船舶环保有限公司	46,226.42			
预付款项	广西北港优选供应链管理有限公司	13,111.30		4,762.17	
预付款项	陆海新通道运营重庆有限公司			63,670.64	
预付款项	广西铁山东岸码头有限公司			17,122.77	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	防城港中港建设工程有限责任公司	131,722,204.99	98,980,705.81
应付账款	广西北部湾国际港务集团有限公司	39,508,271.91	23,924,535.70
应付账款	广西北港大数据科技有限公司	20,425,434.85	7,371,020.03
应付账款	广西八桂工程监理咨询有限公司	19,967,428.01	7,796,583.18
应付账款	广西北港电力有限公司	18,654,449.35	9,046,650.65
应付账款	防城港北港物流有限公司	15,923,401.52	5,486,989.09
应付账款	广西北港物业服务有限公司	14,540,563.29	6,567,530.82
应付账款	钦州北港供应链有限公司	5,827,616.90	2,915,454.41

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	广西中燃船舶燃料有限公司	5,247,387.95	9,656,201.12
应付账款	广西北港规划设计院有限公司	4,092,214.65	2,389,433.75
应付账款	广西北港物流有限公司	4,072,984.99	2,558,046.74
应付账款	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	3,993,581.77	1,278,246.39
应付账款	钦州北部湾港务投资有限公司	3,657,899.12	13,538,177.14
应付账款	广西西江油品有限公司	3,592,230.00	
应付账款	国家管网集团北海液化天然气有限责任公司	2,761,009.35	5,078,178.35
应付账款	广西北港优选供应链管理有限公司	2,503,819.31	2,336,780.45
应付账款	防城港务集团有限公司	16,983,418.25	15,147,429.56
应付账款	北海北港物流有限公司	2,045,438.96	2,388,423.83
应付账款	海口港集装箱码头有限公司	1,684,777.50	370,281.28
应付账款	上海中远海运港口投资有限公司	1,172,027.02	41,666.67
应付账款	广西北港故里产业服务有限公司	1,006,061.89	4,735,315.75
应付账款	广西博世科环保科技股份有限公司	992,778.76	
应付账款	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	562,576.52	746,849.42
应付账款	防城港中一重工有限公司	428,157.06	21,342.90
应付账款	南宁绿洲化工有限责任公司	261,032.33	
应付账款	广西金海交通咨询有限公司	247,000.00	247,000.00
应付账款	广西博测检测技术服务有限公司	216,981.13	
应付账款	广西北港工程科技有限公司	212,209.58	
应付账款	广西桂江科技有限公司	193,700.00	
应付账款	防城港港宸国际大酒店有限公司	51,095.91	37,520.86
应付账款	广西钦州北港新能源投资有限公司	32,162.28	
应付账款	广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	6,048.00	26,184.00
应付账款	陆海新通道运营重庆有限公司	606.38	
应付账款	广西天宝能源有限公司	0.01	
应付账款	上海泛亚航运有限公司		2,270,642.20
应付账款	广西铁山东岸码头有限公司		830,584.91
应付账款	广西北港商贸有限公司		384,301.11
应付账款	海南港航拖轮有限公司		6,981.13

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	南宁国际综合物流园有限公司		234.00
其他应付款	广西北部湾国际港务集团有限公司	309,314,005.71	309,344,005.71
其他应付款	防城港务集团有限公司	12,453,670.79	12,036,758.77
其他应付款	广西北港金控投资有限公司	10,019,861.11	
其他应付款	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	3,253,347.30	
其他应付款	广西北港大数据科技有限公司	2,980,913.87	641,718.55
其他应付款	中国防城外轮代理有限公司	2,104,400.00	
其他应付款	防城港中港建设工程有限责任公司	1,879,973.41	2,985,578.98
其他应付款	防城港北港物流有限公司	800,000.00	820,000.00
其他应付款	广西北港电力有限公司	657,132.34	124,561.31
其他应付款	北海北港物流有限公司	512,800.00	512,800.00
其他应付款	广西北港物业服务有限公司	240,000.00	272,645.72
其他应付款	广西北港故里产业服务有限公司	214,355.40	6,454.82
其他应付款	广西八桂工程监理咨询有限公司	95,227.50	24,400.00
其他应付款	北海泛北商贸有限公司	67,724.03	
其他应付款	钦州北港供应链有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	广西中燃船舶燃料有限公司	33,000.00	33,000.00
其他应付款	广西北港物流有限公司	20,000.00	
其他应付款	广西北港优选供应链管理有限公司	19,977.12	11,835.91
其他应付款	南宁绿洲化工有限责任公司	15,471.12	
其他应付款	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	5,000.00	12,000.00
其他应付款	广西北港建设开发有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	钦州北部湾港务投资有限公司		1,858,282.22
其他应付款	上海中远海运港口投资有限公司		1,049,581.44
其他应付款	防城港中一重工有限公司		24,625.21
其他应付款	泛湾物流股份有限公司		2,991.39
其他应付款	广西来宾市西江投资有限公司		613.50
合同负债	中远海运集装箱运输有限公司	18,959,062.50	
合同负债	中国防城外轮代理有限公司	12,860,894.30	11,742.30
合同负债	中国钦州外轮代理有限公司	5,788,339.06	740,467.90
合同负债	泛湾物流股份有限公司	1,373,305.77	2,268,361.89
合同负债	广西中远海运物流有限公司	1,330,213.73	856,168.50

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	355,136.35	646,272.99
合同负债	广西航桂实业有限公司	329,499.78	311,003.77
合同负债	防城港北港物流有限公司	302,565.27	1,537,132.92
合同负债	广西防城港宝盈爱思开沥青有限公司	259,309.49	2,320.48
合同负债	广西北港资源发展有限公司	184,129.12	184,129.12
合同负债	广西北部湾国际联运发展有限公司	156,528.30	219,396.23
合同负债	广西港铁物流有限公司	145,804.72	145,804.72
合同负债	广西中燃船舶燃料有限公司	129,677.25	216,454.42
合同负债	广西北港物流有限公司	76,925.75	80,347.20
合同负债	深圳中联国际船务代理有限公司	76,476.31	46,043.58
合同负债	防城港中一重工有限公司	40,279.14	40,279.14
合同负债	广西柳州鱼峰水泥有限公司	35,430.58	28,574.92
合同负债	四川中远海运物流供应链管理有限公司	30,977.71	257,692.95
合同负债	钦州北港供应链有限公司	28,933.14	
合同负债	防城港中港建设工程有限责任公司	28,070.44	
合同负债	南宁国际综合物流园有限公司	9,706.42	12,679.25
合同负债	防城港港宸国际大酒店有限公司	7,037.65	7,037.65
合同负债	广西江舟物流有限公司	283.02	283.02
合同负债	广西惠禹粮油工业有限公司	71.75	71.75
合同负债	广西西江环境能源科技产业有限公司	0.95	
合同负债	防城港泰港实业发展有限公司	0.30	0.30
合同负债	广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司		869.62
长期应付款	广西北部湾国际港务集团有限公司	1,788,000,000.00	1,488,000,000.00
长期借款	防城港务集团有限公司		34,800,000.00
租赁负债	防城港务集团有限公司	46,434,506.64	88,969,506.96
租赁负债	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	9,112,478.27	3,379,532.96
租赁负债	广西天宝能源有限公司	8,870,316.22	
租赁负债	钦州北部湾港务投资有限公司	5,641,598.44	1,582,852.37
租赁负债	广西北部湾国际港务集团有限公司	1,988,716.08	8,849,679.64
租赁负债	广西北港油脂有限公司	525,000.00	2,448,406.15

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
租赁负债	北海北港物流有限公司	394,811.32	4,938,931.78
租赁负债	防城港北港码头经营有限公司		4,137,997.06
租赁负债	广西北港投资控股有限公司		232,847.03
租赁负债	防城港北港物流有限公司		67,478.16
一年内到期的非流动负债	防城港务集团有限公司	76,452,765.41	72,368,229.72
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	29,946,489.24	53,621,005.67
一年内到期的非流动负债	广西天宝能源有限公司	5,649,801.49	
一年内到期的非流动负债	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	5,483,049.62	4,431,745.38
一年内到期的非流动负债	北海北港物流有限公司	4,702,189.87	4,357,539.32
一年内到期的非流动负债	钦州北部湾港务投资有限公司	4,684,519.54	3,867,079.93
一年内到期的非流动负债	广西北港油脂有限公司	2,045,826.46	1,868,404.77
一年内到期的非流动负债	防城港北港码头经营有限公司	472,300.00	1,788,438.62
一年内到期的非流动负债	广西北港投资控股有限公司	232,847.05	222,287.50
一年内到期的非流动负债	防城港北港物流有限公司	67,478.16	262,786.74

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

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）	445,325.23	395,547.63

2.其他承诺

截至2025年12月31日，本公司不存在其他应披露未披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露未披露的重大或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

经审议批准宣告发放的每10股分红股（股）	0.80
利润分配方案	根据《北部湾港股份有限公司未来三年股东分红规划（2024年-2026年）》《公司章程》等相关规定，结合公司实际经营情况和发展需要，公司2025年度利润分配预案为：以公司现有总股本2,517,084,480股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税），现金红利总额为201,366,758.40元，送红股0股（含税），不以公积金转增股本。自预案披露后至实施利润分配方案的股权登记日期间，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变动的，公司将按照“分配比例不变”的原则对分配总额进行调整。

（二）可转债赎回

自 2025 年 12 月 22 日至 2026 年 1 月 22 日，公司股票连续二十二个交易日中，已有十五个交易日的收盘价格不低于“北港转债”当期转股价格（即 7.31 元/股）的 130%（含 130%），根据《募集说明书》的规定，已触发“北港转债”有条件赎回条款。本公司决定行使可转债的提前赎回权，对赎回登记日登记在册未转股的“北港转债”全部赎回。于 2026 年 2 月 13 日，本公司已全额赎回截至赎回登记日（2026 年 2 月 12 日）收市后在中国结算深圳分公司登记在册的“北港转债”。于 2026 年 3 月 3 日，本公司发行的“北港转债”（债券代码：127039）已在深圳证券交易所摘牌。

十八、其他重要事项

（一）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。

（二）分部信息

本公司经营的业务主要是港口装卸劳务及相关服务，且业务分布均在广西境内，因此未实行分部管理并披露分部信息。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,020,264.62	13,674,071.48
1-2 年（含 2 年）	4,189,249.04	5,480,799.53
2-3 年（含 3 年）	2,575,650.94	6,718,976.67
3-4 年（含 4 年）	5,715,622.67	
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	45,500,787.27	25,873,847.68

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,500,787.27	100.00	4,695,475.37	10.32	40,805,311.90
其中：应收非关联方客户					
应收本公司以外其他关联方客户	25,690,227.21	56.46	4,695,475.37	18.28	20,994,751.84
应收本公司合并范围内关联方客户	19,810,560.06	43.54			19,810,560.06
合计	45,500,787.27	100.00	4,695,475.37	10.32	40,805,311.90

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,873,847.68	100.00	2,709,355.72	10.47	23,164,491.96
其中：应收非关联方客户					
应收本公司以外其他关联方客户	16,453,975.24	63.59	2,709,355.72	16.47	13,744,619.52
应收本公司合并范围内关联方客户	9,419,872.44	36.41			9,419,872.44
合计	25,873,847.68	100.00	2,709,355.72	10.47	23,164,491.96

按组合计提坏账准备：

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			
应收本公司以外其他关联方客户	25,690,227.21	4,695,475.37	18.28
应收本公司合并范围内关联方客户	19,810,560.06		
合计	45,500,787.27	4,695,475.37	10.32

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,709,355.72	1,986,119.65				4,695,475.37
合计	2,709,355.72	1,986,119.65				4,695,475.37

4.本期无实际核销的应收账款情况

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西北部湾国际港务集团有限公司	18,907,229.31		18,907,229.31	41.55	4,109,563.11
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	16,648,380.36		16,648,380.36	36.59	
北部湾控股（香港）有限公司	6,782,997.90		6,782,997.90	14.91	585,912.26

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北部湾港北海码头有限公司	3,128,846.37		3,128,846.37	6.88	
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	33,333.33		33,333.33	0.07	
合计	45,500,787.27		45,500,787.27	100.00	4,695,475.37

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	98,732,539.91	9,863,428.61
其他应收款	3,972,789,073.31	3,268,322,328.05
合计	4,071,521,613.22	3,278,185,756.66

2.应收股利

（1）应收股利

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	50,000,000.00	
广西北部湾外轮理货有限公司	18,732,539.91	9,863,428.61
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	30,000,000.00	
合计	98,732,539.91	9,863,428.61

（2）按坏账计提方法分类披露

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

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	9,863,428.61	100.00			9,863,428.61
其中：应收本公司合并范围内单位股利	9,863,428.61	100.00			9,863,428.61
合计	9,863,428.61	100.00			9,863,428.61

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收本公司合并范围内单位股利	98,732,539.91		
合计	98,732,539.91		

（3）本期无实际核销的应收股利情况

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,085,984,171.90	2,433,611,808.18
1-2 年（含 2 年）	1,702,380,720.46	440,941,951.57
2-3 年（含 3 年）	26,753,597.76	234,648,926.39
3-4 年（含 4 年）	73,877,833.54	159,260,445.65
4-5 年（含 5 年）	84,095,759.75	
5 年以上	984,145.44	86,922,231.62
合计	3,974,076,228.85	3,355,385,363.41

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金和押金	112,920.46	103,800.46
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	287,148.80	739,928.00
应收其他单位往来款项	33,992,621.91	34,001,714.64
应收本公司合并范围内单位往来款项	3,939,683,537.68	3,320,539,920.31
合计	3,974,076,228.85	3,355,385,363.41

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,974,076,228.85	100.00	1,287,155.54	0.03	3,972,789,073.31
其中：应收保证金和押金	112,920.46		2,136.70	1.89	110,783.76
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	287,148.80	0.01	30,227.66	10.53	256,921.14
应收其他单位往来款项	33,992,621.91	0.86	1,254,791.18	3.69	32,737,830.73
应收本公司合并范围内单位往来款项	3,939,683,537.68	99.13			3,939,683,537.68
合计	3,974,076,228.85	100.00	1,287,155.54	0.03	3,972,789,073.31

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	85,938,086.18	2.56	85,938,086.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,269,447,277.23	97.44	1,124,949.18	0.03	3,268,322,328.05
其中：应收保证金和押金	103,800.46		608.34	0.59	103,192.12
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	739,928.00	0.02	107,508.01	14.53	632,419.99
应收其他单位往来款项	34,001,714.64	1.01	1,016,832.83	2.99	32,984,881.81
应收股份合并内关联方单位往来款项	3,234,601,834.13	96.41			3,234,601,834.13
合计	3,355,385,363.41	100.00	87,063,035.36	2.59	3,268,322,328.05

按组合计提坏账准备

名称	期末余额			
	其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收保证金和押金	112,920.46		2,136.70	1.89
应收本公司以外其他关联方单位往来款项	287,148.80		30,227.66	10.53
应收其他单位往来款项	33,992,621.91		1,254,791.18	3.69

名称	期末余额			
	其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收本公司合并范围内单位往来款项	3,939,683,537.68			
合计	3,974,076,228.85		1,287,155.54	0.03

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	140,803.74		86,922,231.62	87,063,035.36
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	162,206.36			162,206.36
本期转回			85,938,086.18	85,938,086.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	303,010.10		984,145.44	1,287,155.54

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	85,938,086.18		85,938,086.18			
按组合计提坏账准备	1,124,949.18	162,206.36				1,287,155.54
合计	87,063,035.36	162,206.36	85,938,086.18			1,287,155.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北海新力进出口贸易有限公司	85,938,086.18	本期收回	收回现金	预计无法收回

（6）本期无实际核销的其他应收款情况

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
北部湾港北海码头有限公司	1,998,877,190.84	50.30	合并内关联方单位往来款项	1 年以内、1-2 年、2-3 年	
北部湾港防城港码头有限公司	930,846,042.47	23.42	合并内关联方单位往来款项	1 年以内	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	639,950,152.37	16.10	合并内关联方单位往来款项	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	370,000,000.00	9.31	合并内关联方单位往来款项	1-2 年	
北海市海洋局	28,010,700.00	0.70	其他单位往来款项	1-2 年	230,472.04
合计	3,967,684,085.68	99.83			230,472.04

（三）长期股权投资

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	10,911,028,026.72		10,911,028,026.72	10,647,031,067.50	19,973,442.86	10,627,057,624.64
对联营、合营企业投资				209,516,396.87	23,728,512.50	185,787,884.37
合计	10,911,028,026.72		10,911,028,026.72	10,856,547,464.37	43,701,955.36	10,812,845,509.01

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北部湾港防城港码头有限公司	2,700,669,444.11						2,700,669,444.11	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2,080,255,799.59					657,670,703.83	2,737,926,503.42	
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	1,191,349,787.71						1,191,349,787.71	
北部湾港北海码头有限公司	1,071,921,971.59						1,071,921,971.59	
北部湾港钦州码头有限公司	967,481,091.24						967,481,091.24	
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	783,881,222.75						783,881,222.75	
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	657,670,703.83					-657,670,703.83		
防城港赤沙码头有限公司	618,821,700.00						618,821,700.00	
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	182,877,470.92						182,877,470.92	
钦州兴港码头有限公司	108,848,701.79						108,848,701.79	
北部湾拖船（防城港）有限公司	63,660,755.02						63,660,755.02	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
防城港东湾港油码头有限公司	39,167,209.34						39,167,209.34	
防城港高岭码头有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
北海市坡尾码头有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
防城港三牙码头有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
北海市沙尾码头有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
广西北部湾港环保科技有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
广西北部湾港网络服务有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
广西北部湾外轮理货有限公司	12,482,324.35						12,482,324.35	
广西北部湾港能源化工港务有限公司	6,134,595.21						6,134,595.21	
广西钦州保税港区港集码头有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	5,959,847.19		2,532,673.98				8,492,521.17	
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						
广西铁山东岸码头有限公司			91,141,000.00			190,296,728.10	281,437,728.10	
合计	10,627,057,624.64	19,973,442.86	93,673,673.98			190,296,728.10	10,911,028,026.72	

注：其他变动系本期广西钦州保税港区宏港码头有限公司同一控制下吸收合并广西钦州保税港区盛港码头有限公司，广西钦州保税港区盛港码头有限公司已依法注销法人资格；北部湾港北海码头有限公司同一控制下吸收合并北海新力进出口贸易有限公司，北海新力进出口贸易有限公司已依法注销法人资格，终止确认其长期股权投资及对应减值准备；本期非同一控制下合并广西铁山东岸码头有限公司。

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业												
广西铁山东岸码头有限公司	185,787,884.37				4,508,843.73					-190,296,728.10		
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司		23,728,512.50										
小计	185,787,884.37	23,728,512.50			4,508,843.73					-190,296,728.10		
合计	185,787,884.37	23,728,512.50			4,508,843.73					-190,296,728.10		

其他说明：1、本期向广西北部湾国际港务集团有限公司转让本公司持有的国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司 49%股权。2、其他减少为本公司本期收购广西铁山东岸码头有限公司其他股东的 20.02%股权，将其纳入本公司合并范围，详见附注八、（一）非同一控制下企业合并。

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	48,016,925.95	40,895,001.80	44,565,273.33	42,172,134.40
合计	48,016,925.95	40,895,001.80	44,565,273.33	42,172,134.40

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
其他	48,016,925.95	40,895,001.80
合计	48,016,925.95	40,895,001.80

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,508,843.73	-7,309,184.98
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	212,480,464.59
成本法核算的长期股权投资收益	698,554,366.11	897,370,686.37
合计	703,063,210.84	1,102,541,965.98

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,770,466.38	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	98,008,131.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	237,801.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,590.40	
受托经营取得的托管费收入	11,412,799.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,665,142.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	742,192.64	
减：所得税影响金额	21,910,126.24	
少数股东权益影响额（税后）	1,095,040.61	
合计	110,870,957.61	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.445	0.434
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03	0.398	0.389

北部湾港股份有限公司

2026年3月30日

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副　本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

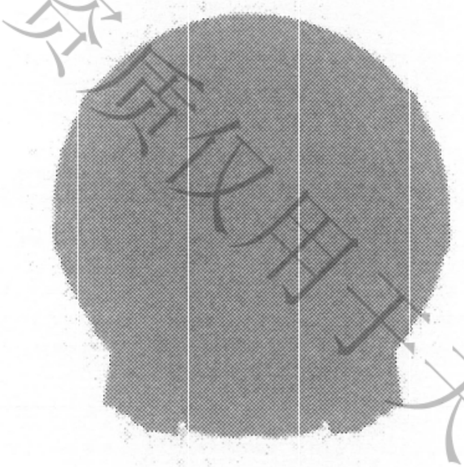
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

SCJDGL 市场监督管理
与原件一致
仅供114686号报告相关资料，不得它用 2026[1]

会员仅用于天职业字[2016]1468号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

4686号报告相关资料，与原件一致

该资质仅用于天职业字[2026]14686号报告相关资料，与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2015.3.18
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2016.3.18
年度任职资格检查
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2018.3.22
年度任职资格检查
合格专用章



姓名 Full name 李明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-01-01
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No. 430702197601[illegible]

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

李明 110002400005

中国注册会计师
2017年5月
年检合格专用章
（广西）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师
2021年12月16日
年检合格专用章
（广西）

中国注册会计师
2020年8月17日
年检合格专用章
（广西）

证书编号：
No. of Certificate 110002400005

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2001年11月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

湖南省注册会计师协会
2014.3.5
年度任职资格检查
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2013.3.8
年度任职资格检查
合格专用章

该资质仅用于职业字[2026]14686号报告相关资料，与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吕杰 450100080317

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吕杰 450100080317

年 月 日
/y /m /d

6

7



姓 名 Full name 吕杰
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-10-26
工作单位 Working unit 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所
身份证号码 Identity card No. 450203198410261012

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
容诚会计师事务所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年 6月 24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
天职国际会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024年 6月 24日

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

13

证书编号：450100080317
No. of Certificate

批准注册协会：广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：始发 2012 年 07 月 30 日
Date of Issuance 换发 2019 09 25

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师协会 2021年12月16日 (广西)

中国注册会计师协会 2020年8月17日 (广西)

5