

北海市北海港股份有限公司  
**2010** 年半年度报告

**2010** 年 8 月 12 日

## 第一节 重要提示、释义及目录

### 一、重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事会以 8 票同意，0 票反对，0 票弃权，通过了本半年度报告。

公司负责人黄葆源先生，主管会计工作负责人甘宏亮先生，会计机构负责人陈辉先生声明：保证本半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

### 二、公司本半年度财务报告未经审计。

### 三、释义

本半年度报告中，除非本文另有所指，下列词语具有以下含义：

公司、本公司、北海港：指北海市北海港股份有限公司

元：指人民币元

#### 四、目录

|     |                     |    |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、释义及目录.....     | 2  |
| 第二节 | 公司基本情况.....         | 4  |
| 第三节 | 股本变动和主要股东持股情况.....  | 6  |
| 第四节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 7  |
| 第五节 | 董事会报告.....          | 7  |
| 第六节 | 重要事项.....           | 12 |
| 第七节 | 财务报告.....           | 16 |
| 第八节 | 备查文件.....           | 16 |
|     | 2010年中期会计报表附注.....  | 26 |

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

#### (一) 法定名称

中文：北海市北海港股份有限公司

英文：BEIHAIPORTCO.,LTD.

英文缩写：BEIHAIPORT

#### (二) 法定代表人：黄葆源

#### (三) 董事会秘书：黄葆源（代）

证券事务代表：何典治、梁勇

联系地址：广西北海市海角路 145 号

电话：0779-3922206，0779-3922254

传真：0779-3906387

#### (四) 注册、办公地址：广西北海市海角路 145 号

邮编：536000

国际互联网网址：<http://www.bhport.cn>

电子信箱：[bhport2008@163.com](mailto:bhport2008@163.com)

#### (五) 信息披露报纸：中国证券报、证券时报

信息披露互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：广西北海市海角路 145 号公司办公楼第 11 层综合办证券部

#### (六) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：北海港

股票代码：000582

## 二、主要财务数据和指标

单位：元

|                       | 本报告期末          | 上年度期末          | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|-----------------------|----------------|----------------|------------------|
| 总资产                   | 745141637.77   | 685606168.03   | 8.68             |
| 归属于公司股东的所有者权益         | 307,952,720.69 | 286,566,078.41 | 7.46             |
| 归属于公司股东的每股净资产(元/股)    | 2.167          | 2.016          | 7.49             |
|                       | 报告期(1~6月)      | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业收入                  | 175,182,445.39 | 100,016,216.16 | 75.15            |
| 营业利润                  | 25,071,180.57  | 31,281,187.83  | -19.85           |
| 利润总额                  | 25,152,675.15  | 31,707,753.13  | -20.67           |
| 归属于公司股东的净利润           | 21,386,642.28  | 31,579,699.65  | -32.28           |
| 归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 20,221,577.36  | 10,911,339.32  | 85.33            |
| 基本每股收益(元/股)           | 0.151          | 0.222          | -31.98           |
| 稀释每股收益(元/股)           | 0.151          | 0.222          | -31.98           |
| 净资产收益率(%)             | 6.94           | 11.02          | -4.08            |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 29,047,529.47  | 13,855,662.24  | 109.64%          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)  | 0.20           | 0.10           | 100              |

报告期非经常性净收益为 1,165,064.92 元，涉及的项目和金额如下表：

单位：元

| 项 目                          | 本期金额                 | 上年同期金额               |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、归属于母公司股东的净利润</b>        | <b>21,386,642.28</b> | <b>31,579,699.65</b> |
| <b>二、减：非经常性收益项目</b>          | <b>1,355,146.86</b>  | <b>20,668,807.33</b> |
| 其中：                          |                      |                      |
| 1、非流动资产处置收益（转让子公司股权收益）       | 1,083,570.34         | 102,697.00           |
| 2、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费      |                      | 3,168,156.75         |
| 4、计入当期损益的政府补助                |                      |                      |
| 5、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回        |                      | 17,380,000.00        |
| 6、无法支付的应付款项                  |                      |                      |
| 7、营业外收入中的其他项目                | 271,576.52           |                      |
| 8、其他符合非经常性损益定义的损益项目          |                      |                      |
| <b>三、加：非经常性损失项目</b>          | <b>190,081.94</b>    | <b>447.00</b>        |
| 其中：                          |                      |                      |
| 1、非流动资产处置损失                  |                      |                      |
| 2、营业外支出中的其他项目                | 190,081.94           | 447.00               |
| 3、诉讼赔偿                       |                      |                      |
| 4、其他                         |                      |                      |
| <b>四、加：非经常性损益的所得税影响数</b>     |                      |                      |
| <b>五、扣除非经常性后归属于母公司股东的净利润</b> | <b>20,221,577.36</b> | <b>10,911,339.32</b> |

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、报告期内因送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股、实施股权激励计划、或其他原因引起股份总数及结构变动情况

报告期公司无此情况

#### 二、报告期末前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

| 股东总数                |  | 18,161 户 |          |       |             |            |
|---------------------|--|----------|----------|-------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况        |  |          |          |       |             |            |
| 股东名称                | 股东性质                                     | 报告期股份变动  | 期末持股总数   | 持股比例  | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 广西北部湾国际港务集团有限公司     | 国有法人                                     | 0        | 57964958 | 40.79 | 57964958    | 0          |
| 中国长城资产管理公司          | 国有法人                                     | 0        | 7077706  | 4.98  | 0           | 0          |
| 中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金 | 基金、理财产品等其他                               | 未知       | 2002146  | 1.41  | 0           | 0          |
| 中国银行—华夏回报证券投资基金     | 基金、理财产品等其他                               | 未知       | 1915904  | 1.35  | 0           | 0          |
| 中国银行—华夏回报二号证券投资基金   | 基金、理财产品等其他                               | 未知       | 1383908  | 0.97  | 0           | 0          |
| 陈新平                 | 境内自然人                                    | -30000   | 1120000  | 0.79  | 0           | 0          |
| 吴艰                  | 境内自然人                                    | 54100    | 764100   | 0.54  | 0           | 0          |
| 李清江                 | 境内自然人                                    | -1781900 | 718100   | 0.51  | 0           | 0          |
| 高兵                  | 境内自然人                                    | 66088    | 642588   | 0.45  | 0           | 0          |
| 中国东方资产管理公司          | 国有法人                                     | 0        | 440000   | 0.31  | 440000      | 0          |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况   |  |          |          |       |             |            |
| 股东名称                | 持有无限售条件股份数量                              |          | 股份种类     |       |             |            |
| 中国长城资产管理公司          | 7077706                                  |          | 人民币普通股   |       |             |            |
| 中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金 | 2002146                                  |          | 人民币普通股   |       |             |            |
| 中国银行—华夏回报证券投资基金     | 1915904                                  |          | 人民币普通股   |       |             |            |
| 中国银行—华夏回报二号证券投资基金   | 1383908                                  |          | 人民币普通股   |       |             |            |
| 陈新平                 | 1120000                                  |          | 人民币普通股   |       |             |            |
| 吴艰                  | 764100                                   |          | 人民币普通股   |       |             |            |
| 李清江                 | 718100                                   |          | 人民币普通股   |       |             |            |
| 高兵                  | 642588                                   |          | 人民币普通股   |       |             |            |
| 陈绍荣                 | 421800                                   |          | 人民币普通股   |       |             |            |
| 北海市风机厂              | 378648                                   |          | 人民币普通股   |       |             |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明    | 未知以上股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |          |          |       |             |            |

### 三、控股股东或实际控制人报告期内发生变化情况

报告期控股股东或实际控制人无发生变化，公司控股股东是广西北部湾国际港务集团有限公司，实际控制人是广西国有资产监督管理委员会。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有本公司股份、股票期权、被授予的限制性股票数量的变动情况

报告期末独立董事孙泽华持有公司股份 18,956 股，与期初相比未发生变化，董事何典治持有公司股份 3,000 股，与期初相比增加 3,000 股，其他董事、监事、高级管理人员不持有本公司股份。报告期内董事、监事和高级管理人员不持有本公司股票期权、被授予的限制性股票。

### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘、离职

根据孙林副总经理提交的因个人原因辞去副总经理的报告，吴启华总经理提议解聘孙林副总经理职务。2010 年 7 月 14 日经第五届董事会第十八次会议审议，同意解聘孙林的副总经理职务。

## 第五节 董事会报告

### 一、介绍报告期内经营情况，分析报告期内经营活动的总体状况

(一) 报告期内总体经营情况，营业收入、营业利润及净利润的同比变动情况，引起变动的主要影响因素

#### 1、主要经营指标

报告期公司完成港口吞吐量 336.41 万吨，比上年同期增长 20%，其中，集装箱吞吐量完成 29976 标箱，比上年同期增加 13455 标箱，增长 81.44%；完成旅客运输 16.12 万人次，与上年同期相比增加 6.68 万人次，增长 70.7%。

报告期公司实现营业收入 17,518.24 万元，同比增加 7,516.62 万元，增幅 75%。其中：1、子公司新力贸易公司营业收入同比增加 5,480.39 万元，增幅 1681%，主要是本期煤炭、硫磺贸易业务收入增加。2、母公司港口业务收入同比增加

2,024.05 万元，主要随港口货物吞吐量增加而增加的收入。

报告期营业成本 12,522.80 万元，同比增加 6071.44 万元，增幅 94%，其中：  
1、子公司新力贸易公司营业成本同比增加 5344.41 万元，增幅 1856.54%，主要也是本期煤炭、硫磺贸易业务成本的增加。2、母公司港口业务成本同比增加 722.27 万元，主要是随港口货物吞吐量增加而增加的人工费、材料费、水电费和修理费等生产性变动成本。

报告期利润总额 2515.27 万元，比去年同期的 3170.78 万元减少 655.51 万元，主要是去年同期利润总额中包含了因收回公司前实际控制人占用的资金而转回的坏账准备 1738.00 万元和收取资金占用费 317 万元，扣除这两项非经营性收益后，本报告期利润比去年同期增加 1399.49 万元，主要是因本报告期港口货物吞吐量增加，以及以港口为平台的延伸业务的开展而增加的利润。

## 2、主要经营工作

(1) 积极开展商务揽货业务，积极跟踪货主的发货计划和动态，镍矿和化肥等大宗货物较大增幅。

(2) 狠抓港口生产管理，装卸作业船舶 782 艘次，在船舶密集抵港时，精心组织，合理安排生产，发挥人员、设备和设施最大效能。

(3) 保持良好的财务状况，基本解决公司长期以来资金紧张的局面。公司申请免征土地使用税和房产税享受优惠政策，已获自治区发改委认定公司属国家鼓励类企业，及获北海市海城区地方税务局批准免征税收优惠的备案。

(4) 加大基础设施建设和设备投入，在建的工程项目：1#化肥仓库、民工宿舍楼、3#、4#仓库墙体改造、新增铁路线等。完成 4 台门机的安装、验收，购置机械 19 台套，完成 8 台大修车辆。

(5) 开展生产管理体制改革试点，机械设备管理，民工劳务管理，调整了生产轮班制度。

(6) 把安全工作当作头等大事来抓，安全生产形势逐步好转，杜绝了重伤以上事故的发生，安全生产事故总体呈下降趋势

(7) 多元化业务取得了良好效益，重点开展了贸易等以港口为平台的延伸业务。

## (二) 主营业务的范围及经营状况



公司主营业务范围：投资兴建港口、码头；装卸管理及服务；交通运输；机械加工和修理；外轮代理行业的投资及外轮理货；国内商业贸易等。

报告期公司港口装卸堆存业务情况如下表所示：

单位：万元

| 分行业或分产品  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率（%） | 营业收入比上年同期增减（%） | 营业成本比上年同期增减（%） | 毛利率比上年同期增减（%） |
|----------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 1、装卸堆存业务 | 112,241,396.37 | 65,337,132.35  | 41.79  | 21.59          | 11.27          | 5.40          |
| 2、外轮代理业务 | 1,911,524.89   | 877,945.11     | 54.07  | 6.81           | 5.73           | 0.47          |
| 3、贸易业务   | 58,064,158.95  | 56,322,777.80  | 3.00   | 1680.96        | 1856.54        | -8.70         |
| 合计       | 172,217,080.21 | 122,537,855.26 | 28.85  | 76.88          | 96.29          | -7.03         |

### （三）报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的情况说明

报告期公司利润构成等相关指标情况如下表所示：

单位：万元

| 项目        | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 | 增减额       | 增减率（%）  |
|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 1、营业收入    | 17,518.24 | 10,001.62 | 7,516.62  | 75.15%  |
| 2、营业成本    | 12,522.80 | 6,451.36  | 6,071.44  | 94.11%  |
| 3、营业税金及附加 | 414.35    | 336.79    | 77.56     | 23.03%  |
| 4、管理费用    | 1,329.06  | 1,314.65  | 14.41     | 1.10%   |
| 5、财务费用    | 803.35    | 439.93    | 363.42    | 82.61%  |
| 6、资产减值损失  | 49.92     | -1,676.43 | 1,726.35  |         |
| 7、投资收益    | 108.36    |           | 108.36    |         |
| 8、利润总额    | 2,515.27  | 3,170.78  | -655.51   | -20.67% |
| 9、净利润     | 2,144.63  | 3,164.88  | -1,020.25 | -32.24% |

（1）营业收入 本期数 17,518.24 万元，同比增加 7,516.62 万元，增幅 75.15%。其中：1、子公司新力贸易公司营业收入同比增加 5,480.39 万元，增幅 1681%，主要是本期煤炭、硫磺贸易业务收入增加。2、母公司港口业务收入同比增加 2024.05 万元，主要随港口货物吞吐量增加而增加的收入。

（2）营业成本 本期 12,522.80 万元，同比增加 6,071.44 万元，增幅 94.11%，其中：1、子公司新力贸易公司营业成本同比增加 5,344.41 万元，增幅 1,856.54%，主要也是本期煤炭、硫磺贸易业务成本的增加。2、母公司港口业务成本同比增加 722.27 万元，主要是随港口货物吞吐量增加而增加的生产直接成本。

（3）财务费用 本期数 803.35 万元，同比增加 363.42 万元，增幅 82.61%，

本期财务费用增加主要是去年同期公司收取北海市机场投资管理有限公司、北海市高昂交通建设有限公司和北海市国有资产监管营运中心占用我公司资金的资金占用费 316.82 万元冲减当期财务费用，其余为因本报告期贷款总额增加而增加的利息费用。

(4) 资产减值损失 本期数 49.92 万元，比上年同期的-1676.43 万元增加 1726.35 万元，主要是去年同期收回北海市机场投资管理有限公司、北海市高昂交通建设有限公司和北海市国有资产监管营运中心占用我公司的资金而转回以前年度计提的坏账准备 1738.00 万元所致。

(5) 利润总额 本期数 2515.27 元，同比减少 655.51 万元，主要原因如第五节、一、(一)“总体经营情况”所述。

(6) 本报告期净利润 2144.63 万元，同比减少 1020.25 万元，净利润减少的主要原因除了上述利润总额减少的原因外，还有另一原因是母公司去年同期的利润总额用于弥补亏损，不产生企业所得税。截至 2009 年末，母公司按《企业所得税法》规定已弥补完亏损，自本报告期开始，公司按规定计缴企业所得税。

#### (四) 对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期公司无此情况

#### (五) 来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)，该公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

报告期公司无此情况

#### (六) 经营中的问题与困难

1、由于港口生产能力制约、泊位不足、仓库堆场有限，铁路疏运紧张，导致商务市场维护面临较大压力。

2、应收帐款回收困难，主要原因是受国际金融危机的影响，客户资金紧张，港存货物较多，疏运受限，造成了回款工作的困难。

3、劳动力问题，港口作业量大，民工少，管理方法待改进，思想工作和服务未到位。

4、机械恢复性能工作做得不够好。火车卡密集到港，散矿疏运装卡，水平运输车辆吃紧，维修工作跟不上。

5、生产现场工作组织、协调存在问题，在操作环节多的作业上表现明显。

## 二、报告期投资情况

**(一) 在报告期内募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期情况**

报告期公司无此情况

**(二) 报告期重大非募集资金的投资情况。**

报告期公司无此情况

**三、 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，及完成预测或计划的进度情况的说明**

公司 2009 年度报告中披露了 2010 年经营目标和经营计划：完成港口货物吞吐量 710 万吨，同比增长 15.6%；努力实现港口主营业务收入比 2009 年增长 20% 以上，及进一步控制成本费用。

报告期公司主营业务收入和成本费用控制指标完成较好。报告期完成了港口吞吐量 336.41 万吨，同比增幅 20%，是半年度计划的 94.6%，与半年度计划比较存在差距。

下半年主要经营工作计划：

1、 公司商务工作继续执行通过高单价货种促进收入，通过大货量货种保证吞吐量的方针；充分发挥金融、物流的作用，拉动吞吐量增加；努力发展本地货源；着力开拓新的货源增长点；

2、 继续加强成本管理，重点抓好设备和劳动用工制度改革，通过机制创新控制成本；

3、 加大基础设施建设，尽快完成建设铁路线、堆场和仓库等工程项目；

4、 开展结合公司货源的全程物流以及煤炭、硫磷化工等贸易业务；

5、 实施股东大会决议通过的石步岭作业区三期工程项目，开展前期工作，争取年内开工建设。

**四、 对上年年度报告中披露的本年度经营计划做出修改的情况**

报告期公司无此情况

**五、 预测本年至下一报告期期末的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动情况**

不适用

**六、 本报告期和上年年度报告的财务报告审计情况**

本报告期财务报告未经会计师事务所审计，上年年度的财务报告经会计师事务所审计出具了标准审计报告。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求存在差异的内容，及报告期内已采取的整改措施及整改情况

(一) 报告期公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求基本一致。公司进一步完善了法人治理结构，控股股东真正到位履行了国有股份出资人职责，董事会、监事会对经理层执行董事会决议以及对公司经营活动进行了有效的控制、监督和制约，经理层认真履行经营管理职责，公司强化部门的执行力。公司完善健全了各项内部控制制度，完成了各项制度的修订完善工作，对以往 300 多个制度性文件进行整理、评估、汇总，废止了 75 个制度，并制订了《经营管理规章制度管理办法》，建立起制度管理长效机制。制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度。

(二) 广西北部湾港务集团与公司从事经营的港口业务有相同之处，存在着潜在的同业竞争，但是广西北部湾港务集团采取了以下有效措施避免和消除同业竞争：

1. 择机启动向广西北部湾港务集团非公开发行股份暨收购其所属资产的重大资产重组。2008年8月13日公司董事会审议通过了向广西北部湾港务集团非公开发行2.88亿股份，共募集资金22.24亿元拟购买其所持有的防城港70%、钦州港100%的港口经营性资产权益的重大资产重组有关议案。由于公司股权划转豁免要约收购申请尚等待核准，实施该资产重组的前提条件尚未具备；公司被证监会立案调查尚未结案；拟注入资产部分权属证明尚未办理完毕，以及资产剥离工作尚未完成等原因，公司未能在规定时限内发出股东会议审议该事项的通知。2009年2月20日公司董事会审议通过了暂停实施本项非公开发行股份暨重大资产重组。广西北部湾港务集团将继续贯彻执行自治区关于北部湾港口整合的重大战略决策，尽快解决上述有关问题，并择机开展相关工作。

2. 在重新启动前，广西北部湾港务集团和公司将严格执行国家交通部和广西关于沿海港口规划，按其各自不同的功能定位分业经营；广西北部湾港务集团承诺将无条件予以公司在同等商业条件下的优先选择权；承诺不从事损害公司中小股东利益的行为。

二、（一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。现金分红政策的执行情况，及董事会制定的现金分红预案。

2010年5月12日公司2009年年度股东大会审议通过《2009年度利润分配和资本公积金转增股本方案》，2009年度公司实现净利润4460.68万元，但是截止2008年末公司未分配利润余额为-9278.32万元，因此，根据《公司法》、《公司章程》，2009年度实现的净利润应当弥补以前年度亏损，不能进行分配。未用于分红的资金留存公司用于弥补公司流动资金的不足。2009年度不进行资本公积金转增股本。报告期公司执行了以上方案。

公司按照国家现金分红政策的规定制订了有关制度并认真执行，目前无制订现金分红预案。

（二）报告期内涉及股权激励方案和执行情况，对公司报告期及未来财务状况和经营成果的影响。

报告期公司无此情况

三、（一）在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项，包括进展情况或审理结果，及对经营成果与财务状况的影响

报告期公司无此情况

（二）持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况

报告期公司无此情况

四、在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项的简要情况及进程，对公司业务连续性、管理层稳定性的影响、对报告期经营成果与财务状况的影响，所涉及的金额及其占利润总额的比例

报告期公司无此情况

五、报告期内重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易及对公司利润的影响

报告期公司无此情况

（二）资产收购、出售发生的关联交易及对公司经营成果与财务状况的影响情况

报告期公司无此情况

### (三) 公司与关联方存在非经营性债权债务往来或担保事项的,形成的原因及对公司的影响

1、截至2010年6月30日公司应收联营企业北海中港散化有限公司非经营性资金占用余额为22,876,038.45元,是2002年公司借款予参股企业北海中港散化有限公司,我公司已于2004—2006年度累计全额计提了坏帐准备。

2、报告期控股股东广西北部湾国际港务集团有限公司为我公司银行借款15,990.00万元提供了保证担保。

### (四) 其他重大关联交易信息

报告期公司无此情况

## 六、 重大合同及履行的情况

(一) 在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的信息,包括交易金额、期限以及对经营成果与财务状况的影响

报告期公司无此情况

(二) 在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同信息,包括担保金额、担保期限、担保对象、担保类型(一般担保或连带责任担保)、担保的决策程序等。未到期担保合同可能承担连带清偿责任的说明

报告期公司无此情况

(三) 在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的信息,包括受托人名称、委托金额、委托期限、报酬确定方式、实际收益、期末余额以及该项行为履行必要的程序的情况

报告期公司无此情况

七、 公司或持股5%以上股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项,及该承诺在报告期内的履行情况

2009年9月23日公司控股股东广西北部湾港务集团在公司股权划转的<收购报告书>中作出承诺:1、避免同业竞争的承诺;2、规范关联交易的承诺;3、承接原股东北海机场资产管理公司和北海高昂交通建设有关股改义务的承诺。报告期广西北部湾港务集团严格履行了以上承诺。

八、 (一) 财务报告经会计师事务所审计的会计师事务所的名称、注册会

**计师的姓名以及审计费用**

报告期公司无此情况

**(二) 更换会计师事务所的原因,以及履行必要的程序情况**

报告期公司无此情况

九、公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人如在报告期内有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，应当说明原因及结论。中国证监会及其派出机构对公司检查后提出整改意见及整改情况

因前期天津德利得集团实际控制期间公司信息披露不实的问题，2007年10月证监会对我公司立案调查，目前证监会未作出最终结论。

**十、报告期内接待调研情况**

报告期内公司无接受证券公司、基金公司等相关机构和投资者调研的情况。在接受投资者问询时，无发生有选择性地、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形。

**十一、 其它重要事项**

2010年4月30日广西地税局向媒体通报了2009年度广西地税欠税前十名企业，其中我公司所欠税款1123.63万元。我认为广西地税局通报我公司所欠税款存在严重争议，公司向广西地税局提出申请免征自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税的优惠。

6月11日公司收到了自治区发改委《关于北海港公司经营产业符合国家鼓励类产业的函》，认定我公司经营的产业符合国家鼓励类产业。7月30日公司收到了北海市海城区地方税务局《备案类减免税审核确认告知书》，确认我公司可以享受免征2008年1月1日至2012年12月31日期间自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税。

**十二、 重要事项信息的编制索引**

| 公告编号    | 公告内容  | 刊登日期       | 刊登报纸、网站         |
|---------|---|------------|-----------------|
| 2010001 | 第五届董事会第十六次会议决议公告（审议2009年度报告、公司更名、建设石步岭作业区三期工程等） | 2010年4月10日 | 中国证券报、证券时报、巨潮网站 |

|         |   |                 |                 |
|---------|---|-----------------|-----------------|
| 2010002 | 2009 年度报告摘要   | 2010 年 4 月 10 日 | 中国证券报、证券时报、巨潮网站 |
| 2010003 | 关于召开 2009 年年度股东大会的通知（审议 2009 年度报告、公司更名、建设石步岭作业区三期工程等） | 2010 年 4 月 10 日 | 中国证券报、证券时报、巨潮网站 |
| 2010004 | 第五届监事会第八次会议决议公告（审议 2009 年度报告等）                        | 2010 年 4 月 10 日 | 中国证券报、证券时报、巨潮网站 |
| 2010005 | 2010 年第一季度报告正文  | 2010 年 4 月 10 日 | 中国证券报、证券时报、巨潮网站 |
| 2010006 | 澄清公告（关于广西地税局向媒体通报公司欠税事项）                              | 2010 年 5 月 4 日  | 中国证券报、证券时报、巨潮网站 |
| 2010007 | 2009 年度股东大会决议公告（审议 2009 年度报告、公司更名、建设三期工程等）            | 2010 年 5 月 13 日 | 中国证券报、证券时报、巨潮网站 |
| 2010008 | 第五届董事会第十八次会议决议公告(审议孙林副总辞职)                            | 2010 年 7 月 14 日 | 中国证券报、证券时报、巨潮网站 |
| 2010009 | 关于获批享受免征自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税的公告                      | 2010 年 7 月 30 日 | 中国证券报、证券时报、巨潮网站 |

## 第七节 财务报告

一、比较式利润表、资产负债表、现金流量表、所有者权益变动表及报表附注（附后）

二、公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

## 第八节 备查文件

- （一）载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北海市北海港股份有限公司董事会

董事长：黄葆源

2010 年 8 月 12 日



## 资产负债表

编制单位:北海市北海港股份有限公司

2010年06月30日

金额单位:元

| 项 目          | 附注 | 期末数            |                | 年初数            |                |
|--------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              |    | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 流动资产:        |    |                |                |                |                |
| 货币资金         |    | 84,728,178.27  | 76,461,635.91  | 61,394,474.17  | 56,510,350.51  |
| 交易性金融资产      |    |                |                |                |                |
| 应收票据         |    | 12,347,567.00  | 12,347,567.00  | 5,450,000.00   | 5,450,000.00   |
| 应收账款         |    | 34,989,616.88  | 29,462,912.70  | 26,643,216.59  | 21,675,309.44  |
| 预付款项         |    | 17,106,615.70  | 2,995,764.31   | 5,349,617.31   | 1,664,912.48   |
| 应收利息         |    |                |                |                |                |
| 应收股利         |    |                |                |                |                |
| 其他应收款        |    | 3,842,228.98   | 7,917,348.23   | 3,574,269.50   | 2,957,692.55   |
| 存货           |    | 3,883,450.87   | 2,260,839.08   | 4,634,401.28   | 2,297,116.52   |
| 一年内到期的非流动性资产 |    |                |                |                |                |
| 其他流动资产       |    |                |                |                |                |
| 流动资产合计       |    | 156,897,657.70 | 131,446,067.23 | 106,045,978.85 | 90,555,381.50  |
| 非流动资产:       |    |                |                |                |                |
| 可供出售金融资产     |    |                |                |                |                |
| 持有至到期投资      |    |                |                |                |                |
| 长期应收款        |    |                |                |                |                |
| 长期股权投资       |    |                | 23,548,442.86  |                | 32,548,442.86  |
| 投资性房地产       |    |                |                |                |                |
| 固定资产         |    | 431,342,233.62 | 430,275,161.15 | 435,692,645.04 | 434,492,901.35 |
| 在建工程         |    | 26,081,280.00  | 26,081,280.00  | 16,796,277.34  | 16,796,277.34  |
| 工程物资         |    |                |                |                |                |
| 固定资产清理       |    |                |                |                |                |
| 生产性生物资产      |    |                |                |                |                |
| 油气资产         |    |                |                |                |                |
| 无形资产         |    | 124,943,501.95 | 124,890,202.06 | 126,744,255.85 | 126,664,305.94 |
| 开发支出         |    |                |                |                |                |
| 商誉           |    |                |                |                |                |
| 长期待摊费用       |    | 5,546,666.67   | 5,546,666.67   |                |                |
| 递延所得税资产      |    | 330,297.83     |                | 327,010.95     |                |
| 其他非流动性资产     |    |                |                |                |                |
| 非流动资产合计      |    | 588,243,980.07 | 610,341,752.74 | 579,560,189.18 | 610,501,927.49 |
| 资产总计         |    | 745,141,637.77 | 741,787,819.97 | 685,606,168.03 | 701,057,308.99 |

公司法定代表人: 黄葆源

主管会计工作负责人: 甘宏亮

会计机构负责人: 陈辉

## 资产负债表（续）

编表单位:北海市北海港股份有限公司

2010年06月30日

金额单位:元

| 项 目           | 附注 | 期末数            |                | 年初数            |                |
|---------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               |    | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 流动负债:         |    |                |                |                |                |
| 短期借款          |    | 79,900,000.00  | 79,900,000.00  | 79,900,000.00  | 79,900,000.00  |
| 交易性金融负债       |    |                |                |                |                |
| 应付票据          |    |                |                |                |                |
| 应付账款          |    | 9,739,441.13   | 5,194,774.08   | 8,465,491.44   | 4,155,221.24   |
| 预收款项          |    | 6,109,543.66   | 4,872,418.86   | 6,708,223.09   | 6,440,200.09   |
| 应付职工薪酬        |    | 4,382,700.15   | 4,316,414.26   | 6,611,133.06   | 6,524,799.80   |
| 应交税费          |    | 4,522,187.35   | 4,880,683.39   | 956,820.80     | 1,470,603.91   |
| 应付利息          |    |                |                |                |                |
| 应付股利          |    | 1,240,254.25   | 1,240,254.25   | 1,240,254.25   | 1,240,254.25   |
| 其他应付款         |    | 35,448,047.09  | 40,616,913.58  | 19,927,574.68  | 40,226,785.59  |
| 一年内到期的非流动负债   |    |                |                |                |                |
| 其他流动负债        |    |                |                |                |                |
| 流动负债合计        |    | 141,342,173.63 | 141,021,458.42 | 123,809,497.32 | 139,957,864.88 |
| 非流动负债:        |    |                |                |                |                |
| 长期借款          |    | 214,000,000.00 | 214,000,000.00 | 194,000,000.00 | 194,000,000.00 |
| 应付债券          |    |                |                |                |                |
| 长期应付款         |    | 43,265,197.85  | 43,265,197.85  | 43,265,197.85  | 43,265,197.85  |
| 专项应付款         |    | 36,909,480.57  | 36,909,480.57  | 36,352,949.14  | 36,352,949.14  |
| 预计负债          |    |                |                |                |                |
| 递延所得税负债       |    |                |                |                |                |
| 其他非流动负债       |    |                |                |                |                |
| 非流动负债合计       |    | 294,174,678.42 | 294,174,678.42 | 273,618,146.99 | 273,618,146.99 |
| 负债合计          |    | 435,516,852.05 | 435,196,136.84 | 397,427,644.31 | 413,576,011.87 |
| 股东权益          |    |                |                |                |                |
| 股本            |    | 142,122,609.00 | 142,122,609.00 | 142,122,609.00 | 142,122,609.00 |
| 资本公积          |    | 168,567,856.69 | 168,567,856.69 | 168,567,856.69 | 168,567,856.69 |
| 减: 库存股        |    |                |                |                |                |
| 盈余公积          |    | 24,052,021.63  | 24,052,021.63  | 24,052,021.63  | 24,052,021.63  |
| 未分配利润         |    | -26,789,766.63 | -28,150,804.19 | -48,176,408.91 | -47,261,190.20 |
| 外币报表折算差额      |    |                |                |                |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 |    | 307,952,720.69 | 306,591,683.13 | 286,566,078.41 | 287,481,297.12 |
| 少数股东权益        |    | 1,672,065.03   |                | 1,612,445.31   |                |
| 所有者权益合计       |    | 309,624,785.72 | 306,591,683.13 | 288,178,523.72 | 287,481,297.12 |
| 负债和所有者权益总计    |    | 745,141,637.77 | 741,787,819.97 | 685,606,168.03 | 701,057,308.99 |

公司法定代表人: 黄葆源

主管会计工作负责人: 甘宏亮

会计机构负责人: 陈辉

## 利润表

编制单位:北海市北海港股份有限公司

2010年1~6月

金额单位:元

| 项 目                    | 附注 | 2010年1~6月      |                | 2009年1~6月      |                |
|------------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                        |    | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、营业收入                 |    | 175,182,445.39 | 115,206,761.55 | 100,016,216.16 | 94,966,241.75  |
| 减: 营业成本                |    | 125,227,986.17 | 68,027,263.26  | 64,513,611.28  | 60,804,586.04  |
| 营业税金及附加                |    | 4,143,540.94   | 3,967,570.78   | 3,367,884.36   | 3,262,051.76   |
| 销售费用                   |    |                |                | 72,152.00      | -              |
| 管理费用                   |    | 13,290,647.30  | 12,226,181.67  | 13,146,459.88  | 12,217,085.07  |
| 财务费用                   |    | 8,033,460.96   | 8,043,176.02   | 4,399,257.81   | 4,434,314.40   |
| 资产减值损失                 |    | 499,199.79     | 420,720.22     | -16,764,337.00 | -15,532,067.08 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) |    |                |                | -              | -              |
| 投资收益(损失以“-”号填列)        |    | 1,083,570.34   | -142,966.51    | -              | -              |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                |                | -              | -              |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)      |    | 25,071,180.57  | 22,378,883.09  | 31,281,187.83  | 29,780,271.56  |
| 加: 营业外收入               |    | 271,576.52     | 271,576.52     | 427,012.30     | 427,012.30     |
| 减: 营业外支出               |    | 190,081.94     | 169,081.94     | 447.00         | 447.00         |
| 其中: 非流动资产处置损失          |    |                |                | -              | -              |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)    |    | 25,152,675.15  | 22,481,377.67  | 31,707,753.13  | 30,206,836.86  |
| 减: 所得税费用               |    | 3,706,413.15   | 3,370,991.66   | 58,945.21      | -              |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)      |    | 21,446,262.00  | 19,110,386.01  | 31,648,807.92  | 30,206,836.86  |
| 归属于母公司所有者的净利润          |    | 21,386,642.28  | 19,110,386.01  | 31,579,699.65  | 30,206,836.86  |
| 少数股东损益                 |    | 59,619.72      |                | 69,108.27      | -              |
| 五、每股收益:                |    |                |                |                |                |
| (一) 基本每股收益             |    | 0.150          |                | 0.222          |                |
| (二) 稀释每股收益             |    | 0.150          |                | 0.222          |                |

公司法定代表人: 黄葆源

主管会计工作负责人: 甘宏亮

会计机构负责人: 陈辉

## 现金流量表

编制单位：北海市北海港股份有限公司

2010年1~6月

金额单位：元

| 项 目                       | 附注 | 2010年1-6月             |                       | 2009年1-6月            |                      |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                           |    | 合并                    | 母公司                   | 合并                   | 母公司                  |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 171,278,629.91        | 103,333,089.84        | 85,653,148.50        | 78,545,552.55        |
| 收到的税费返还                   |    | 303,827.77            |                       | 209,580.74           | 0.00                 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           |    | 16,424,989.50         | 6,608,374.28          | 1,810,129.72         | 1,186,857.36         |
| 经营活动现金流入小计                |    | 188,007,447.18        | 109,941,464.12        | 87,672,858.96        | 79,732,409.91        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 114,050,585.63        | 37,303,238.19         | 41,421,801.85        | 33,869,594.32        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 25,385,270.44         | 24,297,842.15         | 22,426,371.20        | 21,472,129.46        |
| 支付的各项税费                   |    | 5,900,480.84          | 5,148,692.91          | 4,428,471.07         | 4,120,333.20         |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           |    | 13,623,580.80         | 17,541,035.40         | 5,540,552.60         | 6,823,068.98         |
| 经营活动现金流出小计                |    | 158,959,917.71        | 84,290,808.65         | 73,817,196.72        | 66,285,125.96        |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | <b>29,047,529.47</b>  | <b>25,650,655.47</b>  | <b>13,855,662.24</b> | <b>13,447,283.95</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |                      |                      |
| 收回投资所收到的现金                |    |                       |                       | -                    | 0.00                 |
| 取得投资收益所收到的现金              |    | 3,050,000.00          | 3,050,000.00          | -                    | 0.00                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 213,000.00            | 213,000.00            | 102,697.00           | 102,697.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |                      |                      |
| 收到的其他投资活动有关的现金            |    |                       |                       | -                    | 0.00                 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 3,263,000.00          | 3,263,000.00          | 102,697.00           | 102,697.00           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 21,074,938.79         | 21,073,389.79         | 9,503,340.70         | 9,488,333.70         |
| 投资支付的现金                   |    |                       |                       | 0.00                 | 0.00                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                       |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       | -                    | 0.00                 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 21,074,938.79         | 21,073,389.79         | 9,503,340.70         | 9,488,333.70         |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | <b>-17,811,938.79</b> | <b>-17,810,389.79</b> | <b>-9,400,643.70</b> | <b>-9,385,636.70</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |                      |                      |
| 吸收投资所收到的现金                |    |                       |                       | -                    | 0.00                 |
| 取得借款收到的现金                 |    | 99,900,000.00         | 99,900,000.00         | 79,900,000.00        | 79,900,000.00        |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金           |    |                       |                       | -                    | 0.00                 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 99,900,000.00         | 99,900,000.00         | 79,900,000.00        | 79,900,000.00        |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 79,900,000.00         | 79,900,000.00         | 79,900,000.00        | 79,900,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 7,901,633.81          | 7,888,980.28          | 8,553,017.48         | 8,553,017.48         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       | -                    | 0.00                 |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 87,801,633.81         | 87,788,980.28         | 88,453,017.48        | 88,453,017.48        |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | <b>12,098,366.19</b>  | <b>12,111,019.72</b>  | <b>-8,553,017.48</b> | <b>-8,553,017.48</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -252.77               |                       | -1,102.60            | 0.00                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>23,333,704.10</b>  | <b>19,951,285.40</b>  | <b>-4,099,101.54</b> | <b>-4,491,370.23</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 61,394,474.17         | 56,510,350.51         | 22,558,219.30        | 13,802,655.26        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>84,728,178.27</b>  | <b>76,461,635.91</b>  | <b>18,459,117.76</b> | <b>9,311,285.03</b>  |

公司法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：甘宏亮

会计机构负责人：陈辉

## 现金流量表附注

编制单位：北海市北海港股份有限公司

2010年1~6月

金额单位：元

| 项 目                              | 附注 | 2010年1-6月            |                      | 2009年1-6月            |                      |
|----------------------------------|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                  |    | 合并                   | 母公司                  | 合并                   | 母公司                  |
| 补充资料                             |    |                      |                      |                      |                      |
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |    |                      |                      |                      |                      |
| 净利润                              |    | 21,446,262.00        | 19,110,386.01        | 31,648,807.92        | 30,206,836.86        |
| 加：资产减值准备                         |    | 499,199.79           | 420,720.22           | -16,764,337.00       | -15,532,067.08       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          |    | 11,855,313.73        | 11,721,093.51        | 11,758,361.77        | 11,614,722.28        |
| 无形资产摊销                           |    | 1,741,214.16         | 1,714,564.14         | 674,055.91           | 647,405.89           |
| 长期待摊费用摊销                         |    | 693,333.33           | 693,333.33           | 1,167,194.88         | 1,167,194.88         |
| 待摊费用减少（减：增加）                     |    | 282,448.84           | 281,257.17           | 199,425.83           | 199,425.83           |
| 预提费用增加（减：减少）                     |    | 1,568,640.27         | 1,568,640.27         | 2,560,386.50         | 2,560,386.50         |
| 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） |    | -213,000.00          | -213,000.00          | -140,748.74          | -140,748.74          |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |    |                      |                      | 547.00               | 547.00               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |    |                      |                      |                      |                      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |    | 7,670,814.23         | 7,676,780.28         | 4,393,064.51         | 4,440,648.16         |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |    | -1,083,570.34        | 142,966.51           | 0.00                 | 0.00                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |    | -3,286.88            |                      | -391.68              | 0.00                 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |    |                      |                      | 0.00                 | 0.00                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 |    | 36,277.44            | 36,277.44            | 240,768.32           | 240,768.32           |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            |    | -12,145,761.05       | -18,133,363.01       | -19,970,800.77       | -24,072,402.11       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            |    | -3,300,356.05        | 630,999.60           | -1,910,672.21        | 2,114,566.16         |
| 其他                               |    |                      |                      | 0.00                 | 0.00                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    |    | <b>29,047,529.47</b> | <b>25,650,655.47</b> | <b>13,855,662.24</b> | <b>13,447,283.95</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>       |    |                      |                      |                      |                      |
| 债务转为资本                           |    |                      |                      | 0.00                 | 0.00                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |    |                      |                      | 0.00                 | 0.00                 |
| 融资租入固定资产                         |    |                      |                      | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |    |                      |                      |                      |                      |
| 现金的期末余额                          |    | 84,728,178.27        | 76,461,635.91        | 18,459,117.76        | 9,311,285.03         |
| 减：现金的期初余额                        |    | 61,394,474.17        | 56,510,350.51        | 22,558,219.30        | 13,802,655.26        |
| 加：现金等价物的期末余额                     |    |                      |                      | 0.00                 | 0.00                 |
| 减：现金等价物的期初余额                     |    |                      |                      | 0.00                 | 0.00                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     |    | <b>23,333,704.10</b> | <b>19,951,285.40</b> | <b>-4,099,101.54</b> | <b>-4,491,370.23</b> |

公司法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：甘宏亮

会计机构负责人：陈辉

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北海市北海港股份有限公司

2010年6月30日

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             | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积          | 未分配利润          |              |                |
| 一、上年年末余额                | 142,122,609.00 | 168,567,856.69 | -     | 24,052,021.63 | -48,176,408.91 | 1,612,445.31 | 288,178,523.72 |
| 加：会计政策变更                |                |                |       |               |                |              | -              |
| 前期差错更正                  |                |                |       |               |                |              | -              |
| 二、本年年初余额                | 142,122,609.00 | 168,567,856.69 | -     | 24,052,021.63 | -48,176,408.91 | 1,612,445.31 | 288,178,523.72 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   |                |                |       |               | 21,386,642.28  | 59,619.72    | 21,446,262.00  |
| （一）净利润                  |                |                |       |               | 21,386,642.28  | 59,619.72    | 21,446,262.00  |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失      |                |                |       |               | -              | -            | -              |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |                |       |               |                |              | -              |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |                |       |               |                |              | -              |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |       |               |                |              | -              |
| 4、其他                    |                |                |       |               |                |              | -              |
| 上述（一）和（二）小计             |                |                |       |               | 21,386,642.28  | 5,9619.72    | 21,446,262.00  |
| （三）所有者投入和减少资本           |                |                |       |               | -              | -            | -              |
| 1、所有者投入资本               |                |                |       |               |                |              | -              |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额        |                |                |       |               |                |              | -              |
| 3、其他                    |                |                |       |               |                |              | -              |
| （四）利润分配                 |                |                |       |               | -              | -            | -              |
| 1、提取盈余公积                |                |                |       |               |                |              | -              |
| 2、对所有者（或股东）的分配          |                |                |       |               |                |              | -              |
| 3、其他                    |                |                |       |               |                |              | -              |
| （五）所有者权益内部结转            |                |                |       |               | -              | -            | -              |
| 1、资本公积转增资本（或股本）         |                |                |       |               |                |              | -              |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）         |                |                |       |               |                |              | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损              |                |                |       |               |                |              | -              |
| 4、其他                    |                |                |       |               |                |              | -              |
| 四、本期期末余额                | 142,122,609.00 | 168,567,856.69 | -     | 24,052,021.63 | -26,789,766.63 | 167,2065.03  | 309,624,785.72 |

公司法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：甘宏亮

会计机构负责人：陈辉

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北海市北海港股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：元

| 项 目                     | 上年金额           |                |       |               |                |       | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|-------------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|-------|--------------|----------------|
|                         | 归属于母公司所有者权益    |                |       |               |                | 未分配利润 |              |                |
|                         | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积          | 未分配利润          |       |              |                |
| 一、上年年末余额                | 142,122,609.00 | 168,567,856.69 |       | 24,052,021.63 | -92,783,177.13 |       | 1,500,126.97 | 243,459,437.16 |
| 加：会计政策变更                |                |                |       |               | -              |       | -            | -              |
| 前期差错更正                  |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| 二、本年年初余额                | 142,122,609.00 | 168,567,856.69 | -     | 24,052,021.63 | -92,783,177.13 |       | 1,500,126.97 | 243,459,437.16 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   | -              | -              | -     | -             | 44,606,768.22  |       | 112,318.34   | 44,719,086.56  |
| （一）净利润                  |                |                |       |               | 44,606,768.22  |       | 112,318.34   | 44,719,086.56  |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失      | -              | -              | -     | -             | -              |       | -            | -              |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| 4、其他                    |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| 上述（一）和（二）小计             | -              | -              | -     | -             | 44,606,768.22  |       | 112,318.34   | 44,719,086.56  |
| （三）所有者投入和减少资本           | -              | -              | -     | -             | -              |       |              | -              |
| 1、所有者投入资本               | -              | -              |       |               |                |       |              | -              |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额        |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| 3、其他                    |                | -              |       |               |                |       |              | -              |
| （四）利润分配                 | -              | -              | -     | -             | -              |       | -            | -              |
| 1、提取盈余公积                |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| 2、对所有者（或股东）的分配          |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| 3、其他                    |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| （五）所有者权益内部结转            | -              | -              | -     | -             | -              |       | -            | -              |
| 1、资本公积转增资本（或股本）         |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）         |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损              |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| 4、其他                    |                |                |       |               |                |       |              | -              |
| 四、本期期末余额                | 142,122,609.00 | 168,567,856.69 | -     | 24,052,021.63 | -48,176,408.91 |       | 1,612,445.31 | 288,178,523.72 |

公司法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：甘宏亮

会计机构负责人：陈辉

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：北海市北海港股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：元

| 项 目                         | 本期金额           |                |               |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                             | 股本             | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额                    | 142,122,609.00 | 168,567,856.69 | 24,052,021.63 | -47,261,190.20 | 287,481,297.12 |
| 加：会计政策变更                    |                |                |               | -              | -              |
| 前期差错更正                      |                |                |               |                | -              |
| 二、本年年初余额                    | 142,122,609.00 | 168,567,856.69 | 24,052,021.63 | -47,261,190.20 | 287,481,297.12 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       | -              | -              | -             | 19,110,386.01  | 19,110,386.01  |
| （一）净利润                      |                |                |               | 19,110,386.01  | 19,110,386.01  |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失          | -              | -              | -             | -              | -              |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额          |                |                |               |                | -              |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的<br>影响 |                |                |               |                | -              |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响        |                |                |               |                | -              |
| 4、其他                        |                |                |               |                | -              |
| 上述（一）和（二）小计                 | -              | -              | -             | 19,110,386.01  | 19,110,386.01  |
| （三）所有者投入和减少资本               | -              | -              | -             | -              | -              |
| 1、所有者投入资本                   |                |                |               |                | -              |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额            |                |                |               |                | -              |
| 3、其他                        |                |                |               |                | -              |
| （四）利润分配                     | -              | -              | -             | -              | -              |
| 1、提取盈余公积                    |                |                |               |                | -              |
| 2、对所有者（或股东）的分配              |                |                |               |                | -              |
| 3、其他                        |                |                |               |                | -              |
| （五）所有者权益内部结转                | -              | -              | -             | -              | -              |
| 1、资本公积转增资本（或股本）             |                |                |               |                | -              |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）             |                |                |               |                | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损                  |                |                |               |                | -              |
| 4、其他                        |                |                |               |                | -              |
| 四、本期期末余额                    | 142,122,609.00 | 168,567,856.69 | 24,052,021.63 | -28,150,804.19 | 306,591,683.13 |

公司法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：甘宏亮

会计机构负责人：陈辉



### 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：北海市北海港股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：元

| 项 目                         | 上年金额           |                |               |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                             | 股本             | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额                    | 142,122,609.00 | 168,567,856.69 | 24,052,021.63 | -90,292,651.90 | 244,449,835.42 |
| 加：会计政策变更                    |                |                |               | -              | -              |
| 前期差错更正                      |                |                |               |                | -              |
| 二、本年年初余额                    | 142,122,609.00 | 168,567,856.69 | 24,052,021.63 | -90,292,651.90 | 244,449,835.42 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       | -              | -              | -             | 43,031,461.70  | 43,031,461.70  |
| （一）净利润                      |                |                |               | 43,031,461.70  | 43,031,461.70  |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失          | -              | -              | -             | -              | -              |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额          |                |                |               |                | -              |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的<br>影响 |                |                |               |                | -              |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响        |                |                |               |                | -              |
| 4、其他                        |                |                |               |                | -              |
| 上述（一）和（二）小计                 | -              | -              | -             | 43,031,461.70  | 43,031,461.70  |
| （三）所有者投入和减少资本               | -              | -              | -             | -              | -              |
| 1、所有者投入资本                   | -              | -              |               |                | -              |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额            |                |                |               |                | -              |
| 3、其他                        |                |                |               |                | -              |
| （四）利润分配                     | -              | -              | -             | -              | -              |
| 1、提取盈余公积                    |                |                |               |                | -              |
| 2、对所有者（或股东）的分配              |                |                |               |                | -              |
| 3、其他                        |                |                |               |                | -              |
| （五）所有者权益内部结转                | -              | -              | -             | -              | -              |
| 1、资本公积转增资本（或股本）             |                |                |               |                | -              |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）             |                |                |               |                | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损                  |                |                |               |                | -              |
| 4、其他                        |                |                |               |                | -              |
| 四、本期期末余额                    | 142,122,609.00 | 168,567,856.69 | 24,052,021.63 | -47,261,190.20 | 287,481,297.12 |

公司法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：甘宏亮

会计机构负责人：陈辉

## 北海市北海港股份有限公司 2010年中期会计报表附注

### 一、公司基本情况

北海市北海港股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系1989年12月20日经北海市人民政府(1989)159号文件批准重组设立的股份制企业。公司公众股于1995年11月2日在深圳证券交易所挂牌上市。

公司企业法人营业执照注册号：(企)450500000011969(1-1)；

公司住所：北海市海角路145号；

公司法定代表人：黄葆源；

公司注册资本：壹亿肆仟贰佰壹拾贰万贰仟陆佰零玖元(142,122,609.00元)；

公司经营范围：投资兴建港口、码头，装卸管理及服务，交通运输(普通货运)，机械加工及修理，外轮代理行业的投资及外轮理货；国内商业贸易(国家有专项规定除外)，机电配件、金属材料(政策允许部份)、五金交电化工(危险化学产品除外)、建筑材料、装饰材料、渔需品、化工产品(限硫磺、硫酸、黄磷、磷酸、高氯酸钾的批发，有效期至2013年6月12日)、化肥的购销。

### 二、公司重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### (一) 财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，以财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其相关规定编制财务报表。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### (三) 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围包括公司及子公司。子公司是指本公司拥有超过 50%以上表决权资本，或虽然拥有不足 50%以上表决权资本，但具有实质控制权的公司。

2、从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并范围内的内部交易及往来余额在合并时进行全额抵销，包括所产生的内部未实现利润和损失。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

3、子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行相应的调整。

4、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （六）现金及现金等价物确认标准

现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指企业持有的期限短（一般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。

### （七）外币折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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，不改变其记账本位币金额。

### （八）金融资产和金融负债核算

#### 1、金融资产和金融负债的分类

公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。公司按经

济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

## 2、金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失

### (九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款等。坏账损失采用备抵法核算，一般情况下，公司应收款项按账龄分析法计提坏账准备。对于单项金额重大、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，则采用个别法进行减值测试，其未来可收回金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项是指单项金额 100 万元以上(含 100 万元)的款项，期末单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。但在确定相关减值损失时，短期（6 个月以内）应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备确定依据。

信用风险特征组合的确定依据：①债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；②债务人较长时间内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小；③其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

#### (3) 账龄分析法下的坏账计提比例

| 账 龄  | 计提比例 |
|------|------|
| 一年以内 | 5%   |
| 一至二年 | 10%  |
| 二至三年 | 20%  |

|      |      |
|------|------|
| 三至四年 | 30%  |
| 四至五年 | 50%  |
| 五年以上 | 100% |

#### (4) 预付账款计提坏账的方法

预付账款如有确凿证据表明不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，则将原计入预付账款的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。

#### (十) 存货

1、存货分类为：原材料、低值易耗品、开发成本、开发产品。

2、各种存货按取得时的实际成本记账；原材料日常核算采用计划成本，按月结转成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3、低值易耗品一次领用在5万元以下的采用一次摊销法，在5万元以上的采用分次摊销法。

4、开发的房地产项目，以独立的小区为单个核算对象，各项目开发用土地、公共配套设施费，分别以该项目的建筑面积为基数进行平均分摊；出租商品房，以其开发成本或购置成本，按房屋建筑物的折旧年限平均分摊作为当期成本。

5、期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。为生产而持有的存货，其可变现净值按估计的售价减去至完工时估计将要发生的成本和出售时估计需要发生的费用以及相关税金后的金额确定。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1、初始计量

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并

损益表确认。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付现金、转让非货币性资产或发行权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## 2、后续计量

(1) 对子公司的投资采用成本法核算。公司是指本公司拥有超过 50%以上表决权资本，或虽然拥有不足 50%以上表决权资本，但具有实质控制权的公司。

(2) 对合营企业或联营企业的投资采用权益法核算。

合营企业是指公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的企业；联营企业是指公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的企业。若公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体作为公司的合营企业或联营企业。

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

## 3、长期股权投资减值

公司期末对长期股权投资进行逐项检查，存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产标准

使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、港务设施、装卸机械、运输设备以及其他与营运生产有关的设备、器具、工具等资产作为固定资产；不属于营运生产主

要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产。

## 2、固定资产分类

分为房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备。

## 3、固定资产计价

自行购建的固定资产按实际成本计价；投资者投入的，按评估确认的价值计价。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；除此之外其他后续支出，在发生时计入当期损益。

## 4、固定资产折旧方法

以原值扣除 5% 的残值后，按直线法计算，各类固定资产使用年限及年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用年限(年) | 年折旧率(%)    |
|--------|---------|------------|
| 房屋建筑物  | 15 - 50 | 6.33-1.90  |
| 专用设备   | 8-18    | 11.87-5.28 |
| 通用设备   | 6-20    | 15.83-4.75 |
| 运输设备   | 6-12    | 15.83-7.92 |
| 其他设备   | 6-20    | 15.83-4.75 |

### (十三) 在建工程

在建工程采用实际成本核算，包括购建固定资产或者对固定资产进行技术改造等在资产尚未达到预定可使用状态以前所发生的各项支出。符合固定资产确认条件的，机器设备在达到预定可使用状态时，结转为固定资产；房屋及建筑物在达到预定可使用状态时转为固定资产。

### (十四) 无形资产

#### 1、无形资产的初始计量

无形资产在取得时按实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为其成本；

股东投入的无形资产，按投资各方确认的价值入账；

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，在满足无形资产确认条件时，确认为无形资产。

## 2、无形资产的后继计量

(1) 对使用寿命有限的无形资产，采用直线法摊销，在合同规定或法律规定的受益期内平均摊销。合同或法律没有规定受益期的，公司综合各方面因素后合理确定无形资产的受益期限。每年度末对无形资产使用寿命进行复核，若已经发生变化的，改变摊销期限。使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

(2) 年末对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按预计受益期限分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (十六) 除存货、投资性房地产及金融资产外其他类别资产的减值

资产负债表日，公司对存在减值迹象的资产的可收回金额进行逐项检查，若可收回金额低于其账面价值的，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，记入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。存在下列迹象时，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、公司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。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。



## （十七）借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起12个月(含12个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

## （十八）借款费用

### 1、借款费用的范围

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 2、借款费用的确认原则

本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 3、借款费用资本化的确认条件

同时满足下列条件的，借款费用开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 4、借款费用资本化期间的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

### 5、借款费用资本化金额的确定

资本化期间内，每一会计期间借款费用资本化金额，按照下列方法确定：

（1）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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬的核算范围

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出, 具体包括: 职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费; 养老保险费、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金, 工会经费和职工教育经费, 非货币性福利, 辞退福利, 其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

### 2、应付职工薪酬的核算方法

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间, 公司将应付的职工薪酬确认为负债, 根据职工提供服务的受益对象进行分配, 计入相关资产成本或当期费用。

(2) 对于为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及工会经费, 在职工提供服务的会计期间, 按照国家规定的基数和比例计算。

## (二十) 预计负债

### 1、预计负债的确认

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

### 2、预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前

的最佳估计数。

### **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

### **(二十二) 收入确认原则**

#### **1、商品销售收入**

在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,不再对该商品保留与所有权相联系的继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据且相关经济利益很可能流入企业,与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

#### **2、提供劳务收入**

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时且相关经济利益很可能流入企业的情况下确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计且相关经济利益很可能流入企业的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

#### **3、让渡资产使用权**

他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入公司,收入的金额能够可靠地计量时,确认实现收入。利息收入按他人使用公司现金时间和实际利率计算确定,其他资产使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

### **(二十三) 政府补助**

公司收到各项政府补助,分别在各受益期内确认收入。

### **(二十四) 所得税费用的会计处理**

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。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,但不包括企业合并、直接在所有者权益中确

认的交易或者事项产生的所得税。

### （二十五）分部报告

公司以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 三、会计政策、会计估计变更与会计差错更正的内容、原因及影响数

### （一）会计政策变更

公司本期无会计政策变更事项。

### （二）会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

### （三）会计差错更正

公司本期无重大会计差错更正事项。

## 四、税项

### （一）主要税费种类及税率

| 税 种     | 计税基础             | 税率  |
|---------|------------------|-----|
| 增值税     | 纳税收入额            | 注   |
| 营业税     | 货运收入、装卸收入、港务管理收入 | 3%  |
| 营业税     | 代理收入、堆存收入、租赁及其他  | 5%  |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额           | 7%  |
| 教育费附加   | 应纳流转税额           | 3%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额           | 25% |

注：子公司北海新力进出口贸易有限公司出口商品销售不计销项税，购进商品所含进项税（出口商品部分）可退还 13%，其余计入主营业务成本。其他销售增值税率为 17%。

### （二）税收优惠及批文

依据广西壮族自治区人民政府 2008 年 12 月 17 日发布的《关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定》（桂政发〔2008〕61 号），广西财政厅《关于贯彻落实自治区人民政府促进广西北部湾经济区开放开发若干税收优惠政策规定的通知》（桂财税【2009】39 号），公司自 2008 年 1 月 1 日起 5 年内可享受免征自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税或城市房地产税的优惠。公司于 2010 年 7 月 30 日收到了北海市海城区地方税务局《备案类减免税审

核确认告知》(编号: 2010年第12号)

## 五、企业合并及合并财务报表

### 控股子公司

| 企业名称          | 注册地   | 注册资本          | 业务性质及经营范围                         | 投资额           | 持有权益比例 | 公司合计享有的表决权比例 | 是否并表 |
|---------------|-------|---------------|-----------------------------------|---------------|--------|--------------|------|
| 中国北海外轮代理有限公司  | 广西北海市 | 5,500,000.00  | 外轮代理及服务                           | 3,750,000.00  | 65%    | 65%          | 是    |
| 北海新力进出口贸易有限公司 | 广西北海市 | 20,000,000.00 | 自营和代理各类商品和技术的进出口、经营来料加工和“三来一补”业务等 | 20,000,000.00 | 100%   | 100%         | 是    |

注: 1、控股子公司均为通过设立或投资等方式取得。

2、2010年5月19日,北海市北海港股份有限公司(母公司)、北海新力进出口贸易有限公司和广西桂柳投资管理有限公司签订三方协议,北海市北海港股份有限公司(母公司)和北海新力进出口贸易有限公司分别将其持有北海新恒房地产开发有限公司90%和10%的股权转让给广西桂柳投资管理有限公司。因此,本报告期合并资产负债表期末数不包括北海新恒房地产开发有限公司的资产负债表期末数。

## 六、合并财务报表注释(金额单位:人民币元)

### (一)资产负债表项目注释

#### 1、货币资金

| 项目     | 期末数      |        |               | 年初数       |      |               |
|--------|----------|--------|---------------|-----------|------|---------------|
|        | 外币金额     | 折算率    | 人民币金额         | 外币金额      | 折算率  | 人民币金额         |
| 现金     |          |        | 48,688.02     |           |      | 55,145.44     |
| 银行存款:  |          |        | 84,679,490.25 |           |      | 22,503,073.86 |
| 其中:    |          |        | 84,555,433.34 |           |      |               |
| 人民币    |          |        |               |           |      | 22,224,661.94 |
| 美元     | 18268.11 | 6.7909 | 124,056.91    | 40,735.57 | 6.83 | 278,411.33    |
| 港币     |          |        |               | 0.67      | 0.88 | 0.59          |
| 其他货币资金 |          |        |               |           |      |               |
| 合计     |          |        | 84,728,178.27 |           |      | 22,558,219.30 |

#### 2、应收票据

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----|-----|-----|
|     |     |     |

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 12,347,567.00 | 5,450,000.00 |
|--------|---------------|--------------|

### 3、应收账款

#### (1) 分类明细

| 种类                              | 期末数           |        |               |        | 年初数           |      |              |        |
|---------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|------|--------------|--------|
|                                 | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面余额          |      | 坏账准备         |        |
|                                 | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     | 金额            | 比例   | 金额           | 比例     |
| 单项金额重大的应收账款                     | 33,188,465.06 | 73.06% | 5,687,176.69  | 17.14% | 23,982,597.60 | 67%  | 5,476,883.31 | 22.84% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 5,001,476.09  | 11.01% | 4,334,335.00  | 86.66% | 4,544,699.13  | 13%  | 4,076,225.13 | 89.69% |
| 其他不重大应收账款                       | 7,233,904.58  | 15.93% | 412,717.16    | 5.71%  | 7,050,948.92  | 20%  | 381,920.62   | 5.42%  |
| 合计                              | 45,423,845.73 | 100%   | 10,434,228.85 | 22.97% | 35,578,245.65 | 100% | 9,935,029.06 | 27.92% |

#### (2) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提

| 应收款项内容                        | 经济业务内容      | 账面余额          | 坏账金额         | 计提比例   |
|-------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------|
| 广西北海外运有限公司                    | 港建费、装卸费、堆存费 | 10,316,126.59 | 515,806.33   | 5%     |
| 北海港口货运有限责任公司                  | 港建费、装卸费、堆存费 | 1,621,021.25  | 265,201.06   | 16.36% |
| 贵州瓮福国际贸易公司                    | 装卸费、堆存费     | 2,346,552.40  | 117,327.62   | 5%     |
| 贵州开磷化肥有限责任公司                  | 装卸费、过磅费     | 3,077,440.38  | 153,872.02   | 5%     |
| 中国农业生产资料广州公司                  | 装卸费、过磅费     | 2,110,080.56  | 2,110,080.56 | 100%   |
| 北海富港国际物流有限公司                  | 港口费、装卸费     | 1,223,090.50  | 61,154.52    | 5%     |
| 贵州安发磷化有限公司                    | 港口费、装卸费、堆存费 | 1,935,817.81  | 1,935,817.81 | 100%   |
| 北海宝通物流代理有限公司                  | 港口费、装卸费、堆存费 | 3,373,630.68  | 168,681.53   | 5%     |
| 北海丰祥物流有限公司                    | 港口费、装卸费     | 3,883,890.58  | 194,194.53   | 5%     |
| NEW ORIENTAL TEXTILES FACTORY | 货款          | 1,382,889.20  | 69,144.46    | 5%     |
| 广西华银铝业有限公司                    | 货款          | 1,917,925.11  | 95,896.25    | 5%     |
| 合计                            |             | 33,188,465.06 | 5,687,176.69 | 17.14% |

#### (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

| 账龄   | 期末数  |    |      |    | 年初数  |    |      |    |
|------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|      | 账面余额 |    | 坏账准备 |    | 账面余额 |    | 坏账准备 |    |
|      | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 |
| 一年以内 |      |    |      |    |      |    |      |    |
| 一至二年 |      |    |      |    |      |    |      |    |
| 二至三年 |      |    |      |    |      |    |      |    |

|      |              |        |              |        |              |      |              |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|------|--------------|--------|
| 三年以上 | 5,001,476.09 | 11.01% | 4,334,335.00 | 86.66% | 4,544,699.13 | 100% | 4,076,225.13 | 89.69% |
| 合计   | 5,001,476.09 | 11.01% | 4,334,335.00 | 86.66% | 4,544,699.13 | 100% | 4,076,225.13 | 89.69% |

## (4) 应收账款前五名欠款情况

| 单位名称         | 与公司关系  | 欠款金额          | 欠款年限 | 占应收账款总额的比例 |
|--------------|--------|---------------|------|------------|
| 广西北海外运有限公司   | 非关联方单位 | 10,316,126.59 | 1年以内 | 22.71%     |
| 北海丰祥物流有限公司   | 非关联方单位 | 3,883,890.58  | 1年以内 | 8.55%      |
| 北海宝通物流代理有限公司 | 非关联方单位 | 3,373,630.68  | 1年以内 | 7.43%      |
| 贵州开磷化肥有限责任公司 | 非关联方单位 | 3,077,440.38  | 1年以内 | 6.77%      |
| 贵州瓮福国际贸易公司   | 非关联方单位 | 2,346,552.40  | 1年以内 | 5.17%      |
| 合计           | -      | 22,997,640.63 |      | 50.63%     |

(5) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

## 4、预付账款

## (1) 分类明细

| 账龄   | 期末数           |        | 年初数          |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额           | 比例     |
| 一年以内 | 17,101,832.20 | 99.97% | 3,552,046.20 | 66.40% |
| 一至二年 | 4,761.00      | 0.03%  | 62,661.00    | 1.17%  |
| 二至三年 |               |        | -            |        |
| 三年以上 | 22.50         |        | 1,734,910.11 | 32.43% |
| 合计   | 17,106,615.70 | 100%   | 5,349,617.31 | 100%   |

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额            | 时间   | 未结算原因 |
|-----------------|--------|---------------|------|-------|
| 贵州兴义市云发煤焦有限责任公司 | 供应商    | 9,328,650.10  | 一年以内 | 未收到货品 |
| 北海佰彩织造厂有限公司     | 供应商    | 1,799,480.91  | 一年以内 | 未收到货品 |
| 来宾市兴宾区房地产建筑公司   | 供应商    | 1,180,000.00  | 一年以内 | 工程未完工 |
| 黔西南州万盛煤焦有限责任公司  | 供应商    | 1,120,573.19  | 一年以内 | 未收到货品 |
| 北海石油分公司         | 供应商    | 441,475.88    | 一年以内 | 未收到货品 |
| 合计              |        | 13,870,180.08 | --   | --    |

(3) 期末预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类明细

| 种类 | 期末数  |    |      |    | 期初数  |    |      |    |
|----|------|----|------|----|------|----|------|----|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |    | 账面余额 |    | 坏账准备 |    |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 |
|    |      |    |      |    |      |    |      |    |

|                                |               |        |               |        |               |        |               |        |
|--------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| 单项金额重大的应收款                     | 50,949,986.81 | 88.33% | 50,914,387.31 | 99.93% | 50,949,986.81 | 88.74% | 50,850,637.96 | 99.81% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款 | 4,536,650.80  | 7.87%  | 2,794,127.10  | 61.59% | 4,536,650.80  | 7.90%  | 2,794,127.10  | 61.59% |
| 其他不重大的应收款                      | 2,193,587.13  | 3.8%   | 129,481.35    | 5.90%  | 1,925,627.65  | 3.36%  | 193,230.70    | 10.03% |
| 合计                             | 57,680,224.74 | 100%   | 53,837,995.76 | 93.34% | 57,412,265.26 | 100%   | 53,837,995.76 | 93.77% |

## (2) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提

| 应收款项内容       | 经济业务内容 | 账面余额          | 坏账金额          | 计提比例   |
|--------------|--------|---------------|---------------|--------|
| 北海中港散化包装有限公司 | 借款     | 22,876,038.45 | 22,876,038.45 | 100%   |
| 北海市建筑工程公司    | 工程款    | 1,035,599.50  | 1,000,000.00  | 96.56% |
| 北海市港务局       | 分离核算款项 | 20,886,865.03 | 20,886,865.03 | 100%   |
| 北海宝庆经济发展公司   | 借款     | 6,151,483.83  | 6,151,483.83  | 100%   |
| 合计           |        | 50,949,986.81 | 50,914,387.31 | 99.93% |

## (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

| 账龄   | 期末数          |       |              |        | 年初数          |       |              |        |
|------|--------------|-------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|--------|
|      | 账面余额         |       | 坏账准备         |        | 账面余额         |       | 坏账准备         |        |
|      | 金额           | 比例    | 金额           | 比例     | 金额           | 比例    | 金额           | 比例     |
| 一年以内 |              |       |              |        |              |       |              |        |
| 一至二年 |              |       |              |        |              |       |              |        |
| 二至三年 |              |       |              |        |              |       |              |        |
| 三年以上 | 4,536,650.80 | 7.90% | 2,794,127.10 | 61.59% | 4,536,650.80 | 7.90% | 2,794,127.10 | 61.59% |
| 合计   | 4,536,650.80 | 7.90% | 2,794,127.10 | 61.59% | 4,536,650.80 | 7.90% | 2,794,127.10 | 61.59% |

## (4) 其他应收款前五名欠款情况

| 单位名称         | 与公司关系  | 欠款金额          | 欠款年限 | 占应收账款总额的比例 |
|--------------|--------|---------------|------|------------|
| 北海中港散化包装有限公司 | 公司参股单位 | 22,876,038.45 | 5年以上 | 39.66%     |
| 北海市建筑工程公司    | 非关联方单位 | 1,035,599.50  | 5年以上 | 1.80%      |



|            |        |               |      |        |
|------------|--------|---------------|------|--------|
| 北海市港务局     | 公司改制前身 | 20,886,865.03 | 5年以上 | 36.21% |
| 北海宝庆经济发展公司 | 非关联方单位 | 6,151,483.83  | 5年以上 | 10.66% |
| 北海市仁合信用社   | 非关联方单位 | 932,137.83    | 5年以上 | 1.62%  |
| 合计         | -      | 51,882,124.64 |      | 89.95% |

## 6、存货

### 分类明细

| 项 目  | 期末数          |      |              | 年初数          |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 金 额          | 跌价准备 | 净 额          | 金 额          | 跌价准备 | 净 额          |
| 原材料  | 2,260,839.08 |      | 2,260,839.08 | 2,297,116.52 |      | 2,297,116.52 |
| 库存商品 | 1,622,611.79 |      | 1,622,611.79 | 1,577,305.76 |      | 1,577,305.76 |
| 开发成本 |              |      |              | 759,979.00   |      | 759,979.00   |
| 合 计  | 3,883,450.87 |      | 3,883,450.87 | 4,634,401.28 |      | 4,634,401.28 |

开发成本系北海新恒房地产开发有限公司通过北海市海城区嘉鑫拍卖有限责任公司的拍卖会，取得北海市滨海路植物油公司 2,407.67m<sup>2</sup> 土地使用权所支付的土地价款，期末为零是今年 5 月母公司转让持有该公司 90% 股份后，本期不再合并该公司资产负债表。

## 7、长期股权投资

| 被投资单位    | 核算方法 | 初始投资成本       | 期初余额         | 增减变动 | 期末余额         | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 减值准备         | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------|------|--------------|--------------|------|--------------|------------|-------------|--------------|----------|--------|
| 北海中港散化公司 | 成本法  | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |      | 1,200,000.00 | 23.53%     | 23.53%      | 1,200,000.00 |          |        |
| 上海泰利船务公司 | 成本法  | 50,000.00    | 50,000.00    |      | 50,000.00    | 0.80%      | 0.80%       | 50,000.00    |          |        |
| 北海民族股份公司 | 成本法  | 500,000.00   | 500,000.00   |      | 500,000.00   | 1.00%      | 1.00%       | 500,000.00   |          |        |
| 合计       | -    | 1,750,000.00 | 1,750,000.00 |      | 1,750,000.00 |            |             | 1,750,000.00 | -        | -      |

## 8、固定资产

### (1) 分类明细

| 项 目           | 年初数            | 本期增加         | 本期减少       | 期末数            |
|---------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| <b>固定资产原值</b> |                |              |            |                |
| 房屋建筑物         | 516,928,085.34 | 2,754,971.63 |            | 519,683,056.97 |
| 专用设备          | 26,086,897.94  | 4,684,401.32 | 774,000.00 | 29,997,299.26  |
| 通用设备          | 203,458,930.29 | 93,286.00    |            | 203,552,216.29 |
| 运输设备          | 6,368,128.04   | 12,350.00    |            | 6,380,478.04   |
| 其他设备          | 737,358.60     | 5,349.00     |            | 742,707.60     |

|               |                |               |            |                |
|---------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 合计            | 753,579,400.21 | 7,550,357.95  | 774,000.00 | 760,355,758.16 |
| <b>累计折旧</b>   |                |               |            |                |
| 房屋及建筑物        | 165,303,943.80 | 6,492,202.69  |            | 171,796,146.49 |
| 专用设备          | 20,314,692.80  | 4,826,357.02  | 735,300.00 | 24,405,749.82  |
| 通用设备          | 110,974,504.86 | 234,478.90    |            | 111,208,983.76 |
| 运输设备          | 3,279,677.65   | 289,385.82    |            | 3,569,063.47   |
| 其他设备          | 606,401.15     | 19,644.94     |            | 626,046.09     |
| 合计            | 300,479,220.26 | 11,862,069.37 | 735,300.00 | 311,605,989.63 |
| <b>减值准备</b>   |                |               |            |                |
| 房屋及建筑物        | 10,914,084.15  |               |            | 10,914,084.15  |
| 专用设备          | 3,133,476.76   |               |            | 3,133,476.76   |
| 通用设备          | 3,151,940.56   |               |            | 3,151,940.56   |
| 运输设备          | 144,399.99     |               |            | 144,399.99     |
| 其他设备          | 63,633.45      |               |            | 63,633.45      |
| 合计            | 17,407,534.91  |               |            | 17,407,534.91  |
| <b>固定资产净额</b> |                |               |            |                |
| 房屋及建筑物        | 340,710,057.39 | -3,737,231.06 | -          | 336,972,826.33 |
| 专用设备          | 2,638,728.38   | -141,955.70   | 38,700.00  | 2,458,072.68   |
| 通用设备          | 89,332,484.87  | -141,192.90   | -          | 89,191,291.97  |
| 运输设备          | 2,944,050.40   | -277,035.82   | -          | 2,667,014.58   |
| 其他设备          | 67,324.00      | -14,295.94    | -          | 53,028.06      |
| 合计            | 435,692,645.04 | -4,311,711.42 | 38,700.00  | 431,342,233.62 |

## 9、在建工程

### (1) 项目明细

| 项目             | 期末数           |              |               | 年初数           |              |               |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 账面余额          | 减值准备         | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面净值          |
| 1、新建民工住宅楼两栋    | 1,886,060.21  |              | 1,886,060.21  |               |              |               |
| 2、新建配电房一座(含设备) | 3,030,642.54  |              | 3,030,642.54  |               |              |               |
| 3、新建港区铁路线      | 980,000.00    |              | 980,000.00    |               |              |               |
| 4、石步岭 103#堆场   | 686,269.68    |              | 686,269.68    |               |              |               |
| 5、仓化肥皮带机(5台)   |               |              |               | 726,202.47    |              | 726,202.47    |
| 6、堆场排水系统工程     | 652,000.00    |              | 652,000.00    | 392,000.00    |              | 392,000.00    |
| 7、新建 1#化肥仓库    | 7,501,500.00  |              | 7,501,500.00  | 58,000.00     |              | 58,000.00     |
| 8、门机(四台)       | 5,344,000.00  |              | 5,344,000.00  | 5,344,000.00  |              | 5,344,000.00  |
| 9、港池内航道疏竣      |               |              |               | 4,368,000.00  |              | 4,368,000.00  |
| 10、卸船硫磺带       | 3,376,320.43  |              | 3,376,320.43  | 2,728,282.48  |              | 2,728,282.48  |
| 11、西海堤堆场灯塔     | 499,762.18    |              | 499,762.18    | 499,762.18    |              | 499,762.18    |
| 12、其他          | 4,159,042.26  | 2,034,317.30 | 2,124,724.96  | 4,714,347.51  | 2,034,317.30 | 2,680,030.21  |
| 合计             | 28,115,597.30 | 2,034,317.30 | 26,081,280.00 | 18,830,594.64 | 2,034,317.30 | 16,796,277.34 |

### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称           | 预算数           | 期初数          | 本期增加          | 本期转入<br>固定资产 | 其他减少         | 工程投入占<br>预算比例 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1、新建民工住宅楼两栋    | 3,500,000.00  |              | 1,886,060.21  |              |              | 53.89%        |
| 2、新建配电房一座(含设备) | 3,050,000.00  |              | 3,030,642.54  |              |              | 99.36%        |
| 3、新建港区铁路线两股    | 6,400,000.00  |              | 980,000.00    |              |              | 15.31%        |
| 4、门座式起重机(四台)   | 26,720,000.00 | 5,344,000.00 |               |              |              | 20%           |
| 5、港池内航道疏竣      | 6,240,000.00  | 4,368,000.00 | 1,000,000.00  |              | 5,368,000.00 | 100%          |
| 6、新建1#化肥仓库     | 11,400,000.00 | 58,000.00    | 7,443,500.00  |              |              | 65.80%        |
| 7、硫磺卸船输送皮带机    | 3,400,000.00  | 2,728,282.48 | 648,037.95    |              |              | 99.30%        |
| 合计             | 60,710,000.00 | 12498282.48  | 14,988,240.70 |              | 5,368,000.00 |               |

## (3) 重大在建工程项目贷款利息资本化情况

| 项目名称           | 工程进度 | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源 | 期末数           |
|----------------|------|-------------------|----------------------|---------------------|----------|---------------|
| 1、新建民工住宅楼两栋    | 90%  | -                 | -                    | -                   | 自筹       | 1,886,060.21  |
| 2、新建配电房一座(含设备) | 100% | -                 | -                    | -                   | 自筹       | 3,030,642.54  |
| 3、新建港区铁路线两股    | 50%  | -                 | -                    | -                   | 自筹       | 980,000.00    |
| 4、门座式起重机(四台)   | 100% | -                 | -                    | -                   | 自筹       | 5,344,000.00  |
| 5、港池内航道疏竣      | 100% | -                 | -                    | -                   | 自筹       |               |
| 6、新建1#化肥仓库     | 90%  | -                 | -                    | -                   | 自筹       | 7,501,500.00  |
| 7、硫磺卸船输送皮带机    | 95%  | -                 | -                    | -                   | 自筹       | 3,376,320.43  |
| 合计             | -    | -                 | -                    | -                   |          | 22,118,523.18 |

## (3) 在建工程减值准备计提情况

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

①北云小区13亩宅居地账面余额是公司1996年支付给北海伊利发房地产开发公司的土地款，该土地与北海港务局原有的14亩宅居地连成片，土地使用权归广西北海港务管理局所有。该土地现有的住宅已经实行房改，住户已领取房产证，公司对该宅居地没有实质性使用权。

②二区港机修理厂已停建多年，公司没有续建计划。

③二区华捷植物油库已停建多年，公司没有续建计划。

## 10、无形资产

### 分类明细

| 项目               | 原始金额           | 年初数            | 本期增加 | 本期减少         | 期末数            | 累计转出及摊销       | 剩余摊销年限 |
|------------------|----------------|----------------|------|--------------|----------------|---------------|--------|
| 划拨土地使用权          | 11,097,337.85  | 8,167,720.10   |      | 124,962.78   | 8,042,757.32   | 3,054,580.53  | 34.08年 |
| 出让土地使用权          | 34,902,517.25  | 25,814,914.92  |      | 321,332.88   | 25,493,582.04  | 9,408,935.21  | 34.08年 |
| 出让海域使用权          | 4,721,828.00   | 4,107,535.72   |      | 47,218.32    | 4,060,317.40   | 661,510.60    | 41.50年 |
| 石步岭68万平方米土地名称专用权 | 90,068,156.75  | 88,574,135.20  |      | 1,280,589.90 | 87,293,545.30  | 2,774,611.45  | 34.08年 |
| 名称专用权            | 533,000.00     | 79,949.91      |      | 26,650.02    | 53,299.89      | 479,700.11    | 1年     |
| 合计               | 141,322,839.85 | 126,744,255.85 |      | 1,800,753.90 | 124,943,501.95 | 16,379,337.90 |        |

(1) 划拨土地使用权系原北海市国资局折价入股，按 50 年摊销；出让土地使用权按出让期限平均摊销；名称专用权系中国外轮代理总公司投入北海外代的名词专用权，按 10 年期限摊销。

(2) 划拨土地使用权产权人为北海市港务局，未办理相关变更登记手续。

(3) 土地使用权用于抵押详见附注六 15 “所有权受限资产”之说明。

## 11、长期待摊费用

| 项目       | 原始金额         | 期初数 | 本年增加         | 本年摊销       | 期末数          | 累计摊销及转出    | 剩余摊销年限 |
|----------|--------------|-----|--------------|------------|--------------|------------|--------|
| 航道疏浚加深工程 | 6,240,000.00 |     | 6,240,000.00 | 693,333.33 | 5,546,666.67 | 693,333.33 | 2.6年   |
| 合计       | 6,240,000.00 |     | 6,240,000.00 | 693,333.33 | 5,546,666.67 | 693,333.33 |        |

本报告期发生航道疏浚费 624 万元，计划摊销期限为 3 年。

## 12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目          | 期末数        | 年初数        |
|-------------|------------|------------|
| 坏账准备递延所得税资产 | 330,297.83 | 327,010.95 |

期末递延所得税资产是子公司北海外轮代理公司确认的金额。

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末数           | 年初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 83,830,884.22 | 83,656,833.24 |
| 合计       | 83,830,884.22 | 83,656,833.24 |

母公司期末应收款项、在建工程、长期股权投资计提减值准备后资产账面价值小于资产计税基础 83,830,884.22 元,按适用税率计算的递延所得税资产为 20,957,721.05 元,由于上述资产减值损失已经存在多年,难于取得符合税法规定的资产损失证据,因此,按照谨慎性原则未予确认上述递延所得税资产。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项 目    | 暂时性差异金额       |
|--------|---------------|
| 资产减值准备 | 83,830,884.22 |
| 合计     | 83,830,884.22 |

### 13、资产减值准备

| 项目           | 期初账面余额        | 本期增加       | 本期减少 |    | 期末账面余额        |
|--------------|---------------|------------|------|----|---------------|
|              |               |            | 转回   | 转销 |               |
| 一、坏账准备       | 63,773,024.82 | 499,199.79 |      | -  | 64,272,224.61 |
| 其中: 应收账款坏账准备 | 9,935,029.06  | 499,199.79 |      | -  | 10,434,228.85 |
| 其他应收款坏账准备    | 53,837,995.76 |            |      |    | 53,837,995.76 |
| 二、长期股权投资减值准备 | 1,750,000.00  |            |      |    | 1,750,000.00  |
| 三、固定资产减值准备   | 17,407,534.91 |            |      |    | 17,407,534.91 |
| 四、在建工程减值准备   | 2,034,317.30  |            |      |    | 2,034,317.30  |
| 合计           | 84,964,877.03 | 499,199.79 |      |    | 85,464,076.82 |

### 14、所有权受限资产

| 资产座落地点                     | 权属证号                | 占地面积(平方米)  | 账面原值(万元)  | 期末账面价值(万元) | 评估价值(万元)  | 贷款额(万元)   | 抵押期限                             | 抵押权人   |
|----------------------------|---------------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------------------------------|--------|
| 北海市石步岭港区二期工程后方陆海域及 3#、4#泊位 | 北国用(2006)第 800731 号 | 201,475.80 | 24,508.45 | 16,373.09  | 28,045.43 | 10,900.00 | 2008 年 8 月至 2011 年 10 月          | 建行北海分行 |
| 北海市成都路 1 号(地角石步岭港区)        | 北国用 2009 第 B13799 号 | 148,790.10 | 4,508.34  | 2,503.11   | 4,508.34  | 2,500.00  | 2009 年 7 月 15 日至 2011 年 7 月 14 日 | 建行北海分行 |
| 北海市成都路 1 号(地角石步岭港区)        | 北国用 2009 第 B13801 号 | 146,234.50 | 4,343.16  | 2,460.12   | 4,343.16  |           |                                  |        |
| 合计                         |                     | 496,500.40 | 33,359.95 | 27,443.42  | 36,896.93 | 13,400.00 |                                  |        |

### 15、短期借款

#### 分类明细

| 借款类别 | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 担保借款 | 79,900,000.00 | 79,900,000.00 |
| 合计   | 79,900,000.00 | 79,900,000.00 |

期末借款无逾期情形。

## 16、应付账款

### (1) 分类明细

| 账 龄  | 期末数          | 年初数          |
|------|--------------|--------------|
| 一年以内 | 8,527,787.87 | 6,760,551.31 |
| 一至二年 | 479,659.72   | 1,145,252.72 |
| 二至三年 | 276,818.73   | 25,000.00    |
| 三至四年 | 7,584.85     | 87,097.45    |
| 四至五年 | 13,793.89    | 13,793.89    |
| 五年以上 | 433,796.07   | 433,796.07   |
| 合 计  | 9,739,441.13 | 8,465,491.44 |

(2) 期末应付账款中无欠持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位或关联方款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款

| 单位名称              | 期末余额       | 业务内容 | 未付原因 |
|-------------------|------------|------|------|
| 1、北海东明经贸发展有限公司    | 125,000.00 | 仓库租金 | 未结算  |
| 2、“永顺 6 号” 轮等船舶使费 | 408,214.65 | 船舶使费 | 未结算  |
| 合 计               | 533,214.65 |      |      |

## 17、预收款项

### (1) 分类明细

| 账 龄  | 期末数          | 年初数          |
|------|--------------|--------------|
| 一年以内 | 6109,543.66  | 6,707,964.55 |
| 一至二年 | -            | -            |
| 二至三年 | -            | -            |
| 三年以上 |              | 258.54       |
| 合 计  | 6,109,543.66 | 6,708,223.09 |

(2) 期末预收账款中无欠持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位或关联方款项。

## 18、应付职工薪酬

### 分类明细

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,824,858.73 | 17,593,560.22 | 19,537,477.24 | 1,880,941.71 |
| 福利费         | 22,984.27    | 19,738.00     | 550,263.53    | -507,541.26  |
| 养老保险等五项社会保险 | -668.25      | 5,797,181.81  | 5,853,400.37  | -56,886.81   |
| 住房公积金       | 1,006.34     | 1,952,130.00  | 1,952,130.00  | 1,006.34     |
| 工会经费        | 824,208.92   | 532,825.28    | 408,626.87    | 948,407.33   |
| 职工教育经费      | 1,938,743.05 | 397,776.29    | 219,746.50    | 2,116,772.84 |

|     |              |               |               |              |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合 计 | 6,611,133.06 | 26,293,211.60 | 28,521,644.51 | 4,382,700.15 |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|

期末应付职工薪酬无拖欠性质。

### 19、应交税费

| 税 种     | 期末数          | 年初数         |
|---------|--------------|-------------|
| 增值税     | -315,962.75  | -463,806.03 |
| 营业税     | 703,997.98   | 574,145.35  |
| 城市建设税   | 57,114.95    | 46,347.89   |
| 土地使用税   | 397,590.24   | -           |
| 房产税     | 295,076.82   | 64,703.52   |
| 企业所得税   | 2,723,200.76 | 97,310.23   |
| 应交个人所得税 | 47,172.00    | 31,466.45   |
| 印花税     | 0.04         | 5,644.74    |
| 企业教育费附加 | 32,736.43    | 22,125.23   |
| 个人教育费附加 | 336,107.65   | 340,566.19  |
| 企业防洪保安费 | -7,859.44    | -1,398.42   |
| 个人防洪保安费 | 241,122.67   | 227,825.65  |
| 义务兵统筹金  | 11,890.00    | 11,890.00   |
| 合计      | 4,522,187.35 | 956,820.80  |

### 20、应付股利

| 投资者名称 | 期末数          | 年初数          | 未付原因 |
|-------|--------------|--------------|------|
| 国家股   | 1,038,254.25 | 1,038,254.25 | 暂不支付 |
| 北海风机厂 | 202,000.00   | 202,000.00   | 暂不支付 |
| 合 计   | 1,240,254.25 | 1,240,254.25 |      |

### 21、其他应付款

#### (1) 分类明细

| 账 龄  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 25,403,259.82 | 1,028,907.73  |
| 一至二年 | 896,283.02    | 1,113,874.36  |
| 二至三年 | 476,946.64    | 633,124.06    |
| 三至四年 | 683,644.82    | 1,911,073.75  |
| 四至五年 | 496,429.51    | 8,439,264.34  |
| 五年以上 | 7,491,483.28  | 6,801,330.44  |
| 合 计  | 35,448,047.09 | 19,927,574.68 |

(2) 期末其他应付款中欠持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位和关联方款项情况。

| 单位名称           | 持本公司股份比例 | 金额           | 占应付账款总额的比例 |
|----------------|----------|--------------|------------|
| 广西北部湾国际港务集团有限公 | 40.79%   | 7,341,819.57 | 20.71%     |

|    |    |              |        |
|----|----|--------------|--------|
| 司  |    |              |        |
| 合计 | -- | 7,341,819.57 | 20.71% |

## 22、长期借款

### (1) 分类明细

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 134,000,000.00 | 134,000,000.00 |
| 保证借款 | 80,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 合计   | 214,000,000.00 | 194,000,000.00 |

期末借款无逾期情形。

### (2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位       | 借款<br>起始日  | 借款<br>终止日  | 币种  | 利率<br>(%) | 期末数  |                | 期初数  |      |
|------------|------------|------------|-----|-----------|------|----------------|------|------|
|            |            |            |     |           | 外币金额 | 本币金额           | 外币金额 | 本币金额 |
| 1、中国建行北海分行 | 2009-10-14 | 2011-10-13 | 人民币 | 5.40      |      | 25,000,000.00  |      | -    |
|            | 2009-7-15  | 2011-7-14  | 人民币 | 5.40      |      | 20,000,000.00  |      | -    |
|            | 2009-10-21 | 2011-10-20 | 人民币 | 5.40      |      | 25,000,000.00  |      | -    |
|            | 2009-11-2  | 2011-11-1  | 人民币 | 5.40      |      | 20,000,000.00  |      | -    |
|            | 2009-8-26  | 2011-8-25  | 人民币 | 5.40      |      | 20,000,000.00  |      | -    |
|            | 2009-9-3   | 2011-6-2   | 人民币 | 5.40      |      | 20,000,000.00  |      | -    |
|            | 2009-9-8   | 2011-9-7   | 人民币 | 5.40      |      | 20,000,000.00  |      | -    |
|            | 2009-7-23  | 2011-7-22  | 人民币 | 5.40      |      | 24,000,000.00  |      | -    |
| 2、中国银行北海分行 | 2009-7-24  | 2012-7-23  | 人民币 | 4.37      |      | 20,000,000.00  |      | -    |
| 3、中国农行北海分行 | 2010-1-15  | 2015-1-14  | 人民币 | 5.94      |      | 20,000,000.00  |      | -    |
| 合计         | --         |            |     | --        | --   | 214,000,000.00 | --   | -    |

## 23、长期应付款

| 项目             | 期末数           | 期初数           |
|----------------|---------------|---------------|
| 代北海港务局收交通部补助投资 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 交通部一期工程贷改拨款    | 26,265,197.85 | 26,265,197.85 |
| 广西壮族自治区交通厅拨款   | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 合计             | 43,265,197.85 | 43,265,197.85 |

## 24、专项应付款

| 项目      | 期末数           | 年初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 代征港口建设费 | 36,909,480.57 | 36,352,949.14 |
| 合计      | 36,909,480.57 | 36,352,949.14 |

港口建设费系公司代交通部征收的港口建设专项资金。



**25、股本**

| 项目   | 期初数            | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末数            |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 142,122,609.00 |             |    |       |    |    | 142,122,609.00 |

**26、资本公积**

| 项目           | 年初数            | 本年增加 | 本年减少 | 期末数            |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价         | 114,603,109.14 |      |      | 114,603,109.14 |
| 接受捐赠非现金资产准备  | 42,400.00      |      |      | 42,400.00      |
| 其他资本公积(评估增值) | 53,922,347.55  |      |      | 53,922,347.55  |
| 合计           | 168,567,856.69 |      |      | 168,567,856.69 |

**27、盈余公积**

| 项目     | 年初数           | 本年增加 | 本年减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,833,633.07 |      |      | 21,833,633.07 |
| 任意盈余公积 | 2,218,388.56  |      |      | 2,218,388.56  |
| 合计     | 24,052,021.63 |      |      | 24,052,021.63 |

**28、未分配利润**

| 项目         | 金额             | 提取或分配比例 |
|------------|----------------|---------|
| 一、上年末未分配利润 | -48,176,408.91 |         |
| 加：会计政策变更   |                |         |
| 加：前期差错更正   |                |         |
| 二、本年初未分配利润 | -48,176,408.91 |         |
| 加：本年实现净利润  | 21,386,642.28  |         |
| 减：提取法定盈余公积 |                |         |
| 三、本年末未分配利润 | -26,789,766.63 |         |

**29、少数股东权益**

| 子公司名称        | 期末数          | 期初数          |
|--------------|--------------|--------------|
| 中国北海外轮代理有限公司 | 1,672,065.03 | 1,612,445.31 |
| 合计           | 1,672,065.03 | 1,612,445.31 |

**(二) 利润表项目注释****30、营业收入及营业成本****(1) 分类明细**

| 项目 | 收入 | 成本 | 毛利 |
|----|----|----|----|
|----|----|----|----|

|        | 2010年1-6月      | 2009年1-6月      | 2010年1-6月      | 2009年1-6月     | 2010年1-6月     | 2009年1-6月      |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、主营业务 | 172,217,080.21 | 97,364,373.08  | 122,537,855.26 | 62,427,101.57 | 49,679,224.95 | 34,937,271.51  |
| 其中:    |                |                |                |               | -             |                |
| 装卸堆存业务 | 112,241,396.37 | 92,314,398.67  | 65,337,132.35  | 58,718,076.33 | 46,904,264.02 | 33,596,322.34  |
| 外轮代理业务 | 1,911,524.89   | 1,789,697.23   | 877,945.11     | 830,338.57    | 1,033,579.78  | 959,358.66     |
| 贸易业务   | 58,064,158.95  | 3,260,277.18   | 56,322,777.80  | 2,878,686.67  | 1,741,381.15  | 381,590.51     |
| 二、其他业务 | 2,965,365.18   | 2,651,843.08   | 2,690,130.91   | 2,086,509.71  | 275,234.27    | -18,213,366.63 |
| 其中:    |                |                |                |               | -             |                |
| 租赁收入   | 2,461,089.00   | 2,399,346.20   | 60,644.10      | 74,964.83     | 2,400,444.90  | 2,324,381.37   |
| 船舶供水   | 357,677.68     | 252,496.88     | -              | -             | 357,677.68    | 252,496.88     |
| 机修厂    |                |                | 2,462,078.43   | 1,823,896.52  | -2,462,078.43 | -1,823,896.52  |
| 其他     | 146,598.50     |                | 167,408.38     | 187,648.36    | -20,809.88    | -187,648.36    |
| 合计     | 175,182,445.39 | 100,016,216.16 | 125,227,986.17 | 64,513,611.28 | 49,954,459.22 | 35,502,604.88  |

## (2) 公司前五名客户的销售收入

| 客户名称           | 销售收入总额        | 占公司全部销售收入的比例 |
|----------------|---------------|--------------|
| 广西开投燃料有限责任公司   | 27,428,034.04 | 15.66%       |
| 广西北海外运有限公司     | 19,373,776.57 | 11.06%       |
| 广西海湾资源有限公司     | 17,428,653.75 | 9.95%        |
| 柳州电力燃料有限公司     | 7,676,896.32  | 4.38%        |
| 贵州瓮福国际贸易股份有限公司 | 7,192,552.40  | 4.10%        |
| 合计             | 79,099,913.08 | 45.15%       |

## 31、营业税金及附加

## 项目明细

| 项目    | 2010年1-6月    | 2009年1-6月    |
|-------|--------------|--------------|
| 营业税   | 3,710,575.88 | 3,027,432.64 |
| 城建税   | 275,652.60   | 216,651.09   |
| 教育费附加 | 157,312.46   | 123,800.63   |
| 合计    | 4,143,540.94 | 3,367,884.36 |

## 32、管理费用

| 项目   | 2010年1-6月     | 2009年1-6月     |
|------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 13,290,647.30 | 13,146,459.88 |

## 33、财务费用

## 分类明细

| 项目      | 2010年1-6月    | 2009年1-6月    |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出    | 7,899,345.00 | 7,505,490.32 |
| 减: 利息收入 | 107,410.00   | 72,639.09    |

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 汇兑损益(“-”为收益) | -79.27       | -5,385.39    |
| 减: 资金占用费收入   |              | 3,168,081.75 |
| 其他支出         | 241,605.23   | 139,873.72   |
| 合计           | 8,033,460.96 | 4,399,257.81 |

### 34、资产减值损失

#### (1) 项目明细

| 项目       | 2010年1-6月  | 2009年1-6月      |
|----------|------------|----------------|
| 应收款项坏账准备 | 499,199.79 | -16,764,337.00 |
| 合计       | 499,199.79 | -16,764,337.00 |

### 35、营业外收入

#### 分类明细

| 项目       | 2010年1-6月  | 2009年1-6月  |
|----------|------------|------------|
| 固定资产处置利得 | 174,300.00 | 140,748.74 |
| 罚款收入     | 8,680.00   | 17,953.58  |
| 事故赔偿收入   | 88,596.52  |            |
| 其他       |            | 268,309.98 |
| 合计       | 271,576.52 | 427,012.30 |

### 36、营业外支出

#### 分类明细

| 项目       | 2010年1-6月  | 2009年1-6月 |
|----------|------------|-----------|
| 抗旱救灾捐赠支出 | 70,361.00  |           |
| 固定资产处置损失 | 1,927.94   | 547.00    |
| 公伤赔偿损失   | 96,793.00  |           |
| 罚款支出     | 21000.00   |           |
| 其他       |            | -100.00   |
| 合计       | 190,081.94 | 447.00    |

### 37、所得税费用

#### 项目明细

| 项目      | 2010年1-6月    | 2009年1-6月 |
|---------|--------------|-----------|
| 当期所得税费用 | 3,709,700.03 | 59,336.89 |
| 递延所得税费用 | -3,286.88    | -391.68   |
| 合计      | 3,706,413.15 | 58,945.21 |

注：本期所得税费用比去年同期增加 3,647,467.94 元，主要是去年同期母公司利润用于弥补以前年度亏损，没有产生企业所得税。

### 38、少数股东收益

项目明细

| 子公司名称        | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 |
|--------------|-----------|-----------|
| 中国北海外轮代理有限公司 | 59,619.72 | 69,108.27 |
| 合计           | 59,619.72 | 69,108.27 |

### (三) 现金流量表项目注释

#### 40、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 金额            |
|-----------------|---------------|
| 1、子公司代收煤炭贸易往来款  | 2,960,320.10  |
| 2、代收煤炭运费        | 6,778,674.88  |
| 3、代征港口建设费       | 1,189,989.00  |
| 4、暂收北海港口货运公司往来款 | 3,000,000.00  |
| 5、港口建设费返还       | 1,560,000.00  |
| 6、暂收保证金等其他      | 936,005.52    |
| 合计              | 16,424,989.50 |

#### 41、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                   | 金额            |
|----------------------|---------------|
| 1、上缴代征港口建设费          | 1,952,855.34  |
| 2、代付煤炭运费             | 6,768,553.00  |
| 3、支付港务局港口设施保安费等      | 120,000.00    |
| 4、代付船东船舶使费           | 1,465,803.63  |
| 5、代付铁山港费用            | 869,404.32    |
| 6、支付差旅费、办公费、招待费、修理费等 | 2,446,964.51  |
| 合计                   | 13,623,580.80 |

#### 42、现金流量表补充资料

| 项目                          | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |               |                |
| 净利润                         | 21,446,262.00 | 31,648,807.92  |
| 加：资产减值准备                    | 499,199.79    | -16,764,337.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 11,855,313.73 | 11,758,361.77  |
| 无形资产摊销                      | 1,741,214.16  | 674,055.91     |
| 长期待摊费用摊销                    | 693,333.33    | 1,167,194.88   |
| 待摊费用减少（减：增加）                | 282,448.84    | 199,425.83     |
| 预提费用增加（减：减少）                | 1,568,640.27  | 2,560,386.50   |
| 处置固定资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -213,000.00   | -140,748.74    |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）        |                | 547.00         |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）        |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）            | 7,670,814.23   | 4,393,064.51   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）            | -1,083,570.34  |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）       | -3,286.88      | -391.68        |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）       |                |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）           | 36,277.44      | 240,768.32     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）      | -12,145,761.05 | -19,970,800.77 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）      | -3,300,356.05  | -1,910,672.21  |
| 其他                         |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 29,047,529.47  | 13,855,662.24  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> |                |                |
| 债务转为资本                     |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券              |                |                |
| 融资租入固定资产                   |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>    |                |                |
| 现金的期末余额                    | 84,728,178.27  | 18,459,117.76  |
| 减：现金的期初余额                  | 61,394,474.17  | 22,558,219.30  |
| 加：现金等价物的期末余额               |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额               |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额               | 23,333,704.10  | -4,099,101.54  |

#### 43、现金及现金等价物

| 现金及现金等价物       | 期末数           | 期初数           |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 84,728,178.27 | 61,394,474.17 |
| 其中：库存现金        | 48,688.02     | 64,363.52     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 84,679,490.25 | 61,330,110.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 84,728,178.27 | 61,394,474.17 |

## 七、关联方关系及其交易

### 1、公司实质控制人

| 单位名称            | 关联关系    | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 对本企业的持股比例 | 对本企业的表决权比例 | 本企业最终控制方 | 组织机构代码    |
|-----------------|---------|------|-----|------|------|------|-----------|------------|----------|-----------|
| 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 公司第一大股东 | 国有企业 | 南宁市 | 叶时湘  | 港口服务 | 20亿元 | 40.79%    | 40.79%     | 广西国资委    | 799701739 |

## 2、公司的子公司

| 子公司全称         | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地   | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本   | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码    |
|---------------|-------|------|-------|-------|------|--------|------|-------|-----------|
| 中国北海外轮代理有限公司  | 控股子公司 | 有限责任 | 广西北海市 | 孙林    | 代理服务 | 550万元  | 65%  | 65%   | 199308298 |
| 北海新力进出口贸易有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 广西北海市 | 甘宏亮   | 商品贸易 | 2000万元 | 100% | 100%  | 199332124 |

## 3、其他关联方

| 企业名称            | 与公司的关系              |
|-----------------|---------------------|
| 防城港务集团有限公司      | 同受广西北部湾国际港务集团有限公司控制 |
| 钦州市港口（集团）有限责任公司 | 同受广西北部湾国际港务集团有限公司控制 |
| 广西泛海商贸有限公司      | 同受广西北部湾国际港务集团有限公司控制 |
| 广西泛湾物流股份有限公司    | 同受广西北部湾国际港务集团有限公司控制 |
| 南宁国际综合物流园有限公司   | 同受广西北部湾国际港务集团有限公司控制 |
| 防城港务投资控股有限公司    | 同受广西北部湾国际港务集团有限公司控制 |
| 北部湾远洋（香港）有限公司   | 同受广西北部湾国际港务集团有限公司控制 |
| 广西泛宇房地产开发有限公司   | 同受广西北部湾国际港务集团有限公司控制 |

## 4、关联方交易

## 关联方担保

| 担保方             | 被担保方 | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|------|----------------|------------|------------|------------|
| 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 本公司  | 20,000,000.00  | 2010-3-29  | 2011-3-28  | 否          |
| 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 本公司  | 20,000,000.00  | 2010-3-30  | 2011-3-29  | 否          |
| 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 本公司  | 20,000,000.00  | 2010-4-20  | 2011-4-19  | 否          |
| 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 本公司  | 19,900,000.00  | 2010-4-23  | 2011-4-22  | 否          |
| 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 本公司  | 20,000,000.00  | 2009-07-15 | 2011-7-14  | 否          |
| 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 本公司  | 20,000,000.00  | 2009-11-02 | 2011-11-01 | 否          |
| 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 本公司  | 20,000,000.00  | 2009-07-24 | 2012-07-23 | 否          |
| 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 本公司  | 20,000,000.00  | 2010-1-15  | 2015-1-14  | 否          |
| 合计              |      | 159,000,000.00 |            |            |            |

## 5、关联方应收应付款项

| 项目    | 关联方名称      | 期末数           | 期初数           |
|-------|------------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 北海中港散化有限公司 | 22,876,038.45 | 22,876,038.45 |

## 八、母公司会计报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 分类明细

| 种类                              | 期末数           |        |              |        | 年初数           |        |              |         |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|---------|
|                                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|                                 | 金额            | 比例     | 金额           | 比例     | 金额            | 比例     | 金额           | 比例      |
| 单项金额重大的应收账款                     | 29,887,650.75 | 76.52% | 5,522,135.98 | 18.48% | 21,983,790.96 | 71.26% | 5,376,942.98 | 24.46%  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 3,896,480.66  | 9.98   | 3,795,734.73 | 97.41% | 3,510,025.24  | 11.38% | 3,509,869.13 | 100.00% |
| 其他不重大应收账款                       | 5,272,596.01  | 13.50% | 275,944.01   | 5.23%  | 5,354,587.74  | 17.36% | 286,282.39   | 5.35%   |
| 合计                              | 39,056,727.42 | 100%   | 9,593,814.72 | 24.56% | 30,848,403.94 | 100%   | 9,173,094.50 | 29.74%  |

## (2) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提

| 应收款项内容       | 经济业务内容      | 账面余额          | 坏账金额         | 计提比例   |
|--------------|-------------|---------------|--------------|--------|
| 广西北海外运有限公司   | 港建费、装卸费、堆存费 | 10,316,126.59 | 515,806.33   | 5%     |
| 北海港口货运有限责任公司 | 港建费、装卸费、堆存费 | 1,621,021.25  | 265,201.06   | 16.36% |
| 贵州瓮福国际贸易公司   | 装卸费、堆存费     | 2,346,552.40  | 117,327.62   | 5%     |
| 贵州开磷化肥有限责任公司 | 装卸费、过磅费     | 3,077,440.38  | 153,872.02   | 5%     |
| 中国农业生产资料广州公司 | 装卸费、过磅费     | 2,110,080.56  | 2,110,080.56 | 100%   |
| 北海富港国际物流有限公司 | 港口费、装卸费     | 1,223,090.50  | 61,154.52    | 5%     |
| 贵州安发磷化有限公司   | 港口费、装卸费、堆存费 | 1,935,817.81  | 1,935,817.81 | 100%   |
| 北海宝通物流代理有限公司 | 港口费、装卸费、堆存费 | 3,373,630.68  | 168,681.53   | 5%     |
| 北海丰祥物流有限公司   | 港口费、装卸费     | 3,883,890.58  | 194,194.53   | 5%     |
| 合计           |             | 29,887,650.75 | 5,522,135.98 | 18.48% |

## (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

## 款

| 账龄   | 期末数          |        |              |        | 年初数          |        |              |         |
|------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|---------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备         |        | 账面余额         |        | 坏账准备         |         |
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%)  |
| 一年以内 |              |        |              |        |              |        |              |         |
| 一至二年 |              |        |              |        |              |        |              |         |
| 二至三年 |              |        |              |        |              |        |              |         |
| 三年以上 | 3,896,480.66 | 9.98   | 3,795,734.73 | 97.41% | 3,510,025.24 | 12.07% | 3,509,869.13 | 100.00% |
| 合计   | 3,896,480.66 | 9.98   | 3,795,734.73 | 97.41% | 3,510,025.24 | 12.07% | 3,509,869.13 | 100.00% |

## (4) 应收帐款前五名欠款情况

| 单位名称         | 与公司关系  | 欠款金额          | 欠款年限 | 占应收账款总额的比例 |
|--------------|--------|---------------|------|------------|
| 广西北海外运有限公司   | 非关联方单位 | 10,316,126.59 | 1年以内 | 22.71%     |
| 北海丰祥物流有限公司   | 非关联方单位 | 3,883,890.58  | 1年以内 | 8.55%      |
| 北海宝通物流代理有限公司 | 非关联方单位 | 3,373,630.68  | 1年以内 | 7.43%      |
| 贵州开磷化肥有限责任公司 | 非关联方单位 | 3,077,440.38  | 1年以内 | 6.77%      |
| 贵州瓮福国际贸易公司   | 非关联方单位 | 2,346,552.40  | 1年以内 | 5.17%      |
| 合计           | -      | 22,997,640.63 |      | 50.63%     |

(5) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

## 2、其他应收款

## (1) 分类明细

| 种类                             | 期末数           |        |               |        | 年初数           |         |               |        |
|--------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|--------|
|                                | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面余额          |         | 坏账准备          |        |
|                                | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     | 金额            | 比例      | 金额            | 比例     |
| 单项金额重大的应收账款                    | 50,949,986.81 | 83.43% | 50,914,387.31 | 99.93% | 50,949,986.81 | 90.81%  | 50,850,637.96 | 99.81% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款 | 2,372,955.78  | 3.89%  | 2,104,587.53  | 88.69% | 2,372,955.78  | 4.23%   | 2,104,587.53  | 88.69% |
| 其他不重大应收账款                      | 7,742,861.63  | 12.68% | 129,481.35    | 1.67%  | 2,783,206.15  | 4.96%   | 193,230.70    | 6.94%  |
| 合计                             | 61,065,804.42 | 100%   | 53,148,456.19 | 87.03% | 56,106,148.74 | 100.00% | 53,148,456.19 | 94.73% |

## (2) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

| 应收款项内容       | 经济业务内容 | 账面余额          | 坏账金额          | 计提比例   |
|--------------|--------|---------------|---------------|--------|
| 北海中港散化包装有限公司 | 借款     | 22,876,038.45 | 22,876,038.45 | 100%   |
| 北海市建筑工程公司    | 工程款    | 1,035,599.50  | 1,000,000.00  | 96.56% |



|            |        |               |               |        |
|------------|--------|---------------|---------------|--------|
| 北海市港务局     | 分离核算款项 | 20,886,865.03 | 20,886,865.03 | 100%   |
| 北海宝庆经济发展公司 | 借款     | 6,151,483.83  | 6,151,483.83  | 100%   |
| 合计         |        | 50,949,986.81 | 50,914,387.31 | 99.93% |

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

| 账龄   | 期末数          |       |              |        | 期初数          |       |              |        |
|------|--------------|-------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|--------|
|      | 账面余额         |       | 坏账准备         |        | 账面余额         |       | 坏账准备         |        |
|      | 金额           | 比例    | 金额           | 比例     | 金额           | 比例    | 金额           | 比例     |
| 一年以内 |              |       |              |        |              |       |              |        |
| 一至二年 |              |       |              |        |              |       |              |        |
| 二至三年 |              |       |              |        |              |       |              |        |
| 三年以上 | 2,372,955.78 | 3.89% | 2,104,587.53 | 88.69% | 2,372,955.78 | 4.23% | 2,104,587.53 | 88.69% |
| 合计   | 2,372,955.78 | 3.89% | 2,104,587.53 | 88.69% | 2,372,955.78 | 4.23% | 2,104,587.53 | 88.69% |

(4) 其他应收款前五名欠款情况

| 单位名称         | 与公司关系  | 欠款金额          | 欠款年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|--------------|--------|---------------|------|-------------|
| 北海中港散化包装有限公司 | 公司参股单位 | 22,876,038.45 | 5年以上 | 37.46%      |
| 北海市建筑工程公司    | 非关联方单位 | 1,035,599.50  | 5年以上 | 1.70%       |
| 北海市港务局       | 公司改制前身 | 20,886,865.03 | 5年以上 | 34.20%      |
| 北海宝庆经济发展公司   | 非关联方单位 | 6,151,483.83  | 5年以上 | 10.07%      |
| 北海市仁合信用社     | 非关联方单位 | 932,137.83    | 5年以上 | 1.53%       |
| 合计           | -      | 51,882,124.64 |      | 84.96%      |

### 3、长期股权投资

| 被投资单位         | 核算方法 | 初始投资成本        | 期初余额          | 增减变动          | 期末余额          | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 减值准备         | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|--------------|----------|--------|
| 中国北海外轮代理有限公司  | 成本法  | 3,575,000.00  | 3,575,000.00  |               | 3,575,000.00  | 65.00%     | 65.00%      |              |          |        |
| 北海新恒房地产开发有限公司 | 成本法  | 9,000,000.00  | 9,000,000.00  | -9,000,000.00 |               |            |             |              |          |        |
| 北海新力进出口贸易有限公司 | 成本法  | 19,000,000.00 | 19,973,442.86 |               | 19,973,442.86 | 100.00%    | 100.00%     |              |          |        |
| 北海中港散化公司      | 成本法  | 1,200,000.00  | 1,200,000.00  |               | 1,200,000.00  | 23.53%     | 23.53%      | 1,200,000.00 |          |        |

|          |     |               |               |               |               |       |       |              |  |  |
|----------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|--------------|--|--|
| 上海泰利船务公司 | 成本法 | 50,000.00     | 50,000.00     |               | 50,000.00     | 0.80% | 0.80% | 50,000.00    |  |  |
| 北海民族股份公司 | 成本法 | 500,000.00    | 500,000.00    |               | 500,000.00    | 1.00% | 1.00% | 500,000.00   |  |  |
| 合计       | -   | 33,325,000.00 | 34,298,442.86 | -9,000,000.00 | 25,298,442.86 |       |       | 1,750,000.00 |  |  |

注：本报告期长期股权投资减少 9,000,000.00 元，是母公司将持有北海新恒房地产开发有限公司 90%的股权转让给广西桂柳投资管理有限公司而减少。

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 分类明细

| 项 目    | 收 入            |               | 成 本           |               | 毛 利           |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 2010年1-6月      | 2009年1-6月     | 2010年1-6月     | 2009年1-6月     | 2010年1-6月     | 2009年1-6月     |
| 一、主营业务 | 112,241,396.37 | 92,314,398.67 | 65,337,132.35 | 58,718,076.33 | 46,904,264.02 | 33,596,322.34 |
| 其中：    |                |               |               |               |               |               |
| 装卸堆存   | 112,241,396.37 | 92,314,398.67 | 65,337,132.35 | 58,718,076.33 | 46,904,264.02 | 33,596,322.34 |
| 二、其他业务 | 2,965,365.18   | 2,651,843.08  | 2,690,130.91  | 2,086,509.71  | 275,234.27    | 565,333.37    |
| 其中：    |                |               |               |               |               |               |
| 资产租赁   | 2,461,089.00   | 2,399,346.20  | 60,644.10     | 74,964.83     | 2,400,444.90  | 2,324,381.37  |
| 船舶供水   | 357,677.68     | 252,496.88    |               |               | 357,677.68    | 252,496.88    |
| 机修厂    |                |               | 2,462,078.43  | 1,823,896.52  | -2,462,078.43 | -1,823,896.52 |
| 其他     | 146,598.50     |               | 167,408.38    | 187,648.36    | -20,809.88    | -187,648.36   |
| 合 计    | 115,206,761.55 | 94,966,241.75 | 68,027,263.26 | 60,804,586.04 | 47,179,498.29 | 34,161,655.71 |

##### (2) 公司前五名客户的销售收入

| 客户名称           | 销售收入总额        | 占全部销售收入的比例 |
|----------------|---------------|------------|
| 广西北海外运有限公司     | 19,373,776.57 | 16.82%     |
| 贵州瓮福国际贸易股份有限公司 | 7,192,552.40  | 6.24%      |
| 北海银泉国际物流有限公司   | 4,995,707.77  | 4.34%      |
| 北海丰祥物流有限公司     | 4,804,018.28  | 4.17%      |
| 北海宝通物流代理有限公司   | 3,640,956.33  | 3.16%      |
| 合计             | 40,007,011.35 | 34.73%     |

#### 5、投资收益

| 项 目    | 本期金额        | 上期金额       |
|--------|-------------|------------|
| 股权投资收益 | -142,966.51 | 676,944.17 |

**6、应收关联方账款**

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额的比例 |
|------------|--------|---------------|------------|
| 北海中港散化有限公司 | 公司参股单位 | 22,876,038.45 | 37.47%     |
| 合计         | --     | 22,876,038.45 | 37.47%     |

**7、应付关联方账款**

| 单位名称            | 与本公司关系   | 金额            | 占应付账款总额的比例 |
|-----------------|----------|---------------|------------|
| 北海新力进出口贸易有限公司   | 全资子公司    | 3,896,931.45  | 11.24%     |
| 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 本公司的控股股东 | 7,341,819.57  | 20.71%     |
| 合计              | --       | 11,238,751.02 | 31.70%     |

**九、或有事项**

公司无需要说明的重大承诺事项。

**十、承诺事项**

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无需要说明的重大承诺事项。

**十一、资产负债表日后非调整事项**

无

**十二、其他重要事项**

无

**十三、补充资料****(一) 非经常性损益**

| 项 目            | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、归属于母公司股东的净利润 | 21,386,642.28 | 31,579,699.65 |
| 二、减：非经常性收益项目   | 1,355,146.86  | 20,668,807.33 |

其中：

|                         |              |               |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 1、非流动资产处置收益（转让子公司股权收益）  | 1,083,570.34 | 102,697.00    |
| 2、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 |              | 3,168,156.75  |
| 4、计入当期损益的政府补助           |              |               |
| 5、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              | 17,380,000.00 |
| 6、无法支付的应付款项             |              |               |
| 7、营业外收入中的其他项目           | 271576.52    |               |
| 8、其他符合非经常性损益定义的损益项目     |              |               |

三、加：非经常性损失项目 190,081.94 447.00

其中：

|               |            |        |
|---------------|------------|--------|
| 1、非流动资产处置损失   |            |        |
| 2、营业外支出中的其他项目 | 190,081.94 | 447.00 |
| 3、诉讼赔偿        |            |        |
| 4、其他          |            |        |

四、加：非经常性损益的所得税影响数

五、扣除非经常性后归属于母公司股东的净利润 20,221,577.36 10,911,339.32

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 净资产收益率 |       | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------|-------|--------|--------|
|                         | 全面摊薄   | 加权平均  | 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          | 6.94%  | 7.19% | 0.15   | 0.15   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.57%  | 6.80% | 0.14   | 0.14   |

净资产收益率和每股收益的计算说明：

（1）全面摊薄净资产收益率 = P ÷ E

A、按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$= 21,386,642.28 \div 307,952,720.69 \times 100\% = 6.94\%$$

B、按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$= 20,221,577.36 \div 307,952,720.69 \times 100\% = 6.57\%$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

（2）加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / ( E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0 )$$

A、按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$= 21,386,642.28 \div ( 286,566,078.41 + 21,386,642.28 \div 2 ) \times 100\% = 7.19\%$$

B、按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$= 20,221,577.36 \div (286,566,078.41 + 21,386,642.28 \div 2) \times 100\% = 6.80\%$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益 =  $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

A、按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$= 21,386,642.28 \div 142,122,609.00 = 0.15 \text{ (元/股)}$$

B、按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$= 20,221,577.36 \div 142,122,609.00 = 0.14 \text{ (元/股)}$$

注：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

公司本报告期不存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情形，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

### (三) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 1、资产负债表项目

(1) 应收票据 期末数 12,347,567.00 元，比年初增加 126.56%，主要是

本报告期港口经营业务收到的未到期兑现的银行承兑汇票增加。

(2) 预付账款 期末数 17,106,615.70 元,比年初增加 11,756,998.39 元,增幅 219.77%,主要是子公司北海新力进出口贸易有限公司本期煤炭贸易预付货款增加。

(3) 在建工程 期末数 26,081,280.00 元,比年初增加 9,285,002.66 元,增幅 55.28%,主要是本报告期新建化肥专用仓库,配电房、民工住宅楼和港区铁路专用线等工程投资增加数。

(4) 长期待摊费用 期末数 5,546,666.67 元,年初数为零,本期增加数是港池疏浚工程费用转入。

(5) 应交税费 期末数 4,522,187.35 元,比年初增加 372.63%,主要是母公司本期应缴企业所得税和子公司新力贸易公司应交增值税增加。

(6) 其他应付款 期末数 35,448,047.09 元,比年初增加 77.88%,主要是本期母公司应付广西北部湾国际港务集团有限公司往来款和应付其他物流代理公司往来款的增加数。

## 2、利润表项目

(1) 营业收入 本期数 175,182,445.39 元,同比增加 75,166,229.23 元,增幅 75.15%。其中:1、子公司新力贸易公司营业收入同比增加 54,803,881.77 元,增幅 1680.96%,主要是本期煤炭、硫磺贸易业务收入增加。2、母公司港口业务收入同比增加 20,240,519.80 元,主要随港口货物吞吐量增加而增加的收入。

(2) 营业成本 本期 125,227,986.17 元,同比增加 60,714,374.89 元,增幅 94.11%,其中:1、子公司新力贸易公司营业成本同比增加 53,444,091.13 元,增幅 1856.54%,主要也是本期煤炭、硫磺贸易业务成本的增加。2、母公司港口业务成本同比增加 7,222,677.22 元,主要是随港口货物吞吐量增加而增加的生产直接成本。

(3) 财务费用 本期数 8,033,460.96 元,同比增加 3,634,203.15 元,增幅 82.61%,本期财务费用增加主要是去年同期公司收取北海市机场投资管理有限公司、北海市高昂交通建设有限公司和北海市国有资产监管营运中心占用我公司资金的资金占用费 3,168,156.75 冲减当期财务费用。

(4) 资产减值损失 本期数 499,199.79 元,比上年同期的-16,764,337.00 元增加 17,263,536.79 元,主要是去年同期收回北海市机场投资管理有限公司、

北海市高昂交通建设有限公司和北海市国有资产监管营运中心占用我公司的资金而转回以前年度计提的坏账准备 17,380,000.00 元所致。

(5) 利润总额 本期数 25,152,675.15 元, 同比减少 6,555,077.98 元, 主要是去年同期利润总额中包含转回坏账准备增加的利润 17380000.00 元。扣除该项非经营利润后, 本报告期利润比去年同期增加 10,824,922.02 元, 主要是因营业收入增加而增加的利润。

(6) 所得税费用 本期 3,706,413.15 元, 同比增加 3,647,467.94 元, 主要是母公司去年同期的利润用于弥补亏损, 不产生企业所得税。

### 3、现金流量表

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期数为 29,047,529.47 元, 同比增加 109.64%, 主要是因本期营业收入增加而增加现金流入。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期数为-17,811,938.79 元, 同比减少 89.48%, 主要是本年固定资产建设项目投入增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数为 12,098,366.19 元, 同比增加 20,651,383.67 元, 主要是本期新增贷款 20,000,000.00 元。

## 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2010 年 8 月 12 日经公司第五届董事会第十九次会议审议通过并批准发布。

北海市北海港股份有限公司

二〇一〇年八月十二日