

北海港股份有限公司
2011 年半年度报告

2011 年 8 月 16 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 9 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.....	5
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.....	11
第七节	财务报告.....	16
第八节	备查文件.....	16
	2011 年中期会计报表附注.....	17

第二节 公司基本情况

一、公司简介

(一) 法定名称

中文：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：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：000582abc@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	851,901,212.68	817,046,778.68	4.27
归属于公司股东的所有者权益	357,459,569.75	333,852,828.40	7.07
归属于公司股东的每股净资产(元/股)	2.515	2.349	7.07
	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	186,096,566.01	175,182,445.39	6.23
营业利润	27,794,524.06	25,071,180.57	10.86
利润总额	27,925,406.86	25,152,675.15	11.02
归属于公司股东的净利润	23,606,741.35	21,386,642.28	10.38
归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,998,666.97	20,221,577.36	3.84
基本每股收益(元/股)	0.166	0.151	9.93
稀释每股收益(元/股)	0.166	0.151	9.93
净资产收益率(%)	6.83	7.19	减0.36个百分点
经营活动产生的现金流量净额	47,714,422.34	29,047,529.47	64.26
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.34	0.20	70.00

报告期非经常性净收益为2,608,074.38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
一、归属于母公司股东的净利润	23,606,741.35	21,386,642.28
二、减：非经常性收益项目	3,429,509.46	1,355,146.86
其中：		
1、非流动资产处置收益	471,478.66	1,083,570.34
2、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,657,440.00	
4、计入当期损益的政府补助	17,000.00	
5、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	280,000.00	
6、无法支付的应付款项		
7、营业外收入中的其他项目	3,590.80	271,576.52
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	361,186.66	190,081.94
其中：		
1、非流动资产处置损失		
2、营业外支出中的其他项目	361,186.66	190,081.94
3、诉讼赔偿		
4、其他		
四、加：非经常性损益的所得税影响数	460,248.42	
五、扣除非经常性后归属于母公司股东的净利润	20,998,666.97	20,221,577.36

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							17582 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	
邹瀚枢	境内自然人	未知	2301038	1.62	0	0	
陈新平	境内自然人	36000	1238100	0.87	0	0	
高兵	境内自然人	1300	650000	0.46	0	0	
孙国华	境内自然人	-225500	478000	0.34	0	0	
山东省国际信托有限公司-宝华 2 号证券投资信托	基金、理财产品等其他	未知	447429	0.31	0	0	
中国东方资产管理公司	国有法人	0	440000	0.31	440000	0	
陈绍荣	境内自然人	0	423100	0.3	0	0	
山东省国际信托有限公司-鑫利大通 2 号资金信托计划	基金、理财产品等其他	未知	392030	0.28	0	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				
邹瀚枢	2301038		人民币普通股				
陈新平	1238100		人民币普通股				
高兵	650000		人民币普通股				
孙国华	478000		人民币普通股				
山东省国际信托有限公司-宝华 2 号证券投资信托	447429		人民币普通股				
陈绍荣	423100		人民币普通股				
山东省国际信托有限公司-鑫利大通 2 号资金信托计划	392030		人民币普通股				
董树斌	386390		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	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						

致行动的说明

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

报告期公司控股股东或实际控制人无发生变化，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 14217 股，董事何典治持有公司股份 3000 股，与期初相比均未发生变化，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

5 月 25 日公司召开了 2010 年度股东大会，选举产生了第六届董事会成员：黄葆源、马正国、黄志堂、吴启华、甘宏亮、何典治，独立董事张忠国、孙泽华、邓远志；会议还选举产生了第六届股东代表监事向红、梁勇，与当日公司工会选举产生的职工监事于肆组成了第六届监事会。当日，第六届董事会召开第一次会议，选举产生了黄葆源为董事长，聘任了吴启华为总经理，聘任了甘宏亮为副总经理、财务总监。第六届监事会选举产生了于肆为监事会主席。

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货物吞吐量 314.57 万吨（不含铁山港），比上年同期增长 4.57%，其中，完成集装箱吞吐量 3.32 万标箱，比上年同期增长 10.7%；完成港口旅客吞吐量 19.6 万人次，与上年同期相比增长 28.9%。

报告期公司实现营业收入 18609.66 万元，同比增加 1091.41 万元，增幅

6.23%。其中：（1）母公司港口业务收入同比增加 1315.52 万元，增幅 11.42%，主要因本报告期港口货物吞吐量同比增加以及高货值的化肥等所占比重增加而增加的收入；（2）子公司新力贸易公司营业收入同比减少 286.38 万元，减幅 4.93%，主要是本期流动资金不足，贸易量受限；（3）外轮代理业务收入同比减少 39.55 万元，减幅 20.69%；（4）物流业务收入 101.82 万元，是去年底注册成立的物流公司（全资子公司）所带来的新增收入。

报告期营业利润 2779.45 万元，同比增加 272.33 万元，增幅 10.86%，其中：（1）因营业收入增加而增加营业利润 1091.41 万元。（2）因营业成本同比增加导致营业利润同比减少 154 万元，主要是母公司随港口货物吞吐量增加而增加的人工费、外租机械费等。（3）因管理费同比增加而减少营业利润 525 万元。管理费增加主要也是母公司港口设施和机械设备的修理维护费以及退休人员（含内退人员）费用增加。（4）上年同期因转让子公司股权获得投资收益而增加营业利润 108 万元，属不可比因素。

报告期净利润 2367.20 万元，比去年同期的 2144.63 万元增加 222.57 万元，增幅 10.37%。母公司本报告期企业所得税按 15%优惠计缴，与去年同期相同，因此，本期净利润增加主要是因营业利润增加。

2、主要经营工作

1、创新了化肥包装物流方式，促进化肥吞吐量大幅增长。化肥是公司最主要的货种，化肥出口的瓶颈是装卸工的紧缺，公司在去年推行散装化肥吨袋包装运输的基础上，今年试推行小包装化肥的吨袋包装运输的物流方式，上半年化肥出口量同比增长 95%。

2、集装箱内贸航线业务取得新突破。在集装箱外贸形势受国际环境影响情况下，公司积极开拓内贸业务，3月初公司引进泉州安通公司开通了“北海-海口-北方各港”的直航内贸集装箱班轮，改变了近些年无内贸直航线的状况，上半年集装箱吞吐量增长 10.7%。

3、实施机械管理体制改革成效显著。一是实施了 3 批共 34 台自卸车、2 台挖掘机的管理体制改革；机械完好率由 52.3%提高到 85%以上；每运输工序吨成本同比下降了 20%；外租机械支出下降 67%；减少用工 106 人。二是科学严格实行外租机械招投标制度，引进并培养有实力的外包服务商，上半年外租机械费用同比下降了 56%。

4、在泊位极度紧张状态下完成船舶密集抵港作业。上半年公司通过科学组织、合理调度，开展船舶作业 1633 艘次，其中货船 737 艘，客船 896 艘。

5、积极争取享受到了税收优惠，获得了广西壮族自治区和北海市国税局批复，2010 年度企业所得税享受 9% 的优惠税率。公司努力通过银行融资，获得了港口建设经营资金。

6、港口设施和设备硬件大大增强。上半年港口基础设施建设和设备更新改造投入 4782 万元，建设完成了四号泊位改造、两座简易拆包棚、堆场硬化 7 万平米等建设项目；石步岭三期工程项目立项获得了自治区发改委的批复，招标评审通过了交通运输厅备案，目前已正式进场施工。

7、全方位推行精细化管理，降本增效。上半年公司继续推行精细化管理，在生产和经营每个环节全方位实施，工艺改革不断创新，收到了降本增效的良好效果。公司严格招投标管理，强化对基建、设备、物资、修理等实施招投标，降低了成本支出

8、安全生产常抓不懈，杜绝了重特大事故。公司把安全工作作为头等大事来抓，年初制定了安全目标管理方案，分解责任，层层落实。切实开展“安全生产年”、“安全生产月”、“安康杯”等专项活动，加大安全检查力度，促进专项整治工作，上半年共完成安全隐患整改 30 多项，无遗留问题。半年来，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。

9、积极开展了多元化业务，提高企业盈利能力。上半年公司利用自有港口资源优势，积极开拓了以港口为平台的贸易、物流等延伸业务。

(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。

报告期公司主营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	12,394.80	6,742.88	45.60	10.43	6.55	增 1.98 个点
2、外轮代理业务	151.60	69.84	53.93	-20.69	-20.45	减 0.14 个点
3、贸易业务	5,520.04	5,454.21	1.29	-4.93	-3.16	减 1.71 个点
合计	18,066.44	12,266.93	32.10	4.91	1.81	增 2.06 个点

(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

本报告期公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力无发生重大变化。

(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、受整体经济形势不景气的影响，及地处地理位置劣势，公司港口传统大宗货源部分流失，金属矿、白泥等货源下降。

2、装卸民工劳力减少和能力下降以及专用设备的短缺问题，影响着港口生产，特别是核心业务硫磷化工产品的生产，出现化肥压箱滞港状况。

3、港口码头泊位少，码头泊位超负荷运转，生产硬件不足。

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 2010 年度报告中披露了 2011 年经营目标和经营计划：完成港口货物吞吐量 670 万吨（不含铁山港），同比增幅 9.65%，集装箱 7 万箱，同比增幅 13.3%；努力实现港口主营业务收入比 2010 年增长 10%以上，及进一步控制成本费用。

报告期公司港口货物吞吐量 314.57 万吨（不含铁山港），同比增幅 4.57%，集装箱 3.32 万标准箱，同比增幅 10.7%，主营业务收入 18,066.44 万元，同比增长 4.91%。

下半年主要经营工作计划：

1、积极开拓市场，继续创新商务模式，重点是集装箱业务的拓展和集装箱

航线的培育。

2、科学安排、合理调配港口生产，重点完成窗口期化肥接卸任务。进一步推行化肥散货和小包装货的吨袋包装的标准化工作，彻底解决化肥出口的民工瓶颈问题。

3、加快完善基础设施，加快实施改造集装箱专用码头，加快建设石步岭三期工程。

4、大力筹措资金，加强财务基础管理，进一步推行全面预算管理。

5、深入推行精细化管理，重点加强班组建设，挖掘降本增效的潜力。深化经营管理机制改革，推进装载机、挖掘机、叉车等水平运输机械的进一步机制、体制的改革。

6、利用港口资源优势，大力开展贸易、物流等多元化业务。

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，公司强化了职能部门的执行力。公司完善了各项内部控制制度。

(二) 控股股东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. 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股份，拟购买其所持有的防城港、钦州港港口经营性资产的重大资产重组。由于公司实施该资产重组的条件尚未完全具备，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，尽快解决有关问题，并择机开展相关工作。

2. 在重新启动重大资产重组前，广西北部湾港务集团和公司将严格执行国家交通运输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。

5月25日公司2010年年度股东大会审议通过《2010年度利润分配和资本公积金转增股本方案》，2010年度公司归属母公司净利润3989.29万元，但是截止2009年末公司未分配利润余额为-4078.25万元，因此，根据《公司法》、《公司章程》，2010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。2010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

7月14日控股子公司北海外轮代理公司收到国家最高人民法院的应诉通知书，韩进海运株式会社因1998年与北海外代、中国南光进出口总公司、北海市华垦商业有限公司无正本提单放货追偿纠纷一案，不服广西高级法院民事裁决，向国

家最高法院申请再审，国家最高法院已经受理，开庭审理时间尚未确定。本次诉讼如果胜诉，对我公司本期和期后利润没有造成影响；本次诉讼如果败诉，我公司将可能承担的最大损失不超过对北海外代的出资额 357.5 万元人民币。

(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

报告期公司无此情况

(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

2010年11月12日董事会审议通过了《关于为全资子公司北海新力贸易公司银行授信提供担保的议案》，北海新力贸易公司向兴业银行南宁分行申请2500万元额度短期流动资金和票据授信，本公司为之提供为期一年的连带责任担保，本项担保正在履行当中，不存在承担连带清偿责任的情形。

(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。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

2007年10月证监会对公司因在天津德利得集团实际控制期间信息披露不实问题给予立案调查事项，2011年2月18日公司收到了证监会下达的《行政处罚决定书》，证监会对北海港、天津德利得给予警告，并分别处以30万元罚款；对前实际控制人王学利给予警告和30万元罚款，并对原董事长徐文元等14名相关责任人给予行政处罚。对于本案涉及的实际控制人问题、资金占用和担保等问题，2007年6月公司已将实际控制权收归国有，经过彻底整改，严正交涉，采

取了民事和刑事的法律措施，及多方协调，已经全部解决纠正了相关问题，并已及时履行了信息披露义务。

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

无

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
2011001	关于收到中国证监会行政处罚决定书的公告	2011 年 2 月 22 日	中国证券报、证券时报、巨潮网站
2011002	第五届董事会第二十三次会议决议公告（审议 2010 年度报告等）	2011 年 4 月 9 日	中国证券报、证券时报、巨潮网站
2011003	2010 年度报告摘要	2011 年 4 月 9 日	中国证券报、证券时报、巨潮网站
2011004	关于召开 2010 年年度股东大会的通知（审议 2010 年度报告等）	2011 年 4 月 9 日	中国证券报、证券时报、巨潮网站
2011005	第五届监事会第八次会议决议公告（审议 2010 年度报告等）	2011 年 4 月 9 日	中国证券报、证券时报、巨潮网站
2011006	关于对公司前期财务报表相关数据进行追溯调整的公告	2011 年 4 月 9 日	中国证券报、证券时报、巨潮网站
2011007	2011 年第一季度报告正文	2011 年 4 月 25 日	中国证券报、证券时报、巨潮网站
2011008	关于控股股东提请 2010 年度股东大会临时议案的公告（增加董事会和监事会换届选举议案）	2011 年 5 月 9 日	中国证券报、证券时报、巨潮网站
2011004-2	关于召开 2010 年年度股东大会的通知（补充后）（增加董事会和监事会换届选举议案）	2011 年 5 月 9 日	中国证券报、证券时报、巨潮网站
2011009	2010 年度股东大会决议公告（审议 2010 年度报告，董事会和监事会换届选举等）	2011 年 5 月 25 日	中国证券报、证券时报、巨潮网站
2011010	第六届董事会第一次会议决议公告（选举董事长，聘任经理层）	2011 年 5 月 25 日	中国证券报、证券时报、巨潮网站
2011011	第六届监事会第一次会议决议公告（选举监事会主席）	2011 年 5 月 25 日	中国证券报、证券时报、巨潮网站
2011012	诉讼事项公告(控股子公司被诉无单放货纠纷案进入再审程序)	2011 年 7 月 15 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 2011 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。

北海港股份有限公司董事会

董事长：黄葆源

2011 年 8 月 16 日

2011 年中期会计报表附注

资产负债表

编制单位：北海港股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	111,225,582.49	95,192,904.21	95,663,982.50	81,865,562.28
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	11,980,000.00	7,700,000.00	26,941,245.39	21,241,245.39
应收账款	19,952,767.68	12,091,109.50	13,434,055.34	9,499,984.20
预付款项	71,771,477.46	51,882,663.06	59,922,951.01	24,836,415.76
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,593,891.51	4,818,331.80	1,4105,26.65	6,304,168.37
买入返售金融资产				
存货	8,134,000.43	2,278,774.42	3,556,266.15	2,388,622.35
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	225,657,719.57	173,963,782.99	200,929,027.04	146,135,998.35
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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		25,548,442.86		25,548,442.86
投资性房地产				
固定资产	460,928,325.90	459,417,896.45	462,725,943.39	461,099,523.45
在建工程	35,398,142.79	35,398,142.79	22,742,843.77	22,742,843.77
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	121,201,892.98	121,201,892.98	123,049,347.17	123,022,697.26
开发支出				
商誉				

长期待摊费用	1,112,668.18	1,112,668.18		
递延所得税资产	7,602,463.26	7,225,473.80	7,599,617.31	7,225,473.80
其他非流动资产				
非流动资产合计	626,243,493.11	649,904,517.06	616,117,751.64	639,638,981.14
资产总计	851,901,212.68	823,868,300.05	817,046,778.68	785,774,979.49
流动负债：				
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	79,900,000.00	79,900,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	23,395,902.16	4,840,779.50	25,045,931.37	8,232,880.15
预收款项	10,482,047.89	7,141,309.33	27,175,884.82	20,140,491.76
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,424,031.05	7,299,779.55	9,809,574.55	9,247,295.73
应交税费	4,670,035.60	5,449,776.07	1,776,522.83	2,063,841.56
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	72,628,225.18	68,934,895.47	42,756,486.31	38,785,442.81
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	154,000,000.00	154,000,000.00	174,000,000.00	174,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	373,840,496.13	348,906,794.17	361,704,654.13	333,610,206.26
非流动负债：				
长期借款	38,000,000.00	38,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
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	37,720,963.51	37,720,963.51	36,674,397.09	36,674,397.09
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	118,986,161.36	118,986,161.36	119,939,594.94	119,939,594.94
负债合计	492,826,657.49	467,892,955.53	481,644,249.07	453,549,801.20
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	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				
专项储备				

盈余公积	24,052,021.63	24,052,021.63	24,052,021.63	24,052,021.63
一般风险准备				
未分配利润	22,717,082.43	21,232,857.20	-889,658.92	-2,517,309.03
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	357,459,569.75	355,975,344.52	333,852,828.40	332,225,178.29
少数股东权益	1,614,985.44		1,549,701.21	
所有者权益合计	359,074,555.19	355,975,344.52	335,402,529.61	332,225,178.29
负债和所有者权益总计	851,901,212.68	823,868,300.05	817,046,778.68	785,774,979.49

法定代表人：黄葆源 主管会计工作的负责人：甘宏亮 会计机构负责人：陈辉

利润表

编制单位：北海港股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	186,096,566.01	128,361,978.17	175,182,445.39	115,206,761.55
其中：营业收入	186,096,566.01	128,361,978.17	175,182,445.39	115,206,761.55
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	158,302,041.95	100,534,358.92	151,194,835.16	92,684,911.95
其中：营业成本	124,679,852.47	68,338,700.62	123,144,371.78	65,943,648.87
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	4,770,225.49	4,622,925.27	4,143,540.94	3,967,570.78
销售费用				
管理费用	20,626,757.46	19,753,608.05	15,374,261.69	14,309,796.06
财务费用	7,944,813.72	7,848,584.13	8,033,460.96	8,043,176.02
资产减值损失	280,392.81	-29,459.15	499,199.79	420,720.22
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				

汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,794,524.06	27,827,619.25	25,071,180.57	22,378,883.09
加：营业外收入	726,686.89	709,556.89	271,576.52	271,576.52
减：营业外支出	595,804.09	595,804.09	190,081.94	169,081.94
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,925,406.86	27,941,372.05	25,152,675.15	22,481,377.67
减：所得税费用	4,253,381.28	4,191,205.82	3,706,413.15	3,370,991.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,672,025.58	23,750,166.23	21,446,262.00	19,110,386.01
归属于母公司所有者的净利润	23,606,741.35	23,750,166.23	21,386,642.28	19,110,386.01
少数股东损益	65,284.23		59,619.72	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.166	0.167	0.150	0.135
（二）稀释每股收益	0.166	0.167	0.150	0.135
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	23,672,025.58	23,750,166.23	21,446,262.00	19,110,386.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,606,741.35	23,750,166.23	21,386,642.28	19,110,386.01
归属于少数股东的综合收益总额	65,284.23		59,619.72	

法定代表人：黄葆源 主管会计工作的负责人：甘宏亮 会计机构负责人：陈辉

现金流量表

编制单位：北海港股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	192,101,026.23	128,441,980.67	171,278,629.91	103,333,089.84
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				

收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	2,838,707.49	2,565,094.87	303,827.77	
收到其他与经营活动有关的现金	12,855,461.46	7,422,277.82	16,424,989.50	6,608,374.28
经营活动现金流入小计	207,795,195.18	138,429,353.36	188,007,447.18	109,941,464.12
购买商品、接受劳务支付的现金	104,350,462.18	49,318,009.80	114,050,585.63	37,303,238.19
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	27,663,451.46	25,982,347.57	25,385,270.44	24,297,842.15
支付的各项税费	8,595,770.78	8,164,484.71	5,900,480.84	5,148,692.91
支付其他与经营活动有关的现金	19,471,088.42	9,481,535.13	13,623,580.80	17,541,035.40
经营活动现金流出小计	160,080,772.84	92,946,377.21	158,959,917.71	84,290,808.65
经营活动产生的现金流量净额	47,714,422.34	45,482,976.15	29,047,529.47	25,650,655.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			3,050,000.00	3,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	767,224.14	767,224.14	213,000.00	213,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	767,224.14	767,224.14	3,263,000.00	3,263,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,455,617.91	53,453,517.91	21,074,938.79	21,073,389.79

投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	53,455,617.91	53,453,517.91	21,074,938.79	21,073,389.79
投资活动产生的现金流量净额	-52,688,393.77	-52,686,293.77	-17,811,938.79	-17,810,389.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	100,000,000.00	100,000,000.00	99,900,000.00	99,900,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	30,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	130,000,000.00	99,900,000.00	99,900,000.00
偿还债务支付的现金	101,900,000.00	101,900,000.00	79,900,000.00	79,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,569,340.45	7,569,340.45	7,901,633.81	7,888,980.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	109,469,340.45	109,469,340.45	87,801,633.81	87,788,980.28
筹资活动产生的现金流量净额	20,530,659.55	20,530,659.55	12,098,366.19	12,111,019.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,911.87		-252.77	
五、现金及现金等价物净增加额	15,561,599.99	13,327,341.93	23,333,704.10	56,510,350.51
加：期初现金及现金等价物余额	95,663,982.50	81,865,562.28	61,394,474.17	56,510,350.51
六、期末现金及现金等价物余额	111,225,582.49	95,192,904.21	84,728,178.27	76,461,635.91

法定代表人：黄葆源 主管会计工作的负责人：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：北海港股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-889,658.92		1,549,701.21	335,402,529.61	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																	7,393,884.74			7,393,884.74		
其他																						
二、本年年初余额	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-889,658.92		1,549,701.21	335,402,529.61	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-40,782,524.17		1,612,445.31	295,572,408.46		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							23,606,741.35		65,284.23	23,672,025.58							39,892,865.25		-62,744.10	39,830,121.15		
(一) 净利润							23,606,741.35		65,284.23	23,672,025.58							39,892,865.25		-62,744.10	39,830,121.15		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							23,606,741.35		65,284.23	23,672,025.58							39,892,865.25		-62,744.10	39,830,121.15		
(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. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 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																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	142,120	168,567,856.69			24,052,021.63		22,717,082.43		1,614,985.44	359,074,555.19	142,120	168,567,856.69			24,052,021.63		-889,658.92		1,549,701.21	335,402,529.61

法定代表人：黄葆源 主管会计工作的负责人：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：北海港股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股 本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股 本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-2,517,309.03	332,225,178.29	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															7,393,884.74	7,393,884.74
其他																
二、本年年初余额	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-2,517,309.03	332,225,178.29	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		-39,867,305.46	294,875,181.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							23,750,166.23	23,750,166.23							37,349,996.43	37,349,996.43
（一）净利润							23,750,166.23	23,750,166.23							37,349,996.43	37,349,996.43
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							23,750,166.23	23,750,166.23							37,349,996.43	37,349,996.43
（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. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 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																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63		21,232,857.20	355,975,344.52	142,122,609.00	168,567,856.69			24,052,021.63	-2,517,309.03	332,225,178.29	

法定代表人：黄葆源 主管会计工作的负责人：甘宏亮 会计机构负责人：陈辉

北海港股份有限公司 2011 年中期会计报表附注

一、公司基本情况

北海港股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是1989年12月20日经北海市人民政府(1989)159号文件批准在原北海港务局的基础上重组设立的股份制企业。公司注册资本142,122,609.00元。公司股票于1995年11月2日在深圳证券交易所挂牌上市。公司营业执照注册号为(企)450500000011969(1-1)。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；国内商业贸易等。2009年10月，北海港公司原第一、二大股东北海市机场投资管理有限公司、北海市高昂交通建设有限公司合计持有的公司57,964,958股国有法人股股份（占公司总股本40.79%）无偿划转给广西北部湾国际港务集团有限公司，广西北部湾国际港务集团有限公司成为北海港公司的第一大股东。

公司法定代表人：黄葆源；

公司住所：北海市海角路145号；

二、公司重要的会计政策、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）会计期间

公司会计年度自公历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）金融工具

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

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账款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大于等于 100 万元的应收款项，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

公司存货包括库存商品、原材料、低值易耗品。

2、存货计价

公司存货管理采用永续盘存制。库存商品、原材料发出采用加权平均法；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 万元以上的采用五五摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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；为销售而持有的存货，其可变现净值按照估计的售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后确定。

(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) 通过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) 通过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。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在合并财务报表中记录为商誉，合并成本小于享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(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被投资单位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) 公司对子公司的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场无报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 处置长期股权投资实际取得的价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外的其他所有者权益发生变动而计入所有者权益的部分，在处置时对应结转计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定共同控制的依据主要包括：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

确定重大影响的依据主要包括：本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。公司通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权利机构派有代表。②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。③与被投资单位之间发生重大交易。④向被投资单位派出管理人员。⑤向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、其他说明

固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（十三）在建工程

公司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。

公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（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、无形资产的后续计量

（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）公司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）借款及借款费用

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。

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。

1、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。

2、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开始。

3、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。

4、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。

（十七）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。

(十八) 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。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

资产或负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。资产或负债的账面价值与其计税基础不同产生应纳税暂时性差异的，确认为递延所得税负债。

(二十) 收入

1、商品销售

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，确认营业收入实现。

2、提供劳务

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。

（二十一）政府补助

公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命期内平均分配，确认收益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）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、会计估计变更以及会计差错更正

（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

公司本报告期无会计差错变更事项。

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、酒店及其他	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%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%

防洪保安费	营业总收入	0.1%
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

1、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），母公司自 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。

2、根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2002]202 号）第二条第一款规定：“对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业和外商投资企业，在 2001 年至 2010 年期间，减按 15% 税率征收企业所得税”。根据广西壮族自治区发展和改革委员会《关于北海市北海港股份有限公司经营产业符合国家鼓励类产业的函》（桂发改经体函[2010]641 号）的批复，北海港母公司 2010 年度享受了 15% 的企业所得税优惠税率。

2011 年 4 月，根据广西区国家税务局和北海市国家税务局的公告，2011 年以前享受西部大开发企业所得税 15% 优惠税率的企业，2011 年度继续暂按 15% 的优惠税率预缴企业所得税。依据上述规定，北海港母公司本报告期企业所得税暂按 15% 优惠税率计算并预缴。

五、企业合并及合并财务报表

1、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
广西北海港物流有限公司	广西北海市	2,000,000.00	货物运输代理	2,000,000.00	100%	100%	是

2、合并范围发生变更的说明

本报告期合并报表范围与前一报告期比较没有变化。

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			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一 现金：			29,417.35			17,674.66
1 人民币			29,417.35			17,674.66
2 美元						
3 港币						
二 银行存款：			106,281,965.02			95,137,947.30
1 人民币			106,231,057.18			94,288,777.81
2 美元	7,874.50	6.4638	50,899.25	128,219.56	6.62	849,160.65
3 港币	10.33	0.83	8.59	10.16	0.87	8.84
三 其他货币资金			4,914,200.12			508,360.54
1 人民币			4,914,200.12			508,360.54
2 美元						
3 港币						
合计		--	111,225,582.49		--	95,663,982.50

2、应收票据

（1）分类明细

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,980,000.00	26,941,245.39
商业承兑汇票	-	-
合计	11,980,000.00	26,941,245.39

（2）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
一 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：				
二 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据：				
1 德州金花煤炭有限公司	2011.1.5	2011.7.5	200,000.00	
2 常州天和塑业有限公司	2011.1.26	2011.7.26	30,000.00	
3 山东亿尔化学有限公司	2011.3.7	2011.9.7	500,000.00	
4 长沙中联重工科技发展股份有限公司	2011.2.25	2011.8.25	500,000.00	

5	无锡市建设发展投资公司	2011.1.21	2011.7.21	500,000.00
6	济宁市鼎信贸易有限公司	2011.4.2	2011.10.2	500,000.00
7	山东宝来废品回收有限公司	2011.5.10	2011.11.10	200,000.00
8	济宁市志鸿煤炭销售有限公司	2011.5.13	2011.11.13	200,000.00
9	新野县金葫芦纺织有限公司	2011.1.17	2011.7.17	200,000.00
10	临沂骏骐汽车贸易有限公司	2011.2.9	2011.8.9	200,000.00
11	河南平棉纺织集团有限公司	2011.1.31	2011.7.31	200,000.00
12	江苏恒丰建设有限公司	2011.1.26	2011.7.26	200,000.00
13	常州市雷纳机械制造有限公司	2011.3.23	2011.9.23	200,000.00
14	桓台县海鑫经贸有限公司	2011.1.25	2011.7.25	100,000.00
	合计	--	--	3,730,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,744,271.47	53.93	4,663,939.96	29.62	10,851,177.85	48.75	4,386,162.34	40.42
按组合计提坏账准备的应收账款：	-		-		-		-	
按帐龄分析法计提坏账的应收账款	13,450,486.26	46.07	4,578,050.09	34.04	11,406,053.79	51.25	4,437,013.95	38.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-		-	
合计	29,194,757.73	100	9,241,990.05	31.66	22,257,231.64	100	8,823,176.30	39.64

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
广西怡海物流有限公司	3,163,533.50	158,176.68	5	帐龄分析
中国农业生产资料广州公司	2,110,080.56	2,110,080.56	100	帐龄分析
贵州安发磷肥有限公司	1,935,817.81	1,935,817.81	100	帐龄分析
广西北海外运有限公司	1,434,849.56	71,742.47	5	帐龄分析
瓮福国际贸易股份有限公司	1,422,395.60	71,119.78	5	帐龄分析
NEW-ORIENTAL-TEXTILES	2,183,453.47	142,295.61	6.52	帐龄分析

FACTORY				
广西鱼峰水泥股份有限公司	1,994,140.97	99,707.05	5	帐龄分析
广西河池化工股份有限公司	1,500,000.00	75,000.00	5	帐龄分析
合计	15,744,271.47	4,663,939.96	29.62	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内	8,521,929.94	63.36	426,096.50	7,199,997.39	63.12	401,692.42
1 至 2 年	728,199.92	5.41	72,819.99	5,700.00	0.05	570.00
2 至 3 年	95,000.00	0.71	19,000.00	159,604.00	1.40	25,080.00
3 至 4 年	64,604.00	0.48	19,381.20	-	-	-
4 至 5 年				62,161.73	0.54	31,080.87
5 年以上	4,040,752.40	30.04	4,040,752.40	3,978,590.67	34.88	3,978,590.67
合计	13,450,486.26	100.00	4,578,050.09	11,406,053.79	100.00	4,437,013.95

(2) 本期转回或收回情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广西怡海物流有限公司	客户	3,163,533.50	1 年以内	10.84
中国农业生产资料广州公司	客户	2,110,080.56	3 年以上	7.23
贵州安发磷肥有限公司	客户	1,935,817.81	3 年以上	6.63
NEW ORIENTAL TEXTILES FACTORY	客户	2,183,453.47	1 年以内	7.48
广西鱼峰水泥股份有限公司	客户	1,994,140.97	1 年以内	6.82
合计	--	11,387,026.31	--	39.00

(6) 应收关联方账款情况

无。

(7) 终止确认的应收款项情况

无。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	70,265,298.33	97.90	59,165,670.94	98.74
1 至 2 年	1,506,179.13	2.10	757,280.07	1.26
2 至 3 年	-	-	-	-

3 年以上	-	-	-	-
合计	71,771,477.46	100.00	59,922,951.01	100.00

(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
黔西南州安兴商贸有限责任公司	非关联方单位	11,142,763.81	2011 年	交易未完成
无锡华东重型机械有限公司	非关联方单位	7,000,000.00	2011 年	工程未完工
江苏省镇江船厂有限责任公司	非关联方单位	12,390,000.00	2011 年	工程未完工
北海市海洋局	非关联方单位	8,000,000.00	2011 年	交易未完成
北海市第二建筑工程有限公司	非关联方单位	6,793,683.94	2011 年	工程未完工
合计	--	45,326,447.75	--	--

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 其他应收 款								
按组合计 提坏账准 备的其他 应收款：								
按账龄分 析法计提 坏账的应 收款	5,037,343.38	100.00	2,443,451.87	48.51	3,992,399.40	100.00	2,581,872.75	64.67
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备的其他 应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,037,343.38	100.00	2,443,451.87	48.51	3,992,399.40	100.00	2,581,872.75	64.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,117,672.98	42.04	243,018.52	379,046.61	9.49	234,021.05
1 至 2 年	496,954.20	9.87	49,695.42	922,312.92	23.10	92,231.29
2 至 3 年	104,623.65	2.08	20,924.73	103,323.65	2.59	20,664.73
3 至 4 年	244,083.33	4.85	73,225.00	279,581.56	7.00	83,874.47

4 至 5 年	34,842.04	0.69	17,421.02	314,106.90	7.87	157,053.45
5 年以上	2,039,167.18	40.48	2,039,167.18	1,994,027.76	49.95	1,994,027.76
合计	5,037,343.38	100.00	2,443,451.87	3,992,399.40	100.00	2,581,872.75

(2) 本期转回或收回情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北海市港务局		789,539.57	5 年以上	15.67
广西顶中投资有限责任公司		598,309.72	1 年以内	11.88
北海海川装卸有限公司		236,040.00	3-4 年	4.69
李宁		269,000.00	4-5 年	5.34
吴世明		180,000.00	1 年以内	3.57
合计	--	2,072,889.29	--	41.15

(6) 应收关联方账款情况

无。

(7) 终止确认的应收款项情况

无。

6、存货

存货分类

项目	账面余额	期末数		账面余额	期初数	
		跌价准备	账面价值		跌价准备	账面价值
原材料	2,278,774.42	-	2,278,774.42	2,388,622.35	-	2,388,622.35
库存商品	5,855,226.01	-	5,855,226.01	1,167,643.80	-	1,167,643.80
合计	8,134,000.43	-	8,134,000.43	3,556,266.15	-	3,556,266.15

期末存货未发生减值情况。

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 (期末数)	本期计提减值准备	本期现金红利
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	—	550,000.00	550,000.00	-	550,000.00			550,000.00	-	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计:	787,091,337.70	11,928,889.19	3,058,401.77	795,961,825.12	
其中: 房屋及建筑物	518,509,058.79	9,431,945.08	1,925,310.93	526,015,692.94	
专用设备	61,712,301.38	1,842,454.11	857,507.84	62,697,247.65	
通用设备	199,636,583.69	400,566.00	0	200,037,149.69	
运输设备	6,578,326.24	174,426.00	275,583.00	6,477,169.24	
其他设备	655,067.60	79,498.00	0	734,565.60	
二、累计折旧	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末账面余额
累计折旧合计:	307,297,651.51		13,410,775.40	2,144,649.97	318,563,776.94
其中: 房屋及建筑物	176,386,015.37		6,591,920.57	1,185,955.01	181,791,980.93
专用设备	19,598,208.01		6,199,094.54	765,596.69	25,031,705.86
通用设备	107,471,757.83		251,129.59	0	107,722,887.42
运输设备	3,295,669.99		355,764.81	193,098.27	3,458,336.53
其他设备	546,000.31		12,865.89	0	558,866.20
三、固定资产账面净值合计	479,793,686.19	-1,481,886.21		913,751.80	477,398,048.18
其中: 房屋及建筑物	342,123,043.42	2,840,024.51		739,355.92	344,223,712.01
专用设备	42,114,093.37	-4,356,640.43		91,911.15	37,665,541.79
通用设备	92,164,825.86	149,436.41		0.00	92,314,262.27
运输设备	3,282,656.25	-181,338.81		82,484.73	3,018,832.71
其他设备	109,067.29	66,632.11		0.00	175,699.40
四、减值准备合计	17,067,742.80			598,020.52	16,469,722.28
其中: 房屋及建筑物	10,614,084.15			497,789.84	10,116,294.31
专用设备	3,138,386.57			31,525.10	3,106,861.47
通用设备	3,151,940.56			0	3,151,940.56
运输设备	105,762.82			68,705.58	37,057.24
其他设备	57,568.70			0	57,568.70
五、固定资产账面价值合计	462,725,943.39	-1,481,886.21		315,731.28	460,928,325.90
其中: 房屋及建筑物	331,508,959.27	2,840,024.51		241,566.08	334,107,417.70
专用设备	38,975,706.80	-4,356,640.43		60,386.05	34,558,680.32
通用设备	89,012,885.30	149,436.41		0.00	89,162,321.71
运输设备	3,176,893.43	-181,338.81		13,779.15	2,981,775.47
其他设备	51,498.59	66,632.11		0.00	118,130.70

本期由在建工程转入的固定资产原价为 7,886,326.48 元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

石步岭新增铁路装卸线	2,181,775.00		2,181,775.00	2,078,775.00		2,078,775.00
石步岭机械部场地硬化工程	672,300.00		672,300.00			
石步岭 002 号堆场六角块铺设				3,886,995.43		3,886,995.43
2009 年卸船硫磺带 1 号仓库	3,324,391.28		3,324,391.28	3,324,391.28		3,324,391.28
3 号 4 号临时仓库改造工程	8,828,852.70		8,828,852.70	8,802,722.70		8,802,722.70
石步岭道路和排水管网工程	3,669,164.57		3,669,164.57			
新增铁路延线 30 米范围联锁块铺设工程	1,889,193.00		1,889,193.00			
石步岭 4 号泊位末端改造临时停靠码头	2,838,037.50		2,838,037.50	415,000.00		415,000.00
9、10 号新铁路两旁堆场灯塔工程	4,569,266.00		4,569,266.00			
石步 004 号堆场铺设工程	1,056,642.15		1,056,642.15			
三期工程前期费用	1,088,141.84		1,088,141.84			
1、2 号民工宿舍	2,353,483.59		2,353,483.59	1,661,710.00		1,661,710.00
3、4 号民工宿舍楼	231,160.21		231,160.21	200,160.21		200,160.21
205# 堆场工程	86,990.80		86,990.80	16,900.00		16,900.00
石步岭 2 号拆包棚	575,649.44		575,649.44	575,649.44		575,649.44
石步岭 1 号拆包棚	139,400.00		139,400.00			
其他	122,500.00		122,500.00			
合计	3,805,512.01	2,034,317.30	1,771,194.71	3,814,857.01	2,034,317.30	1,780,539.71
	37,432,460.09	2,034,317.30	35,398,142.79	24,777,161.07	2,034,317.30	22,742,843.77

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(1)	期初数(2)	本期增加(3)	本期转入固定资产(4)	其他减少(5)	工程投入占预算比例(6)
石步岭码头建设三期工程		1,661,710.00	691,773.59			
石步岭 4 号泊位末端改造临时停靠码头	6,980,000.00		4,569,266.00			0.65
石步岭新增铁路装卸线	8,581,700.00	2,078,775.00	103,000.00			0.25
新增铁路延线 30 米范围联锁块铺设工程	4,150,000.00	415,000.00	2,423,037.50			0.68
石步岭 1 号拆包棚工程	4,328,427.72		122,500.00			0.03
石步岭 2 号拆包棚工程	4,087,193.67		139,400.00			0.03
北海港 004 号堆场铺设工程	2,168,000.00		1,088,141.84			0.50
石步岭道路、排水管网工程	3,172,500.00		1,889,193.00			0.60

1号仓库	12,662,000.00	8,802,722.70	26,130.00	0.70
3号4号临时仓库改造工程	4,131,293.97		3,669,164.57	0.89
合计	50,261,115.36	12,958,207.70	14,721,606.50	

项目名称	工程进度 (7)	利息资本 化累计(8)	其中：本期 利息资本 化金额(9)	本期利息 资本化率 (%)(10)	资金 来源 (11)	期末数 (12)
石步岭码头建设三期工程	10%				自筹	2,353,483.59
石步岭4号泊位末端改造临时 停靠码头	80%				自筹	4,569,266.00
石步岭新增铁路装卸线 新增铁路延线30米范围联锁 块铺设工程	95%				自筹	2,181,775.00
石步岭1号拆包棚工程	85%				自筹	2,838,037.50
石步岭2号拆包棚工程	70%				自筹	122,500.00
石步岭004号堆场铺设工程	70%				自筹	139,400.00
石步岭道路、排水管网工程	80%				自筹	1,088,141.84
1号仓库	70%				自筹	1,889,193.00
3号4号临时仓库改造工程	90%				自筹	8,828,852.70
合计	95%				自筹	3,669,164.57
合计					自筹	27,679,814.20

(3) 在建工程减值准备

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	

10、无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	141,322,839.85	-	-	141,322,839.85
划拨土地使用权	11,097,337.85	-	-	11,097,337.85
出让土地使用权	34,902,517.25	-	-	34,902,517.25
出让海域使用权	4,721,828.00	-	-	4,721,828.00
石步岭土地	90,068,156.75	-	-	90,068,156.75
名称专用权	533,000.00	-	-	533,000.00
二、累计摊销合计	18,273,492.68	1,847,454.19	-	20,120,946.87
划拨土地使用权	3,165,792.79	118,087.50	-	3,283,880.29
出让土地使用权	9,834,057.70	373,227.66	-	10,207,285.36
出让海域使用权	712,090.75	48,899.22	-	760,989.97

石步岭土地	4,055,201.35	1,280,589.90	-	5,335,791.25
名称专用权	506,350.09	26,649.91	-	533,000.00
三、无形资产账面净值合计	123,049,347.17	-1,847,454.19	-	121,201,892.98
划拨土地使用权	7,931,545.06	-118,087.50	-	7,813,457.56
出让土地使用权	25,068,459.55	-373,227.66	-	24,695,231.89
出让海域使用权	4,009,737.25	-48,899.22	-	3,960,838.03
石步岭土地	86,012,955.40	-1,280,589.90	-	84,732,365.50
名称专用权	26,649.91	-26,649.91	-	0.00
四、减值准备合计	-	-	-	0.00
划拨土地使用权	-	-	-	0.00
出让土地使用权	-	-	-	0.00
出让海域使用权	-	-	-	0.00
石步岭土地	-	-	-	0.00
名称专用权	-	-	-	0.00
五、无形资产账面价值合计	123,049,347.17	-1,847,454.19	-	121,201,892.98
划拨土地使用权	7,931,545.06	-118,087.50	-	7,813,457.56
出让土地使用权	25,068,459.55	-373,227.66	-	24,695,231.89
出让海域使用权	4,009,737.25	-48,899.22	-	3,960,838.03
石步岭土地	86,012,955.40	-1,280,589.90	-	84,732,365.50
名称专用权	26,649.91	-26,649.91	-	0.00

本期摊销额 1,847,454.19 元。

划拨土地使用权系原北海市国资局将划拨土地折价入股所得，土地权证登记的持有人为北海市港务局，正在办理相关变更登记。

名称专用权为中国外轮代理总公司投入子公司北海外代公司的名称专用权。

11、递延所得税资产

公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(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	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,602,463.26	7,599,617.31
小计	7,602,463.26	7,599,617.31

(2) 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
一、应纳税差异项目：	

二、可抵扣差异项目：

资产减值准备	30,739,481.50
合计	30,739,481.50

12、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	11,405,049.11	560,392.81	280,000.00		11,685,441.92
二、长期股权投资减值准备	550,000.00		-		550,000.00
三、固定资产减值准备	17,067,742.80		-	598,020.52	16,469,722.28
四、在建工程减值准备	2,034,317.30		-	-	2,034,317.30
合计	31,057,109.21	560,392.81	280,000.00	598,020.52	30,739,481.50

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末数	期初数
保证借款	100,000,000.00	79,900,000.00
合计	100,000,000.00	79,900,000.00

保证借款明细

借款单位	贷款金融机构	期末借款金额	担保单位
北海港股份有限公司	中国建设银行	100,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
合计		100,000,000.00	

短期借款期末无逾期的情况。

14、应付账款

(1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
一年以内	19,047,748.40	22,745,911.02
一至二年	3,635,973.73	1,449,922.28
二至三年	260,137.76	465,157.76
三年以上	452,042.27	384,940.31
合计	23,395,902.16	25,045,931.37

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

无

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	业务内容	未付原因
------	------	------	------

兴仁兴桂煤炭有限责任公司	3,092,400.00	贸易货款	尚未办理结算。
--------------	--------------	------	---------

15、预收款项

(1) 分类明细

账 龄	期末数	期初数
一年以内	10,213,766.35	26,907,603.28
一至二年	268,023.00	268,023.00
二至三年		
三年以上	258.54	258.54
合 计	10,482,047.89	27,175,884.82

(2) 本报告期无预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

16、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、 工资\奖金\津贴\补贴	5,910,660.34	18,269,934.36	20,796,028.39	3,384,566.31
二、 职工福利费	21,124.27	3,187,076.90	3,187,076.90	21,124.27
三、 社会保险费	272,640.57	6,299,879.42	6,371,397.23	201,122.76
1 养老保险费	9,337.54	4,034,679.16	4,146,257.22	-102,240.52
2 失业保险费	99.25	594,109.45	594,208.70	
3 医疗保险费	22,9961.3	1,286,907.95	1,507,783.20	9,086.05
4 生育保险费	15,002.27	192,066.09	60,460.21	146,608.15
5 工伤保险费	18,240.21	192,116.77	62,687.90	147,669.08
6 年金缴费	-			
四、 住房公积金	-	2,146,007.00	2,144,778.00	1,229.00
五、 工会经费	1,321,414.56	517,860.91	497,992.89	1,341,282.58
六、 职工教育经费	2,283,734.81	356,703.60	165,732.28	2,474,706.13
七、 非货币性福利				
八、 因解除劳动合同给予的补偿				
九、 其他				
合计	9,809,574.55	30,777,462.19	33,163,005.69	7,424,031.05

应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。

17、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-852,950.67	-456,228.73
消费税		-
营业税	836,183.25	1,220,428.59
城市维护建设税	63,393.82	90,792.55
关税		-

资源税		-
土地增值税		-
城镇土地使用税	463,855.28	463,855.28
房产税	16,957.44	24,923.40
车船使用税		-
印花税		16,642.80
企业所得税	3,055,564.41	-901,539.33
个人所得税	123,673.08	307,322.39
契税		-
教育费附加	28,303.36	40,045.68
地方教育附加	18,589.62	11,935.13
防洪保安费	43,961.88	2,315.75
矿产资源补偿费		-
其他	872,504.13	956,029.32
合计	4,670,035.60	1,776,522.83

18、应付股利

投资者名称	期末数	期初数	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	

19、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
一年以内	43,219,354.92	31,971,137.00
一至二年	20,420,664.15	962,370.97
二至三年	733,172.68	691,162.35
三年以上	8,255,033.43	9,131,815.99
合计	72,628,225.18	42,756,486.31

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数	期初数
广西北部湾国际港务集团有限公司	40,616,162.54	14,773,782.95
-	-	-
合计	40,616,162.54	14,773,782.95

20、1 年内到期的非流动负债

1 年内到期的非流动负债情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年内到期的长期借款	154,000,000.00	174,000,000.00
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	-	-
合计	154,000,000.00	174,000,000.00

(1) 1 年内到期的长期借款:

项目	期末数	期初数	备注
质押借款	-		
抵押借款	114,000,000.00		注 1
保证借款	40,000,000.00		注 2
信用借款	-		
合计	154,000,000.00	-	

1 年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

注 1: 抵押借款明细

借款单位	贷款金融机构	期末借款金额	抵押物	到期日	担保单位
北海港股份有限公司	中国建设银行股份有限公司北海分行	25,000,000.00	北国用 2006 第 800731 号(最高限额抵押)	2011/10/13	
北海港股份有限公司	中国建设银行股份有限公司北海分行	25,000,000.00	北国用 2009 第 B13799 号及北国用 2009 第 B13801 号	2011/10/20	
北海港股份有限公司	中国建设银行股份有限公司北海分行	20,000,000.00	北国用 2006 第 800731 号(最高限额抵押)	2011/8/25	
北海港股份有限公司	中国建设银行股份有限公司北海分行	20,000,000.00	北国用 2006 第 800731 号(最高限额抵押)	2011/9/7	
北海港股份有限公司	中国建设银行股份有限公司北海分行	24,000,000.00	北国用 2006 第 800731 号(最高限额抵押)	2011/7/22	
		114,000,000.00			

注 2: 保证借款明细

借款单位	贷款金融机构	期末借款金额	担保单位	到期日
北海港股份有限公司	中国建设银行股份有限公司北海分行	20,000,000.00	港务集团担保	2011/7/14
北海港股份有限公司	中国建设银行股份有限公司北海分行	20,000,000.00	港务集团担保	2011/11/1
		40,000,000.00		

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行	2009/10/14	2011/10/13	人民币	5.400		25,000,000.00		25,000,000.00
中国建设银行	2009/10/21	2011/10/20	人民币	5.400		25,000,000.00		25,000,000.00
中国建设银行	2009/8/26	2011/8/25	人民币	5.400		20,000,000.00		20,000,000.00
中国建设银行	2009/9/8	2011/9/7	人民币	5.400		20,000,000.00		20,000,000.00

中国建设银行	2009/7/23	2011/7/22	人民币	5.400		24,000,000.00		24,000,000.00
合计	--			--	--	114,000,000.00	--	114,000,000.00

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款		-
保证借款	38,000,000.00	40,000,000.00
合计	38,000,000.00	40,000,000.00

保证借款明细:

借款单位	贷款金融机构	期末借款金额	担保单位
北海港股份有限公司	中国银行	20,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
北海港股份有限公司	中国农业银行	18,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
合计		38,000,000.00	

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	外币金额	期末数		期初数	
						本币金额	外币金额	本币金额	外币金额
中国银行	2009/7/24	2012/7/23	人民币	4.86		20,000,000.00		20,000,000.00	
中国农业银行	2010/1/4	2015/1/4	人民币	5.94		18,000,000.00		20,000,000.00	
-						-		-	
-						-		-	
合计	--			--	--	38,000,000.00	--	40,000,000.00	--

长期借款期末借款无逾期的情况。

22、长期应付款

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
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	

23、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
代征港口建设费	36,674,397.09	2,318,852.94	1,272,286.52	37,720,963.51	
合计	36,674,397.09	2,318,852.94	1,272,286.52	37,720,963.51	

港口建设费是交通部征收的港口建设专项资金。

24、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

25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	114,603,109.14			114,603,109.14
其他资本公积	53,964,747.55			53,964,747.55
合计	168,567,856.69	-	-	168,567,856.69

其他资本公积明细:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权投资准备				-
接受捐赠非现金资产准备	42,400.00			42,400.00
资产评估增值	53,922,347.55			53,922,347.55
合计	53,964,747.55	-	-	53,964,747.55

26、盈余公积

项目	期初数	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

27、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	-889,658.92	
加: 会计政策变更		
加: 前期差错更正		
二、本年初未分配利润	-889,658.92	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,606,741.35	--
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应(已)付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
三、期末未分配利润	22,717,082.43	

(二) 利润表项目注释**28、营业收入及营业成本****(1) 营业收入、成本**

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	180,664,387.90	172,217,080.21
其他业务收入	5,432,178.11	2,965,365.18
合计	186,096,566.01	175,182,445.39
主营业务成本	122,669,316.14	120,482,949.87
其他业务成本	2,010,536.33	2,661,421.91
合计	124,679,852.47	123,144,371.78

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
港口装卸堆存	123,947,951.76	67,428,840.88	112,241,396.37	63,282,226.96
代理业务	1,516,000.94	698,413.66	1,911,524.89	877,945.11
国内贸易	54,027,232.77	53,387,737.07	56,866,324.36	55,192,882.10
国外贸易	1,173,202.43	1,154,324.53	1,197,834.59	1,129,895.70
合计	180,664,387.90	122,669,316.14	172,217,080.21	120,482,949.87

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	180,664,387.90	122,669,316.14	172,217,080.21	120,482,949.87
广西区内	180,664,387.90	122,669,316.14	172,217,080.21	120,482,949.87
广西区外				
国外				
合计	180,664,387.90	122,669,316.14	172,217,080.21	120,482,949.87

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广西开投燃料有限责任公司	40,237,932.62	21.62
北海四方国际物流有限公司	19,911,597.14	10.70
广西北海外运有限公司	17,531,247.13	9.42
瓮福国际贸易股份有限公司	16,404,155.25	8.81
贵州开磷化肥有限责任公司	12,276,890.68	6.60
合计	106,361,822.82	57.15

29、营业税金及附加

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
----	--------------	--------------	------

消费税	-		
营业税	4,259,429.11	3,710,575.88	3%、5%
城市维护建设税	303,269.96	275,652.60	7%
教育费附加	207,526.42	157,312.46	3%
资源税	-		
其他	-		
合计	4,770,225.49	4,143,540.94	--

30、管理费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工资	5,606,680.91	4,929,163.59
职工福利费	3,182,126.64	2,331,223.13
工会经费	176,164.25	169,717.92
职工教育经费	124,469.59	113,401.43
折旧	893,254.06	906,717.66
办公费	851,030.49	280,192.02
差旅费	125,869.60	143,680.37
交通费	75,315.00	121,947.56
保险费	29,373.04	13,041.45
租赁费		
修理费	5,784,618.20	2,356,998.89
咨询费	206,000.00	17,000.00
诉讼费		90,000.00
排污费		
绿化费		
物料消耗	253,666.51	187,189.79
低值易耗品摊销		
无形资产摊销	30,715.62	29,253.42
递延资产摊销		
水电费	72,512.16	103,724.68
税务代理费		
业务招待费	337,645.00	405,078.80
房产税	91249.68	246,682.02
土地使用税		19,495.68
印花税	88,157.40	
审计费	18,150.30	230,000.00
住房公积金	449,814.05	435,171.03
养老保险费	956,465.62	968,951.11
失业保险费	140,580.09	92,199.67
工伤保险费	42,518.24	11,707.56
医疗保险费	333,249.95	458,641.44
生育保险费	44,086.13	33,525.69

防洪保安费		158,599.45
其他	713,044.93	520,957.33
合计	20,626,757.46	15,374,261.69

上期在营业成本中列报的修理费已作重分类列入管理费用列报。

31、财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	8,217,777.09	7,899,345.00
利息收入	-391,460.02	-107,410.00
汇兑损失（收益以“-”表示）	-4,911.87	-79.27
资金占用费收入		
其他(银行手续费等)	123,408.52	241,605.23
合计	7,944,813.72	8,033,460.96

32、投资收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益		1,083,570.34
合计		1,083,570.34

33、资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账准备	280,392.81	499,199.79
合计	280,392.81	499,199.79

34、营业外收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	备注
非流动资产处置利得合计	706,096.09	174,300.00	
其中：固定资产处置利得	706,096.09	174,300.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	17,000.00		
其他	3,590.80	97,276.52	
合计	726,686.89	271,576.52	

35、营业外支出

分类明细

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	234,617.43	1,927.94
其中：固定资产处置损失	234,617.43	1,927.94
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		70,361.00
非常损失		
盘亏损失		
税收滞纳金、罚金		
罚款支出	332,153.40	21,000.00
其他	29,033.26	96,793.00
合计	595,804.09	190,081.94

36、所得税费用

项目明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
当期所得税费用	4,256,227.23	3,709,700.03
递延所得税费用	-2,845.95	-3,286.88
合 计	4,253,381.28	3,706,413.15

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 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

$$= 23,606,741.35 \div 142,122,609.00 \times 100\% = 0.166 \text{ (元/股)}$$

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

$$= 20,998,666.97 \div 142,122,609.00 \times 100\% = 0.148 \text{ (元/股)}$$

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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益

本报告期公司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) 现金流量表项目注释

38、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
1、代收煤炭运费	7,301,906.70
2、代征港口建设费	753,204.50
3、代收港口费	1,317,371.59
4、收到港建费返还款	1,590,000.00
5、押金	1,365,180.00
6、其他	527,798.67
合计	12,855,461.46

39、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	1,260,666.68
2、代付煤炭运费	8,733,757.35
3、代付港口费	5,000,000.00
4、代付船票款	264,254.68
5、支付差旅费、办公费、招待费、修理费等	4,212,409.71
合计	19,471,088.42

34、现金流量表补充资料

项目	注释	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		23,672,025.58	21,446,262.00
加: 资产减值准备		120,525.39	499,199.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		13,338,404.24	11,855,313.73
无形资产摊销		1,798,554.98	1,741,214.16
长期待摊费用摊销		1,112,668.14	693,333.33
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)		-705,966.09	-213,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		234,617.43	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-	-
财务费用(收益以“-”号填列)		7,568,532.12	7,670,814.23
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)		-2,845.95	-3,286.88
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)		-4,577,734.28	36,277.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		26,591,221.67	-11,863,312.21

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,435,580.89	-1,731,715.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	47,714,422.34	29,047,529.47
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：	×	×
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况：	×	×
现金的期末余额	111,225,582.49	84,728,178.27
减：现金的期初余额	95,663,982.50	61,394,474.17
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	15,561,599.99	23,333,704.10

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		9,841,148.32
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		9,841,148.32
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		6,791,148.32
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,050,000.00
4. 处置子公司的净资产		8,758,685.98
流动资产		10,053,763.67
非流动资产		0
流动负债		1,295,077.69
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	29,417.35	17,674.66
可随时用于支付的银行存款	106,281,965.02	95,137,947.30

可随时用于支付的其他货币资金	4,914,200.12	508,360.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	111,225,582.49	95,663,982.50

七、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

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	公司控股股东	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	有限责任公司	广西北海市	黄葆源	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	有限责任公司	广西北海市	甘宏亮	商品贸易	2000 万元	100%	100%	199332124
广西北海港物流有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西北海市	黄葆源	物流	200 万元	100%	100%	564026062

3、本企业的其他关联方情况

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
广西北部湾外轮理货有限公司北海分公司	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

1、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	2009-07-15	2011-07-14	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	25,000,000.00	2011-06-24	2012-05-23	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	本公司	25,000,000.00	2011-06-24	2012-05-23	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	本公司	25,000,000.00	2011-06-24	2012-06-23	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	本公司	25,000,000.00	2011-06-24	2012-06-23	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	2014-07-23	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	本公司	18,000,000.00	2010-01-15	2015-01-14	否
合计		178,000,000.00			

2、其他关联交易

公司为北部湾国际港务集团有限公司在北海市的铁山港在建项目有关业务代收、代付款,并代缴税金。本期代其收款 5,721,879.17 元,代其付款(含代扣代缴税费)4,401,499.37 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广西北部湾国际港务集团有限公司	40,616,162.54	14,773,782.95
合计		40,616,162.54	14,773,782.95

八、或有事项

无。

九、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日,公司无需要说明的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,066,677.03	49.58	4,346,937.30	43.18	9,494,176.03	54.08	4,318,312.25	45.48
按组合计提坏账准备的应收账款： 按帐龄分析法计提坏账准备的应收款	10,237,853.62	50.42	3,866,483.85	37.77	8,061,730.96	45.92	3,737,610.54	46.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-			
合计	20,304,530.65	100	8,213,421.15	40.45	17,555,906.99	100.00	8,055,922.79	45.89

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
广西怡海物流有限公司	3,163,533.50	158,176.68	5	帐龄分析
中国农业生产资料广州公司	2,110,080.56	2,110,080.56	100	帐龄分析
贵州安发磷肥有限公司	1,935,817.81	1,935,817.81	100	帐龄分析
广西北海外运有限公司	1,434,849.56	71,742.48	5	帐龄分析
瓮福国际贸易股份有限公司	1,422,395.60	71,119.78	5	帐龄分析
合计	10,066,677.03	4,346,937.30	43.18	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	6,372,282.34	62.24	351,687.61	4,551,705.72	56.46	254,948.50
1 至 2 年	389,750.04	3.81	38,975.00	-	-	-
2 至 3 年				34,204.00	0.42	6,840.80
3 至 4 年				-	-	-
4 至 5 年				-	-	-
5 年以上	3,475,821.24	33.95	3,475,821.24	3,475,821.24	43.12	3,475,821.24
合计	10,237,853.62	100.00	3,866,483.85	8,061,730.96	100.00	3,737,610.54

(2) 本期转回或收回情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况无。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广西怡海物流有限公司	客户	3,163,533.50	1 年以内	15.34
中国农业生产资料广州公司	客户	2,110,080.56	3 年以上	10.23
贵州安发磷肥有限公司	客户	1,935,817.81	3 年以上	9.39
广西北海外运有限公司	客户	1,434,849.56	1 年以内	6.96
瓮福国际贸易股份有限公司	客户	1,422,395.60	1 年以内	6.90
合计	--	10,066,677.03	--	48.82

(6) 应收关联方账款情况

无。

(7) 终止确认的应收款项情况

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-				
按组合计提坏账准备的其他应收款：								
按帐龄分析法计提坏账的应收款	6,483,926.61	100	1,665,594.81	25.69	8,156,720.62	100.00	1,852,552.25	22.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	6,483,926.61	100	1,665,594.81	25.69	8,156,720.62	100.00	1,852,552.25	22.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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(%)	
1 年以内	4,368,872.91	67.38	218,443.65	5,333,228.66	11.55	228,688.90
1 至 2 年	487,701.24	7.52	48,770.12	898,059.92	28.13	89,805.99
2 至 3 年	96,623.65	1.49	19,324.73	96,623.65	3.03	19,324.73

3 至 4 年	212,130.07	3.27	63,639.02	246,328.30	7.72	73,898.49
4 至 5 年	6,362.90	0.10	3,181.45	283,291.90	8.87	141,645.95
5 年以上	1,312,235.84	20.24	1,312,235.84	1,299,188.19	40.7	1,299,188.19
合计	6,483,926.61	100.00%	1,665,594.81	8,156,720.62	100	1,852,552.25

(2) 本期转回或收回情况

本报告期母公司收回北海远达房地产公司以前年度欠款 280,000.00 元（账龄 5 年以上），因公司此前已对该笔欠款全额计提了坏账准备，因此，本报告期转回其他应收款坏账准备 280,000.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况。

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西北部湾外轮理货有限公司北海分公司	关联方	300,000.00	1 年以内	4.63
李宁		269,000.00	4-5 年	4.15
北海海川装卸有限公司		236,040.00	1-2 年	3.64
何小丽		164,971.10	1 年以内	2.54
船务公司		155,286.72	5 年以上	2.39
合计	--	1,125,297.82	--	17.35

(6) 应收关联方账款情况

本报告期母公司应收关联方企业广西北部湾外轮理货有限公司北海分公司（同受广西北部湾国际港务集团有限公司控制）往来款 300,000.00 元。

(7) 终止确认的应收款项情况

无。

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(期末数)	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	65			
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	100			
上海泰利船务公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	1.00	1.00	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	500,000.0		

							0
广西北海港物流有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100	100	
合计	-	35,325,000.00	26,098,442.86	26,098,442.86			550,000.0
							0

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	122,929,800.06	112,241,396.37
其他业务收入	5,432,178.11	2,965,365.18
合计	128,361,978.17	115,206,761.55
主营业务成本	66,328,164.29	63,282,226.96
其他业务成本	2,010,536.33	2,661,421.91
合计	68,338,700.62	65,943,648.87

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
港口装卸业务	122,929,800.06	66,328,164.29	112,241,396.37	63,282,226.96
合计	122,929,800.06	66,328,164.29	112,241,396.37	63,282,226.96

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	122,929,800.06	66,328,164.29	112,241,396.37	63,282,226.96
广西区内	122,929,800.06	66,328,164.29	112,241,396.37	63,282,226.96
广西区外	-	-		
国外	-	-		
合计	122,929,800.06	66,328,164.29	112,241,396.37	63,282,226.96

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占母公司全部营业收入的比例(%)
北海四方国际物流有限公司	19,911,597.14	15.51
广西北海外运有限公司	17,531,247.13	13.66
瓮福国际贸易股份有限公司	16,404,155.25	12.78
贵州开磷化肥有限责任公司	12,276,890.68	9.56
广西怡海物流有限公司	8,305,992.80	6.47
合计	74,429,883.00	57.98

5、投资收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益		-142,966.51
合计		-142,966.51

6、现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动的现金流量:	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
净利润	23,750,166.23	19,110,386.01
加: 资产减值准备	-189,326.57	420,720.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,139,225.75	11,721,093.51
无形资产摊销	1,759,583.65	1,714,564.14
长期待摊费用摊销	1,112,668.14	693,333.33
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)	-705,966.09	-213,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	234,617.43	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,568,532.12	7,676,780.28
投资损失(收益以“-”号填列)		142,966.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-
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)	109,847.93	36,277.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,772,963.98	-17,852,105.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,069,336.42	2,199,639.87
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	45,482,976.15	25,650,655.47
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:	×	×
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况:	×	×
现金的期末余额	95,192,904.21	76,461,635.91
减:现金的期初余额	81,865,562.28	56,510,350.51
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	13,327,341.93	19,951,285.40

十三、补充资料**(一) 非经常性损益**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、归属于母公司股东的净利润	23,606,741.35	21,386,642.28
二、减: 非经常性收益项目	3,429,509.46	1,355,146.86

其中：

1、非流动资产处置收益	471,478.66	1,083,570.34
2、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,657,440.00	
3、转让子公司股权收益		
4、计入当期损益的政府补助	17,000.00	
5、坏账准备转回	280,000.00	
6、无法支付的应付款项		
7、营业外收入中的其他项目	3,590.80	271,576.52
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 **361,186.66** **190,081.94**

其中：

1、非流动资产处置损失		
2、营业外支出中的其他项目	361,186.66	190,081.94
3、对外捐赠		
4、其他		

四、加：非经常性损益的所得税影响数 **460,248.42**

五、扣除非经常性后归属于母公司股东的净利润 **20,998,666.97** **20,221,577.36**

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	6.83	0.166	0.166
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.08	0.148	0.148

(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**

报表项目	期末数	年初数	增减率	增加原因
应收票据	11,980,000.00	26,941,245.39	-55.53%	经营业务收取的未到期银行承兑汇票减少。
应收账款	19,952,767.68	13,434,055.34	48.52%	主要是本期子公司应收贸易货款增加。
存货	8,134,000.43	3,556,266.15	128.72%	是子公司贸易存货增加。
长期待摊费用	1,112,668.18		100%	是本期海角区港池疏浚工程费用转入。
预收账款	10,482,047.89	27,175,884.82	-61.43%	主要是本期母公司预收的港口费减少。
应交税费	4,670,035.60	1,776,522.83	162.88%	主要是本期计提未缴的企业所得税增加。
其他应付款	72,628,225.18	42,756,486.31	69.86%	主要是本期应付北部湾港务集团往来款增加。
未分配利润	22,717,082.43	-889,658.92	2653%	本期经营净利润增加。

2、利润表项目

报表项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减率	增加原因
管理费用	20,626,757.46	15,374,261.69	34.16%	主要是本报告期港口基础设施维护和机械设备修理费同比增加。
资产减值损失	280,392.81	499,199.79	-43.83%	主要是本期因收回了以前年度应收款项而转回了以前年度计提的

投资收益		1,083,570.34	-100%	坏账准备 28 万元。 上年同期的投资收益是转让子公司股权而确认的收益。
营业外收入	726,686.89	271,576.52	167.58%	主要是本报告期处置报废固定资产收入增加。
营业外支出	595,804.09	190,081.94	213.45%	主要是本期处置固定资产损失和罚款等增加。

3、现金流量表

报表项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减率	增加原因
经营活动产生的现金流量净额	47,714,422.34	29,047,529.47	64.26%	主要是随经营业务收入增加
投资活动产生的现金流量净额	-52,688,393.77	-17,811,938.79	-195.80%	主要是本年度固定资产投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	20,530,659.55	12,098,366.19	69.71%	主要是本期向控股股东借款增加

十四、财务报表的批准

公司 2011 年中期财务报表于 2011 年 8 月 16 日经公司第六届董事会第二次会议审议通过并批准发布。

北海港股份有限公司

二〇一一年八月十六日