

# 北海港股份有限公司

## 2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黄葆源、主管会计工作负责人陈辉及会计机构负责人(会计主管人员)陈辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	12
第六节 股份变动及股东情况 .....	19
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	21
第八节 财务报告 .....	22
第九节 备查文件目录 .....	104

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、北海港公司	指	北海港股份有限公司
本集团	指	本公司及子公司
广西北部湾港务集团	指	广西北部湾国际港务集团有限公司
防城港务集团	指	防城港务集团有限公司
防城港	指	防城港北部湾港务有限公司
钦州港	指	钦州市港口(集团)有限责任公司
北拖	指	北部湾拖船（防城港）有限公司
本次重组、本次交易、本次发行	指	于 2012 年 1 月 31 日启动的北海港公司向特定对象发行股份购买资产暨重大资产重组（关联交易），即北海港向防城港务集团和北部湾港务集团发行股份购买防城港 100%股权、北拖 57.57%股权和钦州港 100%股权事项。
广西自治区国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	北海港	股票代码	000582
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北海港股份有限公司		
公司的中文简称（如有）			
公司的法定代表人	黄葆源		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何典治	梁勇
联系地址	广西北海市海角路 145 号	广西北海市海角路 145 号
电话	0779-3922206	0779-3922254
传真	0779-3906387	0779-3906387
电子信箱	000582abc@163.com	000582abc@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	692,027,562.80	848,008,440.92	-18.39%
归属于上市公司股东的净利润(元)	14,038,211.81	18,796,366.30	-25.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	13,962,508.61	17,598,778.21	-20.66%
经营活动产生的现金流量净额(元)	94,400,462.44	50,576,115.75	86.65%
基本每股收益(元/股)	0.099	0.132	-25%
稀释每股收益(元/股)	0.099	0.132	-25%
加权平均净资产收益率(%)	3.33%	4.91%	-1.58%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	1,469,868,972.76	1,496,742,820.96	-1.8%
归属于上市公司股东的净资产(元)	429,746,503.98	414,540,949.03	3.67%

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-2,892.84	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	20,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,385.13	
减: 所得税影响额	15,741.84	
少数股东权益影响额(税后)	47.25	
合计	75,703.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期公司在全球经济形势严峻、港口建设费政策改变、铁路运输能力不足、港口规模小等诸多不利因素影响下，努力创新商务模式，科学组织生产。上半年完成港口货物吞吐量319.65万吨，同比增幅7.39%，其中集装箱吞吐量4.26万TEU，同比增幅4.57%；完成旅客吞吐量11万人次，同比减幅43.03%；实现营业收入6.92亿元，同比减幅18.39%；利润总额1720.10万元，同比减幅16.54%。

报告期公司调整了重大资产重组方案，并按照中国证监会对重组项目审查的反馈意见，积极组织回复材料，对资产权属进行完善，及补充相关审计及评估报告等。至本报告披露日，公司调整重大资产重组方案事项于7月31日获得了广西壮族自治区国资委同意批复；另我公司于8月2日接到了中国证监会的通知，证监会恢复审核我公司重大资产重组事项。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2013年上半年公司实现营业收入6.92亿元，比上年同期的8.48亿元减少1.56亿元，减幅18.39%，其中：贸易业务收入5.48亿元，同比减少1.56亿元，减幅22.16%。主要是公司根据2013年经营计划，为了突出港口装卸物流主业，本报告期有计划地压缩了子公司北海新力进出口贸易有限公司（以下简称新力贸易公司）部分商品的贸易量，销售收入因此大幅减少。

营业成本6.29亿元，同比减少1.44亿元，减幅18.64%，其中：1、商品销售成本5.44亿元，同比减少1.43亿元，减幅20.81%，减少原因是子公司新力贸易公司本报告期压缩商品贸易量所减少的销售成本；2、外付劳务费1717万元，同比减少394万元，减幅18.66%，同比减少的主要原因是本报告期进出港的煤炭、高岭土等散杂货物较多，这些货物以机械作业为主，民工使用量较少，外付劳务费因此减少；3、燃料费818万元，同比减少75万元，减幅8.39%，减少的主要原因是本报告期公司加强燃料消耗的监督管理以及部分装卸机械承包给职工后自律行为减少燃料消耗所致；4、材料消耗504万元，同比减少611万元，减幅54.8%，主要原因有两方面：一是去年同期集中购进一批篷布和货垫，费用增加；二是公司将部分装卸机械承包给职工作业，减少机械配件等材料消耗；5、机械使用费712万元，同比增加441万元，增幅162.73%，主要是公司部分装卸机械对外承包作业后，支付的机械作业承包费增加；6、折旧费1557万元，同比增加305万元，增幅24.36%，主要是随固定资产增加所增加的折旧。

公司期间费用4070万元，同比减少739万元，减幅15.37%，其中：1、销售费用本期没有发生，是子公司本报告期改变贸易结算模式，贸易商品运杂费由买家承担，去年同期发生此类费用1283.80万元；2、管理费用3181万元，同比增加804万元，增幅33.82%，增加的主要原因有三方面：一是公司2013年起不再享受房产税和土地使用税减免优惠而增加税费357万元，二是本期发生资产重组费用301万元，三是本报告期计提的安全生产费用同比增加109万元；3、财务费用890万元，同比减少259万元，减幅22.54%，主要是贷款利率下降导致利息支出减少以及财务顾问费减少。

本报告期公司实现利润总额1720.10万元，同比减少340.78万元，减幅16.54%，主要是因为本报告期土地使用税、资产重组费用、固定资产折旧等成本费用同比大幅增加导致利润下降。

现金及现金等价物净增加额839万元，同比增加1026万元，主要是贸易公司本期末集中收回部分货款和母公司本期支付三期码头工程款减少。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	692,027,562.80	848,008,440.92	-18.39%	主要是公司今年有计划

				地压缩部分商品贸易业务而减少了贸易业务收入。
营业成本	629,027,192.73	773,118,928.09	-18.64%	主要原因同上，导致销售成本减少。
销售费用		12,838,019.75	-100%	子公司北海新力贸易公司从去年下半年开始改变交易模式，商品运费改由购买方承担，报告期没有运杂费发生。
管理费用	31,807,299.02	23,769,040.19	33.82%	主要是今年公司不再享受土地使用税和房产税减免优惠而导致税费的增加，以及新增资产重组费用。
财务费用	8,896,966.16	11,486,251.50	-22.54%	主要是贷款利率下降导致利息支出减少以及财务顾问费减少。
所得税费用	3,091,454.84	1,773,710.32	74.29%	主要是去年同期母公司得到税务机关批准核销部分应收款坏账而抵冲部分所得税费用。
经营活动产生的现金流量净额	94,400,462.44	50,576,115.75	86.65%	主要是北海新力贸易公司本期末集中收回部分货款而增加。
投资活动产生的现金流量净额	-34,394,503.85	-129,255,438.56	73.39%	主要是公司本期支付三期码头工程款减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-51,611,544.90	76,804,081.83	-167.2%	主要是北海新力贸易公司本期支付到期的信用证借款增加。
现金及现金等价物净增加额	8,394,413.69	-1,874,556.91	547.81%	主要是北海新力贸易公司本期末集中收回部分货款和母公司本期支付三期码头工程款减少。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在2012年年度报告中对于2013年度的经营目标和经营计划是：计划实现港口货物吞吐量660万吨，集装箱10万标准箱，努力实现港口装卸主营业务收入比2012年增长6%以上，进一步降低成本。为了突出港口装卸主业，公司2013年度计划

适当压缩贸易业务。

报告期公司完成港口吞吐量319.65万吨，同比增加22万吨，增幅7.39%，完成全年计划的48.43%。其中集装箱吞吐量完成4.26万标箱，同比增加0.19万标箱，完成全年计划的42.6%。实现港口经营业务收入(含港口装卸、仓储、物流代理和货物运输业务收入)14388万元，同比基本持平，港口业务收入没有与吞吐量同步增加主要是本期高货值的硫磷化工产品进出口同比大幅减少。基本完成了经营发展计划。公司本报告期已按年初经营计划适当压缩了商品贸易量。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
港口装卸业务	132,676,470.82	78,766,590.49	40.63%	0.99%	-1.56%	1.54%
物流代理业务	4,176,779.45	3,636,056.71	12.95%	6.95%	23.11%	-11.42%
商品贸易业务	548,144,198.15	544,288,047.53	0.7%	-22.15%	-20.73%	-1.78%
货物运输业务	3,087,918.84	1,872,217.12	39.37%	8.67%	10.02%	-0.75%
合计	688,085,367.26	628,562,911.85	8.65%	-18.31%	-18.5%	0.23%
分产品						
分地区						
国内	687,337,040.02	627,804,298.47	8.66%	-18.09%	-18.29%	0.22%
广西区内	192,617,157.04	136,215,350.49	29.28%	39.45%	62.29%	-9.95%
广西区外	494,719,882.98	491,588,947.98	0.63%	-29.43%	-28.18%	-1.74%
国外	748,327.24	758,613.38	-1.37%	-75.66%	-73.99%	-6.5%
合计	688,085,367.26	628,562,911.85	8.65%	-18.3%	-18.5%	0.23%

### 四、核心竞争力分析

报告期公司通过基础设施建设和技术改造等，核心竞争能力进一步提高。

(一) 基础设施方面，报告期公司石步岭港区三期工程5号泊位北海市港务局的投入生产试运营批复，正式投入试运营，为公司新增2万吨级泊位1个；公司石步岭港区1#—4#泊位码头结构加固改造工程通过了自治区交通厅的竣工验收。通过本次改造，北海港石步岭港区1#、2#泊位可靠泊3.5万吨船舶，3#泊位可靠泊5万吨级船舶，4#泊位可靠泊7万吨级船舶；石步岭港区4#泊位末端改造临时停靠码头工程正式投入使用。

(二) 生产设备方面，报告期公司完善生产配套设施，落实购置岸桥、叉车等大型设备7台套以及其它一批配套设备，进一步提高了港口装卸能力。报告期公司还投入完善视频监控系统，组织实施配电房无人值守改造试点，关键环节远程控制和远程数据采集等信息化建设。

(三) 工艺革新方面，报告期公司实施了挖掘机平卡工艺、集装箱岸桥专用抓斗参与卸散货船等工艺，大幅提高了港口作业平卡效率和卸货效率；公司与第三方共同研发的36T集装箱岸桥专用无线电遥控抓斗，将大幅提高门机作业效率；根据货主和铁路方面的要求，公司研究制定了多套散硫磺吨袋装卸工艺方法，提高了装卸效率，节约了人力成本。

## 五、投资状况分析

### 1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北海新力进出口贸易有限公司	子公司	商品贸易	主要从事化工产品、金属矿、煤炭，机械设备，五金交电、农产品等商品销售	2000 万元	441,181,262.43	32,898,127.53	548,144,198.15	2,966,628.38	2,248,266.70

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
北海港石步岭港区三期码头建设工程	100,000	2,733	31,545	30%	尚未投产
合计	100,000	2,733	31,545	--	--

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 11 日	北海市	书面问询	个人	投资者	介绍公司年度利润分配相关制度

2013年04月09日	北海市	电话沟通	其他	中国资本证券网	说明2012年年报有关财务数据勾稽关系等
2013年04月16日	北海市	电话沟通	其他	中国资本证券网	说明公司应收账款账龄管理情况
2013年04月23日	北海市	书面问询	个人	投资者	回答公司重大资产重组进展情况
2013年05月21日	北海市	书面问询	个人	投资者	介绍公司补充审计报告的审计情况
2013年05月23日	北海市	书面问询	个人	投资者	介绍公司基本面情况
2013年06月25日	北海市	书面问询	个人	投资者	回答公司重大资产重组进展情况
2013年06月27日	北海市	书面问询	个人	投资者	回答公司重大资产重组进展情况
2013年06月28日	北海市	书面问询	个人	投资者	介绍公司基本面情况和重组进展

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期公司治理的实际情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。报告期公司进一步完善法人治理，修订完善了《募集资金使用管理办法》，以及根据证监会广西监管局文件精神制订了《内部问责制度》。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
4月10日中国资本证券网刊登报道，对本公司2012年年度报告账龄问题提出质疑。我公司根据该报记者指出情况，经过核查分析，确认为公司在应收账款的账龄管理和分析上尚存在不够谨慎的情形，并作出相应更正。由于此事项涉及会计报表附注中的其他应收款账龄划分的更正，对公司的财务状况和经营成果无影响；各项主要财务指标也不发生变化。	2013年04月12日	公告编号：2013011，公告名称：《关于2012年度报告有关内容的更正及说明公告》，披露网站：巨潮资讯网

### 四、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
广西北部湾港务集团、防城港务集团	拟向防城港务集团发行股份购买其持有的	518,210.24	公司于8月2日收到中国证监会通知，恢复审核	本次重组不改变公司主营业务。本次重组完成前，为了保证上市公司的正常运营，	本收购事项对报告期公司财务状况和经营成果无影响	0%	是	上市公司与控股股东及其附属企业关系	2013年06月28日	披露网站：巨潮资讯网

	防城港 100%股权和北拖 57.57% 股权；拟向北部湾港务集团发行股份购买其持有的钦州港 100%股权。		我公司并购重组申请。目前本次重组本次交易尚需证监会的核准和豁免广西北部湾港务集团及防城港务集团的要约收购义务。	上市公司董事、监事及高管将保持不变。重组完成后，为了保证资产的顺利整合，提升公司管理效率，公司将根据重组后业务整合进度择机进行董事、监事、高管的改选或改聘。							
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

## 五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
北海铁山港务有限公司	同一控制	经营性交易	提供劳务	招投标竞价		565.39	68.09%	银行转账		2013年03月07日	《关于预计2013年度日常关联交易的公告》，巨潮资讯网
广西北部湾邮轮码头有限公司	同一控制	经营性交易	房屋出租	协议定价	20元/平方米	7.22	2.16%	现金支付	20元/平方米	2013年08月17日	巨潮资讯网
广西北部湾外轮理货有限公司	同一控制	经营性交易	房屋出租	协议定价	35元/平方米	15.16	4.54%	现金支付	35元/平方米	2013年08月17日	巨潮资讯网
合计				--	--	587.77	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无。
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无。

## 2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
广西钦州国际集装箱码头有限公司	同一控制	应收关联方债权	日常经营	否	0	51.49	26.12
北海铁山港务有限公司	同一控制	应收关联方债权	日常经营	否	0	1,739.42	161.11
北海泛北商贸有限公司	同一控制	应付关联方债务	往来款	否	750	150	900

## 3、其他重大关联交易

详见第五节“重要事项”，“九、其他重大事项的说明”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组（关联交易）预案	2012年07月25日	巨潮资讯网
向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组（关联交易）报告书（草案）	2012年12月08日	巨潮资讯网
2012年第二次临时股东大会决议公告	2012年12月25日	巨潮资讯网
关于中国证监会受理公司发行股份购买资产行政许可申请的公告	2012年12月29日	巨潮资讯网
关于收到证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知的公告	2013年01月11日	巨潮资讯网
关于重大资产重组事项的进展公告	2013年01月12日	巨潮资讯网
关于调整公司发行股份购买资产暨关联交易方案的公告	2013年06月28日	巨潮资讯网
向特定对象发行股份购买资产暨重大资产重组（关联交易）报告书（修订稿）	2013年06月28日	巨潮资讯网
关于收到广西壮族自治区国资委对重大资产重组方案调整的批复的公告	2013年08月01日	巨潮资讯网
关于证监会恢复审核我公司重大资产重组事项的公告	2013年08月03日	巨潮资讯网

## 六、重大合同及其履行情况

### 1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
报告期公司无此项目								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
北海新力进出口贸易有限公司	2012年08月24日	15,000	2012年08月30日	13,993.97	连带责任保证	2012-8-30至2013-8-29	否	否
北海新力进出口贸易有限公司	2012年08月24日	14,000	2012年10月29日	13,805.08	连带责任保证	2012-12-29至2014-10-28	否	否
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		30,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		27,799.05		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		30,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		27,799.05		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				64.69%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				27,799.05				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				7,046.35				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				27,799.05				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

### 2、其他重大合同

详见第五节“重要事项”，“九、其他重大事项的说明”。

### 3、其他重大交易

详见第五节“重要事项”，“九、其他重大事项的说明”。

### 七、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	广西北部湾港务集团	如计划未来通过竞价交易系统出售所持解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5%及以上的，将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告。	2012 年 02 月 01 日	无期限	正在履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广西北部湾港务集团	对北海港公司进行重大资产重组；在重组完成前为了有效避免和消除同业竞争，将严格执行国家交通运输部和广西自治区关于沿海港口的规划，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。	2009 年 09 月 19 日	公司本次重组完成前	正在履行
资产重组时所作承诺	广西北部湾港务集团	对于本次重组拟注入北海港公司的资产所对应的部分土地及房产尚存在权属瑕疵问题，承诺解决完毕权属瑕疵问题；如上述资产无法取得相应权属证书，从而可能导致公司出现相关资产无法实现过户、企业无法开展正常经营等风险，将以等值现金补偿北海港公司；承担办理相关土地及房产权属证书的应缴税费。	2012 年 07 月 25 日	公司本次重组完成前	正在履行
	广西北部湾港务集团	对于本次重组标的资产中部分岸线尚需取得交通部的使用批复，北部湾港务集团确认标的公司目前可实际占有或合理使用该等岸线，并没有因未取得或暂未取得相关的批文而受到重大不利影响，也不存在导致防城港重大损失以致于不符合本次发行股份购买资产的情形；就标的公司实际占有和使用该等岸线的情形，不存在第三方就此主张权利或要求赔偿的情况，亦不存在相关政府主管部门限制、禁止其占有和使用该等岸线或就此进行行政处罚的情形；如上市公司因该等岸线审批瑕疵遭受任何实际损失（包括但不限于相关资产无法实现过户、标的公司正常生产经营受到影响或受到相关政府主管部门处罚等），防城港务集团和北部湾港务集团将在依法确定该等事项造成的实际损失金额后 30 日内向北海港进行补偿。	2012 年 12 月 08 日	详见承诺内容	正在履行
	广西北部湾港务集团	本次重组北海港公司向其发行的股份自本次发行结束登记至其名下之日起，三十六个月内不得转让。	2012 年 12 月 08 日	自本次发行结束登记至其名下之日起三十六个月	未履行
	广西北部湾港务集团	本次重组目标股权 2012 年度、2013 年度、2014 年度经审计的归属于母公司所有者的净利润分别不低于 49,702.79 万元、51,968.82 万元及 56,832.17 万元。本次发行股份购买资产经中国	2012 年 12 月 08 日	详见承诺内容	未履行

		证监会通过并实施完毕后,若目标股权届时实际实现的年度净利润未达到上述标准,差额部分由交易对方(北部湾港务集团和防城港务集团)在北海港年度报告经股东大会审议通过后的30日内以现金方式向北海港补足。如果北海港年度报告通过日在交割日之前的,则差额部分由北部湾港务集团和防城港务集团在交割日以现金方式向北海港补足。			
	广西北部湾港务集团	对于本次重组中未注入北海港的在建泊位,在该等泊位建设完工并依法取得必要批准开始运营后全部注入北海港公司。	2012年12月08日	详见承诺内容	未履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	无				
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	详见以上承诺具体内容				

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬(万元)	10
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称(如有)	无

半年度财务报告的审计是否较2012年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

## 九、其他重大事项的说明

为了消除同业竞争,2012年1月31日公司启动了向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组,拟向公司第一大股东广西北部湾国际港务集团有限公司及其全资子公司防城港务集团有限公司发行股份购买其持有的钦州市港口(集团)有限责任公司100%股权、防城港北部湾港务有限公司100%股权和北部湾拖船(防城港)有限公司57.57%股权;同时拟向不超过10名投资者发行股份募集配套资金。其中,公司拟向防城港务集团发行516,026,983股,向北部湾港务集团发行173,999,966股,合计690,026,949股。本次交易标的资产的最终交易价格以资产评估机构出具的并经广西壮族自治区国资委核准的评估结果确定,资产评估基准日为2012年1月31日,标的资产评估值合计为518,210.24万元,最终交易价格确定为518,210.24

万元。重大资产重组报告书等已于2012年12月24日经公司2012年第二次临时股东大会审议通过，并上报中国证监会申请核准。证监会于12月27日受理了申请材料。

报告期本次重组的情况：2013年1月9日证监会对公司的申请材料提出了审查一次反馈意见，要公司就有关问题作出书面说明和解释。1月11日，公司接到中国证监会通知，因参与本次重组的有关方面涉嫌违法被稽查立案，本公司并购重组被暂停审核；未收到对公司的立案调查通知书。期间，公司、重组方与相关中介机构根据证监会反馈通知要求积极组织回复材料，对资产权属进行完善，及补充相关审计及评估报告等。6月26日，经公司第六届董事会第十七次会议和六届监事会第十二次会议审议通过，公司调整了本次重组方案，保留发行股份购买资产部分，取消配套融资：公司不再向不超过10名投资者募集配套资金。另公司落实证监会反馈意见，与广西北部湾港务集团、防城港务集团签署了附生效条件的《发行股份购买资产协议之补充协议》和《避免同业竞争协议之补充协议》，以及批准了本次重组相关审计报告、评估报告（详见公司6月28日相关公告）。公司调整本次重组方案事项于7月31日获得了广西壮族自治区国资委的同意批复（详见公司8月1日公告）。

截止报告披露日本次重组的情况：公司于8月2日接中国证监会通知，恢复审核我公司并购重组申请（详见公司8月3日公告）。

以上信息披露指定网站：巨潮资讯网。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	452,913	0.32%	0	0	0	0	0	452,913	0.32%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	440,000	0.31%	0	0	0	0	0	440,000	0.31%
3、其他内资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	12,913	0.01%	0	0	0	0	0	12,913	0.01%
二、无限售条件股份	141,669,696	99.68%	0	0	0	0	0	141,669,696	99.68%
1、人民币普通股	141,669,696	99.68%	0	0	0	0	0	141,669,696	99.68%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	142,122,609	100%	0	0	0	0	0	142,122,609	100%

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数									17,888
持股 5%以上的股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	

广西北部湾国际港务集团有限公司	国有法人	40.79%	57,964,958	0	0	57,964,958		
中国长城资产管理公司	国有法人	4.98%	7,077,706	0	0	7,077,706		
陈新平	境内自然人	0.98%	1,395,000	0	0	1,395,000		
高兵	境内自然人	0.49%	695,500	0	0	695,500		
廖宁	境内自然人	0.47%	663,983	0	0	663,983		
董树斌	境内自然人	0.42%	600,000	0	0	600,000		
王玺	境内自然人	0.35%	497,800	0	0	497,800		
中国东方资产管理公司	国有法人	0.31%	440,000	0	440,000	0		
揭东康泰企业管理有限公司	境内非国有法人	0.28%	400,000	0	0	400,000		
北海市风机厂有限公司	国有法人	0.27%	378,648	0	0	378,648		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除上述广西北部湾国际港务集团有限公司外，无持有公司 5%股份以上股东。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广西北部湾国际港务集团有限公司	57,964,958	人民币普通股	57,964,958
中国长城资产管理公司	7,077,706	人民币普通股	7,077,706
陈新平	1,395,000	人民币普通股	1,395,000
高兵	695,500	人民币普通股	695,500
廖宁	663,983	人民币普通股	663,983
董树斌	600,000	人民币普通股	600,000
王玺	497,800	人民币普通股	497,800
揭东康泰企业管理有限公司	400,000	人民币普通股	400,000
北海市风机厂有限公司	378,648	人民币普通股	378,648
孙晓梅	369,900	人民币普通股	369,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 08 月 15 日
审计机构名称	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中瑞岳华审字[2013]7889 号
注册会计师姓名	傅虹 肖琼

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北海港股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	126,914,900.47	118,520,486.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	116,830,476.00	102,248,039.70
应收账款	34,621,413.01	38,643,841.66
预付款项	138,765,714.98	269,635,491.81
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	10,139,115.22	8,657,182.21
买入返售金融资产		
存货	97,360,013.62	73,790,938.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		6,852,139.11
流动资产合计	524,631,633.30	618,348,120.14
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	8,946,218.70	8,910,722.64
投资性房地产		
固定资产	614,847,253.66	557,341,043.13
在建工程	200,300,455.89	192,715,464.15
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	114,380,876.97	115,739,681.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,096,199.85	
递延所得税资产	3,666,334.39	3,687,789.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	945,237,339.46	878,394,700.82
资产总计	1,469,868,972.76	1,496,742,820.96
流动负债：		
短期借款	122,529,942.48	216,000,000.00
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	141,132,513.00	37,047,875.50

应付账款	141,022,615.03	211,575,460.70
预收款项	125,034,063.90	182,767,082.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,995,575.19	15,090,393.52
应交税费	-6,817,377.47	-1,174,659.42
应付利息		
应付股利	1,240,254.25	1,240,254.25
其他应付款	63,036,703.05	35,278,623.31
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	11,500,000.00	11,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	608,674,289.43	708,825,030.12
非流动负债：		
长期借款	156,000,000.00	162,000,000.00
应付债券		
长期应付款	233,265,197.85	173,265,197.85
专项应付款	36,353,949.14	36,353,949.14
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,000,000.00	
非流动负债合计	429,619,146.99	371,619,146.99
负债合计	1,038,293,436.42	1,080,444,177.11
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
资本公积	168,567,856.69	168,567,856.69
减：库存股		
专项储备	1,223,547.19	56,204.05
盈余公积	31,960,808.42	30,875,350.54
一般风险准备		
未分配利润	85,871,682.68	72,918,928.75

外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	429,746,503.98	414,540,949.03
少数股东权益	1,829,032.36	1,757,694.82
所有者权益（或股东权益）合计	431,575,536.34	416,298,643.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,469,868,972.76	1,496,742,820.96

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

## 2、母公司资产负债表

编制单位：北海港股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	33,887,472.44	41,624,783.51
交易性金融资产		
应收票据	8,417,576.00	7,248,039.70
应收账款	14,781,556.57	11,677,282.73
预付款项	8,634,340.61	30,310,349.52
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,404,106.42	5,097,192.70
存货	2,241,217.94	2,244,765.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	75,366,269.98	98,202,413.21
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	25,548,442.86	25,548,442.86
投资性房地产		
固定资产	612,777,976.27	555,051,718.15
在建工程	200,300,455.89	192,715,464.15
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	114,380,876.97	115,739,681.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,096,199.85	
递延所得税资产	2,977,281.72	2,936,256.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	959,081,233.56	891,991,563.45
资产总计	1,034,447,503.54	990,193,976.66
流动负债：		
短期借款	99,000,000.00	136,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	34,695,610.97	12,689,322.54
预收款项	5,494,566.08	9,631,789.57
应付职工薪酬	9,744,848.09	14,186,567.90
应交税费	2,781,423.71	4,372,137.97
应付利息		
应付股利	1,240,254.25	1,240,254.25
其他应付款	25,317,751.06	26,422,776.97
一年内到期的非流动负债	11,500,000.00	11,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	189,774,454.16	215,542,849.20
非流动负债：		
长期借款	156,000,000.00	162,000,000.00
应付债券		
长期应付款	233,265,197.85	173,265,197.85
专项应付款	36,353,949.14	36,353,949.14
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,000,000.00	
非流动负债合计	429,619,146.99	371,619,146.99

负债合计	619,393,601.15	587,161,996.19
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
资本公积	168,567,856.69	168,567,856.69
减：库存股		
专项储备	1,223,547.19	56,204.05
盈余公积	31,960,808.42	30,875,350.54
一般风险准备		
未分配利润	71,179,081.09	61,409,960.19
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	415,053,902.39	403,031,980.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,034,447,503.54	990,193,976.66

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

### 3、合并利润表

编制单位：北海港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	692,027,562.80	848,008,440.92
其中：营业收入	692,027,562.80	848,008,440.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	674,953,546.96	827,498,264.12
其中：营业成本	629,027,192.73	773,118,928.09
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	5,142,306.59	5,342,207.95

销售费用		12,838,019.75
管理费用	31,807,299.02	23,769,040.19
财务费用	8,896,966.16	11,486,251.50
资产减值损失	79,782.46	943,816.64
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）	35,496.06	
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）	17,109,511.90	20,510,176.80
加：营业外收入	115,047.13	1,026,815.00
减：营业外支出	23,554.84	928,158.30
其中：非流动资产处置损失		879,846.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,201,004.19	20,608,833.50
减：所得税费用	3,091,454.84	1,773,710.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,109,549.35	18,835,123.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	14,038,211.81	18,796,366.30
少数股东损益	71,337.54	38,756.88
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.099	0.132
（二）稀释每股收益	0.099	0.132
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	14,109,549.35	18,835,123.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,038,211.81	18,796,366.30
归属于少数股东的综合收益总额	71,337.54	38,756.88

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

#### 4、母公司利润表

编制单位：北海港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	135,626,735.32	137,873,539.31
减：营业成本	78,765,976.07	81,845,444.94
营业税金及附加	4,746,100.55	4,912,802.11
销售费用		
管理费用	30,336,230.26	22,634,823.75
财务费用	8,651,633.11	11,149,907.62
资产减值损失	329,702.30	-70,222.16
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）		
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）	12,797,093.03	17,400,783.05
加：营业外收入	94,867.13	990,698.00
减：营业外支出	23,554.84	916,534.30
其中：非流动资产处置损失		882,356.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,868,405.32	17,474,946.75
减：所得税费用	2,013,826.54	766,887.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,854,578.78	16,708,059.44
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.076	0.118
（二）稀释每股收益	0.076	0.118
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	10,854,578.78	16,708,059.44

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

#### 5、合并现金流量表

编制单位：北海港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	809,712,649.63	809,115,068.30
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		279,454.89
收到其他与经营活动有关的现金	54,049,630.85	14,450,089.58
经营活动现金流入小计	863,762,280.48	823,844,612.77
购买商品、接受劳务支付的现金	681,358,885.90	702,505,958.08
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	36,193,670.84	40,924,155.01
支付的各项税费	15,251,756.88	11,172,723.58
支付其他与经营活动有关的现金	36,557,504.42	18,665,660.35
经营活动现金流出小计	769,361,818.04	773,268,497.02
经营活动产生的现金流量净额	94,400,462.44	50,576,115.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,600.00	894,892.70
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	10,625,731.00	
投资活动现金流入小计	10,720,331.00	894,892.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,114,834.85	130,150,331.26
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	45,114,834.85	130,150,331.26
投资活动产生的现金流量净额	-34,394,503.85	-129,255,438.56
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	198,529,942.48	197,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	198,529,942.48	197,000,000.00
偿还债务支付的现金	237,500,000.00	109,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,641,487.38	11,195,918.17
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	250,141,487.38	120,195,918.17
筹资活动产生的现金流量净额	-51,611,544.90	76,804,081.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		684.07
五、现金及现金等价物净增加额	8,394,413.69	-1,874,556.91
加：期初现金及现金等价物余额	118,520,486.78	77,985,108.11
六、期末现金及现金等价物余额	126,914,900.47	76,110,551.20

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

**6、母公司现金流量表**

编制单位：北海港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<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	126,923,154.85	123,850,865.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,607,191.73	12,745,291.78
经营活动现金流入小计	128,530,346.58	136,596,156.78
购买商品、接受劳务支付的现金	43,818,079.73	54,230,684.61
支付给职工以及为职工支付的现金	33,440,640.94	38,345,574.87
支付的各项税费	12,227,528.03	8,447,794.39
支付其他与经营活动有关的现金	11,052,428.90	12,817,218.95
经营活动现金流出小计	100,538,677.60	113,841,272.82
经营活动产生的现金流量净额	27,991,668.98	22,754,883.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,600.00	892,382.70
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	4,000,000.00	
投资活动现金流入小计	4,094,600.00	892,382.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,973,924.85	130,018,733.26
投资支付的现金		
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	44,973,924.85	130,018,733.26
投资活动产生的现金流量净额	-40,879,324.85	-129,126,350.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	115,000,000.00	197,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	115,000,000.00	197,000,000.00
偿还债务支付的现金	97,500,000.00	109,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,349,655.20	11,195,918.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	109,849,655.20	120,195,918.17
筹资活动产生的现金流量净额	5,150,344.80	76,804,081.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-7,737,311.07	-29,567,384.77
加：期初现金及现金等价物余额	41,624,783.51	46,868,145.06
六、期末现金及现金等价物余额	33,887,472.44	17,300,760.29

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：北海港股份有限公司

本期金额

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
	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		56,204.05	30,875,350.54		72,918,928.75		1,757,694.82	416,298,643.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	142,122,609.00	168,567,856.69		56,204.05	30,875,350.54		72,918,928.75		1,757,694.82	416,298,643.85
三、本期增减变动金额（减少）				1,167,34	1,085,4		12,952,7		71,337.54	15,276,892

以“一”号填列)				3.14	57.88		53.93			.49
(一) 净利润							14,038,211.81		71,337.54	14,109,549.35
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							14,038,211.81		71,334.54	14,109,549.35
(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					1,085,457.88		-1,085,457.88			
1. 提取盈余公积					1,085,457.88		-1,085,457.88			
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				1,167,343.14						1,167,343.14
1. 本期提取				1,570,053.96						1,570,053.96
2. 本期使用				402,710.82						402,710.82
(七) 其他										
四、本期期末余额	142,122,609.00	168,567,856.69		1,223,547.19	31,960,808.42		85,871,682.68		1,829,032.36	431,575,536.34

上年金额

单位：元

项目	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
	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			27,540,731.10		34,872,191.34		1,620,835.42	374,724,223.55
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	142,122,609.00	168,567,856.69			27,540,731.10		34,872,191.34		1,620,835.42	374,724,223.55
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)				56,204.05	3,334,619.44		38,046,737.41		136,859.40	41,574,420.30
(一)净利润							41,381,356.85		136,859.40	41,518,216.25
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							41,381,356.85		136,859.40	41,518,216.25
(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					3,334,619.44		-3,334,619.44			
1.提取盈余公积					3,334,619.44		-3,334,619.44			
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				56,204.05					56,204.05
1. 本期提取				1,917,275.52					1,917,275.52
2. 本期使用				1,861,071.47					1,861,071.47
（七）其他									
四、本期期末余额	142,122,609.00	168,567,856.69		56,204.05	30,875,350.54		72,918,928.75	1,757,694.82	416,298,643.85

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北海港股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	142,122,609.00	168,567,856.69		56,204.05	30,875,350.54		61,409,960.19	403,031,980.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	142,122,609.00	168,567,856.69		56,204.05	30,875,350.54		61,409,960.19	403,031,980.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,167,343.14	1,085,457.88		9,769,120.90	12,021,921.92
（一）净利润							10,854,578.78	10,854,578.78
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,854,578.78	10,854,578.78

(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					1,085,457.88		-1,085,457.88	
1. 提取盈余公积					1,085,457.88		1,085,457.88	
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				1,167,343.14				1,167,343.14
1. 本期提取				1,570,053.96				1,570,053.96
2. 本期使用				402,710.82				402,710.82
(七) 其他								
四、本期期末余额	142,122,609.00	168,567,856.69		1,223,547.19	31,960,808.42		71,179,081.09	415,053,902.39

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	142,122,609.00	168,567,856.69			27,540,731.10		31,398,385.26	369,629,582.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	142,122,609.00	168,567,856.69			27,540,731.10		31,398,385.26	369,629,582.05

	9.00	6.69			.10		.26	2.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				56,204.05	3,334,619.44		30,011,574.93	33,402,398.42
（一）净利润							33,346,194.37	33,346,194.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,346,194.37	33,346,194.37
（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					3,334,619.44		-3,334,619.44	
1. 提取盈余公积					3,334,619.44		-3,334,619.44	
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				56,204.05				56,204.05
1. 本期提取				1,917,275.52				1,917,275.52
2. 本期使用				1,861,071.47				1,861,071.47
（七）其他								
四、本期期末余额	142,122,609.00	168,567,856.69		56,204.05	30,875,350.54		61,409,960.19	403,031,980.47

法定代表人：黄葆源

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：陈辉

### 三、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有限公司，公司注册地为中华人民共和国广西壮族自治区北海市。公司经广西北海市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：(企)45050000011969（1-1）。本公司总部位于广西北海市海角路145号。本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营范围是：投资兴建港口、码头，装卸、仓储管理及服务，交通运输（普通货运），机械加工及修理，外轮代理、物流代理服务，国内、国际商业贸易等。属交通运输行业。

公司原名北海新力实业股份有限公司（2005年5月26日更名为“北海市北海港股份有限公司”，2010年9月16日再次更名为“北海港股份有限公司”），是经北海市人民政府以北政函[1987]147号文批准，由北海市风机厂、北海市印刷厂、北海市造纸厂、北海市技术交流站及北海市烟花炮竹总厂共五家单位集资创立，成立时为集体所有制企业，注册资本为200万元人民币。1989年12月，经北海市政府批准，公司进行资产重组，将截止至1989年12月31日的全部资产和负债等交由公司主要投资的蓄电池厂，由蓄电池厂负责给原有五家股东单位一定的补偿，原有五家股东各保留20万元股本(股金另外投入)。同时，以原北海市港务局截止至1989年12月31日经评估的全部净资产投入公司，折为2,980万股国家股，北海市国有资产管理局为公司的国家股股东，公司注册资本变更为3,080万元，股本总数为3,080万股，其中国家股2,980万股，法人股100万股。

1990年1月至3月,经中国人民银行广西北海分行以北银发字〔1989〕211号文件批复同意，公司向社会公开发行总额为2,000万股（每股1元）的个人集资股票，公司股本总额增至5,080万股，其中国家股2,980万股，法人股100万股，社会公众股2,000万股，公司注册资本变更为5,080万元。

1993年11月，为了规范公司资本结构，明晰有关资产的产权关系，公司委托资产评估机构对公司截止至1993年9月30日的资产进行整体评估。北海市国有资产管理局以北国资字(1993)第129号文对评估结果予以确认，以北国资字(1993)第131号文同意将公司非生产经营性资产剥离，以北国资字(1993)132号文核定公司国家股为4,513万股(其中1,533万股为土地评估增值后折股)。至此，公司股本总额为6,613万股，其中国家股4,513万股，法人股100万股，社会公众股2,000万股，公司注册资本变更为6,613万元。

1995年10月，中国证券监督管理委员会以证监发审字〔1995〕60号文件确认公司股本总额为66,130,000股，每股面值1元，其中国家持股为45,130,000股，法人持股为1,000,000股，社会公众持股为20,000,000股，并同意公司的社会公众股上市流通。1995年11月2日公司社会公众股2000万股正式在深圳证券交易所挂牌交易。

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

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

1999年2月，北海市国有资产管理局将持有的本公司40%的股份5819.44万股转让给中国华能集团公司，股权转让后北海市国资局持有本公司4109.16万股股份，占总股本28.24%。

经中国证监会证监公司字〔1999〕38号文批准，公司于1999年8月以1998年末总股本145,486,000股为基数，向全体股东按每10股配3股的比例配股，配股价6元。配股完成后公司股份总数为188,471,800股，公司注册资本变更为188,471,800元。其中：中国华能集团公司持股75,652,720股，占总股份40.14%；北海市国资局持股53,419,080股，占总股份28.34%。

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

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

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

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

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

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

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除公司1993年进行资产重组时的相关资产、负债是按公允价值计量，以及某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2013年6月30日的财务状况及2013年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利

润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本公司无相关业务。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计

入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产

价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## (1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

## (4) 金融负债终止确认条件

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

本公司无相关业务。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来

现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	挂账时间
本集团内部应收款	本集团范围

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
本集团内部应收款	收回风险较小时不计提坏账准备, 收回风险较大时按单项认定计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内(含1年, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 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: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账龄分析法。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按账龄组合	账龄分析法	挂账时间
本集团内部应收款	其他方法	本集团范围

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	不适用。
坏账准备的计提方法	不适用。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时库存商品、原材料发出采用加权平均法。

### (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

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

低值易耗品一次领用5万元以下的采用一次摊销法，5万元以上的采用五五摊销法。

包装物

摊销方法：

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本集团2007年1月1日首次执

行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （3）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	15-50	5%	6.33%--1.90%
机器设备	6-20	5%	15.83%--4.75%
电子设备	3-10	5%	31.67%--9.5%
运输设备	6-12	5%	15.83%--7.92%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃

市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (3) 暂停资本化期间

构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命

内采用直线法分期平均摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

无相关业务。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

无相关业务。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本集团大宗商品贸易业务，在买方验收货物当日确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司提供的港口劳务按“一船一结”的办法，在完成相关劳务当日确认收入。存在跨期作业的情况下，期末按照各船劳务实际完成的工作量确认收入；

本公司提供的货物运输服务，在货主收到货物当日确认劳务收入；

本公司提供的港口货物报关、运输等代理服务，在相关报关手续完成当日确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

## 20、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，资产项目账面价值小于计税基础或负债项目账面价值大于计税基础的，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，资产项目账面价值大于计税基础或负债项目账面价值小于计税基础的，采用资产负债表债务法确认递延所得税负债。

## 22、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

无相关业务。

### (3) 售后租回的会计处理

无相关业务。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本公司2013年1-6月无应披露的会计政策、会计估计变更等事项。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本集团2013年1-6月无重大前期差错更正等事项。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

#### （3）持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按法定税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%、3%
消费税	无。	
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的营业税、增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

1、根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）第一条和第三条的规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。本公司（母公司）符合上述相关规定，2013年按15%的税率计缴企业所得税。

### 3、其他说明

无。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子
-------	-------	-----	------	------	------	---------	--------------	---------	----------	--------	--------	--------------	--------------

						的其他 项目余 额						数股东 损益的 金额	公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
中国北 海外轮 代理有 限公司	境内非 金融子 企业	广西 北海市	船舶代 理	550000	外轮代 理及服 务	3,575,0 00.00		65%	65%	是		1,829,0 32.36	
北海新 力进出 口贸易 有限公 司	境内非 金融子 企业	广西 北海市	贸易	200000	自营和 代理各 类商品 和技术 的进出 口	1,997.3 4		100%	100%	是			
广西北 海港物 流有限 公司	境内非 金融子 企业	广西 北海市	物流代 理、运 输	200000	货物运 输及代 理	2,000,0 00.00		100%	100%	否			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位： 元

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
现金：	--	--	58,402.71	--	--	34,272.69
人民币	--	--	58,402.71	--	--	34,272.69
美元						

港币						
欧元						
银行存款：	--	--	68,577,313.71	--	--	89,868,062.46
人民币	--	--	68,442,433.87	--	--	89,827,440.02
美元	21,411.20	6.18	132,293.41	6,461.30	6.29	40,612.27
港币	12.76	0.80	10.16	12.54	0.81	10.17
欧元	319.89	8.05	2,576.27			
其他货币资金：	--	--	58,279,184.05	--	--	28,618,151.63
人民币	--	--	58,279,184.05	--	--	28,618,151.63
美元						
港币						
欧元						
合计	--	--	126,914,900.47	--	--	118,520,486.78

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其他货币资金为公司开立银行汇票、信用证等保证金存款。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	90,830,476.00	22,248,039.70
商业承兑汇票	26,000,000.00	80,000,000.00
合计	116,830,476.00	102,248,039.70

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
攀钢集团有限公司	2013年05月30日	2013年08月26日	26,000,000.00	商业承兑汇票
合计	--	--	26,000,000.00	--

### (3) 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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆经略实业有限责任公司	2013年03月28日	2013年09月28日	5,290,000.00	
中国铁路物资成都有限公司	2013年05月31日	2013年08月31日	5,000,000.00	
中国铁路物资成都有限公司	2013年03月25日	2013年06月25日	5,000,000.00	
中铁物资集团西南有限公司	2013年04月25日	2013年07月25日	5,000,000.00	
四川省程奕达物资贸易有限责任公司	2013年04月24日	2013年07月24日	5,000,000.00	
合计	--	--	25,290,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 按帐龄分析法计提坏账的应收款	37,003,856.73	100%	2,382,443.72	6.44%	41,202,270.41	100%	2,558,428.75	6.21%
(2) 本集团内部应收款								
组合小计	37,003,856.73	100%	2,382,443.72	6.44%	41,202,270.41	100%	2,558,428.75	6.21%
合计	37,003,856.73	--	2,382,443.72	--	41,202,270.41	--	2,558,428.75	--

应收账款种类的说明

本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

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(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	36,352,646.57	98.24%	1,810,291.07	40,550,108.52	98.42%	1,986,180.93
1年以内小计	36,352,646.57	98.24%	1,810,291.07	40,550,108.52	98.42%	1,986,180.93
1至2年	2,330.57	0.01%	233.06	3,282.30	0.01%	328.23
2至3年	96,200.00	0.26%	19,240.00	96,200.00	0.23%	19,240.00
3年以上	552,679.59	1.49%	552,679.59	552,679.59	1.34%	552,679.59
5年以上	552,679.59	1.49%	552,679.59	552,679.59	1.34%	552,679.59
合计	37,003,856.73	--	2,382,443.72	41,202,270.41	--	2,558,428.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广西南宁凤凰纸业有限 公司	第三方	11,351,124.19	1年以内	30.68%
江苏沙钢集团淮钢特钢 股份有限公司	第三方	2,055,293.45	1年以内	5.55%
北海四方国际物流有限 公司	第三方	5,238,534.98	1年以内	14.16%
广西北海外运有限公司	第三方	2,498,134.25	1年以内	6.75%

北海宝通物流代理有限公司	第三方	2,062,058.00	1 年以内	5.57%
合计	--	23,205,144.87	--	62.71%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广西钦州国际集装箱码头有限公司	同一母公司控制	261,181.00	0.71%
北海铁山港务有限公司	同一母公司控制	1,611,087.87	4.35%
合计	--	1,872,268.87	5.06%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 按账龄分析法计提坏账的应收款	12,355,580.58	100%	2,216,465.36		10,617,880.08	100%	1,960,697.87	18.47%
(2) 本集团内部应收款								
组合小计	12,355,580.58	100%	2,216,465.36		10,617,880.08	100%	1,960,697.87	18.47%
合计	12,355,580.58	--	2,216,465.36	--	10,617,880.08	--	1,960,697.87	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

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	

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	9,367,627.66	75.82%	467,381.39	7,957,246.98	74.94%	393,933.26
1 年以内小计	9,367,627.66	75.82%	467,381.39	7,957,246.98	74.94%	393,933.26
1 至 2 年	466,817.63	3.78%	45,642.98	777,816.51	7.33%	73,950.79
2 至 3 年	641,385.70	5.19%	128,277.14	153,912.84	1.45%	50,132.84
3 年以上	1,879,749.59	15.21%	1,575,163.85	1,728,903.75	16.28%	1,442,680.98
3 至 4 年	154,463.54	1.25%	79,455.41	316,671.70	2.98%	91,002.51
4 至 5 年	336,182.96	2.72%	143,275.35	128,134.91	1.21%	67,581.33
5 年以上	1,389,103.09	11.24%	1,352,433.09	1,284,097.14	12.09%	1,284,097.14
合计	12,355,580.58	--	2,216,465.36	10,617,880.08	--	1,960,697.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
广西河池化工股份有限公司	2,161,320.60	代付贸易商品运费	17.49%
贵州华能焦化制气股份有限公司	1,436,080.11	代付贸易商品运费	11.62%
云南昆钢焦化有限公司安宁分公司	1,210,923.97	代付贸易商品运费	9.8%
合计	4,808,324.68	--	38.91%

说明

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
广西河池化工股份有限公司	客户	2,161,320.60	1 年以内	17.49%

贵州华能焦化制气股份有限公司	客户	1,436,080.11	1 年以内	11.62%
云南昆钢焦化有限公司 安宁分公司	客户	1,210,923.97	1 年以内	9.8%
柳州钢铁股份有限公司	客户	978,194.56	1 年以内	7.92%
北海市万海港口装卸有限公司	客户	630,282.00	1-5 年	5.1%
合计	--	6,416,801.24	--	51.93%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	134,064,925.35	96.61%	262,743,506.60	97.44%
1 至 2 年	1,114,207.35	0.8%	3,796,320.28	1.41%
2 至 3 年	1,895,064.16	1.37%	1,991,601.74	0.74%
3 年以上	1,691,518.12	1.22%	1,104,063.19	0.41%
合计	138,765,714.98	--	269,635,491.81	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
云南祥云飞龙有色金属股份有限公司	第三方	26,999,999.00	1 年以内	货物未到
甘肃瓮福化工有限责任公司	第三方	25,769,000.00	1 年以内	货物未到
贵州宝盈实业有限公司	第三方	21,108,000.00	1 年以内	货物未到
黔西南州友林工贸有限公司	第三方	15,345,688.39	1 年以内	货物未到
广西贵港市荣华煤焦贸易有限公司	第三方	12,064,749.72	1 年以内	货物未到
合计	--	101,287,437.11	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 预付款项的说明

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,241,217.94		2,241,217.94	2,244,765.05		2,244,765.05
库存商品	9,546,917.67		9,546,917.67			
发出商品	85,571,878.01		85,571,878.01	71,546,173.82		71,546,173.82
合计	97,360,013.62		97,360,013.62	73,790,938.87		73,790,938.87

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
持有至到期投资		6,852,139.11
合计		6,852,139.11

其他流动资产说明

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
北海泛北商贸 有限公司	40%	40%	4,512.47	2,400.95	2,111.53	2,966.83	8.87

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	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	0.8%	0.8%		50,000.00		
北海民族股份公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	1%	1%		500,000.00		
北海三环储运有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	10%	10%				
北海泛北商贸有限公司	权益法	8,000,000.00	8,410,722.64	35,496.06	8,446,218.70	40%	40%				
合计	--	9,050,000.00	9,460,722.64	35,496.06	9,496,218.70	--	--	--	550,000.00		

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

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：	917,991,195.06	74,451,003.85		300,337.40	992,141,861.51
其中：房屋及建筑物	567,585,081.39	28,264,164.39			595,849,245.78
机器设备	341,321,148.36	45,525,326.46		55,000.00	386,791,474.82
运输工具	8,790,581.24	653,913.00		242,037.40	9,202,456.84
其他设备	294,384.07	7,600.00		3,300.00	298,684.07
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	345,228,623.02		16,929,298.61	284,842.69	361,873,078.94
其中：房屋及建筑物	200,952,452.36		7,355,000.61		208,307,452.97
机器设备	139,173,864.26		9,000,912.13	52,250.00	148,122,526.39
运输工具	4,943,792.98		564,633.97	229,935.53	5,278,491.42
其他设备	158,513.42		8,751.90	2,657.16	164,608.16
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	572,762,572.04		--		630,268,782.57

其中：房屋及建筑物	366,632,629.03	--	387,541,792.81
机器设备	202,147,284.10	--	238,668,948.43
运输工具	3,846,788.26	--	3,923,965.42
其他设备	135,870.65	--	134,075.91
四、减值准备合计	15,421,528.91	--	15,421,528.91
其中：房屋及建筑物	10,069,882.92	--	10,069,882.92
机器设备	5,257,020.05	--	5,257,020.05
运输工具	37,057.24	--	37,057.24
其他设备	57,568.70	--	57,568.70
五、固定资产账面价值合计	557,341,043.13	--	614,847,253.66
其中：房屋及建筑物	356,562,746.11	--	377,471,909.89
机器设备	196,890,264.05	--	233,411,928.38
运输工具	3,809,731.02	--	3,886,908.18
其他设备	78,301.95	--	76,507.21

本期折旧额 16,929,298.61 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 70,749,654.52 元。

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	14,513,149.40
运输工具	34,848.05

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石步岭港区三期工程	122,073,651.62		122,073,651.62	112,302,703.90		112,302,703.90
40.5T-45M 集装箱起重机(合同 2676 万)				27,780,544.84		27,780,544.84
1 号仓库				13,026,649.39		13,026,649.39
石步岭新建堆场	10,302,404.04		10,302,404.04	9,980,734.30		9,980,734.30
北海港石步岭新场桥轨道基础工程	8,954,785.30		8,954,785.30	6,320,367.40		6,320,367.40

石步岭港区 1 号拆包棚及附属设施工程	3,979,612.69		3,979,612.69	3,979,612.69		3,979,612.69
新增铁路延线 30 米范围联锁块铺设工程				3,822,984.44		3,822,984.44
石步岭新增简易仓库工程(2 号拆包棚)	3,784,100.46		3,784,100.46	3,784,100.46		3,784,100.46
北海港 004 号堆场铺设工程				2,666,839.42		2,666,839.42
205# 堆场工程				1,657,765.18		1,657,765.18
石步作业区机修厂机修车间工程	1,224,547.05		1,224,547.05	1,224,547.05		1,224,547.05
40.5T-45M 岸边集装箱起重机(合同 4409 万)	45,788,759.44		45,788,759.44	1,095,034.59		1,095,034.59
石步岭区港机械部场地连锁块硬化工程				1,024,857.49		1,024,857.49
5 号泊位供电项目(领用材料)	1,967,111.48		1,967,111.48	662,218.48		662,218.48
石步岭 002 号堆场翻铺工程	586,069.74		586,069.74	586,069.74		586,069.74
北海港外沙旅游休闲商业综合项目	729,150.00		729,150.00	429,150.00		429,150.00
1-4 号泊位改造工程	549,760.00		549,760.00	399,760.00		399,760.00
其他	360,504.07		360,504.07	1,971,524.78		1,971,524.78
二区港机修理厂等五项工程	2,034,317.30	2,034,317.30		2,034,317.30	2,034,317.30	
合计	202,334,773.19	2,034,317.30	200,300,455.89	194,749,781.45	2,034,317.30	192,715,464.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
石步岭港区三期工程	385,310,000.00	112,302,703.90	9,770,947.72			31.68%	31.68	7,477,381.50	4,009,553.72	6.55%	自筹	122,073,651.62
石步岭新建堆场工程	9,700,000.00	9,980,734.30	321,669.74			106.21%	100.00	765,504.04	321,669.74	6.55%	自筹	10,302,404.04
石步岭新场桥	9,980,000.00	6,320,367.40	2,634,417.90			89.73%	89.73			6.55%	自筹	8,954,785.30

轨道基础工程												
1号仓库	13,505,800.00	13,026,649.39	479,213.51	13,505,862.90		100%	100.00			6.55%	自筹	
40.5T-45M 集装箱起重机	27,600,000.00	27,780,544.84	99,363.50	27,879,908.34		101.01%	100.00		99,363.50	6.55%	自筹	
40.5T-45M 岸边集装箱起重机	44,090,000.00	1,095,034.59	44,693,724.85			103.85%	103.85	1,698,759.44	603,724.85	6.55%	自筹	45,788,759.44
合计	490,185,800.00	170,506,034.42	57,999,337.22	41,385,771.24		--	--	9,941,644.98	5,034,311.81	--	--	187,119,600.40

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

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 亩宅基地	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	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
石步岭港区三期工程	31.68	工程进度以工程合同金额为基础进行估计

## (5) 在建工程的说明

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

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	141,322,839.85	462,000.00		141,784,839.85
土地使用权	136,068,011.85			136,068,011.85
海域使用权	4,721,828.00			4,721,828.00
名称使用权	533,000.00			533,000.00
集装箱管理系统		462,000.00		462,000.00
二、累计摊销合计	25,583,158.54	1,820,804.34		27,403,962.88
土地使用权	24,142,672.14	1,771,905.12		25,914,577.26
海域使用权	907,486.40	48,899.22		956,385.62
名称使用权	533,000.00			
集装箱管理系统				
三、无形资产账面净值合计	115,739,681.31	-1,358,804.34		114,380,876.97
土地使用权	111,925,339.71	-1,771,905.12		110,153,434.59
海域使用权	3,814,341.60	-48,899.22		3,765,442.38
名称使用权				
集装箱管理系统		462,000.00		462,000.00
土地使用权				
海域使用权				
名称使用权				
集装箱管理系统				
无形资产账面价值合计	115,739,681.31	-1,358,804.34		114,380,876.97
土地使用权	111,925,339.71	-1,771,905.12		110,153,434.59
海域使用权	3,814,341.60	-48,899.22		3,765,442.38
名称使用权				
集装箱管理系统		462,000.00		462,000.00

本期摊销额 1,820,804.34 元。

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
港容港貌工程		3,715,439.81	619,239.96		3,096,199.85	
合计		3,715,439.81	619,239.96		3,096,199.85	--

长期待摊费用的说明

#### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,666,334.39	3,679,358.98
专项储备		8,430.61
小计	3,666,334.39	3,687,789.59
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
应纳税差异和可抵扣差异项目明细			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	22,604,755.30	22,524,972.83
专项储备		56,204.05
小计	22,604,755.30	22,581,176.88

##### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,666,334.39	22,604,755.30	3,687,789.59	22,581,176.88

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

### 15、资产减值准备明细

单位：元

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	4,519,126.62	488,917.89	409,135.42		4,598,909.09
五、长期股权投资减值准备	550,000.00				550,000.00
七、固定资产减值准备	15,421,528.91				15,421,528.91
九、在建工程减值准备	2,034,317.30				2,034,317.30
合计	22,524,972.83	488,917.89	409,135.42		22,604,755.30

资产减值明细情况的说明

### 16、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	14,622,268.25	
保证借款	107,907,674.23	136,000,000.00
信用借款		80,000,000.00
合计	122,529,942.48	216,000,000.00

短期借款分类的说明

保证借款是广西北部湾国际港务集团有限公司为本公司提供担保。

### 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数

银行承兑汇票	141,132,513.00	37,047,875.50
合计	141,132,513.00	37,047,875.50

下一会计期间将到期的金额 141,132,513.00 元。

应付票据的说明

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	106,119,463.25	200,153,524.87
1-2 年	33,975,843.50	10,434,493.26
2-3 年	138,590.97	134,258.27
3 年以上	788,717.31	853,184.30
合计	141,022,615.03	211,575,460.70

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的大额应付账款情况的说明：应付无锡华东重型机械有限公司设备款30,086,000.00元，主要原因是工程未结算。

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	124,564,543.55	182,418,935.14
1 至 2 年	469,256.51	79,860.28
2 至 3 年	5.00	5.00
3 年以上	258.84	268,281.84
合计	125,034,063.90	182,767,082.26

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

## 20、应付职工薪酬

单位：元

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、津贴和补贴	9,350,698.20	19,532,611.54	24,586,631.29	4,296,678.45
二、职工福利费	446,000.00	3,665,850.88	4,111,850.88	
三、社会保险费		5,747,070.62	5,747,070.62	
四、住房公积金		2,244,667.90	2,244,667.90	
六、其他	5,293,695.32	684,996.25	279,794.83	5,698,896.74
合计	15,090,393.52	31,875,197.19	36,970,015.52	9,995,575.19

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 5,698,896.74 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。公司年度效益工资一般于年末进行清算，并于次年二月发放完毕。各月根据上年效益工资总额及当月经营业绩预提。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-12,840,942.54	-9,712,431.17
营业税	817,936.69	975,752.33
企业所得税	1,392,438.71	2,720,551.85
个人所得税	30,617.27	8,990.08
城市维护建设税	38,518.77	49,575.01
其他税费	3,744,053.63	4,782,902.48
合计	-6,817,377.47	-1,174,659.42

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
北海市国资委	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	--

应付股利的说明

## 23、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	36,278,525.15	17,398,259.83
1 至 2 年	13,548,025.52	3,753,687.13
2 至 3 年	2,427,648.99	4,525,285.20
3 年以上	10,782,503.39	9,601,391.15
合计	63,036,703.05	35,278,623.31

## (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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
北海泛北商贸有限公司	9,000,000.00	7,500,000.00
合计	9,000,000.00	7,500,000.00

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
广西区航务局	2,533,600.01	暂不支付	否
北海港口货运有限责任公司	2,403,408.68	暂不支付	否
原北海港务管理局	2,309,677.85	暂不支付	否
合计	7,246,686.54		

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
黔西南州安兴商贸有限责任公司	18,542,379.31	往来款
北海泛北商贸有限公司	9,000,000.00	往来款
黔西南州万盛煤焦有限公司	8,924,443.48	往来款
广西区航务局	2,533,600.01	运管费
北海港口货运有限责任公司	2,403,408.68	往来款
原北海港务管理局	2,309,677.85	代管房房租
无锡华东重型机械有限公司	1,641,000.00	设备质保金
合计	45,354,509.33	

## 24、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	11,500,000.00	11,000,000.00
合计	11,500,000.00	11,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	11,500,000.00	11,000,000.00
合计	11,500,000.00	11,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

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
建设银行北海分行	2012 年 01 月 18 日	2013 年 10 月 31 日	人民币元	6.55%		2,500,000.00		5,000,000.00
建设银行北海分行	2012 年 01 月 18 日	2014 年 04 月 30 日	人民币元	6.55%		2,500,000.00		
建设银行北海分行	2012 年 02 月 29 日	2013 年 10 月 31 日	人民币元	6.55%		2,500,000.00		5,000,000.00
建设银行北海分行	2012 年 02 月 29 日	2014 年 04 月 30 日	人民币元	6.55%		2,500,000.00		
建设银行北海分行	2012 年 05 月 10 日	2013 年 10 月 31 日	人民币元	7.05%		500,000.00		1,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	10,500,000.00	--	11,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
无						

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	156,000,000.00	162,000,000.00
合计	156,000,000.00	162,000,000.00

长期借款分类的说明

长期借款是公司石步岭码头三期工程专项借款，广西北部湾国际港务集团有限公司为本公司借款提供担保。

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

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
农业银行北海分行	2010年01月04日	2015年01月04日	人民币元	5.4%		18,000,000.00		18,000,000.00
建设银行北海分行	2012年01月18日	2022年01月18日	人民币元	6.55%		42,500,000.00		45,000,000.00
建设银行北海分行	2012年02月29日	2022年01月18日	人民币元	6.55%		42,500,000.00		45,000,000.00
建设银行北海分行	2012年05月10日	2022年01月18日	人民币元	6.55%		28,500,000.00		29,000,000.00
建设银行北海分行	2012年07月26日	2022年01月17日	人民币元	6.55%		24,500,000.00		25,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	156,000,000.00	--	162,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 26、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
资产收益权融资款（建设银行）	2	30,000,000.00	5.84%		30,000,000.00	抵押
资产收益权融资	2	50,000,000.00	5.84%		50,000,000.00	保证

款（建设银行）						
资产收益权融资 款（建设银行）	2	50,000,000.00	6.15%		50,000,000.00	保证
资产收益权融资 款（建设银行）	2	30,000,000.00	5.84%		30,000,000.00	抵押
资产收益权融资 款（建设银行）	2	30,000,000.00	5.84%		30,000,000.00	抵押、保证
合计		190,000,000.00	5.84%		190,000,000.00	

## （2）长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

1、2012年10月公司与中国建设银行北海分行就公司所属石步岭港区3#和4#泊位、新北部湾9号拖轮、集装箱龙门吊等固定资产收益权签订《资产收益权转让合同》，委托建设银行北海分行以“资产收益权理财计划”向一般投资人募集资金1.30亿元。合同约定公司按季度支付资产收益权现金流（利息），并约定了公司对资产收益权的回购。公司以所属的北国用（2006）第800731号土地使用权为3,000.00万元回购款提供了抵押担保。同时，广西北部湾国际港务集团有限公司为公司1亿元回购款提供了保证担保。

2、2013年1月15日公司与中国建设银行北海分行就公司所属新北部湾港10号拖轮、4#、5#仓库等固定资产收益权签订《资产收益权转让合同》，委托建设银行北海分行以“资产收益权理财计划”向一般投资人募集资金3,000.00万元。合同约定公司按季度支付资产收益权现金流（利息），并约定了公司对资产收益权的回购。公司以所属的北国用（2006）第800731号土地使用权为3,000.00万元回购款提供了抵押担保。

3、2013年3月27日公司与中国建设银行北海分行就公司所属轨道式集装箱门式起重机15#、6#、8#及4#泊位末端改造临时停靠码头、3#、4#仓库改造工程等固定资产收益权签订《资产收益权转让合同》，委托建设银行北海分行以“资产收益权理财计划”向一般投资人募集资金3,000.00万元。合同约定公司按季度支付资产收益权现金流（利息），并约定了公司对资产收益权的回购。公司以所属的北国用（2006）第800731号土地使用权为3,000.00万元回购款提供了抵押担保。同时，广西北部湾国际港务集团有限公司为公司3,000.00万元回购款提供了保证担保。

## 27、专项应付款

单位：元

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	36,353,949.14			36,353,949.14	
合计	36,353,949.14			36,353,949.14	--

专项应付款说明

港口建设费是按交通部规定征收的港口建设专项资金，2012年6月以后公司不再代征收港口建设费。

## 28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

石步岭港口3期工程项目补助

## 29、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					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

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 30、专项储备

专项储备情况说明

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	56,204.05	1,570,053.96	402,710.82	1,223,547.19
合计	56,204.05	1,570,053.96	402,710.82	1,223,547.19

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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

资本公积说明

## 32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

法定盈余公积	28,656,961.98	1,085,457.88		29,742,419.86
任意盈余公积	2,218,388.56			2,218,388.56
合计	30,875,350.54	1,085,457.88		31,960,808.42

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

### 33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	72,918,928.75	--
调整后年初未分配利润	72,918,928.75	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,038,211.81	--
减：提取法定盈余公积	1,085,457.88	10%
期末未分配利润	85,871,682.68	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

### 34、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	688,085,367.26	842,250,387.41
其他业务收入	3,942,195.54	5,758,053.51
营业成本	629,027,192.73	773,118,928.09

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

港口装卸业务	132,676,470.82	78,766,590.49	131,376,580.68	80,014,729.70
运输代理业务	4,176,779.45	3,636,056.71	3,905,266.43	2,953,725.74
商品贸易业务	548,144,198.15	544,288,047.53	704,126,970.82	686,618,096.41
货物运输业务	3,087,918.84	1,872,217.12	2,841,569.48	1,701,661.00
合计	688,085,367.26	628,562,911.85	842,250,387.41	771,288,212.85

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品贸易	548,144,198.15	544,288,047.53	704,126,970.82	686,618,096.41
港口物流劳务	139,941,169.11	84,274,864.32	138,123,416.59	84,670,116.44
合计	688,085,367.26	628,562,911.85	842,250,387.41	771,288,212.85

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内-广西区内	192,617,157.04	136,215,350.49	138,123,416.59	83,931,211.32
国内-广西区外	494,719,882.98	491,588,947.98	701,052,463.14	684,440,208.22
国外	748,327.24	758,613.38	3,074,507.68	2,916,793.31
合计	688,085,367.26	628,562,911.85	842,250,387.41	771,288,212.85

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户营业收入	444,995,115.99	64.3%
合计	444,995,115.99	64.3%

营业收入的说明

前五名客户的营业收入均为贸易业务

**35、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

营业税	4,591,095.44	4,666,420.74	货运、装卸、港务管理业务按营业收入 3%，代理、堆存、及其他业务按营业收入 5%计缴
城市维护建设税	321,539.81	394,209.17	应纳流转税额的 7%
教育费附加	229,671.34	281,578.04	应纳流转税额的 5%
合计	5,142,306.59	5,342,207.95	--

营业税金及附加的说明

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		12,838,019.75
合计		12,838,019.75

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,469,426.39	5,434,736.03
修理费	5,079,323.87	4,592,884.03
职工福利费	3,618,773.18	4,725,885.66
土地使用税	3,572,228.62	0.00
资产重组费用	3,007,578.59	0.00
安全生产费	1,570,053.96	479,318.88
折旧费	1,126,508.59	931,727.17
养老保险费	1,045,989.52	1,138,314.06
水利建设基金	768,116.06	0.00
住房公积金	668,110.91	580,111.18
其他	4,881,189.33	5,886,063.18
合计	31,807,299.02	23,769,040.19

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,945,488.70	11,045,918.17

利息收入	-385,497.51	-212,758.63
汇兑损失	19,207.96	13,005.07
汇兑收益	-11,652.68	
其他	329,419.69	640,086.89
合计	8,896,966.16	11,486,251.50

### 39、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,496.06	
合计	35,496.06	

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北海泛北商贸有限公司	35,496.06		
合计	35,496.06		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	79,782.46	943,816.64
合计	79,782.46	943,816.64

### 41、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	81,998.13		81,998.13
政府补助	20,000.00	980,000.00	20,000.00

其他	13,049.00	46,815.00	13,049.00
合计	115,047.13	1,026,815.00	115,047.13

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
北海市政府给予开港庆典补助		930,000.00	
北海市财政市场开拓资金补助	20,000.00		
海上搜救交通部奖励		50,000.00	
合计	20,000.00	980,000.00	--

营业外收入说明

## 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		879,846.20	
其中：固定资产处置损失	2,892.84	882,356.20	2,892.84
其他	20,662.00	45,802.10	20,662.00
合计	23,554.84	928,158.30	23,554.84

营业外支出说明

## 43、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,069,999.64	1,781,466.38
递延所得税调整	21,455.20	-7,756.06
合计	3,091,454.84	1,773,710.32

## 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释

性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2013年1-6月		2012年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.13	0.13

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润	14,038,211.81	18,796,366.30
其中：归属于持续经营的净利润	14,038,211.81	18,796,366.30
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13,962,508.61	17,598,778.21
其中：归属于持续经营的净利润	13,962,508.61	17,598,778.21
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	2013年1-6月	2012年度
年初发行在外的普通股股数	142,122,609.00	142,122,609.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	142,122,609.00	142,122,609.00

## 45、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	20,000.00
利息及资金占用费收入	305,986.18
往来款项	53,723,644.67
其他	
合计	54,049,630.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
支付销售费用	
支付管理费用	11,169,433.29
往来款	24,131,226.14
其他	1,256,844.99
合计	36,557,504.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
3 期工程项目收到政府补助资金	4,000,000.00
理财产品到期收回	6,625,731.00
合计	10,625,731.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

--	--

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

--	--

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

--	--

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**46、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	14,109,549.35	18,835,123.18
加: 资产减值准备	79,782.46	943,816.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,929,298.61	13,683,373.02
无形资产摊销	1,820,804.34	1,771,905.06
长期待摊费用摊销	619,239.96	
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)	-81,998.13	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,894.84	879,846.20
财务费用(收益以“-”号填列)	9,012,685.81	10,340,918.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-35,496.06	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	21,455.20	-7,756.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,569,074.75	-30,637,144.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	104,921,157.83	-70,253,331.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,429,837.02	105,019,366.16
经营活动产生的现金流量净额	94,400,462.44	50,576,115.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	126,914,900.47	76,110,551.20
减: 现金的期初余额	118,520,486.78	77,985,108.11
现金及现金等价物净增加额	8,394,413.69	-1,874,556.91

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	126,914,900.47	118,520,486.78
其中: 库存现金	58,402.71	34,272.69
可随时用于支付的银行存款	68,577,313.71	89,868,062.46
可随时用于支付的其他货币资金	58,279,184.05	28,618,151.63
三、期末现金及现金等价物余额	126,914,900.47	118,520,486.78

现金流量表补充资料的说明

## 47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	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	控股股东	国有企业	广西南宁市	叶时湘	港口服务	20 亿元	40.79%	40.79%	广西国资委	799701739

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

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	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	控股子公司	有限责任	广西北海市	甘宏亮	贸易	2000 万元	100%	100%	199332124
广西北海港物流有限公司	控股子公司	有限责任	广西北海市	黄葆源	物流	200 万元	100%	100%	564026062

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

北海泛北 商贸有限 公司	有限公司	广西北海市	张海	商业贸易	2000 万元	40%	40%	同一控制	58434630-3
--------------------	------	-------	----	------	---------	-----	-----	------	------------

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
防城港务集团有限公司	同一母公司控制	199362454
防城港北部湾港务有限公司	同一母公司控制	729751351
北部湾拖船(防城港)有限公司	同一母公司控制	751232216
防城港务投资控股有限公司	同一母公司控制	682149477
广西惠民码头商贸有限公司	同一母公司控制	587148222
钦州市港口(集团)有限责任公司	同一母公司控制	765848628
广西钦州国际集装箱码头有限公司	同一母公司控制	55470005-X
广西泛海商贸有限公司	同一母公司控制	672457839
广西泛湾物流股份有限公司	同一母公司控制	669728407
南宁国际综合物流园有限公司	同一母公司控制	682114506
广西泛宇房地产开发有限公司	同一母公司控制	199364628
北海铁山港务有限公司	同一母公司控制	569099121
广西北部湾外轮理货有限公司	同一母公司控制	564013798
广西北部湾邮轮码头有限公司	同一母公司控制	584301113
北海诚德镍业有限公司	大股东的联营企业	687793122
广西渤海农业发展有限公司	大股东的联营企业	564023566

本企业的其他关联方情况的说明

无。

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北海铁山港务有限公司	港口拖轮服务	按照交通运输部收费标准			3,974,560.00	29.72%
北海铁山港务有限公司	货物运输	市场定价	2,557,327.72	82.82%	10,258,960.97	4.06%
北海铁山港务有限公司	运输代理	市场定价	3,096,573.83	33.5%		
广西钦州国际集装箱码头有限公司	集装箱装卸	市场定价	514,916.00	3.42%	0.00	0%
合计			6,168,817.55		14,233,520.97	

## (2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
北海港股份有限公司	广西北部湾邮轮码头有限公司	房屋	2013年01月01日	2013年12月31日	协议	72,231.00
北海港股份有限公司	广西北部湾外轮理货有限公司	房屋	2013年01月01日	2013年12月31日	协议	151,600.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

无。

## (3) 关联担保情况

单位：元

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	北海港股份有限公司	50,000,000.00	2012年09月10日	2014年09月09日	否
广西北部湾国际港	北海港股份有限公司	50,000,000.00	2012年10月11日	2014年10月10日	否

务集团有限公司	司				
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	30,000,000.00	2013 年 03 月 27 日	2015 年 03 月 26 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	24,000,000.00	2012 年 07 月 26 日	2013 年 07 月 25 日	
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	20,000,000.00	2012 年 07 月 27 日	2013 年 07 月 26 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	9,000,000.00	2013 年 06 月 27 日	2014 年 07 月 26 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	26,000,000.00	2013 年 06 月 18 日	2014 年 06 月 17 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海港股份有限公司	20,000,000.00	2013 年 06 月 08 日	2014 年 06 月 07 日	否
北海港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	139,939,735.00	2012 年 08 月 30 日	2013 年 08 月 29 日	否
北海港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	138,050,809.72	2012 年 10 月 29 日	2013 年 10 月 28 日	否

关联担保情况说明

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(5) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西钦州国际集装箱码头有限公司	261,181.00	13,059.05		
应收账款	北海铁山港务有限	1,611,087.87	80,554.39		

	公司				
合计		1,872,268.87	93,613.44		

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	北海泛北商贸有限公司	9,000,000.00	7,500,000.00

## 九、或有事项

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截止2013年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

无。

## 十一、其他重要事项

### 1、其他

本公司于2012年1月30日接到公司控股股东广西北部湾国际港务集团有限公司《关于对北海港股份有限公司进行重大资产重组的函》。广西北部湾港务集团正在筹划重大资产重组事项，拟由我公司向广西北部湾港务集团非公开发行股票，募集资金购买广西北部湾港务集团所属优质港口经营性资产。2012年7月19日，公司董事会第六届第九次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易方案的议案》。2012年11月25日，召开了第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了重组方案，12月8日，公告了该方案（详见12月8日公告内容）。

2012年12月18日，公司收到了广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会《关于广西北部湾国际港务集团有限公司旗下港口核心经营性资产整体上市方案的批复》（桂国资复[2012]187号），详见2012年12月19日公告。

2012年12月24日，以现场记名投票结合网络投票方式召开了2012年第二次临时股东大会，通过了重大资产重组方案等全部议案（详见2012年12月25日公告）。

2012年12月28日，证监会依法受理了《北海港股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请（详见2012年12月29日公司公告）。

2013年1月9日证监会对公司的申请材料提出了审查一次反馈意见，要公司就有关问题作出书面说明和解释。1月11日，公司接到中国证监会通知，因参与本次重组的有关方面涉嫌违法被稽查立案，本公司并购重组被暂停审核；未收到对公司的立案调查通知书。期间，公司、重组方与相关中介机构根据证监会反馈通知要求积极组织回复材料，对资产权属进行完善，及补充相关审计及评估报告等。6月26日，经公司第六届董事会第十七次会议和六届监事会第十二次会议审议通过，公司调整了本次重组方案，保留发行股份购买资产部分，取消配套融资；公司不再向不超过10名投资者募集配套资金。另公司落实证监会反馈意见，与广西北部湾港务集团、防城港务集团签署了附生效条件的《发行股份购买资产协议之补充协议》和《避免同业竞争协议之补充协议》，以及批准了本次重组相关审计报告、评估报告（详见公司6月28日相关公告）。公司调整本次重组方案事项于7月31日获得了广西壮族自治区国资委的同意批复（详见公司8月1日公告）。

截止报告披露日本次重组的情况：公司于8月2日接中国证监会通知，恢复审核我公司并购重组申请（详见公司8月3日公

告)。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 按帐龄分析法计提坏账的应收款	15,541,887.56	100%	760,330.99	4.89%	12,262,404.52	100%	585,121.79	4.77%
(2) 本集团内部应收款								
组合小计	15,541,887.56	100%	760,330.99	4.89%	12,262,404.52	100%	585,121.79	4.77%
合计	15,541,887.56	--	760,330.99	--	12,262,404.52	--	585,121.79	--

应收账款种类的说明

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

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 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	14,807,074.67	99.34%	740,861.25	12,163,907.15	99.2%	565,652.05
1 年以内小计	14,807,074.67	99.34%	740,861.25	12,163,907.15	99.2%	565,652.05
1 至 2 年	2,297.37	0.02%	229.74	2,297.37	0.02%	229.74
2 至 3 年	96,200.00	0.65%	19,240.00	96,200.00	0.78%	19,240.00

合计	14,905,572.04	--	760,330.99	12,262,404.52	--	585,121.79
----	---------------	----	------------	---------------	----	------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北海四方国际物流有限公司	第三方	5,238,534.98	1 年以内	33.71%
广西北海外运有限公司	第三方	2,498,134.25	1 年以内	16.07%
北海宝通物流代理有限公司	第三方	2,062,058.00	1 年以内	13.27%
北海昊辰国际物流有限公司	第三方	944,141.00	1 年以内	6.07%
北海银泉国际物流有限公司	第三方	871,521.48	1 年以内	5.61%
合计	--	11,614,389.71	--	74.73%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北海外轮代理公司	公司的子公司	328,427.63	2.11%
广西北海港物流有限公司	公司的子公司	297,737.49	1.92%
北海新力进出口贸易有限公司	公司的子公司	10,150.40	0.07%
广西钦州国际集装箱码头有限公司	同一母公司控制	261,181.00	1.68%
合计	--	897,496.52	5.78%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 按帐龄分析法计提坏账的应收款	4,752,590.67	56%	1,082,367.50	22.77%	6,025,067.10	100%	927,874.40	15.4%
(2) 本集团内部应收款	3,733,883.25	44%						
组合小计	8,486,473.92	100%	1,082,367.50	12.75%	6,025,067.10	100%	927,874.40	15.4%
合计	8,486,473.92	--	1,082,367.50	--	6,025,067.10	--	927,874.40	--

其他应收款种类的说明

本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	2,861,454.14	60.21%	142,072.71		4,461,250.39	74.05%	136,433.92	
1 年以内小计	2,861,454.14	60.21%	142,072.71		4,461,250.39	74.05%	136,433.92	
1 至 2 年	466,817.63	9.82%	45,642.98		443,165.95	7.36%	40,485.73	
2 至 3 年	306,735.14	6.45%	61,347.03		153,912.84	2.55%	50,132.84	
3 年以上	1,117,583.76	23.52%	833,304.78		966,737.92	16.04%	700,821.91	
3 至 4 年	152,463.54	3.21%	78,855.41		314,671.70	5.22%	90,402.51	
4 至 5 年	304,671.70	6.41%	130,670.85		96,623.65	1.6%	54,976.83	

5 年以上	660,448.52	13.9%	623,778.52	555,442.57	9.22%	555,442.57
合计	4,752,590.67	--	1,082,367.50	6,025,067.10	--	927,874.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

### (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
广西北海港物流有限公司	公司的子公司	2,933,862.96	1 年以内	34.57%
北海市万海港口装卸有限责任公司	客户	630,282.00	1-5 年	7.43%
北海新力进出口贸易有限公司	公司的子公司	472,875.04	1 年以内	5.57%
北海外轮代理有限公司	公司的子公司	327,145.25	1 年以内	3.86%
吴世明	公司员工	200,000.00	1-4 年	2.36%
合计	--	4,564,165.25	--	53.79%

### (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北海新力进出口贸易有限公司	公司的子公司	472,875.04	5.57%
广西北海港物流有限公司	公司的子公司	2,933,862.96	34.57%
中国北海外轮代理有限公司	公司的子公司	327,145.25	3.86%
合计	--	3,733,883.25	44%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

						比例(%)	权比例 (%)	比例与表 决权比例 不一致的 说明			
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	19,000,00 0.00	19,973,44 2.86		19,973,44 2.86	100%	100%				
上海泰利 船务公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.8%	0.8%		50,000.00		
北海民族 股份公司	成本法	500,000.0 0	500,000.0 0		500,000.0 0	1%	1%		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	--	25,125,00 0.00	26,098,44 2.86		26,098,44 2.86	--	--	--	550,000.0 0		

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	131,638,093.78	132,115,485.80
其他业务收入	3,988,641.54	5,758,053.51
合计	135,626,735.32	137,873,539.31
营业成本	78,765,976.07	81,845,444.94

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
港口装卸堆存	131,638,093.78	78,301,695.19	132,115,485.80	80,014,729.70

合计	131,638,093.78	78,301,695.19	132,115,485.80	80,014,729.70
----	----------------	---------------	----------------	---------------

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
港口装卸堆存	131,638,093.78	78,301,695.19	132,115,485.80	80,014,729.70
合计	131,638,093.78	78,301,695.19	132,115,485.80	80,014,729.70

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内-广西区内	131,638,093.78	78,301,695.19	132,115,485.80	80,014,729.70
合计	131,638,093.78	78,301,695.19	132,115,485.80	80,014,729.70

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户营业收入	90,328,792.26	68.62%
合计	90,328,792.26	68.62%

营业收入的说明

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	10,854,578.78	16,708,059.44
加：资产减值准备	329,702.30	-70,222.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,568,341.02	13,332,288.44
无形资产摊销	1,820,804.34	1,759,583.64
长期待摊费用摊销	619,239.96	
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）	-81,998.13	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,894.84	882,356.20
财务费用（收益以“-”号填列）	8,720,853.63	10,340,918.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,024.74	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,547.11	198,008.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,252,417.25	565,827.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,552,852.88	-20,961,935.70
经营活动产生的现金流量净额	27,991,668.98	22,754,883.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	33,887,472.44	17,300,760.29
减：现金等价物的期初余额	41,624,783.51	46,868,145.06
现金及现金等价物净增加额	-7,737,311.07	-29,567,384.77

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,892.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,385.13	
减：所得税影响额	15,741.84	
少数股东权益影响额（税后）	47.25	
合计	75,703.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.099	0.099
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.25%	0.098	0.098

## 3、公司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	期末数	年初数	增减率%	增减原因
预付款项	138,765,714.98	269,635,491.81	-48.54%	主要是本期贸易公司预付货款减少以及母公司预付工程款同比减少。
存货	97,360,013.62	73,790,938.87	31.94%	是贸易公司本期采购的尚未销售的煤炭和锰矿等存货增加。
其他流动资产		6,852,139.11	-100.00%	子公司新力贸易公司去年同期持有欧元结构性存款折合人民币685.21万元，今年同期没有发生。
短期借款	122,529,942.48	216,000,000.00	-43.27%	主要是母公司本期归还了部分银行短期借款。
应付票据	141,132,513.00	37,047,875.50	280.95%	是子公司新力贸易公司本期开出的贸易信用证增加。
应付账款	141,022,615.03	211,575,460.70	-33.35%	主要是子公司新力贸易公司本期尚未支付的贸易货款减少。
预收款项	125,034,063.90	182,767,082.26	-31.59%	主要是子公司新力贸易公司本期预收的贸易货款较少。
应付职工薪酬	9,995,575.19	15,090,393.52	-33.76%	主要是公司今年初支付了去年底预提的2012年度职工效益工资而减少。
应交税费	-6,817,377.47	-1,174,659.42	480.37%	主要是子公司本报告期销售的部分商品尚未开出销售发票。
其他应付款	63,036,703.05	35,278,623.31	78.68%	主要是子公司新力贸易公司本期尚未支付的代收款增加。
长期应付款	233,265,197.85	173,265,197.85	34.63%	是母公司本期增加的银行理财资金借款。
其他非流动负债	4,000,000.00		100.00%	本期其他非流动负债400万元是北海市政府给予公司三期码头建设工程的专项补助。
专项储备	1,223,547.19	56,204.05	2076.97%	是公司预提的尚未使用的安全生产专项资金增加。
2、利润表：				
项目	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	692,027,562.80	848,008,440.92	-18.39%	主要是公司今年有计划地压缩部分商品贸易业务而减少了贸易业务收入。
营业成本	629,027,192.73	773,118,928.09	-18.64%	主要也是公司今年有计划地压缩部分商品贸易业务而减少了销售成本。

销售费用		12,838,019.75	-100%	是子公司北海新力贸易公司从去年下半年开始改变交易模式，商品运费改由购买方承担，因此今年没有运杂费发生。
管理费用	31,807,299.02	23,769,040.19	33.82%	主要是今年公司不再享受土地使用税和房产税减免优惠而增加的税费以及新增资产重组费用两项费用增加。
财务费用	8,896,966.16	11,486,251.50	-22.54%	主要是贷款利率下降导致利息支出减少以及财务顾问费减少。
所得税费用	3,091,454.84	1,773,710.32	74.29%	主要是去年同期母公司得到税务机关批准核销部分应收款坏账而抵消部分所得税费用。
<b>3、现金流量表：</b>				
项目	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	94,400,462.44	50,576,115.75	86.65%	主要是贸易公司本期末集中收回部分货款而增加。
投资活动产生的现金流量净额	-34,394,503.85	-129,255,438.56	73.39%	主要是公司本期支付三期码头工程款大幅减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-51,611,544.90	76,804,081.83	-167.20%	主要是子公司北海新力贸易公司本期支付到期的信用证借款增加。
现金及现金等价物净增加额	8,394,413.69	-1,874,556.91	547.81%	主要是贸易公司本期末集中收回部分货款和母公司本期支付三期码头工程款大幅减少。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸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

法定代表人：黄葆源

2013年8月15日