

# 北部湾港股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 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。

公司负责人周小溪、主管会计工作负责人黄葆源及会计机构负责人(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 .....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 优先股相关情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	28
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录 .....	129

## 释义

释义项	指	释义内容
北部湾港务集团	指	广西北部湾国际港务集团有限公司，公司实际控制人，第二大股东
防城港务集团	指	防城港务集团有限公司，公司第一大股东
重大资产重组	指	公司 2013 实施的向特定对象北部湾港务集团发行股份购买其所属防城港、钦州港和北海铁山港资产暨重大资产重组（关联交易）事项

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	北部湾港	股票代码	000582
变更后的股票简称（如有）	北部湾港		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北部湾港股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北部湾港		
公司的外文名称（如有）	Beibuwan port Co.,ltd		
公司的法定代表人	周小溪		

### 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、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	广西北海市海角路 145 号
公司注册地址的邮政编码	536000
公司办公地址	广西北海市海角路 145 号
公司办公地址的邮政编码	536000
公司网址	www.bbport.com
公司电子信箱	000582abc@163.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

## 2、信息披露及备置地点

### 信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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 2013 年年报。

## 3、注册变更情况

### 注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

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 2013 年年报。

### 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）	1,965,152,494.80	1,772,609,770.18	10.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	303,715,751.42	269,253,890.80	12.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	299,461,642.73	265,343,871.86	12.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	434,030,017.11	468,534,343.51	-7.36%
基本每股收益（元/股）	0.365	0.324	12.65%
稀释每股收益（元/股）	0.365	0.324	12.65%
<b>加权平均净资产收益率</b>	<b>8.46%</b>	8.19%	<b>0.27%</b>
	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）	8,666,792,109.26	8,567,854,120.23	1.15%
<b>归属于上市公司股东的净资产（元）</b>	<b>3,149,337,840.02</b>	3,733,973,661.03	<b>-15.66%</b>

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-105,308.33	
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）	2,634,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,645,644.82	
减：所得税影响额	926,250.31	
少数股东权益影响额（税后）	994,677.49	
合计	4,254,108.69	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

上年年底公司向广西北部湾港务集团和防城港务集团发行股份购买其所属防城港、钦州港和北海铁山港码头泊位及堆场等的重大资产重组实施完毕，2014年4月份公司名称由“北海港股份有限公司”变更为“北部湾港股份有限公司”。2014年6月3日，公司实施了重大资产重组过渡期利润分配。2014年6月20日，公司召开2013年年度股东大会，完成了公司董事会、监事会的换届选举，于同日召开了新一届董事会、监事会会议，选举产生了新的董事长、副董事长和监事会主席，并聘任了新一届经理层。

2014年上半年，在全球经济持续低迷，国内、国际经济环境不稳定和货源市场复杂多变，北部湾周边港口竞争激烈，公司部分码头泊位的升级改造、配套有待完善等诸多不利因素影响下，公司及所属各港口企业及时调整经营策略，创新商务揽货模式，拓宽服务渠道，充分发挥港贸互动、港工联动、物流链动等增长方式，科学组织港口生产现场管理，积极推进基础设施建设和加大设备投入，全面实施精细化管理降本增效。上半年全公司完成港口货物吞吐量5930.36万吨，同比增幅16.09%，其中集装箱完成51.92万TEU，同比增幅15.53%，旅客吞吐量19.4万人次，同比增幅74.5%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期公司实现营业收入19.65亿元，同比增加1.92亿元，增幅10.86%，其中：1、港口装卸、仓储、物流代理等业务收入13.53亿元，同比增加1.28亿元，增幅10.45%，主要是本报告期港口金属矿、化工产品等货物吞吐量增加所带来的装卸收入增加；2、贸易业务收入6.12亿元，同比增加0.64亿元，增幅11.68%，是子公司北海新力进出口贸易有限公司本期经营的有色金属、木片、木薯干等商品贸易收入增加。

报告期公司营业成本14.07亿元，同比增加1.88亿元，增幅15.46%，其中：1、港口装卸、仓储、物流代理等营业成本7.99亿元，同比增加1.24亿元，增幅18.37%，主要是报告期因港口吞吐量增加所导致外付装卸费、外租机械费、燃料动力、材料费等变动成本的增加以及因固定资产增加而增加的折旧费等；2、商品销售成本6.08亿元，同比增加0.64亿元，增幅11.76%，是子公司新力贸易公司报告期销售成本增加；

报告期营业税金及附加427万元，同比减少4023万元，减幅90%，主要是公司自去年8月份起执行营业税改增值税政策导致营业税减少。

报告期期间费用19496万元，同比增加415万元，其中：1、管理费用9613万元，同比增加681万元，增幅7.63%，主要是工资费用以及土地使用税、房产税等费用增加；2、财务费用9883万元，同比减少266万元，减幅2.62%，主要是本期贷款利息支出的减少。

本报告期公司实现净利润3.07亿元，同比增加3796万元，增幅14.08%；归属母公司净利润3.04亿元，同比增加3446万元，增幅12.8%。主要是本期营业收入增加。

#### 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	1,965,152,494.80	1,772,609,770.18	10.86%	
营业成本	1,407,354,892.86	1,218,871,068.99	15.46%	
管理费用	96,128,447.03	89,314,194.15	7.63%	
财务费用	98,832,459.51	101,492,377.92	-2.62%	

所得税费用	54,519,108.68	49,291,218.03	10.61%	
经营活动产生的现金流量净额	434,030,017.11	468,534,343.51	-7.36%	
投资活动产生的现金流量净额	-195,784,643.00	-186,790,341.02	4.82%	
筹资活动产生的现金流量净额	-254,317,730.59	-272,141,482.99	-6.55%	
现金及现金等价物净增加额	-15,971,500.34	9,602,519.50	-266.33%	主要是本报告期进行利润分配导致

**公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动**

适用  不适用

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披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况**

适用  不适用

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2014度预算计划营业收入比2013年增长5%-10%，利润总额预算计划比2013年增长3%-5%。

公司2014年上半年实际实现营业收入比2013年同期增长10.86%；利润总额比2013年同期增长13.54%，按进度完成预算目标。

**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
<b>分行业</b>						
港口装卸、堆存业务	1,250,950,438.92	695,147,534.91	44.43%	7.35%	10.21%	-1.44%
拖轮、停泊等港口管理业务	87,539,487.05	96,601,334.95	-10.35%	82.44%	151.76%	-30.39%
运输代理业务	8,709,740.23	6,909,572.11	20.67%	22.87%	38.37%	-8.89%
商品贸易	612,418,134.64	608,242,250.74	0.68%	11.73%	11.75%	-0.02%
合计	1,959,617,800.84	1,406,900,692.71	28.21%	10.81%	15.47%	-2.90%
<b>分产品</b>						
港口装卸、堆存业务	1,250,950,438.92	695,147,534.91	44.43%	7.35%	10.21%	-1.44%
拖轮、停泊等港口管理业务	87,539,487.05	96,601,334.95	-10.35%	82.44%	151.76%	-30.39%

运输代理业务	8,709,740.23	6,909,572.11	20.67%	22.87%	38.37%	-8.89%
商品贸易	612,418,134.64	608,242,250.74	0.68%	11.73%	11.75%	-0.02%
合计	1,959,617,800.84	1,406,900,692.71	28.21%	10.81%	15.47%	-2.90%
分地区						
国内						
广西区内	1,703,804,732.27	1,146,938,231.01	32.68%	33.84%	57.96%	-10.28%
广西区外	244,776,773.53	249,056,829.44	-1.75%	-50.52%	-49.33%	-2.39%
国外	11,036,295.04	10,905,632.26	1.18%	1,374.80%	1,337.57%	2.56%
合计	1,959,617,800.84	1,406,900,692.71	28.21%	10.81%	15.47%	-2.90%

#### 四、核心竞争力分析

2013年底公司向广西北部湾港务集团和防城港务集团发行股份购买其所属防城港、钦州港和北海铁山港码头泊位及堆场等的重大资产重组实施完毕，广西北部湾港务集团港口主营资产实现了整体上市，2014年4月份公司名称由“北海港股份有限公司”变更为“北部湾港股份有限公司”，资源的整合提升了整体核心竞争力。同时，公司不断加大基础设施建设和设备投入，改革工艺，进一步提高企业竞争力。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

###### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

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
防城港北部湾港务有限公司	子公司	港口物流	码头装卸堆存等	16500000.00	4,559,768,256.62	2,254,427,122.00	837,146,866.83	287,498,948.42	246,050,524.69
钦州市港口(集团)有限公司	子公司	港口物流	码头装卸堆存等	12000000.00	2,445,991,445.50	757,062,213.31	336,166,613.98	33,863,572.51	32,755,911.40

## 4、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

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
北海石步岭港区三期工程	38,531	1,491.7	15,078.83	45.00%	
北海石步岭港区403堆场改造工程	673		359	60.00%	

防城港 18-22 号泊位工程	163,297	7,071.45	11,950.92	7.30%	
防城港各泊位码头加固改造工程	3,729	2,097.23	2,802.1	75.00%	
防城港 20 座码头仓库建设项目	15,363.45	2,891.78	6,152.8	64.02%	
合计	221,593.45	13,552.16	36,343.65	--	--

## 六、对 2014 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、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、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

2014年4月4日公司召开2014年第一次临时股东大会，审议通过了关于重大资产重组过渡期间损益分配及支付预案，公司重大资产重组的标的资产在重组过渡期间实现的利润为818,770,472.51元，公司按此金额向交易对方防城港务集团和北部湾港务集团支付；上市公司重组过渡期间实现的归属于母公司所有者的净利润为73,523,188.58元，以本次重组前的总股本142,122,609股为基数向原有股东每10股派发现金股利5.17元（含税）。除上述分配方案以外，根据公司经营实际情况，重组过渡期前及重组过渡期后2013年12月实现的利润在2013年度不作分配。2013年度不进行资本公积转增股本。2014年6月2日公司实施了上述过渡期利润分配方案。（详见公司2014年4月8日《2014年第一次临时股东大会决议公告》、2014年5月27日《分红派息实施公告》）

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是。《公司章程》明确地规定了公司的利润分配和现金分红政策，公司利润分配方案须经股东大会普通决议通过，公司调整或变更利润分配政策的方案须经股东大会特别决议通过。
分红标准和比例是否明确和清晰：	是。《公司章程》规定了明确和清晰的利润分配和现金分红标准和比例。具体如下：公司每年以现金方式分配的利润，不少于公司合并报表当年实现的归属公司股东的可分配利润的百分之十。
相关的决策程序和机制是否完备：	是。《公司章程》规定了完备的利润分配决策程序和机制，同时公司严格遵照该决策程序和机制执行；公司利润分配方案的审议程序：1、公司董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论并形成详细会议记录。独立董事应当就利润分配方案发表明确意见。利润分配方案形成专项决议后提交股东大会审议。2、公司当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，不采取现

	金方式分红或者拟定的现金分红比例未达到公司章程规定的标准的，股东大会审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票方式。3、公司不进行现金分红时董事会就不进行现金分红的 具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表 意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。4、公司利润分配政策的变更： 如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造 成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司 调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经 2/3 以上（含）独立董事表决通过后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变 更事项时，公司为股东提供网络投票方式。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是。《公司章程》规定，公司独立董事需对公司利润分配方案发表独立意见，独立董事严格执行 该项规定。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是。《公司章程》规定股东大会在审议利润分配政策调整或变更，以及公司当年盈利且累计未 分配利润为正的情况下，不采取现金方式分红或者拟定的现金分红比例未达到章程规定的比 例两项事项时，提供网络投票形式，保护中小股东的合法权益。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是。《公司章程》规定：（1）公司利润分配政策的变更：如遇战争、自然灾害等不可抗力， 或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况 发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。（2）公司调整利润分配政策应由董事 会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经 2/3 以上（含）独立董事表决 通过后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供 网络投票方式。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014 年 01 月 01 日~2014 年 06 月 30 日	公司	电话沟通	个人	投资者 14 人次	沟通公司经营情况等；无提供书面资料，无披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。
2014 年 01 月 01 日~2014 年 06 月 30 日	深交所投资者互动平台	书面问询	个人	投资者 33 人次	沟通公司经营情况等；无提供书面资料，无披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。
2014 年 06 月 25 日	深交所投资者互动平台	书面问询	个人	投资者 30 人次	公司参加“2014 年广西上市公司投资者网上集体接待日活动”，就投资者关注的企业发展、生产业务、财务状况、投资者管理等 30 项问题；无提供书面资料，无披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 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

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
防城港务集团有限公司水电中心	同一控制	采购商品	采购商品	采用市场定价		3,170.9	10.52%			2014年5月5日	公告编号: 2014012 公告名称:《关于预计2014年度日常关联交易公告》 公告披露的网站名称:巨潮资讯网
防城港市亿港自来水有限公司	同一控制	采购商品	采购商品	采用市场定价		273.74	0.90%				
防城港中一重工有限公司	同一控制	采购商品	采购商品	采用市场定价		1,136.74	7.90%				
防城港中港建设工程有限公司	同一控制	接受劳务	接受劳务	采用市场定价		2,620.71	8.69%				
广西防港物流有限公司	同一控制	接受劳务	接受劳务	采用市场定价		2,289.26	7.59%				
防城港务集团有限公司船舶港作公司	同一控制	接受劳务	接受劳务	采用市场定价		6.53	0.02%				
防城港务集团有限公司港口机械厂	同一控制	接受劳务	接受劳务	采用市场定价		152.31	0.51%				
防城港务集团有限公司信息中心	同一控制	接受劳务	接受劳务	采用市场定价		41.97	0.14%				
防城港精亿水电安装工程	同一控制	接受劳务	接受劳务	采用市场定价		1.83	0.01%				
广西泛宇房地产开发有限公司	同一控制	接受劳务	接受劳务	采用市场定价		429.26	1.42%				
防城港港务物业管理有限责任公司	同一控制	接受劳务	接受劳务	采用市场定价		324.44	1.08%				
防城港港务印刷有限公司	同一控制	接受劳务	接受劳务	采用市场定价		13.66	0.05%				
防城港务局劳动服务公司	同一控制	劳保用品	劳保用品	市场定价		51.99					
广西惠民码头商贸有限公司	同一控制	物资	物资	市场定价		46.78					
广西润港食品有限公司	同一控制	物资	物资	市场定价		29.25					

钦州市港口（集团）物流有限公司	同一控制	外请机械费用	外请机械费用	市场价		172.32			
广西北部湾外轮理货有限公司	同一控制	理货/理箱费	理货/理箱费	市场价		176.35			
钦州北部湾港务投资有限公司	同一控制	港口费	港口费	市场定价		4,176.26			
广西北部湾邮轮码头有限公司	同一控制	购买船票	购买船票			0.08			
广西中油能源有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价		146.66	0.18%		
广西渤海农业发展有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价		2,224.9	2.46%		
广西惠禹粮油工业有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价		2,801.45	3.35%		
广西防港物流有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价		365.16	0.44%		
泛湾物流股份有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价		1,472.79	1.76%		
广西泛洋矿业有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价					
防城港枫叶粮油工业有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价		509.43	0.61%		
北部湾远洋集团有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价		274.84	0.33%		
广西泛华能源有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价		439.37	0.52%		
广西泛荣商贸有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价					
防城港泰港实业发展有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价		15.69	0.02%		
防城港中一重工有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价		29.85	0.04%		
北海诚德金属压延有限公司	同一控制	提供服务	提供服务	采用市场定价					
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	同一控制	港口费	港口费	市场定价		10.96			
钦州市港口（集团）货运有	同一	港口	港口	市场定		218.47			

限公司	控制	费	费	价						
中国钦州外轮代理有限公司	同一控制	港口费	港口费	市场定价		2,989.23				
泛湾物流股份有限公司	同一控制	港口费	港口费	市场定价		5.6				
广西北部湾外轮理货有限公司	同一控制	水电费	水电费	市场定价		2.53				
北海铁山港务有限公司	同一控制	装卸代理费等劳务	装卸代理费等劳务	市场定价		547.48	22.12%			
合计					--	--	27,168.79	--	--	--
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)		报告期发生的采购商品和接受劳务的日常关联交易合计 15,114.38 万元,占预计的全年该类别日常关联交易总额 27,719.31 万元的 54.53%;报告期发生的出售商品和购买劳务的日常关联交易合计 12054.41 万元,占预计的全年该类别日常关联交易总额的 51.15%。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)		无								

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

##### 托管情况说明

2012年11月30日，公司董事会六届十四次会议审议通过了《关于与广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司签署附生效条件的〈委托经营管理协议〉的议案》，公司和北部湾港务集团、防城港务集团签署了《委托经营管理协议》，将已投产运营但未能注入公司的防城港20万吨级码头及钦州港大榄坪5-7号泊位委托公司经营管理。该议案已经2012年12月24日公司2012年第二次临时股东大会审批通过。2013年8月27日，第六届董事会第十九次会议根据2012年第二次临时股东大会的授权，审议通过了签署《委托经营管理协议之补充协议》的议案，另将北部湾港务集团拥有的位于北海铁山港区内的3#、4#泊位委托公司经营管理。目前，公司正在根据避免同业竞争的原则合理安排上述各码头泊位的作业，经营管理情况正常。

##### 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、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

适用  不适用

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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	北部湾港务集团、防城港务集团	关于完善土地使用权权属的承诺。防城港务集团承诺于 2016 年 6 月 30 日前办理完毕防城港域中级泊位对应的 80,089.79 平方米的土地权属登记手续并取得相关权属证明。办理相关权属登记及过户的所有费用等均由防城港务集团承担。如未能在上述期限内取得该宗土地相关权属证明，防城港务集团将于上述承诺期限届满之日起 10 日内以现金方式进行一次性补足，补偿金额为该宗土地使用权的评估值 4,597.15 万元。在该土地使用权登记过户至标的公司之前，如标的公司因此遭受任何实际损失(包括但不限于正常生产经营受到不利影响、相关政府主管部门处罚、第三方索赔等)，防城港务集团将在该等事项造成的实际损失金额依法确定后 10 日内向公司进行一次现金补偿。对于防城港务集团承担的上述承诺及保证，北部湾港务集团承诺承担连带的法律责任。	2012 年 07 月 25 日	2016 年 6 月 30 日前	履行完毕，目前该土地已取得权属证明。
	北部湾港务集团	关于完善泊位岸线审批的承诺。北部湾港务集团承诺于 2014 年 12 月 31 日前取得主管部门对于钦州港域大榄坪 2 号泊位末端至 3 号泊位起点（177 米）该部分泊位的岸线使用批复文件，同时承诺办理该等岸线批复文件的所有费用均由	2012 年 07 月 25 日	2014 年 12 月 31 日前	正在履行

		其承担，且在该等岸线使用手续办理完成之前，如公司因此遭受任何实际损失(包括但不限于正常生产经营受到不利影响、相关政府主管部门处罚、第三方索赔等)，其将在该等事项造成的实际损失金额依法确定后 10 日内向公司进行一次性现金补偿。			
北部湾港务集团、防城港务集团		关于股份锁定的承诺。公司本次重大资产重组向北部湾港务集团、防城港务集团发行的全部股份，自该部分新增股份上市之日起 36 个月内不进行转让，之后按照相关法律法规的规定执行。	2013 年 12 月 26 日	2016 年 12 月 25 日前	正在履行
北部湾港务集团、防城港务集团		关于避免同业竞争的承诺之一：关于现有未注入泊位的限期注入（详见 2013 年 10 月 15 日公司公告《避免同业竞争协议之补充协议（三）》）	2013 年 11 月 18 日	在北部湾港务集团对公司拥有控制权的情形下一直有效	正在履行
北部湾港务集团、防城港务集团		关于避免同业竞争的承诺之二：关于未来的港口建设（详见《避免同业竞争协议之补充协议（三）》）	2013 年 11 月 18 日	在北部湾港务集团对公司拥有控制权的情形下一直有效	正在履行
北部湾港务集团、防城港务集团		关于避免同业竞争的承诺之三：关于未来港口合规建设（详见《避免同业竞争协议之补充协议（三）》）	2013 年 11 月 18 日	在北部湾港务集团对公司拥有控制权的情形下一直有效	正在履行
北部湾港务集团、防城港务集团		关于避免同业竞争的承诺之四：关于未来新建泊位的限期注入（详见《避免同业竞争协议之补充协议（三）》）	2013 年 11 月 18 日	北部湾港务集团对北海港公司拥有控制权的情形下，该承诺事项一直有效。	正在履行
北部湾港务集团、防城港务集团		关于避免同业竞争的承诺之五：上市公司信息披露要求（详见《避免同业竞争协议之补充协议（三）》）	2013 年 11 月 18 日	北部湾港务集团对北海港公司拥有控制权的情形下，该承诺事项一直有效。	正在履行
北部湾港务集团		关于避免同业竞争的承诺之六：关于避免同业竞争的其他措施（详见《避免同业竞争协议之补充	2013 年 11 月 18 日	北部湾港务集团对北海	正在履行

	团、防城港务集团	协议（三）》	日	港公司拥有控制权的情形下，该承诺事项一直有效。	
	北部湾港务集团、防城港务集团	其他避免同业竞争的承诺。为进一步避免同业竞争，承诺：在其直接或间接对北海港公司拥有控制权的情形下，该公司及其全资子公司、控股子公司或该公司拥有实际控制权的其他公司将不会从事任何与北海港公司目前或将来所从事的主营业务发生或可能发生竞争的业务等，以避免同业竞争。	2012年07月25日	北部湾港务集团对北海港公司拥有控制权的情形下，该承诺事项一直有效。	正在履行
	北部湾港务集团、防城港务集团	关于标的资产盈利补偿的承诺。北部湾港务集团和防城港务集团承诺，本次注入公司的标的资产2012年、2013年及2014年实现的经审计归属于母公司所有者的净利润合计未达到49,702.79万元、51,968.82万元及56,832.17万元的，则差额部分由防城港务集团和北部湾港务集团在公司年度报告经股东大会审议通过后的30日内以现金方式向公司补足，如果公司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公司补足。	2012年11月30日	北海港公司2014年年度股东大会会议后30日内	正在履行。截止目前，标的资产2012年度、2013年度的盈利超过了承诺中的49,702.79万元和51,968.82万元。
	北部湾港务集团、防城港务集团	关于规范关联交易和保持上市公司独立性的承诺。1、北部湾港务集团和防城港务集团承诺，在本次重大资产重组完成后，将采取有效措施减少与公司的关联交易。同时，将与北海港公司签署或促使其控制的全资子公司、控股子公司或其拥有实际控制权的其他公司与北海港公司签署有关关联交易的框架性协议或其他规范关联交易的法律文件，通过在签署的协议或其他法律文件中确定公允定价原则及交易条件，确保经常性关联交易的公允性。	2012年07月25日	对北海港公司拥有控制权的情形下，该承诺事项一直有效。	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十一、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

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

2014年7月18日至19日，今年第9号超强台风“威马逊”正面袭击北部湾地区，该台风是1973年以来登陆华南地区的最强台风。受其影响，北部湾地区受灾严重。公司所辖的防城港、钦州港、北海港和铁山港等均遭受损害，港区内多台（套）机械设备和港口码头设施、仓库受损，经初步统计，港口设施、设备、仓库等直接经济损失约5000多万元。目前，公司全力组织开展受损资产的修复工作，并积极向保险公司索赔，力争将损失控制在最低程度。公司已于2014年7月22日专项披露。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	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	690,479,862	82.98%	0	0	0	3,554	3,554	690,483,416	82.98%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	690,466,949	82.97%					0	690,466,949	82.97%
3、其他内资持股	12,913	0.00%				3,554	3,554	16,467	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境内自然人持股	12,913	0.00%				3,554	3,554	16,467	0.00%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	141,669,696	17.02%	0	0	0	-3,554	-3,554	141,666,142	17.02%
1、人民币普通股	141,669,696	17.02%				-3,554	-3,554	141,666,142	17.02%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	832,149,558	100.00%				0	0	832,149,558	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

报告期有限售条件股份增加了3554股，是原独立董事孙泽华离任日起六个月内其持有的本公司股份全部锁定，到期后自动解锁，孙泽华所持有的本公司股份总数不改变。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

#### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,380	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
防城港务集团有限公司	国有法人	62.01%	516,026,983		516,026,983	0		
广西北部湾国际港务集团有限公司	国有法人	27.88%	231,964,924		173,999,966	57,964,958		
中国长城资产管理公司	国有法人	0.85%	7,040,844		0	7,040,844		
董树斌	境内自然人	0.10%	790,900		0	790,900		
陈新平	境内自然人	0.06%	500,000	-600000	0	500,000		
中国东方资产管理公司	国有法人	0.05%	440,000		440,000	0		
杨松波	境内自然人	0.05%	402,438		0	402,438		
揭阳市揭东康泰企业管理有限公司	境内非国有法人	0.05%	400,000		0	400,000		
龙奏璋	境内自然人	0.05%	390,812	-87888	0	390,812		
北海市风机厂有限公司	境内非国有法人	0.05%	378,648		0	378,648		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司两家存在关联关系，属于一致行动人。							

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	7,040,844	人民币普通股	7,040,844
董树斌	790,900	人民币普通股	790,900
陈新平	500,000	人民币普通股	500,000
杨松波	402,438	人民币普通股	402,438
揭阳市揭东康泰企业管理有限公司	400,000	人民币普通股	400,000
龙奏璋	390,812	人民币普通股	390,812
北海市风机厂有限公司	378,648	人民币普通股	378,648
汪年生	370,300	人民币普通股	370,300
刘彦生	350,000	人民币普通股	350,000
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 名无限售条件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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

**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

公司报告期控股股东未发生变更。

**实际控制人报告期内变更**

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

**四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况**

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 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 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周小溪	董事长	被选举	2014 年 06 月 20 日	董事会换届选举，及董事选举
黄葆源	董事	被选举	2014 年 06 月 20 日	董事会换届选举，及董事选举
谢毅	董事	被选举	2014 年 06 月 20 日	董事会换届选举
劳裕恒	董事	被选举	2014 年 06 月 20 日	董事会换届选举
陈斯禄	董事	被选举	2014 年 06 月 20 日	董事会换届选举
周盈新	董事	被选举	2014 年 06 月 20 日	董事会换届选举
周永生	独立董事	被选举	2014 年 06 月 20 日	董事会换届选举
王运生	独立董事	被选举	2014 年 06 月 20 日	董事会换届选举
林仁聪	独立董事	被选举	2014 年 06 月 20 日	董事会换届选举
吴海波	监事会主席	被选举	2014 年 06 月 20 日	监事会换届选举，及监事选举
向红	监事	被选举	2014 年 06 月 20 日	监事会换届选举
黄志仁	职工监事	被选举	2014 年 06 月 20 日	公司工会推举
黄葆源	总经理	聘任	2014 年 06 月 20 日	新一届董事会聘任
劳裕恒	副总经理	聘任	2014 年 06 月 20 日	新一届董事会聘任
陈斯禄	副总经理	聘任	2014 年 06 月 20 日	新一届董事会聘任
邹志卫	副总经理	聘任	2014 年 06 月 20 日	新一届董事会聘任
何典治	董事会秘书	聘任	2014 年 06 月 20 日	新一届董事会聘任
马正国	董事	任期满离任	2014 年 06 月 20 日	董事会换届
黄志堂	董事	任期满离任	2014 年 06 月 20 日	董事会换届
吴启华	董事	任期满离任	2014 年 06 月 20 日	董事会换届
吴启华	总经理	解聘	2014 年 05 月 27 日	因工作变动主动辞职
何典治	董事	任期满离任	2014 年 06 月 20 日	董事会换届
张忠国	独立董事	任期满离任	2014 年 06 月 20 日	董事会换届

孙泽华	独立董事	任期满离任	2014 年 06 月 20 日	董事会换届
邓远志	独立董事	任期满离任	2014 年 06 月 20 日	董事会换届
于肆	监事会主席	任期满离任	2014 年 06 月 20 日	监事会换届
梁勇	监事	任期满离任	2014 年 06 月 20 日	监事会换届

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北部湾港股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	454,559,073.96	437,407,090.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	375,866,790.52	326,926,265.37
应收账款	233,103,041.94	168,270,449.45
预付款项	68,255,150.68	168,604,554.54
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	13,902,643.26	19,277,622.14
买入返售金融资产		
存货	136,454,530.50	76,006,227.50
一年内到期的非流动资产	1,163,394.10	
其他流动资产	16,466,687.91	16,382,931.95
流动资产合计	1,299,771,312.87	1,212,875,141.78

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	10,019,819.42	9,828,477.05
投资性房地产		
固定资产	5,887,230,038.63	5,965,022,084.30
在建工程	385,960,519.51	280,335,290.14
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	1,026,344,031.15	1,038,307,300.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,947,518.94	18,594,054.97
递延所得税资产	6,002,554.74	6,380,687.48
其他非流动资产	32,516,314.00	36,511,083.90
非流动资产合计	7,367,020,796.39	7,354,978,978.45
资产总计	8,666,792,109.26	8,567,854,120.23
流动负债：		
短期借款	619,990,000.00	226,463,279.94
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	188,479,945.07	94,011,937.73
应付账款	505,384,140.14	441,237,419.63
预收款项	396,101,883.25	357,636,504.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	30,117,399.70	44,261,831.12
应交税费	41,429,041.49	83,155,475.69

应付利息	5,403,914.59	10,227,780.82
<b>应付股利</b>	<b>399,997,389.49</b>	1,240,254.25
其他应付款	162,745,291.09	247,362,463.57
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	621,339,296.12	349,041,729.78
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>2,970,988,300.94</b>	1,854,638,677.46
非流动负债：		
长期借款	2,214,233,642.96	2,430,726,355.46
应付债券		
长期应付款	165,747,701.85	385,809,530.51
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	4,000,000.00
非流动负债合计	2,420,335,293.95	2,856,889,835.11
<b>负债合计</b>	<b>5,391,323,594.89</b>	4,711,528,512.57
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	832,149,558.00	832,149,558.00
资本公积	732,551,061.24	732,551,061.24
减：库存股		
专项储备	6,041,068.38	2,098,979.72
盈余公积	282,327,622.17	282,327,622.17
一般风险准备		
<b>未分配利润</b>	<b>1,296,268,530.23</b>	1,884,846,439.90
外币报表折算差额		
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,149,337,840.02</b>	3,733,973,661.03
少数股东权益	126,130,674.35	122,351,946.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>3,275,468,514.37</b>	3,856,325,607.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,666,792,109.26	8,567,854,120.23

法定代表人：周小溪

主管会计工作负责人：黄葆源

会计机构负责人：陈辉

## 2、母公司资产负债表

编制单位：北部湾港股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	56,773,621.26	27,940,763.11
交易性金融资产		
应收票据	18,880,000.00	6,180,000.00
应收账款	27,385,062.61	22,108,966.01
预付款项	1,402,705.20	715,099.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,905,386.62	3,929,667.10
存货	2,261,053.67	2,346,803.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		3,994,747.00
流动资产合计	114,607,829.36	67,216,046.06
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	3,275,532,838.19	3,275,532,838.19
投资性房地产		
固定资产	659,253,162.65	673,435,668.98
在建工程	156,220,695.61	140,909,133.33
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	110,508,268.29	112,444,572.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,857,719.93	2,476,959.89
递延所得税资产	2,929,131.22	2,929,131.22

其他非流动资产		
非流动资产合计	4,206,301,815.89	4,207,728,304.24
资产总计	4,320,909,645.25	4,274,944,350.30
流动负债：		
短期借款	84,000,000.00	73,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	4,607,123.51	23,176,506.59
预收款项	3,089,403.93	7,313,823.32
应付职工薪酬	10,969,510.26	15,938,679.45
应交税费	5,339,315.09	4,773,212.41
应付利息		
<b>应付股利</b>	<b>31,226,916.98</b>	1,240,254.25
其他应付款	96,506,510.22	28,683,196.63
一年内到期的非流动负债	220,200,000.00	12,000,000.00
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>455,938,779.99</b>	166,125,672.65
非流动负债：		
长期借款	155,800,000.00	150,000,000.00
应付债券		
长期应付款	43,265,197.85	233,265,197.85
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	4,000,000.00
非流动负债合计	239,419,146.99	423,619,146.99
<b>负债合计</b>	<b>695,357,926.98</b>	589,744,819.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	832,149,558.00	832,149,558.00
资本公积	2,721,325,303.02	2,721,325,303.02
减：库存股		
专项储备	3,076,690.93	2,098,979.72
盈余公积	34,609,388.46	34,609,388.46
一般风险准备		

<b>未分配利润</b>	<b>34,390,777.86</b>	95,016,301.46
外币报表折算差额		
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>3,625,551,718.27</b>	3,685,199,530.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,320,909,645.25	4,274,944,350.30

法定代表人：周小溪

主管会计工作负责人：黄葆源

会计机构负责人：陈辉

### 3、合并利润表

编制单位：北部湾港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,965,152,494.80	1,772,609,770.18
其中：营业收入	1,965,152,494.80	1,772,609,770.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,609,549,965.84	1,458,666,653.47
其中：营业成本	1,407,354,892.86	1,218,871,068.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,269,920.18	44,499,105.19
销售费用		
管理费用	96,128,447.03	89,314,194.15
财务费用	98,832,459.51	101,492,377.92
资产减值损失	2,964,246.26	4,489,907.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	191,342.37	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）	355,793,871.33	313,978,612.77
加：营业外收入	8,364,993.85	6,547,286.38
减：营业外支出	2,145,277.36	1,695,503.62
其中：非流动资产处置损失	105,419.93	2,937.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	362,013,587.82	318,830,395.53
减：所得税费用	54,519,108.68	49,291,218.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	307,494,479.14	269,539,177.50
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	303,715,751.42	269,253,890.80
少数股东损益	3,778,727.72	285,286.70
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.365	0.324
（二）稀释每股收益	0.365	0.324
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	307,494,479.14	269,539,177.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	303,715,751.42	269,253,890.80
归属于少数股东的综合收益总额	3,778,727.72	285,286.70

法定代表人：周小溪

主管会计工作负责人：黄葆源

会计机构负责人：陈辉

#### 4、母公司利润表

编制单位：北部湾港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	137,618,472.77	135,626,735.32
减：营业成本	79,050,613.61	78,765,976.07

营业税金及附加	721,317.41	4,746,100.55
销售费用		
管理费用	32,387,220.87	30,336,230.26
财务费用	9,441,818.44	8,651,633.11
资产减值损失	781,931.82	329,702.30
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）	450,000,000.00	
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）	465,235,570.62	12,797,093.03
加：营业外收入	45,988.00	94,867.13
减：营业外支出	106,658.33	23,554.84
其中：非流动资产处置损失	105,308.33	2,892.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	465,174,900.29	12,868,405.32
减：所得税费用	2,277,235.31	2,013,826.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	462,897,664.98	10,854,578.78
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	462,897,664.98	10,854,578.78

法定代表人：周小溪

主管会计工作负责人：黄葆源

会计机构负责人：陈辉

## 5、合并现金流量表

编制单位：北部湾港股份有限公司

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	2,046,625,345.69	2,045,095,130.03

金		
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	216,506.22	
收到其他与经营活动有关的现金	144,994,435.56	187,440,340.54
经营活动现金流入小计	2,191,836,287.47	2,232,535,470.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,147,110,655.53	1,092,515,516.06
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	146,649,373.43	122,896,907.16
支付的各项税费	147,972,568.53	110,537,647.49
支付其他与经营活动有关的现金	316,073,672.87	438,051,056.35
经营活动现金流出小计	1,757,806,270.36	1,764,001,127.06
经营活动产生的现金流量净额	434,030,017.11	468,534,343.51
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	27,008.00	94,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		11,430,791.00
投资活动现金流入小计	27,008.00	11,525,391.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	195,811,651.00	197,508,965.99
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		806,766.03
投资活动现金流出小计	195,811,651.00	198,315,732.02
投资活动产生的现金流量净额	-195,784,643.00	-186,790,341.02
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	540,990,000.00	288,529,942.48
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	540,990,000.00	288,529,942.48
偿还债务支付的现金	301,720,254.76	474,493,852.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	493,587,475.83	86,177,376.49
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		196.59
筹资活动现金流出小计	795,307,730.59	560,671,425.47
筹资活动产生的现金流量净额	-254,317,730.59	-272,141,482.99

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	100,856.14	
五、现金及现金等价物净增加额	-15,971,500.34	9,602,519.50
加：期初现金及现金等价物余额	398,472,885.98	474,786,264.82
六、期末现金及现金等价物余额	382,501,385.64	484,388,784.32

法定代表人：周小溪

主管会计工作负责人：黄葆源

会计机构负责人：陈辉

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北部湾港股份有限公司

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	122,741,870.28	126,923,154.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	125,081.53	1,607,191.73
经营活动现金流入小计	122,866,951.81	128,530,346.58
购买商品、接受劳务支付的现金	48,267,455.18	43,818,079.73
支付给职工以及为职工支付的现金	40,732,530.48	33,440,640.94
支付的各项税费	9,802,979.32	12,227,528.03
支付其他与经营活动有关的现金	10,291,754.79	11,052,428.90
经营活动现金流出小计	109,094,719.77	100,538,677.60
经营活动产生的现金流量净额	13,772,232.04	27,991,668.98
<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	350,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,008.00	94,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现		4,000,000.00

金		
投资活动现金流入小计	350,027,008.00	4,094,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,281,870.83	44,973,924.85
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	33,281,870.83	44,973,924.85
投资活动产生的现金流量净额	316,745,137.17	-40,879,324.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	96,000,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	166,000,000.00	115,000,000.00
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	97,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	406,684,511.06	12,349,655.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	467,684,511.06	109,849,655.20
筹资活动产生的现金流量净额	-301,684,511.06	5,150,344.80
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	28,832,858.15	-7,737,311.07
加：期初现金及现金等价物余额	27,940,763.11	41,624,783.51
六、期末现金及现金等价物余额	56,773,621.26	33,887,472.44

法定代表人：周小溪

主管会计工作负责人：黄葆源

会计机构负责人：陈辉

7、合并所有者权益变动表

编制单位：北部湾港股份有限公司

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	832,149,558.00	732,551,061.24		2,098,979.72	282,327,622.17		1,884,846,439.90		122,351,946.63	3,856,325,607.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	832,149,558.00	732,551,061.24		2,098,979.72	282,327,622.17		1,884,846,439.90		122,351,946.63	3,856,325,607.66
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				3,942,088.66			<b>-588,577,909.67</b>		3,778,727.72	<b>-580,857,093.29</b>
（一）净利润							303,715,751.42		3,778,727.72	307,494,479.14
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							303,715,751.42		3,778,727.72	307,494,479.14
（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											
<b>(四) 利润分配</b>										<b>-892,293,661.09</b>	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
<b>3. 对所有者（或股东）的分配</b>										<b>-892,293,661.09</b>	
4. 其他											
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>											
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											
<b>(六) 专项储备</b>				3,942,088.66						3,942,088.66	
1. 本期提取				4,526,687.51						4,526,687.51	
2. 本期使用				584,598.85						584,598.85	
<b>(七) 其他</b>											
<b>四、本期末余额</b>	832,149,558.00	732,551,061.24		6,041,068.38	282,327,622.17				<b>1,296,268,530.23</b>	126,130,674.35	<b>3,275,468,514.37</b>

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股	资本公积	减：库	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他			

	本)		存股			风险 准备				
一、上年年末余额	832,149,558.00	734,535,059.49		56,204.05	227,008,425.82		1,359,707,273.98		113,350,806.26	3,266,807,327.60
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	832,149,558.00	734,535,059.49		56,204.05	227,008,425.82		1,359,707,273.98		113,350,806.26	3,266,807,327.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,983,998.25		2,042,775.67	55,319,196.35		525,139,165.92		9,001,140.37	589,518,280.06
（一）净利润							580,458,362.27		9,001,140.37	589,459,502.64
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							580,458,362.27		9,001,140.37	589,459,502.64
（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					55,319,196.35		-55,319,196.35			
1. 提取盈余公积					55,319,196.35		-55,319,196.35			
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		-1,983,998.25							-1,983,998.25	
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		-1,983,998.25							-1,983,998.25	
(六) 专项储备				2,042,775.67					2,042,775.67	
1. 本期提取				3,140,107.92					3,140,107.92	
2. 本期使用				1,097,332.25					1,097,332.25	
(七) 其他										
四、本期期末余额	832,149,558.00	732,551,061.24		2,098,979.72	282,327,622.17		1,884,846,439.90		122,351,946.63	3,856,325,607.66

法定代表人：周小溪

主管会计工作负责人：黄葆源

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：北部湾港股份有限公司

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	832,149,558.00	2,721,325,303.02		2,098,979.72	34,609,388.46		95,016,301.46	3,685,199,530.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	832,149,558.00	2,721,325,303.02		2,098,979.72	34,609,388.46		95,016,301.46	3,685,199,530.66
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				977,711.21			<b>-60,625,523.60</b>	<b>-59,647,812.39</b>
（一）净利润							462,897,664.98	462,897,664.98
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							462,897,664.98	462,897,664.98
（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								
<b>（四）利润分配</b>							<b>-523,523,188.58</b>	<b>-523,523,188.58</b>
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
<b>3. 对所有者（或股东）的分配</b>							<b>-523,523,188.58</b>	<b>-523,523,188.58</b>
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				977,711.21				977,711.21
1. 本期提取				1,562,310.06				1,562,310.06
2. 本期使用				584,598.85				584,598.85
(七) 其他								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>832,149,558.00</b>	<b>2,721,325,303.02</b>		<b>3,076,690.93</b>	<b>34,609,388.46</b>		<b>34,390,777.86</b>	<b>3,625,551,718.27</b>

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		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）	690,026,949.00	2,552,757,446.33		2,042,775.67	3,734,037.92		33,606,341.27	3,282,167,550.19
（一）净利润							37,340,379.19	37,340,379.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							37,340,379.19	37,340,379.19
（三）所有者投入和减少资本	690,026,949.00	2,552,757,446.33						3,242,784,395.33
1. 所有者投入资本	690,026,949.00	2,552,757,446.33						3,242,784,395.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配					3,734,037.92		-3,734,037.92	
1. 提取盈余公积					3,734,037.92		-3,734,037.92	
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				2,042,775.67				2,042,775.67
1. 本期提取				3,140,107.92				3,140,107.92
2. 本期使用				1,097,332.25				1,097,332.25
(七) 其他								
四、本期期末余额	832,149,558.00	2,721,325,303.02		2,098,979.72	34,609,388.46		95,016,301.46	3,685,199,530.66

法定代表人：周小溪

主管会计工作负责人：黄葆源

会计机构负责人：陈辉

### 三、公司基本情况

北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港”或“本公司”）是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：450500000011969。本公司注册地址：广西北海市海角路145号。截至2014年6月30日，本公司累计发行股本总数832,149,558万股，本公司主要经营范围是：投资兴建港口、码头、装卸管理及服务，交通运输（普通货运），机械加工及修理，外轮代理行业的投资及外轮理货，国内商业贸易（国家有专项规定除外），机电配件、金属材料（政策允许部份）、五金交电化工（危险化学品除外）、建筑材料、装卸材料、渔需品、批发（无仓储）硫酸、硫磺、正磷酸、高氯酸钾、石脑油、乙醇溶液、煤焦沥青、含二级易燃溶剂的合成树脂（凭有效危险化学品经营许可证，有效期至2016年10月15日）、化肥的购销，船舶港口服务（为船舶提供岸电、淡水供应；国际、国内航行船舶物料、生活品供应，凭《港口经营许可证》经营，有效期至2016年12月1日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）本公司的母公司为于中华人民共和国成立的防城港务集团有限公司，最终母公司为于中华人民共和国成立的广西北部湾国际港务集团有限公司，最终控制方为广西壮族自治区国资委。

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

#### 2、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2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考有关“一揽子交易”，“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益

应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。

### (2) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“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”适用的原则进行会计处理。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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。

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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

### (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

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。

## 8、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公司持有的期限短（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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币交易的折算方法，本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的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。

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法，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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

### （2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的分类

（一）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；

- (二) 持有至到期投资；
- (三) 贷款和应收款项；
- (四) 可供出售金融资产

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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公司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. 本公司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，且本公司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，本公司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，本公司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，本公司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股东权益，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。本公司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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，本公司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股东权益中，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。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

## (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，本公司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。

本公司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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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。

## 11、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

本公司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。

本公司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。单项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。

**(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	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	本公司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。单项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
账龄组合	账龄分析法	挂账时间
本公司内部应收款	其他方法	本公司范围

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）	5.00%	
1—2 年	10.00%	
2—3 年	20.00%	
3—4 年	30.00%	
4—5 年	50.00%	
5 年以上	100.00%	

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	本公司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。
坏账准备的计提方法	个别计提

## 12、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、周转材料等。

### (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。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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：其他

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：其他

包装物一次领用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。

## 13、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股东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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，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，如本公司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，本公司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。

对于本公司 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股东权益；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“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，在处置时将原计入股东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方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。

## 14、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	5.00%	6.33%-1.90%
机器设备	8-18	5.00%	11.87%-5.28%
电子设备	6-12	5.00%	15.83%-7.92%
运输设备	6-12	5.00%	15.83%-7.92%
其他设备	6-20	5.00%	15.83%-4.75%

#### **(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

对于固定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。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。固定资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(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。

本公司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。

### **15、在建工程**

#### **(1) 在建工程的类别**

在建工程，指企业固定资产的新建、改建、扩建，或技术改造、设备更新和大修理工程等尚未完工的工程支出。在建工程通常有“自营”和“出包”两种方式。自营在建工程指企业自行购买工程用料、自行施工并进行管理的工程；出包在建工程是指企业通过签订合同，由其它工程队或单位承包建造的工程。

#### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

工程已验收合格，达到预定可使用状态，并交付使用。

#### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

对于在建工程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。上述在建工程减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **16、借款费用**

#### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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；资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化。

## (2) 借款费用资本化期间

是指从借款费用开始资本化的时点到停止资本化的时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

## (3) 暂停资本化期间

购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。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。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，应当停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入一项专门借款的，该专门借款的利率即为资本化率。企业应当将累计资产支出加权平均数乘以资本化率，计算确定当期应予以资本化的利息金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入多项专门借款的，资本化率应当根据这些专门借款加权平均利率计算确定。专门借款加权平均利率应当根据这些专门借款当期实际发生的利息之和除以这些专门借款加权平均数计算确定，其中，专门借款加权平均数应当根据每项专门借款乘以专门借款实际占用天数占整个会计期间天数的权数加总计算。

专门借款，是指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项。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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。一般借款的资本化率应当根据一般借款加权平均利率确定，其计算方法与专门借款加权平均利率计算方法相同。

本公司所指的资本化期间，是指从借款费用开始资本化的时点到停止资本化的时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。外购无形资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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公司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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理

分配的，全部作为固定资产处理。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司按照法律法规规定的，其使用寿命通常不应超过法律法规规定期限。如商标权、专利权、著作权等；无法律法规规定的，看合同是否有规定年限；其他类的无形资产参照其他单位类似无形资产的使用寿命，如：土地使用权可以根据活跃市场得到估计无形资产使用寿命信息。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。企业应当至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。

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

法律法规上无明确规定使用年限；合同上无明确规定使用年限；活跃市场上无明确使用寿命信息。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按会计准则规定处理。

## (4) 无形资产减值准备的计提

本公司对于无形资产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。无形资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (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

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、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。

## 19、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。根据或有事项准则的规定，与或有事项相关的义务。

### (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) 该义务是本公司承担的现时义务；(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。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据激励对象最近的总体离职率和考核等级等信息进行后续估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付：

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益

以现金结算的股份支付：

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 21、回购本公司股份

回购本公司股份，按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股份成本的，依次冲减资本公积，盈余公积，未分配利润。注销的库存股成本低于对应股份成本的，增加资本公积。

转让的库存股。转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减资本公积，盈余公积，未分配利润。

## 22、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。

公司大宗商品贸易业务，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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠计量。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

公司提供的港口劳务包括装卸劳务、堆存服务、港务管理服务和代理服务等。港口劳务的定价采取“一揽子包干”方法，包括从货物到港至离港整个过程之装卸、堆存、港务综合管理以及港内转场等。港口劳务收入的核算原则按“一船一结”的办法，在完成整船货物出库离港系列劳务当日确认收入；资产负债表日，没有完成整船货物出库离港的，按照实际完成出库离港的货物量确认收入。

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。

公司提供的船舶及货物报关、报检等代理服务，在相关报关、报检手续完成当日确认收入。

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

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。

完工百分比法，按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- (1) 收入的金额能够可靠计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- (4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

企业确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- (1) 已完工作的计量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；
- (3) 已发生的成本占估计总成本的比例。

公司在资产负债表日按提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务成本后的金额，确认当期提供劳务成本。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- (2) 已发生的劳务成本不预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司确定建造合同完工进度选用下列方法：

- (1) 累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；
- (2) 已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例；
- (3) 实际测定的完工进度。

当期完成的建造合同，应当按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，区别以下情况处理：

- (1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- (2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认收入

## 23、政府补助

### (1) 类型

本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,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。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 会计政策

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

## 24、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

当期所得税资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳北部湾港股份有限公司（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。递延所得税资产及递延所得税负债某些资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。所得税的抵销当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

当期所得税资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。递延所得税资产及递延所得税负债某些资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司本能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对

于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税得额时，减记的金额予以转回。所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。所得税的抵销当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完

成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算。

## (2) 持有待售资产的会计处理方法

若该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 27、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2014年1月-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

本公司2014年1月-6月度无应披露的会计政策、会计估计变更等事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本公司2014年1月-6月度无应披露的会计政策、会计估计变更等事项。

## 28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本公司2014年1月-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

## 29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司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。

### (3) 非金融非流动资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。使用寿命是本公司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。

### (5) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(6) 所得税

本公司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 17%、13%、11%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%、11%、6%
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税；固定资产出租按租赁收入的 5% 计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司从事装卸、仓储管理及服务，交通运输、代理服务、拖船服务等收入，原先按 3%、5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，本公司和子公司广西北海物流有限公司、防城港北部湾港务有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司、孙公司钦州市港口（集团）轮驳有限公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司从事装卸、仓储管理及服务、交通运输、代理服务、拖船服务等收入，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%，本公司的子公司中国北海外轮代理有限公司自 2014 年 4 月 1 日起由小规模纳税人改为一般纳税人，增值税税率为 6%。

### 2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税优惠

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。本公司及子公司防城港北部湾港务有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司、孙公司广西钦州国际集装箱码头有限公司符合上述相关规定，2013 年和 2014 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院第 512 号令）税收优惠第八十七条规定，企业所得税法第二十七条第二项所称国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、城市交通、电力等项目，本公司的子公司防城港北部湾港务有限公司铁山港分公司从事为船舶提供港口码头装卸，仓储、拖轮及驳运等服务，符合国家重点扶持的公共基础设施港口码头项目的优惠条件，自 2012 年到 2014 年免征企业所得税，2015 年到 2017 年减半征收企业所得税。

(2) 自用土地城镇土地使用税和房产税免税

按照《财政部 国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》(财税[2012]13号)有关税收优惠的规定,自2012年1月1日起至2014年12月31日止,对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。本公司及子公司防城港北部湾港务有限公司、钦州市港口(集团)有限责任公司符合相关文件规定的减免税条件,2014年度执行该优惠政策。

依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》(国务院令第483号)第六条第(六)款《国家税务总局关于填海整治土地免征城镇土地使用税问题的批复》(国税函[2005]968号)、《自治区地方税务局关于贯彻落实税收优惠政策促进广西“五区”建设若干意见的通知》(桂地税发[2013]23号)规定,对经批准自行开山填海整治的土地和改造的废弃土地,从使用月份起免征城镇土地使用税5年,第6年至第10年减半征收。即对钦州市港口(集团)有限责任公司1#、2#、4#泊位土地从2011年6月至2016年5月凭土地使用证,在没有发生土地权属变更的前提下全额免征城镇土地使用税,从2016年6月至2021年5月凭土地使用证,在没有发生土地权属变更的前提下,减半征收城镇土地使用税;对3#泊位土地从2011年3月至2016年2月凭土地使用证,在没有发生土地权属变更的前提下全额免征城镇土地使用税,从2016年3月至2021年2月凭土地使用证,在没有发生土地权属变更的前提下,减半征收城镇土地使用税。

## 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的其他项目余额	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数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子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	代理	550000	外轮代理及服务	3,575,000.00		65.00%	65.00%	是	2,109,100.00		
北海新力进出口贸易	境内非金融子企业	广西北海市	贸易	2000000	自营和代理各类商	19,973,400.00		100.00%	100.00%	是			

易有限公司					品和技术的进出口								
广西北海港物流有限公司	境内非金融子企业	广西北海市	运输服务	20000.00	货物运输及代理	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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的其他项目余额	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数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子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有者权益中所享有份额后的余额
防城港北部湾港务有限公司	境内非金融子企业	防城港市	码头装卸堆存	16500.00	港口运营	16,500.00		100.00%	100.00%	是			
北部湾拖船(防城港)有限公司	境内非金融子企业	防城港市	港区船舶服务	6800.00	拖驳服务	6,800.00		57.57%	57.57%	是	7,540.42		
钦州市港口(集团)有限公司	境内非金融子企业	钦州市	码头装卸堆存	12000.00	港口运营	12,000.00		100.00%	100.00%	是	4,496.69		

司													
钦州市港口(集团)轮驳有限公司	境内非金融子企业	钦州市	港区内船舶服务	240.00	拖驳服务	240.00		100.00%	100.00%	是			
广西钦州国际集装箱码头有限公司	境内非金融子企业	钦州市	码头装卸堆存	12000.00	港口运营	12,000.00		60.00%	60.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 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:	--	--	116,164.78	--	--	142,377.84
人民币	--	--	116,164.78	--	--	142,377.84
银行存款:	--	--	382,385,220.86	--	--	398,330,508.14
人民币	--	--	380,866,202.72	--	--	398,108,861.23
美元	273,110.27	5.55	1,516,322.66	35,880.93	6.10	218,943.76
港币	12.76	0.79	10.13	12.76	0.79	10.03
其他外币	319.89	8.39	2,685.35	319.89	8.42	2,693.12
其他货币资金:	--	--	72,057,688.32	--	--	38,934,204.85
人民币	--	--	72,057,688.32	--	--	38,934,204.85
合计	--	--	454,559,073.96	--	--	437,407,090.83

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

无

## 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	226,306,427.77	317,940,747.09
商业承兑汇票	149,560,362.75	8,985,518.28
合计	375,866,790.52	326,926,265.37

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

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
------	------	-----	----	----

说明

本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

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
正茂集团有限责任公司	2014 年 01 月 17 日	2014 年 07 月 15 日	15,000,000.00	银行承兑汇票
贵州华能焦化制气股份有限公司	2014 年 01 月 24 日	2014 年 07 月 24 日	10,000,000.00	银行承兑汇票
马鞍山市晓宇金属材料有限公司	2014 年 02 月 17 日	2014 年 08 月 17 日	10,000,000.00	银行承兑汇票
南京钢铁股份有限公司	2014 年 03 月 14 日	2014 年 09 月 14 日	10,000,000.00	银行承兑汇票
深圳市虎山实业有限公司	2014 年 03 月 25 日	2014 年 09 月 25 日	10,000,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	55,000,000.00	--

说明

无

#### 已贴现或质押的商业承兑票据的说明

本公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

## 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) 按账龄分析法计提坏账的应收款	246,668,922.95	100.00%	13,565,881.01	5.50%	178,855,633.71	100.00%	10,585,184.26	5.92%
(2) 本集团内部应收款								
组合小计	246,668,922.95	100.00%	13,565,881.01	5.50%	178,855,633.71		10,585,184.26	5.92%
合计	246,668,922.95	--	13,565,881.01	--	178,855,633.71	--	10,585,184.26	--

**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。

本公司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。单项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。

**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：	--	--	--	--	--	--
一年以内	223,710,319.53	90.69%	9,674,934.81	172,630,665.64	96.52%	8,623,437.12
1 年以内小计	223,710,319.53	90.69%	9,674,934.81	172,630,665.64	96.52%	8,623,437.12
1 至 2 年	18,859,821.36	7.65%	1,831,762.37	3,583,862.80	2.00%	358,386.27
2 至 3 年	1,813,050.23	0.74%	357,313.63	576,166.51	0.32%	115,233.30
3 至 4 年	292,594.05	0.12%	87,491.21	815,534.19	0.46%	244,660.26
4 至 5 年	744,823.87	0.30%	377,939.60	11,874.52	0.01%	5,937.26
5 年以上	1,248,313.91	0.51%	1,236,439.39	1,237,530.05	0.69%	1,237,530.05

合计	246,668,922.95	--	13,565,881.01	178,855,633.71	--	10,585,184.26
----	----------------	----	---------------	----------------	----	---------------

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) 本报告期实际核销的应收账款情况

### 应收账款核销说明

本公司本报告期内无实际核销的应收账款。

## (3) 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
鞍山钢铁集团公司攀枝花分公司	第三方	14,030,112.38	1 年以内	5.69%
广西金桂浆纸业有限公司	第三方	11,059,208.61	1 年以内	4.48%
北海四方国际物流有限公司	第三方	10,965,962.83	1 年以内	4.44%
湖南友悦贸易有限公司	第三方	9,998,872.68	1 年以内	4.05%
泉州安通物流有限公司	第三方	7,870,243.60	1 年以内	3.19%
合计	--	53,924,400.10	--	21.85%

## (4) 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
广西惠禹粮油工业有限公司	关联方	3,511,106.57	1.42%
广西泛洋矿业有限公司	关联方	1,774,779.54	0.72%
防城港市枫叶粮油工业有限公司	关联方	1,474,063.97	0.60%
防城港港宸国际大酒店有限公司本部	关联方	123,110.52	0.05%
广西泛荣商贸有限公司	关联方	61,990.19	0.03%

防城港盛海商贸有限公司	关联方	1,050.00	0.00%
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	关联方	7,389.18	0.00%
钦州市港口（集团）货运有限公司	关联方	2,189,308.13	0.89%
中国钦州外轮代理有限公司	关联方	589,957.77	0.24%
广西渤海农业发展有限公司	关联方	213,668.37	0.09%
广西北部湾邮轮码头有限公司	关联方	309,677.92	0.13%
北海铁山港务有限公司	关联方	1,326,297.76	0.54%
合计	--	11,582,399.92	4.71%

#### 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	16,708,073.85	100.00%	2,805,430.59	16.79%	22,099,503.22	100.00%	2,821,881.08	12.77%
(2) 集团内部应收款								
组合小计	16,708,073.85	100.00%	2,805,430.59	16.79%	22,099,503.22	100.00%	2,821,881.08	12.77%
合计	16,708,073.85	--	2,805,430.59	--	22,099,503.22	--	2,821,881.08	--

##### 其他应收款种类的说明

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。

本公司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。单项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。

##### 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：						
一年以内	10,209,688.49	71.57 %	368,824.84	16,626,564.92	75.24 %	836,526.70
1 年以内小计	10,209,688.49	71.57 %	368,824.84	16,626,564.92	75.24 %	836,526.70
1 至 2 年	2,660,674.19	11.64 %	259,258.46	2,896,553.18	13.11 %	282,556.19
2 至 3 年	1,635,159.10	7.15 %	327,031.82	776,260.69	3.51 %	155,252.14
3 至 4 年	221,739.81	0.97 %	66,521.94	151,163.54	0.68 %	45,349.06
4 至 5 年	364,037.47	1.59 %	167,018.74	293,527.80	1.33 %	146,763.90
5 年以上	1,616,774.79	7.07 %	1,616,774.79	1,355,433.09	6.13 %	1,355,433.09
合计	16,708,073.85	--	2,805,430.59	22,099,503.22	--	2,821,881.08

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
贵州华能焦化制气股份有限公司	第三方	2,967,646.20	1 年以内	12.98%
广西渤海农业发展有限公司	关联方	2,254,875.12	1 年以内	9.86%
广西河池化工股份有限公司	第三方	1,561,320.60	1-3 年	6.83%
云南昆钢焦化有限公司安宁分公司	第三方	1,210,923.97	1-2 年	5.30%
邓广辉	第三方	800,000.00	1 年以内	3.50%
合计	--	8,794,765.89	--	38.47%

## (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
北部湾国际港务集团有限公司	最终控股股东	14,339,734.89	
广西惠民码头商贸有限公司	关联方	73,740.92	
北海诚德不锈钢有限公司	关联方	20,661.06	
广西北部湾外轮理货有限公司钦州分公司	关联方	1,320,645.50	
广西惠民码头商贸有限公司	关联方	32,389.90	
北海泛北商贸有限公司	关联方	2,824,000.00	
合计	--	18,611,172.27	

## 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	40,918,625.64	59.95%	117,473,677.67	69.68%
1 至 2 年	24,109,875.91	35.32%	51,091,423.75	30.30%
2 至 3 年	73,635.12	0.11%	39,453.12	0.02%
3 年以上	3,153,014.01	4.62%		
合计	68,255,150.68	--	168,604,554.54	--

预付款项账龄的说明

无

### (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
黔西南州友林工贸有限公司	第三方	19,771,176.39	1-2 年以内	未结算、尚未取得发票
广西六福商贸有限公司	第三方	8,570,916.61	1 年以内	未结算、尚未取得发票
广西防城港市昌海木业有限公司	第三方	6,516,302.92	1 年以内	未结算、尚未取得发票
北海佰彩织造厂有限公司	第三方	5,194,040.24	1-2 年以内	未结算、尚未取得发票
中央储备粮北海直属库	第三方	2,811,388.78	1 年以内	未结算、尚未取得发票
合计	--	42,863,824.94	--	--

预付款项主要单位的说明

无

## 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	12,733,151.09		12,733,151.09	12,664,826.90		12,664,826.90
库存商品	121,310,224.46		121,310,224.46	59,235,904.15		59,235,904.15
周转材料	2,411,154.95		2,411,154.95	4,105,496.45		4,105,496.45
合计	136,454,530.50		136,454,530.50	76,006,227.50		76,006,227.50

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待退还或抵扣的土地使用税		3,572,228.62
待抵扣进项税	16,466,687.91	12,189,583.63
欧元结构性理财产品		
多缴纳的城建税		190,699.69
多缴纳的地方税费附加		136,214.07
多缴纳的水利建设基金		77,262.04
待摊销保险费		216,943.90
合计	16,466,687.91	16,382,931.95

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							
二、联营企业							
北海泛北商贸有限公司	40.00%	40.00%	249,131,701.16	226,648,979.86	22,482,721.30	183,286,081.60	478,355.92

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

本公司报告期内无合营企业、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。

## 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	0.80%	0.80%		50,000.00		
北海民族股份公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	1.00%	1.00%		500,000.00		
北海三环储运有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	10.00%	10.00%				
北海泛北商贸有限公司	权益法	8,000,000.00	9,328,477.05	191,342.37	9,519,819.42	40.00%	40.00%				
合计	--	9,050,000.00	10,378,477.05	191,342.37	10,569,819.42	--	--	--	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：	7,769,177,386.61	91,188,359.52	1,269,979.61	7,859,095,766.52
其中：房屋及建筑物	2,699,470,495.78	54,500,385.68		2,753,970,881.46
机器设备	3,343,226,985.88	33,784,313.99	1,118,979.61	3,375,892,320.26

运输工具	162,176,918.59		1,245,591.37		163,422,509.96
其他设备	1,564,302,986.36		1,658,068.48	151,000.00	1,565,810,054.84
--	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：	1,778,847,081.96	248,014.36	168,626,952.50	1,010,118.66	1,946,711,930.16
其中：房屋及建筑物	510,153,683.21	5,056.44	36,089,883.90		546,248,623.55
机器设备	946,910,649.90		99,919,832.74	916,687.36	1,045,913,795.28
运输工具	83,055,546.32	210,374.40	5,823,870.93		89,089,791.65
其他设备	238,727,202.53	32,583.52	26,793,364.93	93,431.30	265,459,719.68
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	5,990,330,304.65		--		5,912,383,836.36
其中：房屋及建筑物	2,189,316,812.57		--		2,207,722,257.91
机器设备	2,396,316,335.98		--		2,329,978,524.98
运输工具	79,121,372.27		--		74,332,718.31
其他设备	1,325,575,783.83		--		1,300,350,335.16
四、减值准备合计	25,308,220.35		--		25,153,797.73
其中：房屋及建筑物	10,579,995.97		--		10,579,995.97
机器设备	13,102,934.49		--		13,006,080.57
运输工具	1,567,721.19		--		1,567,721.19
其他设备	57,568.70		--		
五、固定资产账面价值合计	5,965,022,084.30		--		5,887,230,038.63
其中：房屋及建筑物	2,178,736,816.60		--		2,197,142,261.94
机器设备	2,383,213,401.49		--		2,316,972,444.41
运输工具	77,553,651.08		--		72,764,997.12
其他设备	1,325,518,215.13		--		1,300,350,335.16

本期折旧额 168,626,952.50 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 43,399,567.23 元。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	25,277,912.03	5,129,301.13	20,148,610.90
机器设备	472,010,312.04	275,284,241.52	196,726,070.52
运输工具	8,391,334.49	5,383,511.74	3,007,822.75
合计	505,679,558.56	285,797,054.39	219,882,504.17

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
北云小区 13 亩住宅地	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00	
二区港机修理厂	151,017.30	151,017.30		151,017.30	151,017.30	
华捷植物油库	210,000.00	210,000.00		210,000.00	210,000.00	
北云小区围墙	23,300.00	23,300.00		23,300.00	23,300.00	
北云小区加压水泵房	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00	
北海港外沙旅游休闲商业综合项目	864,150.00		864,150.00	864,150.00		864,150.00
403 堆场改造工程（合同 673 万，2013 年建）	3,590,058.69		3,590,058.69	3,590,058.69		3,590,058.69
石步岭昌盛兴港路机械部场地维修工程（合同 52.3 万）	366,100.00		366,100.00	104,600.00		104,600.00
石步岭港区海关值班室（2013 建 合同 43 万）	129,000.00		129,000.00	129,000.00		129,000.00
石步岭 402 堆场场桥轨道维修工程（合同 128.5 万）	483,089.99		483,089.99	350,040.87		350,040.87
石步岭港区三期工程	150,788,296.93		150,788,296.93	135,871,283.77		135,871,283.77
大榄坪 2#-4#变电站				1,280,263.12		1,280,263.12
勒沟作业区通信管道建设项目	492,000.00		492,000.00	492,000.00		492,000.00
大榄坪作业区高压增容配电工程设计费	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
场地平整换土	338,789.28		338,789.28	338,789.28		338,789.28
110KV 港务集团送变电工程设计费	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
1#泊位仓库/堆场/道路/给排水等工程设计费	99,056.60		99,056.60	99,056.60		99,056.60
18 座码头仓库建设项目	61,527,981.40		61,527,981.40	69,442,820.00		69,442,820.00
18-22 号泊位工程	119,509,218.56		119,509,218.56	48,794,695.77		48,794,695.77
防城港各泊位码头加固改造工程	28,020,988.61		28,020,988.61	7,048,694.70		7,048,694.70

作业区加油站及油库工程	158,000.00		158,000.00	158,000.00		158,000.00
南、北作业区硫磷部及消防站工程	99,750.00		99,750.00	99,750.00		99,750.00
新造 2 艘 5000 马力拖船	15,656,733.38		15,656,733.38	10,437,807.34		10,437,807.34
钦州保税港区二三期围网工程	1,462,500.00		1,462,500.00			
勒沟作业区海关高清视频监控	111,262.81		111,262.81			
大榄坪作业区二三期监控系统扩容建设	324,000.00		324,000.00			
保税港区边检站视频监控	221,400.00		221,400.00			
勒沟作业区视频监控系统扩容建设补充	336,000.00		336,000.00			
其他零星工程	682,143.26		682,143.26	534,280.00		534,280.00
合计	387,994,836.81	2,034,317.30	385,960,519.51	282,369,607.44	2,034,317.30	280,335,290.14

(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	135,871,283.77	14,917,013.16			39.13%	45.00%	17,291,874.75	5,401,111.80	6.55%	部分贷款	150,788,296.93
石步岭港区 403 堆场改造工程	6,730,000.00	3,590,058.69				53.34%	60.00%				自筹	3,590,058.69
18-22 号泊位工程	1,632,970.00	48,794,695.77	70,714,522.79			7.30%	7.30%				自筹\贷款	119,509,218.56
防城港各泊位码头加固改造工程	37,290,000.00	7,048,694.70	20,972,293.91			75.00%	75.00%				自筹	28,020,988.61

20 座码头 仓库建设 项目	153,63 4,549. 05	69,442 ,820.0 0	28,917 ,781.4 0	36,832 ,620.0 0		64.02 %	64.02 %				自筹	61,527 ,981.4 0
合计	2,215, 934.54 9.05	264,74 7,552. 93	135,52 1,611. 26	36,832 ,620.0 0		--	--	17,291 ,874.7 5	5,401, 111.80	--	--	363,43 6,544. 19

在建工程项目变动情况的说明

在建工程逐步完工。

### (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 亩住宅地	1,600,000.00			1,600,000.00	
二区港机修理厂	151,017.30			151,017.30	
华捷植物油库	210,000.00			210,000.00	
北云小区围墙	23,300.00			23,300.00	
北云小区加压水泵房	50,000.00			50,000.00	
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	45.00%	
石步岭港区 403 堆场改造工程	60.00%	
18-22 号泊位工程	7.30%	
防城港各泊位码头加固改造工程	75.00%	
20 座码头仓库建设项目	64.02%	

## 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	1,108,649,830.60			1,108,649,830.60
土地使用权	1,100,525,768.16			1,100,525,768.16

海域使用权	4,721,828.00			4,721,828.00
软件	3,402,234.44			3,402,234.44
二、累计摊销合计	70,342,529.99	11,963,269.46		82,305,799.45
土地使用权	69,084,790.61	11,484,324.72		80,569,115.33
海域使用权	1,005,284.84	48,899.22		1,054,184.06
软件	252,454.54	430,045.52		682,500.06
三、无形资产账面净值合计	1,038,307,300.61	-11,963,269.46		1,026,344,031.15
土地使用权	1,031,440,977.55	-11,484,324.72		1,019,956,652.83
海域使用权	3,716,543.16	-48,899.22		3,667,643.94
软件	3,149,779.90	-430,045.52		2,719,734.38
土地使用权				
海域使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	1,038,307,300.61	-11,963,269.46		1,026,344,031.15
土地使用权	1,031,440,977.55	-11,484,324.72		1,019,956,652.83
海域使用权	3,716,543.16	-48,899.22		3,667,643.94
软件	3,149,779.90	-430,045.52		2,719,734.38

本期摊销额 11,963,269.46 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	2,476,959.89		619,239.96		1,857,719.93	
堆场用华富钢格板	74,376.52		16,042.02		58,334.50	
T 型档板	8,729,254.62		2,717,209.92		6,012,044.70	
大榄坪户外广告牌	347,080.72		78,779.40		268,301.32	
海关监控围网	1,070,296.18		221,440.56		848,855.62	
其他	860,520.58		163,431.78		697,088.80	
水泥档板	5,035,566.46	3,621,013.05	1,974,210.30		6,682,369.21	
勒沟作业区装卸线 1、2 线路		2,594,885.00	72,080.14		2,522,804.86	

大修工程						
合计	18,594,054.97	6,215,898.05	5,862,434.08		18,947,518.94	--

长期待摊费用的说明

无

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	6,002,554.74	6,380,687.48
小计	6,002,554.74	6,380,687.48
递延所得税负债：		

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	44,263,849.25	41,299,602.99
合计	44,263,849.25	41,299,602.99

(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	6,002,554.74		6,380,687.48	

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	13,407,065.34	2,964,246.26			16,371,311.60

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	25,308,220.35			154,422.62	25,153,797.73
九、在建工程减值准备	2,034,317.30				2,034,317.30
合计	41,299,602.99	2,964,246.26		154,422.62	44,109,426.63

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款	1,896,314.00	10,399,683.90
预付设备款	30,620,000.00	26,111,400.00
减：一年内到期部分		
合计	32,516,314.00	36,511,083.90

### 其他非流动资产的说明

未完工结算的工程款。

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	614,000,000.00	154,000,000.00
信用借款	5,990,000.00	72,463,279.94
合计	619,990,000.00	226,463,279.94

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	116,016,665.13	
银行承兑汇票	72,463,279.94	94,011,937.73
合计	188,479,945.07	94,011,937.73

下一会计期间将到期的金额 188,479,945.07 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付工程款	16,958,895.33	83,252,363.52
应付材料款	14,379,590.98	36,897,103.81
应付设备款	29,743,060.41	28,197,934.89
运费	1,114,820.42	896,923.38
货款	175,772,419.73	97,428,228.66
装卸、堆存	43,109,525.78	133,404,560.90
仓储、物流等作业费	55,762,703.90	40,759,299.72
应付港口使用费	148,752,288.30	17,532,967.21
水电费	4,275,521.68	
燃料费	5,594,290.76	
其他	9,921,022.85	2,868,037.54
合计	505,384,140.14	441,237,419.63

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
防城港务集团有限公司	144,265,348.03	
合计	144,265,348.03	

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
兴仁兴桂煤炭有限责任公司	2,044,512.00	未结算	否
平果县兴红工贸有限公司	1,207,736.25	未结算	否
兴义市云发煤焦有限责任公司	3,824,538.94	未结算	否
云南金色田野企业集团有限公司	1,943,428.00	未结算	否
贵州华冶伟业经贸有限公司	6,000,000.00	未结算	否
合计	15,020,214.65		

## 20、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	77,312,218.11	293,108,706.52
港口装卸费等	318,789,665.14	64,527,798.41
合计	396,101,883.25	357,636,504.93

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
广西金山钢锳冶金化工有限公司	4,029,055.26	未结算
广西物资储备有限公司	4,481,542.60	未结算
广西睿境进出口贸易公司	1,349,999.02	未结算
广西有色金属集团冶金有限公司	1,042,095.47	客户未提货
合计	10,902,692.35	

## 21、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	37,102,838.34	86,974,402.68	108,094,679.34	15,982,561.68
二、职工福利费		7,196,374.77	7,196,374.77	
三、社会保险费	129,004.16	17,827,715.81	17,866,444.95	90,275.02
其中：1.养老保险费	21,906.99	11,313,185.13	11,340,960.75	-5,868.63
2.失业保险费	2,347.18	1,375,587.50	1,377,934.68	
3.医疗保险费	88,102.68	4,099,720.85	4,107,544.78	80,278.75
4.生育保险费	8,446.81	486,054.86	486,837.27	7,664.40
5.工伤保险费	8,200.50	553,167.47	553,167.47	8,200.50
6.年金缴费				
四、住房公积金	14,746.00	9,736,567.41	4,911,109.01	4,840,204.40
五、辞退福利				
六、其他	7,015,242.62	3,537,816.83	1,348,700.85	9,204,358.60

合计	44,261,831.12	125,272,877.50	139,417,308.92	30,117,399.70

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 9,204,358.60 元，非货币性福利金额 404,304.40 元，因解除劳动关系给予补偿 3,894.50 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

注：① 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0.00 元。

② 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排的说明：公司年度效益工资一般于年末计提并于次年二月发放完毕。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,112,469.98	3,037,782.66
营业税	-256,719.63	101,004.23
企业所得税	37,684,381.53	75,173,392.28
个人所得税	2,084,096.33	91,708.87
城市维护建设税	244,542.82	112,197.81
城镇土地使用税	463,855.28	80,950.19
房产税	356,976.41	74,311.50
印花税	-374,046.16	331,055.86
教育费附加	49,937.13	445,260.94
地方教育附加	66,973.63	51,074.45
水利建设基金	3,307,224.35	3,370,506.90
其他	914,289.78	286,230.00
合计	41,429,041.49	83,155,475.69

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,491,865.96	9,381,114.15
企业债券利息	1,543,611.13	
短期借款应付利息	368,437.50	846,666.67
合计	5,403,914.59	10,227,780.82

应付利息说明

无

24、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
国家股	1,038,254.25	1,038,254.25	暂不支付
北海风机厂	202,000.00	202,000.00	暂不支付
<b>广西北部湾国际港务集团有限公司</b>	<b>37,320,010.24</b>		
<b>防城港务集团有限公司</b>	<b>361,437,125.00</b>		
<b>合计</b>	<b>399,997,389.49</b>	1,240,254.25	--

应付股利的说明

无

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付质保金	6,798,319.57	6,798,319.57
应付押金	6,098,182.50	6,098,182.50
往来款	91,444,049.62	152,241,683.29
代收代付款		1,437,991.41
运费	2,403,408.68	590,501.44
借款		100,000.00
应付保证金	12,100,000.00	12,100,000.00
应付外请劳务公司风险金		16,447,750.33
其他	43,901,330.72	51,548,035.03
<b>合计</b>	<b>162,745,291.09</b>	<b>247,362,463.57</b>

(2) 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
港口货运公司	2,403,408.68	未结算	否
区航务局	2,533,600.01	未结算	否
吉粮集团钦州港粮油运销有限公司	1,500,000.00	押金	否

合 计	6,437,008.69		
-----	--------------	--	--

### (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
抵押借款	39,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	79,643,469.93	283,123,469.93
信用借款	259,645,000.00	11,600,000.00
合计	378,288,469.93	303,723,469.93

### 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
工商银行防城港市港口支行	2010年12月15日	2014年12月05日	人民币元	6.40%		38,500,000.00		19,000,000.00
国家开发银行广西区分行	2008年03月05日	2014年10月20日	人民币元	6.55%		30,000,000.00		30,000,000.00
中国银行防城港市友谊路支行	2012年12月21日	2014年10月20日	人民币元	5.90%		32,500,000.00		32,500,000.00
中国银行钦州分行	2009年03月05日	2014年12月30日	人民币元	5.90%		38,250,000.00		
建设银行南宁分行	2009年03月12日	2014年12月30日	人民币元	5.90%		21,000,000.00		21,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	160,250,000.00	--	102,500,000.00

### 一年内到期的长期借款说明

无

### (3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
建设银行北海分行(应付资产收益权融资)	2年	190,000,000.00	5.84%		190,000,000.00	广西北部湾国际港务集团提供担保

民生金融租赁股份有限公司	8 年	100,000,000.00	5.90%		12,573,774.75	广西北部湾国际港务集团提供担保
民生金融租赁股份有限公司	8 年	256,400,000.00	5.90%		40,477,051.44	广西北部湾国际港务集团提供担保
合计		546,400,000.00			243,050,826.19	

一年内到期的长期应付款的说明

无

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	78,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	2,131,677,112.89	2,568,449,825.39
信用借款	382,845,000.00	139,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-378,288,469.93	-303,723,469.93
合计	2,214,233,642.96	2,430,726,355.46

(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
建行防城港港口区支行	2009 年 09 月 23 日	2022 年 09 月 22 日	人民币元	5.90%		300,000.00 0.00		300,000.00 0.00
浦发银行南宁分行	2009 年 10 月 22 日	2024 年 08 月 20 日	人民币元	5.90%		200,000.00 0.00		200,000.00 0.00
建设银行南宁分行	2008 年 06 月 06 日	2022 年 03 月 11 日	人民币元	6.55%		249,000.00 0.00		267,000.00 0.00
中国银行钦州分行	2009 年 03 月 05 日	2019 年 12 月 30 日	人民币元	5.90%		186,250.00 0.00		191,250.00 0.00
中行防城港分行营业部	2010 年 12 月 02 日	2022 年 12 月 02 日	人民币元	6.35%		142,500.00 0.00		153,000.00 0.00
合计	--	--	--	--	--	1,077,750.00	--	1,111,250.00

						000.00		000.00
--	--	--	--	--	--	--------	--	--------

## 28、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
中国建设银行 股份有限公司 北海分行	2 年	140,000,000.00	5.84%		140,000,000.00	3000 万为抵 押, 11000 万为 保证
民生金融租赁 股份有限公司	8 年	256,400,000.00	5.90%		127,168,361.84	广西北部湾国 际港务集团提 供担保
中国建设银行 股份有限公司 北海分行	2 年	50,000,000.00	6.15%		50,000,000.00	保证
民生金融租赁 股份有限公司	8 年	100,000,000.00	5.90%		48,364,968.35	广西北部湾国 际港务集团有 限公司担保
交通部一期工 程拨改贷款		26,265,197.85			26,265,197.85	贷款
合计		572,665,197.85			391,798,528.04	

### (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
民生金融租赁股份有限公司(应付 民生金融租赁股份有限公司融资租 赁费)		136,983,822.19		167,155,199.28
民生金融租赁股份有限公司(应付 民生金融租赁股份有限公司未确认 融资费用)		-14,501,318.19		-14,610,866.62
合计		122,482,504.00		152,544,332.66

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 136,983,822.19 元。

## 29、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
应交港口建设费	36,353,949.14			36,353,949.14	
合计	36,353,949.14			36,353,949.14	--

## 30、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	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

### 其他非流动负债说明

石步岭 3 期工程海域使用金返还。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
石步岭三期港口工程项目补助金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合计	4,000,000.00				4,000,000.00	--

## 31、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	832,149,558.00						832,149,558.00

本公司本报告期内股本无变动情况。

## 32、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,098,979.72	4,526,687.51	584,598.85	6,041,068.38
合计	2,098,979.72	4,526,687.51	584,598.85	6,041,068.38

### 33、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）	678,586,313.69			678,586,313.69
其他资本公积	53,964,747.55			53,964,747.55
合计	732,551,061.24			732,551,061.24

### 34、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	280,109,233.61			280,109,233.61
任意盈余公积	2,218,388.56			2,218,388.56
合计	282,327,622.17			282,327,622.17

### 35、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	1,884,846,439.90	--
调整后年初未分配利润	1,884,846,439.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	303,715,751.42	--
<b>应付普通股股利</b>	<b>892,293,661.09</b>	
<b>期末未分配利润</b>	<b>1,296,268,530.23</b>	--

### 36、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	1,959,617,800.84	1,768,497,029.03
其他业务收入	5,534,693.96	4,112,741.15

营业成本	1,407,354,892.86	1,218,871,068.99
------	------------------	------------------

(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、堆存业务	1,250,950,438.92	695,147,534.91	1,165,281,591.48	630,755,409.66
拖轮、停泊等港口管理业务	87,539,487.05	96,601,334.95	47,982,853.88	38,369,864.29
运输代理业务	8,709,740.23	6,909,572.11	7,088,385.52	4,993,466.63
商品贸易	612,418,134.64	608,242,250.74	548,144,198.15	544,288,047.53
合计	1,959,617,800.84	1,406,900,692.71	1,768,497,029.03	1,218,406,788.11

(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、堆存业务	1,250,950,438.92	695,147,534.91	1,165,281,591.48	630,755,409.66
拖轮、停泊等港口管理业务	87,539,487.05	96,601,334.95	47,982,853.88	38,369,864.29
运输代理业务	8,709,740.23	6,909,572.11	7,088,385.52	4,993,466.63
商品贸易	612,418,134.64	608,242,250.74	548,144,198.15	544,288,047.53
合计	1,959,617,800.84	1,406,900,692.71	1,768,497,029.03	1,218,406,788.11

(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	1,703,804,732.27	1,146,938,231.01	1,273,028,818.81	726,089,226.75
广西区外	244,776,773.53	249,056,829.44	494,719,882.98	491,558,947.98
国外	11,036,295.04	10,905,632.26	748,327.24	758,613.38
合计	1,959,617,800.84	1,406,900,692.71	1,768,497,029.03	1,218,406,788.11

(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
2014 年 1-6 月	479,812,461.75	24.41%
2013 年 1-6 月	469,476,632.14	26.46%
合计	949,289,093.89	50.87%

营业收入的说明

### 37、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	204,311.07	39,622,795.98	
城市维护建设税	2,378,039.50	2,725,692.47	
教育费附加	1,628,672.01	1,978,893.35	
其他	58,897.60	171,723.39	
合计	4,269,920.18	44,499,105.19	--

营业税金及附加的说明

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	19,920,535.79	19,466,064.36
社会保险	12,016,168.34	9,816,353.53
职工福利费	9,908,931.36	8,826,411.89
无形资产摊销	10,055,133.14	11,655,321.17
修理费	5,809,388.61	5,682,053.02
住房公积金	5,042,752.78	4,146,364.03
折旧费	3,085,478.32	2,325,481.60
咨询费	1,512,689.16	3,322,821.75
水利建设基金	1,888,525.82	2,001,348.03
办公费	1,059,789.29	1,980,552.87
其他	25,829,054.42	20,091,421.90
合计	96,128,447.03	89,314,194.15

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,796,114.73	104,670,909.48
减：利息收入	2,868,984.59	1,598,536.13
汇兑损失	100,532.62	58,769.12
减：汇兑收益	80,766.40	2,245,877.21
其他	885,563.15	607,112.66
合计	98,832,459.51	101,492,377.92

#### 40、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	191,342.37	35,496.06
合计	191,342.37	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	191,342.37	35,496.06	
合计	191,342.37	35,496.06	--

#### 41、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	2,964,246.26	4,489,907.22
合计	2,964,246.26	4,489,907.22

#### 42、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

非流动资产处置利得合计	27,008.00	81,998.13	
其中：固定资产处置利得	27,008.00	81,998.13	
政府补助	2,634,700.00	5,815,535.00	
其他	5,703,285.85	649,753.25	
合计	8,364,993.85	6,547,286.38	

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
集装箱三港间穿梭巴士政府补贴	2,634,700.00	5,795,535.00	与收益相关	
北海市财政市场开拓资金补助		20,000.00	与收益相关	
合计	2,634,700.00	5,815,535.00	--	--

43、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	105,419.93	2,937.04	
其中：固定资产处置损失	105,419.93	2,937.04	
对外捐赠		287,540.00	
罚没支出	1,000,000.00	741,026.85	
其他	1,039,969.03	663,999.73	
合计	2,145,277.36	1,695,503.62	

44、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	54,079,036.50	49,225,703.21
递延所得税调整	440,072.18	65,514.82
合计	54,519,108.68	49,291,218.03

#### 45、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	2014 年 1-6 月		2013 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	0.365	0.365	0.324	0.324
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.360	0.360	0.319	0.319

（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。

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	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于普通股股东的当期净利润	303,715,751.42	269,253,890.80
其中：归属于持续经营的净利润	303,715,751.42	269,253,890.80
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	299,461,642.73	265,343,871.86
其中：归属于持续经营的净利润	299,461,642.73	265,343,871.86
归属于终止经营的净利润		

#### 46、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	2,634,700.00
租金收入	
利息及资金占用费收入	
收到集团内部单位往来款项（关联方）	
收到其他单位往来款项（外部单位）	90,940,363.94

押金	
代收港口建设费	28,609,284.00
其他	22,810,087.62
合计	144,994,435.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用中支付的现金	20,957,674.26
支付集团内部单位往来款项（关联方）	180,696,952.85
支付其他单位往来款项（外部单位）	
营业外支出中的现金支出	
银行手续费支出	
支付销售费用	
代付港口建设费	43,403,637.98
支付银行汇票、信用证保证金	33,123,483.47
其他	37,891,924.31
合计	316,073,672.87

47、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	307,494,479.14	269,539,177.50
加：资产减值准备	2,964,246.26	4,489,907.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,902,210.46	134,779,417.22
无形资产摊销	11,786,548.82	13,436,725.35
长期待摊费用摊销	8,384,074.50	4,527,133.82
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）	-27,008.00	-81,998.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	105,419.93	2,894.84

财务费用（收益以“-”号填列）	99,888,983.74	100,934,713.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-191,342.37	-35,496.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	440,072.18	-648,320.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,959,023.68	-27,017,075.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-159,652,038.82	117,234,507.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,893,394.95	-148,627,242.96
经营活动产生的现金流量净额	434,030,017.11	468,534,343.51
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	382,501,385.64	484,388,784.32
减：现金的期初余额	398,472,885.98	474,786,264.82
现金及现金等价物净增加额	-15,971,500.34	9,602,519.50

## （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	382,501,385.64	398,472,885.98
其中：库存现金	116,164.78	142,377.84
可随时用于支付的银行存款	382,385,220.80	398,330,508.14
三、期末现金及现金等价物余额	382,501,385.64	398,472,885.98

现金流量表补充资料的说明

## 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
防城港务集团有限公司	控股股东	国有独资企业	广西防城港市	叶时湘	港口服务	3 亿元	62.01%	62.01%	广西区国资委	199362454

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	境内非金融子企业	广西北海市	黄葆源	代理	550 万元	65.00%	65.00%	199308298
北海新力进出口贸易有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	广西北海市	甘宏亮	贸易	2000 万元	100.00%	100.00%	199332124
广西北海港物流有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	广西北海市	黄葆源	运输服务	200 万元	100.00%	100.00%	564026062
防城港北部湾港务有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	防城港市	叶时湘	码头装卸堆存	16500 万元	100.00%	100.00%	72975135-1
北部湾拖船（防城港）有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	防城港市	谢毅	港区船舶服务	6800 万元	57.57%	57.57%	75123221-6
钦州市港口（集团）有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	广西钦州市	叶时湘	码头装卸堆存	12000 万元	100.00%	100.00%	76584862-8
钦州市港口（集团）轮驳有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	广西钦州市	杨有贵	港区内船舶服务	240 万元	100.00%	100.00%	78213089-6
广西钦州国际集装箱码头有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	广西钦州市	叶时湘	码头装卸堆存	12000 万元	60.00%	60.00%	55470005-X

## 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	2,000.00 万元	40.00%	40.00%	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
广西北部湾国际港务集团有限公司	公司最终控制人	799701739
钦州北部湾港务投资有限公司	同受一公司控制	599829375
泛湾物流股份有限公司	同受一公司控制	669728407

北海诚德镍业有限公司	同受一公司控制	687793122
广西泛海商贸有限公司	同受一公司控制	672457839
南宁国际综合物流园有限公司	同受一公司控制	682114506
防城港务投资控股有限公司	同受一公司控制	682149477
北部湾控股（香港）有限公司	同受一公司控制	JWGW00011
广西泛宇房地产开发有限公司	同受一公司控制	199364628
广西北部湾外轮理货有限公司	同受一公司控制	564013798
北海诚德金属压延有限公司	同受一公司控制	569051646
北海铁山港务有限公司	同受一公司控制	569099121
广西北部湾邮轮码头有限公司	同受一公司控制	584301113
广西泛华能源有限公司	同受一公司控制	581994110
广西惠民码头商贸有限公司	同受一公司控制	587148222
广西北部湾华诚商品电子市场管理有限公司	同受一公司控制	593228819
广西北部湾华东重工有限公司	同受一公司控制	59982841X
广西泛荣商贸有限公司	同受一公司控制	595132773
广西钦州北港石化码头有限公司	同受一公司控制	59511556X
广西北部湾亚太重工有限公司	同受一公司控制	61740838
广西北部湾东盟投资有限公司	同受一公司控制	61747108
北海诚德不锈钢有限公司	同受一公司控制	567712517
广西港青油脂有限公司	同受一公司控制	06885577-7
四川北部湾港投资有限公司	同受一公司控制	06678213-X
广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	同受一公司控制	77108634
广西泛洲物流有限公司	同受一公司控制	56017792
防城港务局集装箱公司	同受一公司控制	690228423
防城港务局港务宾馆	同受一公司控制	708633081
中国外轮理货总公司防城分公司	同受一公司控制	199360125
防城港防港渔村海鲜世界酒家	同受一公司控制	77388981-7
防城港港务物业管理有限责任公司	同受一公司控制	70863456X
防城港中港建设工程有限责任公司	同受一公司控制	732234777
防城港石油化工产品仓储有限公司	同受一公司控制	199371510
广西防城物流有限公司	同受一公司控制	72308958X
南宁港港汽车销售服务有限公司	同受一公司控制	751202869
防城港市亿港自来水有限公司	同受一公司控制	785242527
防城港市亿港纯净水有限公司	同受一公司控制	67246656-7

防城港港宸国际大酒店有限公司	同受一公司控制	79130107-9
防城港晶源矿业投资有限公司	同受一公司控制	791321942
广西天宝能源有限公司	同受一公司控制	785229840
广西惠禹粮油工业有限公司	同受一公司控制	782126651
汇通物流（防城港）有限公司	同受一公司控制	662106672
防城港精欣建筑试验有限公司	同受一公司控制	692788643
广西日升农业发展有限公司	同受一公司控制	59518533
防城港云约江码头有限公司	同受一公司控制	65433552
钦州市港口建设投资有限责任公司	同受一公司控制	756537545
钦州市港口（集团）货运有限公司	同受一公司控制	77911940X
钦州市港口（集团）物流有限公司	同受一公司控制	775993562
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	同受一公司控制	692758639
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	同受一公司控制	574556796
防城港盛海商贸有限公司	同受一公司控制	571847408
北海泛北商贸有限公司	同受一公司控制	58434630-3
广西深蓝贸易有限公司	同受一公司控制	566776991
广西诚德国际贸易有限公司	同受一公司控制	569058098
诚德环球控股有限公司	同受一公司控制	JWGW0002X
北海诚德货物运输代理有限公司	同受一公司控制	576813303
广西北部湾港安船舶环保有限公司	同受一公司控制	566771365
广西润港食品有限公司	同受一公司控制	581996271
防城港精亿水电安装工程有限公司	同受一公司控制	695356567
防城港中港旅游有限公司	同受一公司控制	695399045
广西泛洋矿业有限公司	同受一公司控制	69989633X
防城港枫叶粮油工业有限公司	同受一公司控制	55225085X
广西泛隆镍业有限公司	同受一公司控制	569095032
北部湾远洋集团有限公司	同受一公司控制	JWGW00038
华盟海运有限公司	同受一公司控制	JWGW00046
防城港市金海市场有限责任公司	同受一公司控制	718845926
防城港港务印刷有限公司	同受一公司控制	782146433
柳州泛宇房地产开发有限公司	同受一公司控制	52710418
广西邕江一品房地产开发有限公司	同受一公司控制	07522593-3
北海泛北海洋旅游有限公司	同受一公司控制	591349676
自贡北部湾油脂工业有限公司	同受一公司控制	07144603-4

自贡北部湾保税物流园有限公司	同受一公司控制	09589019-9
南宁泛宇物业服务服务有限公司	同受一公司控制	55474321X
防城港市水务设备检验有限公司	同受一公司控制	66973716X
防城港兴港建筑材料有限公司	同受一公司控制	07060321-0
南宁港强汽车配件销售有限公司	同受一公司控制	599807133
广西象州晶源港务有限公司	同受一公司控制	576847482
广西象州晶源贸易有限公司	同受一公司控制	576844062
贵州省天柱晶源钼盐化工有限公司	同受一公司控制	58066622X
柳州晶源房地产有限公司	同受一公司控制	06358845
防城港航洋物流有限公司	同受一公司控制	791301079
广西渤海农业发展有限公司	同受一公司控制	564023566
广西泛宙建筑能源科技有限公司	同受一公司控制	690241783
南宁泛强汽车销售服务有限公司	同受一公司控制	561557466
北部湾财产保险股份有限公司	同受一公司控制	06173135-x
防城港宏光联合国际船舶代理有限公司	同受一公司控制	732222223
防城港泰港实业发展有限公司	同受一公司控制	782133683
防城港中储粮仓储有限公司	同受一公司控制	796803625
防城港中储粮油脂有限公司	同受一公司控制	581959649
防城港中一重工有限公司	同受一公司控制	680138221
广西泛亚钢铁加工配送有限公司	同受一公司控制	773879168
广西中油能源有限公司	同受一公司控制	75372154X
贵州盘江精煤股份有限公司	同受一公司控制	714302772
钦州金谷投资有限公司	同受一公司控制	589838323
中国钦州外轮代理有限公司	同受一公司控制	283904762
中石化北海液化天然气有限责任公司	同受一公司控制	56049858

本企业的其他关联方情况的说明

## 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	金额	占同类交易金额的比

				例		例
防城港务集团有限公司水电中心	采购商品	采用市场定价	31,709,001.73	10.52%	24,276,859.77	17.40%
防城港市亿港自来水有限公司	采购商品	采用市场定价	2,737,360.11	0.90%	1,475,361.24	1.06%
防城港中一重工有限公司	采购商品	采用市场定价	11,367,381.41	7.90%	10,000,000.00	5.91%
防城港中港建设工程有限公司	接受劳务	采用市场定价	26,207,089.74	8.69%	22,531,851.89	12.82%
广西防港物流有限公司	接受劳务	采用市场定价	22,892,598.07	7.59%	26,720,518.00	6.98%
防城港务集团有限公司船舶港作公司	接受劳务	采用市场定价	65,307.58	0.02%	512,825.95	0.13%
防城港务集团有限公司港口机械厂	接受劳务	采用市场定价	1,523,093.52	0.51%	1,227,018.46	0.70%
防城港务集团有限公司信息中心	接受劳务	采用市场定价	419,747.12	0.14%	235,675.77	0.13%
防城港精亿水电安装工程有限公司	接受劳务	采用市场定价	18,284.67	0.01%	537,466.72	0.31%
广西泛宇房地产开发有限公司	接受劳务	采用市场定价	4,292,647.47	1.42%		
防城港港务物业管理有限责任公司	接受劳务	采用市场定价	3,244,449.32	1.08%		
防城港港务印刷有限公司	接受劳务	采用市场定价	136,561.26	0.05%		
防城港务局劳动服务公司	劳保用品	市场定价	519,924.00		699,728.00	
广西惠民码头商贸有限公司	物资	市场定价	467,757.63		545,648.30	
广西润港食品有限公司	物资	市场定价	292,455.00			
钦州市港口(集团)物流有限公司	外请机械费用	市场价	1,723,210.69		2,090.00	
广西北部湾外轮	理货/理箱费	市场价	1,763,484.70		508,798.00	

理货有限公司					
钦州北部湾港务投资有限公司	港口费	市场定价	41,762,630.35		
广西北部湾邮轮码头有限公司	购买船票		840.00	100.00 %	
合计			151,143,824.37		89,273,842.10

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
广西中油能源有限公司	提供服务	采用市场定价	1,466,556.44	0.18%		
广西渤海农业发展有限公司	提供服务	采用市场定价	22,248,994.65	2.46%	16,259,414.00	2.13%
广西惠禹粮油工业有限公司	提供服务	采用市场定价	28,014,459.77	3.35%	20,530,975.80	2.69%
广西防港物流有限公司	提供服务	采用市场定价	3,651,630.24	0.44%	373,581.56	0.05%
泛湾物流股份有限公司	提供服务	采用市场定价	14,727,900.09	1.76%	7,100,732.08	0.93%
广西泛洋矿业有限公司	提供服务	采用市场定价			5,899,589.75	0.77%
防城港枫叶粮油工业有限公司	提供服务	采用市场定价	5,094,308.10	0.61%	5,358,246.40	0.70%
北部湾远洋集团有限公司	提供服务	采用市场定价	2,748,426.79	0.33%	4,101,707.51	0.54%
广西泛华能源有限公司	提供服务	采用市场定价	4,393,729.30	0.52%	13,655,965.63	1.79%
广西泛荣商贸有限公司	提供服务	采用市场定价			1,109,576.70	0.15%
防城港泰港实业发展有限公司	提供服务	采用市场定价	156,872.86	0.02%	759,580.32	0.10%
防城港中一重工有限公司	提供服务	采用市场定价	298,485.82	0.04%		

北海诚德金属压延有限公司	提供服务	采用市场定价			82,872.00	0.01%
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	港口费	市场定价	109,591.84		46,480.00	
钦州市港口（集团）货运有限公司	港口费	市场定价	2,184,671.43		53,671.50	
中国钦州外轮代理有限公司	港口费	市场定价	29,892,294.75		34,038,863.90	11.84%
泛湾物流股份有限公司	港口费	市场定价	56,000.00		38,500.00	
广西北部湾外轮理货有限公司	水电费	市场定价	25,311.79	18.80%		
北海铁山港务有限公司	装卸代理费等劳务	市场定价	5,474,832.71	22.12%		
合计			120,544,066.58		109,409,757.15	

## (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	广西北部湾外轮理货有限公司	房屋	2014年01月01日	2014年12月01日	市场定价	102,240.00

## (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
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	60,000,000.00	2005年01月12日	2020年01月12日	否
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	30,000,000.00	2005年11月17日	2016年02月21日	否
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	34,000,000.00	2006年04月18日	2016年04月17日	否
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	318,000,000.00	2005年05月11日	2018年11月30日	否

			日		
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	300,000,000.00	2009年09月23日	2022年09月22日	否
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	48,750,000.00	2006年11月21日	2015年09月12日	否
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	161,500,000.00	2010年12月02日	2022年12月02日	否
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	125,000,000.00	2009年06月03日	2018年03月04日	否
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	199,500,000.00	2013年04月06日	2024年04月06日	否
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	27,500,000.00	2013年12月17日	2023年12月17日	否
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	47,730,000.00	2008年12月30日	2018年12月17日	否
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	200,000,000.00	2008年12月17日	2018年12月17日	否
防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司	127,168,361.84	2012年10月15日	2017年10月15日	否
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	8,000,000.00	2013年12月04日	2014年06月01日	是
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	16,000,000.00	2013年12月05日	2014年06月03日	是
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	22,500,000.00	2013年12月03日	2014年06月03日	是
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	3,500,000.00	2013年12月04日	2014年06月04日	是
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	12,911,937.73	2013年12月11日	2014年06月11日	是
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	11,040,660.00	2014年04月29日	2014年08月04日	否
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	18,022,246.20	2014年04月17日	2014年08月15日	否
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	35,572,500.00	2014年05月15日	2014年08月12日	否
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	21,926,605.71	2014年05月22日	2014年08月22日	否
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	10,731,200.00	2014年05月23日	2014年09月04日	否

北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	14,255,864.00	2014年03月11日	2014年09月10日	否
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	2,465,290.00	2014年04月04日	2014年10月04日	否
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	29,694,000.00	2014年04月04日	2014年10月04日	否
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	5,713,000.00	2014年04月15日	2014年10月15日	否
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	14,340,000.00	2014年04月15日	2014年10月15日	否
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	4,854,187.40	2014年05月09日	2014年11月09日	否
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	15,179,001.40	2014年05月09日	2014年11月09日	否
北部湾港股份有限公司	北海新力进出口贸易有限公司	19,500,000.00	2014年05月14日	2014年11月10日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	42,500,000.00	2012年01月18日	2022年01月17日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	42,500,000.00	2012年02月29日	2022年01月17日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	24,500,000.00	2012年07月27日	2022年01月17日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	28,500,000.00	2012年05月10日	2022年01月17日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	20,000,000.00	2014年01月08日	2022年01月17日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	10,000,000.00	2014年04月11日	2022年01月17日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	20,000,000.00	2014年04月11日	2015年04月10日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	18,000,000.00	2013年07月18日	2014年07月17日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	46,000,000.00	2014年06月13日	2015年06月12日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	30,000,000.00	2013年01月15日	2015年01月15日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	50,000,000.00	2012年09月10日	2014年09月10日	否

广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	50,000,000.00	2012年10月11日	2014年10月11日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	30,000,000.00	2013年03月27日	2015年03月27日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	18,000,000.00	2014年01月05日	2015年01月04日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	262,750,000.00	2009年03月05日	2020年03月05日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	168,000,000.00	2009年03月12日	2020年03月11日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	50,000,000.00	2008年03月25日	2022年07月31日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	40,000,000.00	2008年09月23日	2021年09月22日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	30,000,000.00	2008年06月06日	2020年06月05日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司	74,000,000.00	2009年03月13日	2021年03月12日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	60,000,000.00	2013年01月17日	2013年12月17日	是
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	30,000,000.00	2013年03月22日	2014年04月21日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	50,000,000.00	2013年10月16日	2014年10月15日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	50,000,000.00	2013年08月02日	2014年08月01日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	100,000,000.00	2010年04月30日	2025年04月30日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	38,000,000.00	2012年04月26日	2020年04月25日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口集团有限责任公司	65,000,000.00	2010年02月05日	2025年02月04日	否
广西北部湾国际港务集团	钦州市港口集团有限责任公司	1,900,000.00	2012年09月07日	2020年04月25日	否

有限公司			日		
------	--	--	---	--	--

## 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
广西惠禹粮油工业有限公司		3,343,911.02	167,195.55	340,753.51	17,037.68
广西泛洋矿业有限公司		1,690,266.23	84,513.31	1,692,210.53	84,610.53
防城港市枫叶粮油工业有限公司		1,403,870.45	70,193.52	20,596.42	1,029.82
防城港港宸国际大酒店有限公司本部		117,248.11	5,862.41	117,248.11	5,862.41
广西泛荣商贸有限公司		59,038.28	2,951.91	80,495.28	4,024.76
防城港盛海商贸有限公司		1,000.00	50.00		
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司		7,037.31	351.87	13,586.13	679.31
钦州市港口（集团）货运有限公司		2,085,055.36	104,252.77	2,100,098.23	105,004.91
泛湾物流股份有限公司			34,000.00	34,000.00	1,700.00
中国钦州外轮代理有限公司		561,864.54	28,093.23		
广西渤海农业发展有限公司		203,493.69	10,174.68	622,823.02	31,141.15
广西北部湾邮轮码头有限公司		294,931.35	14,746.57	363,993.20	18,199.66
北海铁山港务有限公司		1,263,140.72	63,157.04	672,387.61	33,619.38
合计		11,030,857.06	551,542.86	6,058,192.04	302,909.60

### 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
广西防港物流有限公司		472,879.63	8,795,711.52
防城港务集团有限公司		148,818,951.00	44,777,313.28
防城港泰港实业发展有限公司		4,774,964.91	2,437,455.88

防城港云约江码头有限公司		4,486,940.27	
防城港中港建设工程有限责任公司		1,020,874.09	
防城港港务物业管理有限责任公司		776,335.46	
防城港市亿港自来水有限公司		292,315.11	
广西泛宇房地产开发有限公司		66,141.16	
广西惠民码头商贸有限公司南宁店		86,424.53	
南宁港港汽车销售服务有限公司			2,248.00
广西北部湾外轮理货有限公司钦州分公司			943.40
钦州市港口（集团）物流有限公司		726,041.37	1,136,436.49
防城港务局劳动服务公司		136,440.00	104,877.15
广西渤海农业发展有限公司		62,073.00	0.00
<b>防城港务集团有限公司（应付股利）</b>		<b>361,437,125.00</b>	
<b>广西北部湾国际港务集团有限公司（应付股利）</b>		<b>37,320,010.24</b>	
<b>合计</b>		<b>560,477,515.77</b>	<b>57,254,985.72</b>

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，本公司已经开立尚未支付的信用证开证金额为250,678,852.18元。除此以外，截至2014年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、其他

2014年7月18日至19日，今年第9号超强台风“威马逊”正面袭击北部湾地区，该台风是1973年以来登陆华南地区的最强台风。受其影响，北部湾地区受灾严重。公司所辖的防城港、钦州港、北海港和铁山港等均遭受损害，港区内多台（套）机械设备和港口码头设施、仓库受损，经初步统计，港口设施、设备、仓库等直接经济损失约5000多万元。目前，公司全力组织开展受损资产的修复工作，并积极向保险公司索赔，力争将损失控制在最低程度。公司已于2014年7月22日专项披露。

## 十三、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) 按账龄分析法计提坏账的应收款	24,206,688.82	84.41%	1,291,990.50	5.34%	15,169,932.66	66.35%	755,297.46	4.98%
(2) 本集团内部应收款	4,470,364.29	15.59%			7,694,330.81	33.65%		
组合小计	28,677,053.11	100%	1,291,990.50	5.34%	22,864,263.47	100%	755,297.46	3.30%
合计	28,677,053.11	--	1,291,990.50	--	22,864,263.47	--	755,297.46	--

#### 应收账款种类的说明

#### 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：	--	--	--	--	--	--
一年以内	24,106,437.82	99.58%	1,243,485.40	15,071,435.29	99.35%	725,977.99

1 年以内小计	28,576,802.11	99.65%	1,243,485.40	15,071,435.29	99.35%	725,977.99
1 至 2 年	4,051.00	0.02%	405.10			
2 至 3 年				2,297.37	0.02%	459.47
3 至 4 年				96,200.00	0.63%	28,860.00
4 至 5 年	96,200.00	0.40%	48,100.00			
合计	24,206,688.82	--	1,291,990.50	15,169,932.66	--	755,297.46

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	10,965,962.83	1 年内	38.24%
北海宝通物流代理有限公司	第三方	5,610,242.93	1 年内	19.56%
防城港北部湾港务公司铁山港分公司	子公司	3,315,743.08	1 年内	11.56%
北海银泉国际货运代理有限公司	第三方	2,502,563.65	1 年以内	8.73%
永丰船务有限公司	第三方	1,327,026.00	1 年以内	4.63%
合计	--	23,721,538.49	--	82.72%

### (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
防城港北部湾港务有限公司铁山港分公司	合并范围内关联方	3,315,743.08	11.56%
广西钦州国际集装箱码头有限公司	合并范围内关联方	415,333.00	1.45%

中国北海外轮代理有限公司	合并范围内关联方	655,813.21	2.29%
广西北海港物流有限公司	合并范围内关联方	83,475.00	0.29%
合计	--	4,470,364.29	15.59%

## 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) 按账龄分析法计提坏账的应收款	3,002,851.95	32.81%	1,248,185.81	13.64%	2,954,107.52	59.89%	1,002,947.03	33.95%
(2) 本集团内部应收款	6,150,720.48	67.19%			1,978,506.61	40.11%		
组合小计	9,153,572.43	100.00%	1,248,185.81	13.64%	4,932,614.13	100.00%	1,002,947.03	20.33%
合计	9,153,572.43	--	1,248,185.81	--	4,932,614.13	--	1,002,947.03	--

#### 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：	--	--	--	--	--	--	--	--
一年以内	1,036,454.48	34.52%	51,822.72		1,068,750.79	36.18%	53,426.14	

1 年以内小计	1,036,454.48	34.52 %	51,822.72	1,068,750.79	36.18 %	53,426.14
1 至 2 年	251,040.74	8.36 %	25,104.07	380,650.00		38,087.80
2 至 3 年	290,650.00	9.68 %	58,130.00	441,610.13		57,784.46
3 至 4 年	208,922.30	6.96 %	62,676.69	151,163.54		99,199.26
4 至 5 年	330,664.21	11.01 %	165,332.11	288,154.54		130,670.85
5 年以上	885,120.22	29.48 %	885,120.22	623,778.52		623,778.52
合计	3,002,851.95	--	1,248,185.81	2,954,107.52	--	1,002,947.03

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	合并范围内关联方	5,208,407.41	1 年以内	56.90%
北海新力进出口贸易有限公司	合并范围内关联方	881,101.15	1 年以内	9.63%
北海市万海港口装卸有限公司	第三方	430,282.00	1 年以内	4.70%
吴世明	第三方	200,000.00	1-2 年以内	2.18%
李奕	第三方	160,000.00	1-2 年以内	1.75%
合计	--	6,879,790.56	--	75.16%

### (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	合并范围内关联方	881,101.15	9.63%
广西北海港物流有限公司	合并范围内关联方	5,208,407.41	56.90%
北海外轮代理有限公司	合并范围内关联方	61,211.92	0.67%
合计	--	6,150,720.48	67.20%

### 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
中国北海外轮代理有限公司	成本法	3,575,000.00	3,575,000.00		3,575,000.00	65.00%	65.00%				
北海新力进出口贸易有限公司	成本法	19,000,000.00	19,973,442.86		19,973,442.86	100.00%	100.00%				
上海泰利船务公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	1.00%	1.00%		50,000.00		
北海民族股份公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	1.00%	1.00%		500,000.00		
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	100.00%	100.00%				
防城港北部湾港务有限公司	成本法		2,328,423,437.86		2,328,423,437.86	100.00%	100.00%				
钦州市	成本法		820,39		820,39	100.00	100.00				

港口 (集团)有 限责任 公司			8,770.1 1		8,770.1 1	%	%				
北部湾 拖船 (防城 港)有 限公司	成本法		101,16 2,187.3 6		101,16 2,187.3 6	57.57%	57.57%				
合计	--	25,125, 000.00	3,276,0 82,838. 19		3,276,0 82,838. 19	--	--	--	550,00 0.00		

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	133,827,690.46	131,638,093.78
其他业务收入	3,790,782.31	3,988,641.54
合计	137,618,472.77	135,626,735.32
营业成本	79,050,613.61	78,765,976.07

##### (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、拖轮业务	123,607,619.42	65,071,260.84	123,434,268.27	65,904,027.54
运输代理业务	10,220,071.04	13,708,353.12	8,203,825.51	12,397,667.65
合计	133,827,690.46	78,779,613.96	131,638,093.78	78,301,695.19

##### (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、拖轮业务	123,607,619.42	65,071,260.84	123,434,268.27	65,904,027.54
运输代理业务	10,220,071.04	13,708,353.12	8,203,825.51	12,397,667.65
合计	133,827,690.46	78,779,613.96	131,638,093.78	78,301,695.19

#### (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	133,827,690.46	78,779,613.96	131,638,093.78	78,301,695.19
广西区外	0.00	0.00	0.00	0.00
国外	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	133,827,690.46	78,779,613.96	131,638,093.78	78,301,695.19

#### (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
2014 年 1-6 月	97,213,765.94	72.64%
合计	97,213,765.94	72.64%

## 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
成本法核算的长期股权投资收益	450,000,000.00	
合计	450,000,000.00	

### (2) 按成本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
-------	-------	-------	--------------

防城北部湾港务有限公司	350,000,000.00		
钦州市港口（集团）有限责任公司	100,000,000.00		
合计	450,000,000.00		--

## 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	462,897,664.98	10,854,578.78
加：资产减值准备	781,931.82	329,702.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,934,738.74	16,568,341.02
无形资产摊销	1,759,583.70	1,820,804.34
长期待摊费用摊销	781,379.05	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）	-27,008.00	-81,998.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	105,308.33	2,894.84
财务费用（收益以“－”号填列）	9,564,399.97	8,720,853.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-450,000,000.00	
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）	85,750.17	3,547.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,002,955.27	-3,252,417.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,108,561.45	-7,552,852.88
经营活动产生的现金流量净额	13,772,232.04	27,991,668.98
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	56,773,621.26	33,887,472.44
减：现金的期初余额	27,940,763.11	41,624,783.51
现金及现金等价物净增加额	28,832,858.15	-7,737,311.07

## 十四、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	-105,308.33	

分)		
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)	2,634,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,645,644.82	
减: 所得税影响额	926,250.31	
少数股东权益影响额(税后)	994,677.49	
合计	4,254,108.69	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额(元)	原因
钦州港集装箱航线补助	2,634,700.00	政府扶持企业开辟新航线的专项补助

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	303,715,751.42	269,253,890.80	3,518,127,091.98	3,733,973,661.03
按国际会计准则调整的项目及金额				

### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	303,715,751.42	269,253,890.80	3,518,127,091.98	3,733,973,661.03
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、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	7.82%	0.365	0.365

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.71%	0.360	0.360
-------------------------	-------	-------	-------

#### 4、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

报表项目	期末数	与期初数比 增减率	增减原因
应收账款	233,103,041.94	38.53%	主要是子公司钦州港公司、防城港公司、北海新力贸易公司等本期应收账款同比增加。
预付款项	68,255,150.68	-59.52%	主要是子公司新力贸易公司本期预付贸易货款同比减少 1.15 亿元所致。
存货	136,454,530.50	79.53%	主要是子公司新力贸易公司本期购进尚未出售的玉米、煤炭、木片等商品增加。
在建工程	385,960,519.51	37.68%	主要是子公司防城港公司本期码头泊位、仓库等在建工程项目投资增加。
短期借款	619,990,000.00	173.77%	主要是子公司钦州港公司本期增加银行借款 4 亿元所致。
应付票据	188,479,945.07	100.49%	是子公司新力贸易公司本期开出的尚未到期的银行信用证同比增加。
应付职工薪酬	30,117,399.70	-31.96%	主要是本期发放了上年度预提的职工效益工资所致。
应交税费	41,429,041.49	-50.18%	主要是本期缴纳了上年度的企业所得税等。
应付利息	5,403,914.59	-47.16%	是应付银行贷款利息减少。
<b>应付股利</b>	<b>399,997,389.49</b>	<b>32151.24%</b>	主要是公司应付北部湾港务集团的资产重组过渡期股利增加。
其他应付款	162,745,291.09	-34.21%	主要是钦州港公司本期支付了部分往来款而减少。
一年内到期的非流动负债	621,339,296.12	78.01%	主要是母公司 1.9 亿元银行理财借款转入到一年内到期的非流动负债所致。
长期应付款	165,747,701.85	-57.04%	主要是母公司 1.9 亿元银行理财借款转入到一年内到期的非流动负债所致。
专项储备	6,041,068.38	187.81%	主要是防城港公司本期计提港口安全生产费用增加。
<b>未分配利润</b>	<b>1,296,268,530.23</b>	<b>-31.23%</b>	<b>主要是公司本报告期实施资产重组过渡期利润分配导致减少。</b>

##### (2) 利润表项目

报表项目	本期数	与上年同期 比增减率	增减原因
营业税金及附加	4,269,920.18	-90.40%	是公司自 2013 年 8 月 1 日起实施营业税改增值税后，营业税金同比大幅减少。
资产减值损失	2,964,246.26	-33.98%	是本期计提的应收款项坏账准备同比减少。
投资收益	191,342.37	439.05%	是联营企业北海泛北商贸有限公司本期净利润同比有较大幅度增加。

##### (3) 现金流量表项目

报表项目	本期数	与上年同期 比增减率	增减原因
投资活动现金流入	27,008.00	-99.77%	去年同期子公司钦州港公司有码头项目试运行产生收入 1149.84 万元。
筹资活动现金流入	540,990,000.00	87.50%	是本期流动资金贷款增加。
筹资活动现金流出	795,307,730.59	41.85%	主要是本期支付资产重组过渡期利润分红导致现金流出增加。
现金及现金等价物净 增加额	-15,971,500.34	-266.33%	主要是本期支付资产重组过渡期利润分红所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、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、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。

北部湾港股份有限公司

法定代表人：周小溪

2014 年 8 月 12 日