



北部湾港
BEIBU GULF PORT

北部湾港股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 08 月 24 日

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周少波、主管会计工作负责人玉会祥及会计机构负责人（会计主管人员）卢江梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况	40
第八节 优先股相关情况	45
第九节 债券相关情况	46
第十节 财务报告	49

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、北部湾港	指	北部湾港股份有限公司（原名称为：北海港股份有限公司，原证券简称为：北海港）
北部湾港集团	指	广西北部湾国际港务集团有限公司，公司控股股东
防港集团	指	防城港务集团有限公司，原公司控股股东，北部湾港集团的全资子公司
上海中海码头	指	上海中海码头发展有限公司，公司第二大股东
防城港码头	指	北部湾港防城港码头有限公司，公司全资子公司
钦州码头	指	北部湾港钦州码头有限公司，公司全资子公司
北海码头	指	北部湾港北海码头有限公司，公司全资子公司
北集司	指	广西北部湾国际集装箱码头有限公司，公司控股子公司
北港油脂	指	广西北港油脂有限公司
天宝能源	指	广西天宝能源有限公司
可转债	指	公开发行可转换公司债券。公司于 2021 年 6 月 29 日公开发行了 3,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 30.00 亿元。经深交所“深证上[2021]713 号”文同意，公司可转债于 2021 年 7 月 23 日起在深交所挂牌交易，债券简称“北港转债”，债券代码“127039”。
向特定对象发行股票	指	公司本次向特定对象发行 A 股股票，募集资金总额不超过 360,000.00 万元（含本数）的行为。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	中国证监会指定的上市公司信息披露网站，网址： www.cninfo.com.cn
标准箱、TEU	指	英文 Twenty-Foot Equivalent Unit 的缩写，是国际集装箱标准箱单位，以长 20 英尺、高 8 英尺 6 英寸及宽 8 英尺为标准。一个长 40 英尺的集装箱为两个标准箱。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	北部湾港	股票代码	000582
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北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）	Beibu Gulf Port Co., Ltd.		
公司的法定代表人	周少波		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	向铮	黄清、邓磊、李晓明
联系地址	广西壮族自治区南宁市良庆区体强路 12 号北部湾航运中心 B 座 15 层	广西壮族自治区南宁市良庆区体强路 12 号北部湾航运中心 B 座 15 层
电话	0771-2519801	0771-2519801
传真	0771-2519608	0771-2519608
电子信箱	xiangzheng@bbwport.com	huangqing@bbwport.com、 mars1227@live.com、 lixm@bbwport.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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	无变化
公司注册地址的邮政编码	无变化
公司办公地址	广西壮族自治区南宁市良庆区体强路 12 号北部湾航运中心 B 座 15-19 层
公司办公地址的邮政编码	530201
公司网址	无变化
公司电子信箱	无变化
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 06 月 15 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《关于办公场所迁址的公告》

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

公司披露半年度报告的证券交易所网址	无变化
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	无变化
公司半年度报告备置地点	广西壮族自治区南宁市良庆区体强路 12 号北部湾航运中心 B 座 15 层
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 06 月 15 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《关于办公场所迁址的公告》

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	3,189,028,451.30	3,176,078,831.91	0.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	629,723,707.01	604,976,461.74	4.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	366,586,140.09	500,098,214.55	-26.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,025,232,550.62	908,351,210.97	12.87%
基本每股收益（元/股）	0.325	0.342	-4.97%
稀释每股收益（元/股）	0.303	0.316	-4.11%
加权平均净资产收益率	4.17%	4.58%	-0.41%
	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）	35,637,884,068.18	33,308,284,794.41	6.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	17,371,598,113.73	13,601,173,145.85	27.72%

五、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。

六、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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	211,831,773.38	主要是处置子公司广西天宝能源有限公司形成的投资收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	57,078,426.38	主要是本期收到西部陆海新通道物流补助等政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-15,028.34	
受托经营取得的托管费收入	465,897.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,593,534.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,145,559.56	
减：所得税影响额	8,336,932.29	
少数股东权益影响额（税后）	625,664.61	
合计	263,137,566.92	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）港口行业基本情况

公司所属的是港口交通运输行业，与宏观经济的发展密切相关。港口作为连接铁路、公路、航空和管道等多种运输方式的枢纽，是我国交通网中不可或缺的成分。近年来，港口行业政策引导港口向智慧、绿色、安全、高效方面发展，并逐步完善市场化、规范化的港口收费体系，以提升港口综合服务和竞争能力；港口竞争格局基本稳定，在行业激烈竞争的背景下，港口企业整合有望持续推进。近三年，港口投资力度有所加大，增速维持在较高水平，泊位向大型化、专业化发展趋势明显。长期来看，国内港口竞争格局基本稳定，区域合作和协同发展将逐步成为港口行业未来发展的重要基调。此外，根据交通运输部印发的《水路“十四五发展规划”》，“十四五”期间中国着力世界一流港口建设提质增效，保障能力适度超前，智慧绿色安全发展水平显著提升，支撑国家战略能力明显增强；重点打造高能级港口枢纽、推动联运高质量发展、提升管理能力与水平。2024 年，随着海外需求加速扩张，中国外贸持续复苏；中国将深化供给侧结构性改革和着力扩大有效需求协同发力作为经济工作重点，内需有望稳步提升，对港口吞吐量提供一定支撑。根据交通运输部公布的数据，2024 年 1-6 月，全国港口货物吞吐量完成 856,256 万吨，同比增长 4.6%；其中集装箱吞吐量完成 16,184 万标准箱，同比增长 8.5%。

（二）公司的行业地位情况

北部湾港北靠渝、云、贵，东邻粤、琼、港、澳，西接越南，南濒海南岛，地处华南经济圈、西南经济圈与东盟经济圈的结合部，是我国西南对外开放的重要窗口、西部陆海新通道的便捷出海口，是连接我国西部 12 个省区与东盟十国、面向太平洋经济圈的国际门户和国际枢纽。近年来，受益于西部陆海新通道加快建设、RCEP 全面生效等重大战略、重大政策红利，特别是 2023 年 12 月 14-15 日，习近平总书记视察广西提出“高水平打造北部湾国际门户港”重要指示，为北部湾港高质量发展带来了重大机遇。同时，西部陆海新通道的骨干工程——平陆运河正在施工建设，运河衔接北部湾港和广西西江航运干线，建成后将成为我国西南地区运距最短、最经济、最便捷的出海通道。北部湾港作为连接江与海的重要枢纽，平陆运河的建成将为港口带来巨大的货源增量。上半年，公司货物吞吐量累计完成 15,724.66 万吨，同比增长 5.46%，其中集装箱完成 432.01 万标箱，同比增长 19.76%，全港货物吞吐量和集装箱吞吐量排在全国主要沿海港口前十名。

（三）公司主要业务情况

公司主要从事集装箱和散杂货的港口装卸、堆存及港口增值服务、港口配套服务等，并从中获取收益。经营模式主要包括：港口装卸堆存、拖轮、理货和代理业务。

业务内容	主要经营模式
港口装卸堆存业务	集装箱装卸：为船公司提供靠泊及装卸船服务、为船公司及货主提供集装箱堆存服务、为拖车公司提供吊箱服务等；同时提供集装箱拆拼箱、租箱、修箱等业务； 散杂货装卸：在港区内进行散杂货的装卸搬运以及堆场堆存作业。主要装卸货种为金属矿石、煤炭、粮食、钢材、液体化工品、非金属矿等。
拖轮业务	为客户提供拖轮等服务。
理货业务	为客户提供国际、国内航线船舶货物及集装箱的理货、理箱；集装箱装、拆箱理货；理货信息咨询等服务。
代理业务	为客户提供国际船舶代理，海运和陆海联运国际货物运输代理。

报告期内公司主要经营模式没有发生重大变化。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期内公司业绩驱动因素主要有以下几个方面：

1.持续扩大和完善集疏运网络。公司持续扩大对内对外开放，联合铁路部门、船公司、物流公司等，不断扩大和完善集疏运网络。对内发展上，北部湾港紧密对接中欧班列、中亚班列，西部陆海新通道海铁联运班列服务范围已辐射 18

省（区、市）72 市 152 站点，实现西部地区全覆盖。对外发展上，北部湾港持续优化、加密航线网络，共开通内外贸集装箱航线 76 条，通达全球集装箱港口，辐射范围涵盖 100 多个国家和地区的 200 多个港口。随着通道站点不断增加，航线网络不断织密，将吸引更多货源从北部湾港中转，进一步提升港口吞吐量，带动公司经济效益持续增长。

2.加强货源组织。公司高度重视市场开拓工作，一是加强与南宁铁路局集团、大型货代企业的对接沟通，优化铁路集疏运物流成本，推动辐射区域及货源增量。二是通过成立货源专项组，加大与铁矿、煤炭等贸易商合作力度，大力培育现货贸易市场，推动货源增量。三是积极与船公司、货主等合作伙伴建立紧密的合作关系，共同开拓市场，为北部湾港带来了更多的货源和客户资源，实现互利共赢。四是充分利用西部陆海新通道班列一口价优势，积极组织和开发西部陆海新通道班列货源，提高外贸、高货值货源比例。

3.公司稳步推进项目建设，精准把握中央、自治区战略部署和重大决策，以重大项目为基础，坚持因港制宜、分类指导的方针着力促进降本增效，注重绿色、智慧、安全发展，倾力推动江海联运，不断完善码头配套基础设施建设，依托《西部陆海新通道北部湾国际门户港基础设施提升三年行动计划》大力推进专业化泊位建设，为提高港口作业能力和服务效率夯实基础。

4.港口智慧化、数字化水平全面提升。充分应用人工智能、大数据、5G 等前沿技术，推进港口装卸设备自动化改造，优化一体化客户服务平台，加快港口管理数字化升级，完善生产作业信息化系统，赋能北部湾港提质增效优服。

二、核心竞争力分析

（一）地理位置优越

北部湾港位于华南经济圈、西南经济圈与东盟经济圈的结合部，地理位置独特，是我国沿海主要港口之一，能够有效对接“一带一路”倡议，辐射渝、云、贵等西部内陆地区以及越南等东南亚国家，是国家和西南地区能源、原材料、外贸物资等的重要集散中枢之一，也是我国西部最便捷的出海主通道。可通过西部陆海新通道，提供了直达中国内陆腹地的便捷运输路径，相较于传统线路，能够显著减少物流时间和成本。特别是针对东南亚地区货物来说，通过北部湾港可以快速接入中国西部市场，减少中转环节，提升物流效率。

（二）经济腹地广阔

依托西部陆海新通道建设，北部湾港的经济腹地包括广西、广东、海南、湖南、贵州、云南等西南、华南地区，以及越南等东盟国家。这些地区的经济发展迅速，对港口的货运需求量大，为北部湾港提供了稳定的货源。随着铁路、公路、海运等多式联运网络的完善，降低集疏运成本，提高货物周转速度，确保快速便捷地将货物输送到国内外市场。2024 上半年，通过开拓西部陆海新通道沿线货源，积极挖掘广西和川渝地区的石灰石、木浆、化工品等增量货源，海铁联运完成 25.4 万标箱，同比增长 32%。

（三）服务品牌优势

公司是广西北部湾地区最大国有公共码头的运营商。截至 2024 年 6 月 30 日，北部湾港拥有及管理沿海生产性泊位 85 个，万吨级以上泊位 77 个，10 万吨级以上泊位 32 个，15 万吨级以上泊位 19 个，20 万吨级以上泊位 6 个，30 万吨级 1 个。

2024 年上半年，防城港渔湾港区煤炭仓储基地项目基本完成建设，启动重载调试。新增煤炭通过能力 800 万吨、静态储煤量约 100 万吨，是防城港码头又一座智能化、绿色化的大型专业化堆场；新增外贸航线 2 条，共开通集装箱航线 76 条，其中外贸 48 条，内贸 28 条。近洋航线实现东南亚、东北亚区域主要港口全覆盖；远洋航线方面，配套了联通至非洲、南美东、印巴区域的直航航线服务；内贸航线实现沿海重点港口的全覆盖。

2024 年上半年，加快运营服务数字化建设。完成全国首创海铁数据实时对接方案研发，基于海铁数据实时交互、作业场所一体化流程的北部湾港海铁集疏运平台在钦州港区业务全面上线；提升数据共享服务，完成与重庆口岸办数据共享、穿巴和码头生产系统数据对接等，畅通生产流程与全程物流链，助力数字陆海新通道加快建设，有效增强了公司的核心竞争力。

（四）政策支持有力

北部湾港承担着践行国家和自治区战略任务的重要使命，是广西实施“一带一路”倡议的践行者，是推进西部陆海新通道、北部湾国际门户港和国际枢纽海港的主力军，也是广西发展向海经济的重要支撑点。广西政府同步推出了一系列

支持政策，积极加大港口航道建设，优化港口集疏运体系和服务能力。2024 年上半年，广西壮族自治区人民政府办公厅印发《2024 年广西优化营商环境工作要点》明确提出，推进北部湾港海铁联运一体化，打造国内海铁联运一体化样板案例；推进“船边直提”“抵港直装”等通关便利化改革试点等。这些政策支持为公司发展提供了有力保障，进一步提高北部湾港综合竞争力。

（五）内部管理高效

公司以“一流的设施、一流的技术、一流的管理、一流的服务”打造具有国际影响力的世界一流港口和广西国有控股上市公司标杆为目标，以更大决心和力度，深化体制机制改革。着力推动运营流程优化、装卸工艺优化、强化成本管控，全方位、全流程加强精细化管理，提升上市公司治理水平，实现向管理要效益。2024 年上半年，北部湾港集装箱船时效率同比提升 7%，散杂货船舶平均等泊时间同比下降 32%。北部湾港经营管理效率不断提高。公司高度重视智慧绿色港口建设。2024 年上半年，北部湾防城港码头以高分通过中国港口协会绿色港口三星级评价现场评审，成为广西沿海首家三星级中国绿色港口，绿色港口创建工作取得突破性进展。公司持续加强企业文化和完善管理体系建设，积极履行企业社会责任，持续提升 ESG 管理水平，不断推进公司高质量发展。

三、主营业务分析

1. 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2. 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	3,189,028,451.30	3,176,078,831.91	0.41%	
营业成本	2,190,047,010.62	2,038,817,903.94	7.42%	
管理费用	243,987,432.99	234,698,294.27	3.96%	
财务费用	165,463,878.78	147,413,923.58	12.24%	
所得税费用	124,993,763.50	131,458,492.83	-4.92%	
研发投入	16,934,797.92	13,269,093.62	27.63%	主要原因是：本报告期加大研发投入形成。
经营活动产生的现金流量净额	1,025,232,550.62	908,351,210.97	12.87%	
投资活动产生的现金流量净额	-470,052,903.04	-1,475,484,112.89	68.14%	主要原因是：本报告期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少形成。
筹资活动产生的现金流量净额	1,568,419,583.49	783,180,656.97	100.26%	主要原因是：本报告期向特定对象发行股票募集资金形成。
现金及现金等价物净增加额	2,123,599,407.59	216,052,803.56	882.91%	主要原因是：本报告期向特定对象发行股票募集资金形成。

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。

3. 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,189,028,451.30	100%	3,176,078,831.91	100%	0.41%

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
分行业					
港口板块	3,189,028,451.30	100.00%	3,176,078,831.91	100.00%	0.41%
分产品					
装卸堆存收入	2,995,607,807.84	93.93%	2,994,073,273.21	94.27%	0.05%
拖轮业务收入	130,466,959.32	4.09%	121,171,703.38	3.82%	7.67%
理货业务收入	34,294,068.97	1.08%	26,467,363.28	0.83%	29.57%
代理业务收入	2,041,223.14	0.06%	3,636,178.43	0.11%	-43.86%
其他业务收入	26,618,392.03	0.83%	30,730,313.61	0.97%	-13.38%
分地区					
国内	3,189,028,451.30	100.00%	3,176,078,831.91	100.00%	0.41%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
港口板块	3,189,028,451.30	2,190,047,010.62	31.33%	0.41%	7.42%	-4.48%
分产品						
装卸堆存收入	2,995,607,807.84	2,073,961,917.19	30.77%	0.05%	8.17%	-5.20%
分地区						
国内	3,189,028,451.30	2,190,047,010.62	31.33%	0.41%	7.42%	-4.48%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	212,242,698.01	25.95%	主要是本报告期处置子公司广西天宝能源有限公司形成。	否
公允价值变动损益	-15,028.34	0.00%	主要是本报告期交易性金融资产公允价值变动形成。	否
营业外收入	1,638,413.04	0.20%	主要是本报告期取得违约赔偿及罚款收入形成。	否
营业外支出	713,324.64	0.09%	主要是本报告期非流动资产损坏报废损失形成。	否
其他收益	58,223,985.94	7.12%	主要是本报告期收到西部陆海新通道物流补贴等政府补助形成。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,258,036,070.93	11.95%	2,134,437,663.34	6.41%	5.54%	货币资金期末余额较上年末增长 99.49%，主要是本报告期向特定对象发行股票募集资金形成。
应收账款	792,921,828.38	2.22%	515,821,907.10	1.55%	0.67%	应收账款期末余额较上年末增长 53.72%，主要是本报告期公司收入增长形成正常信用周期内的应收账款增加。
存货	38,319,944.62	0.11%	42,182,364.10	0.13%	-0.02%	
长期股权投资	193,590,718.79	0.54%	193,097,069.35	0.58%	-0.04%	
固定资产	20,940,483,162.54	58.76%	21,070,987,959.42	63.26%	-4.50%	
在建工程	4,922,181,484.62	13.81%	4,747,691,727.17	14.25%	-0.44%	
使用权资产	207,109,977.92	0.58%	241,514,974.07	0.73%	-0.15%	
短期借款	1,759,136,661.08	4.94%	1,797,503,781.89	5.40%	-0.46%	
合同负债	309,786,691.53	0.87%	245,791,249.30	0.74%	0.13%	
长期借款	6,089,857,204.91	17.09%	7,078,495,590.51	21.25%	-4.16%	
租赁负债	136,055,860.52	0.38%	180,313,368.86	0.54%	-0.16%	
应收票据	135,300,545.68	0.38%	195,108,985.16	0.59%	-0.21%	应收票据期末余额较上年末下降 30.65%，主要是本报告期汇票到期承兑、贴现及背书支付工程款形成。
应付股利	1,240,254.25	0.00%	24,051,729.84	0.07%	-0.07%	应付股利期末余额较上年末下降 94.84%，主要是本报告期公司控股子公司支付少数股东股利形成。
资本公积	7,447,654,989.21	20.90%	4,385,501,481.03	13.17%	7.73%	资本公积期末余额较上年末增长 69.82%，主要是本报告期向特定对象发行股票募集资金形成。
库存股	244,810.42	0.00%	7,445,799.97	0.02%	-0.02%	库存股期末余额较上年末下降 96.71%，主要是本报告期公司限制性股票解锁形成。
专项储备	32,196,235.88	0.09%	21,665,151.31	0.07%	0.02%	专项储备期末余额较上年末增长 48.61%，主要是计提安全生产经费增加形成。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	221,005.00	-15,028.34						205,976.66
应收款项融资	80,758,949.86						15,436,629.83	96,195,579.69
上述合计	80,979,954.86	-15,028.34					15,436,629.83	96,401,556.35
金融负债								

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,467,500.00	主要为履约保证金
合计	1,467,500.00	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
964,243,793.90	1,738,759,348.45	-44.54%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
防城港第四作业区402#泊位后续建设	自建	是	交通运输		87,823,115.79	自有资金、募集资金	97.56%	不适用	不适用	无	2017年12月25日	巨潮资讯网《北部湾港股份有限公司资产置换并发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》
防城港渔湾港区第五作业区513-516号泊位工	自建	是	交通运输	6,304,657.67	1,103,035,315.74	自有资金、政府专项债券资金、银	92.20%	不适用	不适用	无	2019年10月17日	巨潮资讯网《关于收购股权暨关联交易的公告》

项目名称	投资方式	是否 为定 产投 资	投 资 项 目 涉 及 行 业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
程						行借款						
防城港渔 漓港区散 货专业化 中心堆场 工程	自建	是	交通 运输	510,849.06	627,042,920.95	自有资金、 银行借 款、政府 补助	80.91%	不适用	不适用	无	2020年 02月 19日	巨潮资讯网《关于建设防城港渔漓港区散货专业化中心堆场工程的公告》
北海港铁 山港西港 区北暮作 业区南7 号至南 10号泊位 工程	自建	是	交通 运输	59,018,452.77	960,887,336.20	自有资 金、政府 专项债 券资金、 募集资 金、银行 借款	52.74%	不适用	不适用	无	2020年 05月 30日	巨潮资讯网《关于投资建设北海港铁山港西港区北暮作业区南7号至南10号泊位工程项目的公告》
防城港企 沙港区赤 沙作业区 2号泊位 （一期） 工程	自建	是	交通 运输	27,087,978.99	820,776,766.43	自有资 金、政府 补助、银 行借款	53.05%	不适用	不适用	无	2020年 09月 28日	巨潮资讯网《关于控股子公司投资建设防城港企沙港区赤沙作业区2号泊位（一期）工程的公告》
防城港企 沙港区赤 沙作业区 1号泊位 （一期） 工程	自建	是	交通 运输	23,335,502.71	1,150,013,610.76	自有资 金、政府 补助、银 行借款	51.39%	不适用	不适用	无	2020年 12月 12日	巨潮资讯网《关于控股子公司投资建设防城港企沙港区赤沙作业区1号泊位（一期）工程的公告》
钦州港大 榄坪南作 业区9 号、10号 泊位工程	自建	是	交通 运输	98,632,758.94	3,015,989,054.06	自有资 金、募集 资金、银 行借 款、政府 专项债 券资金、 政府补 助	73.40%	不适用	不适用	无	2021年 06月 25日	巨潮资讯网《公开发行可转换公司债券募集说明书》
防城港第 四作业区 401号泊 位后续建 设	自建	是	交通 运输	10,744,085.56	642,295,709.46	自有资 金、募集 资金、银 行借 款、政府 专项债 券资金	40.98%	不适用	不适用	无	2021年 06月 25日	巨潮资讯网《公开发行可转换公司债券募集说明书》
防城港渔 漓港区煤 炭仓储基 地	自建	是	交通 运输	71,998,118.41	356,318,109.66	自有资 金、政府 补助、银 行借款	40.79%	不适用	不适用	无	2022年 01月 06日	巨潮资讯网《关于投资建设防城港渔漓港区煤炭仓储基地项目的公告》

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
防城港粮食输送改造工程(六期)	自建	是	交通运输	50,189,197.60	88,694,494.71	自有资金、募集资金、政府补助	7.97%	不适用	不适用	无	2022年03月10日	巨潮资讯网《关于投资建设防城港粮食输送改造工程(六期)项目的公告》
北海港铁山港西港区北暮作业区南4号南5号泊位工程	自建	是	交通运输	25,081,756.49	31,831,848.92	自有资金、募集资金、银行借款	1.24%	不适用	不适用	无	2022年12月31日	巨潮资讯网《关于建设北海港铁山港西港区北暮作业区南4号南5号泊位工程的公告》
钦州港大榄坪港区大榄坪作业区4号5号泊位工程(一期)	自建	是	交通运输	23,231,648.39	41,490,808.31	自有资金、银行借款	1.93%	不适用	不适用	无	2023年12月09日	巨潮资讯网《关于投资建设钦州港大榄坪港区大榄坪作业区4号5号泊位一期工程的公告》
合计	--	--	--	396,135,006.59	8,926,199,090.99	--	--			--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600179	安通控股	427,865.68	公允价值计量	221,005.00	-15,028.34				-15,028.34	205,976.66	交易性金融资产	债权转股权
合计			427,865.68	--	221,005.00	-15,028.34				-15,028.34	205,976.66	--	--

(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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额（含发行费用）	募集资金净额（扣除发行费用）	本期已使用募集资金总额（含利息收入）	已累计使用募集资金总额（含利息收入）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额（含利息收入）	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018年	发行股份购买资产并募集配套资金	164,706.45	161,972.72		161,531.18		60,631.82	36.81%	3,452.94	存放于募集资金专户	
2021年	公开发行可转换公司债券募集资金	300,000.00	297,337.32	67.35	298,178.79				1.26	存放于募集资金专户	
2024年	向特定对象发行股票募集资金	360,000.00	356,792.37	117,821.72	117,821.72				239,286.55	存放于募集资金专户及使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金	
合计	--	824,706.45	816,102.41	117,889.07	577,531.69		60,631.82	7.35%	242,740.75	--	
募集资金总体使用情况说明											
1、2018年发行股份购买资产并募集配套资金：募集资金净额 161,972.72 万元，本报告期内已使用 0 元，截至 2024 年 6 月 30 日累计已使用 161,531.18 万元，尚未使用的金额为 3,452.94 万元（含利息收入）。 2、2021年公开发行可转换公司债券募集资金：募集资金净额 297,337.32 万元，本报告期内已使用 67.35 万元，截至 2024 年 6 月 30 日累计已使用 298,178.79 万元，尚未使用的金额为 1.26 万元（含利息收入）。 3、2024年向特定对象发行股票募集资金：募集资金净额 356,792.37 万元，本报告期内已使用 117,821.72 万元，截至 2024 年 6 月 30 日累计已使用 117,821.72 万元，尚未使用的金额为 239,286.55 万元（含利息收入）。											

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
防城港 402#泊位后续建设	否	8,837.00	8,837.00		8,395.46	95.00%	不适用	不适用	不适用	否
防城港 406#-407#泊位后续建设	否	14,106.44	14,106.44		14,106.44	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
钦州大榄坪 7#-8#泊位后续建设	是	52,621.54	5,557.78		5,557.78	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
钦州勒沟 13#-14#泊位后续建设	是	19,386.06	5,818.00		5,818.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
北海铁山港 5#-6#泊位后续建设	否	67,021.68	67,021.68		67,021.68	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
购买防城港雄港码头有限公司	否		6,725.84		6,725.84	100.00%	2019年11月30日	不适用	不适用	否

100% 股权										
购买北海宏港码头有限公司 100% 股权	否		18,675.14		18,675.14	100.00%	2019 年 11 月 30 日	不适用	不适用	否
购买广西钦州保税港区宏港码头有限公司 100% 股权	否		35,230.84		35,230.84	100.00%	2019 年 11 月 30 日	-705.23	不适用	否
收购广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司 100% 股权	否	75,112.64	75,112.64		75,112.64	100.00%	2021 年 07 月 07 日	3,558.22	不适用	否
防城港渔湾港区 401 号泊位工程后续建设	否	49,556.22	49,556.22	67.35	49,657.20	100.20%	2025 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
钦州大榄坪南作业区 9 号、10 号泊位工程	否	172,668.46	172,668.46		173,408.95	100.43%	2023 年 12 月 31 日	-1,083.65	不适用	否
北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程	否	198,217.98	198,217.98	6,694.37	6,694.37	3.38%	2026 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程	否	29,732.70	29,732.70	8,197.37	8,197.37	27.57%	2025 年 06 月 30 日	不适用	不适用	否
防城港粮食输送改造工程（六期）	否	29,732.70	29,732.70	3,801.59	3,801.59	12.79%	2026 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
偿还银行借款	否	99,108.99	99,108.99	99,128.39	99,128.39	100.02%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	816,102.41	816,102.41	117,889.07	577,531.69	--	--	1,769.34	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	816,102.41	816,102.41	117,889.07	577,531.69	--	--	1,769.34	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、“防城港 402#泊位后续建设”“防城港 406#-407#泊位后续建设”“钦州大榄坪 7#-8#泊位后续建设”“钦州勒沟 13#-14#泊位后续建设”“北海铁山港 5#-6#泊位后续建设”均为扩产项目，实施主体分别为防城港胜港码头有限公司、广西钦州保税港区盛港码头有限公司与北海港兴码头经营有限公司，募投资金主要用于泊位后方建设、生产设备购置。项目投入使用后，原有设备也与新增设备共同使用，因此公司将收入、成本在实施主体的财务核算中一同核算，无法单独核算其产生的效益。</p> <p>2、防城港雄港码头有限公司于 2020 年被北部湾港防城港码头有限公司吸收合并，吸收合并后的效益无法单独核算。</p> <p>3、北海宏港码头有限公司于 2021 年被北部湾港北海码头有限公司吸收合并，吸收合并后的效益无法单独核算。</p> <p>4、广西钦州保税港区宏港码头有限公司的主要项目“钦州大榄坪南作业区 9 号、10 号泊位工程”于 2023 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，目前尚未进入稳定生产期。</p> <p>5、广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司的泊位项目 30 万吨油码头和防城港渔湾港区 401 号泊位尚未达到披露预计的 2025 年达产状态。</p> <p>6、“防城港渔湾港区 401 号泊位工程后续建设”未整体完工，无法核算其产生的效益。</p> <p>7、2024 年 6 月 27 日，公司召开第十届董事会第四次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司董事会同意将 2021 年公开发行可转换公司债券募集资金投资项目中“防城港渔湾港区 401 号泊位工程后续建设”项目计划建设进度进行调整，预计项目整体达到预定可使用状态的日期为 2025 年 12 月 31 日。具体详见公司于 2024 年 6 月 28 日刊登在巨潮资讯网的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》。</p> <p>8、“北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程”“北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程”“防城港粮食输送改造工程（六期）”项目均在项目建设期。</p>									

	9、“偿还银行借款”不存在披露的预计效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、2019年4月9日，公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于用募集资金置换先期投入的议案》，公司以2018年发行股份购买资产并募集的配套资金置换该募集资金投资项目先期投入的自筹资金，置换金额为27,828.66万元。截至2019年4月25日，上述募集资金投资项目先期投入资金已完成置换。 2、2021年8月23日，公司召开第九届董事会第四次会议，审议通过了《关于用募集资金置换先期投入的议案》，公司以2021年公开发行可转换公司债券募集资金置换该募集资金投资项目先期投入的自筹资金，置换金额为44,713.09万元。截至2021年10月12日，上述募集资金投资项目先期投入资金已完成置换。 3、2024年5月24日，公司召开第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，公司以向特定对象发行股票的募集资金置换该募集资金投资项目先期投入及支付发行费用的自筹资金，置换金额为32,036.12万元。截至2024年5月27日，上述募集资金投资项目先期投入资金已完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2024年6月4日，公司召开第十届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用不超过10亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，主要用于与公司主营业务相关的生产经营支出等，使用期限为自2024年6月4日起不超过12个月，到期将归还至募集资金专用账户。截至2024年6月30日，已从募集资金专用账户提取10亿元暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户以及使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	其他情况： 1、“防城港402#泊位后续建设”累计投入8,395.46万元，其中募集资金投入8,358.95万元，募集资金利息投入36.51万元。 2、“钦州大榄坪南作业区9号、10号泊位工程”累计投入173,408.95万元，其中募集资金投入172,668.46万元，募集资金利息投入740.49万元； 3、“防城港渔湾港区401号泊位工程后续建设”累计投入49,657.20万元，其中募集资金投入49,556.22万元，募集资金利息投入100.98万元。 4、“偿还银行借款”项目累计投入99,128.39万元，其中募集资金投入99,108.99万元，募集资金利息投入19.40万元。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大
--------	----------	--------------	------------	--------------	---------------------	--------------	-----------	----------	-----------------

		总额(1)		(2))	期			变化
购买防城港雄港码头有限公司 100% 股权	钦州大榄坪 7#-8# 泊位后续建设	6,725.84		6,725.84	100.00%	2019 年 11 月 30 日	不适用	不适用	否
购买北海宏港码头有限公司 100% 股权	钦州大榄坪 7#-8# 泊位后续建设	18,675.14		18,675.14	100.00%	2019 年 11 月 30 日	不适用	不适用	否
购买广西钦州保税港区宏港码头有限公司 100% 股权	钦州大榄坪 7#-8# 泊位后续建设以及钦州勒沟 13#-14# 泊位后续建设	35,230.84		35,230.84	100.00%	2019 年 11 月 30 日	-705.23	不适用	否
合计	--	60,631.82		60,631.82	--	--	-705.23	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2019 年 11 月 1 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨关联交易的议案》，原计划用于钦州大榄坪 7#-8# 泊位后续建设及钦州勒沟 13#-14# 泊位后续建设部分募集资金 60,631.82 万元变更投向至购买防城港雄港码头有限公司 100% 股权、购买北海宏港码头有限公司 100% 股权、购买广西钦州保税港区宏港码头有限公司 100% 股权项目上。具体详见公司于 2019 年 10 月 17 日刊登在巨潮资讯网的《关于变更部分募集资金用途暨关联交易的公告》。截至 2019 年 11 月 18 日，上述募集资金已全额投入至变更后的募集资金项目中。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、防城港雄港码头有限公司于 2020 年被北部湾港防城港码头有限公司吸收合并，吸收合并后的效益无法单独核算； 2、北海宏港码头有限公司于 2021 年被北部湾港北海码头有限公司吸收合并，吸收合并后的效益无法单独核算； 3、广西钦州保税港区宏港码头有限公司的主要项目“钦州大榄坪南作业区 9 号、10 号泊位工程”于 2023 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，目前尚未进入稳定生产期。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。								

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北部湾港防城港码头有限公司	子公司	港口装卸、搬运	57,993 万元	10,315,336,270.75	6,478,458,316.25	1,591,861,569.70	376,313,502.12	317,125,641.28
北部湾港钦州码头有限公司	子公司	港口装卸、搬运	12,000 万元	3,033,971,800.48	2,223,508,121.86	454,163,350.32	102,654,152.74	86,223,246.84
北部湾港北海码头有限公司	子公司	港口装卸、搬运	24,500 万元	4,955,927,689.59	1,772,650,838.42	461,198,466.61	61,184,997.24	46,724,142.43

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西天宝能源有限公司	出售	本次将子公司股权出售给关联方北港油脂，一方面符合当地政府对土地利用的指导要求，另一方面有利于公司进一步打开货源空间，优化资产结构，提高核心竞争力。

主要控股参股公司情况说明

1.广西北部湾国际集装箱码头有限公司：该公司实收资本为 237,160.00 万元，其中我公司占股 44%，2024 年 1-6 月该公司实现的营业收入为 35,869.09 万元，同比增长 7.41%，实现的净利润为 11,072.85 万元，同比增长 13.50%。

2.北部湾拖船（防城港）有限公司：该公司为我公司与香港华南拖船有限公司投资设立，实收资本为 6,800.00 万元，我公司占股 57.57%，2024 年 1-6 月该公司实现的营业收入为 4,696.81 万元，同比增长 3.89%，实现的净利润为 856.85 万元，同比增长 33.36%。

3.国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司：该公司为我公司收购股权形成的参股公司，合资方为国家石油天然气管网集团有限公司，公司实收资本 27,000 万元，我公司占股 49%，2024 年 1-6 月该公司实现的营业收入为 404.02 万元，同比下降 50.57%，实现的净利润为-5,349.66 万元，同比下降 1.34%。主要原因一是因为客户液态销售市场受到西南地区液厂冲击，导致实际出货量与计划量存在较大偏差；二是目前防城港天然气公司主要以槽车外输为主，受无外输管线以及进口 LNG 不能享受退税等因素影响，使得防城港天然气公司市场占有率不高，导致营业收入无法进一步提高。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济风险。一是公司所属的港口行业属于国民经济基础产业，整个行业的发展水平与国际国内宏观经济的发展形势息息相关。港口的发展和经营状况还与煤炭、钢铁、石化、电力、粮食、所在地内陆运输等上下游行业的发展关联密切，上下游行业的供求规模和发展状况会直接影响港口的业务量与业务结构。受制于宏观经济及相关上下游行业波动的影响，港口货物吞吐量也随之存在波动，可能影响公司的经营业绩。二是受红海事件持续影响，欧洲航线的大部分集装箱航运公司无法正常通行苏伊士运河，改为从南非好望角绕行，欧线航运时间延长 2 周左右，船公司运力吃紧，海运费不断上涨，整体物流成本增加。为缓解欧线运力不足，航运公司从东南亚航线抽调运力，导致东南亚航线同时出现运力紧张，运费上涨，订舱困难现象。三是受市场、政策和竞争码头影响，散杂货货源不足。基础设施建设放缓，钢铁需求减少；海关收紧保税加工政策，粮食加工企业进口配额同比收缩；受铝土矿国际供应紧张的影响，导致铝土矿进口量大幅减少。目前尚未对公司生产经营造成严重不良影响。

应对措施：一是公司将广泛收集内外部信息，通过对国内外宏观经济形势的分析和研判，科学预测并准确识别将来可能对公司发展产生重大影响的潜在风险；定期对上下游行业发展状况进行分析，为企业决策提供依据。二是强化风险管理和预警机制，及时发现和应对潜在风险，并制定风险应对方案，同时，重点关注各船公司航线、运力、班期调整变化情况，积极争取运力和稳定航线运行。三是深化服务，稳固现有客户群，同时积极开拓市场，关注货源动态等，确保

业务稳定；拓展粮食业务，持续开发内贸粮食客户，扩大北部湾港粮食贸易份额；加强与铁路局的联动，优化港口服务体验，实施精准量价策略，增强货源吸引力，争取货源回流；密切关注周边码头动态，主动调整策略，强化客户关系，吸引货源回流及中转。

（二）政策风险。一是随着我国经济的持续发展以及产业结构的调整，国家的进出口政策，主要包括各种税率和征收范围，也在不断调整，由于国际形势多变等原因，我国的贸易国还可能限制我国的出口产品流入当地市场。国内外贸易政策的变化有可能造成我国的国际贸易量下降，进而使港口行业进出口货物的吞吐量下降，将对公司的业务发展带来影响。二是港口行业作为基础设施行业，受到国家产业政策影响较大。虽然长期以来港口行业一直受到国家产业政策的支持和鼓励，但随着近年港口行业迅速发展，竞争愈加激烈，若未来国家产业政策进行调整，诸如对港口设施条件、技术水平的要求进行变更，以及推进反垄断、环保等政策举措，可能导致港口行业盈利能力下降，将对公司的业务发展带来一定影响。

应对措施：一是公司将深入贯彻落实中央关于“构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”的重要精神，全力攻坚货源市场，全面提升国内市场占有率，紧密围绕重点企业和重点区域，加大市场开发力度，优化大客户营销策略，并持续提升客户服务水平，以有效降低国际形势对公司业务的不利影响。同时，公司将高度重视国家和地方政策的研究工作，积极响应相关政策导向，努力构建与政府部门的长期合作关系。二是通过加强与政府部门的沟通协调，积极争取港口发展所需的资金支持、土地指标和税收优惠等政策措施，并不断提升港口技术设施水平，加强资源储备，推进港口智能化和信息化建设，努力打造智慧型、绿色型港口，以应对行业政策风险，推动公司可持续发展。

（三）运营风险。一是公司的下属子公司数量较多，员工规模较大，近年来经营规模增长较快，对公司的产业经营、内部管理、重大投资决策、应对宏观经济政策变动能力等均提出了更高挑战。二是由于工厂阶段性集中采购、提货需求减少等原因，导致防城港区、北海港区部分货物积压，堆场出现阶段性紧张，船舶在港停时偏长。

应对措施：一是各企业发展需因地制宜，提出本单位发展规划，同时通过落实考核机制，建立治亏增效长效机制，按照一企一策原则实施治理措施，持续跟进企业经营动态，确保企业治理工作得到有效推进落实。二是合理规划利用现有堆场，提高堆场的货物周转率，同时加强与客户的沟通，提高运输效率，确保货物的及时发运和出库，缓解货物集中到港导致的船舶等泊时间过长的问题。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.75%	2024 年 02 月 05 日	2024 年 02 月 06 日	审议通过了：1.《关于延长公司向特定对象发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》；2.《关于提请股东大会延长授权董事会办理向特定对象发行 A 股股票相关事宜有效期的议案》。
2023 年度股东大会	年度股东大会	70.37%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	审议通过了：1.《2023 年度董事会工作报告》；2.《2023 年度监事会工作报告》；3.《2023 年年度报告全文和摘要》；4.《关于公司未来三年（2024-2026 年）股东分红规划的议案》；5.《关于 2023 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》；6.《2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告》；7.《2023 年度内部控制自我评价报告》；8.《关于 2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告的议案》；9.《关于拟续聘会计师事务所的议案》；10.《关于董事会换届选举及提名非独立董事候选人的议案》；11.《关于董事会换届选举及提名独立董事候选人的议案》；12.《关于监事会换届选举及提名非职工代表监事候选人的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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
秦建文	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	任期满离任
凌斌	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	任期满离任
叶志锋	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	任期满离任
罗进光	职工监事	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	任期满离任
莫怒	副董事长	被选举	2024 年 05 月 20 日	被选举
胡文晟	独立董事	被选举	2024 年 05 月 20 日	被选举
蒋雪娇	独立董事	被选举	2024 年 05 月 20 日	被选举
杨清娟	独立董事	被选举	2024 年 05 月 20 日	被选举
许文	职工监事	被选举	2024 年 05 月 20 日	被选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

股权激励计划基本情况：2019年12月6日，公司实施了2019年限制性股票激励计划，首次授予日当天共向符合条件的214名激励对象授予7,366,600股限制性股票，授予价格为4.71元/股，上市日期为2019年12月20日。根据相关授权，公司向符合授予条件的49名激励对象授予2019年限制性股票激励计划的预留股票394,300股，授予日为2020年9月25日，授予价格为5.59元/股，上市日期为2020年10月29日。截至报告期初，公司累计回购53名因退休、正常调动等不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票，合计1,680,240股，并为首次授予部分符合解锁条件的激励对象办理第一个、第二个解锁期合计3,965,839股限制性股票的解锁；为预留授予部分符合解锁条件的激励对象办理第一个、第二个解锁期合计221,054股限制性股票的解锁。

股权激励计划在本报告期的具体实施情况如下：

(1) 2023年12月20日，公司召开第九届董事会第三十七次会议、第九届监事会第三十四次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解锁期解锁条件成就的议案》，同意为符合解锁条件的163名激励对象办理1,741,952股限制性股票的解锁，上述限售股份上市流通日期为2024年1月5日。

(2) 2023年12月20日，公司召开第九届董事会第三十七次会议、第九届监事会第三十四次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将5名因工作调动、退休等原因不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计47,603股限制性股票予以回购注销，其中4人为首次授予的限制性股票激励对象，其回购价格为3.9899136元/股，1人为预留授予的限制性股票激励对象，其回购价格为5.0469136元/股。公司已于2024年1月10日在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完成上述限制性股票回购注销事宜。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

（一）环境保护相关政策和行业标准

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国海洋环境保护法》《广西壮族自治区环境保护条例》等法律法规，制定公司《环境保护通用管理制度》《环境隐患排查治理制度》《环境保护设施运行管理制度》《环境监测管理制度》《环境保护培训教育制度》等规章制度对公司环境保护工作予以明确。

（二）环境保护行政许可情况

公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，下属 3 家企业实行固定污染源排污许可简化管理，已于 2020 年取得排污许可证，目前均在有效期内；其他企业为登记管理，均已依法申办排污许可。北集司于 2024 年 3 月进行固定污染源变更登记。

（三）行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放具体情况

目前港口码头不被归类为“重点排污行业”，且交通运输行业没有专门针对港口码头污染物排放制定标准。公司下属 3 家企业（防城港码头、钦州码头、北海码头）实行固定污染源排污许可简化管理，执行《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996），运营过程中产生的主要污染物为无组织排放颗粒物（厂界污染物排放浓度限值：〈1mg/Nm³〉）。

（四）对污染物的处理

公司已逐步建立较完善的污染防治设施体系，包括煤尘、矿尘、粮食粉尘等综合防尘、控尘、除尘体系，公司在皮带传输、装载运输、堆存、取料、装船等各个业务环节都配备了大量淋洒设备与除尘设备，并备有流动洒水车及除尘车以保证港区环境。同时，公司重视绿化投入，增加港区绿化面积，降低港口区域风速，从而达到一定的除尘效果；在污水处理方面，公司配备有各类污水处理设施以降低对环境的污染；在固废处置方面，生活垃圾分类收集，定期转运，配备有危废贮存间，合规转运处置。

报告期内，港区 PM10 的 24 小时平均浓度最高未超过 26.45 微克/立方米，PM2.5 的 24 小时平均浓度最高未超过 24 微克/立方米，空气质量均符合一级浓度限值标准；各港区污水处理站污水均收集处理达标回用，无外排；危废 100% 依法转运处置。

（五）突发环境事件应急预案

报告期内各下属单位均按规定制定企业环境突发事件应急预案，向属地人民政府环境管理部门备案，定期组织完成演练。

（六）环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年上半年环保治理投入约 1.53 亿，缴纳环保税 553.44 万元。

（七）环境自行监测方案

严格按照排污许可证的环境管理要求 1 次/半年频次开展自行监测，日常监测结果均达标，场界环境质量达标。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

（一）**应用新能源流动机械。**37 台新能源叉车到货并交付使用，包含 5t、6t、7t 等多种车型，因地制宜地满足现场生产需求。不仅有效降低碳排放，减少能源消耗和环境污染，同时满足码头作业的需求，实现经济效益和环保效益的双赢。

（二）**推进岸电建设。**一是梳理码头岸电建设状况，编制近期岸电建设规划方案。二是推进岸电落成，北集司配备 6 个低压岸电插座箱于 2 月投用，实现自助扫码取电和付费，同时接入能源管理系统，能耗实时监控；防城港码头 9-10 泊位新建 4 套低压岸电于 4 月投用。

（三）**加快光伏风电建设。**一是盛港码头车棚光伏建设项目已完成安装，正在与供电局接洽并网发电事宜；二是防城港码头分布式光伏项目开工建设；三是防城港码头风电项目完成初步选址。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

2024 年上半年，北部湾港乡村振兴工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的二十大精神，认真落实各级党委、政府和北部湾港集团的部署安排，围绕“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”的总要求，全面落实定点帮扶村乡村振兴各项工作任务，助力乡村振兴高质量发展。

（一）加强调研交流，发挥后盾作用

公司结对帮扶对象共 5 个村：防城港市那良镇那巴村、防城港市上思县百包村、防城港市上思县板细村、钦州市灵山县甲叉村、北海市合浦县水车村。今年 3 月，公司党委专题研究部署 2024 年乡村振兴工作，明确工作思路与措施，把彻底解决农村产业和村民就业问题，确保当地群众长期稳定增收、安居乐业作为工作目标。先后多次组织各后盾帮扶单位班子领导到帮扶村开展集体产业项目调研，充分挖掘可销售农副产品等项目建设情况，为壮大集体经济发挥好后盾单位作用。

（二）做实做强村集体经济产业项目发展

按照“一村一策”工作思路，支持各帮扶村立足资源优势，打造各具特色的富民产业。2024 年上半年，那巴村在加快农产品加工厂烘干房改造进度的同时，持续提升芋蒙加工厂新址生产效能，确保村集体经济支柱产业项目有效推进。百包村重点推进“种桑养蚕”“自动化生态肉鸡养殖”等产业项目标准化管护、运营，农特产品品牌打造，多产业联动发展。水车村增加流转土地实施种植 182 亩甘蔗产业，为增加村集体经济收入提供了强大的合力。

（三）开展消费帮扶、助农促振兴

通过工会以“消”促“扶”，上半年，全港共投入 676.46 万元为职工采购发放乡村振兴农产品，有效助力定点帮扶村全面推进乡村振兴工作。

（四）开展民族团结共建活动

壮族“三月三”前夕，在百包村协助组织开展“凝聚民族团结力量助力乡村振兴发展”主题活动，在那巴村协助组织开展“民族团结齐共进欢聚一堂乐开颜”主题活动，通过民族歌舞表演、民族美食活动将民族传统文化与益智趣味活动相融合，寓教于乐、寓教于心，进一步增强民族团结，铸牢中华民族共同体意识。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、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

公司半年度报告未经审计。

五、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

六、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

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截至本报告期末,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁(作为原告、申请人)	7,197.21	否	审理中	对公司无重大影响	审理中	2024年08月24日	不适用
截至本报告期末,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁(作为被告、被申请人)	485.44	否	审理中	对公司无重大影响	审理中	2024年08月24日	不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	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	同一实际控制人	向关联人采购	电	市场统一定价		7,395.21	3.02%	22,146.95	否	按合同约定		2023年12月09日	巨潮资讯网《关于与广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司2024年度日常关联交易预计的公告》《关于与上海中海码头发展有限公司及其

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	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	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
													一致行动人 2024 年日常关联交易预计的公告》
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	向关联人采购	劳保用品、办公用品、商品、水电等	市场统一定价或者协商定价		901.94	0.37%	5,106.00	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
上海中海码头发展有限公司及其一致行动人	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	向关联人采购	燃油和润滑油等	协商定价		933.32	0.38%	5,815.00	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	向关联人出售	水电	市场统一定价		28.71	0.01%	128.42	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
上海中海码头发展有限公司及其一致行动人	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	向关联人出售	水电等	市场统一定价		4.82	0.00%	15.20	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	向关联人提供劳务	港口作业服务、拖轮服务、代理服务、专线使用费等	市场统一定价		12,347.44	3.87%	29,929.74	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
广西北港新材料有限公司	同一实际控制人	向关联人提供劳务	港口作业服务	市场统一定价		6,837.85	2.14%	22,000.00	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
北海北港物流有限公司	同一实际控制人	向关联人提供劳务	港口作业、运输代理服务	市场统一定价		1,732.95	0.54%	9,710.00	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
上海中海码头发展有限公司及其一致行动人	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	向关联人提供劳务	港口作业、物流、停泊服务、运输代理服务	市场统一定价		10,282.46	3.22%	21,035.00	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
上海泛亚航	持有公	向关联	港口作业/	市场统		13,632.51	4.27%	46,478.00	否	按合同		2023 年	同上

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	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	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
运有限公司	司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	人提供劳务	运输代理服务	一定价						约定		2023 年 12 月 09 日	
中国钦州外轮代理有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	向关联人提供劳务	港口作业服务	市场统一定价		5,016.25	1.57%	11,391.00	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	接受关联人提供劳务	装卸运输、物业、餐饮、技术采购、铁路专线、过磅等服务	协商定价		10,917.63	4.46%	22,082.17	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
防城港北港物流有限公司	同一实际控制人	接受关联人提供劳务	劳务装卸服务	协商定价		3,311.40	1.35%	9,437.00	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
上海中海码头发展有限公司及其一致行动人	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	接受关联人提供劳务	理货服务、检测服务、航次租船服务、外包经营管理服务等	协商定价		409.95	0.17%	1,341.00	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	租入关联人资产	办公用房、堆场、地磅、拆装箱机械、电子衡重设备、泊位等	协商定价		8,205.42	3.36%	13,848.80	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	向关联人出租资产	办公用房、门机、挡板等	协商定价		764.64	0.24%	1,756.87	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	受关联人委托管理资产	钦州港大榄坪作业区 1 号至 3 号泊位工程、钦州港东航道扩建二期工程及钦州港东	协商定价		46.59	0.01%	2,683.16	否	按合同约定		2023 年 12 月 09 日	同上

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	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	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
			航道扩建二期调整工程等										
合计				--	--	82,769.09	--	224,904.31	--	--	--	--	--
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）				1.公司于 2023 年 12 月 9 日披露的《北部湾港股份有限公司关于与广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》中，2024 年度公司与北部湾港集团系列关联企业的日常关联交易预计总金额为 138,829.11 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司与北部湾港集团及其控制的下属子公司之间的日常关联交易实际发生总金额为 52,489.77 万元（未经审计），关联方的同一实际控制人皆为北部湾港集团，未超过预计金额。 2.公司于 2023 年 12 月 9 日披露的《北部湾港股份有限公司关于与上海中海码头发展有限公司及其一致行动人 2024 年度日常关联交易预计的公告》中，2024 年度公司与上海中海码头及其一致行动人系列关联企业的日常关联交易预计总金额为 86,075.20 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司与上海中海码头及其一致行动人之间的日常关联交易实际发生总金额为 30,279.32 万元（未经审计），关联方皆为上海中海码头及其一致行动人，未超过预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
广西北港油脂有限公司	同一实际控制人	股权出让	出售广西天宝能源有限公司 100% 股权	具有证券期货业务评估资格的资产评估机构出具的资产基础评估结果	4,574.90	25,737.50	25,737.50	现金	21,203.48	2024 年 01 月 13 日	巨潮资讯网《关于出售广西天宝能源有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				公司向北港油脂出售天宝能源 100% 股权，有助于为公司生产经营提供新的货源增长点，有利于公司聚焦沿海港口主营业务，加快西部陆海新通道国际门户港建设。本次交易符合公司实际经营情况及未来发展需要，关联交易价格公允、合理，不存在损害公司和股东合法权益的情形，不会因此项交易而对关联人形成依赖，不会对公司持续经营能力及公司独立性造成影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不涉及业绩约定							

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

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1.向特定对象发行股票涉及关联交易事项

本次向特定对象发行股票相关事项已经公司第九届董事会第二十五次会议、第九届董事会第二十九次会议、第九届董事会第三十九次会议、第九届董事会第四十次会议、2023 年第一次临时股东大会、2023 年第二次临时股东大会、2024 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2023 年 1 月 19 日获得广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会出具的《自治区国资委关于北部湾港股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（桂国资复〔2023〕7 号）。本次向特定对象发行股票的申请已于 2023 年 6 月 8 日通过深交所上市审核中心审核，并于 2023 年 7 月 11 日取得《关于同意北部湾港股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1490 号）。

2024 年 4 月 15 日，公司召开了第九届董事会第四十次会议，审议通过了《关于公司关联方拟参与认购向特定对象发行股票涉及关联交易的议案》，公司董事会同意关联方上海中海码头以出资不超过 3.6 亿元人民币认购公司本次向特定对象发行的股票。

2024 年 4 月 27 日，公司披露了《2022 年度向特定对象发行股票并在主板上市发行情况报告书》等发行总结文件。2024 年 5 月 9 日，公司披露了《2022 年度向特定对象发行股票并在主板上市上市公告书》，新增股票于 2024 年 5 月 13 日在深交所上市。

本次向特定对象发行股票的发行对象为包括公司控股股东北部湾港集团在内的 16 名特定对象，发行股票数量最终为 505,617,977 股，发行价格 7.12 元/股，募集资金总额为人民币 3,599,999,996.24 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 3,567,923,682.56 元。其中，公司控股股东北部湾港集团认购 156,039,325 股，认购金额 1,110,999,994.00 元；公司关联方上海中海码头认购 50,561,797 股，认购金额 359,999,994.64 元。

2.控股股东提供政府专项债券资金暨关联交易事项

自 2020 年起，北部湾港集团根据我公司前期的申请向公司提供了 6 个重点工程项目的政府专项债券资金，合计 14.88 亿元，项目业主单位均为公司合并报表范围内的子公司，报告期内无新增项目。具体获批情况详见下表：

项目名称	业主单位	发行时间	获批金额 (亿元)	利率 (%)	期限 (年)
防城港渔湾港区第五作业区 513-516 号泊位建设工程	北部湾港防城港码头有限公司	2020 年 1 月 10 日	3.48	3.97	30
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业	广西钦州保税港区盛港码头有	2021 年 8 月 26 日	3.60	3.60	30

项目名称	业主单位	发行时间	获批金额 (亿元)	利率 (%)	期限 (年)
区 7、8 号泊位改造工程	限公司	2022 年 2 月 23 日	0.50	3.51	30
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9、10 泊位工程	广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2022 年 2 月 23 日	1.55	3.51	30
		2022 年 5 月 19 日	1.35	3.45	30
		2022 年 10 月 11 日	0.55	3.32	30
广西钦州港 30 万吨级油码头工程	广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	2020 年 1 月 10 日	0.30	3.97	30
防城港渔湾港区第四作业区 401#泊位建设		2020 年 1 月 10 日	2.35	3.97	30
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7#-10#泊位工程	北部湾港北海码头有限公司	2022 年 10 月 11 日	0.40	3.32	30
		2023 年 8 月 23 日	0.80	3.02	30

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司关联方拟参与认购向特定对象发行股票涉及关联交易的公告	2024 年 04 月 16 日	巨潮资讯网
2022 年度向特定对象发行股票并在主板上市发行情况报告书	2024 年 04 月 27 日	巨潮资讯网
2022 年度向特定对象发行股票并在主板上市上市公告书	2024 年 05 月 09 日	巨潮资讯网

十二、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

为了解决重大资产重组完成后同业竞争问题，公司与北部湾港集团及其下属公司签订了委托经营管理协议、工程委托代建协议，对尚未注入上市公司的部分码头泊位资产委托上市公司经营管理、委托上市公司对在建工程代管工作进行了约定。具体内容如下：

序号	项目	托管资产情况	托管收益确定依据	审议情况	报告期内托管收益（不含税）
1	钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 1-3 号泊位工程委托代建	公司接受北部湾港集团委托，代建钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 1-3 号泊位工程。	项目实际投资额（财务决算审计为准）×代建管理费率，代建管理费率为 0.81%。项目代建结束后，一次性付清。	经公司经理层审议通过	尚未完成竣工决算，未达代建费计量条件。
2	钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 1-3 号泊位委托经营	公司、钦州码头受北部湾港集团委托，经营管理其拥有的位于钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 1-3 号泊位资产，负责其生产运营活动。	委托资产每上一年度截至 12 月 31 日经审计的营业收入的 1%，钦州码头在经营管理委托资产过程中所发生的人工成本在发生当期划归委托方承担。	经公司经理层审议通过	465,897.96 元
3	北海港铁山港西港区北暮作业区 7、8 号泊位工程委托代建	公司接受北部湾港集团委托，代建北海港铁山港西港区北暮作业区 7、8 号泊位工程项目。	项目实际投资额（财务决算审计为准）×代建管理费率，代建管理费率为 0.81%。	经公司经理层审议通过	尚未竣工，未达本年度代建费计量条件。
4	北海港铁山港西港区北暮作业区 9、10 号泊位工	公司下属北部湾港北海码头有限公司接受北部湾港集团委托，代建北海港铁山港西港区	代建管理费=代建协议生效后项目实际投资额(财务决算审计为准)*管理费费率*0.75	经公司经理层审议通过	尚未竣工，未达本年度代建费计量条件。

序号	项目	托管资产情况	托管收益确定依据	审议情况	报告期内托管收益（不含税）
	程委托代建	北暮作业区 7、8 号泊位工程项目。			
5	北海港铁山港西港区北暮作业区 9 号、10 号泊位配套铁路专用线（北海铁山港 1#-4# 泊位铁路专用线）工程委托代建	公司接受北部湾港集团委托，代建北海港铁山港西港区北暮作业区 9 号、10 号泊位配套铁路专用线（北海铁山港 1#-4# 泊位铁路专用线）工程，建设规模：铁路等级为Ⅲ级、双线铁路、电力牵引，近期建设 3.6km 正线以及 2#、3#、4# 泊位、泛洲物流装卸线各一束。	代建管理费=项目实际投资额×代建管理费率。代建管理费率为 0.81%，项目代建结束后，一次性付清。	经公司经理层审议通过	尚未完成竣工决算，未达代建费计量条件。
6	防城港渔湾港区第五作业区进港航道工程委托代建	公司接受防城港集团委托，代建防城港渔湾港区第五作业区进港航道工程。	代建管理费=项目实际投资额×代管管理费率，代管管理费率为 0.81%。项目代管结束后，一次性付清。	经公司经理层审议通过	尚未完成财务决算审计，未达代建费计量条件。
7	防城港港域航道维护疏浚工程委托代建	公司接受北部湾港集团委托，代建防城港港域航道维护疏浚工程项目，包含东湾、西湾，三牙航道等公共航道清淤工程。	代建管理费为建设资金的 1.5%。完成每个子项目结算一次。	经公司经理层审议通过	尚未完成竣工结算，未达代建费计量条件。
8	防城港 30 万吨级进港航道工程委托代建	公司接受北部湾港集团委托，代建防城港 30 万吨级进港航道工程项目。	代管管理费按批复工程初步设计调整概算的建设单位管理费的×0.7 享有。	经公司经理层审议通过	正在推进项目前期工作，暂无法计算代建费。
9	钦州港东航道扩建一期工程调整项目委托代建	公司接受北部湾港集团委托，代建钦州港东航道扩建工程（按 10 万吨级双向航道扩建）一期工程调整项目。	代管管理费按批复概算的建设单位管理费×80%×0.7（建设单位管理费为 12,085,800 元）。项目代建结束后，一次性付清。	经公司经理层审议通过	尚未完成竣工决算，未达代建费计量条件。
10	2021 年沿海公共航道维护疏浚工程委托代建	公司接受北部湾港集团委托，代建钦州港勒沟航道、钦州港西航道（口门至勒沟作业区）、钦州港金鼓江航道（金鼓江口至金鼓江大桥）、钦州港东航道中石油码头至樟木环段、北海港域石步岭航道等公共航道清淤施工。	据实列支，代管管理费不得超过代建资金的 1.5%。交工验收合格并完成全部代管工作后 30 天内一次性付清。	经公司经理层审议通过	尚未完成财务决算审计，未达代建费计量条件。

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

租赁情况说明：公司报告期不存在重大租赁情况。

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%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广西北部湾港拖轮有限公司	2020年08月18日	8,930	2020年04月03日	4,310	连带责任担保	无	无	4年	是	否
北部湾港钦州码头有限公司	2020年08月18日	40,700	2021年07月29日	8,500	连带责任担保	无	无	10年	否	否
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月25日	3,000	连带责任担保	无	无	5.7年	否	否
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月25日	9,000	连带责任担保	无	无	3.4年	是	否
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月31日	7,105	连带责任担保	无	无	9.4年	否	否
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月31日	7,000	连带责任担保	无	无	3.4年	是	否
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月25日	6,500	连带责任担保	无	无	3.4年	是	否
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月25日	5,000	连带责任担保	无	无	3.4年	是	否
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月25日	10,000	连带责任担保	无	无	3.4年	是	否
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月14日	7,000	连带责任担保	无	无	4.7年	否	否
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月31日	3,484	连带责任担保	无	无	3.4年	是	否
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2020年08月18日	53,975.35	2020年12月31日	22,441.75	连带责任担保	无	无	3.4年	是	否

广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2021年09月15日	7,500	2021年02月27日	2,100	连带责任担保	无	无	5.0年	否	否
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	2021年12月21日	108,400	2022年02月16日	44,000	连带责任担保	无	无	2.2年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			39,765	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			55,108	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						15,343
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			39,765	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			55,108	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						15,343
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.88%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的重大事项公告如下：

公告编号	披露日期	标题
2024001	2024年1月3日	2023年第四季度可转换公司债券转股情况的公告
2024002		关于2019年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解锁期解除限售上市流通的提示性公告
2024003	2024年1月4日	关于2023年12月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告
2024004	2024年1月12日	关于部分限制性股票回购注销完成的公告
2024005		关于回购注销部分限制性股票不调整北港转债转股价格的公告
2024006	2024年1月13日	第九届董事会第三十八次会议决议公告
2024007		第九届监事会第三十五次会议决议公告
2024008		关于出售广西天宝能源有限公司100%股权暨关联交易的公告
2024009	2024年1月20日	第九届董事会第三十九次会议决议公告
2024010		第九届监事会第三十六次会议决议公告
2024011		关于延长公司向特定对象发行股票决议有效期及相关授权有效期的公告
2024012		关于召开2024年第一次临时股东大会的通知
2024013	2024年2月1日	关于召开2024年第一次临时股东大会的提示性公告
2024014	2024年2月5日	关于2024年1月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告
2024015		关于选举第十届监事会职工代表监事的公告
2024016	2024年2月6日	2024年第一次临时股东大会决议公告
2024017		关于2024年2月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告
2024018	2024年3月12日	2023年度业绩快报
2024019	2024年4月2日	2024年第一季度可转换公司债券转股情况的公告
2024020	2024年4月10日	关于2024年3月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告
2024021	2024年4月16日	第九届董事会第四十次会议决议公告
2024022		第九届监事会第三十七次会议决议公告
2024023		关于公司关联方拟参与认购向特定对象发行股票涉及关联交易的公告
2024024	2024年4月27日	关于向特定对象发行股票发行情况报告书披露的提示性公告
2024025	2024年4月30日	第九届董事会第四十一次会议决议公告
2024026		第九届监事会第三十八次会议决议公告
2024027		2023年年度报告摘要
2024028		关于2023年度利润分配及资本公积转增股本的预案
2024029		北部湾港股份有限公司2023年度募集资金存放与使用情况专项报告
2024030		关于拟续聘会计师事务所的公告
2024031		2024年第一季度报告
2024032		关于召开2023年度股东大会的通知
2024033		独立董事提名人声明及承诺（胡文晟）
2024034		独立董事候选人声明与承诺（胡文晟）
2024035		独立董事提名人声明及承诺（蒋雪娇）
2024036		独立董事候选人声明与承诺（蒋雪娇）
2024037		独立董事提名人声明及承诺（杨清娟）
2024038		独立董事候选人声明与承诺（杨清娟）
2024039	关于签订募集资金三方监管协议的公告	
2024040	2024年5月8日	关于2024年4月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告
2024041	2024年5月9日	关于控股股东持股比例被动稀释超过5%暨权益变动的提示性公告
2024042		关于调整北港转债转股价格的公告
2024043	2024年5月16日	关于召开2023年度股东大会的提示性公告
2024044	2024年5月17日	关于向特定对象发行股票募集说明书等相关文件更新的提示性公告

公告编号	披露日期	标题
2024045	2024 年 5 月 21 日	北部湾港 2023 年度股东大会决议公告
2024046		第十届董事会第一次会议决议公告
2024047		第十届监事会第一次会议决议公告
2024048		关于完成董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告
2024049	2024 年 5 月 25 日	第十届董事会第二次会议决议公告
2024050		第十届监事会第二次会议决议公告
2024051		关于使用募集资金置换先期投入的公告
2024052		关于使用募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的公告
2024053		关于增设募集资金专户并签订募集资金三方监管协议的公告
2024054	2024 年 5 月 28 日	关于实施权益分派期间“北港转债”暂停转股的提示性公告
2024055	2024 年 5 月 30 日	2023 年度分红派息实施公告
2024056		关于调整“北港转债”转股价格的公告
2024057	2024 年 6 月 4 日	关于“北港转债”恢复转股的提示性公告
2024058	2024 年 6 月 5 日	第十届董事会第三次会议决议公告
2024059		第十届监事会第三次会议决议公告
2024060		关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告
2024061	2024 年 6 月 6 日	关于 2024 年 5 月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告
2024062	2024 年 6 月 15 日	关于办公场所迁址的公告
2024063	2024 年 6 月 17 日	关于召开 2023 年度暨 2024 年第一季度业绩说明会并征集问题的公告
2024064	2024 年 6 月 26 日	关于可转换公司债券 2024 年付息公告
2024065		关于可转换公司债券跟踪评级结果的公告
2024066	2024 年 6 月 28 日	第十届董事会第四次会议决议公告
2024067		第十届监事会第四次会议决议公告
2024068		关于部分募集资金投资项目延期的公告

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	362,179,401	20.44%	505,617,977	0	0	-1,696,420	503,921,557	866,100,958	38.03%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	360,033,539	20.32%	272,331,457	0	0	0	272,331,457	632,364,996	27.77%
3、其他内资持股	2,145,862	0.12%	233,286,520	0	0	-1,696,420	231,590,100	233,735,962	10.26%
其中：境内法人持股	0	0.00%	53,370,785	0	0	0	53,370,785	53,370,785	2.34%
境内自然人持股	2,145,862	0.12%		0	0	-1,696,420	-1,696,420	449,442	0.02%
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,409,804,611	79.56%	0	0	0	1,650,192	1,650,192	1,411,454,803	61.97%
1、人民币普通股	1,409,804,611	79.56%	0	0	0	1,650,192	1,650,192	1,411,454,803	61.97%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,771,984,012	100.00%	505,617,977	0	0	-46,228	505,571,749	2,277,555,761	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 2023 年 12 月 20 日，公司召开第九届董事会第三十七次会议、第九届监事会第三十七次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将 5 名因工作调动、退休等原因不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 47,603 股限制性股票予以回购注销，回购价格为 5.0469136 元/股，注销手续已于 2024 年 1 月 10 日完成，总股本减少 47,603 股。

(2) 2024 年 5 月 13 日，公司实施向特定对象发行股票项目，本次发行的 505,617,977 股新增股份在深圳证券交易所上市交易，总股本增加 505,617,977 股

(3) 报告期内，“北港转债”转股数量为 1,375 股，公司总股本增加 1,375 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 7 月 11 日，公司收到中国证监会《关于同意北部湾港股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1490 号），中国证监会同意本次向特定对象发行股票注册。经向中国证券登记结算公司深圳分公司、深交所申请，本次发行的 505,617,977 股股票已于 2024 年 5 月 13 日起在深交所上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

本报告期公司将不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票予以回购注销，回购形成公司股本减少 47,603 股；本报告期因“北港转债”转股，增加股本 1,375 股；本报告期因实施向特定对象发行股票，增加股本 505,617,977 股。截至报告期末公司总股本 2,277,555,761 股，按归属于母公司所有者的净利润计算的报告期基本每股收益为 0.325 元/股，同比下降 4.97%；按归属于母公司所有者权益计算的报告期末公司每股净资产为 7.63 元/股，同比下降 0.63%。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海中海码头发展有限公司	0	0	50,561,797	50,561,797	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
广西产投资本运营集团有限公司	0	0	21,067,415	21,067,415	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
湖北省铁路发展基金有限责任公司	0	0	14,044,943	14,044,943	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
诺德基金管理有限公司	0	0	73,455,056	73,455,056	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
上海国泰君安证券资产管理有限公司(代国君资管君得山东土地成长单一资产管理计划以及国泰君安私客尊享 1848 号单一资产管理计划)	0	0	25,280,898	25,280,898	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
财通基金管理有限公司	0	0	41,432,584	41,432,584	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
长沙麓谷资本管理有限公司	0	0	11,235,955	11,235,955	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
锦绣中和(天津)投资管理有限公司-中和资本耕耘 912 号私募证券投资基金	0	0	11,516,853	11,516,853	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
芜湖信达降杠杆投资管理合伙企业(有限合伙)	0	0	28,089,887	28,089,887	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
广西交投资本投资集团有限公司	0	0	21,067,415	21,067,415	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
华泰资产管理有限公司(代“华泰优颐股票专项型养老金产品-中国农业银行股份有限公司”)	0	0	11,235,955	11,235,955	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖北省新活力上市高质量一号投资合伙企业（有限合伙）	0	0	11,235,955	11,235,955	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
深圳君宜私募证券投资基金管理有限公司-君宜大义私募证券投资基金	0	0	14,044,943	14,044,943	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
长城证券股份有限公司	0	0	12,359,550	12,359,550	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
天安人寿保险股份有限公司-传统产品	0	0	2,949,446	2,949,446	向特定对象发行股票限售股	拟解除限售日期为 2024 年 11 月 13 日
广西北部湾国际港务集团有限公司	79,758	0	0	79,758	首发前限售股	限售期已满，将按股东要求解除限售。
广西北部湾国际港务集团有限公司	359,953,781	0	156,039,325	515,993,106	首发后限售股	其中本报告期新增 156,039,325 股为认购公司向特定对象发行 A 股股票的限售股，拟解除限售日期为 2025 年 11 月 13 日；359,953,781 股限售期已满，将按股东要求解除限售。
2019 年限制性股票激励计划的激励对象	1,893,767	1,741,952	0	104,212	股权激励限售股	报告期内，公司将 5 名因工作调动、退休等原因不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 47,603 股限制性股票予以回购注销，其他股权激励限售股将根据公司《2019 年限制性股票激励计划》的规定处理。
莫怒	42,499	0	0	42,499	高管锁定股	按照董监高法定锁定
莫启誉	35,291	0	28,234	63,525	高管锁定股	按照董监高法定锁定
纪懿桓	17,375	0	13,900	31,275	高管锁定股	按照董监高法定锁定
向铮	6,332	0	0	6,332	高管锁定股	按照董监高法定锁定
玉会祥	28,333	0	22,667	51,000	高管锁定股	按照董监高法定锁定
陈斯禄	52,999	0	0	52,999	高管锁定股	按照董监高法定锁定
朱景荣	33,850	0	0	33,850	高管锁定股	按照董监高法定锁定
吴启华	35,416	0	28,334	63,750	高管锁定股	按照董监高法定锁定
合计	362,179,401	1,741,952	505,711,112	866,100,958	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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		36,024		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广西北部湾国际港务集团有限公司	国有法人	56.10%	1,277,669,586	156,039,325	516,072,864	761,596,722	不适用	0
上海中海码头发展有限公司	国有法人	9.86%	224,642,108	50,561,797	50,561,797	174,080,311	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.82%	41,350,850	9,179,658	0	41,350,850	不适用	0
芜湖信达降杠杆投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.23%	28,089,887	28,089,887	28,089,887	0	不适用	0
平安基金-平安银行-中融国际信托-中融-财富 1 号结构化集合资金信托	其他	0.99%	22,473,002	0	0	22,473,002	不适用	0
广西产投资本运营集团有限公司	国有法人	0.95%	21,580,815	21,580,815	21,067,415	513,400	不适用	0
广西交投资本投资集团有限公司	国有法人	0.93%	21,067,415	21,067,415	21,067,415	0	不适用	0
国泰君安证券资管-山东土地集团供应链管理有限公司-国君资管君得山东土地成长单一资产管理计划	其他	0.93%	21,067,415	21,067,415	21,067,415	0	不适用	0
全国社保基金四一三组合	其他	0.82%	18,780,000	0	0	18,780,000	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司-自有资金	其他	0.72%	16,468,626	0	0	16,468,626	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)			2024 年 5 月 13 日, 公司向特定对象发行股票 505,617,977 股在深圳证券交易所上市, 股东芜湖信达降杠杆投资管理合伙企业(有限合伙)、广西产投资本运营集团有限公司、广西交投资本投资集团有限公司、国泰君安证券资管-山东土地集团供应链管理有限公司-国君资管君得山东土地成长单一资产管理计划因认购本次向特定对象发行股票成为公司前十大股东, 新增股份为有限售条件流通股, 相关特定投资者认购的股票自上市之日起六个月内不得转让, 可上市流通时间为 2024 年 11 月 13 日。					
上述股东关联关系或一致行动的说明			无					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明			无					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)			无					
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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	761,596,722	人民币普通股	761,596,722					
上海中海码头发展有限公司	174,080,311	人民币普通股	174,080,311					
香港中央结算有限公司	41,350,850	人民币普通股	41,350,850					
平安基金-平安银行-中融国际信托-中融-财富 1 号结构化集合资金信托	22,473,002	人民币普通股	22,473,002					

全国社保基金四一三组合	18,780,000	人民币普通股	18,780,000
国华人寿保险股份有限公司—自有资金	16,468,626	人民币普通股	16,468,626
广西联合资产管理股份有限公司	9,984,418	人民币普通股	9,984,418
基本养老保险基金—零零二组合	6,720,033	人民币普通股	6,720,033
广东粤财信托有限公司—粤财信托·粤中 3 号集合资金信托计划	6,374,800	人民币普通股	6,374,800
全国社保基金四一四组合	5,999,926	人民币普通股	5,999,926
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
莫怒	副董事长	现任	56,666			56,666			
莫启誉	董事、副总经理	现任	84,700			84,700	28,234		
纪懿桓	董事、副总经理	现任	41,700			41,700	13,900		
向铮	常务副总经理兼董事会秘书	现任	15,200			15,200	5,068		5,068
玉会祥	财务总监	现任	68,000			68,000	22,667		
合计	--	--	266,266	0	0	266,266	69,869	0	5,068

注：鉴于公司董事、副总经理莫启誉因工作岗位变动，提出辞去公司董事、副总经理及董事会战略委员会委员职务，2024 年 8 月 8 日，公司召开第十届董事会第六次会议，审议通过了《关于副总经理辞职的议案》，其董事辞职自辞职报告送达董事会之日起生效，高管辞职自第十届董事会第六次会议审议通过之日起生效。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

经深交所“深证上[2021]713号”文同意，公司可转换公司债券将于2021年7月23日起在深交所挂牌交易，债券简称“北港转债”，债券代码“127039”，初始转股价格为8.35元/股。

公司于2022年4月11日召开第九届董事会第十三次会议、于2022年5月6日召开2021年度股东大会，审议通过了《关于2021年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以公司2021年度权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司回购专户上所持股份后的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.84元（含税），2021年度不送红股，不实施资本公积转增股本。利润分配方案的除权除息日为2022年5月20日，根据相关规定，“北港转债”的转股价格由8.35元/股调整为8.17元/股，调整后的转股价格于2022年5月20日起生效。

公司于2023年4月12日召开第九届董事会第三十次会议、于2023年5月5日召开2022年度股东大会，审议通过了《关于2022年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以公司2022年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.73元（含税），2022年度不送红股，不实施资本公积转增股本。利润分配方案的除权除息日为2023年5月17日，根据相关规定，“北港转债”的转股价格由8.17元/股调整为8.00元/股，调整后的转股价格于2023年5月17日起生效。

经中国证券监督管理委员会《关于同意北部湾港股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1490号）予以注册，并经深圳证券交易所同意，公司向特定对象发行505,617,977股A股股票，发行价格7.12元/股，新增股份已于2024年5月13日在深圳证券交易所上市，根据相关规定，“北港转债”转股价格由8.00元/股调整为7.80元/股，调整后的转股价格于2024年5月13日起生效。

公司于2024年4月25日召开第九届董事会第四十一次会议、于2024年5月20日召开2023年度股东大会，审议通过了《关于2023年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以公司2023年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.952779元（含税），2023年度不送红股，不实施资本公积转增股本。利润分

配方案的除权除息日为 2024 年 6 月 6 日，根据相关规定，“北港转债”的转股价格由 7.80 元/股调整为 7.60 元/股，调整后的转股价格于 2024 年 6 月 6 日起生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股金额 (元)	累计转股数 (股)	转股数量占转股 开始日前公 司已发行股份 总额的比例	尚未转股金额 (元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
北港转债	2022 年 1 月 5 日至 2027 年 6 月 28 日	30,000,000	3,000,000,000.00	1,236,959,700.00	148,136,039	9.07%	1,763,040,300.00	58.77%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人 人性性质	报告期末持有可 转债数量(张)	报告期末持有可 转债金额(元)	报告期末持有可 转债占比
1	上海中海码头发展有限公司	国有法人	3,214,915	321,491,500.00	18.24%
2	华夏基金延年益寿 9 号固定收益型养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	907,075	90,707,500.00	5.14%
3	中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	841,324	84,132,400.00	4.77%
4	中国银河证券股份有限公司	国有法人	658,930	65,893,000.00	3.74%
5	中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	其他	550,000	55,000,000.00	3.12%
6	全国社保基金四一四组合	其他	386,892	38,689,200.00	2.19%
7	国信证券股份有限公司	国有法人	319,707	31,970,700.00	1.81%
8	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	265,540	26,554,000.00	1.51%
9	中国银行股份有限公司企业年金计划—中国农业银行股份有限公司	其他	249,786	24,978,600.00	1.42%
10	招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	230,164	23,016,400.00	1.31%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司负债情况

截至本报告期末，公司资产负债率（合并口径）为 44.88%，较年初下降 7.66%，主要是本期发行股份募集资金，资产增速大于负债，但资产负债率保持在合理范围。利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标详见本报告“第九节债券相关情况——六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”部分。

(2) 资信变化情况

2024 年 6 月 25 日，东方金诚国际信用评估有限公司出具了《北部湾港股份有限公司主体及“北港转债”2024 年度跟踪评级报告》，跟踪评级结果：维持公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，同时维持“北港转债”信用等级为 AAA。跟踪评级结果未发生变化。

(3) 未来年度还债的现金安排

目前，公司生产经营稳定、现金流充裕、财务收支稳健，未来年度公司偿付可转债本息的主要资金来源有公司经营活动所产生的现金流、可转债项目投产运营后产生的现金以及通过银行及其他金融机构的融资渠道取得融资等，公司将根据可转债利息支付及赎回情况制定资金计划，合理安排和使用资金，按期支付利息以及应对赎回可转债的相关款项。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.9569	0.5332	79.46%
资产负债率	44.88%	52.54%	-7.66%
速动比率	0.8638	0.4435	94.77%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	42,904.52	55,528.33	-22.73%
EBITDA 全部债务比	10.99%	10.12%	0.87%
利息保障倍数	4.71	4.98	-5.42%
现金利息保障倍数	6.54	7.56	-13.49%
EBITDA 利息保障倍数	7.97	7.94	0.38%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：北部湾港股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,258,036,070.93	2,134,437,663.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	205,976.66	221,005.00
衍生金融资产		
应收票据	135,300,545.68	195,108,985.16
应收账款	792,921,828.38	515,821,907.10
应收款项融资	96,195,579.69	80,758,949.86
预付款项	4,367,035.97	5,279,952.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,034,765.79	4,257,611.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	38,319,944.62	42,182,364.10
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	526,658,851.77	545,378,685.52
流动资产合计	5,857,040,599.49	3,523,447,123.79

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	193,590,718.79	193,097,069.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	20,940,483,162.54	21,070,987,959.42
在建工程	4,922,181,484.62	4,747,691,727.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	207,109,977.92	241,514,974.07
无形资产	2,705,909,630.41	2,777,709,660.61
其中：数据资源		
开发支出	20,744,024.33	17,742,649.35
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	281,705,161.84	244,152,119.50
递延所得税资产	147,804,092.69	157,152,020.99
其他非流动资产	361,315,215.55	334,789,490.16
非流动资产合计	29,780,843,468.69	29,784,837,670.62
资产总计	35,637,884,068.18	33,308,284,794.41
流动负债：		
短期借款	1,759,136,661.08	1,797,503,781.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,986,939,466.16	2,104,402,672.59
预收款项		
合同负债	309,786,691.53	245,791,249.30
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	211,298,918.39	249,267,220.03
应交税费	84,201,602.39	115,154,966.95
其他应付款	669,814,468.01	655,264,082.96

项目	期末余额	期初余额
其中：应付利息		
应付股利	1,240,254.25	24,051,729.84
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,080,412,265.11	1,424,692,780.49
其他流动负债	19,498,219.99	16,181,878.55
流动负债合计	6,121,088,292.66	6,608,258,632.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,089,857,204.91	7,078,495,590.51
应付债券	1,742,238,293.13	1,722,904,419.66
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	136,055,860.52	180,313,368.86
长期应付款	1,528,265,197.85	1,528,265,197.85
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	347,632,893.21	345,842,031.41
递延所得税负债	30,484,194.94	35,591,104.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,874,533,644.56	10,891,411,713.07
负债合计	15,995,621,937.22	17,499,670,345.83
所有者权益：		
股本	2,277,555,761.00	1,771,984,012.00
其他权益工具	158,310,783.29	158,311,771.03
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,447,654,989.21	4,385,501,481.03
减：库存股	244,810.42	7,445,799.97
其他综合收益		
专项储备	32,196,235.88	21,665,151.31
盈余公积	491,791,859.75	491,791,859.75
一般风险准备		
未分配利润	6,964,333,295.02	6,779,364,670.70
归属于母公司所有者权益合计	17,371,598,113.73	13,601,173,145.85
少数股东权益	2,270,664,017.23	2,207,441,302.73
所有者权益合计	19,642,262,130.96	15,808,614,448.58
负债和所有者权益总计	35,637,884,068.18	33,308,284,794.41

法定代表人：周少波

主管会计工作负责人：玉会祥

会计机构负责人：卢江梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,768,441,522.19	121,798,142.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	67,012,696.42	108,578,742.04
应收款项融资		
预付款项	34,893.63	102,613.83
其他应收款	3,491,293,317.71	1,868,196,008.79
其中：应收利息		
应收股利	100,000,000.00	31,410,045.83
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,019,322.81	2,990,701.38
流动资产合计	5,328,801,752.76	2,101,666,208.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,219,918,976.31	10,264,307,600.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	415,336,972.35	430,090,007.20
在建工程	6,484,603.69	7,170,998.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,374,475.97	4,569,474.96
无形资产	166,151,240.18	171,667,480.26
其中：数据资源		
开发支出	6,529,150.26	4,732,807.13
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		

项目	期末余额	期初余额
非流动资产合计	10,817,795,418.76	10,882,538,368.23
资产总计	16,146,597,171.52	12,984,204,576.39
流动负债：		
短期借款	768,275,597.17	571,429,870.77
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,518,822.72	23,873,082.05
预收款项		
合同负债	430.70	430.70
应付职工薪酬	17,611,969.10	15,896,286.16
应交税费	3,909,313.77	3,863,350.57
其他应付款	60,988,438.94	330,918,324.79
其中：应付利息		
应付股利	1,240,254.25	1,240,254.25
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	639,861,843.87	754,418,857.22
其他流动负债		
流动负债合计	1,507,166,416.27	1,700,400,202.26
非流动负债：		
长期借款	1,514,710,000.00	1,896,893,500.00
应付债券	1,742,238,293.13	1,722,904,419.66
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,296,130.35	1,940,745.73
长期应付款	40,265,197.85	40,265,197.85
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,543,845.22	8,447,009.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,308,053,466.55	3,670,450,872.34
负债合计	4,815,219,882.82	5,370,851,074.60
所有者权益：		
股本	2,277,555,761.00	1,771,984,012.00
其他权益工具	158,310,783.29	158,311,771.03
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,428,179,425.78	5,366,025,917.60
减：库存股	244,810.42	7,445,799.97
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	244,073,626.04	244,073,626.04
未分配利润	223,502,503.01	80,403,975.09
所有者权益合计	11,331,377,288.70	7,613,353,501.79
负债和所有者权益总计	16,146,597,171.52	12,984,204,576.39

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	3,189,028,451.30	3,176,078,831.91
其中：营业收入	3,189,028,451.30	3,176,078,831.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,638,006,274.86	2,476,068,762.45
其中：营业成本	2,190,047,010.62	2,038,817,903.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,173,669.82	48,556,542.83
销售费用		
管理费用	243,987,432.99	234,698,294.27
研发费用	11,334,282.65	6,582,097.83
财务费用	165,463,878.78	147,413,923.58
其中：利息费用	178,436,182.20	159,398,866.50
利息收入	13,045,833.55	12,179,969.06
加：其他收益	58,223,985.94	112,414,291.10
投资收益（损失以“—”号填列）	212,242,698.01	-22,860,471.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	493,649.44	-21,813,259.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-15,028.34	-44,201.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,616,502.37	6,520,733.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	19,755.27	-19,576.18
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	816,877,084.95	796,020,845.29
加：营业外收入	1,638,413.04	924,634.31
减：营业外支出	713,324.64	6,895,149.46
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	817,802,173.35	790,050,330.14
减：所得税费用	124,993,763.50	131,458,492.83
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	692,808,409.85	658,591,837.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	692,808,409.85	658,591,837.31
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	629,723,707.01	604,976,461.74
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	63,084,702.84	53,615,375.57
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	692,808,409.85	658,591,837.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	629,723,707.01	604,976,461.74
归属于少数股东的综合收益总额	63,084,702.84	53,615,375.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.325	0.342
（二）稀释每股收益	0.303	0.316

法定代表人：周少波

主管会计工作负责人：玉会祥

会计机构负责人：卢江梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	18,530,704.57	19,503,496.59
减：营业成本	16,110,599.28	16,762,395.69
税金及附加	2,634,475.27	2,535,484.57
销售费用		
管理费用	41,883,256.15	36,532,807.91
研发费用	331,517.05	820,300.91
财务费用	75,810,985.36	69,059,919.96
其中：利息费用	78,717,412.64	69,805,858.69
利息收入	2,932,145.10	774,261.10
加：其他收益	1,373,032.48	730,864.05
投资收益（损失以“—”号填列）	694,191,371.79	393,186,740.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	493,649.44	-21,813,259.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,529,334.88	240,017.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,432.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	587,853,610.61	287,924,776.29
加：营业外收入		0.01
减：营业外支出		700,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	587,853,610.61	287,224,776.30
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	587,853,610.61	287,224,776.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	587,853,610.61	287,224,776.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	587,853,610.61	287,224,776.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,884,847,624.16	2,858,751,251.10
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,830.98	22,261,325.71
收到其他与经营活动有关的现金	359,409,616.84	602,144,817.69

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
经营活动现金流入小计	3,244,262,071.98	3,483,157,394.50
购买商品、接受劳务支付的现金	918,063,464.30	1,085,828,927.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	783,881,450.09	782,056,977.67
支付的各项税费	202,179,241.71	205,792,129.38
支付其他与经营活动有关的现金	314,905,365.26	501,128,148.70
经营活动现金流出小计	2,219,029,521.36	2,574,806,183.53
经营活动产生的现金流量净额	1,025,232,550.62	908,351,210.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	248,201,708.45	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	248,201,708.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	718,254,611.49	1,465,484,112.89
投资支付的现金		10,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	718,254,611.49	1,475,484,112.89
投资活动产生的现金流量净额	-470,052,903.04	-1,475,484,112.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,572,087,996.23	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,372,214,000.00	2,921,576,797.13
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,944,301,996.23	2,921,576,797.13
偿还债务支付的现金	2,653,925,640.07	1,636,047,866.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	646,725,175.84	496,031,199.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	23,466,922.08	29,679,585.97
支付其他与筹资活动有关的现金	75,231,596.83	6,317,073.68
筹资活动现金流出小计	3,375,882,412.74	2,138,396,140.16
筹资活动产生的现金流量净额	1,568,419,583.49	783,180,656.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	176.52	5,048.51
五、现金及现金等价物净增加额	2,123,599,407.59	216,052,803.56
加：期初现金及现金等价物余额	2,132,969,163.34	2,134,583,453.28
六、期末现金及现金等价物余额	4,256,568,570.93	2,350,636,256.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,634,446.71	1,394,144.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	470,469,144.33	466,288,861.21

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
经营活动现金流入小计	482,103,591.04	467,683,005.21
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,005,993.91	25,903,248.59
支付的各项税费	3,617,859.63	4,355,075.70
支付其他与经营活动有关的现金	2,253,186,392.14	503,499,872.11
经营活动现金流出小计	2,284,810,245.68	533,758,196.40
经营活动产生的现金流量净额	-1,802,706,654.64	-66,075,191.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	412,627,303.59	317,877,859.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	257,375,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	670,002,303.59	317,877,859.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,166,970.36	5,281,315.30
投资支付的现金		26,976,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,166,970.36	32,257,415.30
投资活动产生的现金流量净额	661,835,333.23	285,620,444.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,572,087,996.23	
取得借款收到的现金	562,000,000.00	960,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,134,087,996.23	960,000,000.00
偿还债务支付的现金	856,083,300.00	792,833,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	488,345,721.97	349,457,246.56
支付其他与筹资活动有关的现金	2,144,272.78	652,194.05
筹资活动现金流出小计	1,346,573,294.75	1,142,942,740.61
筹资活动产生的现金流量净额	2,787,514,701.48	-182,942,740.61
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	1,646,643,380.07	36,602,512.75
加：期初现金及现金等价物余额	121,798,142.12	155,671,997.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,768,441,522.19	192,274,510.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,771,984,012.00			158,311,771.03	4,385,501,481.03	7,445,799.97	21,665,151.31	491,791,859.75		6,779,364,670.70		13,601,173,145.85	2,207,441,302.73	15,808,614,448.58	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,771,984,012.00			158,311,771.03	4,385,501,481.03	7,445,799.97	21,665,151.31	491,791,859.75		6,779,364,670.70		13,601,173,145.85	2,207,441,302.73	15,808,614,448.58	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	505,571,749.00			-987.74	3,062,153,508.18	-7,200,989.55	10,531,084.57			184,968,624.32		3,770,424,967.88	63,222,714.50	3,833,647,682.38	
(一) 综合收益总额										629,723,707.01		629,723,707.01	63,084,702.84	692,808,409.85	
(二) 所有者投入和减少资本	505,571,749.00			-987.74	3,062,153,508.18	-7,200,989.55						3,574,925,258.99		3,574,925,258.99	
1. 所有者投入的普通股	505,617,977.00				3,062,305,705.56							3,567,923,682.56		3,567,923,682.56	
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,375.00			-987.74	9,741.73							10,128.99		10,128.99	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-47,603.00				-161,939.11	-7,200,989.55						6,991,447.44		6,991,447.44	
4. 其他															
(三) 利润分配										-444,755,082.69		-444,755,082.69	-655,446.49	-445,410,529.18	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

项目	2024 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
3. 对所有者（或股东）的分配													-444,755,082.69	-444,755,082.69	-655,446.49	-445,410,529.18
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备								10,531,084.57					10,531,084.57	793,458.15	11,324,542.72	
1. 本期提取								34,164,330.15					34,164,330.15	2,169,290.49	36,333,620.64	
2. 本期使用								-23,633,245.58					-23,633,245.58	-1,375,832.34	-25,009,077.92	
（六）其他																
四、本期期末余额	2,277,555,761.00		158,310,783.29	7,447,654,989.21	244,810.42	32,196,235.88	491,791,859.75	6,964,333,295.02		17,371,598,113.73	2,270,664,017.23	19,642,262,130.96				

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,772,157,366.00			158,315,910.54	4,509,053,935.91	26,605,153.07		21,155,023.80	474,365,378.75		5,993,786,599.27		12,902,229,061.20	2,127,086,457.93	15,029,315,519.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,772,157,366.00			158,315,910.54	4,509,053,935.91	26,605,153.07		21,155,023.80	474,365,378.75		5,993,786,599.27		12,902,229,061.20	2,127,086,457.93	15,029,315,519.13
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-150,278.00			-3,690.54	40,317.04	-1,064,777.84		7,544,083.25			298,436,790.25		306,931,999.84	54,987,178.88	361,919,178.72
(一) 综合收益总额											604,976,461.74		604,976,461.74	53,615,375.57	658,591,837.31
(二) 所有者投入和减少资本	-150,278.00			-3,690.54	40,317.04	-1,064,777.84							951,126.34		951,126.34
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,025.00			-3,690.54	36,459.32								37,793.78		37,793.78
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-155,303.00				3,857.72	-1,064,777.84							913,332.56		913,332.56
4. 其他															
(三) 利润分配											-306,539,671.49		-306,539,671.49		-306,539,671.49
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-306,539,671.49		-306,539,671.49		-306,539,671.49

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											小计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他				
优先股		永续债	其他														
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备							7,544,083.25						7,544,083.25	1,371,803.31		8,915,886.56	
1. 本期提取							30,028,626.82						30,028,626.82	2,119,751.62		32,148,378.44	
2. 本期使用							-22,484,543.57						-22,484,543.57	-747,948.31		-23,232,491.88	
(六) 其他																	
四、本期末余额	1,772,007,088.00			158,312,220.00	4,509,094,252.95	25,540,375.23	28,699,107.05	474,365,378.75		6,292,223,389.52		13,209,161,061.04	2,182,073,636.81		15,391,234,697.85		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,771,984,012.00			158,311,771.03	5,366,025,917.60	7,445,799.97			244,073,626.04	80,403,975.09		7,613,353,501.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,771,984,012.00			158,311,771.03	5,366,025,917.60	7,445,799.97			244,073,626.04	80,403,975.09		7,613,353,501.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	505,571,749.00			-987.74	3,062,153,508.18	-7,200,989.55				143,098,527.92		3,718,023,786.91
（一）综合收益总额										587,853,610.61		587,853,610.61
（二）所有者投入和减少资本	505,571,749.00			-987.74	3,062,153,508.18	-7,200,989.55						3,574,925,258.99
1. 所有者投入的普通股	505,617,977.00				3,062,305,705.56							3,567,923,682.56
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,375.00			-987.74	9,741.73							10,128.99
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-47,603.00				-161,939.11	-7,200,989.55						6,991,447.44
4. 其他												
（三）利润分配										-444,755,082.69		-444,755,082.69
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-444,755,082.69		-444,755,082.69
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,277,555,761.00			158,310,783.29	8,428,179,425.78	244,810.42			244,073,626.04	223,502,503.01		11,331,377,288.70

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,772,157,366.00			158,315,910.54	5,578,120,709.77	26,605,153.07			226,647,145.04	230,105,317.56		7,938,741,295.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,772,157,366.00			158,315,910.54	5,578,120,709.77	26,605,153.07			226,647,145.04	230,105,317.56		7,938,741,295.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-150,278.00			-3,690.54	40,317.04	-1,064,777.84				-19,314,895.19		-18,363,768.85
(一) 综合收益总额										287,224,776.30		287,224,776.30
(二) 所有者投入和减少资本	-150,278.00			-3,690.54	40,317.04	-1,064,777.84						951,126.34
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,025.00			-3,690.54	36,459.32							37,793.78

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-155,303.00				3,857.72	-1,064,777.84						913,332.56
4. 其他												
(三) 利润分配										-306,539,671.49		-306,539,671.49
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-306,539,671.49		-306,539,671.49
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,772,007,088.00			158,312,220.00	5,578,161,026.81	25,540,375.23			226,647,145.04	210,790,422.37		7,920,377,526.99

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 1,772,002,429.00 元（股本 2,277,555,761.00 元）。统一社会信用代码：914505001993009073。本公司注册地址：北海市铁山港区兴港镇金港大道 1 号综合办公楼 8 层。

本公司及子公司主要经营业务是：港口经营；国内船舶管理业务；道路货物运输（不含危险货物）；港口货物装卸搬运活动；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；电子、机械设备维护（不含特种设备）；机械设备租赁；船舶拖带服务；国际船舶管理业务；非居住房地产租赁；住房租赁；以自有资金从事投资活动；港口理货；化肥销售；水上运输设备零配件销售；五金产品零售；供应链管理服务；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

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

本财务报表及财务报表附注已经本公司第十届董事会第七次会议于 2024 年 8 月 23 日批准。

2024 年半年度纳入合并范围的子公司共 24 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 2 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、15、附注五、19、附注五、20 和附注五、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由

于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险，以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收非关联方客户

应收账款组合 2: 应收股份公司以外其他关联方客户

应收账款组合 3: 应收股份公司内部单位

对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 应收保证金及押金

其他应收款组合 2: 应收股份公司以外其他关联方单位往来款项

其他应收款组合 3: 应收股份公司内部单位往来款项

其他应收款组合 4: 应收其他往来款项

对划分为组合的其他应收款, 本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日, 本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约:

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款, 该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动; 或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司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。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

15、固定资产

（1）确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

17、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注五、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、信息系统软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30年-50年	直线法	
海域使用权	30年-50年	直线法	
信息系统软件	5年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、21。

20、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”）。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（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，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续

的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、11（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

在满足收入确认一般原则的前提下，本公司业务按以下方法确认收入。

①本公司下列类型的业务属于某一时段内履行履约义务，相应收入确认方法如下：

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

②本公司下列类型的业务属于某一时点履行履约义务，相应收入确认方法如下：

物流代理业务于中介服务交付时确认收入。

销售水、电等商品，每月末按经客户确认的用量向客户开具结算单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、32。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

32、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

33、安全生产费用及维简费

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（2022 年 11 月 21 日之前为财企〔2012〕16 号、2022 年 11 月 21 日之后为财资〔2022〕136 号）文的规定，提取和使用安全生产经费。其中港口普通货物的装卸及堆存按照上年度营业收入的 1% 进行计提；港口危险货物的装卸及堆存按照上年度营业收入的 1.5% 进行计提；港口拖船业务按照上年度收入的 1% 进行计提。

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

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

34、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

35、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更
适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%。详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
水利建设基金	按当期营业收入	0.1%
土地使用税	土地面积	1.2 至 6.5 元/平方米
房产税	出租收入、房产原值	12%、1.2%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北部湾港股份有限公司	25%
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	25%
钦州兴港码头有限公司	25%
防城港赤沙码头有限公司	25%
北部湾港钦州码头有限公司	15%
北部湾港防城港码头有限公司	15%
北部湾拖船(防城港)有限公司	15%
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	15%
广西北部湾外轮理货有限公司	15%
广西北部湾港拖轮有限公司	15%
广西北部湾港能源化工港务有限公司	15%
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	15%
北部湾港北海码头有限公司	15%
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	15%
防城港东湾港油码头有限公司	15%
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	9%
北海新力进出口贸易有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
广西天宝能源有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
中国北海外轮代理有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
广西北部湾港网络服务有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
广西北部湾港环保科技有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
防城港高岭码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）
防城港三牙码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）
北海市沙尾码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）
北海市坡尾码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）
广西钦州保税港区港集码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）

2、税收优惠

(1) 企业所得税优惠

①根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条和第二条的规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税，《西部地区鼓励类产业目录》自 2021 年 3 月 1 日起按照新修订的《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》执行。子公司北部湾港防城港码头有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司、北部湾港钦州码头有限公司、广西北部湾外轮理货有限公司、广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区盛港码头有限公司、广西北部湾港拖轮有限公司、北部湾港北海码头有限公司、广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司、防城港东湾港油码头有限公司、广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司符合上述相关规定，按 15% 的税率计缴企业所得税。

②北海新力进出口贸易有限公司、中国北海外轮代理有限公司、广西北部湾港网络服务有限公司、广西北部湾港环保科技有限公司、防城港高岭码头有限公司、防城港三牙码头有限公司、北海市沙尾码头有限公司、北海市坡尾码头有限公司、广西钦州保税港区港集码头有限公司、广西北部湾港绿港新能源科技有限公司、广西天宝能源有限公司本年度符合小型微利企业所得税优惠政策的相关规定，根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，综合所得税税率 5%。

③广西壮族自治区人民政府印发《关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发[2020]42 号）第五条第（四）项规定：对在经济区内新注册开办，除国家限制和淘汰类项目外的小型微利企业，自其取得第一笔收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年，子公司防城港高岭码头有限公司、广西北部湾港绿港新能源科技有限公司、防城港三牙码头有限公司、北海市沙尾码头有限公司、北海市坡尾码头有限公司、广西钦州保税港区港集码头有限公司符合上述规定，按 3% 的税率计缴企业所得税。

④广西壮族自治区人民政府印发《关于促进中国（广西）自由贸易试验区高质量发展支持政策的通知》（桂政发[2019]53 号）第四条第（七）项规定：新设立的符合广西自贸试验区主导产业方向的企业，经认定为高新技术企业或符合享受西部大开发企业所得税优惠政策条件的，自取得第一笔主营业务收入起，免征地方分享部分企业所得税 5 年（即相当于对应税所得额按 9% 税率征收企业所得税），子公司广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司符合上述规定，按 9% 的税率计缴企业所得税。

(2) 自用土地城镇土地使用税优惠政策

根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 5 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。本公司以及子公司北部湾港防城港码头有限公司、北部湾港钦州码头有限公司、北部湾港北海码头有限公司、广西钦州保税港区盛港码头有限公司、广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区宏港码头有限公司、广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司可享受该优惠政策。

根据《国家税务总局关于对交通部门的港口用地征免土地使用税问题的规定》（国税地字[1989]第 123 号）有关规定，对港口的码头（即泊位，包括岸边码头、伸入水中的浮码头、堤岸、堤坝、栈桥等）用地，免征土地使用税，子公司广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司可享受该优惠政策。

根据《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》（国税地字[1989]140 号）有关规定，对企业的铁路专用线、公路等用地，除另有规定者外，在企业厂区（包括生产、办公及生活区）以内的，应照章征收土地使用税；在厂区以外、与社会公用地段未加隔离的，暂免征收土地使用税，本公司可享受该优惠政策。

(3) 水利建设基金优惠政策

根据广西壮族自治区财政厅印发《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税[2022]11 号），2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期），对我区所有征收对象免征地方水利建设基金。

（4）小微企业“六税两费”减免政策

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司北海新力进出口贸易有限公司、中国北海外轮代理有限公司、广西北部湾港网络服务有限公司、广西北部湾港环保科技有限公司、防城港高岭码头有限公司、防城港三牙码头有限公司、北海市沙尾码头有限公司、北海市坡尾码头有限公司、广西钦州保税港区港集码头有限公司、广西天宝能源有限公司、广西北部湾港绿港新能源科技有限公司可享受该优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,256,568,570.93	2,132,969,163.34
其他货币资金	1,467,500.00	1,468,500.00
合计	4,258,036,070.93	2,134,437,663.34

其他说明：

期末，本公司存在受到限制的货币资金 1,467,500.00 元，主要为履约保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,976.66	221,005.00
其中：权益工具投资	205,976.66	221,005.00
合计	205,976.66	221,005.00

其他说明：

根据泉州安通物流债务重整计划安排，公司下属子公司广西北部湾外轮理货有限公司于 2020 年 12 月 7 日受让 88402 股安通控股（证券代码 600179）沪市 A 股股票，对原债务人泉州安通物流有限公司的债权全部得到清偿。截至 2024 年 6 月 30 日，该股票收盘价格 2.33 元/股。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	135,300,545.68	195,108,985.16
合计	135,300,545.68	195,108,985.16

(2) 按坏账计提方法披露

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2024 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已质押的应收票据

期末本公司无质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	63,385,872.52	
合计	63,385,872.52	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	756,989,485.29	490,879,105.24
1 至 2 年	34,473,934.34	27,333,526.45
2 至 3 年	10,705,988.10	2,826,253.55
3 年以上	35,637,428.25	35,063,433.23
3 至 4 年	586,194.29	3,359,496.72
4 至 5 年	3,350,304.52	1,357,269.79
5 年以上	31,700,929.44	30,346,666.72
合计	837,806,835.98	556,102,318.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,545,106.11	1.97%	16,545,106.11	100.00%		16,545,106.11	2.98%	16,545,106.11	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	821,261,729.87	98.03%	28,339,901.49	3.45%	792,921,828.38	539,557,212.36	97.02%	23,735,305.26	4.40%	515,821,907.10

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
账款										
其中：										
应收非关联方客户	533,761,321.79	63.71%	21,288,101.87	3.99%	512,473,219.92	332,656,046.77	59.81%	18,757,908.54	5.64%	313,898,138.23
应收股份公司以外其他关联方客户	287,500,408.08	34.32%	7,051,799.62	2.45%	280,448,608.46	206,901,165.59	37.21%	4,977,396.72	2.41%	201,923,768.87
合计	837,806,835.98	100.00%	44,885,007.60	5.36%	792,921,828.38	556,102,318.47	100.00%	40,280,411.37	7.24%	515,821,907.10

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州华能焦化制气股份有限公司	16,182,148.19	16,182,148.19	16,182,148.19	16,182,148.19	100.00%	预计无法收回
广西海丝明港国际海运集团股份有限公司	312,956.32	312,956.32	312,956.32	312,956.32	100.00%	预计无法收回
广西港盈国际货运代理有限公司	39,590.40	39,590.40	39,590.40	39,590.40	100.00%	预计无法收回
防城港海盟船务代理有限公司	10,411.20	10,411.20	10,411.20	10,411.20	100.00%	预计无法收回
合计	16,545,106.11	16,545,106.11	16,545,106.11	16,545,106.11		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收非关联方客户	533,761,321.79	21,288,101.87	3.99%
应收本公司以外其他关联方客户	287,500,408.08	7,051,799.62	2.45%
合计	821,261,729.87	28,339,901.49	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	40,280,411.37	4,604,596.23				44,885,007.60
合计	40,280,411.37	4,604,596.23				44,885,007.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广西盛隆冶金有限公司	155,559,714.81		155,559,714.81	18.57%	713,339.65
上海泛亚航运有限公司	98,484,125.39		98,484,125.39	11.75%	606,324.28
上海中谷物流股份有限公司	69,340,142.89		69,340,142.89	8.28%	376,243.47
广西北港新材料有限公司	66,938,775.75		66,938,775.75	7.99%	381,551.02
中远海运集装箱运输有限公司	32,578,691.43		32,578,691.43	3.89%	1,845,287.06
合计	422,901,450.27		422,901,450.27	50.48%	3,922,745.48

5、应收款项融资
(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	96,195,579.69	80,758,949.86
合计	96,195,579.69	80,758,949.86

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

期末本公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	192,481,187.45	
合计	192,481,187.45	

(4) 其他说明

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

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2024 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	5,034,765.79	4,257,611.07
合计	5,034,765.79	4,257,611.07

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,379,830.46	1,203,870.46
应收股份公司以外关联方单位	994,724.59	870,624.59
其他往来款项	52,580,703.84	52,091,702.98
合计	54,955,258.89	54,166,198.03

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,133,780.61	1,443,684.67
1至2年	2,480,772.52	2,465,725.20
2至3年	1,387,177.50	308,215.06
3年以上	49,953,528.26	49,948,573.10
3至4年	126,335.45	116,380.29
4至5年	100,000.00	100,000.00
5年以上	49,727,192.81	49,732,192.81
合计	54,955,258.89	54,166,198.03

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	54,955,258.89	100.00%	49,920,493.10	90.84%	5,034,765.79	54,166,198.03	100.00%	49,908,586.96	92.14%	4,257,611.07
其中：										
组合 1、保证金及押金	1,379,830.46	2.51%	51,368.07	3.72%	1,328,462.39	1,203,870.46	2.22%	22,077.13	1.83%	1,181,793.33
组合 2、应收股份公司以外关联方单位	994,724.59	1.81%	98,679.48	9.92%	896,045.11	870,624.59	1.61%	94,787.96	10.89%	775,836.63
组合 3、其他往来款项	52,580,703.84	95.68%	49,770,445.55	94.66%	2,810,258.29	52,091,702.98	96.17%	49,791,721.87	95.58%	2,299,981.11
合计	54,955,258.89	100.00%	49,920,493.10	90.84%	5,034,765.79	54,166,198.03	100.00%	49,908,586.96	92.14%	4,257,611.07

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	176,394.15		49,732,192.81	49,908,586.96
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	16,906.14		-5,000.00	11,906.14
2024 年 6 月 30 日余额	193,300.29		49,727,192.81	49,920,493.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	49,908,586.96	11,906.14				49,920,493.10
合计	49,908,586.96	11,906.14				49,920,493.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西楷辉投资有限公司	往来款	36,470,248.77	5 年以上	66.36%	36,470,248.77
北海佰彩织造厂有限公司	往来款	3,883,606.30	5 年以上	7.07%	3,883,606.30
北海大业贸易有限公司	往来款	3,681,321.95	5 年以上	6.70%	3,681,321.95
北海市佳诚纺织有限公司	往来款	1,669,653.94	5 年以上	3.04%	1,669,653.94
北海市铁山港区海洋局	代垫款	1,580,000.00	1-2 年 60 万元，2-3 年 98 万元	2.88%	26,942.00
合计		47,284,830.96		86.04%	45,731,772.96

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,248,751.02	97.29%	5,161,986.65	97.77%
1 至 2 年	24,483.37	0.56%	24,164.41	0.46%
2 至 3 年	3,050.68	0.07%	88,801.58	1.68%
3 年以上	90,750.90	2.08%	5,000.00	0.09%
合计	4,367,035.97		5,279,952.64	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付账款期末合计数比例
中国石化销售股份有限公司广西北海石油分公司	993,055.00	22.74%
广西中燃船舶燃料有限公司	515,508.22	11.80%
广西电网有限责任公司防城港供电局	417,889.92	9.57%
广西智森科技有限公司	273,077.90	6.25%
南宁市青秀区人民法院	237,907.00	5.45%
合计	2,437,438.04	--

其他说明：无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	38,319,944.62		38,319,944.62	42,182,364.10		42,182,364.10
合计	38,319,944.62		38,319,944.62	42,182,364.10		42,182,364.10

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及预缴增值税额	523,847,104.02	525,474,918.74
预缴企业所得税	780,031.27	3,573,092.51
预缴其他税费	1,363,478.61	1,543,445.08
定增发行费用		1,886,792.45

保险费	636,802.26	1,219,512.26
其他	31,435.61	11,680,924.48
合计	526,658,851.77	545,378,685.52

其他说明：无

10、其他权益工具投资

单位：元

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

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
广西铁山东岸码头有限公司	193,097,069.35				493,649.44							193,590,718.79	
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司		23,728,512.50											23,728,512.50
北海泛北商贸有限公司													
小计	193,097,069.35	23,728,512.50			493,649.44							193,590,718.79	23,728,512.50
合计	193,097,069.35	23,728,512.50			493,649.44							193,590,718.79	23,728,512.50

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,937,342,467.75	21,067,857,257.53

固定资产清理	3,140,694.79	3,130,701.89
合计	20,940,483,162.54	21,070,987,959.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	15,077,576,890.33	10,010,437,404.22	320,295,252.68	3,694,868,232.44	29,103,177,779.67
2.本期增加金额	320,917,812.50	86,006,641.59	17,086,786.16	20,130,555.46	444,141,795.71
(1) 购置	2,570,294.58	9,718,591.71	3,631,770.54	11,549,080.19	27,469,737.02
(2) 在建工程转入	318,347,517.92	76,288,049.88	13,455,015.62	8,581,475.27	416,672,058.69
3.本期减少金额	1,641,103.48	39,020.71	49,604.39	352,535.45	2,082,264.03
(1) 处置或报废	1,641,103.48	39,020.71	49,604.39	352,535.45	2,082,264.03
4.期末余额	15,396,853,599.35	10,096,405,025.10	337,332,434.45	3,714,646,252.45	29,545,237,311.35
二、累计折旧					
1.期初余额	2,418,807,572.11	4,326,065,586.51	184,060,271.02	1,093,348,325.54	8,022,281,755.18
2.本期增加金额	255,968,703.95	266,681,310.61	12,759,606.31	38,568,525.24	573,978,146.11
(1) 计提	255,968,703.95	266,681,310.61	12,759,606.31	38,568,525.24	573,978,146.11
3.本期减少金额	995,419.37	34,457.01	43,902.88	330,045.39	1,403,824.65
(1) 处置或报废	995,419.37	34,457.01	43,902.88	330,045.39	1,403,824.65
4.期末余额	2,673,780,856.69	4,592,712,440.11	196,775,974.45	1,131,586,805.39	8,594,856,076.64
三、减值准备					
1.期初余额	510,113.05	1,163,389.80	1,134,725.48	10,230,538.63	13,038,766.96
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	510,113.05	1,163,389.80	1,134,725.48	10,230,538.63	13,038,766.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,722,562,629.61	5,502,529,195.19	139,421,734.52	2,572,828,908.43	20,937,342,467.75
2.期初账面价值	12,658,259,205.17	5,683,208,427.91	135,100,256.18	2,591,289,368.27	21,067,857,257.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	8,623,990.27
机器设备	14,616,771.17
合计	23,240,761.44

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	194,896,394.42	码头生产经营用楼房等，不影响生产经营，尚未办证或正在办理

其他说明：无

(5) 固定资产的减值测试情况
适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报废办公设备、房屋建筑、运输设备等	3,140,694.79	3,130,701.89
合计	3,140,694.79	3,130,701.89

其他说明：无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,922,181,484.62	4,747,691,727.17
合计	4,922,181,484.62	4,747,691,727.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
防城港企沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）工程	1,150,013,610.76		1,150,013,610.76	1,126,678,108.05		1,126,678,108.05
防城港企沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）工程	820,776,766.43		820,776,766.43	793,688,787.44		793,688,787.44
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位工程	991,015,418.31		991,015,418.31	892,382,659.37		892,382,659.37
防城港渔湾港区第四作业区 401 号泊位工程	158,211,656.31		158,211,656.31	147,467,570.75		147,467,570.75
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程	957,338,971.39		957,338,971.39	901,868,883.43		901,868,883.43
防城港渔湾港区煤炭仓储基地项目	356,318,109.66		356,318,109.66	284,319,991.25		284,319,991.25
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 12 号泊位工程				180,148,407.47		180,148,407.47
北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程	31,831,848.92		31,831,848.92	6,750,092.43		6,750,092.43
防城港粮食输送改造工程（六期）	54,467,104.58		54,467,104.58	4,277,906.98		4,277,906.98

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 4 号 5 号泊位一期工程	37,418,834.52		37,418,834.52	14,187,186.13		14,187,186.13
其他技改工程	367,687,631.04	2,898,467.30	364,789,163.74	398,820,601.17	2,898,467.30	395,922,133.87
合计	4,925,079,951.92	2,898,467.30	4,922,181,484.62	4,750,590,194.47	2,898,467.30	4,747,691,727.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
防城港企沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）工程	2,237,875,500.00	1,126,678,108.05	23,335,502.71			1,150,013,610.76	51.39%	95.00%	35,904,595.94	11,479,089.27	33.03%	其他
防城港企沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）工程	1,547,145,200.00	793,688,787.44	27,087,978.99			820,776,766.43	53.05%	93.00%	32,029,963.82	9,511,726.97	33.21%	其他
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位工程	4,185,719,800.00	892,382,659.37	98,632,758.94			991,015,418.31	73.40%	79.00%	91,372,411.45	7,552,607.45	2.98%	其他
防城港渔湾港区第四作业区 401 号泊位工程	1,577,565,700.00	147,467,570.75	10,744,085.56			158,211,656.31	40.98%	56.00%	32,989,468.27			其他
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程	1,821,860,000.00	901,868,883.43	59,018,452.77	3,548,364.81		957,338,971.39	52.74%	98.00%	31,029,805.25	10,939,159.54	33.20%	其他
防城港渔湾港区煤炭仓储基地项目	873,582,300.00	284,319,991.25	71,998,118.41			356,318,109.66	40.79%	85.00%	4,252,027.77	2,434,250.00	2.98%	其他
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 12 号泊位工程	190,364,737.75	180,148,407.47	10,216,293.88	190,364,701.35			100.00%	100.00%				其他
北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程	2,571,342,600.00	6,750,092.43	25,081,756.49			31,831,848.92	1.24%	3.00%				其他
防城港粮食输送改造工程（六期）	683,707,900.00	4,277,906.98	50,189,197.60			54,467,104.58	7.97%	20.00%				其他
钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 4 号 5 号泊位一期工程	2,144,230,000.00	14,187,186.13	23,231,648.39			37,418,834.52	1.93%	16.48%				其他
其他技改工程		398,820,601.17	265,090,594.71	222,758,992.53	73,464,572.31	367,687,631.04			11,174,260.79			其他
合计	17,833,393,737.75	4,750,590,194.47	664,626,388.45	416,672,058.69	73,464,572.31	4,925,079,951.92			238,752,533.29	41,916,833.23		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	303,443,206.74	108,474,320.00	411,917,526.74
2.本期增加金额	9,199,785.91	846,537.36	10,046,323.27
(1) 租入	9,202,216.86	846,537.36	10,048,754.22
(2) 租赁负债调整	-2,430.95		-2,430.95
3.本期减少金额	2,652,022.40	5,470,829.65	8,122,852.05
(1) 其他减少	2,652,022.40	5,470,829.65	8,122,852.05
4.期末余额	309,990,970.25	103,850,027.71	413,840,997.96
二、累计折旧			
1.期初余额	119,614,600.60	50,787,952.07	170,402,552.67
2.本期增加金额	35,316,045.06	7,542,452.14	42,858,497.20
(1) 计提	35,316,045.06	7,542,452.14	42,858,497.20
3.本期减少金额	2,084,980.68	4,445,049.15	6,530,029.83
(1) 其他减少	2,084,980.68	4,445,049.15	6,530,029.83
4.期末余额	152,845,664.98	53,885,355.06	206,731,020.04
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	157,145,305.27	49,964,672.65	207,109,977.92
2.期初账面价值	183,828,606.14	57,686,367.93	241,514,974.07

(2) 使用权资产的减值测试情况

 适用 不适用

其他说明：无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,028,906,883.75	178,156,364.38	216,717,843.40	3,423,781,091.53
2.本期增加金额	770,220.00		9,040,443.37	9,810,663.37
(1) 购置	770,220.00		6,441,303.08	7,211,523.08
(2) 内部研发			2,599,140.29	2,599,140.29
3.本期减少金额	50,506,985.35			50,506,985.35
(1) 处置	50,506,985.35			50,506,985.35
4.期末余额	2,979,170,118.40	178,156,364.38	225,758,286.77	3,383,084,769.55

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
二、累计摊销				
1.期初余额	570,665,243.22	25,064,093.33	50,342,094.37	646,071,430.92
2.本期增加金额	34,679,548.39	933,623.82	13,067,997.21	48,681,169.42
(1) 计提	34,679,548.39	933,623.82	13,067,997.21	48,681,169.42
3.本期减少金额	17,577,461.20			17,577,461.20
(1) 处置	17,577,461.20			17,577,461.20
4.期末余额	587,767,330.41	25,997,717.15	63,410,091.58	677,175,139.14
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,391,402,787.99	152,158,647.23	162,348,195.19	2,705,909,630.41
2.期初账面价值	2,458,241,640.53	153,092,271.05	166,375,749.03	2,777,709,660.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.10%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广西钦州保税港区宏港码头有限公司土地使用权	10,035,991.27	正在办理中
北部湾港北海码头有限公司土地使用权	37,723,439.22	正在办理中
北部湾港北海码头有限公司土地使用权	61,911,553.74	正在办理中
北部湾港北海码头有限公司土地使用权	79,605,695.21	正在办理中

其他说明：无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
堆场面层硬化	73,142,860.79	37,803,030.33	6,722,672.08		104,223,219.04
清淤工程	59,348,363.73	1,637,657.09	16,584,444.06		44,401,576.76
改造升级工程	65,816,580.54	15,681,898.56	16,098,906.68		65,399,572.42
码头生产用输送带	12,342,240.21	3,995,601.76	4,914,559.21		11,423,282.76
码头生产用挡板	1,833,849.03		605,580.78		1,228,268.25
设备搬迁	519,831.48		283,261.16		236,570.32
码头绿化工程款	1,192,238.46		448,251.40		743,987.06
办公室装修工程	1,966,607.23		421,866.24		1,544,740.99
办公家具	544,684.99	38,231.14	150,523.66		432,392.47
船舶保险费	87,260.94		87,260.94		
其他汇总	27,357,602.10	31,949,085.12	7,235,135.45		52,071,551.77
合计	244,152,119.50	91,105,504.00	53,552,461.66		281,705,161.84

其他说明：无

17、递延所得税资产/递延所得税负债
(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,912,542.96	3,436,548.66	17,763,280.93	2,663,868.69
租赁负债	212,770,525.96	31,915,578.89	281,671,986.27	42,250,797.94
递延收益	186,775,016.95	28,016,252.55	183,157,660.35	27,473,649.05
限制性股票激励	6,879,694.58	1,031,954.18	6,867,432.44	1,030,114.85
对外投资的长期资产原值与计税基础差异	422,661,724.95	83,403,758.41	423,981,053.13	83,733,590.46
合计	851,999,505.40	147,804,092.69	913,441,413.12	157,152,020.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	203,199,607.95	30,484,194.94	237,188,956.92	35,591,104.78
合计	203,199,607.95	30,484,194.94	237,188,956.92	35,591,104.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		147,804,092.69		157,152,020.99
递延所得税负债		30,484,194.94		35,591,104.78

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	156,317,673.00	146,278,250.20
可抵扣亏损	795,432,687.92	865,804,856.61
合计	951,750,360.92	1,012,083,106.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年到期	35,706,866.21	35,944,285.83	
2025 年到期	133,365,699.43	132,054,148.51	
2026 年到期	168,819,676.79	168,940,086.43	
2027 年到期	200,143,012.47	251,555,269.71	
2028 年到期	214,490,588.56	277,311,066.13	

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年到期	42,906,844.46		
合计	795,432,687.92	865,804,856.61	

其他说明：无

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	353,826,771.20		353,826,771.20	317,497,720.00		317,497,720.00
预付设备款	214,440.00		214,440.00	8,404,508.30		8,404,508.30
其他	7,274,004.35		7,274,004.35	8,887,261.86		8,887,261.86
合计	361,315,215.55		361,315,215.55	334,789,490.16		334,789,490.16

其他说明：无

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,467,500.00	1,467,500.00	冻结	合同履约保证金	1,468,500.00	1,468,500.00	冻结	合同履约保证金
合计	1,467,500.00	1,467,500.00			1,468,500.00	1,468,500.00		

其他说明：无

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,757,000,000.00	1,796,000,000.00
未到期应付利息	2,136,661.08	1,503,781.89
合计	1,759,136,661.08	1,797,503,781.89

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	1,277,066,264.27	1,450,782,976.65
应付材料款	42,815,199.28	46,177,172.27
应付设备款	277,364,366.44	302,392,108.99
应付劳务款	276,265,624.82	149,179,656.12
其他	113,428,011.35	155,870,758.56
合计	1,986,939,466.16	2,104,402,672.59

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程局有限公司	215,961,698.40	工程未结算
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	78,838,648.48	工程未结算
中交第一航务工程局有限公司	45,627,415.40	工程未结算
青岛海西重机有限责任公司	35,447,394.84	工程未结算
中国铁建港航局集团有限公司	25,210,418.20	工程未结算
合计	401,085,575.32	

其他说明：无

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,240,254.25	24,051,729.84
其他应付款	668,574,213.76	631,212,353.12
合计	669,814,468.01	655,264,082.96

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,240,254.25	24,051,729.84
合计	1,240,254.25	24,051,729.84

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(2) 其他应付款
1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他单位往来款	414,347,099.17	357,961,138.50
代收代付款	9,167,774.89	13,473,420.15
借款	88,074,302.44	83,791,886.81
限制性股票回购义务	541,080.29	7,513,303.29
保证金	36,523,529.43	49,428,121.28
质保金	81,214,863.57	62,837,586.65

项目	期末余额	期初余额
押金	3,266,666.25	5,303,243.29
其他	35,438,897.72	50,903,653.15
合计	668,574,213.76	631,212,353.12

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收装卸劳务费	309,786,691.53	245,791,249.30
合计	309,786,691.53	245,791,249.30

账龄超过 1 年的重要合同负债：无报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	162,176,812.13	654,560,935.33	664,252,688.70	152,485,058.76
二、离职后福利-设定提存计划	87,090,407.90	87,552,331.67	115,828,879.94	58,813,859.63
三、辞退福利		25,937.00	25,937.00	
合计	249,267,220.03	742,139,204.00	780,107,505.64	211,298,918.39

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	142,586,193.52	487,818,402.34	495,550,356.48	134,854,239.38
2、职工福利费	1,780,568.84	54,264,201.45	54,409,654.90	1,635,115.39
3、社会保险费	49,544.30	39,197,479.21	39,197,479.21	49,544.30
其中：医疗保险费	45,821.87	36,306,595.46	36,306,595.46	45,821.87
工伤保险费	3,722.43	2,890,883.75	2,890,883.75	3,722.43
4、住房公积金		58,868,179.01	58,868,179.01	
5、工会经费和职工教育经费	17,760,505.47	11,600,921.93	13,415,267.71	15,946,159.69
6、劳务派遣费		188,069.42	188,069.42	
7、其他短期薪酬		2,623,681.97	2,623,681.97	
合计	162,176,812.13	654,560,935.33	664,252,688.70	152,485,058.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		81,897,764.04	81,897,764.04	
2、失业保险费	444.28	2,562,417.52	2,562,861.80	
3、企业年金缴费	87,089,963.62	3,092,150.11	31,368,254.10	58,813,859.63
合计	87,090,407.90	87,552,331.67	115,828,879.94	58,813,859.63

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按照政府规定的缴存比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,391,918.76	4,069,856.66
企业所得税	69,529,408.35	93,460,424.10
个人所得税	2,108,246.26	6,357,126.99
城市维护建设税	1,158,391.97	1,390,050.19
房产税	182,174.70	198,494.77
印花税	1,147,733.41	1,621,004.60
教育费附加	500,381.16	599,727.54
地方教育费附加	328,318.12	394,549.06
水利建设基金	3,020,151.43	3,020,151.43
其他税种	2,834,878.23	4,043,581.61
合计	84,201,602.39	115,154,966.95

其他说明：无

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	974,247,179.03	1,288,895,102.23
一年内到期的应付债券	3,582,670.27	8,908,242.55
一年内到期的长期应付款	21,179,244.68	21,100,932.15
一年内到期的租赁负债	81,403,171.13	105,788,503.56
合计	1,080,412,265.11	1,424,692,780.49

其他说明：无

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	40,520,000.00	190,104,766.40
信用借款	920,996,370.63	1,086,796,585.45
未到期应付利息	12,730,808.40	11,993,750.38
合计	974,247,179.03	1,288,895,102.23

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,498,219.99	16,181,878.55
合计	19,498,219.99	16,181,878.55

其他说明：无

28、长期借款

长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	154,630,000.00	541,388,458.40
信用借款	6,896,743,575.54	7,814,008,483.96
未到期应付利息	12,730,808.40	11,993,750.38
减：一年内到期的长期借款	-974,247,179.03	-1,288,895,102.23
合计	6,089,857,204.91	7,078,495,590.51

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：

项目	本期利率区间	上期利率区间
保证借款	2.2%-4.65%	2.2%-4.9%
信用借款	1.8%-4.9%	2.61%-4.9%

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北港转债	1,742,238,293.13	1,722,904,419.66
合计	1,742,238,293.13	1,722,904,419.66

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年行使转股权	期末余额	是否违约
北港转债 (2021年发行)	3,000,000,000.00		2021年 06月29日	6年	3,000,000,000.00	1,722,904,419.66		3,582,670.27	15,741,093.04		10,110.16	1,742,238,293.13	否

(3) 可转换公司债券的说明

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

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年 0.2%、第二年 0.5%、第三年 1%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2% 利息按年支付。转股期自发行之日起(2021 年 7 月 5 日)六个月后的第一个交易日(2022 年 1 月 5 日)起(含当日)，至可转换公司债券到期日(2027 年 6 月 28 日)前一个交易日止(含当日)。持有人可在转股期内申请转股，可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 8.35 元，根据“北港转债”转股价格调整的相关规定，本次可转债发行后，公司由于增发新股、派送现金股利对转股价格进行了调整，截止本报告期末，公司可转债转股价格调整至人民币 7.60 元/股。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	231,418,455.53	303,845,549.29
减：未确认融资费用	-13,959,423.88	-17,743,676.87
重分类至一年内到期的非流动负债	-81,403,171.13	-105,788,503.56
合计	136,055,860.52	180,313,368.86

其他说明：

2024 年半年度计提的租赁负债利息费用金额为 493.20 万元，计入财务费用-利息支出金额为 493.20 万元，计入固定资产金额为 0 万元。

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,528,265,197.85	1,528,265,197.85
合计	1,528,265,197.85	1,528,265,197.85

按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府专项债券	1,488,000,000.00	1,488,000,000.00
应付交通部一期工程拨改贷款	23,265,197.85	23,265,197.85
应付北海港务局交通部补助投资款	12,000,000.00	12,000,000.00
应付广西壮族自治区交通厅拨款	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付款利息	21,179,244.68	21,100,932.15
小计	1,549,444,442.53	1,549,366,130.00
减：一年内到期长期应付款	21,179,244.68	21,100,932.15
合计	1,528,265,197.85	1,528,265,197.85

其他说明：

1、截至 2024 年 6 月 30 日，广西钦州保税港区盛港码头有限公司应付政府专项债券余额 4.1 亿元，其中 2021 年收到 3.6 亿元，2022 年收到 0.5 亿元。系由广西北部湾国际港务集团有限公司根据《广西壮族自治区财政厅关于追加 2021 年第二批专项债券资金的函》批复和《广西壮族自治区财政厅关于追加 2022 年第二批专项债券资金的函》拨入。广西钦州保税港区盛港码头有限公司与北部湾港股份有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，政府专项债券资金用于钦州

港大榄坪港区大榄坪南作业区 7 号 8 号泊位集装箱自动化改造工程建设，由广西钦州保税港区盛港码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区盛港码头有限公司承担。

2、截至 2024 年 6 月 30 日，北部湾港防城港码头有限公司应付政府专项债券余额 3.48 亿元，系根据《广西壮族自治区财政厅关于追加广西北部湾国际港务集团 2020 年度自治区本级新增政府专项债券资金预算的函》（桂财建函〔2020〕2 号）批复，公司股东广西北部湾国际港务集团有限公司获得广西壮族自治区政府拨付的政府债券资金，其中防城港渔湾港区第五作业区 513-516 号泊位工程项目建设专项资金 3.48 亿元。鉴于上述建设项目业主单位为本公司的全资子公司北部湾港防城港码头有限公司，广西北部湾国际港务集团有限公司与本公司签署了《政府债券资金使用协议》，其以获得的广西壮族自治区政府长期专项债券资金中的 3.48 亿元转给北部湾港防城港码头有限公司使用，由北部湾港防城港码头有限公司承担归还本金、利息及其他费用的义务。

3、截至 2024 年 6 月 30 日，广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司应付政府债券资金余额 2.65 亿元，债务形成过程如下：

（1）根据《2020 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（三期）广西北部湾国际港务集团有限公司水运项目实施方案》中，广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 3000 万元政府专项债券资金用于广西北部湾港钦州 30 万吨级油码头工程建设，由广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给北部湾港股份有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司承担。

（2）根据《合同权利义务转移协议书》，防城港务集团有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司 2020 年 3 月 27 日签署了《政府债券资金使用协议》（包括补充协议及合同附件，下称“既有协议”）。防城港务集团有限公司将既有协议（协议金额：人民币 2.35 亿元）项下的全部权利义务转让给广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司，自本协议生效之日起，由广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司取代防城港务集团有限公司在既有协议中的地位并全面享有、履行、承担所转移的权利、义务、责任。

4、截至 2024 年 6 月 30 日，广西钦州保税港区宏港码头有限公司应付政府债券余额 3.45 亿元，债务形成过程如下：

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

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

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

5、截至 2024 年 6 月 30 日，北部湾港北海码头有限公司应付政府债券余额 1.2 亿元，债务形成过程如下：

（1）根据《广西壮族自治区财政厅关于追加区直有关单位专项债券资金的函》批复，北部湾港北海码头有限公司

与广西北部湾国际港务集团有限公司、北部湾港股份有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 4,000 万元政府专项债券资金用于北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至 10 号泊位工程项目建设，由北部湾港北海码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给广西北部湾国际港务集团有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由北部湾港北海码头有限公司承担。

(2) 根据《广西壮族自治区财政厅关于拨付 2023 年自治区专项债券资金（第三批）的函》批复，北部湾港北海码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司、北部湾港股份有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中 8000 万元政府专项债券资金用于北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至 10 号泊位工程项目建设，由北部湾港北海码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给广西北部湾国际港务集团有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由北部湾港北海码头有限公司承担。

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	345,842,031.41	10,150,500.00	8,359,638.20	347,632,893.21	
合计	345,842,031.41	10,150,500.00	8,359,638.20	347,632,893.21	

其他说明：政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,771,984,012.00	505,617,977.00			-46,228.00	505,571,749.00	2,277,555,761.00

其他说明：

本期因定增发行新股增加股本 505,617,977.00 股，因“北港转债”转股增加股本 1,375.00 股，因部分限制性股票回购注销减少股本 47,603.00 股。

34、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

单位：元

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2021 年 6 月 29 日	复合金融工具	注 1、2	100	17,630,403.00	158,310,783.29	2027 年 6 月 28 日	注 3	注 4

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

1、初始转股价格：初始转股价格为 8.35 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息等引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价格按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

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

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

4、转换情况：2022 年 1 月 5 日起，“北港转债”开始进入转股期。本报告期债券持有人合计将 110 张“北港转债”实施完成债转股，其他权益工具账面价值减少 987.74 元。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	17,630,513.00	158,311,771.03			110.00	987.74	17,630,403.00	158,310,783.29
合计	17,630,513.00	158,311,771.03			110.00	987.74	17,630,403.00	158,310,783.29

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：无

其他说明：无

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,974,896,092.99	3,069,021,962.49	182,181.05	7,043,735,874.43
其他资本公积	410,605,388.04	20,241.94	6,706,515.20	403,919,114.78
合计	4,385,501,481.03	3,069,042,204.43	6,888,696.25	7,447,654,989.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）本期定增发行股票增加资本公积股本溢价 3,062,305,705.56 元；
- （2）本期限制性股票解锁，从“资本公积-其他资本公积”结转至“资本公积-股本溢价”金额为 6,706,515.20 元；
- （3）本期可转债转股增加资本公积股本溢价 9,741.73 元；
- （4）本期注销库存股减少资本公积股本溢价 182,181.05 元；
- （5）本期股权激励增加其他资本公积 20,241.94 元。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
普通股股票	7,445,799.97		7,200,989.55	244,810.42
合计	7,445,799.97		7,200,989.55	244,810.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期因股权激励回购注销减少库存股 229,784.05 元；本期因每 10 股派发现金红利 1.95 元（含税），减少库存股 19,332.49 元；本期解锁减少库存股 6,951,873.01 元。

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,665,151.31	34,164,330.15	23,633,245.58	32,196,235.88
合计	21,665,151.31	34,164,330.15	23,633,245.58	32,196,235.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	491,791,859.75			491,791,859.75
合计	491,791,859.75			491,791,859.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,779,364,670.70	5,974,953,114.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,514,502.67
调整后期初未分配利润	6,779,364,670.70	5,976,467,617.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	629,723,707.01	1,126,863,205.74
减：提取法定盈余公积		17,426,481.00
应付普通股股利	444,755,082.69	306,539,671.49
期末未分配利润	6,964,333,295.02	6,779,364,670.70

调整期初未分配利润明细：无

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,162,410,059.27	2,181,183,167.47	3,145,348,518.30	2,019,163,960.64
其他业务	26,618,392.03	8,863,843.15	30,730,313.61	19,653,943.30
合计	3,189,028,451.30	2,190,047,010.62	3,176,078,831.91	2,038,817,903.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：				
装卸堆存业务	2,995,607,807.84	2,073,961,917.19	2,995,607,807.84	2,073,961,917.19
拖轮业务	130,466,959.32	90,926,186.84	130,466,959.32	90,926,186.84
理货业务	34,294,068.97	15,056,798.55	34,294,068.97	15,056,798.55
代理业务	2,041,223.14	1,238,264.89	2,041,223.14	1,238,264.89
其他业务	26,618,392.03	8,863,843.15	26,618,392.03	8,863,843.15
合计	3,189,028,451.30	2,190,047,010.62	3,189,028,451.30	2,190,047,010.62

其他说明

项目	本期发生额			
	装卸堆存业务		拖轮业务	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,995,607,807.84	2,073,961,917.19	130,466,959.32	90,926,186.84
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认	2,995,607,807.84	2,073,961,917.19	130,466,959.32	90,926,186.84
其他业务				
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认				
合计	2,995,607,807.84	2,073,961,917.19	130,466,959.32	90,926,186.84

续表：

项目	本期发生额					
	理货业务		物流代理业务		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,294,068.97	15,056,798.55	2,041,223.14	1,238,264.89		
其中：在某一时点确认			2,041,223.14	1,238,264.89		
在某一时段确认	34,294,068.97	15,056,798.55				
其他业务					26,618,392.03	8,863,843.15
其中：在某一时点确认					26,618,392.03	8,863,843.15
在某一时段确认						
合计	34,294,068.97	15,056,798.55	2,041,223.14	1,238,264.89	26,618,392.03	8,863,843.15

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 334,267,247.46 元，其中，328,651,775.76 元预计将于 2024 年度确认收入，2,807,735.85 元预计将于 2025 年度确认收入，2,807,735.85 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无

其他说明：无

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	758,236.12	411,903.88
教育费附加	541,597.17	294,217.11
房产税	7,571,694.77	6,083,439.26
土地使用税	13,083,324.87	34,716,206.10
车船使用税	234,434.63	233,274.75
印花税	658,480.15	478,901.06
环保税	4,325,902.11	6,338,600.67
合计	27,173,669.82	48,556,542.83

其他说明：无

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	161,909,135.90	158,701,545.12
折旧费	8,529,674.83	7,515,982.02
资产摊销	31,788,238.88	28,769,819.06
修理费	777,950.60	557,969.16
中介、咨询费	5,608,591.37	4,699,930.02
办公费	5,348,267.70	7,412,858.95
其他	30,025,573.71	27,040,189.94
合计	243,987,432.99	234,698,294.27

其他说明：无

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	10,156,148.40	6,232,380.23
折旧费	314,286.59	143,957.50
水电燃气费	436,736.00	183,033.10
其他	427,111.66	22,727.00
合计	11,334,282.65	6,582,097.83

其他说明：无

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	220,353,015.43	198,534,495.49
减：利息资本化	41,916,833.23	39,135,628.99
利息费用净额	178,436,182.20	159,398,866.50
减：利息收入	13,045,833.55	12,179,969.06
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-84,029.97	24,747.78
手续费及其他	157,560.10	170,278.36
合计	165,463,878.78	147,413,923.58

其他说明：无

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	57,078,426.38	104,428,637.02
增值税减免	463,661.15	7,599,118.82
个税手续费返还	369,788.16	386,535.26
招用自主就业退役士兵税收优惠	263,700.00	
所得税手续费返还	48,410.25	
合计	58,223,985.94	112,414,291.10

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-15,028.34	-44,201.00
合计	-15,028.34	-44,201.00

其他说明：

公司下属子公司广西北部湾外轮理货有限公司，根据泉州安通物流债务重整计划安排，于 2020 年 12 月 7 日受让 88402 股安通控股（证券代码 600179）沪市 A 股股票，当日收盘价 4.84 元/股。2024 年 6 月 30 日，该股票收盘价格 2.33 元/股。

47、投资收益

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	493,649.44	-21,813,259.95
处置长期股权投资产生的投资收益	212,034,842.22	
其他	-285,793.65	-1,047,211.58
合计	212,242,698.01	-22,860,471.53

其他说明：无

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,604,596.23	6,562,372.45
其他应收款坏账损失	-11,906.14	-41,639.01
合计	-4,616,502.37	6,520,733.44

其他说明：无

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
租赁变更	19,755.27	-19,576.18

50、营业外收入

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
罚款收入	529,329.43	722,850.15	529,329.43
违约赔偿	681,285.61	3,340.00	681,285.61
其他	427,798.00	198,444.16	427,798.00
合计	1,638,413.04	924,634.31	1,638,413.04

其他说明：无

51、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
非流动资产损坏报废损失	668,446.48	180,837.57	668,446.48
赔偿金、违约金及罚款支出	31,702.16	4,127,842.23	31,702.16
其他	13,176.00	2,586,469.66	13,176.00
合计	713,324.64	6,895,149.46	713,324.64

其他说明：无

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	120,752,745.04	130,367,034.42
递延所得税费用	4,241,018.46	1,091,458.41
合计	124,993,763.50	131,458,492.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	817,802,173.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	204,450,543.34
子公司适用不同税率的影响	-73,885,743.46
调整以前期间所得税的影响	2,331,769.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,151,344.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,077,689.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	8,101,133.77
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-123,412.36
其他	6,045,817.70
所得税费用	124,993,763.50

其他说明：无

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	62,080,976.86	103,301,751.52
利息收入	13,277,841.50	14,525,686.13
租金收入	1,402,398.58	874,199.47
其他单位往来款	282,648,399.90	483,443,180.57
合计	359,409,616.84	602,144,817.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	45,738,036.61	45,268,265.00
营业外支出中支付的现金	22,445.40	6,777,711.79
银行手续费支出	152,909.27	230,807.54
其他单位往来款	268,991,973.98	448,851,364.37
合计	314,905,365.26	501,128,148.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金	248,201,708.45	
合计	248,201,708.45	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	73,931,035.03	5,746,268.43
发行股票支付的费用	1,300,561.80	
股权回购		570,805.25
合计	75,231,596.83	6,317,073.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,797,503,781.89	926,000,000.00	22,973,355.57	987,340,476.38		1,759,136,661.08
长期借款	8,367,390,692.74	446,214,000.00	135,115,603.95	1,884,615,912.75		7,064,104,383.94
应付债券	1,722,904,419.66		19,333,873.47			1,742,238,293.13
租赁负债	286,101,872.42		4,932,033.96	67,826,637.64	5,748,237.09	217,459,031.65
合计	12,173,900,766.71	1,372,214,000.00	182,354,866.95	2,939,783,026.77	5,748,237.09	10,782,938,369.80

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

54、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	692,808,409.85	658,591,837.31
加：资产减值准备	4,616,502.37	-6,520,733.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	573,978,146.11	470,859,394.45
使用权资产折旧	42,858,497.20	30,303,427.35
无形资产摊销	48,681,169.42	37,730,037.54
长期待摊费用摊销	53,552,461.66	48,509,084.22
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）	-19,755.27	19,576.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	668,446.48	180,837.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,028.34	44,201.00
财务费用（收益以“-”号填列）	165,463,878.78	159,398,866.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-212,242,698.01	22,860,471.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,347,928.30	1,091,458.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,106,909.84	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,862,419.48	471,543.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-213,872,515.93	-157,382,116.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-139,378,458.32	-357,806,675.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,025,232,550.62	908,351,210.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,256,568,570.93	2,350,636,256.84
减：现金的期初余额	2,132,969,163.34	2,134,583,453.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,123,599,407.59	216,052,803.56

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	257,375,000.00
其中：	
银行存款	257,375,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,173,291.55
其中：	
银行存款	9,173,291.55
其中：	
处置子公司收到的现金净额	248,201,708.45

其他说明：无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,256,568,570.93	2,132,969,163.34
可随时用于支付的银行存款	4,256,568,570.93	2,132,969,163.34
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,256,568,570.93	2,132,969,163.34

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,467,500.00	9,620,162.70	履约保证金
合计	1,467,500.00	9,620,162.70	

其他说明：无

55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			47,063.11
其中：美元	6,603.68	7.13	47,063.11

其他说明：无

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额(元)
短期租赁费用	70,642,450.88
低价值租赁费用	12,376.26
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	16,323,997.97
合计	86,978,825.11

涉及售后租回交易的情况：无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	12,774,959.85	
合计	12,774,959.85	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,561,953.16	3,199,940.32
第二年	1,003,647.88	675,915.36
第三年	800,600.00	70,076.28
第四年	800,600.00	15,000.00
第五年	699,100.00	
五年后未折现租赁收款额总额	560,000.00	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	11,938,870.13	10,171,098.44
燃料动力费	443,705.84	183,033.10
服务器租赁及劳务费用	3,503,660.88	2,705,023.49
折旧费	579,302.39	143,957.50
其他	469,258.68	65,981.09
合计	16,934,797.92	13,269,093.62
其中：费用化研发支出	11,334,282.65	6,582,097.83
资本化研发支出	5,600,515.27	6,686,995.79

符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
机械化平房仓化肥进出仓及装船工艺研发	3,439,981.96	119,118.38				3,559,100.34
桥式抓斗卸船机自动化技术研发与应用	1,438,403.35	340,914.08				1,779,317.43
北部湾港项目管理系统研发	905,359.15	767,610.44				1,672,969.59
北部湾港统一客户服务平台--北港网二期研发	1,470,648.10	93,042.49				1,563,690.59
北部湾港设施维护管理系统研发	1,443,439.96					1,443,439.96
北部湾港智慧理货平台项目	1,335,083.25	63,584.04				1,398,667.29
北部湾港自动环境监测系统（一期）研发	913,359.92	249,283.01				1,162,642.93
散杂货码头自动计费系统的研发与应用	871,698.12	245,284.32			245,284.32	871,698.12
桥式抓斗卸船机智能抑尘技术研究与应用	619,483.43	180,527.23				800,010.66
基于关键绩效指标（KPI）的全过程考核体系研究	797,724.84					797,724.84

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
原木智能理货系统	644,718.29	77,942.51				722,660.80
其他研发项目汇总	3,862,748.98	14,797,491.42		2,599,140.29	11,088,998.33	4,972,101.78
合计	17,742,649.35	16,934,797.92		2,599,140.29	11,334,282.65	20,744,024.33

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
广西天宝能源有限公司	257,375,000.00	100.00%	协议转让	2024年01月31日	股权交割日	212,034,842.22						

其他说明：无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

本公司下属全资子公司北部湾港钦州码头有限公司对广西北部湾港拖轮有限公司（简称“拖轮公司”）进行吸收合并整合，拖轮公司为公司全资子公司，本次吸收合并将导致公司合并范围减少 1 户。

3、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北部湾港防城港码头有限公司	579,930,000.00	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
防城港赤沙码头有限公司	610,000,000.00	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	68.00%		设立
防城港东湾港油码头有限公司	118,000,000.00	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	51.00%		同一控制下合并
防城港三牙码头有限公司	20,000,000.00	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00%		设立
防城港高岭码头有限公司	30,000,000.00	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00%		设立
北部湾港钦州码头有限公司	120,000,000.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
钦州兴港码头有限公司	10,000,000.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	200,000,000.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	100,000,000.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	100,000,000.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
广西钦州保税港区港集码头有限公司	6,000,000.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		设立
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	2,371,600,000.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	5.43%	38.57%	设立
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	15,862,500.00	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
北部湾港北海码头有限公司	245,000,000.00	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00%		设立
北海市沙尾码头有限公司	20,000,000.00	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00%		设立
北海市坡尾码头有限公司	25,000,000.00	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00%		设立
北部湾拖船（防城港）有限公司	68,000,000.00	防城港市	防城港市	港区船舶服务	57.57%		同一控制下合并
广西北部湾港能源化工港务有限公司	5,000,000.00	钦州市	钦州市	码头设施、装卸、仓储	100.00%		设立
广西北部湾外轮理货有限公司	5,000,000.00	钦州市	钦州市	理货	84.00%		同一控制下合并
中国北海外轮代理有限公司	5,500,000.00	北海市	北海市	代理	65.00%		设立
广西北部湾港网络服务有限公司	30,000,000.00	南宁市	南宁市	计算机网络技术开发服务	51.00%		设立
广西北部湾港环保科技有限公司	16,000,000.00	钦州市	钦州市	船舶污染清除	100.00%		设立
北海新力进出口贸易有限公司	20,000,000.00	北海市	北海市	贸易	100.00%		设立
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	10,000,000.00	南宁市	南宁市	新能源技术研发	60.00%		非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司直接和间接持有北集司 44% 股权，公司在北集司董事会 9 个席位中占有 5 个席位，董事长为公司委派。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	56.00%	62,007,943.63		1,941,862,625.40
北部湾拖船（防城港）有限公司	42.43%	3,635,900.57		90,742,492.53
防城港赤沙码头有限公司	32.00%	-301,439.32		191,047,235.26
防城港东湾港油码头有限公司	49.00%	-4,501,446.46		14,602,551.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	575,861,784.89	3,116,880,461.73	3,692,742,246.62	190,580,415.36	34,550,000.18	225,130,415.54
北部湾拖船（防城港）有限公司	82,730,185.73	146,365,199.34	229,095,385.07	13,085,944.75	2,161,218.91	15,247,163.66
防城港赤沙码头有限公司	307,541,625.91	1,974,754,223.67	2,282,295,849.58	347,788,137.01	1,337,485,102.38	1,685,273,239.39
防城港东湾港油码头有限公司	13,308,268.57	202,449,960.33	215,758,228.90	31,253,664.13	154,703,438.90	185,957,103.03

续表：

单位：元

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	492,085,878.24	3,181,256,094.55	3,673,341,972.79	225,516,164.35	92,238,400.16	317,754,564.51
北部湾拖船（防城港）有限公司	66,179,553.94	154,412,563.21	220,592,117.15	13,256,135.24	2,172,054.26	15,428,189.50
防城港赤沙码头有限公司	351,693,531.75	1,954,281,717.10	2,305,975,248.85	382,078,737.69	1,325,931,903.10	1,708,010,640.79
防城港东湾港油码头有限公司	17,317,498.68	208,083,975.34	225,401,474.02	23,218,311.35	163,211,114.50	186,429,425.85

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	358,690,873.29	110,728,470.77	110,728,470.77	118,455,670.06	333,936,503.47	97,556,760.06	97,556,760.06	113,550,201.76
北部湾拖船（防城港）有限公司	46,968,094.33	8,568,542.14	8,568,542.14	13,396,583.88	45,207,642.45	6,424,887.97	6,424,887.97	12,628,952.44
防城港赤沙码头有限公司		-941,997.87	-941,997.87	-2,755,151.65		-377,813.27	-377,813.27	-2,096,385.54
防城港东湾港油码头有限公司	2,126,194.23	-9,186,625.42	-9,186,625.42	-1,178,971.20	1,397,341.39	-9,891,531.83	-9,891,531.83	-330,413.87

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在合营安排或联营企业中的权益
(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西铁山东岸码头有限公司	合浦县	合浦县	码头装卸堆存	45.00%		权益法
北海泛北商贸有限公司	北海市	北海市	贸易		40.00%	权益法
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	防城港市	防城港市	对液化天然气项目投资	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广西铁山东岸码头有限公司	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	广西铁山东岸码头有限公司	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司
流动资产	98,457,700.89	13,755,409.72	102,183,188.96	20,734,818.14
非流动资产	1,390,937,106.09	649,659,790.54	1,233,614,609.07	675,846,701.65
资产合计	1,489,394,806.98	663,415,200.26	1,335,797,798.03	696,581,519.79
流动负债	158,142,085.86	81,865,159.43	128,066,103.86	72,190,163.77
非流动负债	1,041,175,511.20	788,115,008.91	918,877,095.62	777,754,275.13
负债合计	1,199,317,597.06	869,980,168.34	1,046,943,199.48	849,944,438.90
净资产	290,077,209.92	-206,564,968.08	288,854,598.55	-153,362,919.11
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	290,077,209.92	-206,564,968.08	288,854,598.55	-153,362,919.11
按持股比例计算的净资产份额	193,590,718.79		193,437,653.67	
调整事项				
--商誉		32,096,490.61		32,096,490.61
--内部交易未实现利润				
--其他		-23,728,512.50		-23,728,512.50
对联营企业权益投资的账面价值	193,590,718.79		193,437,653.67	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	12,561,617.07	4,040,175.48		8,173,006.00

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广西铁山东岸码头有限公司	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	广西铁山东岸码头有限公司	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司
净利润	1,096,998.75	-53,496,556.32	-7,304,635.50	-52,791,675.12
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,096,998.75	-53,496,556.32	-7,304,635.50	-52,791,675.12
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：无

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

3、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	345,842,031.41	10,150,500.00		8,359,638.20		347,632,893.21	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	57,078,426.38	104,428,637.02

其他说明：

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
西部陆海新通道物流补助（穿巴业务补贴）	财政拨款	47,169,811.32	94,176,901.88	其他收益	与收益相关
北部湾国际门户港绿色转型工程补助	财政拨款	1,871,587.19	113,445.78	其他收益	与资产相关
防城港粮食输送改造工程（四期）	财政拨款	1,630,833.33	3,259,072.40	其他收益	与资产相关
北部湾港 5G 智慧绿色港口项目	财政拨款	1,190,824.92	107,798.71	其他收益	与资产相关
招聘高校毕业生带动就业补贴	财政拨款	982,546.86		其他收益	与收益相关
北部湾港口岸设施提升工程项目	财政拨款	910,421.08		其他收益	与资产相关
防城港粮食输送改造工程（三期）	财政拨款	514,082.84	1,881,845.15	其他收益	与资产相关
防城港粮食输送改造工程（五期）	财政拨款	500,000.00		其他收益	与资产相关
2024 年自治区就业补助资金-高技能人才培养优质企业项目	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
北部湾国际门户港港航互联服务平台 II	财政拨款	499,999.98	499,999.98	其他收益	与资产相关
防城港渔湾港区散货专业化中心堆场工程	财政拨款	323,618.63	358,084.97	其他收益	与资产相关
钦州港保税港区基础设施配套项目	财政拨款	199,999.98	199,999.98	其他收益	与资产相关
北部湾国际门户港“一站式”服务平台项目	财政拨款	195,475.80		其他收益	与资产相关
大榄坪北 1-3 泊位造地补助	财政拨款	172,001.46	172,001.46	其他收益	与资产相关
北部湾国际门户港智慧港口能力提升拟配套项目	财政拨款	136,935.82		其他收益	与资产相关
防城港防风网工程政府补助	财政拨款	74,490.74	74,342.13	其他收益	与资产相关
北海石步岭三期码头建设工程补助	财政拨款	50,000.00	50,000.00	其他收益	与资产相关
预拨 2019 年陆海新通道资金	财政拨款	49,999.98	49,999.98	其他收益	与资产相关
新增就业岗位社会保险补贴	财政拨款	36,400.00	63,000.00	其他收益	与收益相关
不利条件下北部湾港大型码头靠系泊作业安全智能防护技术与装备研发补助	财政拨款	30,030.00		其他收益	与收益相关
防城港码头铁路集装箱智慧作业系统研发与应用科技创新专项资金	财政拨款	19,439.25		其他收益	与资产相关
中国-东盟（华为）人工智能创新中心项目补贴	财政拨款	10,909.08	10,909.08	其他收益	与资产相关
2023 年度广西交通运输标准化项目编制补助	财政拨款	5,200.00		其他收益	与资产相关
散粮运输铁水联运高效衔接技术及装备创新应用示范课题	财政拨款	3,818.12		其他收益	与资产相关
北部湾国际门户港、国际枢纽海港重点人才集聚工程	财政拨款		1,400,000.00	其他收益	与资产相关
企业稳岗补贴	财政拨款		2,011,235.52	其他收益	与收益相关
合计		57,078,426.38	104,428,637.02		

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.48%（2023 年半年度：41.33%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.04%（2023 年半年度：81.17%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降

低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行借款及其他融资方式来筹措营运资金。于 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 3,035,814.00 万元（2023 年 12 月 31 日：2,649,985.01 万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	1,214,748.82	1,348,624.02
其中：短期借款	175,700.00	179,600.00
一年内到期的非流动负债	96,151.64	127,690.14
其他应付款	8,807.43	8,379.19
长期借款	608,985.72	707,849.56
应付债券	176,304.03	176,305.13
长期应付款	148,800.00	148,800.00
合计	1,214,748.82	1,348,624.02
浮动利率金融工具		
金融资产	425,803.61	213,443.77
其中：货币资金	425,803.61	213,443.77
合计	425,803.61	213,443.77

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元			4.71	0.08
合计			4.71	0.08

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2024 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 0.471 万元（2023 年 12 月 31 日：约 0.008 万元）。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 44.88%（2023 年 12 月 31 日：52.54%）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	205,976.66			205,976.66
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,976.66			205,976.66
（1）权益工具投资	205,976.66			205,976.66
（二）应收款项融资			96,195,579.69	96,195,579.69
持续以公允价值计量的资产总额	205,976.66		96,195,579.69	96,401,556.35
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

本公司期末不存在不以公允价值计量但披露其公允价值的项目。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
广西北部湾国际港务集团有限公司	南宁市	许可项目：港口经营；建设工程施工；公共铁路运输；道路货物运输（不含危险货物）；一般项目：企业总部管理；工程管理服务；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；国内船舶代理；国际船舶代理；信息技术咨询服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。	719,721.72 万人民币	56.10%	56.10%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西铁山东岸码头有限公司	联营企业
北海泛北商贸有限公司	联营企业
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	联营企业

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北海北港码头经营有限公司	受同一公司控制
北海北港物流有限公司	受同一公司控制
北海鱼峰环保科技有限公司	受同一公司控制
防城港北港码头经营有限公司	受同一公司控制
防城港北港物流有限公司	受同一公司控制
防城港枫叶粮油工业有限公司	受同一公司控制
防城港港宸国际大酒店有限公司	受同一公司控制
防城港石油化工产品仓储有限公司	受同一公司控制
防城港务集团有限公司	受同一公司控制
防城港中港建设工程有限公司	受同一公司控制
广西八桂工程监理咨询有限公司	受同一公司控制
广西北部湾国际港务集团有限公司	受同一公司控制
广西北部湾国际联运发展有限公司	受同一公司控制
广西北部湾邮轮码头有限公司	受同一公司控制
广西北港大数据科技有限公司	受同一公司控制
广西北港电力有限公司	受同一公司控制
广西北港故里产业服务有限公司	受同一公司控制
广西北港规划设计院有限公司	受同一公司控制
广西北港建设开发有限公司	受同一公司控制
广西北港融资担保有限公司	受同一公司控制
广西北港商贸有限公司	受同一公司控制
广西北港投资控股有限公司	受同一公司控制
广西北港物流有限公司	受同一公司控制
广西北港物业服务有限公司	受同一公司控制
广西北港新材料有限公司	受同一公司控制
广西北港优选供应链管理有限公司	受同一公司控制
广西北港油脂有限公司	受同一公司控制
广西港青油脂有限公司	受同一公司控制
广西惠禹粮油工业有限公司	受同一公司控制
广西柳州鱼峰水泥有限公司	受同一公司控制
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	受同一公司控制
广西西江环境能源科技产业有限公司	受同一公司控制
广西兴桂船运有限公司	受同一公司控制
国家管网集团北海液化天然气有限责任公司	受同一公司控制
南宁国际综合物流园有限公司	受同一公司控制
钦州北部湾港务投资有限公司	受同一公司控制
钦州北港供应链有限公司	受同一公司控制
自贡北部湾油脂工业有限公司	受同一公司控制
泛湾物流股份有限公司	母公司联营企业
防城港中一重工有限公司	母公司联营企业
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	母公司联营企业
广西北部湾港安船舶环保有限公司	母公司联营企业
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	母公司联营企业
COSCO SHIPPING Ports (Fangchenggang) Limited 中远海运	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
港口(防城港)有限公司	
东方海外货柜航运(中国)有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
东方海外货柜航运有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
广西中燃船舶燃料有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
广西中远海运集装箱运输有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
广西中远海运物流有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
广州中远海运物流有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
海口港集装箱码头有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
海南港航国际港务有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
海南港航拖轮有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
上海泛亚航运有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
上海中远海运港口投资有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
深圳中联国际船务代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
四川中远海运物流供应链管理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
五洲航运有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
新鑫海航运有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
中国防城外轮代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
中国钦州外轮代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
中远海运集装箱运输有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
重庆中远海运物流有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
周少波、莫怒、周延、莫启誉、纪懿桓、洪峻、胡文晟、蒋雪娇、杨清娟、何典治、许文、饶雄、向铮、闾祖毅、蒋伟、玉会祥、秦建文、凌斌、叶志锋、罗进光	报告期内在公司任职的董事、监事及总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
防城港务集团有限公司	采购商品	73,952,159.50	72,305,551.82
广西中燃船舶燃料有限公司	采购商品	9,333,282.83	23,408,171.02
广西北港优选供应链管理有限公司	采购商品	3,452,194.02	4,484,474.18
广西北港故里产业服务有限公司	采购商品	3,056,079.00	5,482,109.56
南宁国际综合物流园有限公司	采购商品	2,129,123.00	2,524,665.50
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	采购商品	158,205.35	
防城港中港建设工程有限责任公司	采购商品	102,257.08	2,804,391.57
钦州北部湾港务投资有限公司	采购商品	75,986.70	
防城港石油化工产品仓储有限公司	采购商品	19,514.06	
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	采购商品	15,360.00	
广西北港物业服务有限公司	采购商品	10,684.80	2,324.46
广西北港大数据科技有限公司	采购商品	0.01	74,648.98
防城港中港建设工程有限责任公司	接受劳务	33,454,019.04	93,467,133.17
防城港北港物流有限公司	接受劳务	33,113,950.74	34,950,207.12
广西北港物业服务有限公司	接受劳务	22,270,084.73	11,203,654.17
北海北港物流有限公司	接受劳务	13,100,903.11	16,136,874.42
广西北港大数据科技有限公司	接受劳务	11,579,224.15	8,241,283.64
钦州北部湾港务投资有限公司	接受劳务	10,134,566.26	9,140,940.74
广西八桂工程监理咨询有限公司	接受劳务	7,218,708.55	3,975,508.40
广西北港物流有限公司	接受劳务	4,075,721.20	
广西北港电力有限公司	接受劳务	3,153,399.89	1,679,899.86

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西铁山东岸码头有限公司	接受劳务	2,317,051.89	
海口港集装箱码头有限公司	接受劳务	2,240,060.06	
上海中远海运港口投资有限公司	接受劳务	1,021,657.98	849,056.60
钦州北港供应链有限公司	接受劳务	899,816.60	28.87
广西北港规划设计院有限公司	接受劳务	890,347.03	130,188.68
防城港务集团有限公司	接受劳务	941,077.88	670,632.04
上海泛亚航运有限公司	接受劳务	825,688.07	986,238.52
防城港中一重工有限公司	接受劳务	435,844.50	2,283,211.75
防城港港宸国际大酒店有限公司	接受劳务	325,313.41	275,537.28
广西北港商贸有限公司	接受劳务	237,674.08	21,226.42
广西北港故里产业服务有限公司	接受劳务	192,352.90	7,438.94
广西北港建设开发有限公司	接受劳务	174,193.72	
广西北部湾港安船船环保有限公司	接受劳务	47,169.81	47,169.81
国家管网集团北海液化天然气有限责任公司	接受劳务	45,846.40	
深圳中联国际船务代理有限公司	接受劳务	9,130.00	
广西中燃船舶燃料有限公司	接受劳务	2,958.48	50,556.61
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	接受劳务		4,469,909.40
钦州中联理货有限公司	接受劳务		564,477.84
COSCO SHIPPING Ports (Fangchenggang) Limited 中远海运港口(防城港)有限公司	接受劳务		480,074.04
广西北港融资担保有限公司	接受劳务		54,946.53
中国钦州外轮代理有限公司	接受劳务		1,415.09
广西北港优选供应链管理有限公司	接受劳务		106.19
合计		241,011,606.83	300,774,053.22

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西北港物业服务有限公司	出售商品	214,425.74	376,129.60
广西中燃船舶燃料有限公司	出售商品	43,785.91	55,160.99
钦州北部湾港务投资有限公司	出售商品	30,282.53	179,166.12
北海北港物流有限公司	出售商品	26,950.03	73,383.78
广西八桂工程监理咨询有限公司	出售商品	6,468.90	8,072.44
泛湾物流股份有限公司	出售商品	5,629.54	2,718.07
中国钦州外轮代理有限公司	出售商品	4,408.30	231.93
广西铁山东岸码头有限公司	出售商品	3,063.53	
防城港务集团有限公司	出售商品	2,200.86	3,437.05
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	出售商品	1,108.77	1,535.69
防城港中港建设工程有限责任公司	出售商品		87,302.26
上海泛亚航运有限公司	出售商品		18,471.93
钦州北港供应链有限公司	出售商品		1,560.94
深圳中联国际船务代理有限公司	出售商品		625.31
上海泛亚航运有限公司	提供劳务	136,325,067.07	151,403,073.73
广西北港新材料有限公司	提供劳务	68,378,535.08	83,412,256.10
中国钦州外轮代理有限公司	提供劳务	50,162,535.29	40,279,573.15
中国防城外轮代理有限公司	提供劳务	30,268,242.05	25,647,763.61
钦州北港供应链有限公司	提供劳务	20,323,388.86	18,091,201.67
广西惠禹粮油工业有限公司	提供劳务	19,873,572.48	28,786,140.09
北海北港物流有限公司	提供劳务	17,329,513.24	14,607,282.10
五洲航运有限公司	提供劳务	17,007,438.84	10,990,811.58
广西中远海运物流有限公司	提供劳务	15,822,752.03	13,319,478.36
防城港枫叶粮油工业有限公司	提供劳务	15,479,661.66	18,732,500.58
中远海运集装箱运输有限公司	提供劳务	14,747,205.92	17,009,999.23
泛湾物流股份有限公司	提供劳务	14,305,820.34	11,276,370.69

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西北部湾国际港务集团有限公司	提供劳务	12,040,647.06	
防城港北港物流有限公司	提供劳务	12,014,415.37	9,169,370.66
广西港青油脂有限公司	提供劳务	11,638,618.17	9,210,688.04
新鑫海航运有限公司	提供劳务	9,471,010.22	6,747,560.13
四川中远海运物流供应链管理有限公司	提供劳务	7,371,016.58	
广西北港物流有限公司	提供劳务	6,078,342.38	6,511,549.99
北海鱼峰环保科技有限公司	提供劳务	5,726,427.52	2,392,535.29
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	提供劳务	5,145,164.47	3,468,042.99
深圳中联国际船务代理有限公司	提供劳务	3,786,766.78	2,420,697.03
海南港航拖轮有限公司	提供劳务	2,320,754.70	1,624,528.29
广西中燃船舶燃料有限公司	提供劳务	899,974.04	2,527,477.25
广西北部湾国际联运发展有限公司	提供劳务	806,698.10	463,896.23
广西中远海运集装箱运输有限公司	提供劳务	513,916.88	750,767.10
东方海外货柜航运有限公司	提供劳务	469,650.00	155,565.00
海南港航国际港务有限公司	提供劳务	81,221.68	
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	提供劳务	75,286.21	154,596.35
东方海外货柜航运（中国）有限公司	提供劳务	49,890.26	84,639.62
广西北部湾港安船舶环保有限公司	提供劳务	27,926.21	38,937.02
广西兴桂船运有限公司	提供劳务	13,670.75	619,999.21
重庆中远海运物流有限公司	提供劳务	7,495.00	4,660,981.19
广州中远海运物流有限公司	提供劳务	7,258.68	
广西铁山东岸码头有限公司	提供劳务	421.13	1,886,254.12
南宁国际综合物流园有限公司	提供劳务		837.75
自贡北部湾油脂工业有限公司	提供劳务		997,645.28
海口港集装箱码头有限公司	提供劳务		63,615.35
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	提供劳务		351.70
广西柳州鱼峰水泥有限公司	提供劳务		963,942.53
合计		498,908,629.16	489,278,725.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港钦州码头有限公司	受托管理钦州港大榄坪作业区 1-3 号泊位	2023 年	2026 年	按合同约定	465,897.96

关联托管/承包情况说明：无

关联管理/出包情况说明：无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西北部湾国际港务集团有限公司	出租门机、挡板等	7,450,353.99	243,451.33
泛湾物流股份有限公司	出租办公用房	54,495.41	54,495.41

广西八桂工程监理咨询有限公司	出租办公用房	48,550.46	48,550.46
防城港务集团有限公司	出租办公用房	38,477.07	19,238.54
北海北港物流有限公司	出租办公用房	27,247.71	77,325.68
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	出租办公用房	27,247.71	13,623.86
广西铁山东岸码头有限公司	出租办公用房	2,219.45	
钦州北部湾港务投资有限公司	出租门机、挡板等		5,992,433.63
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	出租门机、挡板等		1,201,150.44
广西西江环境能源科技产业有限公司	其他租金		34,957.87
广西北港物业服务有限公司	出租办公用房		28,321.10
广西北部湾邮轮码头有限公司	出租办公用房		23,643.58
合计		7,648,591.80	7,737,191.90

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
防城港北港码头经营有限公司	房屋及建筑物					1,688,260.86		119,828.64	86,574.34	2,660,242.08	
防城港北港物流有限公司	设备					134,956.26		10,434.04	17,337.09		738,490.17
防城港务集团有限公司	房屋及建筑物、设备、土地					20,872,179.30	15,418,803.50	3,181,206.81	2,874,033.44		111,652,467.97
广西北部湾国际港务集团有限公司	房屋及建筑物	234,877.54				51,320,538.08	2,588,382.05	752,656.90	152,785.87		1,396,840.47
广西北港投资控股有限公司	土地							15,666.77	20,422.70		
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	房屋及建筑物	73,318.90	1,049,235.41			2,267,862.08	2,505,214.95	201,480.21	117,972.33	1,839,378.46	
钦州北部湾港务投资有限公司	房屋及建筑物		415,596.33			1,278,247.29	1,264,257.24	120,153.57	61,801.97	636,090.65	
北海北港物流有限公司	房屋及建筑物					3,492,169.79	2,781,509.42	362,462.07	100,858.54		
北海北港码头经营有限公司	房屋及建筑物								305.68		
广西北港油脂有限公司	房屋及建筑物					1,000,000.00	1,000,000.00	113,545.47	39,779.23	5,608,499.17	
合计		308,196.44	1,464,831.74			82,054,213.66	25,558,167.16	4,877,434.48	3,471,871.19	10,744,210.36	113,787,798.61

关联租赁情况说明：无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

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、广西北部湾国际港务集团有限公司	160,000,000.00	2013年07月03日	2024年06月25日	是
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	48,500,000.00	2013年09月10日	2024年05月07日	是

关联担保情况说明

本公司无为合并范围外关联方提供担保的情况，为合并范围内公司提供担保的情况详见“十六、承诺及或有事项 2、（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响”。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西北港油脂有限公司	处置广西天宝能源有限公司 100% 股权	257,375,000.00	

（6）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,175,449.94	1,107,209.85

（7）其他关联交易

2024 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1490 号文核准，公司向控股股东北部湾港集团、持股 5% 以上股东上海中海码头等 16 名特定对象发行 505,617,977 股 A 股股票，发行价格 7.12 元/股，募集资金总额为人民币 3,599,999,996.24 元。其中，公司控股股东北部湾港集团认购 156,039,325 股，认购金额 1,110,999,994.00 元；公司关联方上海中海码头认购 50,561,797 股，认购金额 359,999,994.64 元。2024 年 5 月 9 日，公司披露了《2022 年度向特定对象发行股票并在主板上市上市公告书》，新增股票于 2024 年 5 月 13 日在深交所上市。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	上海泛亚航运有限公司	98,484,125.39	606,324.28	55,709,565.11	325,747.96
	广西北港新材料有限公司	66,938,775.75	381,551.02	68,736,548.01	391,798.32
	中远海运集装箱运输有限公司	32,578,691.43	1,845,287.06	20,659,809.00	187,908.35
	新鑫海航运有限公司	9,468,502.25	54,255.11	3,008,443.75	17,238.58
	广西北部湾国际港务集团有限公司	9,302,127.61	952,674.50	12,667,840.21	1,478,867.91
	五洲航运有限公司	8,442,998.67	48,252.82	1,979,856.25	11,562.47

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国钦州外轮代理有限公司	7,748,733.07	42,428.08	5,751,683.25	35,925.25
	钦州北港供应链有限公司	7,538,742.34	40,902.91	1,224,900.48	7,474.94
	广西港青油脂有限公司	6,199,007.73	35,520.69	2,707,422.29	15,513.69
	广西惠禹粮油工业有限公司	5,154,586.60	27,319.31	6,333,291.00	39,912.51
	广西中远海运集装箱运输有限公司	5,133,561.96	103,232.17	7,830,866.64	464,562.66
	广西中远海运物流有限公司	4,863,424.87	27,164.93	3,162,041.92	18,380.95
	北海北港物流有限公司	4,794,039.04	27,241.45	829,509.55	4,764.98
	北部湾控股（香港）有限公司	4,486,798.14	127,155.20	4,486,798.14	128,663.54
	防城港中港建设工程有限公司有限责任公司	3,685,521.00	1,054,893.41	3,685,521.00	508,780.03
	广西北港物流有限公司	3,346,110.94	18,423.49	1,788,983.84	10,790.07
	中国防城外轮代理有限公司	3,309,870.28	24,387.08	391,399.75	2,298.93
	防城港务集团有限公司	2,299,181.86	1,613,565.83	2,299,349.60	1,302,508.35
	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	1,185,994.00	6,786.14	276,072.51	1,581.91
	深圳中联国际船舶代理有限公司	897,207.64	5,054.05	512,232.00	3,040.18
	北海鱼峰环保科技有限公司	780,999.34	4,451.70	100.00	0.57
	海南港航拖轮有限公司	510,000.00	2,922.33	510,000.00	2,922.33
	东方海外货柜航运有限公司	126,000.00	721.99	78,525.00	449.95
	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	79,803.38	457.28		
	广西北港物业服务有限公司	64,997.04	370.48	43,487.44	247.88
	广西北部湾港安船舶环保有限公司	29,601.77	169.62		
	海南港航国际港务有限公司	12,000.00	63.60	210,788.00	1,328.38
	东方海外货柜航运（中国）有限公司	8,142.64	46.66	56,644.50	324.57
	钦州北部湾港务投资有限公司	7,899.19	45.26	1,227.58	7.03
	广州中远海运物流有限公司	7,694.20	43.86	20,303.10	115.73
	广西中燃船舶燃料有限公司	7,194.05	41.22	5,396.40	30.76
	广西铁山东岸码头有限公司	6,299.90	35.91		
	泛湾物流股份有限公司	1,776.00	10.18	170.48	0.97
	防城港北港物流有限公司			1,521,343.89	9,506.09
	广西柳州鱼峰水泥有限公司			313,606.31	1,976.35
	北海北港码头经营有限公司			74,160.00	3,031.14
	重庆中远海运物流有限公司			23,278.59	133.39
	合计	287,500,408.08	7,051,799.62	206,901,165.59	4,977,396.72
预付款项：					
	广西中燃船舶燃料有限公司	515,508.22		775,000.00	
	防城港务集团有限公司	76,111.79		205,062.64	
	广西北港物业服务有限公司	7,844.80			
	广西北港优选供应链管理有限公司			1,371.31	
	广西钦州保税港区开发投资有限公司			100,100.00	
	合计	599,464.81		1,081,533.95	
其他应收款：					
	广西北港商贸有限公司	544,921.20	48,714.82	544,921.20	48,714.82
	广西钦州保税港区开发投资	250,503.69	29,578.09	150,403.69	26,131.21

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限责任公司				
	防城港务集团有限公司	150,764.20	18,001.46	150,764.20	17,582.71
	深圳中联国际船务代理有限公司	24,000.00	25.89		
	广西北港物业服务有限公司	23,035.50	859.22	23,035.50	859.22
	广西北港油脂有限公司	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
	合计	994,724.59	98,679.48	870,624.59	94,787.96

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	防城港中港建设工程有限责任公司	98,226,863.76	163,389,555.32
	广西北部湾国际港务集团有限公司	23,949,796.73	1,380,134.45
	钦州北部湾港务投资有限公司	21,453,980.57	20,342,006.43
	防城港务集团有限公司	14,752,889.89	14,239,857.55
	广西八桂工程监理咨询有限公司	10,907,036.99	9,280,177.36
	防城港北港物流有限公司	9,540,782.55	12,386,826.43
	广西中燃船舶燃料有限公司	7,845,094.16	188,765.00
	广西北港物业服务有限公司	5,216,656.69	4,418,952.13
	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	4,076,321.11	4,133,685.01
	广西北港优选供应链管理有限公司	3,205,937.43	2,919,935.19
	广西北港故里产业服务有限公司	3,078,563.27	2,385,857.23
	广西铁山东岸码头有限公司	2,317,051.89	
	海口港集装箱码头有限公司	2,240,060.06	
	广西北港物流有限公司	2,130,285.01	
	北海北港物流有限公司	2,065,690.36	2,037,353.46
	广西北港大数据科技有限公司	1,929,694.44	4,510,357.67
	钦州北港供应链有限公司	1,151,921.25	482,375.68
	广西北港电力有限公司	906,813.76	500,158.69
	广西北港规划设计院有限公司	845,000.00	461,000.00
	上海泛亚航运有限公司	825,688.07	2,155,963.32
	上海中远海运港口投资有限公司	716,666.65	150,000.00
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	438,873.51	3,722,797.92
	防城港港宸国际大酒店有限公司	272,054.00	2,862.00
	广西金海交通咨询有限公司	247,000.00	247,000.00
	防城港中一重工有限公司	238,844.36	238,844.36
	广西北港商贸有限公司	227,545.33	227,545.33
	防城港石油化工产品仓储有限公司	19,514.06	
	国家管网集团北海液化天然气有限责任公司		4,424,243.26
	南宁国际综合物流园有限公司		63,922.00
	合计	218,826,625.90	254,290,175.79
合同负债			
	中国防城外轮代理有限公司	10,706,580.29	7,235,933.19
	防城港枫叶粮油工业有限公司	8,870,797.03	254,973.72
	防城港北港物流有限公司	4,598,088.77	3,227,479.33
	四川中远海运物流供应链管理有限公司	2,387,604.93	1,608,777.74
	广西北港物流有限公司	2,284,584.04	819,602.79
	泛湾物流股份有限公司	1,739,638.15	4,242,765.50
	广西中远海运物流有限公司	1,562,899.63	1,095,823.35
	中国钦州外轮代理有限公司	1,023,360.45	3,001,255.21
	上海泛亚航运有限公司	635,339.60	4,951,474.83

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	广西航桂实业有限公司	311,003.77	311,003.77
	广西北部湾国际联运发展有限公司	299,500.00	143,933.98
	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	224,496.02	247,375.28
	广西北港资源发展有限公司	184,129.12	184,129.12
	广西防城港宝盈爱思开沥青有限公司	171,178.99	
	广西港铁物流有限公司	145,804.72	145,804.72
	钦州北港供应链有限公司	94,202.02	99,173.48
	防城港中一重工有限公司	40,279.14	40,279.14
	广西柳州鱼峰水泥有限公司	39,961.72	
	广西兴桂船运有限公司	31,779.25	45,450.00
	深圳中联国际船务代理有限公司	21,111.22	40,218.77
	防城港港宸国际大酒店有限公司	7,037.65	
	防城港中港建设工程有限责任公司	5,625.66	5,625.66
	中国茂名外轮代理有限公司	5,196.23	5,196.23
	广西中燃船舶燃料有限公司	3,796.23	188,367.43
	广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	869.62	869.62
	广西江舟物流有限公司	283.02	283.02
	防城港泰港实业发展有限公司	0.30	0.30
	自贡北部湾油脂工业有限公司		151,320.76
	五洲航运有限公司		66,724.53
	重庆中远海运物流有限公司		24,380.19
	广西鹿寨鱼峰水泥有限公司		2,551.51
	广西北港优选供应链管理集团有限公司		1,830.19
	合计	35,395,147.57	28,142,603.36
其他应付款:			
	广西北部湾国际港务集团有限公司	414,141,133.81	428,641,440.96
	钦州北部湾港务投资有限公司	28,533,358.45	16,908,305.47
	防城港务集团有限公司	11,819,669.34	11,862,958.95
	防城港中港建设工程有限责任公司	1,576,462.48	943,743.02
	上海中远海运港口投资有限公司	1,447,214.88	960,148.08
	防城港北港物流有限公司	820,000.00	820,000.00
	北海北港物流有限公司	512,800.00	512,800.00
	泛湾物流股份有限公司	502,992.60	503,000.00
	广西北港大数据科技有限公司	412,089.21	89,398.04
	广西北港物流有限公司		520,000.00
	广西北港电力有限公司	85,588.65	9,474.09
	广西八桂工程监理咨询有限公司	55,636.34	72,536.34
	钦州北港供应链有限公司	50,000.00	50,000.00
	广西北港物业服务有限公司	140,000.00	140,000.00
	广西中燃船舶燃料有限公司	33,000.00	33,000.00
	防城港中一重工有限公司	24,625.21	
	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	11,500.00	11,500.00
	广西北港优选供应链管理集团有限公司	6,040.00	6,040.00
	广西北港建设开发有限公司	1,000.00	1,000.00
	合计	460,173,110.97	462,085,344.95
长期应付款:			
	广西北部湾国际港务集团有限公司	1,488,000,000.00	1,488,000,000.00
长期借款:			
	防城港务集团有限公司	51,400,000.00	68,000,000.00
	广西北部湾国际港务集团有限公司	11,250,000.00	17,000,000.00
	合计	62,650,000.00	85,000,000.00
租赁负债:			
	防城港务集团有限公司	144,814,766.53	194,651,142.09
	广西北部湾国际港务集团有限公司	28,095,750.14	78,032,571.84
	北海北港物流有限公司	15,979,696.38	21,422,455.31

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	8,908,760.46	9,426,001.28
	钦州北部湾港务投资有限公司	5,711,778.37	6,263,029.93
	广西北港油脂有限公司	5,222,044.64	499,999.99
	防城港北港码头经营有限公司	5,072,904.39	3,986,645.60
	广西北港投资控股有限公司	683,008.12	1,056,139.68
	防城港北港物流有限公司	463,039.53	1,283,478.27
	合计	214,951,748.56	316,621,463.99
一年内到期的非流动负债：			
	广西北部湾国际港务集团有限公司	110,479,244.68	97,200,932.15

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司高级管理人员、核心业务骨干					1,741,952.00	8,204,593.92		
合计					1,741,952.00	8,204,593.92		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行计算确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,963,759.53

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,241.94
---------------------	-----------

其他说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司高级管理人员、核心业务骨干	20,241.94	
合计	20,241.94	

其他说明：无

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
大额发包合同（万元）	394,894.69	283,449.92

(2) 其他承诺事项

根据公司与广西铁山东岸码头有限公司（以下简称“东岸码头公司”）的其他股东玉林交通旅游投资集团有限公司、北海市路港建设投资开发有限公司、合浦县城市建设投资发展有限公司 2019 年 7 月签订的《投资合作协议》，公司在完成东岸码头公司 25% 股权的转让后在东岸码头公司的剩余出资额为 9000 万元，股权占比 45%。东岸码头公司注册资本 2 亿元，除注册资本外，榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位工程项目其余建设资金约 14.48 亿元（最终以决算为准）仍需各股东按持股比例共同筹集，其中公司按股比 45% 应筹资金约 6.52 亿元资金，由玉林交通旅游投资集团有限公司负责先行筹措投入广西铁山东岸码头有限公司。协议还规定，在东岸码头公司榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位工程项目完成交工（竣工）验收后，公司须回购玉林交通旅游投资集团有限公司持有铁山东岸公司的股权，回购比例不低于 6%。玉林交通旅游投资集团有限公司在合理期限内启动东岸码头公司股权（含相应债权债务、权益）公开挂牌转让程序，公司同意按约定的股权回购价款报名参加竞拍，股权回购价格不低于经核准或备案的资产评估结果。如存在除公司以外的其他方参加竞拍，则公司对挂牌股权的竞拍有选择权，公司选择不竞拍的不构成违约；如公司选择继续参加竞拍，则股权回购价款按最终竞拍成交价格执行。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限（起）	期限（止）	备注
一、子公司					
北部湾港钦州码头有限公司	贷款担保	65,400,000.00	2021 年 7 月 29 日	2031 年 7 月 28 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	12,500,000.00	2020 年 12 月 25 日	2026 年 9 月 9 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	44,030,000.00	2020 年 12 月 31 日	2030 年 6 月 10 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	22,500,000.00	2020 年 12 月 14 日	2025 年 9 月 21 日	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	贷款担保	9,000,000.00	2021 年 2 月 27 日	2026 年 2 月 26 日	
二、其他公司					
合计		153,430,000.00			

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、年金计划

本公司为建立健全多层次的养老保险体系，更好地保障和提高职工退休后的生活水平，完善激励机制。根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国信托法》《企业年金基金管理办法》（人社部 2011 年第 11 号令）、《关于自治区国资委履行出资人职责企业试行企业年金制度的指导意见》（桂国资发〔2008〕70 号）等相关法律法规和政策，于 2016 年 1 月 1 日起，公司实施了年金计划。

公司企业年金的建立遵循保障优先与激励兼顾、适时调整和效率的原则，缴费分为企业缴费和员工个人缴费两部分。企业缴费总额不超过公司上一年度参加企业年金计划职工工资总额的 5%；企业为职工缴费的配比基数按参加企业年金计划职工实际发放工资提取，最高不得超过上年度全区社会平均工资的三倍。员工个人缴纳额按不低于企业为其缴费部分的 1/4 确定，在以后年度根据实际情况逐步提高，最终与企业缴费额相匹配。个人缴纳的缴费基数超过上年度全区社会平均工资三倍的，按上年度全区社会平均工资的三倍封顶。

公司企业年金基金实行完全积累制度，采用个人账户方式进行管理，账户管理人为参加员工开立个人账户，同时建立企业账户以归集企业缴费部分的未归属损益。企业年金基金实行专户管理，与受托人、账户管理人、投资管理人和托管人的自有资产或其他账户分开管理，分别记账，不得挪作其他用途。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

3、其他

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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	60,938,733.91	44,533,714.50
1 至 2 年	7,145,120.67	47,268,678.94
2 至 3 年		18,376,989.57
合计	68,083,854.58	110,179,383.01

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	68,083,854.58	100.00%	1,071,158.16	1.57%	67,012,696.42	110,179,383.01	100.00%	1,600,640.97	1.45%	108,578,742.04
其中:										
应收本公司以外其他关联方客户	12,199,776.20	17.92%	1,071,158.16	8.78%	11,128,618.04	15,647,148.80	14.20%	1,600,640.97	10.23%	14,046,507.83
应收股份公司内部单位	55,884,078.38	82.08%			55,884,078.38	94,532,234.21	85.80%			94,532,234.21
合计	68,083,854.58	100.00%	1,071,158.16	1.57%	67,012,696.42	110,179,383.01	100.00%	1,600,640.97	1.45%	108,578,742.04

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收本公司以外其他关联方客户	12,199,776.20	1,071,158.16	8.78%
应收股份公司内部单位	55,884,078.38		
合计	68,083,854.58	1,071,158.16	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,600,640.97	-529,482.81				1,071,158.16
合计	1,600,640.97	-529,482.81				1,071,158.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北部湾港北海码头有限公司	54,977,411.65		54,977,411.65	80.75%	
广西北部湾国际港务集团有限公司	9,294,627.61		9,294,627.61	13.65%	952,416.24
北部湾控股（香港）有限公司	2,905,148.59		2,905,148.59	4.27%	118,741.92

广西北部湾国际集装箱码头有限公司	466,666.69		466,666.69	0.69%	
广西北部湾港网络服务有限公司	440,000.04		440,000.04	0.64%	
合计	68,083,854.58		68,083,854.58	100.00%	1,071,158.16

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	100,000,000.00	31,410,045.83
其他应收款	3,391,293,317.71	1,836,785,962.96
合计	3,491,293,317.71	1,868,196,008.79

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北部湾港防城港码头有限公司	100,000,000.00	
北部湾港北海码头有限公司		30,000,000.00
广西北部湾外轮理货有限公司		1,410,045.83
合计	100,000,000.00	31,410,045.83

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金及押金	77,900.46	77,900.46
应收股份公司以外关联方单位往来款	452,779.20	452,779.20
应收股份公司内部单位往来款	3,476,522,180.36	1,932,064,958.42

应收其他单位往来款项	1,209,362.13	1,159,081.39
合计	3,478,262,222.15	1,933,754,719.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,868,396,932.04	665,960,877.76
1 至 2 年	685,764,860.43	414,573,178.61
2 至 3 年	515,480,589.97	377,186,802.10
3 年以上	408,619,839.71	476,033,861.00
3 至 4 年	321,697,608.09	379,111,629.38
4 至 5 年	59,417,099.37	59,417,099.37
5 年以上	27,505,132.25	37,505,132.25
合计	3,478,262,222.15	1,933,754,719.47

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,478,262,222.15	100.00%	86,968,904.44	2.50%	3,391,293,317.71	1,933,754,719.47	100.00%	96,968,756.51	5.01%	1,836,785,962.96
其中：										
组合 1、应收保证金及押金	77,900.46	0.00%	171.79	0.22%	77,728.67	77,900.46	0.00%	67.41	0.09%	77,833.05
组合 2、应收股份公司以外关联方单位往来款	452,779.20	0.01%	45,277.92	10.00%	407,501.28	452,779.20	0.02%	45,277.92	10.00%	407,501.28
组合 3、应收股份公司内部单位往来款	3,476,522,180.36	99.95%	85,938,086.18	2.47%	3,390,584,094.18	1,932,064,958.42	99.91%	95,938,086.18	4.97%	1,836,126,872.24
组合 4、应收其他单位往来款项	1,209,362.13	0.03%	985,368.55	81.48%	223,993.58	1,159,081.39	0.06%	985,325.00	85.01%	173,756.39
合计	3,478,262,222.15	100.00%	86,968,904.44	2.50%	3,391,293,317.71	1,933,754,719.47	100.00%	96,968,756.51	5.01%	1,836,785,962.96

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	46,524.89		96,922,231.62	96,968,756.51

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	147.93			147.93
本期转回			10,000,000.00	10,000,000.00
2024 年 6 月 30 日余额	46,672.82		86,922,231.62	86,968,904.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	96,968,756.51	147.93	10,000,000.00			86,968,904.44
合计	96,968,756.51	147.93	10,000,000.00			86,968,904.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北海新力进出口贸易有限公司	10,000,000.00	协议收回	货币	预计无法收回
合计	10,000,000.00			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北部湾港北海码头有限公司	合并内关联方往来款	1,297,911,222.89	1 年以内、1-2 年、2-3 年	37.31%	
北部湾港防城港码头有限公司	合并内关联方往来款	930,864,042.47	1 年以内、1-2 年	26.76%	
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	合并内关联方往来款	413,392,009.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	11.89%	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	合并内关联方往来款	378,388,819.08	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.88%	
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	合并内关联方往来款	370,000,000.00	1 年以内	10.64%	

合计		3,390,556,094.18		97.48%	
----	--	------------------	--	--------	--

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,046,301,700.38	19,973,442.86	10,026,328,257.52	10,091,183,973.53	19,973,442.86	10,071,210,530.67
对联营、合营企业投资	217,319,231.29	23,728,512.50	193,590,718.79	216,825,581.85	23,728,512.50	193,097,069.35
合计	10,263,620,931.67	43,701,955.36	10,219,918,976.31	10,308,009,555.38	43,701,955.36	10,264,307,600.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	783,881,222.75						783,881,222.75	
北海新力进出口贸易有限公司		19,973,442.86						19,973,442.86
北部湾港防城港码头有限公司	2,700,669,444.11		5,550.78				2,700,674,994.89	
北部湾拖船(防城港)有限公司	63,660,755.02						63,660,755.02	
北部湾港钦州码头有限公司	716,625,447.01		250,859,056.51				967,484,503.52	
中国北海外轮代理有限公司	3,575,000.00						3,575,000.00	
钦州兴港码头有限公司	108,848,701.79						108,848,701.79	
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	182,877,470.92						182,877,470.92	
广西北部湾港能源化工港务有限公司	6,134,595.21		505.52				6,135,100.73	
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	260,929,074.45						260,929,074.45	
广西北部湾外轮理货有限公司	12,482,324.35						12,482,324.35	
广西北部湾港网络服务有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
广西北部湾港拖	250,855,644.23			250,855,644.23				

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
轮有限公司								
防城港赤沙码头有限公司	414,821,700.00						414,821,700.00	
广西北部湾港环保科技有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2,080,255,799.59						2,080,255,799.59	
防城港高岭码头有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
防城港三牙码头有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	1,191,349,787.71						1,191,349,787.71	
北部湾港北海码头有限公司	1,071,921,971.59		2,793.68				1,071,924,765.27	
广西钦州保税港区港集码头有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
北海市坡尾码头有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
北海市沙尾码头有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	5,959,847.19						5,959,847.19	
防城港东湾港油码头有限公司	39,167,209.34						39,167,209.34	
广西天宝能源有限公司	44,894,535.41			44,894,535.41				
合计	10,071,210,530.67	19,973,442.86	250,867,906.49	295,750,179.64			10,026,328,257.52	19,973,442.86

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
广西铁山东岸码头有限公司	193,097,069.35				493,649.44							193,590,718.79	
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司		23,728,512.50											23,728,512.50
北海泛北商贸有限													

公司											
小计	193,097,069.35	23,728,512.50			493,649.44					193,590,718.79	23,728,512.50
合计	193,097,069.35	23,728,512.50			493,649.44					193,590,718.79	23,728,512.50

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	18,530,704.57	16,110,599.28	19,503,496.59	16,762,395.69
合计	18,530,704.57	16,110,599.28	19,503,496.59	16,762,395.69

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：无

5、投资收益

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	481,662,880.13	415,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	493,649.44	-21,813,259.95
处置长期股权投资产生的投资收益	212,034,842.22	
合计	694,191,371.79	393,186,740.05

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	211,831,773.38	主要是处置子公司广西天宝能源有限公司形成的投资收益。

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	57,078,426.38	主要是本期收到西部陆海新通道物流补助等政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-15,028.34	
受托经营取得的托管费收入	465,897.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,593,534.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,145,559.56	
减：所得税影响额	8,336,932.29	
少数股东权益影响额（税后）	625,664.61	
合计	263,137,566.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.17%	0.325	0.303
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43%	0.189	0.170

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无