

广西北部湾国际港务集团有限公司

2014年年度报告

重要提示:

本公司确信本报告所载资料不存在重大遗漏、虚假陈述或者严重误导,并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

一、本公司概况

公司名称:广西北部湾国际港务集团有限公司

注册地址:南宁市青秀区金浦路33号北部湾港务大厦30-32楼

法定代表人:周小溪

经营范围:港口建设和经营管理、铁路运输(上述项目涉及许可证的,取得相应资质及许可证后方可开展经营活动)

公司信息披露事务人:黄省基

公司联系地址:南宁市青秀区金浦路33号北部湾港务大厦30-32

楼

联系电话:0771-2531923

传真:0771-2531923

邮编:530221

二、经审计的2014年年度财务报告

本公司经审计的2014年度财务报告见附件。

三、已发行债券情况

(一) 2011年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券

1、债券名称：2011年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券。

2、债券简称：本期债券在上海证券交易所上市部分简称“11北港债”，在全国银行间债券市场上市部分简称“11北部湾港债”。

3、债券代码：本期债券在上海证券交易所上市部分交易代码为“122826”，在全国银行间债券市场上市部分交易代码为“1180073”。

4、发行首日：2011年3月30日。

5、债券发行总额：人民币15亿元。

6、债券期限：6年期，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

7、债券利率：本期债券在存续期限内前三年票面年利率确定为6.01%(该利率根据1年Shibor基准利率加上基本利差1.35%来确定，基准利率为发行首日前五个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网(www.shibor.org)上公布的一年期Shibor(1Y)利率的算术平均数4.66%，基准利率保留两位小数，第三位小数四舍五入)，在债券存续期内前三年固定不变；在本期债券存续期的第3年末，发行人选择上调0个基点的票面利率至6.01%，并在债券存续期后3年(2014年3月30日至2017年3月29日)固定不变。

8、债券还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息首日起不另计利息，本金自兑付首日起不另计利息。

9、担保方式：本期债券无担保。

10、信用级别：经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，发行人主体信用级别为AA级，本期债券的信用级别为AA级。

11、债券上市时间：本期债券在上海证券交易所上市时间是2011年5月12日，在全国银行间债券市场上市时间是2011年4月20日。

12、债券上市地点：上海证券交易所和全国银行间债券市场。

（二）2014年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券

1、债券名称：2014年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券。

2、债券简称：本期债券在上海证券交易所上市部分简称“14北港债”，在全国银行间债券市场上市部分简称“14北部湾港债”。

3、债券代码：本期债券在上海证券交易所上市部分交易代码为“124896”，在全国银行间债券市场上市部分交易代码为“1480294”。

4、发行首日：2014年7月30日。

5、债券发行总额：人民币9亿元。

6、债券期限：7年期，附第5年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

7、债券利率：本期债券在存续期限内前五年票面年利率确定为6.29%(该利率根据1年Shibor基准利率加上基本利差1.29%来确定，基准利率为发行首日前五个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网(www.shibor.org)上公布的一年期Shibor(1Y)利率的算术平均数5.00%，基准利率保留两位小数，第三位小数四舍五

入),在债券存续期内前五年固定不变;在本期债券存续期的第5年末,发行人可选择上调票面利率0至100个基点(含本数),债券票面利率为债券存续期前5年票面利率加上调基点,在债券存续期后2年固定不变。投资者有权选择在本期债券的第5年末是否将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人。

8、债券还本付息方式:每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息首日起不另计利息,本金自兑付首日起不另计利息。

9、担保方式:本期债券无担保。

10、信用级别:经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定,发行人主体信用级别为AA+级,本期债券的信用级别为AA+级。

11、债券上市时间:本期债券在上海证券交易所上市时间是2014年9月1日,在全国银行间债券市场上市时间是2014年8月11日。

12、债券上市地点:上海证券交易所和全国银行间债券市场。

四、已发行债券兑息兑付情况

(一) 11北港债

2011年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券已于2012年3月30日完成首次付息,于2013年4月1日完成第二次付息,于2014年3月31日完成第三次付息,于2015年3月30日完成第四次付息。

本期债券附第三年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。2014年3月12日,发行人选择上调0个基点的票面利率至6.01%,并在债券存续期后3年(2014年3月30日至2017年3月29日)固定不变。

2014年3月17日至3月21日，投资者行使回售选择权，累计回售金额为134,522.30万元。本公司已按照募集说明书要求按时、足额兑付了回售部分本息。

（二）14北港债

2014年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券于2014年8月发行完成，截至本年度报告签署日尚无兑付兑息情况。

五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

本公司已发行债券兑息不存在违约情况，并且尽本公司所知，目前没有迹象表明已发行债券未来按期兑付兑息存在风险。

六、银行贷款本息有无逾期

本公司自2013年1月1日至本年度报告出具日未发生银行贷款本息逾期偿付的情况。

七、重大诉讼情况

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

八、债券跟踪评级情况说明

（一）11北港债

根据2014年6月上海新世纪资信评估投资服务有限公司公布的跟踪评级报告（新世纪跟踪[2014]100161），11北港债债项信用等级为AA+，发行人主体信用等级为AA+。

（二）14北港债

截至本年度报告签署日，14北港债尚无跟踪评级。

九、已发行债券变动情况

本公司所发行的上述债券本期无变动。

十、其他事项

无。

本页无正文，为《广西北部湾国际港务集团有限公司2014年年度报告》之盖章页

广西北部湾国际港务集团有限公司

2015年4月30日



广西北部湾国际港务集团有限公司

审 计 报 告

大信审字[2015]第 29-00011 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2015]第 29-00011 号

广西北部湾国际港务集团有限公司：

我们审计了后附的广西北部湾国际港务集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：广西北海湾国际港务集团有限公司

2014年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、1	8,197,201,209.79	4,960,521,582.94
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	3,274,222.11	168,491,700.00
衍生金融资产			
应收票据	八、3	866,493,366.55	693,321,210.80
应收账款	八、4	2,080,695,078.42	855,657,728.98
预付款项	八、5	4,197,261,180.89	3,886,499,532.95
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	八、6	31,931,547.07	25,014,149.12
应收股利			
其他应收款	八、7	3,831,334,971.44	3,015,848,639.16
△买入返售金融资产			
存货	八、8	9,326,735,536.14	7,497,651,316.82
其中：原材料	八、8	2,870,651,220.48	2,121,551,153.49
库存商品（产成品）	八、8	4,825,774,165.93	4,159,387,757.12
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、9	50,069,386.53	16,389,864.33
流动资产合计		28,584,996,498.95	21,119,395,725.10
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、10	1,033,328,293.79	309,459,224.90
持有至到期投资	八、11		50,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	八、12	501,450,059.04	256,170,162.53
投资性房地产	八、13	12,717,192.50	13,218,530.42
固定资产原价	八、14	22,436,770,939.69	16,095,232,817.65
减：累计折旧	八、14	5,536,991,297.50	3,231,793,834.86
固定资产净值		16,899,779,642.19	12,863,438,982.79
减：固定资产减值准备	八、14	121,221,701.79	28,398,364.22
固定资产净额		16,778,557,940.40	12,835,040,618.57
在建工程	八、15	9,944,257,468.03	10,368,585,757.49
工程物资	八、16	3,430,534.28	
固定资产清理	八、17	9,557,060.72	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、18	3,731,648,573.67	2,269,200,241.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、19	92,709,921.66	83,094,494.00
递延所得税资产	八、20	31,383,813.10	17,859,722.15
其他非流动资产	八、21	551,937,286.48	36,511,083.90
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		32,690,978,143.67	26,239,139,835.04
资产合计		61,275,974,642.62	47,358,535,560.14

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

单位: 人民币元

2014年12月31日

编制单位: 广西北港国际港务集团有限公司

	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八、23	16,334,397,075.93	10,926,059,368.44
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	八、24	1,656,706,992.50	665,436,655.58
应付票据	八、25	5,257,811,052.49	4,725,277,903.04
应付账款	八、26	1,682,443,286.31	1,194,882,851.74
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金	八、27	106,443,183.06	98,433,531.59
应付职工薪酬	八、27	58,082,237.66	78,791,396.17
其中: 应付工资	八、27	914,000.00	41,143.30
应付福利费			
# 其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、28	-202,389,340.53	-229,568,779.99
其中: 应交税金	八、28	-425,089,636.78	-385,001,988.15
应付利息	八、29	347,555,511.00	281,849,174.34
应付股利	八、30	2,401,254.25	1,240,254.25
其他应付款	八、31	1,204,324,102.53	1,279,102,783.72
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债	八、32	1,091,498,083.97	462,241,729.78
年内到期的非流动负债	八、33	2,250,000,000.00	1,500,000,000.00
其他流动负债		29,731,191,201.51	20,904,955,472.49
流动负债合计			
非流动负债:			
长期借款	八、34	9,052,429,168.17	9,491,543,780.55
应付债券	八、35	3,390,100,000.00	1,491,919,403.33
长期应付款	八、36	1,501,039,879.40	1,314,259,965.35
长期应付职工薪酬			107,107,973.51
专项应付款	八、37	2,113,320,289.27	4,353,629.55
预计负债	八、38	4,353,629.55	4,000,000.00
递延收益	八、39	154,488,506.27	4,323,563.01
递延所得税负债	八、21	3,967,373.63	
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金		16,219,698,846.29	12,417,508,315.30
非流动负债合计		45,950,890,047.80	33,322,463,787.79
负债合计			
所有者权益:			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国有资本	八、40	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
# 减: 已归还投资		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
实收资本净额			
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债	八、41	3,085,358,895.16	2,723,206,399.26
资本公积			6,864,851.86
减: 库存股	八、55	13,783,681.04	-1,693,230.13
其他综合收益	八、55	-2,169,037.30	1,886,703.93
其中: 外币报表折算差额	八、42	17,908,197.02	2,500,499.03
专项储备	八、43	2,626,891.71	2,500,499.03
盈余公积	八、43	2,626,891.71	
其中: 法定公积金			
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备	八、44	6,174,619,714.10	5,381,121,713.84
未分配利润		11,294,297,379.03	10,115,580,167.92
归属于母公司所有者权益合计		4,030,787,215.79	3,920,491,604.43
※少数股东权益		15,325,084,594.82	14,036,071,772.35
所有者权益合计		61,275,974,642.62	47,358,533,560.14
负债和所有者权益总计			

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2014年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		128,607,133.21	66,570,463.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	8,700,000.00	8,500,000.00
预付款项		95,135,296.40	117,270,200.87
应收利息		3,983,765.00	3,983,765.00
应收股利			
其他应收款	十二、2	4,435,290,288.35	2,363,943,626.60
存货			
其中：原材料			
库存商品			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		314,620,000.00	
流动资产合计		4,986,336,482.96	2,560,268,056.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		308,800,000.00	194,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	5,465,739,281.97	5,021,746,367.26
投资性房地产			
固定资产原价		4,852,739.57	3,841,456.57
减：累计折旧		3,014,670.02	2,472,681.91
固定资产净值		1,838,069.55	1,368,774.66
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		1,838,069.55	1,368,774.66
在建工程		2,534,018,541.16	2,312,317,348.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,729,994.91	49,403,040.63
其中：土地使用权		47,849,461.46	48,331,040.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,547.92	13,547.92
其他非流动资产		111,834,481.30	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		8,470,973,916.81	7,578,849,078.73
资产合计		13,457,310,399.77	10,139,117,134.76

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司资产负债表（续）

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2014年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,350,000,000.00	1,700,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		64,950.00	64,950.00
预收款项			
应付职工薪酬		242,350.26	150,890.70
其中：应付工资			
应付福利费			
应交税费		5,223,476.86	2,043,772.86
其中：应交税金		5,064,698.21	2,024,805.83
应付利息		91,587,500.00	92,043,750.00
应付股利			
其他应付款		1,158,918,821.06	1,260,038,707.17
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		400,000,000.00	11,700,000.00
其他流动负债		2,250,000,000.00	1,500,000,000.00
流动负债合计		6,259,037,098.18	4,566,042,070.73
非流动负债：			
长期借款		1,830,403,156.00	2,035,000,000.00
应付债券		3,390,100,000.00	1,491,919,403.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		51,300,000.00	39,300,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		5,274,803,156.00	3,566,219,403.33
负 债 合 计		11,533,840,254.18	8,132,261,474.06
所有者权益：			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国有资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本净额		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		2,626,891.71	2,500,499.03
其中：法定公积金		2,626,891.71	2,500,499.03
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		-79,156,746.12	4,355,161.67
所有者权益合计		1,923,470,145.59	2,006,855,660.70
负债和所有者权益总计		13,457,310,399.77	10,139,117,134.76

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		48,605,138,733.04	44,168,062,561.29
其中：营业收入	八、45	48,605,138,733.04	44,168,062,561.29
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,219,805,398.79	42,321,917,900.08
其中：营业成本	八、45	44,542,592,762.06	40,672,557,769.65
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加		121,938,232.07	125,307,364.85
销售费用	八、46	480,597,595.58	346,293,182.82
管理费用	八、47	843,053,817.23	528,487,781.68
其中：研究与开发费			
财务费用	八、48	1,048,546,079.89	647,819,469.35
其中：利息支出	八、48	1,224,550,334.85	929,902,121.87
利息收入	八、48	326,255,847.72	145,070,611.83
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）	八、48	54,000,169.04	-180,009,285.55
资产减值损失	八、49	183,076,911.96	1,452,331.73
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、50	-2,217,477.89	5,727,455.33
投资收益（损失以“-”号填列）	八、51	-1,194,847.12	40,045,840.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,381,921,009.24	1,891,917,956.97
加：营业外收入	八、52	232,313,582.49	35,919,658.80
其中：非流动资产处置利得	八、52	978,824.23	560,301.06
非货币性资产交换利得			
政府补助	八、52	196,517,428.02	29,460,156.38
债务重组利得			
减：营业外支出	八、53	31,189,252.97	11,489,545.03
其中：非流动资产处置损失	八、53	1,108,005.48	718,777.10
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,583,045,338.76	1,916,348,070.74
减：所得税费用	八、54	315,897,351.91	335,637,596.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,267,147,986.85	1,580,710,474.72
归属于母公司所有者的净利润		988,826,802.85	1,160,804,252.82
※少数股东损益		278,321,184.00	419,906,221.90
六、其他综合收益的税后净额		6,918,829.18	-15,419,289.93
1、以后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净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		6,918,829.18	-15,419,289.93
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		6,443,022.01	-13,494,398.04
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额		475,807.17	-1,924,891.89
七、综合收益总额		1,274,066,816.03	1,565,291,184.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		995,745,632.03	1,145,384,962.89
归属于少数股东的综合收益总额		278,321,184.00	419,906,221.90
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	8,864,500.00	8,618,927.00
减：营业成本			
营业税金及附加		2,601,901.96	6,659.91
销售费用			
管理费用		23,301,677.50	20,889,447.02
其中：研究与开发费			
财务费用		-21,179,308.34	-5,342,426.17
其中：利息支出			3,072,460.05
利息收入		22,086,328.51	11,160,015.99
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）			
资产减值损失			43,024.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	9,016,998.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,157,227.26	-6,977,777.87
加：营业外收入		2,313,903.81	3,291,074.87
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		2,313,903.81	3,291,074.87
债务重组利得			
减：营业外支出		311,561.40	305,130.00
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,159,569.67	-3,991,833.00
减：所得税费用		421,308.92	156,220.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,738,260.75	-4,148,053.80
五、其他综合收益的税后净额			
1、以后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净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		14,738,260.75	-4,148,053.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此处有企业负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人的手写签名）

合并现金流量表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,648,001,487.48	44,576,528,779.98
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		21,719,426.10	842,557.80
收到其他与经营活动有关的现金		2,522,881,342.52	3,495,571,575.24
经营活动现金流入小计		54,192,602,256.10	48,072,942,913.02
购买商品、接受劳务支付的现金		47,130,347,226.42	42,332,759,135.09
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		746,977,818.07	562,040,719.14
支付的各项税费		1,179,235,491.86	1,114,101,649.66
支付其他与经营活动有关的现金		3,127,232,915.73	2,095,094,841.10
经营活动现金流出小计		52,183,793,452.08	46,103,996,344.99
经营活动产生的现金流量净额		2,008,808,804.02	1,968,946,568.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		607,612,888.70	840,498.80
取得投资收益收到的现金		26,981,154.96	-3,511,947.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,392,593.22	977,186.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		165,994,995.05	103,168,478.19
投资活动现金流入小计		805,981,631.93	101,474,216.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,769,518,217.19	3,414,142,903.02
投资支付的现金		1,142,684,445.49	331,454,494.50
△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		3,776,784.09	8,973,426.62
投资活动现金流出小计		5,915,979,446.77	3,754,570,824.14
投资活动产生的现金流量净额		-5,109,997,814.84	-3,653,096,607.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		85,613,486.88	870,508,883.62
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		99,400,000.00	
取得借款收到的现金		30,371,273,857.17	14,852,156,299.56
△发行债券收到的现金		890,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		3,027,928,024.57	4,566,283,728.10
筹资活动现金流入小计		34,374,915,368.62	20,288,948,911.28
偿还债务支付的现金		22,827,933,897.15	15,133,907,293.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,806,407,871.88	1,190,443,621.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		129,949,612.73	1,939,344.05
支付其他与筹资活动有关的现金		5,122,729,831.76	4,729,406,382.85
筹资活动现金流出小计		29,757,071,600.79	21,053,757,297.53
筹资活动产生的现金流量净额		4,617,843,767.83	-764,808,386.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,710,692.76	34,250,214.10
五、现金及现金等价物净增加额		1,502,944,064.25	-2,414,708,211.91
加：年初现金及现金等价物余额		4,469,443,808.56	6,884,152,020.47
六、期末现金及现金等价物余额		5,972,387,872.81	4,469,443,808.56

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广西北部港务集团有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		434,145,900.78	276,160,469.33
经营活动现金流入小计		434,145,900.78	276,160,469.33
购买商品、接受劳务支付的现金		622,984.27	405,219.00
支付给职工以及为职工支付的现金		20,508,576.07	13,587,496.09
支付的各项税费		764,330.33	3,520,413.75
支付其他与经营活动有关的现金		389,441,091.59	232,084,036.25
经营活动现金流出小计		411,336,982.26	249,597,165.09
经营活动产生的现金流量净额		22,808,918.52	26,563,304.24
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		792,075,525.37	1,005,310,250.87
投资支付的现金		861,018,899.14	830,006,539.24
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		1,653,094,424.51	1,835,316,790.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,653,094,424.51	-1,835,316,790.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,121,200,000.00	3,101,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,998,797,375.03	5,225,800,087.79
筹资活动现金流入小计		11,119,997,375.03	8,327,050,087.79
偿还债务支付的现金		3,537,716,570.43	2,243,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,645,073.70	325,282,612.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,628,313,555.26	4,176,066,314.93
筹资活动现金流出小计		9,427,675,199.39	6,744,648,927.29
筹资活动产生的现金流量净额		1,692,322,175.64	1,582,401,160.50
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		62,036,669.65	-226,352,325.37
加：年初现金及现金等价物余额		66,570,463.56	292,922,788.93
六、期末现金及现金等价物余额		128,607,133.21	66,570,463.56

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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		
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00	-	2,732,240,288.42	-	-	1,886,703.93	2,500,499.03	-	5,381,121,713.84	-2,169,037.30	10,115,580,167.92	3,920,491,604.43
加：会计政策变更	2	-	-	-9,033,889.16	-	6,864,851.86	-	-	-	-	2,169,037.30	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	2,000,000,000.00	-	2,723,206,399.26	-	6,864,851.86	1,886,703.93	2,500,499.03	-	5,381,121,713.84	-	10,115,580,167.92	3,920,491,604.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	362,152,495.90	-	6,918,829.18	16,021,493.09	126,392.68	-	793,498,000.26	-	1,178,717,211.11	110,295,611.36
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	6,918,829.18	-	-	-	988,826,802.85	-	995,745,632.03	278,321,084.00
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	362,152,495.90	-	-	8,457,710.53	-	-	-	-	370,610,206.43	-39,410,511.61
1.所有者投入的普通股	9	-	-	329,186,800.00	-	-	-	-	-	-	-	329,186,800.00	-39,410,511.61
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	32,965,695.90	-	-	8,457,710.53	-	-	-	-	41,423,406.43	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	7,563,782.56	-	-	-	-	7,563,782.56	1,334,551.70
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	24,901,066.44	-	-	-	-	24,901,066.44	2,870,668.08
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	17,337,283.88	-	-	-	-	17,337,283.88	1,536,116.38
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	126,392.68	-	-195,328,802.59	-	195,202,409.91	-129,949,612.73
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	126,392.68	-	-195,328,802.59	-	195,202,409.91	-129,949,612.73
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	126,392.68	-	-195,328,802.59	-	195,202,409.91	-129,949,612.73
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-195,328,802.59	-	-195,202,409.91	-129,949,612.73
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	2,000,000,000.00	-	3,085,358,895.16	-	13,783,681.04	17,908,197.02	2,626,891.71	-	6,174,619,714.10	-	11,294,297,379.03	4,030,787,215.79

企业负责人：周树松

主管会计工作负责人：黄志坚

会计机构负责人：张惠玲

合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

上 期 金 额														
归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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			
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00		2,561,759,657.95			22,925.63	2,450,405.99		1,327,231,340.62	244,145.41	8,891,220,184.78	2,393,239,993.80	11,284,160,178.58
加：会计政策变更	2			22,528,287.20		22,284,141.79					244,145.41			
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	2,000,000,000.00		2,539,231,370.75		22,284,141.79	22,925.63	2,450,405.99		1,327,231,340.62		8,891,220,184.78	2,393,239,993.80	11,284,160,178.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			183,975,028.51		15,419,289.93	1,863,778.30	50,093.04		1,053,890,373.22		1,224,359,983.14	1,527,251,610.63	2,751,611,593.77
（一）综合收益总额	7					15,419,289.93				1,160,801,252.82		1,145,384,962.89	419,906,221.90	1,565,291,184.79
（二）所有者投入和减少资本	8			312,768,329.42								312,768,329.42	980,312,434.50	1,293,080,763.92
1.所有者投入的普通股	9			312,768,329.42								312,768,329.42	980,312,434.50	1,293,080,763.92
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13						1,863,778.30					1,863,778.30	178,997.37	2,042,775.67
1.提取专项储备	14						2,850,170.26					2,850,170.26	289,937.66	3,140,107.92
2.使用专项储备	15						986,391.96					986,391.96	110,940.29	1,097,332.25
（四）利润分配	16							50,093.04		106,913,879.60		106,863,786.56	1,939,344.05	108,803,130.61
1.提取盈余公积	17							50,093.04		50,093.04		50,093.04		
其中：法定公积金	18							50,093.04		50,093.04		50,093.04		
任意公积金	19													
# 储备基金	20													
# 企业发展基金	21													
# 利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者的分配	24									106,863,786.56		106,863,786.56	1,939,344.05	108,803,130.61
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26			128,793,300.91								128,793,300.91	128,793,300.91	
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31			128,793,300.91								128,793,300.91	128,793,300.91	
四、本年年末余额	32	2,000,000,000.00		2,723,206,399.26		6,864,851.86	1,886,703.93	2,500,499.03		5,381,121,713.81		10,115,580,167.92	3,920,491,604.43	14,036,071,772.35

企业负责人：何伟

主管会计工作负责人：黄建

会计机构负责人：张惠玲

母公司所有者权益变动表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额									所有者权益合计
		实收资本	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	
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00						2,500,499.03	4,355,161.67		2,006,855,660.70
加：会计政策变更	2										-
前期差错更正	3										-
其他	4										-
二、本年初余额	5	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	2,500,499.03	4,355,161.67	-	2,006,855,660.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	0.00	-	-	-	126,392.68	-83,511,907.79	-	-83,385,515.11
（一）综合收益总额	7								14,738,260.75		14,738,260.75
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-122,267,906.40	-	-	-	-	-	-	-122,267,906.40
1.所有者投入的普通股	9			329,186,800.00							329,186,800.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10										-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										-
4.其他	12			-451,454,706.40							-451,454,706.40
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14										-
2.使用专项储备	15										-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	126,392.68	-126,392.68	-	-
1.提取盈余公积	17							126,392.68	-126,392.68		-
其中：法定公积金	18							126,392.68	-126,392.68		-
任意公积金	19										-
#储备基金	20										-
#企业发展基金	21										-
#利润归还投资	22										-
2.提取一般风险准备	23										-
3.对所有者的分配	24										-
4.其他	25										-
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	122,267,906.40	-	-	-	-	-98,123,775.86	-	24,144,130.54
1.资本公积转增资本	27										-
2.盈余公积转增资本	28										-
3.盈余公积弥补亏损	29										-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30										-
5.其他	31			122,267,906.40					-98,123,775.86		24,144,130.54
四、本年年末余额	32	2,000,000,000.00	-	0.00	-	-	-	2,626,891.71	-79,156,746.12	-	1,923,470,145.59

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 期 金 额									
		实收资本	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
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00		971,320,384.33				2,450,405.99	20,030,342.69		2,993,801,133.01
加：会计政策变更	2										-
前期差错更正	3										-
其他	4										-
二、本年初余额	5	2,000,000,000.00	-	971,320,384.33	-	-	-	2,450,405.99	20,030,342.69	-	2,993,801,133.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-971,320,384.33	-	-	-	50,093.04	-15,675,181.02	-	-986,945,472.31
（一）综合收益总额	7								-4,148,053.80		-4,148,053.80
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-982,797,418.51	-	-	-	-	-	-	-982,797,418.51
1.所有者投入的普通股	9			-982,797,418.51							-982,797,418.51
2.其他权益工具持有者投入资本	10										-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										-
4.其他	12										-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14										-
2.使用专项储备	15										-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	50,093.04	-50,093.04	-	-
1.提取盈余公积	17							50,093.04	-50,093.04		-
其中：法定公积金	18							50,093.04	-50,093.04		-
任意公积金	19										-
#储备基金	20										-
#企业发展基金	21										-
#利润归还投资	22										-
2.提取一般风险准备	23										-
3.对所有者的分配	24										-
4.其他	25										-
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	11,477,034.18	-	-	-	-	-11,477,034.18	-	-
1.资本公积转增资本	27										-
2.盈余公积转增资本	28										-
3.盈余公积弥补亏损	29										-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30										-
5.其他	31			11,477,034.18					-11,477,034.18		-
四、本年年末余额	32	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	2,500,499.03	4,355,161.67	-	2,006,855,660.70

企业负责人：阿 阿

主管会计工作负责人：黄 黄

会计机构负责人：张 张

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广西北部湾国际港务集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2007 年 02 月, 是自治区人民政府直属国有独资企业, 根据桂政函〔2006〕195 号自治区人民政府批复的规定, 以防城港务集团有限公司、钦州市港口(集团)有限责任公司、原北海港股份有限公司的国有资产重组设立的有限公司。公司注册地及总部地址: 南宁市良庆区银海大道 1219 号南宁保税物流中心。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

港口建设运营、全程物流延伸服务、国内外贸易、临港产业投资和资产管理等。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司的最终控制人广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表已经本公司董事会于 2014 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(四) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付

对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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，合并成本为购买方在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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资

相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值

扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

4、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累

计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

6、金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观

证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，但在确定相关减值损失时，短期（6 个月以内）应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，不对其预计未来现金流量进行折现。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	【款项性质及风险特征】
组合 1	除组合2、组合3外的所有款项
组合 2	收回风险极低的保证金等款项
组合 3	收回风险极低关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	南化股份、北部湾港 (%)	泛海商贸 (%)	其他公司 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5	0.5
1 至 2 年	10	20	6
2 至 3 年	20	50	6
3 至 4 年	30	100	10
4 至 5 年	50	100	40
5 年以上	100	100	80

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
组合 2\3	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品一次领用在 5 万元以下的采用一次摊销法，在 5 万元以上的采用五五摊销法。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品一次领用在 5 万元以下的采用一次摊销法，在 5 万元以上的采用五五摊销法。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以

公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

3、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：①在被投

资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程；③向被投资单位派出管理人员；④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
装卸机械	13	4 或 5	7.31-7.38
港务设施	40	4 或 5	2.38-2.4
房屋	35	4 或 5	2.71-2.74
其中：非生产用房	40	4 或 5	2.38-2.4
库场设施	30	4 或 5	3.17-3.2
建筑物	20	4 或 5	4.75-4.8
机械设备	10	4 或 5	9.50-9.6
汽车	8	4 或 5	11.88-12
办公设备	5	4 或 5	19-19.2

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

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

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢

价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满

足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本企业提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本企业发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本企业在职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。

本企业根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本企业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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）股份支付

1、股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、可行权权益工具最佳估计数的确定依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十三) 建造合同

1、建造合同收入及成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。建造合同收入、成本的确认原则为：

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入

和合同成本。

(2) 建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

2、合同完工进度的确认方法

本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本公司获得的投资补助资金，将其计入资本公积。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、租赁的分类

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。

2、融资租赁的判断标准

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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

3、租赁会计处理

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

(二十七) 持有待售

1、划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对 2014 年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，本公司将不具有控制、共同控制、重大影响且没有公开活跃市场报价的权益投资调至可供出售金融资产核算，并采用成本法计量；根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，本公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报，将资本公积中以后可重分类进损益的其他综合收益调出至其他综合收益单独列报，将外币报表折算差额调至其他综合收益列报。上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2013 年 12 月 31 日/2013 年度		2013 年 1 月 1 日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
可供出售金融资产	11,809,224.90	309,459,224.90	27,684,987.30	231,834,987.30
长期股权投资	553,820,162.53	256,170,162.53	477,186,074.82	273,036,074.82
递延收益		4,000,000.00		4,545,309.70
其他（非）流动负债	4,000,000.00		4,545,309.70	

财务报表项目	2013 年 12 月 31 日/2013 年度		2013 年 1 月 1 日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
可供出售金融资产	11,809,224.90	309,459,224.90	27,684,987.30	231,834,987.30
长期股权投资	553,820,162.53	256,170,162.53	477,186,074.82	273,036,074.82
资本公积	2,732,240,288.42	2,723,206,399.26	2,561,759,657.95	2,539,231,370.75
其他综合收益		6,864,851.86		22,284,141.79
外币报表折算差额	-2,169,037.30		-244,145.41	

(二) 主要会计估计变更说明

1、会计估计变更的内容和原因。

由于宏观经济形势的变化，出于会计谨慎性考虑，对主要从事贸易业务的子公司广西泛海商贸有限公司的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的比例进行了变更。变更内容列表如下：

项 目	变更前计提比例	变更后计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.5	5
1 至 2 年	6	20
2 至 3 年	6	50
3 至 4 年	10	100
4 至 5 年	40	100
5 年以上	80	100

2、会计估计变更对当期和未来期间的影响数。

该会计估计变更增加 2014 年度资产减值损失 5,673.63 万元，减少利润总额 5,673.63 万元。

(三) 前期会计差错更正

无

六、税项

(一) 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)	应税收入按 17%、13%、11%、6% 的税率计算销项税，对船只的售水按收入 3% 缴纳增值税
营业税	应纳应税收入	固定资产出租按租赁收入的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

税 种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
水利建设基金	当期营业收入	0.1%

(二) 重要的税收优惠及批文

1、企业所得税优惠

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)第一条和第三条的规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》、《产业结构调整指导目录（2011 年版）》、《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008 年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15% 税率缴纳。本公司下属公司北部湾港股份有限公司、防城港北部湾港务有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司等符合上述相关规定，按 15% 的税率计缴企业所得税。

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

2、自用土地城镇土地使用税和房产税免税

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

依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》(国务院令第 483 号)第六条第（六）款《国家税务总局关于填海整治土地免征城镇土地使用税问题的批复》(国税函[2005]968 号)、《自

自治区地方税务局关于贯彻落实税收优惠政策促进广西“五区”建设若干意见的通知》（桂地税发[2013]23 号）规定，对经批准自行开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用月份起免征城镇土地使用税 5 年，第 6 年至第 10 年减半征收。即对钦州市港口（集团）有限责任公司 1#、2#、4#泊位土地从 2011 年 6 月至 2016 年 5 月凭土地使用证，在没有发生土地权属变更的前提下全额免征城镇土地使用税，从 2016 年 6 月至 2021 年 5 月凭土地使用证，在没有发生土地权属变更的前提下，减半征收城镇土地使用税；对 3#泊位土地从 2011 年 3 月至 2016 年 2 月凭土地使用证，在没有发生土地权属变更的前提下全额免征城镇土地使用税，从 2016 年 3 月至 2021 年 2 月凭土地使用证，在没有发生土地权属变更的前提下，减半征收城镇土地使用税。

（三）其他需说明事项

无

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	防城港务集团有限公司	二级	境内非金融子企业	防城港	防城港	港口运营	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
2	广西泛宇房地产开发有限公司	二级	境内非金融子企业	防城港	防城港	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
3	防城港务投资控股有限公司	二级	境内非金融子企业	防城港	防城港	投资融资	10,000.00	99.50	99.50	9,950.00	投资设立
4	南宁综合国际物流园有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	装卸、仓储	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
5	广西泛海商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	矿产品等销售	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
6	北海诚德镍业有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	矿产品加工销售	50,000.00	33.00	52.00	16,500.00	投资设立
7	北海铁山港务有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	港口装卸堆存	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
8	广西泛洲物流有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	物流服务	8,750.00	51.00	51.00	4,462.50	投资设立
9	广西北部湾外轮理货有限公司	二级	境内非金融子企业	防城港	防城港	理货服务	500.00	84.00	84.00	420.00	投资设立
10	北海诚德金属压延有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	金属加工销售	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
11	广西北部湾邮轮码头有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	邮轮运营	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
12	广西惠民码头商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	百货销售	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
13	广西泛华能源有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	能源产品贸易	5,000.00	51.00	51.00	2,550.00	投资设立
14	北部湾控股(香港)有限公司	二级	境内非金融子企业	香港	香港	投资	10,377.00	100.00	100.00	10,377.00	投资设立
15	广西泛荣商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	商品贸易	5,000.00	50.00	50.00	2,500.00	投资设立
16	钦州北部湾港务投资有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	港口运营	15,000.00	66.67	66.67	10,000.50	投资设立
17	广西北部湾华诚商品电子市场管理有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	电子商务	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
18	广西钦州北港石化码头有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	港口运营	400.00	60.00	60.00	240.00	投资设立
19	广西北部湾华东重工有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	机械生产	8,400.00	53.57	53.57	4,499.88	投资设立
20	广西渤海农业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	农产品加工	16,400.00	30.00	30.00	4,920.00	投资设立
21	北海诚德不锈钢有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	金属加工销售	50,000.00	65.00	65.00	32,500.00	投资设立
22	广西北部湾亚太重工有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	机械生产	2,000.00	50.00	50.00	1,000.00	投资设立
23	广西港青油脂有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	植物油运输加工	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
24	四川北部湾港投资有限公司	二级	境内非金融子企业	四川	四川	投资	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	投资设立
25	广西北部湾东盟投资有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	融资投资	1,000.00	95.00	95.00	950.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
26	广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	二级	境内金融子企业	南宁	南宁	提供担保	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
27	广西北部湾联合钢铁投资有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	钢铁加工销售	9,590.00	86.03	86.03	8,250.28	投资设立
28	广西北港物流有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	物流服务	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
29	广西大白鲨网络科技有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	网络服务	510.00	100.00	100.00	510.00	投资设立
30	北海兴港码头有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	港口运营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
31	钦州兴港码头有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	港口运营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
32	南宁化工集团有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	化工	11,984.00	100.00	100.00		无偿划转
33	北部湾港股份有限公司	三级	境内非金融子企业	南宁	南宁	港口运营	83,215.00	89.89	89.89	74,801.96	投资设立
34	南宁化工股份有限公司	三级	境内非金融子企业	南宁	南宁	化工	23,515.00	32.00	32.00		无偿划转

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广西渤海农业发展有限公司	30	30	16,400.00	16,400.00	二级	实际控制, 采购销售纳入集团统一平台进行

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 重要的非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北海诚德镍业有限公司	67	198,683,110.49		1,230,154,294.15
2	北部湾港股份有限公司	10.11	61,496,846.68		348,640,277.92
3	北海诚德不锈钢有限公司	35			175,000,000.00

2、主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	北海诚德镍业有限公司	北部湾港股份有限公司	北海诚德不锈钢有限公司	北海诚德镍业有限公司	北部湾港股份有限公司	北海诚德不锈钢有限公司
流动资产	4,654,813,606.48	1,239,917,614.31	626,721,930.52	2,937,284,140.78	1,212,875,141.78	514,739,670.00
非流动资产	3,009,408,469.83	7,356,433,393.50	336,046,981.93	2,818,139,446.14	7,354,978,978.45	33,295,995.14
资产合计	7,664,222,076.31	8,596,351,007.81	962,768,912.45	5,755,423,586.92	8,567,854,120.23	548,035,665.14
流动负债	5,428,170,891.00	2,828,227,720.88	54,768,912.45	3,815,914,357.57	1,854,638,677.46	-1,964,334.86
非流动负债	400,000,000.00	2,201,264,655.29	408,000,000.00	400,000,000.00	2,856,889,835.11	
负债合计	5,828,170,891.00	5,029,492,376.17	462,768,912.45	4,215,914,357.57	4,711,528,512.57	-1,964,334.86
营业收入	8,417,681,229.31	4,237,727,691.06		6,936,104,362.74	3,721,542,715.31	
净利润	296,541,955.96	608,277,415.21		432,264,361.36	589,459,502.64	
综合收益总额	296,541,955.96	608,277,415.21		432,264,361.36	589,459,502.64	
经营活动现金流量	-172,629,442.97	1,192,662,892.30		714,291,452.58	912,931,292.99	

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司或结构化主体

名 称	期末净资产	本期净利润
广西北港物流有限公司	19,269,761.84	-730,238.16
广西大白鲨网络科技有限公司	1,864,448.17	-3,235,551.83
北海兴港码头有限公司	455,637,739.45	4,183,033.05
钦州兴港码头有限公司	107,616,022.58	-266,969.89
南宁化工集团有限公司（注）	-219,429,401.53	-175,411,531.77

注：根据桂证函[2013]96 号，将南宁化工集团有限公司无偿划转至广西北部湾国际港务集团有限公司，于 2014 年 1 月 23 日办妥相关手续并完成工商变更登记。

2、本期不再纳入合并范围的子公司或结构化主体

名 称	处置日净资产	本期期初至处置日期间的净利润
泛湾物流股份有限公司	注	注

注：本报告期本公司对泛湾物流股份有限公司的持股比例未发生变化，但丧失了对该公司的控制权，故不再纳入合并范围。

(六) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	年初余额	本期变动	期末余额	年初余额	本期变动	期末余额
防城港务集团有限公司	7,446,405,356.74	600,319,730.40	8,046,725,087.14	7,446,405,356.74	600,319,730.40	8,046,725,087.14
广西泛宇房地产开发有限公司	204,906,924.52	-2,450,293.22	202,456,631.30	204,906,924.52	-2,450,293.22	202,456,631.30
防城港务投资控股有限公司	141,448,101.34	23,400,232.24	164,848,333.58	140,740,860.83	23,283,231.08	164,024,091.91
南宁综合国际物流园有限公司	402,642,519.61	-34,232,689.38	368,409,830.23	402,642,519.61	-34,232,689.38	368,409,830.23
广西泛海商贸有限公司	465,983,991.21	30,399,568.62	496,383,559.83	465,983,991.21	30,399,568.62	496,383,559.83
北海诚德镍业有限公司	1,539,509,229.35	296,541,955.96	1,836,051,185.31	508,038,045.69	97,858,845.47	605,896,891.16
北海铁山港务有限公司	77,589,244.64	18,593,308.62	96,182,553.26	77,589,244.64	18,593,308.62	96,182,553.26
广西泛洲物流有限公司	87,492,445.93	8,869.76	87,501,315.69	44,621,147.42	4,523.58	44,625,671.00
广西北部湾外轮理货有限公司	8,687,031.73	-344,713.63	8,342,318.10	7,297,106.65	-289,559.45	7,007,547.20
北海诚德金属压延有限公司	1,076,865,695.35	130,924,940.78	1,207,790,636.13	1,076,865,695.35	130,924,940.78	1,207,790,636.13
广西北部湾邮轮码头有限公司	25,118,938.77	-20,959,612.56	4,159,326.21	25,118,938.77	-20,959,612.56	4,159,326.21
广西惠民码头商贸有限公司	14,325,491.66	-9,557,961.89	4,767,529.77	14,325,491.66	-9,557,961.89	4,767,529.77
广西泛华能源有限公司	73,391,143.68	-18,829,634.38	54,561,509.30	37,429,483.27	-9,603,113.53	27,826,369.74
北部湾控股（香港）有限公司	140,708,007.61	18,967,755.56	159,675,763.17	140,708,007.61	18,967,755.56	159,675,763.17
广西泛荣商贸有限公司	49,423,419.49	2,175,588.95	51,599,008.44	24,711,709.75	1,087,794.48	25,799,504.23
钦州北部湾港务投资有限公司	2,045,235,681.89	-70,374,968.14	1,974,860,713.75	1,363,490,454.59	-46,916,645.42	1,316,573,809.17
广西北部湾华诚商品电子市场管理有限公司	5,196,831.06	-3,811,296.62	1,385,534.44	2,650,383.84	-1,943,761.28	706,622.56
广西钦州北港石化码头有限公司	4,000,000.00	2,362,118.31	6,362,118.31	2,400,000.00	1,417,270.99	3,817,270.99
广西北部湾华东重工有限公司	20,487,972.13	64,447,303.61	84,935,275.74	9,219,587.46	36,281,453.12	45,501,040.58
广西渤海农业发展有限公司	171,522,712.00	-46,938,305.36	124,584,406.64	51,456,813.60	-14,081,491.61	37,375,321.99

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
北海诚德不锈钢有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	325,000,000.00		325,000,000.00
广西北部湾亚太重工有限公司	20,000,000.00	539,325.80	20,539,325.80	10,000,000.00	269,662.90	10,269,662.90
广西港青油脂有限公司	160,000,000.00	135,777,128.81	295,777,128.81	160,000,000.00	135,777,128.81	295,777,128.81
四川北部湾港投资有限公司	97,113,052.87	-5,784,758.79	91,328,294.08	49,527,656.96	-2,950,226.98	46,577,429.98
广西北部湾东盟投资有限公司	9,107,256.00	-838,190.99	8,269,065.01	8,651,893.20	-796,281.44	7,855,611.76
广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	100,108,039.03	82,856.80	100,190,895.83	100,108,039.03	82,856.80	100,190,895.83
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	20,000,878.89	74,496,729.00	94,497,607.89	6,600,290.03	74,693,272.54	81,293,562.57
广西北港物流有限公司		19,269,761.84	19,269,761.84		19,269,761.84	19,269,761.84
广西大白瓷网络科技有限公司		1,864,448.17	1,864,448.17		1,864,448.17	1,864,448.17
北海兴港码头有限公司		455,637,739.45	455,637,739.45		455,637,739.45	455,637,739.45
钦州兴港码头有限公司		107,616,022.58	107,616,022.58		107,616,022.58	107,616,022.58
南宁化工集团有限公司		-98,949,613.80	-98,949,613.80		-98,949,613.80	-98,949,613.80

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	586,590.57	778,547.49
其中：人民币	586,590.57	778,547.49
银行存款	2,774,207,421.84	2,397,803,469.79
其中：人民币	2,149,678,310.91	2,308,679,946.31
美元	624,524,077.01	89,117,658.21
港元	2,613.60	3,172.15
欧元	2,420.32	2,693.12
其他货币资金	5,422,407,197.38	2,561,939,565.66
其中：人民币	4,967,813,846.74	2,163,224,810.44
美元	344,103,373.22	398,714,755.22
港元	110,489,977.42	
合 计	8,197,201,209.79	4,960,521,582.94

其他货币资金为质押借款保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
1. 交易性金融资产		
(1)交易性债券投资		
(2)交易性权益工具投资		
2. 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	3,274,222.11	168,491,700.00
3. 其他		
合 计	3,274,222.11	168,491,700.00

(三) 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	746,261,297.75	651,722,137.07
商业承兑汇票	120,232,068.80	41,599,073.73
合 计	866,493,366.55	693,321,210.80

(四) 应收账款

种 类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,193,289,177.50	100.00	112,594,099.08	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,193,289,177.50	100.00	112,594,099.08	5.13

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	874,129,646.49	100.00	18,471,917.51	2.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	874,129,646.49	100.00	18,471,917.51	2.11

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,980,900,455.73	2.76	54,675,855.75	835,726,959.05	1.48	12,383,362.58
1 至 2 年	97,255,508.69	4.34	4,225,380.62	31,366,844.02	6.44	2,018,934.81
2 至 3 年	48,598,255.73	8.75	4,250,877.20	939,946.32	14.35	134,916.87
3 至 4 年	45,319,424.37	69.36	31,431,530.94	941,116.48	27.33	257,218.49
4 至 5 年	5,832,272.76	58.42	3,407,222.58	1,737,582.98	40.07	696,220.64
5 年以上	15,383,260.22	94.93	14,603,231.99	3,417,197.64	87.24	2,981,264.12
合 计	2,193,289,177.50	5.13	112,594,099.08	874,129,646.49	2.11	18,471,917.51

(五) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,618,440,548.53	85.66		3,198,771,840.63	82.21	694,490.35
1 至 2 年	326,834,143.53	7.74		291,038,404.26	7.48	
2 至 3 年	152,553,904.94	3.61		385,838,764.58	9.92	
3 年以上	126,167,804.05	2.99	26,735,220.16	15,421,634.63	0.40	3,876,620.80

合 计	4,223,996,401.05	100.00	26,735,220.16	3,891,070,644.10	100.00	4,571,111.15
-----	------------------	--------	---------------	------------------	--------	--------------

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北海诚德不锈钢有限公司	中国十九冶集团有限公司机械 设备安装分公司	13,175,118.00	1-2 年	设备尚未到货
北海诚德不锈钢有限公司	法孚国际贸易（上海）有限公司	12,963,443.00	1-2 年	设备尚未到货
北海诚德不锈钢有限公司	一重集团大连国际科技贸易有 限公司	104,601,200.00	1-2 年	设备尚未到货
北海诚德不锈钢有限公司	中国第一重型机械股份公司	28,000,000.00	1-2 年	设备尚未到货
北海诚德不锈钢有限公司	美国 Capco 机械系统有限公司	11,932,080.80	1-2 年	设备尚未到货
北海诚德不锈钢有限公司	昆山华辰重机有限公司	12,504,000.00	1-2 年	设备尚未到货
广西港青油脂有限公司	江苏迈安德食品机械有限公司	44,000,000.00	1-2 年	设备尚未到货
北海诚德镍业有限公司	SiemensVALMetalsTechnologies SAS	42,335,998.16	1-2 年	定制设备预付款，尚未交货
北海诚德镍业有限公司	FivesDms	57,444,593.34	1-2 年	定制设备预付款，尚未交货
北海诚德镍业有限公司	亚洲国际贸易集团	18,930,900.00	2-3 年	定制设备预付款，尚未交货
合 计	—	345,887,333.30		—

(六) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
保证金利息	31,931,547.07	25,014,149.12
合 计	31,931,547.07	25,014,149.12

(七) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,879,691,343.88	100.00	48,356,372.44	1.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,879,691,343.88	100.00	48,356,372.44	1.25

(续)

种 类	年初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,023,603,787.53	100.00	7,755,148.37	0.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,023,603,787.53	100.00	7,755,148.37	0.26

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	3,345,757,128.68	0.12	3,958,102.62	2,801,802,811.42	0.06	1,754,147.34
1至2年	184,201,614.35	0.42	776,777.81	61,066,183.42	0.03	967,148.79
2至3年	61,465,274.78	10.08	6,196,443.00	123,786,748.33	0.01	213,306.90
3至4年	282,394,040.99	11.80	33,323,573.75	11,040,836.61	0.01	156,782.74
4至5年	1,619,574.51	21.79	352,896.23	24,176,554.11	0.11	3,050,553.07
5年以上	4,253,710.57	88.12	3,748,579.03	1,730,653.64	0.06	1,613,209.53
合 计	3,879,691,343.88	1.25	48,356,372.44	3,023,603,787.53	0.28	7,755,148.37

(八) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,885,535,451.66	14,884,231.18	2,870,651,220.48	2,121,592,593.85	41,440.36	2,121,551,153.49
自制半成品及在产品	236,649,370.30	140,753.82	236,508,616.48	318,245,668.48		318,245,668.48
库存商品(产产品)	4,828,916,863.35	3,142,697.42	4,825,774,165.93	4,159,957,781.13	570,024.01	4,159,387,757.12
周转材料(包装物、低值易耗品)	12,430,446.44		12,430,446.44	4,686,016.27		4,686,016.27
工程施工(已完工未结算款)	411,577,330.58		411,577,330.58	353,487,419.59		353,487,419.59
其他	969,793,756.23		969,793,756.23	540,293,301.87		540,293,301.87
合 计	9,344,903,218.56	18,167,682.42	9,326,735,536.14	7,498,262,781.19	611,464.37	7,497,651,316.82

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待退还或抵扣的土地使用税	297,316.34	3,572,228.62

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	48,598,862.14	12,189,583.63
预缴企业所得税	759,903.33	
多缴纳的 城建税	134,308.76	190,699.69
多缴纳的地方税费附加	38,373.96	136,214.07
多缴纳的水利建设基金		77,262.04
待摊销保险费	183,061.07	216,943.90
其他	57,560.93	6,932.38
合 计	50,069,386.53	16,389,864.33

(十) 可供出售金融资产

项 目	期末余额	年初余额
可供出售债券		
可供出售权益工具	1,033,328,293.79	309,459,224.90
其他		
合 计	1,033,328,293.79	309,459,224.90

注：可供出售金融资产中防城港务集团有限公司持有的盘江精煤股份有限公司的股份，期末一共 1,626,615.00 股，初始投资成本是 1,181,120.00 元，期末公允价值为 19,389,250.79 元；持有的其他可供出售权益工具按成本计价，成本为 1,013,939,043.00 元。

(十一) 持有至到期投资

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款		50,000,000.00
合 计		50,000,000.00

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	256,170,162.53	253,121,295.57	7,841,399.06	501,450,059.04
小计	256,170,162.53	253,121,295.57	7,841,399.06	501,450,059.04
减：长期股权投资减值准备				
合计	256,170,162.53	253,121,295.57	7,841,399.06	501,450,059.04

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、联营企业										
钦州金谷投资有限公司	权益法	284,200,000.00	137,200,000.00	147,000,000.00	284,200,000.00	49.00	49.00			
泛湾物流股份有限公司	权益法	23,530,000.00		54,331,874.87	54,331,874.87	47.06	47.06			
防城港中燃股份公司	权益法	13,500,000.00	15,110,496.87	813,477.47	15,923,974.34	45.00	45.00			
防城港宏光联合国际船代公司	权益法	600,000.00	1,240,557.11	-2,335.55	1,238,221.56	40.00	40.00			
广西泛亚钢铁加工配送有限公司	权益法	8,600,000.00	7,841,399.06	-7,841,399.06		43.00	43.00			
防城港中储粮食仓储有限公司	权益法	18,000,000.00	25,226,860.28	1,606,779.61	26,833,639.89	25.00	25.00			
防城港中一重工有限公司	权益法	49,000,000.00	56,307,218.99	-94,366.37	56,212,852.62	49.00	49.00			
防城港中储粮油脂有限公司	权益法	3,000,000.00	2,722,810.99	161,693.59	2,884,504.58	30.00	30.00			
中海油广西防城港天然气有限公司	权益法	27,440,000.00		27,440,000.00	27,440,000.00	49.00	49.00			
广西北部湾港安船舶环保有限公司	权益法	8,000,000.00	6,290,127.41	-372,964.69	5,917,162.72	40.00	40.00			
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	权益法	200,000.00	134,809.17	-127,495.63	7,313.54	40.00	40.00			
中国钦州外轮代理有限公司	权益法	2,450,000.00	4,095,882.65	1,377,763.03	5,473,645.68	49.00	49.00			
联合钢铁（大马）集团公司	权益法	18,500,000.00		18,500,000.00	18,500,000.00	33.00	33.00			
南宁中南石油化工有限公司	权益法	2,000,000.00		2,486,869.24	2,486,869.24	40.00	40.00			
合计	—		256,170,162.53	245,279,896.51	501,450,059.04	—	—			

3、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	256,170,162.53	501,450,059.04
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	11,765,275.31	-19,794,423.32
其他综合收益		
综合收益总额	11,765,275.31	-19,794,423.32

(十三) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	20,295,459.13			20,295,459.13
其中：房屋建筑物	20,295,459.13			20,295,459.13
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	7,076,928.71	501,337.92		7,578,266.63
其中：房屋建筑物	7,076,928.71	501,337.92		7,578,266.63
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	13,218,530.42			12,717,192.50
其中：房屋建筑物	13,218,530.42			12,717,192.50
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	13,218,530.42			12,717,192.50
其中：房屋建筑物	13,218,530.42			12,717,192.50
土地使用权				

(十四) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	16,095,232,817.65	7,851,500,622.34	1,509,962,500.30	22,436,770,939.69
房屋及建筑物	6,243,803,008.60	3,345,398,865.52	499,681,289.16	9,089,520,584.96
机器设备	5,936,006,819.31	3,361,431,611.76	877,320,208.10	8,420,118,222.97
运输工具	1,855,936,705.29	707,233,022.81	101,538,923.12	2,461,630,804.98
其他	2,059,486,284.45	437,437,122.25	31,422,079.92	2,465,501,326.78
二、累计折旧合计	3,231,793,834.86	2,423,382,078.16	118,184,615.52	5,536,991,297.50

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	990,579,246.06	519,605,168.42	18,726,387.12	1,491,458,027.36
机器设备	1,411,650,139.73	1,355,924,392.84	38,173,987.68	2,729,400,544.89
运输工具	528,263,723.34	180,580,685.72	39,856,371.26	668,988,037.80
其他	301,300,725.73	367,271,831.18	21,427,869.46	647,144,687.45
三、固定资产账面净值合计	12,863,438,982.79	---	---	16,899,779,642.19
房屋及建筑物	5,253,223,762.54	---	---	7,598,062,557.60
机器设备	4,524,356,679.58	---	---	5,690,717,678.08
运输工具	1,327,672,981.95	---	---	1,792,642,767.18
其他	1,758,185,558.72	---	---	1,818,356,639.33
四、减值准备合计	28,398,364.22	94,608,964.99	1,785,627.42	121,221,701.79
房屋及建筑物	10,729,469.28	21,279,787.53	44,987.44	31,964,269.37
机器设备	14,748,352.85	60,441,387.18	573,774.27	74,615,965.76
运输工具	2,860,697.39		1,109,297.01	1,751,400.38
其他	59,844.70	12,887,790.28	57,568.70	12,890,066.28
五、固定资产账面价值合计	12,835,040,618.57	---	---	16,778,557,940.40
房屋及建筑物	5,242,494,293.26	---	---	7,566,098,288.23
机器设备	4,509,608,326.73	---	---	5,616,101,712.32
运输工具	1,324,812,284.56	---	---	1,790,891,366.80
其他	1,758,125,714.02	---	---	1,805,466,573.05

(十五) 在建工程

1、在建工程情况 (披露期末余额最大的前 10 项)

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合计		10,368,585,757.49	3,046,993,852.62	3,397,447,903.57	73,874,238.51	9,944,257,468.03	—	—	1,451,075,821.80	524,084,379.75	—	—
大榄坪 1-2 泊位	100,000.00	850,132,403.05	34,130,065.42	565,991,304.92	-	318,271,163.55	80.00	80.00	39,490,995.14	16,370,114.80	6.50	借款及 自筹
铁山港 1#—4#泊位	200,000.00	938,228,096.28	587,835,902.03	875,136,687.14	-	650,927,311.17	70.00	70.00	125,751,439.01	65,342,339.12	6.50	借款及 自筹
北海邮轮码头	50,000.00	261,136,042.91	32,576,532.87	-	-	293,712,575.78	60.00	60.00	32,878,414.38	17,187,687.57	6.50	借款及 自筹
钦州港石油减载平台 (30 万吨)	70,000.00	480,305,351.10	95,603,020.92	-	-	575,908,372.02	80.00	80.00	90,525,852.36	14,275,751.39	6.50	借款及 自筹
大榄坪 3-8 泊位	100,000.00	701,563,706.00	42,068,792.58	327,898,305.26	-	415,734,193.32	90.00	90.00	63,412,009.24	8,161,735.17	6.50	自筹
大榄坪北 1#—3#泊位工程	60,000.00	223,765,821.47	148,733,034.92	-	-	372,498,856.39	60.00	60.00	55,383,878.96	15,510,616.92	6.50	借款及 自筹
大榄坪石油码头 (12、 13 号码头)	70,000.00	543,999,429.67	99,867,968.14	-	-	643,867,397.81	90.00	90.00	75,620,073.75	21,611,477.24	6.50	借款及 自筹
北海诚德铝业二期工程	190,000.00	1,527,735,376.60	278,111,865.70	929,233,167.92	-	876,614,074.38	90.00	90.00	50,668,582.06	23,824,657.54	6.50	借款及 自筹
北海诚德压延工程	180,000.00	1,434,330,295.94	396,069,698.68	1,209,854,696.37	-	620,545,298.25	90.00	90.00	184,793,347.34	102,060,597.34	6.50	借款及 自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
北海诚德不锈钢工程	100,000.00	32,711,521.05	293,992,290.12	-	-	326,703,811.17	50.00	50.00	-	-	-	自筹
东湾 403#~407#泊位码头	371,796.00	1,235,957,227.72	228,235,462.89	664,835,968.61		799,356,722.00	21.50	在建 60-70%	125,544,576.90	54,507,574.14	6.50	借款及 自筹

2、在建工程减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
合计	2,034,317.30	94,652,174.83	-	96,686,492.13	
北云小区 13 亩住宅地	1,600,000.00			1,600,000.00	
二区港机修理厂	151,017.30			151,017.30	
华捷植物油库	210,000.00			210,000.00	
北云小区围墙	23,300.00			23,300.00	
北云小区加压水泵房	50,000.00			50,000.00	
15 万吨离子膜碱一期工程（绿洲）		89,078,574.83		89,078,574.83	技术更新停建
年产 15 万吨离子膜碱膜烧碱(联溢)		5,573,600.00		5,573,600.00	技术更新停建

(十六) 工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用物资		13,585,556.34	10,155,022.06	3,430,534.28
合 计		13,585,556.34	10,155,022.06	3,430,534.28

(十七) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
“北港邮 8、9”两艘高速客轮	9,555,359.92		拟转让
电子设备	1,700.80		拟报废
合 计	9,557,060.72		

(十八) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,382,575,756.37	1,630,862,490.93	95,960.00	4,013,342,287.30
1、划拨土地使用权	622,192,757.57	25,714,907.70		647,907,665.27
2、出让土地使用权	1,747,557,916.05	1,510,735,360.59		3,258,293,276.64
3、出让海域使用权	4,721,828.00	42,489,391.80		47,211,219.80
4、软件	7,586,904.75	8,332,022.82	15,960.00	15,902,967.57
5、其他	516,350.00	43,590,808.02	80,000.00	44,027,158.02
二、累计摊销额合计	113,375,515.29	168,876,717.32	558,518.98	281,693,713.63
1、划拨土地使用权	5,971,088.80	1,112,176.95		7,083,265.75
2、出让土地使用权	104,723,591.79	158,396,702.00	502,276.31	262,618,017.48

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
3、出让海域使用权	1,005,284.84	2,730,330.67		3,735,615.51
4、软件	1,352,333.13	6,038,434.91	9,576.00	7,381,192.04
5、其他	323,216.73	599,072.79	46,666.67	875,622.85
三、无形资产减值准备合计	-			-
1、划拨土地使用权	-			-
2、出让土地使用权	-			-
3、出让海域使用权	-			-
4、软件	-			-
5、其他	-			-
五、无形资产账面价值合计	2,269,200,241.08	---	---	3,731,648,573.67
1、划拨土地使用权	616,221,668.77	---	---	640,824,399.52
2、出让土地使用权	1,642,834,324.26	---	---	2,995,675,259.16
3、出让海域使用权	3,716,543.16	---	---	43,475,604.29
4、软件	6,234,571.62	---	---	8,521,775.53
5、其他	193,133.27	---	---	43,151,535.17

(十九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
融资租赁服务费		21,367,521.37	1,424,501.44		19,943,019.93	
T型档板及水泥档板	11,764,821.08	12,118,079.60	9,878,494.72		14,004,405.96	
泛宇装修费	12,857,788.35		3,198,504.72		9,659,283.63	
不锈钢工程待摊支出	536,953.71	8,020,752.08	-	-	8,557,705.79	
惠民码头工程装修款	233,691.10	5,302,209.00	850,259.06		4,685,641.04	
惠民码头货架款	4,394,174.71	1,432,773.11	1,343,185.51		4,483,762.31	
清淤工程	8,794,004.84		4,397,002.43		4,397,002.41	
北海诚德镍业临时设施	3,469,724.35	2,221,937.21	1,734,862.08		3,956,799.48	
门机搬迁	7,400,000.04		3,700,000.00		3,700,000.04	
华诚电子装修工程	3,722,123.27		613,911.91		3,108,211.36	
融资租赁财务顾问费		3,000,000.00	200,000.00		2,800,000.00	
海关监控围网	1,070,296.18	962,567.00	576,570.97		1,456,292.21	
港容港貌工程	2,476,959.89		1,238,479.92		1,238,479.97	
泛海信用证利息	25,860,850.93		25,860,850.93		-	
其他	513,105.55	14,213,495.39	3,964,840.46	42,442.95	10,719,317.53	合并范围变化
合计	83,094,494.00	68,639,334.76	58,981,464.15	42,442.95	92,709,921.66	

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：	26,143,525.89	116,193,448.40	8,602,592.72	37,896,884.23
资产减值准备	30,000.00	120,000.00	3,156,024.01	18,564,847.12
应付工资			1,395,461.08	5,581,844.32
待弥补亏损	5,210,287.21	28,946,040.06	4,705,644.34	26,142,468.56
其他	31,383,813.10	145,259,488.46	17,859,722.15	88,186,044.22
小 计				
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,004,538.72	4,018,154.89	1,642,583.14	6,570,332.56
计入资本公积的可供出售金融资产公允 价值变动	2,731,219.62	18,208,130.79	1,594,215.73	10,628,104.87
其他	231,615.29	926,461.16	1,086,764.14	4,347,056.56
小 计	3,967,373.63	23,152,746.84	4,323,563.01	21,545,493.99

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	328,750,817.10	23,806,017.74
合 计	328,750,817.10	23,806,017.74

(二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	178,950,331.90	10,399,683.90
预付设备款	31,841,750.80	26,111,400.00
卖出回购递延损失	213,310,722.48	
预付土地款	127,834,481.30	
合 计	551,937,286.48	36,511,083.90

(二十二) 所有权受到限制的资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、用于担保的资产	1,928,504,800.74	4,702,974,426.77	3,834,506,611.05	2,796,972,616.46
其中：1.机器设备	26,535,483.38			26,535,483.38
2.输送管网	42,246,401.00			42,246,401.00
3、储罐(V1101/1102/)	63,007,014.21			63,007,014.21

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
4. 储罐(V1303/1305)		26,887,964.00		26,887,964.00
5. 无形资产	8,252,779.52	35,686,522.17		43,939,301.69
6、远洋船舶	724,399,972.63		118,021,564.05	606,378,408.58
7、渤海农业机器设及房屋建筑物	1,064,063,150.00	4,640,399,940.60	3,716,485,047.00	1,987,978,043.60
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	491,077,774.38	2,224,838,083.00	491,077,774.38	2,224,838,083.00
其他货币资金	491,077,774.38	2,224,838,083.00	491,077,774.38	2,224,838,083.00
合 计	2,419,582,575.12	6,927,812,509.77	4,325,584,385.43	5,021,810,699.46

注：其他货币资金主要为向银行申请开具不可撤销的信用证和银行承兑汇票及质押借款所存入的保证金存款。

(二十三) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	4,571,181,361.56	1,903,862,565.62
抵押借款	287,466,078.35	
保证借款	4,973,619,127.79	4,890,933,237.40
信用借款	6,502,130,508.23	4,131,263,565.42
合 计	16,334,397,075.93	10,926,059,368.44

2、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
交通银行广西区分行	197,609,800.74	保证金
民生银行南宁分行	244,950,489.61	保证金
中国农业银行	535,896,912.00	保证金
中国银行	207,676,888.58	保证金
中国工商银行	1,054,951,977.54	保证金
民生银行	214,207,820.52	保证金
交通银行	725,324,150.03	保证金
广西北部湾银行	273,533,217.91	保证金
交通银行哈尔滨融通支行	439,704,456.39	保证金
兴业银行哈尔滨分行营业部	432,797,753.54	保证金
中国进出口银行广东省分行	244,527,894.70	保证金
合计	4,571,181,361.56	

3、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
------	------	-----

瑞信银行	227,466,078.35	4艘船舶
中国工商银行股份有限公司	60,000,000.00	土地和储罐
合计	287,466,078.35	

4、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人	借款单位
中国进出口银行 广东省分行	284,979,253.85	防城港务集团有限公司	防城港枫叶粮油有限公司
交通银行北海分行	67,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	北海诚德压延有限公司
中国建设银行北海分行	33,000,000.00	北海诚德镍业有限公司	北海诚德压延有限公司
中国建设银行	571,878,035.41	广西北部湾港务集团有限公司，佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行	395,174,968.11	广西北部湾港务集团有限公司，佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国进出口银行 广东省分行	146,856,000.00	广西北部湾港务集团有限公司，佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国农业银行	268,000,000.00	广西北部湾港务集团有限公司，佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
浦发银行	80,000,000.00	广西北部湾港务集团有限公司，佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
北部湾银行	217,880,086.66	广西北部湾港务集团有限公司，佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中信银行	377,828,832.76	广西北部湾港务集团有限公司，佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
建行亚洲分行	33,831,951.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾控股（香港）有限公司
汇丰香港分行	61,190,000.00	广西泛海商贸有限公司	北部湾控股（香港）有限公司
中国建设银行	20,000,000.00	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
中国建设银行	46,000,000.00	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
中国建设银行	100,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司
中国邮政储蓄银行	50,000,000.00	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
中国邮政储蓄银行	30,000,000.00	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
中国建设银行	90,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口（集团）有限责任公司
中国农业银行	50,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口（集团）有限责任公司
中国邮政储蓄银行	50,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口（集团）有限责任公司
中国银行	30,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口（集团）有限

			责任公司
中国银行	20,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司
合计	4,973,619,127.79		

(二十四) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,340,706,992.50	665,436,655.58
商业承兑汇票	316,000,000.00	
合 计	1,656,706,992.50	665,436,655.58

(二十五) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,085,534,241.26	4,697,985,806.98
1 至 2 年 (含 2 年)	57,069,125.26	26,691,722.78
2 至 3 年 (含 3 年)	31,386,131.35	315,099.06
3 年以上	83,821,554.62	285,274.22
合 计	5,257,811,052.49	4,725,277,903.04

(二十六) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,571,610,700.20	1,192,355,047.30
1 年以上	110,832,586.11	2,527,804.44
合 计	1,682,443,286.31	1,194,882,851.74

账龄超过 1 年的大额预收账款:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
深圳市物润(集团)有限公司	1,455,596.47	1-2 年	客户未结算
广西金山铝锆冶金化工有限公司	4,029,055.26	1-2 年	客户未结算
瓮福国际贸易股份有限公司	3,818,901.52	1-2 年	客户未结算
潮州市亚太能源有限公司	1,870,755.14	1-2 年	客户未结算
广西富满地农资股份有限公司	1,566,898.78	1-2 年	客户未结算
广西北投鸿腾国际贸易有限公司	1,126,045.56	1-2 年	客户未结算
防城港万顺物流有限公司	1,026,326.52	1-2 年	客户未结算
广西睿境进出口贸易公司	31,349,998.02	1-2 年	客户未结算
贵州宝隆投资有限公司	21,030,000.00	1-2 年	客户未结算
广西物资储备有限公司	4,481,542.60	1-2 年	客户未结算

债权人名称	所欠金额	账龄	未结转原因
广西有色金属集团冶金有限公司	1,042,095.47	1-2 年	客户未结算
合 计	72,797,215.34		

(二十七) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	78,791,396.17	506,834,325.34	527,543,483.85	58,082,237.66
二、职工福利费	41,143.30	31,107,820.11	30,234,963.41	914,000.00
其中：非货币性福利	-	-		
三、社会保险费	743,599.18	144,813,270.57	130,317,164.62	15,239,705.13
其中：1 基本医疗保险费	256,841.39	42,336,809.45	39,596,002.41	2,997,648.43
2. 补充医疗保险费	-	-		
3. 基本养老保险费	362,099.39	86,197,788.85	76,118,774.10	10,441,114.14
4. 年金缴费(补充养老保险)	-	35,092.00	35,092.00	-
5. 失业保险费	66,588.88	9,476,145.21	8,423,641.85	1,119,092.24
6. 工伤保险	30,086.31	3,807,872.54	3,457,417.22	380,541.63
7. 生育保险费	27,983.21	2,959,562.52	2,686,237.04	301,308.69
四、住房公积金	3,993,365.84	38,842,898.15	40,002,731.12	2,833,532.87
五、工会经费和职工教育经费	12,767,922.26	12,278,618.32	10,639,741.31	14,406,799.27
六、辞退福利及内退补偿	-	19,842,395.28	4,875,487.15	14,966,908.13
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿	-	19,842,395.28	4,875,487.15	14,966,908.13
2. 预计内退人员支出	-	-		
七、其他	2,096,104.84	661,397.54	2,757,502.38	-
其中：以现金结算的股份支付	-			
合 计	98,433,531.59	754,380,725.31	746,371,073.84	106,443,183.06

(二十八) 应交税费

税 种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-571,287,990.42	297,430,699.91	271,883,434.11	-545,740,724.62
营业税	956,898.31	20,464,690.07	15,998,163.37	5,423,425.01
企业所得税	182,131,007.81	330,914,636.13	408,915,693.12	104,129,950.82
城市维护建设税	904,641.17	17,018,830.42	16,562,966.19	1,360,505.40
房产税	1,175,638.87	21,337,126.62	20,399,587.98	2,113,177.51
土地使用税	114,419.61	22,048,841.45	18,956,356.35	3,206,904.71
个人所得税	1,003,396.50	23,025,543.40	19,611,815.51	4,417,124.39
教育费附加	987,638.77	11,112,005.61	10,710,627.82	1,389,016.56
防洪保安费	1,104,763.94	255,886,813.10	250,064,532.16	6,927,044.88

税 种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
其他税费	153,340,805.45	207,175,744.61	146,132,315.25	214,384,234.81
合 计	-229,568,779.99	1,206,414,931.32	1,179,235,491.86	-202,389,340.53

(二十九) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	104,412,056.22	66,756,499.24
企业债券利息	81,662,500.00	60,100,000.00
短期借款应付利息	161,480,954.78	154,992,675.10
合 计	347,555,511.00	281,849,174.34

(三十) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
国家股	1,038,254.25	1,038,254.25	暂不支付
北海风机厂	202,000.00	202,000.00	暂不支付
安龙县龙盛实业开发有限公司	45,000.00		暂不支付
云南盐化股份有限公司	126,000.00		暂不支付
李泉	472,500.00		暂不支付
崔虹	517,500.00		暂不支付
合 计	2,401,254.25	1,240,254.25	暂不支付

(三十一) 其他应付款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	851,578,755.64	70.71	963,935,207.96	75.36
1 至 2 年 (含 2 年)	124,666,932.45	10.35	108,801,216.74	8.51
2 至 3 年 (含 3 年)	57,696,893.74	4.79	116,616,108.53	9.12
3 年以上	170,381,520.70	14.15	89,750,250.49	7.02
合 计	1,204,324,102.53	100.00	1,279,102,783.72	100.00

1、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
北海诚德综微新型材料有限公司	9,900,000.00	往来款
佛山市诚德特钢有限公司	93,702,204.95	借款
黄爱红	17,153,887.13	借款
何潮	17,005,046.85	借款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
佛山市特利顺不锈钢有限公司	10,000,000.00	往来款
钦州市国土资源局	24,058,859.22	土地款
钦州市财政局	11,140,000.00	土地款
钦州市海洋局	10,044,650.00	海域使用金
钦州市住房公积金管理中心	7,003,629.88	公积金
合 计	200,008,278.03	—

2、对于金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
浦发银行	288,879,666.52	黄金租赁业务
平安银行	118,757,108.48	黄金租赁业务
兴隆粮油香港有限公司	26,350,873.56	关联方往来
佛山市诚德特钢有限公司	93,702,204.95	借款
黄爱红	17,153,887.13	借款
何潮	17,005,046.85	借款
佛山市特利顺不锈钢有限公司	10,000,000.00	往来款
南宁一凡资产管理有限公司	10,000,000.00	借款
合 计	581,848,787.49	—

(三十二) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,043,408,200.00	416,923,469.93
一年内到期的应付债券		-
一年内到期的长期应付款	48,089,883.97	45,318,259.85
一年内到期的其他长期负债		
合 计	1,091,498,083.97	462,241,729.78

(三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	2,250,000,000.00	1,500,000,000.00
合 计	2,250,000,000.00	1,500,000,000.00

(三十四) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	-	
抵押借款	479,418,918.20	229,582,637.34

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	4,414,779,466.35	4,612,226,355.46
信用借款	4,158,230,783.62	4,649,734,787.75
合 计	9,052,429,168.17	9,491,543,780.55

1、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国工商银行北海分行	129,600,000.00	房屋建筑
法国巴黎银行	307,318,918.20	船舶
中国工商银行股份有限公司钦州分行	9,000,000.00	港口二期土地及附着物、 1512.6 亩
中国建设银行防城港市分行	33,500,000.00	设备、储罐
合计	479,418,918.20	

2、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中行广西区分行	614,640,000.00	防城港务集团有限公司
工行广西区分行	16,800,000.00	防城港务集团有限公司
建行广西区分行	352,000,000.00	防城港务集团有限公司
进出口银行广东省分行	350,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
中国建设银行广西分行	145,600,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
中国银行股份有限公司	180,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
国开行香港分行	159,094,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
建行香港分行	42,068,610.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
建行香港分行	367,292,490.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
进出口银行广东省分行	183,570,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	149,600,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
中国工商银行	240,000,000.00	防城港务集团有限公司
中国建设银行	300,000,000.00	防城港务集团有限公司
中国银行	133,000,000.00	防城港务集团有限公司
国家开发银行	80,000,000.00	防城港务集团有限公司
浦发银行	200,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
广西北部湾银行	32,730,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
中国建设银行	182,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
中国工商银行	50,184,366.35	广西北部湾国际港务集团有限公司
中国建设银行	91,200,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
中国银行	93,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
中国银行	153,000,000.00	防城港务集团有限公司
中国建设银行	245,000,000.00	防城港务集团有限公司
国家开发银行	54,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司
合计	4,414,779,466.35	

(三十五) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 北部湾港债	15 亿元	2011 年 3 月 30 日	6 年	15 亿元	6010 万	9015 万	9015 万	6010 万	15 亿元
14 北部湾债	9 亿元	2014 年 7 月 30 日	7 年	9 亿元		2358.75 万		2358.75 万	8.901 亿元
私募债	10 亿元	2014 年 9 月 30 日	5 年	10 亿元		1756.57 万元	1756.57 万元		10 亿元
合计	34 亿元	——	— —	34 亿元	6010 万	13,130.42 万	10771.57 万	8368.75 万	33.901 亿元

(三十六) 长期应付款

期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	年初余额
合计	1,501,039,879.40	1,314,259,965.35
华融金融租赁股份有限公司	487,519,050.38	
建安金融租赁有限公司	344,005,470.72	500,000,000.00
民生金融租赁股份有限公司	253,261,488.26	288,727,513.34
佛山市诚德特钢有限公司	135,000,000.00	135,000,000.00
何潮	66,500,000.00	66,500,000.00
黄爱红	66,500,000.00	66,500,000.00

(三十七) 专项应付款

期末余额最大的前 5 项

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	107,107,973.51	2,165,695,957.35	159,483,641.59	2,113,320,289.27
其中：南化股份搬迁补偿款		1,147,779,531.31	105,090,335.32	1,042,689,195.99
南化集团土地收储款		882,932,342.24	30,580,349.38	852,351,992.86
南宁市土地储备中心（土地收储款）		100,000,000.00		100,000,000.00
应交港口建设费	36,353,949.14			36,353,949.14
钦州港深水航道扩建工程	27,000,000.00			27,000,000.00

(三十八) 预计负债

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
未决诉讼	4,353,629.55			4,353,629.55
合 计	4,353,629.55			4,353,629.55

注 1：根据 2012 年 5 月 15 日广东省高级人民法院民事判决书（2012）粤高法审监民再字第 1 号文，本公司的子公司防城港务集团有限公司与湛江市商业银行股份有限公司体育支行、湖南新谷贸易有限公司、唐仲波、彭鹏借款合同纠纷一案，做出维持（2010）粤高法民二终字第 77 号民事判决的终审判决。按照 2011 年 10 月广东省湛江市中级人民法院暂扣款 4,353,629.55 元确认预计负债。

(三十九) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期返还的原因
石步岭 3 期工程海域使用金返还	4,000,000.00			4,000,000.00	
诚德压延煤气站补助款		19,240,000.00	2,672,222.25	16,567,777.75	与资产相关，同步摊销
诚德压延固溶线酸再生补助款		67,478,000.00	4,873,411.14	62,604,588.86	与资产相关，同步摊销
诚德压延热轧二号加热炉补助款		10,000,000.00		10,000,000.00	
西南无水港项目建设资金		20,000,000.00			
锅炉烟气排放连续监测系统		60,000.00		60,000.00	合并南化集团增加
“氯碱第二生产基地”建设		521,943.03		521,943.03	合并南化集团增加
PVC 厂分馏尾气氯乙稀回收治理		750,000.00		750,000.00	合并南化集团增加
综合节能环保安全技改		2,760,000.12		2,760,000.12	合并南化集团增加
隔膜烧碱技改		2,959,999.84		2,959,999.84	合并南化集团增加
离子膜替代隔膜电解装置技改		319,999.76		319,999.76	合并南化集团增加
烧碱二期及配套工程		212,850.00		212,850.00	合并南化集团增加
130 吨/小时锅炉技改		245,780.24		245,780.24	合并南化集团增加
企业信息化项目		79,999.84		79,999.84	合并南化集团增加

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期返还的原因
盐酸脱析新技术回收氯化氢气体		180,000.00		180,000.00	合并南化集团增加
5、6 号锅炉湿法烟气脱硫工程		664,999.79		664,999.79	合并南化集团增加
年产 30 万吨离子膜烧碱生产装置项目和年产 32 万吨聚氯乙烯生产装置项目		10,000,000.00		10,000,000.00	合并南化集团增加
年产 10 万 36%高浓度纯盐酸研究开发		270,000.00		270,000.00	合并南化集团增加
南化搬迁项目扶持经费		20,000,000.00		20,000,000.00	合并南化集团增加
重大危险源监测监控及自动联锁整改		262,500.00		262,500.00	合并南化集团增加
重大污染源自动监控设备补助		51,000.00		51,000.00	合并南化集团增加
其他		188,131.05		188,131.05	合并南化集团增加
聚氯乙烯厂含汞废水治理		314,999.99		314,999.99	合并南化集团增加
电石渣综合利用技改		983,250.00	256,500.00	726,750.00	合并南化集团增加
工业清洁生产项目补助资金		867,186.00	120,000.00	747,186.00	合并南化集团增加
合 计	4,000,000.00	158,410,639.66	7,922,133.39	154,488,506.27	合并南化集团增加

政府补助项目情况

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	本期返还的原因
诚德压延煤气站补助款		19,240,000.00	2,672,222.25		16,567,777.75	与资产相关，同步摊销
诚德压延固溶线酸再生补助款		67,478,000.00	4,873,411.14		62,604,588.86	与资产相关，同步摊销
诚德压延热轧二号加热炉补助款		10,000,000.00			10,000,000.00	
电石渣综合利用技改		983,250.00	256,500.00		726,750.00	与资产相关，同步摊销
工业清洁生产项目补助资金		867,186.00	120,000.00		747,186.00	与资产相关，同步摊销
合 计		98,568,436.00	7,922,133.39		90,646,302.61	

(四十) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会	2,000,000,000.00	100			2,000,000,000.00	100
合 计	2,000,000,000.00	100			2,000,000,000.00	100

(四十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	2,723,206,399.26	362,152,495.90		3,085,358,895.16
合 计	2,732,240,288.42	362,152,495.90		3,085,358,895.16

1、收财政厅 2014 年第一批广西北部湾经济区重大产业发展专项资金 1600 万元。

2、收财政厅 2014 年第一批广西北部湾经济区重大产业发展专项资金（金鼓江航道一期）5000 万元。

3、收广西壮族自治区财政厅拨付防城港相关项目专项资金 4000 万元。

4、收广西壮族自治区财政厅铁山港 1—4 号泊位资本金拨款 1 亿元。

5、收广西壮族自治区商务厅拨付走出去资金 123,186,800 元。

6、收区财政厅大西南（防城港）临港工业园供水工程专项基金 1000 万元。

7、收防城港市财政局市区城市供水管网建设工程投资资金余款 527 万元。

8、防城港市财政局拨入拥军路至江山半岛供水管道安装工程补贴款 200 万元。

9、收防城港市财政局白浪滩污水处理项目补贴款 100 万元。

(四十二) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
安全生产费	1,886,703.93	33,358,776.97	17,337,283.88	17,908,197.02	本报告期合并南化集团增加 8,457,710.53 元
合 计	1,886,703.93	33,358,776.97	17,337,283.88	17,908,197.02	

本报告期专项储备的变动增加少数股东权益 1,334,551.70 元。

(四十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,500,499.03	126,392.68		2,626,891.71
合 计	2,500,499.03	126,392.68		2,626,891.71

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	5,381,121,713.84	4,327,231,340.62
本期增加额	988,826,802.85	1,160,804,252.82
其中：本期净利润转入	988,826,802.85	1,160,804,252.82
其他调整因素		
本期减少额	195,328,802.59	106,913,879.60
减：本期提取盈余公积数	126,392.68	50,093.04
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	195,202,409.91	106,863,786.56
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	6,174,619,714.10	5,381,121,713.84

(四十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	47,826,323,166.94	43,928,857,574.05	43,702,496,663.88	40,346,863,116.33
港口建设与运营板块	3,159,610,925.94	1,844,990,459.37	3,023,685,518.87	1,637,456,864.47
全程物流延伸服务板块	6,535,511,672.82	5,790,990,232.18	3,321,083,290.30	2,884,263,937.29
临港工业投资板块	33,444,883,380.61	32,138,698,584.21	28,635,467,815.82	27,520,344,655.93
国内外贸易板块	12,176,048,757.14	11,709,784,812.17	14,807,162,585.66	14,375,191,719.56
物流地产板块	486,907,689.54	421,032,745.23	375,856,798.99	354,995,477.72
内部交易抵消	-7,976,639,259.11	-7,976,639,259.11	-6,460,759,345.76	-6,425,389,538.64
二、其他业务小计	778,815,566.10	613,735,188.01	465,565,897.41	325,694,653.32
其他业务收入	778,815,566.10	613,735,188.01	465,565,897.41	325,694,653.32
合 计	48,605,138,733.04	44,542,592,762.06	44,168,062,561.29	40,672,557,769.65

(四十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	306,616,497.89	187,489,000.80
装卸费	25,572,292.59	8,817,075.57

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,273,313.49	17,041,901.32
仓储保管费	16,286,693.60	4,972,930.72
销售佣金	9,178,481.29	13,359,966.41
修理费	4,913,979.07	4,232,501.17
物料消耗	4,366,233.08	2,396,990.38
包装费	3,075,914.06	38,147,681.42
折旧费	2,422,862.16	2,797,062.39
广告费	2,119,635.90	2,642,122.38
保险费	1,693,372.85	895,957.57
其他	86,078,319.60	63,499,992.69
合计	480,597,595.58	346,293,182.82

(四十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	378,401,046.09	222,923,378.83
折旧费	62,028,052.58	28,118,497.51
无形资产摊销	42,881,160.08	29,527,218.56
修理费	29,505,469.17	20,180,286.23
房产税	21,337,126.62	19,863,874.68
水利建设基金	21,121,633.19	16,647,278.46
办公费	17,162,035.59	8,394,831.88
印花税	14,707,771.00	5,275,213.52
聘请中介机构费	10,254,089.74	5,895,073.36
水电费	9,832,129.74	2,596,708.80
咨询费	8,819,239.27	5,329,202.08
外付劳务费	8,805,889.65	5,379,330.96
物料消耗	7,360,434.99	8,953,937.73
差旅费	6,052,165.05	5,270,532.15
排污费	5,392,021.70	3,653,270.40
业务招待费	5,141,292.57	5,098,344.97
保险费	3,880,548.28	3,562,540.74
其他	190,371,711.92	131,818,260.82
合计	843,053,817.23	528,487,781.68

(四十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,226,541,014.43	929,902,121.87

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	326,255,847.72	145,070,611.83
汇兑损失	62,009,923.58	42,484,419.72
减：汇兑收益	8,009,754.54	222,493,705.27
手续费支出及其他	94,260,744.14	42,997,244.86
合 计	1,048,546,079.89	647,819,469.35

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,217,477.89	5,727,455.33
合 计	-2,217,477.89	5,727,455.33

(五十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	74,331,863.43	1,147,769.08
二、存货跌价损失	2,092,873.70	304,562.65
三、可供出售金融资产减值损失	12,000,000.00	
四、在建工程减值损失	94,652,174.83	
合 计	183,076,911.96	1,452,331.73

(五十一) 投资收益

1、投资收益明细情况

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	11,765,275.31	-19,794,423.32
处置长期股权投资产生的投资收益		5,000.00
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	428,054.80	
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	38,888.90	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	487,984.50	746,616.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-32,237,747.12	-7,786,227.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,691,465.95	
其他	6,631,230.54	66,874,874.40
合 计	-1,194,847.12	40,045,840.43

(五十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	978,824.23	560,301.06
其中：固定资产处置利得	974,399.67	478,302.93
无形资产处置利得	4,424.56	81,998.13
政府补助	196,517,428.02	29,460,156.38
违约赔偿收入	21,299,007.95	611,692.26
其他	13,518,322.29	5,287,509.10
合 计	232,313,582.49	35,919,658.80

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
南化搬迁补偿款	105,090,335.32		与收益相关
南化搬迁停产损失补助	30,725,836.11		与收益相关
北海市财政局所得税返还	18,485,512.76		与收益相关
集装箱三港间穿梭巴士政府补贴	10,823,635.00	10,795,535.00	与收益相关
南化税收返还	5,383,846.38		与收益相关
诚德压延固溶建设项目补助	4,873,411.14		与资产相关
北海诚德新材料扩能改造补助	3,000,000.00		与资产相关
诚德压延煤气站建设项目补助	2,672,222.25		与资产相关
大榄坪 5-8#泊位等四个项目扶持资金	2,485,100.00		与资产相关
良庆区财政国库集中支付管理中心税收扶持资金及奖励	2,313,903.81		与收益相关
收北海市财政局技改资金	2,000,000.00		与收益相关
职工基本养老保险财政补贴	1,563,869.76		与收益相关
收北海财政局进口贴息拨款	1,370,075.00		与收益相关
承接产业转移专项资金	1,080,000.00	170,000.00	与收益相关
节能技术改造财政奖励资金	740,000.00	462,000.00	与收益相关
财政信息化补贴	720,000.00		与收益相关
收北海财政局能源节约利用资金	616,000.00		与收益相关
北海市财政局再融资奖励款	515,000.00		与收益相关
收北海财政局工业创新发展资金	300,000.00		与收益相关
北海诚德产供销信息化系统建设补助	300,000.00		与收益相关
污染源自动监控设施社会化运行补助资金	126,069.22	57,367.53	与收益相关
收到可再生能源节能补助金	71,349.00		与收益相关
进出口企业集装箱补贴	23,200.00		与收益相关
北海市旅游局旅游专项扶持奖励资金	15,000.00		与收益相关
北海市财政局重点企业用电奖励		10,725,679.00	与收益相关
企业扶持资金和奖励资金		3,290,974.85	与收益相关
集团三期封关补贴款		1,450,000.00	与收益相关

南宁市财政局		900,000.00	与收益相关
北海财政局出口补贴		650,000.00	与收益相关
北海市财政局进口材料补贴		628,600.00	与收益相关
集装箱保税港区管委会给予的海关巡逻通道专项补贴		300,000.00	与收益相关
北海市财政市场开拓资金补助		20,000.00	与收益相关
南宁市财政国库支付管理中心稳定外贸发展资金		10,000.00	与收益相关
工业清洁生产项目补助资金（梧州财政局）	120,000.00		与收益相关
电石渣综合利用贷款贴息	256,500.00		与收益相关
南化递延收益摊销	376,500.00		与收益相关
其他补助	470,062.27		与收益相关
合 计	196,517,428.02	29,460,156.38	

（五十三）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,108,005.48	718,777.10
其中：固定资产处置损失	1,108,005.48	717,423.09
无形资产处置损失		1,354.01
对外捐赠	644,073.40	1,084,214.00
资产报废、毁损损失	11,633,828.14	4,833.33
赔偿金、违约金及罚款支出	14,754,046.29	5,938,516.98
其他	3,049,299.66	3,743,203.62
合 计	31,189,252.97	11,489,545.03

（五十四）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	330,914,636.13	335,095,459.66
递延所得税调整	-15,017,284.22	542,136.36
合 计	315,897,351.91	335,637,596.02

（五十五）其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、以后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净负债或净资产						

2014年1月1日—2014年12月31日

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
的变动						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	8,055,833.07	1,137,003.89	6,918,829.18	-17,800,654.29	-2,381,364.36	-15,419,289.93
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	7,580,025.90	1,137,003.89	6,443,022.01	-15,875,762.40	-2,381,364.36	-13,494,398.04
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	7,580,025.90	1,137,003.89	6,443,022.01	-15,875,762.40	-2,381,364.36	-13,494,398.04
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5、外币财务报表折算差额	475,807.17	-	475,807.17	-1,924,891.89	-	-1,924,891.89
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	475,807.17	-	475,807.17	-1,924,891.89	-	-1,924,891.89
三、其他综合收益合计	8,055,833.07	1,137,003.89	6,918,829.18	-17,800,654.29	-2,381,364.36	-15,419,289.93

2、其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初余额	上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	本年年年初余额	增减变动金额(减少以“-”号填列)	期末余额
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					

权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
可供出售金融资产公允价值变动损益	22,528,287.20	-13,494,398.04	9,033,889.16	6,443,022.01	15,476,911.17
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-244,145.41	-1,924,891.89	-2,169,037.30	475,807.17	-1,693,230.13
其他					
其他综合收益合计	22,284,141.79	-15,419,289.93	6,864,851.86	6,918,829.18	13,783,681.04

(五十六) 借款费用

项 目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率
大榄坪 1-2 泊位	在建工程	16,370,114.80	6.50
铁山港 1#—4#泊位	在建工程	65,342,339.12	6.50
北海邮轮码头	在建工程	17,187,687.57	6.50
钦州港石油减载平台（30 万吨）	在建工程	14,275,751.39	6.50
大榄坪 3-8 泊位	在建工程	8,161,735.17	6.50
大榄坪北 1#—3#泊位工程	在建工程	15,510,616.92	6.50
大榄坪石油码头（12、13 号码头）	在建工程	21,611,477.24	6.50
北海诚德镍业二期工程	在建工程	23,824,657.54	6.50
北海诚德压延工程	在建工程	102,060,597.34	6.50
东湾 403#~407#泊位码头	在建工程	54,507,574.14	6.50
其他	在建工程	185,231,828.52	
合计		524,084,379.75	

(五十七) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
1、计入当期损益的汇兑差额	-54,000,169.04	180,009,285.55
2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响		

(五十八) 租赁

1、注：公司未确认融资费用的余额为 14,829,751.88 元，分摊未确认融资费用所采用的方法：按与民生金融租赁股份有限公司签订的融资租赁合同约定的租金支付计划同步进行摊

销。

(1) 各类租入固定资产

项 目	期末金额			年初金额		
	原价	累计折旧	减值准备 累计金额	原价	累计折旧	减值准备 累计金额
房屋及建筑物	25,277,912.03	7,578,283.56		25,277,912.03	4,869,396.51	
机器设备	472,010,312.04	290,528,203.75	2,543,846.86	472,010,312.04	260,166,590.26	2,543,846.86
运输工具	8,391,334.49	5,751,400.10	1,047,090.67	8,391,334.49	5,016,038.98	1,047,090.67
合 计	505,679,558.56	303,857,887.41	3,590,937.53	505,679,558.56	270,052,025.75	3,590,937.53

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	283,190,462.30
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	281,778,586.54
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	94,184,913.64
3 年以上	10,000.00
合 计	659,163,962.48

2、披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

本报告期，子公司北海诚德金属压延有限公司将原价 871,698,643.61 元的固定资产以 5 亿元转让给华融金融租赁股份有限公司，同时租回，租赁本金 5 亿元，月息 0.58%，租赁期限 58 个月。

(五十九) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	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	1,267,147,986.85	1,580,710,474.72
加：资产减值准备	183,076,911.96	1,452,331.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	900,559,063.68	623,825,714.99
无形资产摊销	55,386,631.59	48,468,726.08
长期待摊费用摊销	58,981,464.15	56,013,089.31
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）	-26,722.93	9,659.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,268,118.87	242,532.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,217,477.89	-5,727,455.33
财务费用（收益以“-”号填列）	1,280,541,183.47	929,902,121.87
投资损失（收益以“-”号填列）	1,194,847.12	-40,045,840.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,524,090.95	4,484,270.81

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,493,193.27	2,159,617.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,774,350,729.95	-1,244,896,963.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,259,346,391.86	-1,982,432,241.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,297,176,247.40	1,994,780,530.06
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,008,808,804.02	1,968,946,568.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,972,363,126.79	4,469,443,808.56
减：现金的年初余额	4,469,443,808.56	6,884,152,020.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,502,919,318.23	-2,414,708,211.91

2、当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	141,163,496.95	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-141,163,496.95	
4、取得子公司的净资产	-54,217,826.80	
流动资产	637,476,831.04	
非流动资产	1,980,179,483.61	
流动负债	476,537,344.52	
非流动负债	2,195,336,796.93	

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	5,972,363,126.79	4,469,443,808.56
其中：库存现金	586,590.57	778,547.49
可随时用于支付的银行存款	2,774,207,421.84	2,397,803,469.79
可随时用于支付的其他货币资金	3,197,569,114.38396	2,070,861,791.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,972,363,126.79	4,469,443,808.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，无应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的最终控制方

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会				100	100

（二）本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
二级子公司									
防城港务集团有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周小溪	港口运营	3,000.00	100	100	19936245-4
广西泛宇房地产开发有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	张海	房地产开发	10,000.00	100	100	199364628
防城港务投资控股有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周盈新	投资融资	10,000.00	99.5	99.5	682149477

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2014 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
南宁综合国际物流园有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	邹志卫	装卸、仓储	10,000.00	60	60	68211450-6
广西泛海商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张海	贸易	20,000.00	70	70	67245783-9
北海诚德镍业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	李泉	矿产品加工销售	50,000.00	33	52	687793122
北海铁山港务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	周小溪	港口运营	1,000.00	90	90	56909912-1
广西泛洲物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	周益新	物流服务	8,750.00	51	51	05601779-2
广西北部湾外轮理货有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	吴启华	理货	500.00	84	84	564013798
北海诚德金属压延有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	周小溪	金属加工	50,000.00	67	67	56905164-6
广西北部湾邮轮码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	叶时湘	邮轮运营	5,000.00	90	90	58430111-3
广西惠民码头商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张建辉	百货	2,500.00	100	100	58714822-2
广西泛华能源有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张树新	能源产品贸易	5,000.00	51	51	58199411-0
北部湾控股（香港）有限公司	有限公司	境内非金融子企业	香港	无	投资	USD4000	100	100	无
广西泛荣商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张海	商品贸易	5,000.00	50	50	59513277-3
钦州北部湾港务投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	劳裕恒	港口运营	1,000.00	100	100	59982937-5
广西北部湾华诚商品电子市场管理有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	谢毅	电子商务	1,000.00	51	51	59322881-9

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广西钦州北港石化码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	叶时湘	港口运营	2,000.00	60	60	59511556-X
广西北部湾华东重工有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	叶时湘	机械生产	10,000.00	45	45	58892841-X
广西渤海农业发展有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	舒忠峰	农产品加工	16,400.00	30	30	
北海诚德不锈钢有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	周小溪	金属加工	50,000.00	33	33	06172548-6
广西北部湾亚太重工有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	叶时湘	机械生产	10,000.00	50	50	06174083-8
广西港背油脂有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	周小溪	植物油运输加工	16,000.00	100	100	06885577-7
四川北部湾港投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	四川	张海	投资	10,000.00	51	51	06678213-x
广西北部湾东盟投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	叶时湘	融资投资	1,000.00	95	95	06174710-8
广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	黄志堂	担保	10,000.00	100	100	07710863-4
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	周小溪	钢铁加工	3,300.00	86.03	86.03	09274170-2
自贡北部湾油脂工业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	四川	张海	油脂加工	5,000.00	100	100	07144603-4
广西北港物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	吴启华	物流服务	2,000.00	100	100	31584450-7
广西大白瓷网络科技有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张树新	网络服务	510	100	100	39955534-9

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北海兴港码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	周小溪	港口运营	1,000.00	100	100	31591522-1
钦州兴港码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	周小溪	港口运营	1,000.00	100	100	31015829-2
南宁化工集团有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	覃卫国	化工	11,984.00	100	100	31015829-3
三级子公司									
防城港港宸国际大酒店有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	胡纬综	酒店经营	500.00	100	100	79130107-9
广西天宝能源有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	谢毅	能源开发	700.00	100	100	78522984-0
广西防港物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	谢毅	物流服务	2,250.00	100	100	72308958-X
防城港中港建设工程有限公司有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	黄晓波	建筑工程	10,000.00	100	100	73223477-7
防城港市亿港自来水有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	谢毅	自来水供应	200.00	99	99	78524252-7
南宁港港汽车销售服务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	谢毅	汽车销售	1,000.00	100	100	75120286-9
防城港品源矿业投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	张海	矿产品销售	51,562.16	75.27	75.27	79132194-2
防城港石油化工仓储有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	谢毅	石油化工仓储	220.00	55	55	19937151-0
防城港精欣建筑试验有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	谢毅	建筑工程	80.00	75	75	69278864-3
广西日升农业发展有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周小溪	农业开发	10,000.00	50	50	05951853-3

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
防城港云约江码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周盈新	码头运营	10,000.00	55	55	06543355-2
汇通物流(防城港)有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	梁冬萍	港口运输装卸	15,000.00	50	50	66210667-2
北部湾港股份有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	周小溪	港口运营	14,212.26	89.89	89.89	19930090-7
防城港务印刷有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	黄志强	印刷	200.00	82.5	82.5	78214643-3
防城港市金海市场有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	王卫东	市场管理	285.00	65	65	718845926
柳州泛宇房地产开发有限公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	张海	房地产开发	800.00	100	100	52710418
广西邕江一品房地产开发有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	张海	房地产开发	50,000.00	80	80	07522593-3
防城港中港旅游有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	谢毅	旅游服务	100.00	80	80	695399045
防城港精亿水电安装工程有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	谢毅	安装工程	2,000.00	90	90	695356467
防城港市枫叶粮油工业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周小溪	粮油工业	USD3500	51	51	55225085X
广西润港食品有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张树新	食品物流管理	1,000.00	100	100	58199627-1
防城港盛海商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周文强	贸易	20,000.00	51	51	57184740-8
北海泛北商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	张海	贸易	20,000.00	60	60	58434630-3
广西诚德国际贸易有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	李泉	贸易代理	5,000.00	100	100	56905809-8

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北海诚德货物运输代理有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	李泉	物流代理	100.00	100	100	576813303
诚德环球控股有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	无	贸易	USD2000	100	100	无
华盟船务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	香港	无	船务服务	HKD1000	45	45	无
北部湾远洋集团有限公司	有限公司	境内非金融子企业	香港	无	海运	USD2000	51	51	无
钦州市港口(集团)货运有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	张震	货运服务	200.00	100	100	77911940X
钦州市港口(集团)物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	张震	物流	50.00	100	100	775993562
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	张震	贸易	1,200.00	100	100	57455679-6
防城港市水务设备检验有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	谢毅	设备检测	30.00	100	100	66973716-X
防城港兴港建筑材料有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周文强	建筑材料	2,000.00	100	100	0706321-0
南宁港强汽车配件销售有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	廖晓华	汽车销售	30.00	100	100	59980713-3
广西象州品源贸易有限公司	有限公司	境内非金融子企业	象州	谢毅	矿产品销售	100.00	100	100	57684406-2
广西象州品源港务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	象州	谢毅	矿产品销售	300.00	100	100	57684748-2
贵州省天柱品源钨盐化工有限公司	有限公司	境内非金融子企业	贵州	谢毅	矿产品销售	1,000.00	100	100	5806662-X
柳州品源房地产有限公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	谢毅	房地产开发	800.00	100	100	06358845-4
广西日升投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	李旭海	农业开发	1,020.00	100	100	08651285-8

2014年1月1日—2014年12月31日

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广西日升果业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	李旭海	农业开发	300.00	80	80	08361122-8
中国北海外轮代理有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	黄晓波	物流代理	550.00	65	65	19930829-8
广西北海港物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	黄晓波	物流服务	200.00	100	100	56402606-2
北海新力进出口贸易有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	黄葆源	商品贸易	2,000.00	100	100	19933212-4
钦州市港口(集团)有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	劳裕恒	港口运营	12,000.00	100	100	76584862-8
广西钦州国际集装箱码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	叶时湘	港口运营	50,000.00	60	60	55470005-X
钦州市港口(集团)轮驳有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	杨有贵	拖轮服务	240.00	100	100	78213089-6
防城港北部湾港务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	陈斯禄	港口运营	16,500.00	100	100	72975135-1
北部湾拖船(防城港)有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	陈斯禄	拖驳	6,800.00	57.57	57.57	75123223-6
广西东方紫荆餐饮管理有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	胡伟综	餐饮服务	200.00	51	51	09070664-7
防城港东湾港油码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周小溪	港口运营	11,800.00	51	51	31018382-6
防城港兴港码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周盈新	港口运营	1,000.00	100	100	31015869-8

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
钦州金谷投资有限公司	联营企业	589838323

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
防城港中燃股份公司	联营企业	711498992
防城港宏光联合国际船代公司	联营企业	732222223
防城港中油能源有限公司	联营企业	75372154-X
防城港泰港实业发展有限公司	联营企业	782133683
防城港中一重工有限公司	联营企业	680138221
防城港中储粮油脂有限公司	联营企业	581959649
广西北部湾港安船舶环保有限公司	联营企业	566771365
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	联营企业	692758639
中国钦州外轮代理有限公司	联营企业	283904762
泛湾物流股份有限公司	联营企业	66972840-7

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,700,000.00	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,700,000.00	100		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,500,000.00	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,500,000.00	100		

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	8,700,000.00	100		8,500,000.00	100	
1至2年						

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合 计	8,700,000.00	100		8,500,000.00	100	

(二) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,435,344,480.04	100.00	54,191.69	-
其中：组合 1（账龄分析）	229,524,904.99	5.17	54,191.69	
组合 2（保证金等）				
组合 3（关联方款项）	4,205,819,575.05	94.83		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,435,344,480.04	100.00	54,191.69	-

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,363,997,818.29	100.00	54,191.69	
其中：组合 1（账龄分析）	179,822,469.17	7.61	54,191.69	
组合 2（保证金等）				
组合 3（关联方款项）	2,184,175,349.12	92.39		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,363,997,818.29	100.00	54,191.69	

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	110,831,301.05			63,379,755.50		2,623.24

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 至 2 年	3,168,987.78		2,623.24	2,782,113.67	0.02	51,568.45
2 至 3 年	1,864,016.16	0.03	51,568.45	113,660,600.00	-	
3 至 4 年	113,660,600.00	-				
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	229,524,904.99		54,191.69	179,822,469.17	-	54,191.69

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	4,884,546,367.26	242,661,039.84		5,127,207,407.10
对合营企业投资				
对联营企业投资	137,200,000.00	201,331,874.87		338,531,874.87
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,021,746,367.26	443,992,914.71	-	5,465,739,281.97

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子企业		5,127,207,407.10	4,861,016,367.26	266,191,039.84	5,127,207,407.10					
防城港务集团有限公司	成本法	2,081,314,145.45	2,081,314,145.45		2,081,314,145.45	100.00	100.00			
广西泛宇房地产开发有限公司	成本法	60,820,000.00	60,820,000.00		60,820,000.00	60.82	60.82			
防城港务投资控股有限公司	成本法	99,500,000.00	99,500,000.00		99,500,000.00	99.50	99.50			
南宁综合国际物流园有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	60.00	60.00			
广西泛海商贸有限公司	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00	70.00	70.00			
北海诚德镍业有限公司	成本法	165,000,000.00	165,000,000.00		165,000,000.00	33.00	52.00(注)			
北海铁山港务有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	90.00	90.00			
广西泛洲物流有限公司	成本法	44,625,000.00	44,625,000.00		44,625,000.00	51.00	51.00			
广西北部湾外轮理货有限公司	成本法	4,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00	84.00	84.00			2,359,254.05
北海诚德金属压延有限公司	成本法	670,000,000.00	670,000,000.00		670,000,000.00	67.00	67.00			
广西北部湾邮轮码头有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	90.00	90.00			
广西惠民码头商贸有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100.00	100.00			
广西泛华能源有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00	51.00	51.00			
北部湾控股(香港)有限公司	成本法	120,915,170.11	103,516,873.34	17,398,296.77	120,915,170.11	100.00	100.00			
广西泛荣商贸有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	50.00	50.00			
钦州北部湾港务投资有限公司	成本法	74,711,785.66	37,639,949.29	37,071,836.37	74,711,785.66	66.67	66.67			
广西北部湾华诚商品电子市场管理有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00	51.00			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西钦州北港石化码头有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	60.00	60.00			
广西北部湾华东重工有限公司	成本法	45,000,000.00	9,000,000.00	36,000,000.00	45,000,000.00	53.57	53.57			
广西渤海农业发展有限公司	成本法	49,200,000.00	49,200,000.00		49,200,000.00	30.00	30.00			
北海诚德不锈钢有限公司	成本法	165,000,000.00	165,000,000.00		165,000,000.00	33.00	33.00			
广西北部湾亚太重工有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	50.00	50.00			
广西港青油脂有限公司	成本法	300,000,000.00	160,000,000.00	140,000,000.00	300,000,000.00	100.00	100.00			
四川北部湾港投资有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00	51.00	51.00			
广西北部湾东盟投资有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	95.00	95.00			
广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00	100.00			
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	成本法	82,500,000.00	6,600,000.00	75,900,000.00	82,500,000.00	86.03	86.03			
广西北港物流有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00			
广西大白鲨网络科技有限公司	成本法	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00	100.00	100.00			
北海兴港码头有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00			
钦州兴港码头有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00			
南宁化工集团有限公司	成本法	0.00			0.00	100.00	100.00			
北部湾港股份有限公司	成本法	439,780,488.88	577,100,399.18	-137,319,910.30	439,780,488.88	27.88	27.88			
自贡北部湾油脂工业有限公司	成本法	52,040,817.00		52,040,817.00	52,040,817.00	51.00	51.00			
泛湾物流股份有限公司	成本法	23,530,000.00	23,530,000.00	-23,530,000.00						
二、联营企业		307,730,000.00	137,200,000.00	201,331,874.87	338,531,874.87					
泛湾物流股份有限公司	权益法	23,530,000.00		54,331,874.87	54,331,874.87	47.06	47.06			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
钦州金谷投资有限公司	权益法	284,200,000.00	137,200,000.00	147,000,000.00	284,200,000.00	49.00	49.00			
合 计	—	5,465,739,281.97	5,021,746,367.26	443,992,914.71	5,465,739,281.97	—	—			2,359,254.05

注：黄爱红持有北海诚德镍业有限公司 19%的股权委本公司代管并行使表决权。

4、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	338,531,874.87	137,200,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	6,657,744.33	
其他综合收益		
综合收益总额	6,657,744.33	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入				
二、其他业务收入	8,864,500.00		8,618,927.00	
合 计	8,864,500.00		8,618,927.00	

(五) 投资收益

1、投资收益明细情况

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	2,359,254.05	
权益法核算的长期股权投资收益	6,657,744.33	
合 计	9,016,998.38	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,738,260.75	-4,148,053.80
加：资产减值准备		43,024.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	541,988.11	449,186.08
无形资产摊销	673,045.72	633,379.08
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-5,342,426.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,016,998.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-10,756.02

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	111,177,594.87	38,767,089.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-95,304,972.55	-3,828,138.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,808,918.52	26,563,304.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	128,607,133.21	66,570,463.56
减：现金的年初余额	66,570,463.56	292,922,788.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,036,669.65	-226,352,325.37

十三、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于 2015 年 4 月 27 日批准报出。

广西北部湾国际港务集团有限公司

二〇一五年四月二十七日

第 15 页至本页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

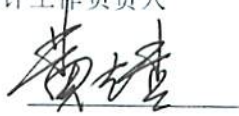
主管会计工作负责人

会计机构负责人

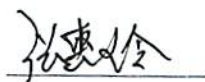
签名：



签名：



签名：



日期：

2015.4.27

日期：

2015.4.27

日期：

2015.4.27

编号:No.101012811



营业执照

(副本)(6-1)

注册号110108014689085

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年03月23日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





证书序号: 000162

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52

发证时间: 二〇一四年九

证书有效期至: 二〇一六年九 十二日





会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吴卫星

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：2920万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

证书序号：NO.006855

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一一年五月十四日

中华人民共和国财政部制



2013 6 1



此证书经验合格，继续有效一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

0.12.03 期次 2006 年 12 月 15 日
0.12.03 期次 2012 年 04 月 08 日





姓名: 孔庆华

性别: 女

出生日期: 1964.04.12

工作单位: 北京注册会计师协会

身份证号码: 220602196404120032





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



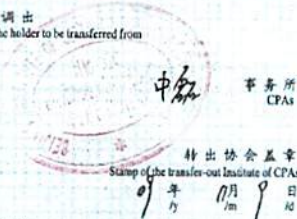
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

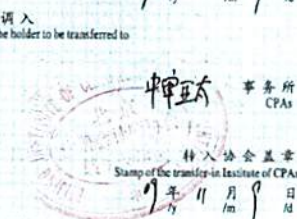


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

