

广西北部湾国际港务集团有限公司
公司债券 2016 年年度报告（以此版本为准）

二〇一七年六月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

重大风险提示

一、本次债券发行时，经上海新世纪综合评定，公司主体长期信用等级为 AA+，评级展望为稳定，本次债券的信用等级为 AA+。2016 年 6 月 30 日上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具并在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告了“新世纪评级关于调整广西北部湾国际港务集团有限公司评级展望的公告”。上海新世纪资信评估投资服务有限公司决定将“16 北部湾”的主体信用等级由 AA+/稳定调整至 AA+/负面，评级展望的下调可能对本次债券持有人的利益造成不利影响。

投资者在评价和购买本公司所发行的债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

除以上内容，报告期内，公司面临的风险因素与募集说明书中“第二节风险因素”章节没有重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、公司基本信息.....	6
二、信息披露负责人.....	6
三、信息披露网址及置备地.....	6
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况.....	6
五、中介机构情况.....	13
第二节 公司债券事项.....	14
一、债券基本信息.....	14
二、募集资金使用情况.....	15
三、资信评级情况.....	16
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况.....	17
五、持有人会议召开情况.....	19
六、受托管理人及债权代理人履职情况.....	19
第三节 财务和资产情况.....	21
一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告.....	21
二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正（如有）.....	21
三、主要会计数据和财务指标.....	21
四、主要资产和负债变动情况.....	23
五、逾期未偿还债项.....	25
六、权利受限情况.....	26
七、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	26
八、对外担保的增减变动情况.....	28
九、银行授信情况及偿还银行贷款情况.....	28
第四节 业务和公司治理情况.....	30
一、公司业务情况.....	30
二、公司主要经营情况.....	33
三、严重违约情况.....	40
四、公司独立性情况.....	40
五、非经营性往来占款或资金拆借情况.....	40
六、公司治理、内部控制情况.....	41
第五节 重大事项.....	42
一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	42
二、关于破产重整事项.....	43
三、关于司法机关调查事项.....	43
四、关于重大事项.....	43
第六节 备查文件目录.....	44
附件 审计报告、财务报表及附注.....	46

释义

公司、本公司、北部湾港	指	广西北部湾国际港务集团有限公司
大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
上海新世纪	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
工作日	指	每周一至周五，不含国家法定节假日；如遇国家调整节假日，以调整后的工作日为工作日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
元	指	如无特别说明，为人民币元

本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上如有差异，均由四舍五入造成的。

第一节公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	广西北部湾国际港务集团有限公司
中文简称	北部湾港
外文名称	Guangxi Beibu Gulf International Port Group.,Ltd
外文缩写	无
法定代表人	周小溪
注册地址	南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 30-32 楼
办公地址	南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 30-32 楼
邮政编码	530022
公司网址	http://www.bbwwg.com/
电子信箱	sux815@163.com

二、信息披露负责人

姓名	苏华兴
联系地址	南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 30-32 楼
电话	0771-5681615
传真	0771-8015806
电子信箱	sux815@163.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的网站网址	中国债券信息网 (http://www.chinabond.com.cn) 及上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn/)
年度报告备置地	南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 30-32 楼

四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

(一) 报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

2016 年 1 月，公司实际控制人广西壮族自治区人民政府对公司管理层进行调整，顾黎同志任广西北部湾国际港务集团有限公司纪委书记，免去吴海波同志的广西北部湾国际港务集团有限公司纪委书记职务；2016 年 2 月，公司实际控

制人广西壮族自治区人民政府对公司管理层进行调整，韦韬同志任公司总经理、董事、副董事长，免去张海同志的公司副董事长、董事及总经理职务；2016年6月，公司实际控制人广西壮族自治区人民政府对公司管理层进行调整，谢志双同志任公司董事，免去吴海波同志的公司董事职务；2016年8月，周少波同志任公司董事；2016年12月，岳发强同志任公司副总经理（挂职）。

经广西壮族自治区国资委党委研究决定，对自治区国有企业监事会派驻有关企业进行换届调整。根据广西壮族自治区国资委《关于做好监事会换届工作的通知》（桂国资发[2016]62号）、《关于梁宝敏等同志工作安排的通知》（桂国资发[2016]71号）、《关于杨广金等同志任免职的通知》（桂国资人字[2016]15号）的安排，国资委派驻我公司的监事会由第一办事处变更为第五办事处，同时任命何国烜为监事会主席，陈虎、刘志军、李鑫为监事。王海燕不再担任派驻我公司监事会主席职务，宁岚、钟华、邓烨雯不再担任派驻我公司监事职务。职工监事为黄省基、余凯之，本次不作变更。

除上述变更事项外，报告期内公司无其他董事、监事、高级管理人员的变更情况。

2016年董事、监事及高级管理人员变更前后的名单如下：

	变更前		变更后	
	姓名	职务	姓名	职务
董事会	周小溪	董事长、党委书记	周小溪	董事长、党委书记
	张海	副董事长、总经理	韦韬	副董事长、总经理
	吴海波	董事	谢志双	董事
	张建辉	董事、副总经理	张建辉	董事、副总经理
	黄冠权	董事、副总经理	黄冠权	董事、副总经理
	张树新	董事、副总经理	张树新	董事、副总经理
			周少波	董事
监事会	王海燕	监事会主席	何国烜	监事会主席
	宁岚	监事	陈虎	监事
	钟华	监事	刘志军	监事
	邓烨雯	监事	李鑫	监事
	黄省基	职工监事	黄省基	职工监事
	余凯之	职工监事	余凯之	职工监事
经理层	张海	总经理	韦韬	总经理
	张建辉	副总经理	张建辉	副总经理
	黄冠权	副总经理	黄冠权	副总经理
	张树新	副总经理	张树新	副总经理

	变更前		变更后	
	姓名	职务	姓名	职务
	谢毅	副总经理	谢毅	副总经理
	黄葆源	副总经理	黄葆源	副总经理
	赖明章	副总经理	赖明章	副总经理
			岳发强	副总经理

1、董事会成员简历

(1) 周小溪：董事长、党委书记。男，1959年2月出生，汉族，安徽省泗县人，1987年10月加入中国共产党，1976年4月参加工作，大学学历，二级引航员。1976年4月至1978年2月在安徽省含山县铜闸公社茶林场知青；1978年2月至1982年2月在大连海运学院船舶驾驶专业大学本科学习；1982年2月至1987年2月广州港港务局（原交通部黄埔港务管理局）引水科实习引水员、引水员，引航科引航员；1987年2月至1991年10月广州港务局引航站船队副队长、引航科副科长；1991年10月至1993年2月在香港招商局船务企业有限公司行政部、发展部副经理；1993年2月至1995年2月在香港招商局朝联货柜运输有限公司任业务部副经理、经理；1995年2月至1996年2月任广州港务局船队队长兼引航公司经理助理；1996年2月至1998年3月任广州港务局总调度室任副主任；1998年3月至2000年12月任广州港务局业务处副处长；2000年12月至2004年2月任广州港务局业务处处长；2004年2月至2006年7月任广州港务局副局长、临时党委委员，（其间：2004.09—2005.9 公派美国马里兰大学高级管理进修班行政管理专业学习）；2006年7月至2014年3月任广州港集团有限公司副董事长、总经理；2014年3月至今，任广西北部湾国际港务集团有限公司董事长、党委书记。

(2) 韦韬：党委副书记，副董事长，总经理，男，1970年4月出生，在职研究生学历，高级工程师。1992年7月至1997年9月，柳州钢铁厂、广西柳州钢铁（集团）公司技术处技术员、助理工程师；1997年9月至1999年4月，广西柳州钢铁（集团）公司技术能源处工程师；1999年4月至2000年9月，广西柳州钢铁（集团）公司技术中心工艺技术科科长；2000年9月至2005年1月，广西柳州钢铁（集团）公司技术中心技术开发科科长；2005年1月至2006年7月，广西柳州钢铁（集团）公司技术中心副主任；2006年7月至2006年12月，广西柳州钢铁（集团）公司技术中心副主任、党总支委员；2006年12月至2008年12月，柳州钢铁股份有限公司经

销公司副经理；2008年12月至2009年1月，柳州钢铁股份有限公司炼铁厂代理厂长；2009年1月至2010年4月，柳州钢铁股份有限公司炼铁厂厂长；2010年4月至2011年6月，柳州钢铁股份有限公司副总经理、炼铁厂厂长；2011年6月至2015年8月，广西柳州钢铁（集团）公司市委常委、副总经理；2015年8月至2016年1月，广西柳州钢铁（集团）公司董事、市委常委、副总经理；2016年1月至今，广西北部湾国际港务集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理。

（3）谢志双：董事、党委副书记、工会主席，男，1963年12月出生，在职研究生学历。1986年7月至1988年6月，任广西民族学院党委组织部干事；1988年6月至1994年1月，任广西日报社群工部编辑；1994年1月至1997年3月，任广西日报社大西南经济导报记者部副主任（副科长级）；1997年3月至1997年6月，任广西壮族自治区党委组织部经济干部处干部；1997年6月至1998年8月，任广西壮族自治区党委组织部经济干部处副主任科员；1998年8月至2003年3月，任广西壮族自治区党委组织部经济干部处主任科员（其间：1999年1月至2001年1月自治区企业改革整顿办公室工作；2001年1月至2001年12月任自治区国有大中型企业“三讲”学习教育办公室秘书组组长）；2003年3月至2004年11月，任广西壮族自治区党委组织部经济干部处副处级组织员；2004年11月至2008年9月，任广西壮族自治区党委组织部干部四处副处长（其间：2007年3月至2007年7月广西壮族自治区党委党校第18期中青年领导干部培训班学习）；2008年9月至2010年2月，任广西壮族自治区党委组织部干部二处副处长（2006年9月至2008年12月广西壮族自治区党委党校在职研究生班行政管理专业学习）；2010年2月至2013年10月，任广西壮族自治区党委组织部干部二处副处长、调研员；2013年10月至2016年6月，任广西壮族自治区党委组织部组织二处处长；2016年6月至今，任广西北部湾国际港务集团公司董事、党委副书记、工会主席。

（4）张建辉：副总经理，男，1965年2月出生，研究生学历。1990年7月至1992年8月，江西省交通厅政策法规研究员；1992年8月至1993年2月，任江西省运输开发公司经营开发部副经理；1993年3月至1994年4月，任江西省交通厅驻深圳办事处运输部经理；1994年4月至1999年1月，任海南洋浦交通运输局科长、区直团委书记；1999年3月至2001年2月，任广西钦州港务局局长助理；2001年3月

至2004年8月，历任广西钦州港务副局长、钦州港口建设投资有限公司董事长、总经理；2004年9月至2007年1月，任钦州港口集团有限责任公司董事长、总经理；2007年2月至今，任广西北部湾国际港务集团有限公司董事、副总经理。

（5）黄冠权：副总经理，男，1963年2月出生，研究生学历。1983年8月至1993年1月，历任防城港务局机修厂车间主任、生产技术股长、副厂长；1993年1月至1995年11月，历任防城港务局机械公司副经理、经理；1995年11月至1998年10月，任防城港务局第四作业区党总支书记、总经理、局长助理；1998年11月至2004年6月，任防城港务局副局长；2004年7月至2007年2月，任防城港务集团副总经理；2007年2月至今任广西北部湾国际港务集团有限公司董事、副总经理。

（6）张树新：副总经理，男，1975年9月出生，硕士研究生学历。1995年9月至1999年7月哈尔滨工业大学交通工程专业，获学士学位；1999年7月至2000年9月中铁十三工程局工程技术人员；2000年9月至2002年7月哈尔滨工业大学交通运输规划与管理专业学习，获硕士学位；2002年7月至2003年2月交通部公路科学研究院交通物流研究中心任科研及咨询技术人员；2003年2月至2004年10月交通部公路科学研究院交通物流研究中心任部门经理；2004年10月至2006年9月交通部公路科学研究院交通物流研究中心任主任助理；2006年9月至2007年9月英联邦志奋领奖学金资助，在英国克兰菲尔德大学管理学院物流与供应链管理专业学习，获硕士学位；2007年9月至2009年8月安赛乐米塔尔集团全球总部（伦敦）—全球采购及供应链经理；2009年8月至2009年12月安赛乐米塔尔集团中国区采购总经理；2010年1月至今，任广西北部湾国际港务集团有限公司董事、副总经理。

（7）周少波：董事，男，1965年8月出生，硕士研究生学历。1987年7月至1994年9月，历任广西自治区科学技术委员会外经处科员、副主任科员、主任科员；1994年9月至1996年9月，历任广西自治区科学技术委员会外经处副处长；1996年9月至1997年3月，历任广西壮族自治区人民政府办公厅第七秘书处调研员、副主席秘书；1997年3月至1998年9月，香港桂江企业有限公司总经理秘书、办公室副总经理、董事会秘书；1998年9月至2000年12月，历任香港桂江船务有限公司常务副总经理、总经理；2000年12月至2006年11月，历任香港桂江企业有限公司董事、

香港桂江船务有限公司总经理；2006年11月至2011年8月，历任广西国威资产经营有限公司董事长、总经理、党委书记，广西北部湾产权交易所股份有限公司董事长；2011年8月至2016年8月，历任广西桂江有限责任公司副总经理、党组成员，香港桂江企业有限公司董事、副总经理、党总支副书记兼纪检书记；2016年8月至今，任广西北部湾国际港务集团有限公司执行董事，广西桂江有限责任公司董事长、党委书记，香港桂江企业有限公司党总支书记、香港桂江企业有限公司执行董事。

2、监事会成员简历

（1）何国烜：男，1970年12月生，瑶族，籍贯广西玉林，1993年6月加入中国共产党，研究生学历，经济学博士。2016年9月至今任自治区国有企业监事会主席（自治区国有企业监事会办事处主任）（副厅长级）。

（2）陈虎：男，1964年11月生，汉族，籍贯广西灵山，1996年6月加入中国共产党，大学本科学历，会计师。2016年8月至今受国资委委派出任发行人监事会监事。

（3）刘志军：男，1976年4月生，汉族，籍贯湖南邵东，1997年11月加入中国共产党，中南财经大学会计学专业毕业，大学学历，管理学硕士，注册会计师。2016年8月至今受国资委委派出任发行人监事会监事。

（4）李鑫：男，1984年1月生，汉族，籍贯广西博白，2009年7月加入中国共产党，研究生学历，助理会计师。2016年9月至今受国资委委派出任发行人监事会监事。

（5）黄省基：男，汉族，1974年4月生，籍贯广西钦州，2004年加入中国共产党，1992年7月参加工作。现任广西华锡集团股份有限公司副总经理，职工监事。

（6）余凯之：男，壮族，1973年1月生，籍贯广西三江，1998年加入中国共产党，1995年7月参加工作。现任广西北部湾国际港务集团有限公司风控部部长，职工监事。

3、高级管理人员简历

(1) 谢毅：男，1964年1月生，中共党员，在职研究生学历，中级经济师。1985年7月至1998年10月历任防城港务局总调度室调度员、企管办科员，货运科副科长、商务处处长、局长助理；1998年11月至2004年6月任防城港务局副局长(其间，2000年-2005年第九届全国青联委员)；2004年7月至2007年2月任防城港务集团有限公司副总经理；2007年3月至2008年6月任防城港务集团有限公司代总经理；2008年7月至2012年10月任广西北部湾国际港务集团总经理助理，防城港务集团有限公司总经理、党委书记；2012年10月至今，任广西北部湾国际港务集团有限公司副总经理。

(2) 黄葆源：男，中共党员，出生年月：1963年10月，学历：大学本科，职称：经济师、国际商务师。1983年7月毕业于安徽农业大学；1983年8月至1992年12月于安徽省农业科学院茶叶研究所历任厂长、副场长；1993年1月至1999年5月于中国土产畜产广西茶叶进出口公司历任部门经理、总经理助理、副总经理、总经理；1999年6月至2003年6月于广西五金矿产进出口集团公司任总经理兼党委书记；2003年6月至2006年12月于广西梧州中恒集团股份有限公司任董事长；2003年7月至2007年6月于广西梧州中恒集团股份有限公司任党委书记；2007年6月至2013年5月于北海港股份有限公司任董事长、党委书记，2008年6月至今兼董事会秘书，期间2004年6月参加中国证券业协会和复旦大学举办的独立董事培训；期间2008年11月获得深圳证券交易所上市公司董事会秘书资格；2013年5月至今任广西北部湾国际港务集团有限公司副总经理，兼北海港股份有限公司副董事长。2010年9月至今兼任广西上市公司协会会长。

(3) 赖明章：男，1963年12月生，汉族，籍贯广西北流，中共党员，工程师。1983年8月至1994年3月柳州铁路局玉林车站扳道员、调车员、运转副主任；1994年4月至2004年5月柳州局玉林站副站长、站长；2004年6月至2008年6月南宁铁路局南宁客运段段长、党委书记；2008年7月至2009年2月南宁铁路局桂林车务段段长；2009年3月至2011年8月南宁铁路局柳州车站站长；2011年9月至2013年9月广西北部湾国际港务集团有限公司副总经理（挂职）；2013年9月至今任广西北部湾国际港务集团有限公司副总经理。

(4) 岳发强：男，1970年11月生，汉族，籍贯山东省，中共党员，教授

级高级工程师。2008 年 6 月至 2015 年 1 月中国黄金集团投资有限公司副总工程师；2015 年 1 月 2016 年 12 月中国黄金集团投资有限公司副总工程师、中金立华工业工程服务有限公司副总经理、兼任新疆中金立华董事长、安徽中金立华副董事长；2016 年 12 月至今任广西北部湾国际港务集团有限公司副总经理。

五、中介机构情况

（一）会计师事务所

名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	对应债券
办公地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层	16 北部湾
签字会计师	杨成	14 北港债 11 北港债

（二）受托管理人/债权代理人

名称	光大证券股份有限公司	对应债券
办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号	16 北部湾
联系人	李群燕	
联系电话	021-22169880	

名称	中国建设银行股份有限公司广西区分行营业部	对应债券
办公地址	南宁市民族大道 92 号	14 北港债
联系人	王朝阳	
联系电话	0771-5513282	

（三）资信评级机构

名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	对应债券
办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F	16 北部湾 14 北港债 11 北港债

（四）中介机构变更情况

无变更。

第二节公司债券事项

一、债券基本信息

1、债券代码	136240.SH	124896.SH	122826.SH
2、债券简称	16 北部湾	14 北港债	11 北港债
3、债券名称	广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券	2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券	2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券
4、发行日	2016-03-01	2014-07-30	2011-03-30
5、到期日	2021-03-01	2021-07-30	2017-03-30
6、债券余额	15.00 亿元	9.00 亿元	15.00 亿元
7、利率	3.60%	6.29%	6.01%
8、还本付息方式	本次债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。	本次债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。	本次债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。
9、上市或转让场所	上海证券交易所	上海证券交易所及银行间市场	上海证券交易所及银行间市场
10、投资者适当性安排	面向合格投资者公开发行	以簿记建档、集中配售的方式，通过承销团成员设置的发行网点面向在中央国债登记公司开户的境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）公开发行和通过上海证券交易所向机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）协议发行	通过承销团成员设置的发行网点面向在中央国债登记公司开户的境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）公开发行和通过上海证券交易所向机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）协议发行
11、报告期内付息兑付情况	本公司在 2016 年 3 月发行公司债券 15 亿元“16 北部湾”，截至 2016 年 12 月末，该债券尚未需要支付债券利息。	本公司在 2014 年 7 月发行公司债券 9 亿元“14 北港债”，截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 2 个年度的利息。	本公司在 2011 年 3 月发行企业债券 15 亿元“11 北港债”，截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 5 个年度的利息。
12、特殊条款的触发及执行情况	本期债券无特殊条款	本期债券为七年期固定利率债券，同时附加第五年末公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权，即公司 2019 年将面临回售选择情况。因此，截至本报告签署日本期债券尚无兑付情况。	本期债券为六年期固定利率债券，同时附加第三年末公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权。公司已于 2014 年 3 月 17 日在中国债券信息网及上海证券交易所分别披露《2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券投资人回售选择权行使公告》和《广西北部湾

			国际港务集团有限公司关于“11 北港债”票面利率调整及投资者回售实施办法的公告》。 2014 年 3 月 12 日，公司选择上调 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。其中银行间回售 26,700.00 万元，经批准转售 26,700.00 万元；上交所回售 107,822.30 万元，经批准转售 107,822.30 万元。截至本报告签署日，11 北部湾港债存续总面额为 15 亿元。
--	--	--	---

二、募集资金使用情况

债券名称	广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券	2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券	2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券
募集资金总额	15.00 亿元	9.00 亿元	15.00 亿元
募集资金使用情况	用于偿还银行借款及补充流动资金	玉林无水港项目(一期)使用 3 亿元；防城港东湾 10 万吨级航道一期工程项目使用 1.00 亿元；防城港西湾航道工程项目使用 1.00 亿元；钦州港金鼓江航道工程项目使用 1.00 亿元；南宁保税物流中心项目使用 3.00 亿元。	用于本期债券募集资金主要用于公司全资子公司防城港务集团有限公司防城港第十三号散货泊位工程、防城港第十四号散货泊位工程、防城港第十五号散货泊位工程、防城港第十六号散货泊位工程、防城港第十七号散货泊位工程和防城港 20 万吨级进港航道工程等 6 个项目的投资以及补充公司营运资金。其中，项目投资资金金额为 12.00 亿元，补充营运资金 3.00 亿元。
截至 2016 年 12 月末募集资金期末余额	1,621,672.89 元	0	0
履行的程序	按募集说明书指定用途，依照公司《募集资金制度办法》履行内部审批程序。	按募集说明书指定用途，依照公司《货币资金管理办法》履行内部审批程序。	按募集说明书指定用途，依照公司《货币资金管理办法》履行内部审批程序。

募集资金专项账户运作情况	本公司与中信银行股份有限公司及光大证券股份有限公司签署了《广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券债券募集资金账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用。	本公司与中国建设银行股份有限公司广西区分行营业部签署了《2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券募集资金账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用。	公司设立偿债账户，偿债资金来源于公司日常生产经营所产生的现金收入，并以公司的日常营运资金为保障，确保了本期债券的按时还本付息。
是否与募集说明书承诺一致	与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。	与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。	与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。
其他	无	无	无

三、资信评级情况

（一）跟踪评级情况

评级机构	评级报告出具时间	评级结论	标识所代表的含义	上一次评级结果的对比	对投资者适当性的影响
上海新世纪资信评估投资服务有限公司	2016 年 6 月 30 日	对公司主体信用等级维持 AA+ 评级，对“11 北港债”和“14 北港债”信用等级维持 AA+ 评级，展望为负面。	短期债务的支付能力和长期债务的偿还能力很强，经营处于良性循环状态，不确定因素对经营与发展的影响很小	无变化	无影响
上海新世纪资信评估投资服务有限公司	2016 年 6 月 30 日	对公司主体信用等级维持 AA+ 评级，对“16 北部湾”信用等级维持 AA+ 评级，展望为负面。	短期债务的支付能力和长期债务的偿还能力很强，经营处于良性循环状态，不确定因素对经营与发展的影响很小	无变化	无影响

最新跟踪评级出具时间预计为 2017 年 6 月 30 日，评级结果预计披露地点为中国债券信息网（<http://www.chinabond.com.cn>）及上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn/>），提请投资者关注。

（二）主体评级差异

报告期期内发行人主体评级无差异，主体评级展望调整为负面。

2016 年 6 月 30 日上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了，并在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告了“新世纪评级关于调整广西北部湾国际港务集团有限公司评级展望的公告”。上海新世纪资信评估投资服务有限公司决定将“11 北港债”的主体信用等级由 AA+/稳定调整至 AA+/负面。

2016年6月30日上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了，并在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告了“新世纪评级关于调整广西北部湾国际港务集团有限公司评级展望的公告”。上海新世纪资信评估投资服务有限公司决定将“14北港债”的主体信用等级由AA+/稳定调整至AA+/负面。

2016年6月30日上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了，并在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告了“新世纪评级关于调整广西北部湾国际港务集团有限公司评级展望的公告”。上海新世纪资信评估投资服务有限公司决定将“16北部湾”的主体信用等级由AA+/稳定调整至AA+/负面。

报告期内出现主体评级展望调整为负面的原因如下：

1、北部湾港务近年来收入增长主要依赖临港产业投资，但公司对该业务板块相关子公司的控制力取决于与其他主要股东之间的《股权委托代管协议》，存在很大的不确定性。其中，广西惠禹粮油工业有限公司的股权托管协议已于2015年底到期。广西惠禹粮油工业有限公司2016年度不再纳入合并报表范围。

2、受国内外经济下行影响，铁矿、煤炭等大宗商品价格持续走低，相应拉低粮油、钢铁等投资板块商品成交价格及业务量，北部湾港务经营压力加大。

3、北部湾港务负债总额持续增长，且以刚性债务为主，公司面临的刚性债务偿付压力持续加大。公司债务偿付对增量债务融资能力依赖度很高。

4、北部湾港务在自身债务负担持续加重的情况下，还参与了广西当地困难国企的重组工作，涉及企业包括南化集团和华锡股份，进一步加大了公司的经营和财务压力。

四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

（一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

债券一：（2011年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券、122826）

报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更情况。

债券二：（2014年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券、124896）

报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更情况。

债券三：（广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行2016年公司债券、136240）

报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更情况。

（二）披露增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

债券一：（2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券、122826）

1、保证担保

本期债券未采用保证担保。

2、抵押或质押担保

本期债券未采用抵押或者质押担保。

3、其他方式增信

本期债券未采用其他增信措施。

4、偿债计划或采取其他偿债保障措施

公司严格按照募集说明书相关承诺执行偿债计划，及时进行利息兑付等偿债工作，与募集说明书的约定一致。

5、专项偿债账户

本期债券未设置专项偿债账户。

债券二：（2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券、124896）

1、保证担保

本期债券未采用保证担保。

2、抵押或质押担保

本期债券未采用抵押或者质押担保。

3、其他方式增信

本期债券未采用其他增信措施。

4、偿债计划或采取其他偿债保障措施

公司严格按照募集说明书相关承诺执行偿债计划，及时进行利息兑付等偿债工作，与募集说明书的约定一致。

5、专项偿债账户

本公司与中国建设银行股份有限公司广西区分行营业部签署了《2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券募集资金账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用，与募集说明书的相关承诺一致。

债券三：（广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券、

136240)

1、保证担保

本期债券未采用保证担保。

2、抵押或质押担保

本期债券未采用抵押或者质押担保。

3、其他方式增信

本期债券未采用其他增信措施。

4、偿债计划或采取其他偿债保障措施

公司严格按照募集说明书相关承诺执行偿债计划,及时进行利息兑付等偿债工作,与募集说明书的约定一致。

5、专项偿债账户

本公司与中信银行股份有限公司及光大证券股份有限公司签署了《广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券募集资金账户监管协议》,设立了募集资金账户,确保募集资金专款专用,与募集说明书的相关承诺一致。

五、持有人会议召开情况

(一) 债券一: (2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券、122826)

报告期内,本期债券无债券持有人会议召开事项。

(二) 债券二: (2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券、124896)

报告期内,本期债券无债券持有人会议召开事项。

(三) 债券三: (广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券、136240)

报告期内,本期债券无债券持有人会议召开事项。

六、受托管理人及债权代理人履职情况

(一) 债券一: (2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券、122826)

公司设立偿债账户，偿债资金来源于公司日常生产经营所产生的现金收入，并以公司的日常营运资金为保障，确保了本期债券的按时还本付息。

（二）债券二：（2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券、124896）

公司聘请了中国建设银行股份有限公司广西区分行营业部为账户监管银行和债权代理人，并与其签订了《账户监管协议》和《债券持有人会议规则》。债券代理人负责监管公司的募集和偿债资金，较好地履行了债券人代理人和账户监管人的职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。债权代理人在履行职责时不存在利益冲突的情形。2016 年度受托管理事务报告预计披露时间为 2017 年 6 月 30 日，预计披露地址为中国债券信息（<http://www.chinabond.com.cn>）及上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn/>），提请投资者关注。

（三）债券三：（广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券、136240）

本期债券受托管理人为光大证券股份有限公司。在债券存续期内，光大证券股份有限公司持续关注广西北部湾国际港务集团有限公司经营状况；对公司专项账户募集资金的接收、存储、划转与本息偿付进行监督，检查公司募集资金的使用情况；督促公司按照募集说明书的约定和相关法律法规规定履行信息披露义务等相关事宜。受托管理人在履行职责时不存在利益冲突的情形。2016 年度受托管理事务报告预计披露时间为 2017 年 6 月 30 日，预计披露地址为上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn/>），提请投资者关注。

第三节财务和资产情况

一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告

大信会计师事务所（特殊普通合伙）所对本公司 2016 年度财务报告审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

2016 年审计报告，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

三、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标

单位：万元

	2016 年	2015 年	同比变动比例	原因
1、总资产	7,599,904.04	6,763,882.71	12.36%	
2、归属母公司股东的净资产	1,600,725.38	1,552,081.27	3.13%	
3、营业收入	3,646,272.52	3,633,745.80	0.34%	
4、归属母公司股东的净利润	45,643.68	-27,650.92	-265.07%	1
5、经营活动产生的现金流净额	282,601.09	262,345.23	7.72%	
6、投资活动产生的现金流净额	-362,626.66	-453,444.47	-20.03%	
7、筹资活动产生的现金流净额	-140,691.48	283,914.93	-149.55%	2
8、期末现金及现金等价物余额	455,671.65	678,277.59	-32.82%	3
9、流动比率	0.74	0.98	-24.49%	
10、速动比率	0.46	0.62	-25.81%	
11、资产负债率	71.35%	69.44%	1.91%	
12、EBITDA	409,575.77	249,643.03	64.06%	4
13、EBITDA 全部债务比	0.11	0.07	31.54%	5
14、EBITDA 利息保障倍数	2.50	1.22	105.08%	6
15、利息保障倍数	1.53	0.58	164.38%	7
16、现金利息保障倍数	3.22	2.80	15.16%	
17、贷款偿还率	100%	100%	0.00%	
18、利息偿付率	100%	100%	0.00%	

注：上述财务指标计算方法如下：

- 1、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；
- 2、EBITDA 利息保障倍数=息税折旧摊销前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 3、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 4、现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出；
- 5、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
- 6、利息偿付率=实际支付利息/应付利息；

（二）变动原因分析

1、2016 年度公司归属母公司股东的净利润为 45,643.68 万元，较 2015 年增加 73,294.60 万元，变动比例为-265.07%，主要是因为 2016 年港口主业板块货物吞吐量及集装箱吞吐量稳步增长，同时，受行业回暖因素影响，不锈钢产品价格整体上涨，再加上主要原材料成本低位震荡运行，企业盈利状况明显好转。

2、2016 年度公司筹资活动产生的现金流净额为-140,691.48 万元，较 2015 年减少 149.55%，主要是因为广西惠禹粮油工业有限公司和广西渤海农业发展有限公司 2016 年度不再纳入合并报表范围，同时，泛海、防城港务集团等公司同比借款金额下降。

3、2016 年公司期末现金及现金等价物余额为 455,671.65 万元，较 2015 年减少-32.82%，主要是因为 2016 年公司筹资活动产生的现金流净额大幅减少。

4、2016 年度公司 EBITDA 为 409,575.77 万元，较 2015 年增加 64.06%，主要是因为北海诚德不锈钢、诚德镍业等公司营业利润增加。

5、2016 年度 EBITDA 全部债务比为 0.11，较 2015 年增长 31.54%，主要是因为 EBITDA 增加。

6、2016 年度 EBITDA 利息保障倍数为 2.50，较 2015 年增长 105.08%，主要是因为 EBITDA 增加。

7、2016 年度利息保障倍数为 1.53，较 2015 年增长 164.38%，主要是因为北海诚德不锈钢、诚德镍业等公司营业利润增加。

四、主要资产和负债变动情况

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	变化比例	原因
货币资金	535,457.28	913,911.80	-41.41%	1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,542.89	2,115.84	445.55%	2
应收票据	54,790.76	79,816.33	-31.35%	3
应收利息	191.99	1,547.21	-87.59%	4
其他流动资产	112,971.47	21,328.02	429.69%	5
投资性房地产	35,168.26	17,926.76	96.18%	6
工程物资	8,339.32	10.85	76,726.26%	7
无形资产	830,399.18	381,091.23	117.90%	8
开发支出	98.71	27.49	259.06%	9
长期待摊费用	16,259.92	11,255.98	44.46%	10
递延所得税资产	39,770.07	8,328.66	377.51%	11
非流动资产合计	5,269,655.47	4,001,286.91	31.70%	12
短期借款	1,868,381.76	1,219,527.94	53.21%	13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	176.59	17.76	894.05%	14
应付票据	109,960.62	224,903.90	-51.11%	15
应付职工薪酬	34,072.77	12,340.78	176.10%	16
应交税费	146.16	-41,863.90	-100.35%	17
应付股利	2,126.80	240.13	785.70%	18
其他应付款	126,308.42	223,040.57	-43.37%	19
其他流动负债	74,828.67	250,000.00	-70.07%	20
应付债券	837,170.28	589,357.62	42.05%	21
递延收益	47,040.31	28,185.00	66.90%	22
递延所得税负债	80,020.46	304.33	26,193.57%	23

（一）变动原因分析

1、2016 年末公司货币资金为 535,457.28 万元，较 2015 年末减少-41.41%，主要是因为广西惠禹粮油工业有限公司和广西渤海农业发展有限公司 2016 年度不再纳入合并报表范围，导致公司合并范围内货币资金减少。

2、2016 年末公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 11,542.89 万元，较 2015 年末增加 445.55%，主要是因为泛海公司外汇远期锁汇业务收益增加。

3、2016 年末公司应收票据为 54,790.76 万元，较 2015 年末减少 31.35%，主

要是因为银行承兑汇票部分已兑现。

4、2016 年末公司应收利息为 191.99 万元，较 2015 年末减少 87.59%，主要是因为本期惠禹公司及渤海农业公司不纳入合并范围，导致保证金利息大幅减少。

5、2016 年末公司其他流动资产为 112,971.47 万元，较 2015 年末增加 429.69%，主要是未抵扣增值税大幅增加及合并范围新增华锡集团。

6、2016 年末公司投资性房地产为 35,168.26 万元，较 2015 年末增加 96.18%，主要是合并范围新增广西桂江有限责任公司和广西华锡集团股份有限公司导致投资性房地产房屋建筑物账面价值增加。

7、2016 年末公司工程物资为 8,339.32 万元，较 2015 年末增加 76,726.26%，主要是因为合并范围新增广西华锡集团股份有限公司，大幅度增加业务专用物资。

8、2016 年末公司无形资产为 830,399.18 万元，较 2015 年末增加 117.90%，主要是合并范围新增的广西华锡集团股份有限公司导致合并范围无形资产增加。

9、2016 年末公司开发支出为 98.71 万元，较 2015 年末增加 259.06%，主要是因为新增多项技术开发导致支出增加。

10、2016 年末公司长期待摊费用为 16,259.92 万元，较 2015 年末增加 44.46%，主要是北海诚德压延、北港物流、华锡集团等公司渣盘、办公室装修费用增加。

11、2016 年末公司递延所得税资产为 39,770.07 万元，较 2015 年末增加 377.51%，主要是合并范围新增广西华锡集团股份有限公司导致的递延所得税资产增加。

12、2016 年末公司非流动资产为 5,269,655.47 万元，较 2015 年末增加 31.70%，主要是因为 2016 年末无形资产、固定资产和商誉增加。

13、2016 年末公司短期借款为 1,868,381.76 万元，较 2015 年末增加 53.21%，主要是因为合并范围新增广西华锡集团股份有限公司，相应新增其短期借款。

14、2016 年末公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为 176.59 万元，较 2015 年末增加 894.05%，主要是因为防城港枫叶粮油有限公司期货业务浮动亏损。

15、2016 年末公司应付票据为 109,960.62 万元，较 2015 年末减少 51.11%，

主要是因为北海诚德镍业、港青、华锡集团、北港石化等公司原材料采购票据结算业务量减少。

16、2016 年末公司应付职工薪酬为 34,072.77 万元，较 2015 年末增加 176.10%，主要是因为合并范围新增广西华锡集团股份有限公司，相应新增其跨期待发的人工成本。

17、2016 年末公司应交税费为 146.16 万元，较 2015 年末增加 42,010.06 万元，变化比例为-100.35%，主要是因为诚德镍业、诚德压延、诚德不锈钢等公司业务量增加，相应税费增加。

18、2016 年末公司应付股利为 2,126.80 万元，较 2015 年末增加 785.70%，主要是因为暂不支付南丹县南星锑业有限责任公司、中国广州外轮代理有限公司等公司，以及覃志雄、覃殿杰等自然人的股利。

19、2016 年末公司其他应付款为 126,308.42 万元，较 2015 年末减少 43.37%，主要是因为合并范围减少了惠禹、渤海农业等公司，相应减少业务往来款。

20、2016 年末公司其他流动负债为 74,828.67 万元，较 2015 年末减少 70.07%，主要是因为公司短期融资券部分已到期。

21、2016 年末公司应付债券为 837,170.28 万元，较 2015 年末增加 42.05%，主要是因为公司 2016 年发行了 15 亿元的公司债，10 亿元定向融资工具（PPN）。

22、2016 年末公司递延收益为 47,040.31 万元，较 2015 年末增加 66.90%，主要是因为北海诚德压延等公司酸再生、酸洗项目获得补贴。

23、2016 年末公司递延所得税负债为 80,020.46 万元，较 2015 年末增加 26,193.57%，主要是因为由于控股合并华锡集团资产评估增值导致的应纳税暂时性差异增加。

五、逾期未偿还债项

本年合并新增子公司华锡集团存在逾期金额 10.19 亿元，主要因授信到期未能转贷，目前已达成银团贷款方案，相关协议正在签署中。详情如下：

借款单位	金融机构	逾期金额 (亿元)	到期日	逾期原因	备注
华锡本部	浦发银行 柳州分行	5.19	2016.08	授信到期未能转贷 (续授信合并至港务 集团授信)	2017 年 3 月续授 信获批后已正常 转贷

华锡本部	柳州农信社	3.58	2016.11	双方协商按华锡银团贷款协议转贷，到期后暂未转贷	拟在 2017 年 5 月按银团协议转贷
五吉公司	浦发银行南宁分行	0.44	2016.06	授信到期未能转贷（续授信合并至港务集团授信）	2017 年 3 月续授信获批后已正常转贷
五吉公司	光大银行南宁分行	0.24	2016.12	双方协商按华锡银团贷款协议转贷，到期后暂未转贷	
五吉公司	河池农信社	0.24	2016.08	双方协商按华锡银团贷款协议转贷，到期后暂未转贷	拟在 2017 年 6 月按银团协议转贷
五吉公司	渤海国际信托有限公司	0.5	2016.09	双方协商按华锡银团贷款协议转贷，到期后暂未转贷	拟在 2017 年 6 月按银团协议转贷
合计		10.19			

六、权利受限情况

截止 2016 年末，公司权利受限资产明细如下：

单位：元

项目	2016 年末账面价值	受限原因
货币资金	797,856,334.85	保证金
应收账款	500,000,000.00	质押
固定资产	416,847,380.50	抵押
无形资产	607,012,496.38	抵押
合计	2,321,716,211.73	——

注：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等所存入的保证金存款。

七、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

1、2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券

本公司在 2011 年 3 月发行企业债 15 亿元（11 北部湾港债），截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 5 个年度的利息。

2、2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券

本公司在 2014 年 8 月发行企业债 9 亿元（14 北部湾港债），截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 2 个年度的利息。

3、广西北部湾国际港务集团有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资

工具

本公司在 2014 年 4 月发行非公开定向债务融资工具 5 亿元（14 北部湾 PPN001），截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 2 个年度的利息。

4、广西北部湾国际港务集团有限公司 2014 年度第二期非公开定向债务融资工具

本公司在 2014 年 9 月发行非公开定向债务融资工具 10 亿元（14 北部湾 PPN002），截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 2 个年度的利息。

5、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第一期短期融资券

本公司在 2015 年 2 月发行短期融资券 7.5 亿元（15 北部湾 CP001），截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 1 个年度利息和 100%本金。

6、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第一期中期票据

本公司在 2015 年 3 月发行中期票据 10 亿元（15 北部湾 MTN001），截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 1 个年度的利息。

7、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具

本公司在 2015 年 7 月发行非公开定向债务融资工具 5 亿元（15 北部湾 PPN001），截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 1 个年度的利息。

8、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第一期超短期融资券

本公司在 2015 年 8 月发行超短期融资券 5 亿元（15 北部湾 SCP001），截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 1 个年度利息和 100%本金。

9、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第二期超短期融资券

本公司在 2015 年 9 月发行超短期融资券 5 亿元（15 北部湾 SCP002），截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 1 个年度利息和 100%本金。

10、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第二期短期融资券

本公司在 2015 年 10 月发行短期融资券 7.5 亿元（15 北部湾 CP002），截至 2016 年 12 月底，公司已经按时足额支付 1 个年度利息和 100%本金。

11、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第二期中期票据

本公司在 2015 年 11 月发行中期票据 5 亿元（15 北部湾 MTN002），截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 1 个年度的利息。

12、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第三期中期票据

本公司在 2015 年 12 月发行可续期中期票据 20 亿元（15 北部湾 MTN003），截至 2016 年 12 月末，公司已经按时足额支付 1 个年度的利息。

13、广西北部湾国际港务集团有限公司 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具

本公司在 2016 年 1 月发行非公开定向债务融资工具 10 亿元（16 北部湾港 PPN001），截至 2016 年 12 月末，该债券尚未需要支付债券利息。

14、广西北部湾国际港务集团有限公司 2016 年度第一期短期融资券

本公司在 2016 年 8 月发行短期融资券 7.5 亿元（16 北部湾 CP001），截至 2016 年 12 月末，该债券尚未需要支付债券利息。

八、对外担保的增减变动情况

（一）公司报告期对外担保的增减变动情况。

公司报告期内新增的子公司河池五吉公司，承担广西有色金属集团有限公司从中行琅东支行获取的 8,000.00 万元借款的连带责任担保。

九、银行授信情况及偿还银行贷款情况

（一）银行授信情况、使用情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司在各家银行授信总额度为 7,524,911.17 万元，其中已使用授信额度 2,929,864.18 万元，尚余授信 4,595,046.99 万元。

序号	银行名称	授信额度（万元）	已用额度（万元）	剩余额度（万元）
1	工商银行	844,929.38	461,428.72	383,500.67
2	建设银行	1,123,227.50	402,912.14	720,315.36
3	农业银行	790,975.00	245,530.86	545,444.14
4	中国银行	706,001.68	241,715.00	464,286.68
5	交通银行	663,000.00	191,131.72	471,868.28
6	邮储银行	220,000.00	76,053.87	143,946.13
7	招商银行	100,000.00	31,809.80	68,190.20
8	中信银行	210,000.00	84,542.42	125,457.58
9	光大银行	101,000.00	79,046.36	21,953.64
10	民生银行	492,000.00	143,598.31	348,401.69
11	兴业银行	296,000.00	145,555.00	150,445.00
12	浦发银行	172,887.00	137,646.69	35,240.31

13	华夏银行	141,000.00	20,000.00	121,000.00
14	北部湾银行	120,000.00	43,470.15	76,529.85
15	平安银行	185,000.00	123,723.71	61,276.29
16	农村信用社	80,000.00	48,253.50	31,746.50
17	国家开发银行	548,939.35	232,298.13	316,641.22
18	进出口银行	275,811.00	130,665.68	145,145.33
19	农业发展银行	247,000.00		247,000.00
20	汇丰银行	42,437.00	33,734.74	8,702.26
21	南洋银行	21,000.00		21,000.00
22	桂林银行	100,000.00	30,000.00	70,000.00
23	东亚银行	13,874.00	6,937.00	6,937.00
24	BNP Paribas	24,829.26	14,810.37	10,018.89
25	渤海国际信托有限公司	5,000.00	5,000.00	-
合计		7,524,911.17	2,929,864.18	4,595,046.99

（二）银行贷款偿还情况

截至2016年12月末，公司除了合并范围新增广西华锡集团股份有限公司外，其他子公司银行贷款均已按时偿还。本年合并新增华锡集团存在展期金额 18.39 亿元，主要原因是授信到期未能转贷，目前已达成银行贷款方案，相关协议正在签署中。详情如下：

借款单位	金融机构	逾期金额 (亿元)	原到期日	展期原因	备注
华锡本部	工商银行 柳州分行	5.16	2016.1	双方协商按华锡银 团贷款协议转贷， 到期后暂未转贷	
华锡本部	建行柳州 分行	1	2016.09	双方协商按华锡银 团贷款协议转贷， 到期后暂未转贷	
华锡本部	民生银行 成都分行	5.31	2016.04	双方协商按华锡银 团贷款协议转贷， 到期后暂未转贷	
华锡本部	国开行广 西分行	6.75	2016.12	双方协商按华锡银 团贷款协议转贷， 到期后暂未转贷	
五吉公司	农业银行 河池分行	0.17	2016.04	双方协商按华锡银 团贷款协议转贷， 到期后暂未转贷	2017年4月已 正常转贷
合计		18.39			

第四节业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）公司从事的主要业务

公司（含其下属子公司）的经营范围包括五大板块业务：港口板块、物流板块、工贸板块、地产板块和投资板块；形成了以集装箱、铁矿石、有色金属矿山、硫磷、非金属矿石、煤炭、液体化工、粮食、油气码头为主的港口生产功能和物流格局。报告期内公司业务收入主要来自于港口、工贸及物流等板块业务。

（二）主要产品及其用途

公司（含其下属子公司）的经营范围包括五大板块业务：港口板块、物流板块、工贸板块、地产板块和投资板块；形成了以集装箱、铁矿石、有色金属矿山、硫磷、非金属矿石、煤炭、液体化工、粮食、油气码头为主的港口生产功能和物流格局。

（三）经营模式

1、港口板块

广西北部湾港由广西沿海的防城港、钦州港、北海港组成，是我国沿海 24 个主要港口之一和“一带一路”海陆衔接的重要门户港，是我国由内陆腹地进入中南半岛东盟国家最便捷的出海通道，具有大型、深水、专业化码头群形成的规模优势，装卸作业货类涵盖交通运输部对沿海港口分类货物吞吐量统计所列的 17 类货物，与 100 多个国家和地区的 250 多个港口有贸易往来。目前，公司传统产业主要以散杂货装卸及仓储、集装箱装卸等核心业务，经营范围涉及国际国内集装箱及散杂货装卸、仓储、中转、拼装拆箱、堆存、洗箱、修箱、信息产品开发服务、港口工程开发建设、港口机械设备租赁等完善的港口服务业务。

2、物流板块

物流是港口主业的延伸，既能扩大港口的辐射范围、提高港口的综合竞争力，同时也具有依托集团内贸易、工业等业务发展的独特优势。公司以物流园、保税中心与保税港区的建设为基础，全面提供海运、铁路、公路等多种运输方式，为客户提供全程物流供应链服务。公司投资的南宁国际综合物流园一期、钦州保税港区一期于 2009 年 12 月通过验收，投入运营。其中，钦州保税港区的发展定

位是作为中国—东盟合作以及面向国际开放开发的区域性国际航运中心、物流中心和出口加工基地；南宁保税物流中心则定位于联系西南地区和东南亚地区间的广西北部湾经济区保税物流体系的核心枢纽和连接海港、空港和边境口岸的大型物流商贸基地。此外，公司在香港拥有远洋运输船队，为货主提供码头装船、远洋运输、国内配送全程物流服务。

3、工贸板块

工贸板块是公司最重要的板块，资产和收入占比都是最比较大。主要由大宗商品贸易与钢铁（包括诚德镍业（不锈钢）、马来西亚钢铁业务等）、有色金属和油脂业务整合形成。同时，依托集团物流和产业优势，通过合资合作引进不锈钢、粮油等临港工业，并购有色金属工业企业，构筑“港口-综合物流-贸易-工业”全供应链体系，打造专业的贸易体系，实现港、工、贸联动，发挥贸易板块在港口、物流和工业板块中穿针引线的作用，提质增效，拉动吞吐量增长，降低工业的采购成本。

4、地产板块

地产板块在总体营业收入规模占比较小，对于其他板块业务主要起配套作用。主要包含旅游、酒店、物业和地产四个子板块。酒店子板块主要经营酒店管理业务；旅游子板块主要经营北部湾邮轮码头、国内旅游服务；物业子板块主要经营集团小区、办公楼宇等物业管理业务；地产子板块主要经营房地产开发、园区开发建设、港航水工、设计试验等业务。

5、投资板块

投资板块是公司实现长远可持续发展的重要依托。目前投资业务板块是以防城港务集团有限公司、北部湾控股（香港）有限公司、广西钦州保税港区开发投资有限责任公司、南宁化工集团有限公司、广西桂江有限责任公司为主要专业平台管理公司，对临港产业合资类和对外参股类公司投资进行统筹管理，同时，稳步推进海外投资特别是对东盟国家的投资，探索打造“一带一路”沿线国家港口物流节点。

（四）所属行业的发展阶段、周期性特点、行业地位

1、所属行业的发展阶段及特点

（1）我国港口行业的发展现状

交通运输业发展与国民经济发展是相互依存、相互影响的。在国民经济稳步增长和内贸需求日益旺盛的背景下，港口发展与经济发展之间的关系尤为密切。港口行业作为国民经济和社会发展的基础设施行业，对于满足国家能源、原材料等大宗物资运输，支持国家内贸快速稳定发展，保障国家参与国际经济合作和竞争具有十分重要的意义。

港口属交通基础设施，投资规模大，建设周期长。港口的建设在选址方面有着严格要求（包括地理位置、岸线资源、气象、水文、地质条件等），在规划时都有相对固定的经济腹地（包括经济发展状况、资源状况、客户集中度等），其建设一般都需要政府的批准和支持，客观上形成了较高的行业进入壁垒，从而使其经营具有一定的自然垄断性。

中国已成为世界上港口吞吐量和集装箱吞吐量最多、增长速度最快的国家之一。中国的港口特别是大型集装箱港口在促进经济发展中扮演着极其重要的角色。从货类布局上，中国初步形成了围绕煤炭、石油、铁矿石和集装箱四大货物的专业化、高效运输系统。

（2）铁矿石贸易行业的发展现状

钢铁是关系国计民生的大宗原料性商品，发展的好坏对下游各领域、各行业乃至整个国民经济的发展具有决定性的影响，而铁矿石正是铁和钢的原材料。虽然我国铁矿石储量不低，

随着广西北部湾临海工业带建设的加速，海南、粤西、桂南沿海一带的石化、钢铁、能源造纸、修造船、大型制造业等产业布局全面铺开，对钢材等大宗物资的需求将进一步增长。特别是广西防城港钢铁基地和广东湛江钢铁基地项目两大千万吨级临海钢铁基地的建设，将进一步拉动两广地区对铁矿石的需求。广西铁矿石进口来源地主要为印度、乌克兰、澳大利亚和巴西，由于广西独特的区位优势，来自澳洲、非洲的大宗货物运至广西北部湾港口的运输成本将大大节约。未来，广西北部湾经济区凭借优越的区位优势、天然良港条件、中国—东盟自由贸易区的便利条件，将成为西南铁矿石贸易主要集散地。

2、行业地位

公司是广西壮族自治区政府直属国有大型企业，是自治区政府整合北部湾

港口资源、为区域经济发展提供高效的出海通道与物流平台的实施主体。

近两年来，在国际经济持续疲软的大背景下，北部湾港吞吐量仍保持快速增长态势，成为全国增速最快的港口之一。其中公司在北部湾港中占主导地位，是最大的港务公司，其港口吞吐量占整个北部湾港的 60%左右，排名第一。

（五）报告期内的重大变化及对经营情况和偿债能力的影响

报告期内，公司业务无重大变化，对经营情况和偿债能力无重大影响。

二、公司主要经营情况

（一）主要经营业务

1、营业收入的构成及比例

单位：万元，%

项目	2016 年度	
	金额	比例
港口板块	365,443.09	10.02
物流板块	127,787.78	3.50
工贸板块	3,039,597.49	83.36
地产板块	46,589.79	1.28
投资板块	28,999.43	0.80
其他	37,854.94	1.04
合计	3,646,272.52	100.00

2、营业收入、成本、费用、现金流等项目的增减变动情况

单位：万元

项 目	2016年度	2015年度	变化比例	原因
营业收入	3,646,272.52	3,633,745.80	0.34%	
营业成本	3,210,112.97	3,360,933.03	-4.49%	
销售费用	46,245.88	31,250.65	47.98%	1
管理费用	109,289.97	98,075.33	11.43%	
财务费用	163,813.54	133,880.22	22.36%	
经营活动产生的现金流量净额	282,601.09	262,345.23	7.72%	
投资活动产生的现金流量净额	-362,626.66	-453,444.47	-20.03%	
筹资活动产生的现金流量净额	-140,691.48	283,914.93	-149.55%	2

1、公司 2016 年度销售费用为 46,245.88 万元，较 2015 年度增加了 47.98%，主要为不锈钢板块、贸易板块发生销售费用，主要为运费支出。随着诚德二炼钢、

不锈钢投产，运费相应大幅度增加，贸易板块泛海同比销量增加。

2、公司 2016 年度筹资活动变化原因详见第三节第三小节“主要会计数据和会计指标”中“（二）”。

（二）利润构成或利润来源

单位：万元，%

项目	2016 年主营业务毛利	
	金额	占比
港口板块	126,063.93	30.39
物流板块	10,935.90	2.64
工贸板块	273,883.00	66.02
地产板块	3,547.07	0.86
投资板块	413.07	0.10
合计	414,842.96	100.00

2016 年，公司利润主要来源于公司的主营业务收入，主要来源：（1）港口业务板块，公司 2016 年度实现毛利 126063.93 万元，占比 30.39%；（2）工贸板块，公司 2016 年度实现毛利 273,883.00 万元，占比 66.02%。

主要原因：2016 年港口板块货物吞吐量及集装箱吞吐量稳步增长，同时，受行业回暖因素影响，再加上不锈钢主要原材料成本低位震荡运行，我国不锈钢产品价格整体持续上涨，不锈钢企业盈利状况有所好转。诚德三家公司从 4 月起满负荷生产，产销两旺。集团经营管理、风险控制以及资源整合取得成效。

（三）投资状况

1、年度新增投资情况

报告期内，公司收购广西华锡集团股份有限公司 43.183%股权，详细情况以及对公司的影响已于 2016 年 8 月 10 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告。同时，依据广西区国资委批复《关于同意广西北部湾国际港务集团有限公司向广西华锡集团有限公司增资扩股的核准通知》（桂国资改革字【2016】46 号）要求，公司出资 10 亿元参与广西华锡集团股份有限公司定向增发，截至 2016 年 12 月 31 日，公司持股增至 58.869%。

2、重大股权投资

（1）全资及控股一级子公司

公司全资及控股子公司情况表

单位：万元、万美元、%

序号	企业名称	持股比例	注册资本	与本公司的关系
1	防城港务集团有限公司	100	30,000.00	一级子公司
2	防城港务投资控股有限公司	100	10,000.00	一级子公司
3	广西泛海商贸有限公司	100	50,000.00	一级子公司
4	北海诚德镍业有限公司	52	50,000.00	一级子公司
5	北海铁山港务有限公司	100	1,000.00	一级子公司
6	广西北部湾外轮理货有限公司	84	500	一级子公司
7	北海诚德金属压延有限公司	84.16	50,000.00	一级子公司
8	广西北部湾邮轮码头有限公司	100	5,000.00	一级子公司
9	广西北港商贸有限公司	100	2,500.00	一级子公司
10	广西泛华能源有限公司	51	5,000.00	一级子公司
11	北部湾控股（香港）有限公司	100	10,377.00	一级子公司
12	广西泛荣商贸有限公司	50	5,000.00	一级子公司
13	钦州北部湾港务投资有限公司	100	15,000.00	一级子公司
14	广西北港电子商务有限公司	100	2,000.00	一级子公司
15	广西钦州北港石化码头有限公司	60	400	一级子公司
16	广西北部湾华东重工有限公司	53.57	8,400.00	一级子公司
17	北海诚德不锈钢有限公司	52	50,000.00	一级子公司
18	广西港青油脂有限公司	100	30,000.00	一级子公司
19	四川北部湾港投资有限公司	51	10,000.00	一级子公司
20	广西北部湾东盟投资有限公司	95	1,000.00	一级子公司
21	广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	100	10,000.00	一级子公司
22	广西北港物流有限公司	100	8,000.00	一级子公司
23	南宁化工集团有限公司	100	11,984.00	一级子公司
24	广西北港建设开发有限公司	100	1,000.00	一级子公司
25	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	100	1,000.00	一级子公司
26	北海港兴码头经营有限公司	100	100	一级子公司
27	广西钦州保税港区盛港码头有限公司	100	100	一级子公司
28	广西华锡集团股份有限公司	58.869	158,859.65	一级子公司
29	广西桂江有限责任公司	100	1,150.00	一级子公司

主要全资及控股子公司情况：

1) 防城港务集团有限公司

该公司成立于 1992 年 8 月 15 日，其前身为防城港务局，公司注册地址为防城港港口区友谊大道 22 号，注册资本人民币 30,000 万元，其中发行人出资占比 100%，法定代表人为周小溪，经营范围为：码头及其他港口设施服务；货物装卸、仓储服务；港口拖轮、驳运服务；为船舶提供岸电；淡水供应；港口设施、设备和港口器械的租赁经营、维修服务；物资供应，水电安装，工业和民用工程

施工技术开发，成套机械设备技术开发，金属钢结构和构件制作安装，机械设备及装卸工属具的设计，机械维修；空调、制冷设备的安装及维修；办公自动化设备、计算机及其配件、耗材、五金交电、机电产品（除汽车）、百货、建筑材料、农副产品的销售；房屋、商铺租赁；内部供电；信息系统集成服务。以下项目由分支机构信息中心经营：代办中国移动通信集团广西有限公司防城港分公司手机入网、标准卡销售、代收话费业务；代办广西区电信有限公司防城港市分公司固定电话、小灵通、宽带网业务；对市场的投资及经营管理（限分支机构经营）；市场摊位租赁；市场设施管理。

截至 2016 年 12 月 31 日，该公司合并报表资产总额 2,114,386.44 万元，合并报表负债总额 862,975.05 万元；2016 年度，该公司合并报表实现营业收入 375,475.74 万元，合并报表实现利润总额 71,525.15 万元，合并报表净利润 60,319.17 万元。

2) 北部湾港股份有限公司

该公司成立于 1996 年 8 月 7 日，注册地址为北海市海角路 145 号，注册资本人民币 95,404.572 万元，其中发行人出资占比 78.74%，法定代表人为周小溪，经营范围为：投资兴建港口、码头，装卸管理及服务，交通运输（普通货运），机械加工及修理，外轮代理行业的投资及外轮理货，国内商业贸易（国家有专项规定除外），机电配件、金属材料（政策允许部份）、五金交电化工（危险化学品除外）、建筑材料、装卸材料、渔需品、批发（无仓储）硫酸、硫磺、正磷酸、高氯酸钾、石脑油、乙醇溶液、煤焦沥青、含二级易燃溶剂的合成树脂（凭有效危险化学品经营许可证，有效期至 2016 年 10 月 15 日）、化肥的购销，船舶港口服务（为船舶提供岸电、淡水供应；国际、国内航行船舶物料、生活品供应，凭《港口经营许可证》经营，有效期至 2016 年 12 月 1 日）。该公司为深交所上市公司，股票代码为 SZ000582。

2013 年定向增发股票购买发行人旗下部分核心经营性资产后，股本变更为 832,149,558 元，其中发行人持股 89.89%。至此，该公司拥有防城港、钦州港和北海港三大港区的部分核心经营性泊位码头资产，其下属三级子公司主要包括：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、北部湾拖船（防城港）有限公司、广西钦州集装箱码头有限公司。重组后，北海港股份有限公司

将作为发行人陆续将其经营性资产，通过上市公司增发股份注入上市公司北海港股份有限公司。2014 年 4 月，北海港股份有限公司正式更名为北部湾港股份有限公司。

截至 2016 年 12 月 31 日，该公司资产总额 1,226,421.54 万元，负债总额 487,496.01 万元；2016 年度，该公司实现营业收入 299,454.15 万元，利润总额 56,062.00 万元，净利润 48,021.29 万元。

3) 防城港务投资控股有限公司

该公司成立于 2009 年 2 月 5 日，注册地址为防城港港口区友谊路 22 号，注册资本 10,000 万元，法定代表人为何永雷，经营范围为：投资与资产管理，除码头以外的其他港口设施经营的投资，港区内货物驳运经营的投资，港口拖轮经营的投资，港内铁路线经营的投资。

截至 2016 年 12 月 31 日，该公司合并报表资产总额 200,253.98 万元，合并报表负债总额 154,118.10 万元；2016 年度，该公司合并报表实现营业收入 156,632.80 万元，合并报表利润总额-2,473.47 万元，合并报表净利润-1,825.76 万元。

4) 防城港枫叶粮油工业有限公司

防城港枫叶粮油工业有限公司创立于 2010 年 3 月，由广西北部湾国际港务集团有限公司下属防城港务投资控股有限公司和瑞士嘉能可国际公司下属威特发跨国亚洲有限公司（VITERRA ASIA PTE LIMITED）（新加坡）合资成立，是一家专注于油菜籽加工的中外合资企业。公司依托北部湾国际港务集团的港口优势和嘉能可国际的原材料优势而组建，实现快速发展。公司一期“年加工 60 万吨油菜籽项目”占地 150 余亩，总投资 3.4 亿元（折合 4980 万美元），拥有 2000 吨/日油菜籽预处理压榨生产线，1500 吨/日油脂浸出生产线，800 吨/日油脂精炼生产线，以及 6 万吨原料立筒罐、18000 吨菜籽粕平房仓等辅助生产设施。项目于 2011 年 8 月建成竣工，同年 12 月正式投产运营，主要生产菜籽油和菜籽粕，生产规模为日加工油菜籽 2000 吨，年加工油菜籽 60 万吨，年产菜籽油 22.23 万吨，年产菜籽粕 36.3 万吨。为了扩大产业规模、巩固良好的发展势头，公司二期工程“3000 吨/日油菜籽预处理压榨生产线及配套技改扩建项目”已进入动工建设，总投资 2.6 亿元，2016 年 6 月建成投产。建设内容为：3000 吨/日油菜籽预处

理压榨生产线，2250 吨/日油脂浸出生产线，1200 吨/日油脂精炼生产线以及上述建设内容附属的配套生产设施等。二期项目建成投产后，公司菜籽年加工量将达 150 万吨，预计可实现年产值超 75 亿元。

截至 2016 年 12 月 31 日，该公司资产总额 145,917.44 万元，负债总额 111,743.34 万元；2016 年度，该公司实现营业收入 154,178.09 万元，利润总额 -2,585.66 万元，净利润-1,726.34 万元。

5) 广西泛海商贸有限公司

公司成立于 2008 年 3 月 7 日，目前办公地址为南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 10 楼，注册资本 10,000 万元，2011 年增资至 20,000 万元，其中广西北部湾国际港务集团有限公司出资占比 70%，其旗下全资子公司防城港务集团有限公司出资占比 30%。2015 年 11 月，防城港务集团有限公司将其持有的股份全部转让给广西北部湾国际港务集团有限公司，该公司成为一家法人独资公司。2016 年 1 月，该公司注册资本增至 50000 万元。法定代表人为张树新，经营范围为：自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；煤炭批发经营；无仓储的批发乙醇、松焦油、煤焦油、松油、硫磺、硫酸、氢氟酸、磷酸（有效期至 2018 年 9 月 13 日）；不再分包装菜籽、大豆、化肥、钢材、不锈钢、矿产品（除国家专控产品外）、汽车（除九座以下乘用车）、汽车配件、汽车通讯设备、电子设备（除国家专控产品外）、汽车用品、贵金属（除国家专控产品外）的销售；货物仓储（除危险品及国家有专项规定外）；汽车租赁服务；游艇、运动赛艇、帆板的销售及售后服务（除国家有专项规定外）；原木、木片、胶合板、木质家具、木质装饰材料（凭许可证经营，具体以审批机关核定为准）。

截至 2016 年 12 月 31 日，该公司合并资产总额 577,633.66 万元，负债总额 495,964.21 万元；2016 年度，该公司实现营业收入 970,988.11 万元，利润总额 6,926.49 万元，净利润 4,613.67 万元。

6) 北海诚德镍业有限公司

北海诚德镍业有限公司成立于 2009 年 5 月 26 日，注册地址为北海市铁山港区，注册资本 50,000 万元，法定代表人为李泉，经营范围为：筹建镍矿、熔

矿、镍铬合金及不锈钢产品的生产、加工、销售、运输项目；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术外）。

截至 2016 年 12 月 31 日，该公司合并资产总额 6,863,612.10 万元，负债总额 511,298.18 万元；2016 年度，该公司实现营业收入 912,342.91 万元，利润总额 37,529.12 万元，净利润 33,438.92 万元。

7) 北海诚德金属压延有限公司

北海诚德金属压延有限公司成立于 2011 年 1 月 21 日，注册地址为北海市铁山港区四号路与七号路交汇处，注册资本 5,000 万元，法定代表人为周小溪，经营范围为：不锈钢产品的加工、销售，自营和代理一般商品和技术的进出口；（国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术外）。

截至 2016 年 12 月 31 日，该公司资产总额 584,990.88 万元，负债总额 434,841.74 万元；2016 年度，该公司实现营业收入 1,308,312.98 万元，利润总额 42,310.63 万元，净利润 29,486.60 万元。

3、重大非股权投资

报告期内，公司不存在重大非股权投资。

（四）未来发展战略、经营计划等

遵循国家对广西自治区“通道、支点、门户”的战略定位，牢固树立创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，紧抓“一带一路”、“中国—东盟自贸区”、北部湾经济区、珠江—西江经济带等叠加发展机遇，按照广西自治区对深化改革加快北部湾港发展的战略要求，充分发挥背靠大西南、南向东南亚的独特区位优势，坚持以提高发展质量和效益中心，通过资源整合、产业协同、内外并举，提高集团的区域竞争力和国际影响力，推动集团实现跨越式、内涵式发展，使集团在广西经济腾飞乃至区域经济发展中发挥更大的带动作用。打造港工贸协同发展的综合性跨国企业集团，形成“一带一路”有机衔接的重要门户港口，践行“一带一路”战略的先行者和主力军，成为广西国有资本投资运营的标杆企业。至 2020 年，北部湾港发展成为中国重要的集装箱干线港和中国—东盟区域内重要的国际性中转枢纽港，资产突破 1000 亿元，营业收入突破 800 亿元，港口吞吐量突破 2 亿吨，集装箱吞吐量突破 500 万 TEU。

三、严重违约情况

公司报告期内无严重违约情况。

四、公司独立性情况

1、资产方面：发行人拥有独立的泊位、储罐、装卸机械、堆场、配套设施、房屋和注册商标；与出资人在工业产权及非专利技术方面界定清楚。发行人与出资人间不存在关联交易事项。发行人的资产是独立完整的。

2、人员方面：公司出资人推荐的董事人选均按照公司章程的规定，履行了合法的程序，不存在出资人利用其控股地位干预公司董事会已经做出的人事任免的情况。发行人设有独立行政管理机构（包括劳动、人事及工资管理机构），有一套完整的系统的管理制度、规章。发行人与出资人在人员方面是独立的。

3、机构方面：发行人拥有独立的办公室、发展部、财务部、业务部、工程部、人力资源部，与出资人在机构设置、生产经营场完全分开。

4、财务方面：发行人设有独立的财务部门，有独立的会计人员，建立了独立的财务核算体系、独立的财务会计制度；发行人独立在银行开户，有独立的银行账号。发行人独立纳税，有独立的纳税登记号。发行人独立对外签订贷款合同，独立进行财务决策。发行人与出资人在财务方面是独立的。

5、业务经营方面：发行人主营港口业务和物流、贸易服务。发行人的生产经营完全独立于公司出资人，拥有自己独立的产、供、销系统。发行人无需依赖出资人及其他关联方进行生产经营活动，业务独立于出资人及其他关联方。

五、非经营性往来占款或资金拆借情况

1、本公司非经营性的往来款总共为三笔：

广西南宁市横县财政局往来款项情况：2011年9月，为尽快完成南化集团整体搬迁至横县六景产业园的搬迁用地的征地工作，经南宁市人民政府同意，横县财政局向南宁化工集团有限公司借款5,000万元，该款项专项用于该事宜的征地拆迁。根据协议，当南宁化工集团有限公司取得搬迁用地、实际支付征地款时，横县财政局收到征地款后5个工作日内归还借款，规定时间内不能归还借款的，每逾期一日按借款总额的万分之六支付违约金。目前南宁化工集团有限公司积极

推进该事宜，力争尽快获得项目建设用地。

梧州市蝶山区财政局往来款情况：梧州市联溢化工有限公司为实施技改项目，需对项目卫生防护距离内居民实施搬迁安置。2009年4月，联溢公司与所在地方政府梧州市蝶山区人民政府签订借款协议，约定由梧州市蝶山区人民政府向联溢公司借支实施搬迁安置所需资金，借款金额4,000万元。联溢公司实际借出资金2,000万元。该笔借款已于2015年8月12日全部归还。

广西桂元赖氨酸有限公司往来款情况：九十年代，为方便融资，国有企业间对双方的银行贷款互相担保。挂账系南宁化工集团有限公司为广西赖氨酸厂与广西桂元赖氨酸有限责任公司提供担保的部分贷款未能如期偿还，公司承担连带责任所致。为减少公司的进一步损失，经请示南宁市人民政府，同意从土地收储款中支付4,260万元和6,220万元回购该债权包，公司分别于2009年12月和2010年2月实施回购，因此暂挂于“其他应收款”，目前国资委正在抓紧办理此项事宜。

公司与相关单位发生的往来款项均由业务单位提出申请，相关主管单位或公司领导层逐级审批，手续合法合规，不存在违规行为。

报告期内公司非经营性往来款项极少，在债券存续期内如有新增非经营性往来款项，将通过严格的决策机制，由相关单位提出申请，并经相关领导逐级审批。相关信息披露安排将在每年的年度报告中披露。

2、报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

六、公司治理、内部控制情况

公司报告期内在公司治理、内部控制等方面严格按照募集说明的相关规定和承诺执行，不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。

第五节重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

1、瓮福国际贸易股份有限公司（以下简称“瓮福国际”）诉公司下属公司北海新力进出口贸易有限公司（以下简称“新力公司”）及北海泛北商贸有限公司（以下简称“泛北公司”）买卖合同纠纷案，于2016年8月11日收到贵州省高级人民法院送达的传票。因新力公司及泛北公司从2014年6月至12月期间与瓮福国际开展贸易合作业务，发生贸易合同纠纷，瓮福国际向法院提起诉讼，请求判令新力公司、泛北公司及公司连带向瓮福国际支付欠款12,193.13万元、违约金3,136.24万元、律师代理费88.40万元以及诉讼费等。2017年1月5日贵州省高级人民法院作出一审判决：1、新力公司向瓮福国际支付货款10,084.49万元及利息1,818.30万元；2、泛北公司向瓮福国际支付货款2,108.67万元及利息654.77万元；3、新力公司和泛北公司分别支付瓮福国际律师代理费29.00万元和6.00万元；4、驳回原告瓮福公司其余诉讼请求。该案件受理费81.27万元，由新力公司负担67.72万元，泛北公司负担13.54万元。一审判决后，新力公司及泛北公司已提起上诉，二审未开庭。公司律师认为法院支持我方上诉请求的可能性较大，且公司考虑：即使是二审败诉，公司仍可以向第三方追偿，且已经采取了有效的措施，因此本期未对该诉讼事项计提预计负债。

2、子公司河池五吉公司因承担广西有色金属集团有限公司借款担保连带赔偿责任，被中行琅东支行起诉，根据2016年12月12日南宁市中级人民法院作出的判决，“需偿还本金8,000.00万元及利息5,305,439.79元，承担律师服务费850,000.00元、案件受理费473,850.00元，财务保全费5000元，合计8,663.43万元”。同时，“若五吉公司代偿行为发生在广西有色集团破产财产分配之前，由中国银行将破产中申报的份额让渡给五吉公司”，依据该判决结果，公司确认了8,663.43万元债务及6,930.74万元赔偿损失（预计20.00%受偿率）。

3、公司于2017年1月24日收到中国证券监督管理委员会广西监管局《关于对广西北部湾国际港务集团有限公司采取责令公开说明措施的决定》（[2017]2号），决定书认为公司未能履行重组上市时作出的减少与北部湾港关联交易的承诺，并责令做出公开说明。公司已在上交所网站披露《广西北部湾国际港务集团

有限公司受到行政监管措施的公告》，对此次事件进行详细说明，并披露影响分析和应对措施。目前，公司日常生产经营业务均持续良好运营，该项行政监管措施对发行人生产经营、财务状况及偿债能力无重大影响。

二、关于破产重整事项

报告期内，公司未发生破产重整事项。

三、关于司法机关调查事项

报告期内，公司未被司法机关调查。

四、关于重大事项

（一）《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	无
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	有
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	有
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	无
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	无
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	有
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	无
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	无
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	无

发行人 2016 年累计新增借款为 886,507.62 万元，占 2015 年末净资产的 42.89%，超过 2015 年末净资产的百分之二十，主要是因为依据广西区国资委批复《关于同意广西北部湾国际港务集团有限公司向广西华锡集团有限公司增资扩股的核准通知》（桂国资改革字【2016】46 号）要求，公司出资 10 亿元参与广西华锡集团股份有限公司定向增发，截至 2016 年 12 月 31 日，公司持股增至 58.869%，广西华锡集团股份有限公司进入公司合并报表范围，导致公司新增借款大幅增加。

发行人发生未能清偿到期债务的违约情况详见第五节“五、逾期未偿还债项”。

发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚详见本节“一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项”。

（二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项

1、报告期内，公司收购广西华锡集团股份有限公司 43.183%股权，并已于 2016 年 8 月 10 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告。

2、依据广西区国资委批复《关于同意广西北部湾国际港务集团有限公司向广西华锡集团有限公司增资扩股的核准通知》（桂国资改革字【2016】46 号）要求，公司出资 10 亿元参与广西华锡集团股份有限公司定向增发，截至 2016 年 12 月 31 日，公司持股增至 58.869%。

第六节备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

本页无正文，为《广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券
2016 年年度报告（以此版本为准）》之盖章页

广西北部湾国际港务集团有限公司



2017 年 6 月 16 日

附件审计报告、财务报表及附注



广西北部湾国际港务集团有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 29-00014 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
ZhichunRoad,Haidian
DisBeijing,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[2017]第 29-00014 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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 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

No.1Zhichun Road,Haidian Dist.

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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 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：



二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2016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（一）	5,354,572,844.55	9,139,118,011.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八（二）	115,428,870.27	21,158,359.20
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	547,907,561.72	798,163,286.16
应收账款	八（四）	2,925,530,500.17	2,692,219,988.03
预付款项	八（五）	1,669,844,459.20	2,371,294,120.66
应收利息	八（六）	1,919,886.99	15,472,057.58
应收股利			
其他应收款	八（七）	2,785,682,120.41	2,209,401,399.44
存货	八（八）	8,713,884,780.73	10,165,850,631.10
其中：原材料		1,947,434,770.99	3,324,112,118.03
库存商品（产成品）		4,214,244,911.69	4,812,076,856.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	八（九）	58,000,000.00	
其他流动资产	八（十）	1,129,714,707.24	213,280,197.28
流动资产合计		23,302,485,731.28	27,625,958,051.33
非流动资产：			
可供出售金融资产	八（十一）	536,615,761.65	427,846,073.15
持有至到期投资			
长期应收款	八（十二）	1,151,036,111.37	
长期股权投资	八（十三）	2,057,135,401.72	2,646,013,352.15
投资性房地产	八（十四）	351,682,562.87	179,267,623.43
固定资产原价		34,823,853,584.04	28,611,273,682.73
减：累计折旧		8,431,328,464.45	5,658,511,242.27
固定资产净值		26,392,525,119.59	22,952,762,440.46
减：固定资产减值准备		103,559,717.31	111,812,912.90
固定资产净额	八（十五）	26,288,965,402.28	22,840,949,527.56
在建工程	八（十六）	10,720,049,763.75	9,128,062,692.93
工程物资	八（十七）	83,393,153.72	108,547.72
固定资产清理	八（十八）	31,927,546.88	
生产性生物资产	八（十九）	31,755,573.12	
油气资产			
无形资产	八（二十）	8,303,991,818.45	3,810,912,344.28
开发支出	八（二十）	987,083.51	274,908.08
商誉	八（二十一）	1,703,745,462.57	
长期待摊费用	八（二十二）	162,599,222.06	112,559,796.04
递延所得税资产	八（二十三）	397,700,719.97	83,286,556.26
其他非流动资产	八（二十四）	874,969,131.59	783,587,638.69
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		52,696,554,715.51	40,012,869,060.29
资产合计		75,999,040,446.79	67,638,827,111.62

企业负责人：

何国平

主管会计工作负责人：

黄志

会计机构负责人：

张惠



合并资产负债表（续）

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2016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	八（二十六）	18,683,817,641.76	12,195,279,444.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八（二十七）	1,765,910.00	177,647.79
衍生金融负债			
应付票据	八（二十八）	1,099,606,198.62	2,249,039,000.00
应付账款	八（二十九）	6,089,599,791.20	5,943,466,519.47
预收款项	八（三十）	1,357,199,866.85	1,050,725,224.16
应付职工薪酬	八（三十一）	340,727,745.70	123,407,800.24
其中：应付工资		222,604,225.64	85,651,170.31
应付福利费		2,719,530.28	988,768.00
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（三十二）	1,461,617.15	-418,638,999.67
其中：应交税金		-185,347,698.45	-592,612,262.08
应付利息	八（三十三）	430,763,891.85	439,360,309.56
应付股利	八（三十四）	21,267,971.12	2,401,254.25
其他应付款	八（三十五）	1,263,084,186.69	2,230,405,659.15
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十六）	1,435,229,343.28	2,002,508,053.41
其他流动负债	八（三十七）	748,286,663.75	2,500,000,000.00
流动负债合计		31,472,810,827.97	28,318,131,913.10
非流动负债：			
长期借款	八（三十八）	9,333,327,148.62	8,867,637,009.87
应付债券	八（三十九）	8,371,702,802.21	5,893,576,192.25
长期应付款	八（四十一）	2,591,218,483.27	2,335,527,435.97
长期应付职工薪酬	八（四十二）	59,808,100.00	75,833,900.00
专项应付款	八（四十三）	988,017,085.54	1,195,529,885.26
预计负债	八（四十四）	134,358,863.01	
递延收益	八（四十五）	470,403,066.14	281,850,024.23
递延所得税负债	八（二十三）	800,204,601.58	3,043,347.29
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		22,749,040,150.37	18,652,997,794.87
负 债 合 计		54,221,850,978.34	46,971,129,707.97
所有者权益：			
实收资本		2,292,669,720.13	2,000,000,000.00
国有资本	八（四十六）	2,292,669,720.13	2,000,000,000.00
其他权益工具	八（四十）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	八（四十七）	5,563,869,595.85	5,818,770,786.12
减：库存股			
其他综合收益	八（六十一）	85,840,694.78	27,971,502.93
其中：外币报表折算差额		76,881,447.51	18,841,461.08
专项储备	八（四十八）	61,611,414.98	31,620,802.20
盈余公积	八（四十九）	41,543,233.20	33,277,151.46
其中：法定公积金		41,543,233.20	33,277,151.46
△一般风险准备			
未分配利润	八（五十）	5,961,719,169.26	5,609,172,439.71
归属于母公司所有者权益合计		16,007,253,828.20	15,520,812,682.42
※少数股东权益		5,769,935,640.25	5,146,884,721.23
所有者权益合计		21,777,189,468.45	20,667,697,403.65
负债和所有者权益总计		75,999,040,446.79	67,638,827,111.62

企业负责人：

周小洪
印

主管会计工作负责人：

黄志
印

会计机构负责人：

张惠
印



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

2016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		242,775,665.28	2,114,124,301.17
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			14,900,000.00
应收账款			
预付款项		3,705,136.77	120,707,576.86
应收利息			3,983,765.00
应收股利			
其他应收款	十三（一）	5,856,393,539.46	4,418,135,896.35
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,063,300,000.00	474,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		7,166,174,341.51	7,145,851,539.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		308,800,000.00	308,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		6,407,000.00	
长期股权投资	十三（二）	10,564,360,128.74	6,828,645,603.87
投资性房地产			
固定资产原价		227,092,030.29	5,280,975.57
减：累计折旧		9,220,935.53	3,540,463.88
固定资产净值		217,871,094.76	1,740,511.69
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		217,871,094.76	1,740,511.69
在建工程		3,259,793,484.86	3,000,013,539.83
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		49,088,688.49	48,386,366.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,085.31	13,547.92
其他非流动资产		330,000,000.00	361,834,481.30
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		14,736,331,482.16	10,549,434,051.02
资产合计		21,902,505,823.67	17,695,285,590.40

企业负责人：

周振

主管会计工作负责人：

黄志

会计机构负责人：

张惠



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

2016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		4,777,000,000.00	1,812,280,000.00
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		25,362,633.96	64,950.00
预收款项			
应付职工薪酬		12,569,470.00	7,214,800.00
其中：应付工资		11,003,048.03	7,214,800.00
应付福利费			
应交税费		2,272,336.88	4,543,570.77
其中：应交税金		2,085,400.55	4,371,696.32
应付利息		277,454,166.67	242,460,555.56
应付股利			
其他应付款		651,692,874.75	835,283,567.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			200,000,000.00
其他流动负债		748,286,663.75	2,500,000,000.00
流动负债合计		6,494,638,146.01	5,601,847,444.15
非流动负债：			
长期借款		1,937,139,468.00	1,461,676,312.00
应付债券		8,371,702,802.21	5,893,576,192.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		144,900,000.00	163,600,000.00
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		10,453,742,270.21	7,518,852,504.25
负 债 合 计		16,948,380,416.22	13,120,699,948.40
所有者权益：			
实收资本		2,292,669,720.13	2,000,000,000.00
国有资本		2,292,669,720.13	2,000,000,000.00
实收资本净额		2,292,669,720.13	2,000,000,000.00
其他权益工具		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		586,864,551.92	451,406,198.87
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		41,543,233.20	33,277,151.46
其中：法定公积金		41,543,233.20	33,277,151.46
未分配利润		33,047,902.20	89,902,291.67
所有者权益合计		4,954,125,407.45	4,574,585,642.00
负债和所有者权益总计		21,902,505,823.67	17,695,285,590.40

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

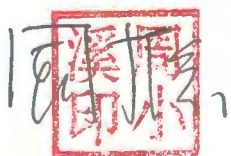
编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2016年度

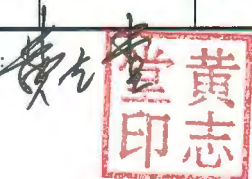
单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		36,462,725,234.91	36,337,458,002.41
其中：营业收入	八（五十一）	36,462,725,234.91	36,337,458,002.41
二、营业总成本		35,980,292,553.63	36,359,494,317.81
其中：营业成本	八（五十一）	32,101,129,703.09	33,609,330,343.03
税金及附加		202,329,167.60	54,397,096.15
销售费用	八（五十二）	462,458,777.52	312,506,529.43
管理费用	八（五十三）	1,092,899,696.12	980,753,322.90
财务费用	八（五十四）	1,638,135,377.41	1,338,802,228.14
其中：利息支出		1,493,107,323.54	1,216,150,170.19
利息收入		65,221,414.26	291,218,232.64
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）		138,546,209.35	336,349,572.47
资产减值损失	八（五十五）	483,339,831.89	63,704,798.16
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十六）	34,460,068.38	-10,431,949.90
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十七）	373,556,758.33	121,721,491.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,345,821.53	69,104,381.11
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		890,449,507.99	89,253,226.23
加：营业外收入	八（五十八）	232,277,556.43	1,430,394,027.60
减：营业外支出	八（五十九）	105,622,304.62	1,548,613,400.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,017,104,759.80	-28,966,146.92
减：所得税费用	八（六十）	430,330,159.87	247,423,353.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		586,774,599.93	-276,389,500.40
归属于母公司所有者的净利润		456,436,811.29	-276,509,237.90
※少数股东损益		130,337,788.64	119,737.50
六、其他综合收益的税后净额	八（六十一）	56,492,828.72	14,830,867.93
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		56,492,828.72	14,830,867.93
（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		-170,794.58	-6,346,869.32
（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		56,663,623.30	21,177,737.25
七、综合收益总额		643,267,428.65	-261,558,632.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		514,306,003.14	-262,321,416.01
归属于少数股东的综合收益总额		128,961,425.51	762,783.54
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

2016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	十三（三）	74,511,166.23	34,453,810.28
减：营业成本	十三（三）	86,817,369.79	39,065,488.96
税金及附加		6,908,692.05	799,220.85
销售费用			
管理费用		50,645,412.53	37,350,255.46
财务费用		443,754,592.73	71,790,389.09
其中：利息支出		453,202,567.33	68,169,293.45
利息收入		18,561,528.82	3,835,548.79
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）			
资产减值损失		-9,850.46	
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）	十三（四）	576,391,735.27	940,173,509.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,345,821.53	-56,000,859.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,786,684.86	825,621,965.23
加：营业外收入		20,810,850.00	10,934,729.20
减：营业外支出		934,254.83	530,054,096.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,663,280.03	306,502,597.54
减：所得税费用		2,462.61	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,660,817.42	306,502,597.54
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		82,660,817.42	306,502,597.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

周小波印

主管会计工作负责人：

黄志印

会计机构负责人：

张惠印

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

2016年度

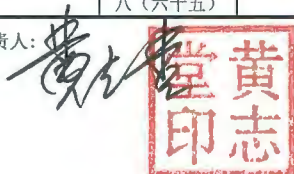
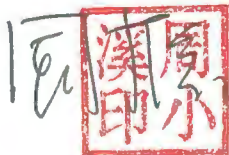
单位：人民币元

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		40,830,766,438.31	37,784,691,876.96
收到的税费返还		33,391,653.01	15,910,182.13
收到其他与经营活动有关的现金		2,455,837,498.77	2,907,160,446.22
经营活动现金流入小计		43,319,995,590.09	40,707,762,505.31
购买商品、接受劳务支付的现金		34,487,857,462.86	34,724,161,695.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,559,713,238.17	1,128,965,947.89
支付的各项税费		1,874,208,547.30	907,251,869.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,572,205,414.32	1,323,930,673.39
经营活动现金流出小计		40,493,984,662.65	38,084,310,186.17
经营活动产生的现金流量净额	八（六十五）	2,826,010,927.44	2,623,452,319.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		493,355,764.16	110,230,592.52
取得投资收益收到的现金		89,326,355.67	45,581,835.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,070,468.90	15,210,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,013,733.24	3,764,087.80
收到其他与投资活动有关的现金		661,969,121.51	172,841,536.05
投资活动现金流入小计		1,283,735,443.48	347,628,651.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,032,282,537.56	3,149,880,633.89
投资支付的现金		1,503,516,480.78	1,705,503,524.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		45,746,101.60	
支付其他与投资活动有关的现金		328,456,934.95	26,689,182.92
投资活动现金流出小计		4,910,002,054.89	4,882,073,341.02
投资活动产生的现金流量净额		-3,626,266,611.41	-4,534,444,689.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,600,000.00	5,450,429,988.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		37,600,000.00	3,450,429,988.44
取得借款收到的现金		16,683,084,274.13	36,075,749,677.59
△发行债券收到的现金		2,500,000,000.00	3,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,019,567,409.65	3,095,553,346.96
筹资活动现金流入小计		21,240,251,683.78	48,121,733,012.99
偿还债务支付的现金		18,218,803,343.82	39,385,037,171.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,530,615,606.16	1,615,989,535.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		36,433,334.35	20,189,664.35
支付其他与筹资活动有关的现金		2,897,747,538.73	4,281,556,972.81
筹资活动现金流出小计		22,647,166,488.71	45,282,583,679.30
筹资活动产生的现金流量净额		-1,406,914,804.93	2,839,149,333.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,888,909.39	-117,768,928.34
五、现金及现金等价物净增加额		-2,226,059,398.29	810,388,035.18
加：年初现金及现金等价物余额		6,782,775,907.99	5,972,387,872.81
六、期末现金及现金等价物余额	八（六十五）	4,556,716,509.70	6,782,775,907.99

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：广西北部湾国际港务集团有限公司

2016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		8,857,373.59	5,807,595.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		808,133,824.68	31,924,669.99
经营活动现金流入小计		816,991,198.27	37,732,265.86
购买商品、接受劳务支付的现金		29,679,902.96	25,572,280.46
支付给职工以及为职工支付的现金		27,979,126.67	13,611,897.59
支付的各项税费		7,938,125.23	1,502,560.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,866,648,470.33	851,081,984.85
经营活动现金流出小计		1,932,245,625.19	891,768,723.70
经营活动产生的现金流量净额	十三（五）	-1,115,254,426.92	-854,036,457.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		442,000,000.00	851,511,443.09
取得投资收益收到的现金		129,802,175.31	30,333,630.83
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		5,847,544.43	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		577,649,719.74	881,845,073.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		733,374,373.23	640,865,290.87
投资支付的现金		1,937,857,093.66	2,253,585,187.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,988,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,659,231,466.89	2,894,450,478.51
投资活动产生的现金流量净额		-4,081,581,747.15	-2,012,605,404.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000,000.00
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		8,858,000,000.00	8,912,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		512,690,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,370,690,000.00	10,912,280,000.00
偿还债务支付的现金		5,140,816,844.00	5,768,726,844.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,247,588.56	283,143,175.61
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		383,138,029.26	8,250,950.00
筹资活动现金流出小计		6,045,202,461.82	6,060,120,969.61
筹资活动产生的现金流量净额		3,325,487,538.18	4,852,159,030.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,871,348,635.89	1,985,517,167.96
加：年初现金及现金等价物余额		2,114,124,301.17	128,607,133.21
六、期末现金及现金等价物余额	十三（五）	242,775,665.28	2,114,124,301.17

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

2016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
		归属于母公司所有者权益														
		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	2,000,000,000.00	5,818,770,786.12	-	27,971,502.93	31,620,802.20	33,277,151.46	-	5,609,172,439.71	-	15,520,812,682.42	5,146,884,721.23	20,667,697,403.65		
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	2,000,000,000.00	5,818,770,786.12	-	27,971,502.93	31,620,802.20	33,277,151.46	-	5,609,172,439.71	-	15,520,812,682.42	5,146,884,721.23	20,667,697,403.65		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	292,669,720.13	-	-254,901,190.27	-	57,869,191.85	29,990,612.78	8,266,081.74	-	352,546,729.55	-	486,441,145.78	623,050,919.02	1,109,492,064.80		
（一）综合收益总额	7					57,869,191.85				456,436,811.29		514,306,003.14	128,961,425.51	643,267,428.65		
（二）所有者投入和减少资本	8	292,669,720.13	-	-254,901,190.27	-	-	-	-	-	-	-	37,768,529.86	506,796,330.48	544,564,860.34		
1.所有者投入的普通股	9	292,669,720.13										292,669,720.13	506,796,330.48	799,466,050.61		
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			-254,901,190.27								-254,901,190.27		-254,901,190.27		
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	29,990,612.78	-	-	-	-	29,990,612.78	21,827,448.40	51,818,061.18		
1.提取专项储备	14						117,523,362.78					117,523,362.78	67,247,112.49	184,770,475.27		
2.使用专项储备	15						87,532,750.00					87,532,750.00	45,419,664.09	132,952,414.09		
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	8,266,081.74	-	-103,890,081.74	-	-95,624,000.00	-34,534,285.37	-130,158,285.37		
1.提取盈余公积	17							8,266,081.74		-8,266,081.74		-		-		
其中：法定公积金	18							8,266,081.74		-8,266,081.74		-		-		
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									-95,624,000.00		-95,624,000.00	-34,534,285.37	-130,158,285.37		
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	2,292,669,720.13	2,000,000,000.00	5,563,869,595.85	-	85,840,694.78	61,611,414.98	41,543,233.20	-	5,961,719,169.26	-	16,007,253,828.20	5,769,935,640.25	21,777,189,468.45		

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周小

黄志

张惠



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

2016年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 期 金 额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本	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	-	3,069,200,014.15	-	13,783,681.04	17,908,197.02	2,626,891.71	-	6,023,125,237.36		11,126,644,021.28	3,677,035,380.36	14,803,679,401.64	
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	-	3,069,200,014.15	-	13,783,681.04	17,908,197.02	2,626,891.71	-	6,023,125,237.36	-	11,126,644,021.28	3,677,035,380.36	14,803,679,401.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	2,000,000,000.00	2,749,570,771.97	-	14,187,821.89	13,712,605.18	30,650,259.75	-	-413,952,797.65	-	4,394,168,661.14	1,469,849,340.87	5,864,018,002.01	
（一）综合收益总额	7					14,187,821.89				-276,509,237.90		-262,321,416.01	762,783.54	-261,558,632.47	
（二）所有者投入和减少资本	8	-	2,000,000,000.00	2,749,570,771.97	-	-	-	-	-	-	-	4,749,570,771.97	1,486,885,144.26	6,236,455,916.23	
1.所有者投入的普通股	9											-	2,864,138,411.23	2,864,138,411.23	
2.其他权益工具持有者投入资本	10		2,000,000,000.00									2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-		-	
4.其他	12			2,749,570,771.97								2,749,570,771.97	-1,377,253,266.97	1,372,317,505.00	
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	13,712,605.18	-	-	-	-	13,712,605.18	2,391,077.42	16,103,682.60	
1.提取专项储备	14						26,538,317.49					26,538,317.49	5,596,839.05	32,135,156.54	
2.使用专项储备	15						12,825,712.31					12,825,712.31	3,205,761.63	16,031,473.94	
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	30,650,259.75	-	-137,443,559.75	-	-106,793,300.00	-20,189,664.35	-126,982,964.35	
1.提取盈余公积	17							30,650,259.75		-30,650,259.75		-		-	
其中：法定公积金	18							30,650,259.75		-30,650,259.75		-		-	
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									-106,793,300.00		-106,793,300.00	-20,189,664.35	-126,982,964.35	
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	2,000,000,000.00	5,818,770,786.12	-	27,971,502.93	31,620,802.20	33,277,151.46	-	5,609,172,439.71	-	15,520,812,682.42	5,146,884,721.23	20,667,697,403.65	

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

编制单位: 广西北部湾国际港务集团有限公司

2016年度

单位: 人民币元

项 目	行次	本 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	2,000,000,000.00	451,406,198.87				33,277,151.46	89,902,291.67		4,574,585,642.00
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	2,000,000,000.00	451,406,198.87				33,277,151.46	89,902,291.67		4,574,585,642.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	292,669,720.13		135,458,353.05				8,266,081.74	-56,854,389.47		379,539,765.45
(一) 综合收益总额	7								82,660,817.42		82,660,817.42
(二) 所有者投入和减少资本	8	292,669,720.13		135,458,353.05							428,128,073.18
1. 所有者投入的普通股	9	292,669,720.13									292,669,720.13
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			135,458,353.05							135,458,353.05
(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							8,266,081.74	-102,266,081.74		-94,000,000.00
1. 提取盈余公积	17							8,266,081.74	-8,266,081.74		
其中: 法定公积金	18							8,266,081.74	-8,266,081.74		
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								-94,000,000.00		-94,000,000.00
4. 其他	25										
(六) 所有者权益内部结转	26								-37,249,125.15		-37,249,125.15
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								-37,249,125.15		-37,249,125.15
四、本年年末余额	32	2,292,669,720.13	2,000,000,000.00	586,864,551.92				41,543,233.20	33,047,902.20		4,954,125,407.45

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

2016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		0.00				2,626,891.71	-79,156,746.12		1,923,470,145.59
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		0.00				2,626,891.71	-79,156,746.12		1,923,470,145.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		2,000,000,000.00	451,406,198.87				30,650,259.75	169,059,037.79		2,651,115,496.41
（一）综合收益总额	7								306,502,597.54		306,502,597.54
（二）所有者投入和减少资本	8		2,000,000,000.00	451,406,198.87							2,451,406,198.87
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10		2,000,000,000.00								2,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12			451,406,198.87							451,406,198.87
（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							30,650,259.75	-137,443,559.75		-106,793,300.00
1.提取盈余公积	17							30,650,259.75	-30,650,259.75		
其中：法定公积金	18							30,650,259.75	-30,650,259.75		
任意公积金	19										
2.提取一般风险准备	23										
3.对所有者的分配	24								-106,793,300.00		-106,793,300.00
4.其他	25										
（六）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	2,000,000,000.00	451,406,198.87				33,277,151.46	89,902,291.67		4,574,585,642.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 30-32 楼。

（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 2017 年 4 月 20 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 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计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（%）	华锡集团（%）	诚德镍业、诚德不锈钢、诚德金属压延（%）	其他公司（%）
0-3 个月			0		
4-12 个月			5		
1 年以内（含 1 年）	5	5		3	0.5
1 至 2 年	10	20	10	10	6
2 至 3 年	20	50	30	30	6
3 至 4 年	30	100	50	50	10
4 至 5 年	50	100	80	80	40
5 年以上	100	100	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。

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消的转让协议；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

本报告期不存在会计政策变更的事项。

(二) 主要会计估计变更说明

本报告期不存在会计估计变更的事项。

(三) 前期会计差错更正

本报告期不存在会计差错更正的事项。

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

税种	计税依据	税率
		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%
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；本公司下属公司防城港胜港码头有限公司减按 15% 税率征收企业所得税的企业，根据广西壮族自治区人民政府文件桂政发（2014）5 号文件，广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知，胜港码头享受产业发展税收优惠，免征属于地方分享部分 60% 的企业所得税，即胜港码头所得税税率为 9%。

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；防城港胜港码头有限公司土地使用税从使用月份起免征 5 年，第 6 年至第 10 年减半征收。

（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	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	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
3	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	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
4	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	52.00	52.00	70,550.63	投资设立
5	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
6	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
7	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	84.16	84.16	84,160.00	投资设立
8	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
9	广西北港商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	物业管理	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	投资设立
10	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
11	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
12	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
13	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	100.00	100.00	15,000.00	投资设立
14	广西北港电子商务有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	电子商务	2,000.00	100.00	100.00	2000.00	投资设立
15	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
16	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

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
17	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	52.00	52.00	26,013.34	投资设立
18	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
19	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
20	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
21	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
22	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	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	投资设立
23	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
24	广西北港建设开发有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	建设	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
25	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	园区开发	1,000.00	100.00	100.00		无偿划转
26	北海港兴码头经营有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	港口运营	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
27	广西钦州保税港区盛港码头有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	港口运营	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
28	广西华锡集团股份有限公司	二级	境内非金融子企业	柳州	柳州	有色金属	158,859.65	58.869	58.869	334,524.69	非同一控制下的企业合并
29	广西桂江有限责任公司	二级	境内非金融子企业	香港	香港	投资	1,150.00	100.00	100.00		无偿划转
30	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	78.78	78.78	21,6289.10	投资设立
31	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

无。

(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	北部湾港股份有限公司	21.22	124,333,388.02	12,551,805.81	2,400,700,211.11
2	广西华锡集团股份有限公司	41.131	-57,076,031.09		1,664,442,025.60

2、主要财务信息

项目	本期数		上期数
	北部湾港股份有限公司	广西华锡集团股份有限公司	北部湾港股份有限公司
流动资产	2,069,716,991.17	3,524,622,832.49	2,322,615,009.69
非流动资产	10,194,498,407.74	9,760,644,068.72	10,032,683,539.70
资产合计	12,264,215,398.91	13,285,266,901.21	12,355,298,549.39
流动负债	2,453,558,657.63	8,074,890,447.60	2,664,806,928.49
非流动负债	2,421,401,438.40	2,147,715,937.51	2,734,490,146.94
负债合计	4,874,960,096.03	10,222,606,385.11	5,399,297,075.43
营业收入	2,994,541,519.96	1,862,385,009.00	3,054,729,968.82
净利润	480,212,924.99	-95,383,700.94	408,128,340.51
综合收益总额	480,212,924.99	-97,167,059.61	408,128,340.51
经营活动现金流量	1,101,877,436.56	-419,29,424.34	473,164,275.98

注：广西华锡集团股份有限公司为本期非同一控制下的企业合并增加。

(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

名称	期末净资产	本期净利润
北海港兴码头经营有限公司	198,142,482.07	-186,503.31
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	49,183,445.79	1,919,684.45
广西华锡集团股份有限公司	3,062,660,516.10	-95,383,700.94
广西桂江有限责任公司	537,258,247.59	225,766,099.66

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	本期期初至处置日期间的净利润
广西北部湾亚太重工有限公司	注 1	注 1

名称	处置日净资产	本期期初至处置日期间的净利润
广西渤海农业发展有限公司	注 2	注 2
广西大白鲨网络科技有限公司	注 2	注 2

注 1：本报告期已注销。

注 2：本报告期本公司对广西渤海农业发展有限公司、广西大白鲨网络科技有限公司的持股比例为 30%、50%，但丧失了对该公司的控制权，故不再纳入合并范围，改为权益法核算。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、 合并交易基本情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被收购方的收入	购买日至期末被收购方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
广西华锡集团股份有限公司	2016 年 6 月 30 日	486,634,195.30	1,038,338,858.64	注 1	2,299,131,867.01	1,655,852,483.67		1,862,385,009.23	-325,845,431.48

注 1：可辨认净资产公允价值的确定方法：参照中联资产评估集团有限公司对广西华锡集团股份有限公司出具的中联评报字〔2016〕第 933 号评估报告所列示的评估值调整确定。

2、 合并成本及商誉

合并成本	广西华锡集团股份有限公司
截止 2016 年 6 月 30 日原持有 25% 股权账面价值	1,437,500,000.00
截止 2016 年 6 月 30 日原 25% 股权损益调整	-126,368,132.99
广西交通投资集团有限公司 17.183% 股权转让款支付的现金	988,000,000.00
合并成本合计	2,299,131,867.01
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	643,279,383.34
商誉	1,655,852,483.67

注 2：依据《关于广西华锡集团股份有限公司国有股权协议转让有关问题的批复》（桂国资复（2016）第 37 号）及 2016 年 3 月 23 日本公司股东会决议，同意广西交通投资集团有限公司将其所持有广西华锡集团股份有限公司 17.183% 股权转让给本公司，股权转让款为 98,800 万元。

注 3：依据《关于广西华锡集团股份有限公司国有股权协议转让有关问题的批复》（桂国资复（2016）第 46 号）及 2016 年 3 月 31 日本公司股东会决议，同意广西北部湾投资集团有限公司将其持有的广西华锡集团股份有限公司 1% 股份转让给本公司，转让价为 4,611.50 万元，该转让款以本公司下属子公司对广西北部湾投资集团有限公司价值 4,611.5 万元的债权，作为华锡集团 1% 股权交易的交易对价支付；依据《同意广西北部湾国际港务集团有限公司向广西华锡集团股份有限公司增资扩股的核准通知》（桂国资改革字【2016】46 号），同意本公司向广西华锡集团股份有限公司增资 10 亿元，该增资额已于 2016 年 7 月 29 日出资到位。

(七) 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	8,473,749,495.20	-171,675,389.81	8,302,074,105.39	8,008,873,957.23	464,875,537.97	8,473,749,495.20
钦州北部湾港务投资有限公司	1,950,025,900.96	9,793,414.41	1,959,819,315.37	1,316,573,809.17	633,452,091.79	1,950,025,900.96
广西北港物流有限公司	682,264,474.28	-10,489,789.77	671,774,684.51	19,269,761.84	662,994,712.44	682,264,474.28
广西泛海商贸有限公司	510,708,361.65	295,978,167.25	806,686,528.90	496,383,559.83	14,324,801.82	510,708,361.65
南宁国际综合物流园有限公司				368,409,830.23	-368,409,830.23	
防城港务投资控股有限公司	154,281,362.52	136,874,260.20	291,155,622.72	164,024,091.91	-9,742,729.39	154,281,362.52
北部湾控股（香港）有限公司	429,010,619.59	86,701,349.89	515,711,969.48	159,675,763.17	269,334,856.42	429,010,619.59
广西泛宇房地产开发有限公司				202,469,614.44	-202,469,614.44	
广西渤海农业发展有限公司	16,701,462.66	-16,701,462.66		37,375,321.99	-20,673,859.33	16,701,462.66
广西北部湾外轮理货有限公司	8,163,048.72	2,917,458.30	11,080,507.02	7,007,547.20	1,155,501.52	8,163,048.72
北海铁山港务有限公司	93,859,861.98	-865,802.20	92,994,059.78	96,182,553.26	-2,322,691.28	93,859,861.98
广西北部湾邮轮码头有限公司	-32,640,172.93	9,864.17	-32,630,308.76	4,159,326.21	-36,799,499.14	-32,640,172.93
广西泛华能源有限公司	22,184,254.45	-10,736,091.19	11,448,163.26	27,826,369.74	-5,642,115.29	22,184,254.45
广西北港商贸有限公司	-1,212,887.48	-2,045,098.66	-3,257,986.14	4,767,529.77	-5,980,417.25	-1,212,887.48
广西北港电子商务有限公司	11,482,882.30	16,606,095.50	28,088,977.80	706,622.56	10,776,259.74	11,482,882.30
广西北部湾华东重工有限公司	46,256,964.93	-69,850.22	46,187,114.71	45,501,040.58	755,924.35	46,256,964.93
广西泛荣商贸有限公司	25,482,629.25	-5,032,301.28	20,450,327.97	25,799,504.22	-316,874.97	25,482,629.25
广西钦州北港石化码头有限公司	75,817,270.99	71,987,306.40	147,804,577.39	3,817,270.99	72,000,000.00	75,817,270.99
广西大白鲨网络科技有限公司	349,390.27	-349,390.27		1,864,448.17	-1,515,057.90	349,390.27
广西北部湾联合钢铁投资有限公司				81,293,562.57	-81,293,562.57	

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		
广西北部湾亚太重工有限公司	5,841,459.94	-5,841,459.94		10,269,662.90	-4,428,202.96	5,841,459.94
广西北部湾东盟投资有限公司	7,111,027.55	18,843,666.99	25,954,694.54	7,855,611.76	-744,584.21	7,111,027.55
广西港青油脂有限公司	260,215,345.66	-64,436,615.34	195,778,730.32	295,777,128.81	-35,561,783.15	260,215,345.66
四川北部湾港投资有限公司	49,458,342.66	-3,747,958.30	45,710,384.36	46,577,429.98	2,880,912.68	49,458,342.66
广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	101,919,140.92	14,274.27	101,933,415.19	100,190,895.83	1,728,245.09	101,919,140.92
广西泛洲物流有限公司				44,625,671.00	-44,625,671.00	
北海兴港码头有限公司				465,638,225.56	-465,638,225.56	
钦州兴港码头有限公司				107,616,022.58	-107,616,022.58	
自贡北部湾油脂工业有限公司	89,647,632.60	-89,647,632.60		95,621,960.91	-5,974,328.31	89,647,632.60
南宁化工集团有限公司	30,376,345.71	-102,005,088.43	-71,628,742.72	-85,176,214.77	115,552,560.48	30,376,345.71
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	687,479,880.72	-9,481,048.72	677,998,832.00		687,479,880.72	687,479,880.72
广西北港建设开发有限公司	443,134,233.08	-17,117,046.66	426,017,186.42		443,134,233.08	443,134,233.08
广西华锡集团股份有限公司		1,398,479,755.40	1,398,479,755.40			
广西桂江有限责任公司		536,789,150.19	536,789,150.19			
北海港兴码头经营有限公司		198,142,482.07	198,142,482.07			
广西钦州保税港区盛港码头有限公司		49,183,445.79	49,183,445.79			

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	327,098.96	1,572,812.71
银行存款	4,412,721,226.42	6,635,107,945.78
其他货币资金	941,524,519.17	2,502,437,253.39
合计	5,354,572,844.55	9,139,118,011.88
其中：存放在境外的款项总额	124,950,358.29	477,870,863.53

注：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。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	339,398,322.77	186,963,389.28
内保外贷保证金	544,598.17	
信用证保证金	439,209,023.94	718,977,371.06
黄金租赁保证金	10,005.00	
银行借款保证金	1,202,260.04	1,450,374,052.75
其他代管资金	81,489.47	
履约保证金	4,370,635.46	27,290.80
外汇业务保证金	13,040,000.00	
合计	797,856,334.85	2,356,342,103.89

(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	59,927,687.91	21,158,359.20
(1)交易性权益工具投资	59,927,687.91	21,158,359.20
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	55,501,182.36	
合计	115,428,870.27	21,158,359.20

(三) 应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	547,907,561.72	798,163,286.16
商业承兑汇票		
合计	547,907,561.72	798,163,286.16

2、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	373,494,718.09	
商业承兑汇票	180,000,000.00	

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	553,494,718.09	

(四) 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	239,364,625.76	7.55	75,631,169.86	31.60
按组合计提坏账准备的应收账款	2,929,853,516.61	92.45	168,056,472.34	5.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,169,218,142.37	100.00	243,687,642.20	7.69

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	2,815,715,829.03	100.00	123,495,841.00	4.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,815,715,829.03	100.00	123,495,841.00	4.39

1、期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
亚洲铝业（中国）有限公司	239,364,625.76	75,631,169.86	1-3 年	31.60	生产经营状况不佳， 存在流动性风险。
合计	239,364,625.76	75,631,169.86	——	31.60	

2、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	2,666,462,141.64	4.07	108,534,140.54	2,654,141,454.54	3.67	97,325,570.06
1 至 2 年	92,312,487.47	12.18	11,245,455.54	96,607,657.19	6.77	6,542,574.81
2 至 3 年	100,229,321.94	11.54	11,563,857.75	30,712,798.22	8.30	2,549,499.52
3 至 4 年	37,122,210.81	33.14	12,302,782.34	27,765,360.81	42.22	11,721,440.66
4 至 5 年	15,249,953.34	42.84	6,533,736.86	661,451.41	48.01	317,532.82
5 年以上	18,477,401.41	96.75	17,876,499.31	5,827,106.86	86.48	5,039,223.13
合计	2,929,853,516.61	5.74	168,056,472.34	2,815,715,829.03	4.39	123,495,841.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广西盛隆冶金有限公司	404,384,453.71	12.76	20,219,222.69
亚洲铝业（中国）有限公司	239,364,625.76	7.55	75,631,169.86
天际通商（新加坡）有限公司	156,878,060.55	4.95	784,390.30
广西怡海物流有限公司	107,634,902.36	3.40	1,792,063.16

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
防城港泰港实业发展有限公司	59,745,964.41	1.89	23,180,446.80
合计	968,008,006.79	30.54	121,607,292.81

(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	1,545,057,139.30	87.86	38,192,405.20	1,729,327,346.16	71.53	2,079,524.46
1 至 2 年	24,311,224.17	1.38	500,000.00	450,521,555.25	18.63	5,762,243.18
2 至 3 年	54,298,543.13	3.09	464,795.19	101,279,886.56	4.19	4,659,424.42
3 年以上	134,936,565.02	7.67	49,601,812.03	136,557,209.49	5.65	33,890,684.74
合计	1,758,603,471.62	100.00	88,759,012.42	2,417,685,997.46	100.00	46,391,876.80

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
北海新力进出口贸易有限公司	南宁柳之源商贸有限公司	58,019,044.39	2 至 3 年、3 年以上	未结算
广西泛海商贸有限公司	广西泛洋矿业有限公司	21,807,594.80	4-5 年	对方无法提供货物
广西泛海商贸有限公司	广西泛亚钢铁加工配送有限公司	18,757,157.87	5 年以上	对方无法提供货物
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	同方威视技术股份有限公司	18,340,000.00	1 年以内、3—4 年	工程未安装
广西华锡集团股份有限公司	赣州市洪德新技术开发有限公司	9,375,157.90	2-3 年	原料未收到
钦州北部湾港务投资有限公司	广西壮族自治区人民政府广西钦保税港区管理委员会	4,100,000.00	3 年以上	保证金
北海新力进出口贸易有限公司	北海佰彩织造厂有限公司	3,883,606.30	3 年以上	未结算
北海新力进出口贸易有限公司	北海大业贸易有限公司	3,681,321.95	2 至 3 年、3 年以上	未结算
广西华锡集团股份有限公司	GLENCORE INTERNATIONAL AG	3,141,555.58	2-3 年	未结算
广西盛海贸易有限公司	黄金谷葡萄酒贸易有限公司	2,301,733.47	1-3 年	对方无力偿还
广西天宝能源有限公司	洛阳瑞泽石化工程有限公司	2,250,000.00	4-5 年	未结算
北海新力进出口贸易有限公司	贵州华能焦化制气股份有限公司	2,100,000.00	1-2 年	未结算
广西盛海贸易有限公司	柳州市凯凡物资有限公司	1,699,999.98	3 年以上	对方无力偿还
广西华锡集团股份有限公司	湖南盈达电力建设有限公司	1,669,494.20	2-3 年	工程未结算
北海城德镍业有限公司	广西靖西县德鑫锰业有限公司	1,330,000.00	3-4 年	未结算
合计	——	152,456,666.44	——	——

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
福建和锦贸易有限公司	300,000,000.00	17.06	-

2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
福建力聚物流有限公司	200,000,000.00	11.37	-
无锡市不锈钢电子交易中心有限公司	115,237,843.80	6.55	-
云南精鹏源经贸有限公司	94,925,138.23	5.40	-
上海弥益实业有限公司	84,214,538.89	4.79	-
合计	794,377,520.92	45.17	-

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
保证金利息	1,919,886.99	15,472,057.58
合计	1,919,886.99	15,472,057.58

(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	1,653,903,926.75	37.89	1,307,422,924.06	79.05
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,711,244,571.98	62.11	272,043,454.26	10.03
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	4,365,148,498.73	100.00	1,579,466,378.32	36.18

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	2,260,661,237.74	100.00	51,259,838.30	2.27
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	2,260,661,237.74	100.00	51,259,838.30	2.27

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广西有色金属集团有限公司	1,653,903,926.75	1,309,721,337.78	1-2 年	79.12	破产清算
合计	1,653,903,926.75	1,309,721,337.78	——	79.12	——

2、 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	2,310,843,748.53	10.01	231,353,121.67	2,187,593,731.18	1.32	28,774,193.56
1 至 2 年	332,034,858.31	0.50	1,658,317.61	26,443,143.50	8.12	2,147,846.64
2 至 3 年	12,268,303.01	15.44	1,894,378.08	9,175,192.74	6.97	639,225.28
3 至 4 年	22,720,449.51	56.72	12,886,422.58	23,980,489.14	52.60	12,613,348.51
4 至 5 年	5,742,461.90	47.61	2,734,244.57	9,259,306.84	36.62	3,390,899.09
5 年以上	27,634,750.72	77.86	21,516,969.75	4,209,374.34	87.76	3,694,325.22
合计	2,711,244,571.98	10.03	272,043,454.26	2,260,661,237.74	2.27	51,259,838.30

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
广西有色金属集团有限公司	借款	1,653,903,926.75	1 年以内	37.89	1,307,422,924.06
广西南宁新亿宏房产开发有限公司	往来款	515,703,182.26	1 年以内	11.81	
钦州市港口建设投资有限公司	往来款	372,164,896.50	1 年以内、2-5 年	8.53	
广西投资集团银海铝业有限公司	债权收购款	264,950,525.70	1-2 年	6.07	
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	往来款	138,720,081.71	3 年以上	3.18	138,720,081.71
合计	——	2,945,442,612.92	——	67.48	1,446,143,005.77

(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	2,004,011,570.77	56,576,799.78	1,947,434,770.99	3,342,211,855.18	18,099,737.15	3,324,112,118.03
自制半成品及在产品	855,331,620.30	27,919,593.62	827,412,026.68	281,157,632.24	140,753.82	281,016,878.42
库存商品（产产品）	4,439,302,891.96	225,057,980.27	4,214,244,911.69	4,830,640,810.05	18,563,953.39	4,812,076,856.66
周转材料（包装物、低值易耗品）	1,171,752.08		1,171,752.08	3,280,058.99		3,280,058.99
工程施工（已完工未结算款）	293,238,385.82		293,238,385.82	250,455,031.34		250,455,031.34
开发产品等其他	1,430,382,933.47		1,430,382,933.47	1,494,909,687.66		1,494,909,687.66
合计	9,023,439,154.40	309,554,373.67	8,713,884,780.73	10,202,655,075.46	36,804,444.36	10,165,850,631.10

(九) 一年内到期的其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
将于 2017 年 5 月到期的长期应收款	58,000,000.00	
合计	58,000,000.00	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未抵扣增值税	627,854,893.02	126,547,769.72
预缴企业所得税	85,999,423.31	77,055,943.11
理财产品	411,000,000.00	
其他	4,860,390.91	9,676,484.45
合计	1,129,714,707.24	213,280,197.28

(十一) 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	536,615,761.65	427,846,073.15
合计	536,615,761.65	427,846,073.15

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 13,126,783.05 元；持有的其他可供出售权益工具按成本计价，成本为 523,488,978.60 元。

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	105,500,000.00		105,500,000.00				
土地收储款	994,184,815.25		994,184,815.25				
代建龙腾路一期、二期工程 应收款	6,407,000.00		6,407,000.00				
国土部门预缴存的矿山环境 治理及土地复垦保证金	44,944,296.12		44,944,296.12				
合计	1,151,036,111.37		1,151,036,111.37				

(十三) 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				
对合营企业投资	74,040,191.08	250,000,000.00	5,586,205.71	318,453,985.37
对联营企业投资	2,573,793,202.97	2,303,423,884.00	3,125,225,719.35	1,751,991,367.62
小计	2,647,833,394.05	2,553,423,884.00	3,130,811,925.06	2,070,445,352.99
减：长期股权投资减值准备	1,820,041.90	11,489,909.37		13,309,951.27
合计	2,646,013,352.15	2,541,933,974.63	3,130,811,925.06	2,057,135,401.72

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
1、广西北部湾联合钢铁投资有限公司	82,500,000.00	74,040,191.08	250,000,000.00		-5,586,205.71						318,453,985.37	
小计	82,500,000.00	74,040,191.08	250,000,000.00		-5,586,205.71						318,453,985.37	
二、联营企业												
钦州金谷投资有限公司	284,200,000.00	293,918,697.55			12,897,088.16						306,815,785.71	
泛湾物流股份有限公司	23,530,000.00	50,610,456.61			8,238,142.00			-3,764,794.95			55,083,803.66	
广西中燃船舶燃料有限公司	13,500,000.00	16,769,259.29			2,032,222.85			-1,565,009.68			17,236,472.46	
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	600,000.00	1,438,113.93			771,569.09						2,209,683.02	
防城港中储粮食仓储有限公司	18,000,000.00	29,685,590.27			3,854,990.24						33,540,580.51	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
防城港中一重工有限公司	100,000,000.00	56,884,709.36			610,170.97						57,494,880.33	
防城港中储粮油脂有限公司	3,000,000.00	2,585,951.41			94,304.75						2,680,256.16	
中海油广西防城港天然气有限公司	27,440,000.00	27,440,000.00									27,440,000.00	
广西北部湾港安船舶环保有限公司	20,000,000.00	4,305,247.58			-699,359.03						3,605,888.55	
中国钦州外轮代理有限公司	2,450,000.00	3,895,660.18			840,829.80		-1,296,705.08				3,439,784.90	
广西华锡集团股份有限公司	1,362,920,000.00	1,297,616,669.98	2,108,695,000.00		-61,064,802.97					-3,345,246,867.01		
Kuantan Port Consortium Sdn Bhd	786,822,804.91	786,822,804.91			52,870,041.21					47,859,138.65	887,551,984.77	
马中关丹产业园有限公司	24,682,687.20		24,682,687.20								24,682,687.20	
广西惠禹粮油工业	139,499,960.00		139,499,960.00		1,259,686.03	378,092.97				154,541,038.24	295,678,777.24	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司												
广西大白鲨网络科技有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00		-349,412.19					-4,750,587.81		
广西渤海农业发展有限公司	49,200,000.00		49,200,000.00		4,519,369.18					-32,498,537.34	21,220,831.84	
广西南宁兰怡精细化工有限责任公司	30,000.00									30,000.00	30,000.00	30,000.00
深圳市汉德胜化工有限公司	604,218.38									604,218.38	604,218.38	604,218.38
南宁中南油化工有限公司	2,000,000.00									1,820,041.90	1,820,041.90	1,820,041.90
南丹县南方大山选矿厂（腾南公司）	3,550,000.00									3,550,000.00	3,550,000.00	3,550,000.00
广西河池有色集团有限公司	300,000.00									300,000.00	300,000.00	300,000.00
珠海三灶区房地产项目	6,178,635.69									7,005,690.99	7,005,690.99	7,005,690.99
小计	2,873,608,306.18	2,571,973,161.07	2,327,177,647.20		25,874,840.09	378,092.97	-1,296,705.08	-5,329,804.63		-3,166,785,864.00	1,751,991,367.62	13,309,951.27

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计 提 减 值 准 备	其他		
合计	2,956,108,306.18	2,646,013,352.15	2,577,177,647.20		20,288,634.38	378,092.97	-1,296,705.08	-5,329,804.63		-3,166,785,864.00	2,070,445,352.99	13,309,951.27

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
合营企业：		
投资账面价值合计	318,453,985.37	74,040,191.08
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-5,586,205.71	-8,459,808.92
其他综合收益		
综合收益总额	-5,586,205.71	-8,459,808.92
联营企业：		
投资账面价值合计	1,738,681,416.35	1,276,176,532.99
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	25,874,840.09	69,104,381.11
其他综合收益		
综合收益总额	25,874,840.09	69,104,381.11

(十四) 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	198,121,510.66	246,424,430.34	47,605,949.56	396,939,991.44
其中：房屋建筑物	189,991,096.33	213,656,625.11	47,605,949.56	356,041,771.88
土地使用权	8,130,414.33	32,767,805.23		40,898,219.56
二、累计折旧和累计摊销合计	18,853,887.23	26,631,102.08	227,560.74	45,257,428.57
其中：房屋建筑物	17,652,335.46	23,514,570.69	227,560.74	40,939,345.41
土地使用权	1,201,551.77	3,116,531.39		4,318,083.16
三、投资性房地产账面净值合计	179,267,623.43	219,793,328.26	47,378,388.82	351,682,562.87
其中：房屋建筑物	172,338,760.87	190,142,054.42	47,378,388.82	315,102,426.47
土地使用权	6,928,862.56	29,651,273.84		36,580,136.40
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	179,267,623.43	219,793,328.26	47,378,388.82	351,682,562.87
其中：房屋建筑物	172,338,760.87	190,142,054.42	47,378,388.82	315,102,426.47
土地使用权	6,928,862.56	29,651,273.84		36,580,136.40

(十五) 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	28,611,273,682.73	9,147,987,871.30	2,935,407,969.99	34,823,853,584.04
房屋及建筑物	12,391,710,851.96	4,714,370,649.46	932,714,545.12	16,173,366,956.30
机器设备	12,234,289,142.35	3,748,428,321.73	1,581,972,342.80	14,400,745,121.28

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	1,890,272,919.88	148,821,757.93	239,170,852.58	1,799,923,825.23
其他	2,095,000,768.54	536,367,142.18	181,550,229.49	2,449,817,681.23
二、累计折旧合计	5,658,511,242.27	3,636,544,565.78	863,727,343.60	8,431,328,464.45
房屋及建筑物	1,699,299,174.48	1,519,701,270.67	235,366,550.00	2,983,633,895.15
机器设备	2,844,832,409.06	1,827,628,198.86	567,698,163.45	4,104,762,444.47
运输工具	741,636,463.81	178,577,042.23	36,170,363.29	884,043,142.75
其他	372,743,194.92	110,638,054.02	24,492,266.86	458,888,982.08
三、固定资产账面净值合计	22,952,762,440.46	——	——	26,392,525,119.59
房屋及建筑物	10,692,411,677.48	——	——	13,189,733,061.15
机器设备	9,389,456,733.29	——	——	10,295,982,676.81
运输工具	1,148,636,456.07	——	——	915,880,682.48
其他	1,722,257,573.62	——	——	1,990,928,699.15
四、减值准备合计	111,812,912.90	37,517,815.41	45,771,011.00	103,559,717.31
房屋及建筑物	28,632,618.22	27,496,419.70	3,857,023.68	52,272,014.24
机器设备	81,329,520.51	10,002,634.95	41,834,992.54	49,497,162.92
运输工具	1,746,411.70	805.00	49,914.11	1,697,302.59
其他	104,362.47	17,955.76	29,080.67	93,237.56
五、固定资产账面价值合计	22,840,949,527.56	——	——	26,288,965,402.28
房屋及建筑物	10,663,779,059.26	——	——	13,137,461,046.91
机器设备	9,308,127,212.78	——	——	10,246,485,513.89
运输工具	1,146,890,044.37	——	——	914,183,379.89
其他	1,722,153,211.15	——	——	1,990,835,461.59

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	119,750,554.37	110,601,644.30		9,148,910.07	严重老化，无维修价值
合计	119,750,554.37	110,601,644.30		9,148,910.07	——

3、应披露未办妥产权证书的固定资产情况。

期末未办妥产权证书房屋及建筑物账面价值为 1,396,432,021.43 元。

(十六) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铁山港 1#—4#泊位工程项目	913,225,261.07		913,225,261.07	793,679,310.08		793,679,310.08
钦州港石油减载平台（30 万吨）	840,029,794.40		840,029,794.40	643,340,008.20		643,340,008.20
大榄坪 12-13 # 泊位工程	709,328,017.54		709,328,017.54	675,878,378.81		675,878,378.81
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	637,016,944.29		637,016,944.29			
金鼓江航道工程款（航道部分）	559,392,194.86		559,392,194.86	120,000,000.00		120,000,000.00
大榄坪北 1-3 # 泊位工程	551,884,563.42		551,884,563.42	418,704,858.09		418,704,858.09
铁山港 5#6#码头水工	350,995,051.71		350,995,051.71			
大榄坪 1-2 泊位	348,220,970.45		348,220,970.45	335,001,939.42		335,001,939.42
柳州风情港建设项目	344,847,482.99		344,847,482.99	344,847,482.99		344,847,482.99
大榄坪 3-8 # 泊位工程	326,886,817.31		326,886,817.31	422,235,459.63		422,235,459.63
北海邮轮码头	304,358,016.37		304,358,016.37	300,598,453.03		300,598,453.03
东湾保税物流项目	255,966,691.82		255,966,691.82	253,306,633.72		253,306,633.72
东湾 406#~407#泊位码头	238,575,585.60		238,575,585.60	431,129,043.15		431,129,043.15
植物油加工项目-厂房建设工程	222,837,761.71		222,837,761.71	94,054,509.98		94,054,509.98
30 万吨烧碱/32 万吨聚氯乙烯项目	306,026,536.61	100,381,964.19	205,644,572.42	305,859,642.33	99,221,133.33	206,638,509.00
诚德不锈钢工程				566,059,552.81		566,059,552.81
其他	3,917,288,205.09	6,448,167.30	3,910,840,037.79	3,530,196,471.32	7,607,917.30	3,522,588,554.02
合计	10,826,879,895.24	106,830,131.49	10,720,049,763.75	9,234,891,743.56	106,829,050.63	9,128,062,692.93

2、重要在建工程项目本期变动情况

2016年1月1日—2016年12月31日

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	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源	期末余额
合计		4,059,547,079.55	1,736,125,965.09	2,632,581.00	256,130,075.14			613,077,862.98	143,903,454.05			5,536,910,388.50
其中：铁山港 1#—4#泊 位工程项目	2,000,000,000.00	793,679,310.08	122,389,173.99	2,632,581.00	210,642.00	80	80	56,355,450.59	27,908,117.26	6.19	自筹、 贷款	913,225,261.07
钦州港石油减载平台 (30 万吨)	1,000,000,000.00	643,340,008.20	208,439,725.98		11,749,939.78	85	85	181,859,174.10	37,621,685.47	6.49	自筹、 贷款	840,029,794.40
大榄坪 12-13# 泊位工 程	800,000,000.00	675,878,378.81	33,449,638.73			85	85	132,299,157.68	3,922,760.84	6.19	自筹、 贷款	709,328,017.54
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	800,000,000.00		637,016,944.29			81.26	81.26	101,993,397.96	21,292,937.85	5.96	自筹	637,016,944.29
金鼓江航道工程款（航 道部分）	560,000,000.00	120,000,000.00	439,392,194.86			98	98				自筹、 贷款	559,392,194.86
大榄坪北 1#—3#泊位	1,000,000,000.00	418,704,858.09	133,179,705.33			50	50	120,735,714.54	50,954,624.51	6.49	自筹、 贷款	551,884,563.42
大榄坪 1-2 泊位	1,000,000,000.00	335,001,939.42	13,219,031.03			92	92				自筹、 贷款	348,220,970.45
柳州风情港建设项目	1,000,000,000.00	344,847,482.99				30	30	17,631,639.99			自筹	344,847,482.99
大榄坪 3-8# 泊位工程	1,000,000,000.00	422,235,459.63	148,872,656.60		244,169,493.36	70	70	2,203,328.12	2,203,328.12		自筹	326,938,622.87
30 万吨烧碱/32 万吨聚 氯乙烯项目	800,000,000.00	305,859,642.33	166,894.28			38	38				自筹	306,026,536.61

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	106,829,050.63	5,574,680.86	5,573,600.00	106,830,131.49	
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	
年产 15 万吨离子膜碱膜烧碱	5,573,600.00		5,573,600.00		
12.5 吉 8000 吨采选冶污水处理项目		3,549,700.00		3,549,700.00	
北海港外沙旅游休闲商业综合项目		864,150.00		864,150.00	
30 万吨烧碱/32 万吨聚氯乙烯项目	99,221,133.33	1,160,830.86		100,381,964.19	技术更新停建

(十七) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程物资	108,547.72	89,651,278.87	6,366,672.87	83,393,153.72
合计	108,547.72	89,651,278.87	6,366,672.87	83,393,153.72

(十八) 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
智能卡口大门及路场及附属工程	4,837,039.00		配合南宁综保区建设
龙门吊	12,406,461.22		配合南宁综保区建设
东方女王	5,300,000.00		根据北海海事法院执行裁定将“东方女王”轮作抵债
集装箱	603,092.59		处置 90 股集装箱
待处理固定资产一批	8,780,954.07		来洽“12.13”火灾损失
合计	31,927,546.88		

(十九) 生产性生物资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经济林		31,755,573.12		31,755,573.12
合计		31,755,573.12		31,755,573.12

(二十) 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	4,080,572,940.36	6,048,795,577.22	906,624,990.99	9,222,743,526.59
1、土地使用权	3,962,292,154.77	2,596,988,034.66	884,402,315.56	5,674,877,873.87

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
2、采矿及探矿权		3,378,508,815.42		3,378,508,815.42
3、海域使用权	47,292,872.87	51,981,695.51		99,274,568.38
4、软件	27,044,407.77	12,661,808.83	793,793.23	38,912,423.37
5、其他	43,943,504.95	8,655,222.80	21,428,882.20	31,169,845.55
二、累计摊销额合计	269,660,596.08	671,119,203.52	22,028,091.46	918,751,708.14
1、土地使用权	253,944,338.59	270,516,131.77	21,774,021.69	502,686,448.67
2、采矿及探矿权		389,132,948.66		389,132,948.66
3、海域使用权	4,802,170.59	799,549.94		5,601,720.53
4、软件	10,021,664.01	6,976,095.75	254,069.77	16,743,689.99
5、其他	892,422.89	3,694,477.40		4,586,900.29
三、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、采矿及探矿权				
3、海域使用权				
4、软件				
5、其他				
五、无形资产账面价值合计	3,810,912,344.28	——	——	8,303,991,818.45
1、土地使用权	3,708,347,816.18	——	——	5,172,191,425.20
2、采矿及探矿权				2,989,375,866.76
3、海域使用权	42,490,702.28	——	——	93,672,847.85
4、软件	17,022,743.76	——	——	22,168,733.38
5、其他	43,051,082.06	——	——	26,582,945.26

2、开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
用友 NC 供应链系统	274,908.08	22,222.22			297,130.30
来冶焊锡电解阳极泥提取粗银新工艺		18,030.12			18,030.12
冶炼烟气动力波洗涤除尘脱除氟氯砷技术研究与应		165,811.97			165,811.97
百韧特年产 2000 吨甲基磺酸亚锡产品		101,897.44	66,000.00		35,897.44
百韧特低成本高效甲基磺酸亚锡开发		75,213.68			75,213.68
百韧特新型铅酸蓄电池合金研制		50,000.00	50,000.00		
百韧特 ITO 靶材用无氯高烧结活性纳米 ITO9 粉末开发		395,000.00			395,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
其他		13,142,027.78	13,142,027.78		
合计	274,908.08	13,970,203.21	13,258,027.78		987,083.51

(二十一) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非同一控制企业合并广西华锡集团		1,655,852,483.67		1,655,852,483.67
非同一控制企业合并北海港物业		1,006,075.74		1,006,075.74
柳州百韧特先进材料有限公司		280,570.36		280,570.36
河池五吉有限责任公司		46,606,332.80		46,606,332.80
合计		1,703,745,462.57		1,703,745,462.57

(二十二) 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	41,391,870.69		9,799,248.96		31,592,621.73	
T型挡板及水泥挡板	12,401,207.35	3,433,276.65	6,823,229.24		9,011,254.76	
泛宇装修费	6,460,778.91		3,198,504.72		3,262,274.19	
惠民码头工程装修款	10,665,865.53	826,662.45	772,520.74		10,720,007.24	
惠民码头货架款	4,227,449.08			1,304,621.60	2,922,827.48	处置
临时设施	1,020,816.84		510,408.62		510,408.22	
华诚电子装修工程	2,798,179.30		77,676.93		2,720,502.37	
融资租赁财务顾问费	2,200,000.00		600,000.00		1,600,000.00	
海关监控围网	730,098.70		542,932.83		187,165.87	
上海华诚交易系统	3,327,391.70		753,372.48		2,574,019.22	
中金美林融资租赁安排费	8,831,288.50		8,831,288.50			
航道维修费用	1,927,086.52		492,022.08		1,435,064.44	
钦州直销中心装修费用	1,417,928.93		326,666.64		1,091,262.29	
装修、防腐、排水改造	2,088,230.90	84,567.89	690,562.61		1,482,236.18	
君信融资租赁（上海）有限公司融资租赁咨询费		39,346,981.28	9,836,745.30		29,510,235.98	
六圩C块土地（五吉）		3,160,980.88	62,471.52		3,098,509.36	

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
二炼钢渣盘		16,547,221.12	427,937.24		16,119,283.88	
热轧备件（机械）		17,370,256.12	579,008.54		16,791,247.58	
输送机皮带		3,105,977.17	353,320.06		2,752,657.11	
钢筋混凝土挡板		3,385,079.19	376,119.91		3,008,959.28	
其他	13,071,603.09	26,868,631.53	15,955,764.46	1,775,785.28	22,208,684.88	
合计	112,559,796.04	114,129,634.28	61,009,801.38	3,080,406.88	162,599,222.06	

（二十三）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：				
资产减值准备	135,660,373.40	696,890,677.15	39,562,261.20	180,350,157.73
待弥补亏损	184,432,567.78	959,623,589.12	22,993,208.44	153,288,056.28
评估增值	39,002,115.45	260,014,103.03	39,820,209.16	265,468,061.07
其他	60,348,198.40	361,337,538.02	15,014,962.39	37,757,748.74
小 计	419,443,255.03	2,277,865,907.32	117,390,641.19	636,864,023.82
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	9,408,309.09	37,633,236.36		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	2,986,415.76	11,945,663.05	3,043,347.29	12,173,389.16
评估增值	809,444,779.36	3,757,646,816.79	34,104,084.93	213,723,131.03
其他	107,632.43	430,529.72		
小计	821,947,136.64	3,807,656,245.92	37,147,432.22	225,896,520.19

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

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
资产减值准备	135,660,373.40	696,890,677.15	39,562,261.20	180,350,157.73
待弥补亏损	184,432,567.78	959,623,589.12	22,993,208.44	153,288,056.28
评估增值	17,259,580.39	115,063,869.33	5,716,124.23	51,744,930.04
其他	60,348,198.40	361,337,538.02	15,014,962.39	37,757,748.74
小 计	397,700,719.97	2,132,915,673.62	83,286,556.26	423,140,892.79
递延所得税负债：				

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
交易性金融工具、衍生金融工具的估 值	9,408,309.09	37,633,236.36		
计入资本公积的可供出售金融资产 公允价值变动	2,986,415.76	11,945,663.05	3,043,347.29	12,173,389.16
评估增值	787,702,244.30	3,612,696,583.09		
其他	107,632.43	430,529.72		
小计	800,204,601.58	3,662,706,012.22	3,043,347.29	12,173,389.16

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
递延所得税资产	21,742,535.06
递延所得税负债	21,742,535.06

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	74,201,571.29	300,617,877.02
可抵扣亏损	1,388,926,233.78	1,266,256,629.26
合计	1,463,127,805.07	1,566,874,506.28

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	年初余额	备注
2017 年	585,797,294.73	585,797,294.73	
2018 年	348,522,223.94	348,522,223.94	
2019 年	270,192,017.26	270,192,017.26	
2020 年	58,201,260.15	61,745,093.33	
2021 年	126,213,437.70		
合计	1,388,926,233.78	1,266,256,629.26	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	373,074,513.30	239,505,624.92
预付设备款	147,013,455.74	127,403,636.88
卖出回购递延损失		278,204,395.59
预付土地款	347,051,463.87	138,473,981.30
其他	7,829,698.68	
合计	874,969,131.59	783,587,638.69

(二十五) 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	797,856,334.85	保证金
应收账款	500,000,000.00	质押
固定资产	416,847,380.50	抵押
无形资产	607,012,496.38	抵押
合计	2,321,716,211.73	——

注：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等所存入的保证金存款。

（二十六） 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	140,000,000.00	2,072,792,291.12
抵押借款	2,996,274,043.01	5,000,000.00
保证借款	9,460,566,153.11	6,490,168,989.58
信用借款	6,086,977,445.64	3,627,318,164.04
合计	18,683,817,641.76	12,195,279,444.74

（二十七） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债	1,765,910.00	177,647.79
合计	1,765,910.00	177,647.79

（二十八） 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	906,686,198.62	1,634,039,000.00
商业承兑汇票	192,920,000.00	615,000,000.00
合计	1,099,606,198.62	2,249,039,000.00

（二十九） 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,693,760,381.71	5,398,411,073.57
1 至 2 年（含 2 年）	169,272,720.41	309,393,556.58
2 至 3 年（含 3 年）	69,961,234.02	66,584,371.00
3 年以上	156,605,455.06	169,077,518.32
合计	6,089,599,791.20	5,943,466,519.47

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中交第四航务工程局有限公司	6,674,548.33	未结算
瓮福国际贸易股份有限公司	5,528,569.41	未结算
博寿（法国）BROCHOTSA(France)	13,204,398.97	未清付
广西建工集团第一安装有限公司	53,561,460.84	连年亏损严重无法筹集资金偿还（注）
广西远跃机电有限公司	19,693,771.13	连年亏损严重无法筹集资金偿还（注）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南宁奥恩利自动化设备有限公司	18,847,573.17	连年亏损严重无法筹集资金偿还（注）
蓝星(北京)化工机械有限公司	18,759,999.67	连年亏损严重无法筹集资金偿还（注）
无锡华东重型机械股份有限公司	42,688,840.00	往来款
合计	178,959,161.52	——

注：本公司下属公司南宁化工集团有限公司连年亏损严重。

（三十）预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,169,546,975.03	674,916,023.70
1年以上	187,652,891.82	375,809,200.46
合计	1,357,199,866.85	1,050,725,224.16

账龄超过1年的重要预收账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
北海大业贸易有限公司	52,316,014.09	1-3年内	未结算
柳州市明汕贸易有限责任公司	7,561,710.03	1-2年	未结算
广西双日进出口贸易有限公司	5,446,752.54	1-2年内	未结算
广西物资储备有限公司	4,481,542.60	3年以上	未结算
江苏皓金商贸发展有限公司	4,232,480.00	1年以内、2-3年	未结算
上海亚东国际货运有限公司防城港分公司	3,567,022.94	3年内	未结算
防城港市亿港自来水有限公司	3,672,518.18	1年以内、1-3年	未结算
广西威运国际贸易有限公司	3,435,409.12	3年内	未结算
广西富满地农资股份有限公司	3,259,426.75	2年内	未结算
中铁港航局集团有限公司	3,000,000.00	1-2年	未结算
广西钦州保税港区黄金谷贸易有限公司	2,352,494.03	1年以内、1-2年	未结算
广西金色阳光投资有限公司	2,146,680.00	1-2年	未结算
中王帝印建筑工程集团有限公司	2,000,000.00	1-2年	未结算
广西君华投资有限公司	2,000,000.00	1-2年内	未结算
广西有色金属集团汇元锰业有限公司	2,000,000.00	1年以上	未结算
广西港青油脂有限公司	1,600,000.00	1-2年	未结算
防城港万顺物流有限公司	1,472,202.79	3年内	未结算
广西睿境进出口贸易公司	1,349,999.02	3年以上	未结算
防城港市港口区国茂货物代理有限公司	1,213,013.06	2年内	未结算
中国防城外轮代理有限公司	1,063,554.89	1-3年	未结算
合计	108,170,820.04	——	——

（三十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	104,747,034.29	1,308,835,548.04	1,147,042,035.45	266,540,546.88
二、离职后福利-设定提存计划	2,520,269.78	243,221,712.03	205,926,055.55	39,815,926.26
三、辞退福利	16,140,496.17	27,418,816.03	26,413,555.63	17,145,756.57
四、其他		300,546,517.99	283,321,002.00	17,225,515.99
合计	123,407,800.24	1,880,022,594.09	1,662,702,648.63	340,727,745.70

2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	85,651,170.31	1,033,534,138.86	896,581,083.53	222,604,225.64
2. 职工福利费	988,768.00	101,642,583.59	99,911,821.31	2,719,530.28
3. 社会保险费	315,116.91	67,185,933.10	63,473,134.70	4,027,915.31
其中：医疗保险费	280,662.23	50,579,529.46	49,819,298.88	1,100,892.81
补充医疗保险费	-450.00	5,679,714.75	2,806,058.34	2,813,206.41
工伤保险费	19,233.36	7,247,769.11	7,196,873.29	70,129.18
生育保险费	15,671.32	3,678,919.78	3,650,904.19	43,686.91
4. 住房公积金	4,419,947.98	67,559,001.66	65,265,762.16	6,713,187.48
5. 工会经费和职工教育经费	13,372,031.09	38,913,890.83	21,810,233.75	30,475,688.17
合计	104,747,034.29	1,308,835,548.04	1,147,042,035.45	266,540,546.88

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	677,610.25	208,068,665.49	185,789,090.34	22,957,185.40
2、失业保险费	116,793.46	4,401,845.83	4,133,701.20	384,938.09
3、企业年金缴费	1,725,866.07	30,751,200.71	16,003,264.01	16,473,802.77
合计	2,520,269.78	243,221,712.03	205,926,055.55	39,815,926.26

(三十二) 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	-746,336,154.05	1,339,351,022.17	921,208,103.17	-328,193,235.05
营业税	12,230,410.46	21,657,728.04	17,372,256.59	16,515,881.91
企业所得税	130,104,910.72	552,968,175.94	576,199,527.00	106,873,559.66
城市维护建设税	2,183,168.27	46,950,503.89	41,860,492.58	7,273,179.58
房产税	3,627,646.32	31,468,883.31	29,183,420.75	5,913,108.88
土地使用税	2,766,021.33	40,907,195.48	40,618,301.25	3,054,915.56
个人所得税	2,811,734.87	24,332,576.57	23,929,420.43	3,214,891.01
教育费附加	2,171,908.10	43,706,263.95	39,096,884.97	6,781,287.08
防洪保安费	1,714,999.05	10,441,244.46	6,991,491.77	5,164,751.74
港口建设费	144,833,508.10	119,946.14	98,500.86	144,854,953.38

税种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
其他税费	25,252,847.16	176,801,267.38	172,045,791.14	30,008,323.40
合计	-418,638,999.67	2,288,704,807.33	1,868,604,190.51	1,461,617.15

(三十三) 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	143,468,375.88	123,253,329.83
企业债券利息	266,504,166.67	202,367,500.00
短期借款应付利息	20,791,349.30	113,739,479.73
合计	430,763,891.85	439,360,309.56

(三十四) 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	273,247.37	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
南丹县南星锡业有限责任公司	11,093,996.66		暂不支付
覃志雄	4,176,702.26		暂不支付
覃殿杰	687,387.85		暂不支付
何懿	693,904.45		暂不支付
赵锦琪	687,387.85		暂不支付
吴胜儒	693,904.45		暂不支付
莫素华	693,904.45		暂不支付
唐玉彪	687,387.85		暂不支付
邓树勉	10,199.08		暂不支付
中国广州外轮代理有限公司	531,694.60		暂不支付
合计	21,267,971.12	2,401,254.25	

(三十五) 其他应付款

1、其他应付款分类

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)	1,043,607,789.30	82.62	1,748,527,771.94	78.40
1 至 2 年 (含 2 年)	103,358,569.94	8.18	268,120,244.62	12.02
2 至 3 年 (含 3 年)	41,439,358.16	3.28	67,578,356.56	3.03
3 年以上	74,678,469.29	5.91	146,179,286.03	6.55
合计	1,263,084,186.69	100.00	2,230,405,659.15	100.00

2、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付保证金或质保金	453,344,613.37	855,310,894.98
应付设备和工程款	295,719,606.56	97,201,224.36
代收代垫款项	53,308,673.07	71,017,492.33
应付土地款	4,893,017.80	4,606,075.55
应付海域使用金	5,142,770.00	5,942,770.00
社保款及公积金	57,002,333.48	26,128,453.69
往来款	197,046,134.19	964,887,736.08
其他	196,627,038.22	205,311,012.16
合计	1,263,084,186.69	2,230,405,659.15

3、账龄超过1年的重要其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因
金城江区财政局	20,592,768.98	矿山资源整合
博寿（法国）BROCHOTSA(France)	13,204,398.97	未清付
广西华业建筑工程有限公司	8,000,000.00	保证金
南丹高峰劳动服务有限责任公司	6,008,148.40	劳务费
广西壮族自治区区域地质调查研究所	5,989,900.00	工程款
北海市财政局	4,000,000.00	未结算
工会	3,500,000.00	往来款
钦州港开发总公司	3,100,000.00	债务承接
广西壮族自治区冶金建设公司	2,879,049.23	工程款
广西新天德能源有限公司	2,711,400.00	债务承接
代扣房租	2,586,947.52	代收代垫款项
区航务局运管费	2,533,600.01	往来款
港口货运公司	2,403,408.68	往来款
岑溪市宝鑫矿业有限公司	2,402,493.86	未清付
广西牧标农业科技有限公司	2,250,000.00	保证金
应付外贸集装箱班轮补助	2,000,600.00	代收代垫款项
佛山市南海锌鸿金属材料有限公司	2,000,000.00	履约保证金
成都远鸿工程技术有限公司	1,960,000.00	借款
广西铁路投资（集团）有限公司	1,894,464.00	未结算
南化服务公司	1,700,000.00	公司资金紧张
钦州市钦州港鹰岭铁路有限责任公司	1,679,801.61	债务承接
吉粮集团钦州港粮油运销有限公司	1,500,000.00	往来款
佛山联辉物流供应链管理有限公司	1,500,000.00	保证金
博寿（天津）冶金设备制造有限公司	1,475,648.00	未清付
浙江中宇实业发展有限公司	1,206,666.68	未清付

单位名称	金额	未偿还原因
宝钢资源有限公司	1,102,548.03	业务款
江苏大明协好贸易有限公司	1,000,000.00	保证金
无锡诚栋不锈钢有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	102,181,843.97	

(三十六) 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	1,281,497,172.28	1,815,955,023.44
一年内到期的长期应付款	153,732,171.00	186,553,029.97
合计	1,435,229,343.28	2,002,508,053.41

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资券	748,286,663.75	2,500,000,000.00
合计	748,286,663.75	2,500,000,000.00

(三十八) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	100,000,000.00	329,910,626.50
抵押借款	771,197,742.38	214,500,000.00
保证借款	4,646,360,938.24	3,942,876,671.37
信用借款	3,815,768,468.00	4,380,349,712.00
合计	9,333,327,148.62	8,867,637,009.87

(三十九) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初利息	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	1,500,000,000.00	2011.3.30	6 年	1,500,000,000.00	60,100,000.00	90,150,000.00	90,150,000.00	60,100,000.00	1,500,000,000.00
14 北部湾债	900,000,000.00	2014.7.30	7 年	900,000,000.00	43,867,500.00	56,610,000.00	76,890,000.00	23,587,500.00	893,048,266.32
私募债	1,000,000,000.00	2014.9.29	5 年	1,000,000,000.00	17,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00	17,000,000.00	1,000,000,000.00
中期票据	500,000,000.00	2015.11.26	5 年	500,000,000.00	1,816,666.67	21,800,000.00	21,800,000.00	1,816,666.67	500,000,000.00
中期票据	1,000,000,000.00	2015.3.30	5 年	1,000,000,000.00	42,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00	42,000,000.00	1,000,000,000.00
私募债	500,000,000.00	2014.3.14	3 年	500,000,000.00	24,333,333.33	36,500,000.00	36,500,000.00	24,333,333.33	499,570,455.15
私募债	500,000,000.00	2015.7.8	3 年	500,000,000.00	13,250,000.00	26,500,000.00	26,500,000.00	13,250,000.00	498,135,018.69
私募债	1,000,000,000.00	2016.1.26	3 年	1,000,000,000.00		39,416,666.67		39,416,666.67	994,902,615.19
私募债	1,500,000,000.00	2016.3.1	5 年	1,500,000,000.00		45,000,000.00		45,000,000.00	1,486,046,446.86
合计	8,400,000,000.00			8,400,000,000.00	202,367,500.00	439,976,666.67	375,840,000.00	266,504,166.67	8,371,702,802.21

(四十) 优先股、永续债等金融工具

1、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
15 北部湾 MTN003	2015-12-28	权益工具	4.70%	100 元/百元面值	2000 万张	20 亿元	注	不适用	不适用
合计	——	——	——	——	2000 万张	20 亿元	——	——	——

注：于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

2、分期说明金融工具的主要条款

(1) 赎回权

发行人有权选择在本期中期票据第五个和其后每五个付息日按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。

（2）赎回价格

本期中期票据的面值、当期利息、递延支付利息及其孳息。

（3）递延支付条款

①发行人可选择递延支付利息

除非发生强制付息事件，发行人在每个利息支付日前可以自行选择将全部或部分当期利息和按照本条款已经递延的利息及其孳息推迟至下一利息支付日支付。递延支付没有递延时间以及次数的限制。在本条款约定下的任何利息递延都不应被视为违约行为。每笔递延利息在递延期间应按照当期票面利率累计计息。

②递延支付利息的限制

若发行人选择递延支付利息，则直至已递延利息及其孳息全部清偿完毕，不得从事下列行为：

A、向普通股股东分红；

B、减少注册资本。

发行人在本期中期票据付息日前十二个月内发生下列行为之一的，不得递延支付当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息：

A、向普通股股东分红；

B、减少注册资本。

3、发行在外优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
15 北部湾 MTN003	2000 万张	20 亿元					2000 万张	20 亿元
合计	2000 万张	20 亿元					2000 万张	20 亿元

4、股利（或利息）的设定机制

采用固定利率计息。前 5 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定，在前 5 个计息年度内保持不变。自第 6 个计息年度起，每 5 年重置一次票面利率。前 5 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为集中簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网

（www.chinabond.com.cn）及其他交易商协会认可的网站公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

如果发行人不行使赎回权，则从第 6 个计息年度开始，票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，在第 6 个计息年度至第 10 个计息年度内保持不变。当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）及其他交易商协会认可的网站公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。此后每 5 年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定本期中期票据采用单利按年计息，如有利息递延，则递延利息按当期票面利率累计计息。

(四十一) 长期应付款

期末余额最大的前 11 项

项目	期末余额	年初余额
合计	2,591,218,483.27	2,335,527,435.97
君信融资租赁（上海）有限公司	600,000,000.00	
君创国际融资租赁有限公司	398,554,938.50	
华融金融租赁股份有限公司	295,499,516.25	392,634,464.72
广东中金美林融资租赁有限公司	285,244,882.04	837,972,423.41
海通恒信融资租赁（上海）有限公司	252,739,021.91	306,625,641.03
基石国际融资租赁有限公司	148,608,766.54	186,602,386.57
佛山市诚德置业有限公司	135,000,000.00	135,000,000.00
劳玉燕	125,000,000.00	125,000,000.00
何潮	66,500,000.00	66,500,000.00
黄爱红	66,500,000.00	66,500,000.00
民生金融租赁股份有限公司	36,749,877.51	125,427,322.39

(四十二) 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	年初余额
设定收益计划	59,808,100.00	75,833,900.00
辞退福利		
其他长期应付职工薪酬		
合计	59,808,100.00	75,833,900.00

(四十三) 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	1,195,529,885.26	495,703,051.58	703,215,851.30	988,017,085.54
其中：				
南化集团土地收储款	883,403,686.22	34,250,000.00	434,758,144.03	482,895,542.19
南丹大厂锡多金属综合利用示范基地		150,325,630.68		150,325,630.68
金鼓江航道	51,600,000.00			51,600,000.00
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	36,352,949.14			36,352,949.14

(四十四) 预计负债

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
弃置费用		46,452,573.22		46,452,573.22
对外提供担保（（中国银行股份有限公司南宁琅东支行）		86,634,289.79		86,634,289.79
赔偿款（注 3）		1,272,000.00		1,272,000.00

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计		134,358,863.01		134,358,863.01

注 1: 公司下属子公司广西钦州国际集装箱码头有限公司, 装卸司机陈巨善在作业过程发生意外受伤, 根据国家侵权责任法及相关法规, 安全生产事故的赔偿计算标准与道路交通意外事故通用的规定, 测算赔偿金额包括了残疾赔偿金、住院期间伙食补助、及护理费、被扶养人生活费、评残后护理费残疾康复器械、医院治疗费、精神损失费、后续医疗费等费用, 合计 149.50 万元, 由于前期已支付陈巨善月 22.30 万元, 本期计提预计负债 127.20 万元。

(四十五) 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	3,900,000.00		100,000.00	3,800,000.00	
诚德压延煤气站补助款	15,285,111.07		1,282,666.68	14,002,444.39	
诚德压延固溶线酸再生补助款	58,106,055.50		4,498,533.36	53,607,522.14	
诚德压延热轧二号加热炉补助款	10,000,000.00		666,666.72	9,333,333.28	
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	
电石渣综合利用技改	470,250.00		256,500.00	213,750.00	
工业清洁生产项目补助资金	627,186.00		120,000.00	507,186.00	
烯油密封高炉煤气储存柜基础设施及产业发展资金	19,640,625.00		1,885,500.00	17,755,125.00	
北海诚德新材料项目电力基础设施及产业发展资金	20,555,555.56		1,973,333.33	18,582,222.23	
电力基础设施建设补助	11,111,111.11		1,066,666.67	10,044,444.44	
北海诚德新材料项目 220 千伏输电线路建设	10,416,666.66		1,000,000.00	9,416,666.66	
西南(自贡)无水港项目-植物油加工基地项目专项资金	67,970,000.00			67,970,000.00	
防城港防风网工程项目政府补助金	3,000,000.00		125,683.38	2,874,316.62	
不锈钢超薄热轧板新产品产业化	1,458,333.33		91,666.61	1,366,666.72	
北海诚德产供销信息化系统建设	285,000.00		27,500.00	257,500.00	
诚德新材料扩能改造项目	26,400,000.00		440,000.01	25,959,999.99	
铁山港进港大道工程补助金	9,000,000.00			9,000,000.00	
抑尘网喷淋系统污水处理补助资金	3,000,000.00			3,000,000.00	
电石炉拆除费用	2,124,130.00			2,124,130.00	
余热回收利用节能改造项目	8,500,000.00			8,500,000.00	
2015 年第一批企业技术改造资金项目		8,000,000.00	533,333.33	7,466,666.67	
安全生产项目		200,000.00	1,666.66	198,333.34	
南化集团搬迁项目		105,430,481.04	105,430,481.04		

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

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
友谊路-白沙大道立交桥项目		5,152,207.93	64,402.59	5,087,805.34	
找矿资金		3,146,612.38	870,417.94	2,276,194.44	
财政返还土地出让金		1,576,387.21	19,185.24	1,557,201.97	
基建项目政府补助		3,117,153.53	164,060.72	2,953,092.81	
矿产资源节约技改与综合利用奖励资金		4,440,033.14	668,615.67	3,771,417.47	
重金属综合治理工程		39,568,440.36	3,301,194.73	36,267,245.63	
钢质量检测共性技术平台		479,275.75		479,275.75	
CIGS 薄膜太阳能电池靶材		1,239,758.10	2,360.00	1,237,398.10	
广西钢铈锡工程技术研究中心		122,844.60	4,880.00	117,964.60	
南丹大厂锡多金属综合利用示范基地		88,982,570.46	7,511,469.12	81,471,101.34	
地下矿山建设安全避险六大系统专项补助		171,000.00	3,000.00	168,000.00	
新世纪十百千人才工程		130,040.24	16,578.24	113,462.00	
粗锡冶炼节能减排改造工程		11,640,424.56	805,595.22	10,834,829.34	
锌高渣处理工程		5,158,856.93	258,333.36	4,900,523.57	
节能减排“以奖促治”奖励资金		544,223.96		544,223.96	
节能技改奖励资金		46,385.61		46,385.61	
矿山应急救援队建设资金		13,448,990.45	845,171.16	12,603,819.29	
年产 2000 吨甲基磺酸亚锡产品的研发项目		245,385.87	70,305.28	175,080.59	
研发中心创新能力建设补助资金		578,805.94	89,541.36	489,264.58	
高代线平面显示及先进封装用大尺寸靶材		279,700.84	16,453.00	263,247.84	
铜坑矿矿井废水深度处理和雨污分流减排工程		7,800,000.02	199,999.98	7,600,000.04	
创新基金低成本甲基磺酸项目		556,488.86	88,599.08	467,889.78	
产业振兴和技术改造项目（第二批）		3,557,489.75	94,275.72	3,463,214.03	
公共租赁住房补助		524,856.26	6,643.74	518,212.52	
专利专项应付款		26,448.33		26,448.33	
1200 万选厂技改工程（五圩矿产资源节约与综合利用示范工程）		13,170,000.00		13,170,000.00	
东江工业园区场地租金		2,573,486.65		2,573,486.65	
小高地培育项目		30,000.00		30,000.00	
CIGS 标准制定项目		3,098.63	3,098.63		
高铈高铁锌精矿节能减排冶炼新工		420,181.20	420,181.20		

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

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
艺研究					
其他		1,265,973.12	50,000.04	1,215,973.08	
合计	281,850,024.23	323,627,601.72	135,074,559.81	470,403,066.14	

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	15,285,111.07		1,282,666.68		14,002,444.39	
诚德压延固溶线酸再生补助款	58,106,055.50		4,498,533.36		53,607,522.14	
诚德压延热轧二号加热炉补助款	10,000,000.00		666,666.72		9,333,333.28	
电石渣综合利用技改	470,250.00		256,500.00		213,750.00	
工业清洁生产项目补助资金	627,186.00		120,000.00		507,186.00	
防城港防风网工程项目政府补助金	3,000,000.00		125,683.38		2,874,316.62	
烯油密封高炉煤气储存柜基础设施及产业发展资金	19,640,625.00		1,885,500.00		17,755,125.00	
北海诚德新材料项目电力基础设施及产业发展资金	20,555,555.56		1,973,333.33		18,582,222.23	
电力基础设施建设补助	11,111,111.11		1,066,666.67		10,044,444.44	
北海诚德新材料项目 220 千伏输变电线路建设	10,416,666.66		1,000,000.00		9,416,666.66	
余热回收利用节能改造项目	8,500,000.00				8,500,000.00	
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	
电石炉拆除费用	2,124,130.00				2,124,130.00	
西南（自贡）无水港项目-植物油加工基地项目专项资金	67,970,000.00				67,970,000.00	
不锈钢超薄热轧板新产品产业化	1,458,333.33		91,666.61		1,366,666.72	
北海诚德产供销信息化系统建设	285,000.00		27,500.00		257,500.00	
诚德新材料扩能改造项目	26,400,000.00		440,000.01		25,959,999.99	
石步岭 3 期港口工程项目补助金	3,900,000.00		100,000.00		3,800,000.00	
铁山港进港大道工程补助金	9,000,000.00				9,000,000.00	
抑尘网喷淋系统污水处理补助资金	3,000,000.00				3,000,000.00	
2015 年第一批企业技术改造资金项目		8,000,000.00	533,333.33		7,466,666.67	
安全生产项目		200,000.00	1,666.66		198,333.34	
南化集团搬迁项目		105,430,481.04	105,430,481.04			
友谊路-白沙大道立交桥项目		5,152,207.93	64,402.59		5,087,805.34	
找矿资金		3,146,612.38	870,417.94		2,276,194.44	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2016年12月31日

财政返还土地出让金		1,576,387.21	19,185.24		1,557,201.97
基建项目政府补助		3,117,153.53	164,060.72		2,953,092.81
矿产资源节约技改与综合利用奖励资金		4,440,033.14	668,615.67		3,771,417.47
重金属综合治理工程		39,568,440.36	3,301,194.73		36,267,245.63
钢质量检测共性技术平台		479,275.75			479,275.75
CIGS 薄膜太阳能电池靶材		1,239,758.10	2,360.00		1,237,398.10
广西钢梯锡工程技术研究中心		122,844.60	4,880.00		117,964.60
南丹大厂锡多金属综合利用示范基地		88,982,570.46	7,511,469.12		81,471,101.34
地下矿山建设安全避险六大系统专项补助		171,000.00	3,000.00		168,000.00
新世纪十百千人才工程		130,040.24	16,578.24		113,462.00
粗锡冶炼节能减排改造工程		11,640,424.56	805,595.22		10,834,829.34
锌高渣处理工程		5,158,856.93	258,333.36		4,900,523.57
节能减排“以奖促治”奖励资金		544,223.96			544,223.96
节能技改奖励资金		46,385.61			46,385.61
矿山应急救援队建设资金		13,448,990.45	845,171.16		12,603,819.29
年产 2000 吨甲基磺酸亚锡产品的研发项目		245,385.87	70,305.28		175,080.59
研发中心创新能力建设补助资金		578,805.94	89,541.36		489,264.58
高代线平面显示及先进封装用大尺寸靶材		279,700.84	16,453.00		263,247.84
铜坑矿矿井废水深度处理和雨污分流减排工程		7,800,000.02	199,999.98		7,600,000.04
创新基金低成本甲基磺酸项目		556,488.86	88,599.08		467,889.78
产业振兴和技术改造项目(第二批)		3,557,489.75	94,275.72		3,463,214.03
公共租赁住房补助		524,856.26	6,643.74		518,212.52
专利专项应付款		26,448.33			26,448.33
1200 万选厂技改工程(五圩矿产资源节约与综合利用示范工程)		13,170,000.00			13,170,000.00
东江工业园区场地租金		2,573,486.65			2,573,486.65
小高地培育项目		30,000.00			30,000.00
CIGS 标准制定项目		3,098.63	3,098.63		
高钢高铁锌精矿节能减排冶炼新工艺研究		420,181.20	420,181.20		
其他		1,265,973.12	50,000.04		1,215,973.08
合计	281,850,024.23	323,627,601.72	135,074,559.81		470,403,066.14

(四十六) 实收资本

投资者名称	年初数	本期增加	本期	期末余额
-------	-----	------	----	------

	投资金额	比例%		减少	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	292,669,720.13		2,292,669,720.13	100
合计	2,000,000,000.00	100	292,669,720.13		2,292,669,720.13	100

注：根据桂政函（2016）155 号文件，本期接收无偿划转广西桂江有限责任公司增加实收资本。

（四十七）资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	5,818,770,786.12	547,327,602.01	802,228,792.28	5,563,869,595.85
合计	5,818,770,786.12	547,327,602.01	802,228,792.28	5,563,869,595.85

- 1、依据广西自治区财政厅桂财建函[2016]570 号拨付专项资金，以资本金支出注入方式拨付给本公司，用于本公司在香港设立全资子公司-北部湾控股（香港）有限公司扩大航运业务 10000 万元；
- 2、广西壮族自治区财政厅桂财建函[2016]113 号拨付广西北部湾经济区重大产业发展专项资金合计为 6350 万元；
- 3、广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会桂国资产权字[2016]77 号，拨付 2016 年国有资本经营预算，资本性支出给本公司，用于北海铁山港 5#-6#泊位码头工程项目补充企业资本金 4000 万元。
- 4、根据桂财建[2011]2 号，以资本金形式注入钦州港深水航道扩建工程项目 500 万元；
- 5、金鼓江航道工程投资补助款项 5000 万元；
- 6、广西壮族自治区财政厅桂财建函[2016]576 号关于收回北部湾重大产业发展专项资金，收回原拨付给本公司用于北海铁山港进港铁路专用线工程项目 减少 1500 万元；
- 7、龙腾路一期专项拨款冲减 3084 万元；
- 8、防城港务集团转列结算中心码头护岸工程增加 3500 万元；
- 9、收渔湾港区第五作业区进港航道工程 16 年北部湾重点产业发展专项资金拨款 14960 万元；
- 10、收防城港渔湾港区第五作业区进港航道工程补助资金 5593 万元；
- 11、无偿划转亿港自来水减少 106,616,931.92 元；
- 12、子公司钦州北湾投资有限公司收到投资补助款 2200 万元；
- 13、收购泛州物流、诚德镍业、诚德不锈钢、防城港控股少数股东股权及增资华锡集团股权比例变化合计减少 501,080,429.20 元；

（四十八）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	31,620,802.20	90,852,537.04	61,055,609.71	61,417,729.53	
维检费		26,670,825.74	26,477,140.29	193,685.45	
合计	31,620,802.20	117,523,362.78	87,532,750.00	61,611,414.98	

注：本报告期专项储备的变动增加少数股东权益 21,827,448.40 元。

(四十九) 盈余公积

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	33,277,151.46	8,266,081.74		41,543,233.20
合计	33,277,151.46	8,266,081.74		41,543,233.20

注：本期增加为按母公司净利润的 10%提取。

(五十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	5,609,172,439.71	6,023,125,237.36
本期增加额	456,436,811.29	-276,509,237.90
其中：本期净利润转入	456,436,811.29	-276,509,237.90
本期减少额	103,890,081.74	137,443,559.75
减：本期提取盈余公积数	8,266,081.74	30,650,259.75
本期分配现金股利数	95,624,000.00	106,793,300.00
本期期末余额	5,961,719,169.26	5,609,172,439.71

(五十一) 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	36,084,175,818.32	31,798,260,166.35	35,399,115,389.23	32,875,032,253.23
港口业务板块	3,654,430,853.36	2,392,169,632.62	3,796,624,437.33	2,488,717,274.02
物流板块	1,314,722,007.72	1,216,959,975.09	3,657,745,334.41	3,561,350,379.10
工业贸易板块	47,683,044,224.27	44,834,045,068.19	34,251,891,945.05	33,148,606,631.82
地产板块	488,781,398.43	432,589,046.75	562,388,129.61	542,936,348.99
投资板块	367,288,265.76	365,484,062.92	426,996,184.23	422,090,949.47
内部交易抵消	-17,424,090,931.22	-17,442,987,619.22	-7,296,530,641.40	-7,288,669,330.17
二、其他业务小计	378,549,416.59	302,869,536.74	938,342,613.18	734,298,089.80
其他业务收入	378,549,416.59	302,869,536.74	938,342,613.18	734,298,089.80
合计	36,462,725,234.91	32,101,129,703.09	36,337,458,002.41	33,609,330,343.03

(五十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	314,534,498.06	186,944,731.68
装卸费	27,763,180.76	11,826,138.13
职工薪酬	18,634,838.27	24,298,280.42
仓储保管费	16,067,200.42	4,583,851.55
销售佣金	2,060,103.93	5,332,287.86
修理费	557,456.80	2,454,134.88
物料消耗	648,503.75	214,748.53
包装费	55,130,823.41	18,748,124.03
折旧费	1,900,615.92	2,220,744.21

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	671,968.85	656,283.72
保险费	3,938,166.28	585,127.16
其他	20,551,421.07	54,642,077.26
合计	462,458,777.52	312,506,529.43

(五十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	528,412,268.80	383,636,891.44
折旧费	97,996,167.35	71,007,844.95
无形资产摊销	60,225,233.76	59,282,952.31
修理费	44,303,939.10	17,217,583.68
房产税	8,428,176.35	10,668,891.16
水利建设基金	8,336,649.10	23,546,058.86
办公费	25,248,435.28	13,415,095.31
印花税	3,626,760.45	9,406,099.93
聘请中介机构费	22,091,844.19	27,514,726.67
水电费	9,862,895.03	2,888,622.19
咨询费	4,115,243.36	2,923,739.22
外付劳务费	8,492,325.38	9,778,646.32
物料消耗	8,115,564.41	6,767,640.17
差旅费	11,133,618.45	8,157,365.03
排污费	11,129,120.71	5,543,287.69
业务招待费	10,473,127.66	6,525,852.33
保险费	6,645,532.91	5,534,293.03
内退人员费用		147,445,942.65
研究与开发费	10,323,430.28	
停产损失	43,599,137.09	
其他	170,340,226.46	169,491,789.96
合计	1,092,899,696.12	980,753,322.90

(五十四) 财务费用

利息支出	1,493,107,323.54	1,216,150,170.19
减：利息收入	65,221,414.26	291,218,232.64
汇兑损失	175,306,765.13	424,722,791.17
减：汇兑收益	36,760,555.78	88,373,218.70
手续费支出	39,660,313.86	69,951,042.28
其他支出	32,042,944.92	7,569,675.84
合计	1,638,135,377.41	1,338,802,228.14

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	386,181,890.12	33,366,306.85
二、存货跌价损失	65,394,050.01	17,653,099.69
三、长期股权投资减值损失	6,783,654.84	1,820,041.90
四、固定资产减值损失	22,955,256.06	1,500,000.00
五、在建工程减值损失	2,024,980.86	9,365,349.72
合计	483,339,831.89	63,704,798.16

(五十六) 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	34,460,068.38	-10,431,949.90
合计	34,460,068.38	-10,431,949.90

(五十七) 投资收益

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	19,979,208.47	69,104,381.11
处置长期股权投资产生的投资收益	148,317,190.59	-9,902.73
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		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	438,182.30	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		309,628.41
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	204,822,176.97	50,856,722.24
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		1,460,662.50
合计	373,556,758.33	121,721,491.53

(五十八) 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	1,152,694.76	1,960,470.66
其中：固定资产处置利得	1,152,694.76	1,960,470.66
无形资产处置利得		
政府补助	192,819,561.62	1,366,331,651.55
违约赔偿收入	12,381,872.87	20,557,518.88
其他	25,923,427.18	41,544,386.51
合计	232,277,556.43	1,430,394,027.60

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	68,846,701.05	1,173,483,849.70	与收益相关
南化搬迁停产损失补助			与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	说明
北海市财政局所得税返还			与收益相关
集装箱三港间穿梭巴士政府补贴		9,921,900.00	与收益相关
税收返还	8,888,284.05	8,844,393.87	与收益相关
诚德压延固溶建设项目补助	4,500,200.02	4,498,533.36	与资产相关
诚德压延煤气站建设项目补助	1,282,666.68	1,282,666.68	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		4,062,629.20	与收益相关
职工基本养老保险财政补贴	1,344,666.98	1,780,062.74	与收益相关
收北海财政局进口贴息拨款		4,451,063.00	与收益相关
收北海财政局能源节约利用资金		1,764,000.00	与收益相关
污染源自动监控设施社会化运行补助资金		193,701.71	与收益相关
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		10,465.00	与收益相关
北海市旅游局旅游专项扶持奖励资金	40,000.00	75,000.00	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	120,000.00	与收益相关
电石渣综合利用贷款贴息	200,000.00	256,500.00	与收益相关
南化递延收益摊销		29,842,203.66	与收益相关
油密封高炉煤气储存柜基础设施及产业发展资金（递延收益转入）	1,885,500.00	1,885,500.00	与资产相关
北海诚德新材料项目电力基础设施及产业发展资金（递延收益转入）	1,973,333.33	1,973,333.33	与资产相关
电力基础设施建设补助（递延收益转入）	1,066,666.67	1,066,666.67	与资产相关
北海诚德新材料项目 220 千伏输变电线路建设（递延收益转入）	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
三期码头建设工程	100,000.00	100,000.00	与资产相关
中国-东盟港口航线服务补助	2,166,600.00	10,832,900.00	与收益相关
防城港市社会保险事业局 2015 年企业稳岗补贴	6,000,085.25	1,042,785.00	与收益相关
财政局拨企业融资出口押汇贴息补贴		53,910.00	与收益相关
承接产业转移专项资金		610,000.00	与收益相关
气候变化补助		20,000.00	与收益相关
2015 年企业稳岗补贴		351,663.16	与收益相关
海铁联运补贴	8,425,800.00	50,000,000.00	与收益相关
北海市社会保险事业局\2014 年工业园财政补助		15,776.08	与收益相关
2015 年自治区产业化发展资金项目	91,666.61	41,666.67	与收益相关
2015 年自治区工业循环经济财政奖励项目		1,500,000.00	与收益相关
2015 年社会保险补助项目		307,972.88	与收益相关
“穿梭巴士”项目政府补贴	19,010,850.00	19,866,500.00	与收益相关
现代物流业补助资金		500,000.00	与收益相关
信息服务业专项资金		500,000.00	与收益相关

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

项目	本期发生额	上期发生额	说明
钦州市财政局财政技术改造资金补助		4,900,000.00	与资产相关
中国-马来西亚钦州产业园区管理委员会仓储项目专项补助		400,000.00	与资产相关
中国-马来西亚钦州产业园区管理委员会财政局财政补助		25,284,800.00	与资产相关
收财政局进口补贴		1,167,648.02	与收益相关
北海财政局出口专项补贴		300,000.00	与收益相关
北海社会保险事业局 2011-2014 工业园财政补助		916,137.20	与收益相关
收北海社保局 2014 工业园补助		48,000.00	与收益相关
收北海市环境保护局 2015 第一至三季度设施运行补助资金		78,393.04	与收益相关
电费补贴	10,000,000.00		与收益相关
2015 年北海市工业和信息化发展资金项目	3,600,000.00		与收益相关
南丹大厂锡多金属综合利用示范基地	7,511,469.12		与收益相关、与资产相关
金属矿资源高效利用和安全处置	6,480,697.12		与收益相关
重金属污染防治项目	3,301,194.73		与收益相关、与资产相关
科技奖励及科研经费	2,800,347.92		与收益相关
钦州市商务局 2016 年优化贸易结构补贴	3,050,000.00		与收益相关
企业用电奖励资金	2,608,100.00		与收益相关
临时停车场项目补助金	1,500,000.00		与收益相关
管委会物业补贴	1,627,400.00		与收益相关
安龙公司处理	1,238,108.77		与收益相关
企业发行超短期融资券补助资金	1,000,000.00		与收益相关
诚德厂区内污水管网补助	884,241.20		与收益相关
找矿资金	870,417.94		与收益相关
北部湾经济区重大人才项目专项补助资金	800,000.00		与收益相关
2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日经营农产品房产税	159,106.51		与收益相关
2014 年物流补贴资金	500,000.00		与收益相关
2016 年自治区节能技术改造财政奖励资金项目	700,000.00		与收益相关
2016 年市本级财政预算内应对气候变化及节能减排专项资金	30,000.00		与收益相关
矿产资源节约与综合利用奖励款	668,615.67		与收益相关
酸洗技改项目	666,666.72		与资产相关
财政进口贴息	617,404.00		与收益相关
矿山应急救援队建设资金	845,171.16		与资产相关
收到 125 亩地土地使税退税	83,312.52		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	说明
商务局补贴	389,739.00		与收益相关
中国-马来西亚钦州产业园区管理委员会财政局污水运输费补偿	1,210,000.00		与收益相关
钦州市政府马来西亚航线补贴款	360,000.00		与收益相关
诚德新材料扩能改造项目物流补贴	2,000,000.00		与收益相关
政府节能奖励	700,000.00		与收益相关
660亩土地专项补助	440,000.01		与资产相关
节能减排资金	805,595.22		与收益相关
基建项目政府补助	164,060.72		与收益相关
技改项目递延收益转入	533,333.33		与资产相关
2011年第二批企业技术改造竣工投产项目	50,004.04		与收益相关
2015年自治区两化融合资金项目	27,500.00		与资产相关
募集资金奖励款	500,000.00		与收益相关
北海市旅游发展委员会营销扶持奖	12,000.00		与收益相关
酒类交易中心补助	150,000.00		与收益相关
钦州市财政局新增就业岗位社保补贴 2016 年外经贸发展专项资金优化贸易结构项目资金-区内物流补助	830,000.00		与收益相关
北海社保局的社保补助	622,622.08		与收益相关
专利授权奖励资金	349,750.00		与收益相关
2013年新认定为广西壮族自治区级研发中心	627,778.88		与资产相关
第二批重金属污染防治中央专项资金	258,333.36		与资产相关
2010年第二批重点产业发展技术改造资金项目	94,275.72		与资产相关
创新奖励	660,000.00		与收益相关
科技进步奖励	220,000.00		与收益相关
南宁市良庆区财政国库外经贸发展专项补助资	58,437.00		与收益相关
废水深度处理和雨污分流减排工程	199,999.98		与收益相关
大厂矿田环境综合治理工程	720,000.00		与收益相关
大厂矿区城镇公用设施整改项目	28,000.00		与收益相关
物流费补助	500,000.00		与收益相关
铁山港管委会以奖代补资金	30,000.00		与收益相关
南宁市财政局拨回出口增量奖金	84,106.91		与收益相关
外经贸发展专项补助资金	91,821.00		与收益相关
防城港防风网工程项目政府补助	125,683.38		与收益相关
社会保障和就业补助	607,329.87		与收益相关
企业技术补助金	88,041.64		与收益相关
节能减排专项补助	150,000.00		与收益相关
钦州市财政局 2015 年钦市财建(2016)84 号其他城乡社区公共设施支	120,100.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	说明
钦州市财政局 2016 年 1 到 6 月集装箱补贴	60,200.00		与收益相关
其他补助	465,575.46	909,681.58	与收益相关
合计	192,819,561.62	1,366,331,651.55	

(五十九) 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	18,107,720.40	871,398,816.08
其中：固定资产处置损失	18,077,968.50	668,659,080.57
无形资产处置损失	29,751.90	202,739,735.51
债权转让损失		450,931,865.56
土地修复费用		179,954,757.17
对外捐赠	1,907,198.49	1,342,880.00
资产报废、毁损损失	1,468,109.37	
赔偿金、违约金及罚款支出	9,630,236.00	37,550,539.90
担保赔偿款	68,762,286.29	
其他	5,746,754.07	7,434,542.04
合计	105,622,304.62	1,548,613,400.75

(六十) 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	384,722,804.53	269,776,651.17
递延所得税调整	45,607,355.34	-22,353,297.69
合计	430,330,159.87	247,423,353.48

(六十一) 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

1、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						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	-227,726.11	-56,931.53	-170,794.58	-6,034,741.65	312,127.67	-6,346,869.32
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-227,726.11	-56,931.53	-170,794.58	-6,034,741.65	312,127.67	-6,346,869.32
2、外币财务报表折算差额	58,039,986.43		58,039,986.43	20,534,691.21		20,534,691.21
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	58,039,986.43	-	58,039,986.43	20,534,691.21		20,534,691.21
三、其他综合收益合计	57,812,260.32	-56,931.53	57,869,191.85	14,499,949.56	312,127.67	14,187,821.89

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)	本年年初余额	增减变动金额(减少以“-”号填列)	期末余额
可供出售金融资产公允价值变动损益	15,476,911.17	-6,346,869.32	9,130,041.85	-170,794.58	8,959,247.27
外币财务报表折算差额	-1,693,230.13	20,534,691.21	18,841,461.08	58,039,986.43	76,881,447.51
其他综合收益合计	13,783,681.04	14,187,821.89	27,971,502.93	57,869,191.85	85,840,694.78

(六十二) 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(%)
物流园三期项目	在建工程	26,158,086.22	3
冷库 6#库	在建工程	3,643,391.67	4.90
大榄坪 13#、13#泊位	在建工程	6,726,022.21	4
防城港旅游码头	在建工程	4,925,233.34	4.12
东湾 513~516#泊位工程	在建工程	10,630,249.99	5.38
501 泊位项目建设	在建工程	39,690.00	4.41
二期生产线	在建工程	4,571,554.40	4.99
大榄坪 3-8 泊位	在建工程	2,203,328.12	6.19
金鼓江航道	在建工程	14,937,500.00	5.60
大榄坪石油码头	在建工程	3,922,760.84	6.19
钦州港石油减载平台	在建工程	37,621,685.47	6.49
大榄坪北 1#—3#泊位	在建工程	50,954,624.51	6.49
铁山港 1#—4#泊位工程项目	在建工程	27,908,117.26	6.19
铁山港 5#—6#泊位工程项目	在建工程	4,450,894.67	6.49
铁山港 7#—8#泊位工程项目	在建工程	18,376,347.59	6.49
铁山港 9#—10#泊位工程项目	在建工程	18,376,347.59	6.49
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	在建工程	21,292,937.85	5.96
车河灰岭尾矿库工程	在建工程	4,878,419.03	5.96
105 号矿体深部探矿	在建工程	1,162,204.03	5.12
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	在建工程	1,604,479.79	5.12
铜坑全尾砂结构流体胶结充填系统改造土建工程	在建工程	635,964.79	5.96
灰岭尾矿库雨污分流工程	在建工程	236,579.59	5.96
其他工程	在建工程	4,476,106.14	5.96
合计	——	269,732,525.10	——

(六十三) 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	-140,463,941.12	-336,349,572.47
2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响		

(六十四) 租赁

1、融资租赁期末未确认融资费用的余额为 138,417,813.22 元。

(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	9,123,073.80		138,153,308.60	31,049,295.37	
机器设备	3,088,364,053.10	671,991,733.51	2,334,239.74	1,992,838,624.46	499,352,579.52	2,543,846.86
运输工具	252,832,764.44	181,088,372.21	994,444.83	389,663,564.46	216,126,624.17	1,047,090.67
土地（租广西有色大厂6宗土地）	368,891.70					
合计	3,366,843,621.27	862,203,179.52	3,328,684.57	2,520,655,497.52	746,528,499.06	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）	557,462,392.50
1年以上2年以内（含2年）	377,841,252.28
2年以上3年以内（含3年）	642,169,537.44
3年以上	368,921,496.46
合计	1,946,394,678.68

(六十五) 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	586,774,599.93	-276,389,500.40
加：资产减值准备	483,339,831.89	63,704,798.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	853,416,646.40	1,191,671,980.98
无形资产摊销	671,119,203.52	71,231,062.53
长期待摊费用摊销	61,009,801.38	46,343,251.69
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）	16,955,025.64	869,438,345.42
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）	-34,460,068.38	10,431,949.90
财务费用（收益以“-”号填列）	1,525,150,268.46	1,223,719,846.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-373,556,758.33	-121,721,491.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-243,032,378.58	-21,134,893.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,836,989.52	-1,218,403.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,358,007.13	-375,959,220.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,063,770,905.29	-548,545,022.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,762,281,153.13	491,879,617.06
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	2,826,010,927.44	2,623,452,319.14
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	4,556,716,509.70	6,782,775,907.99
减：现金的年初余额	6,782,775,907.99	5,972,363,126.79
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	-2,226,059,398.29	810,388,035.18

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,556,716,509.71	6,782,775,907.99
其中：库存现金	327,098.96	1,572,812.71
可随时用于支付的银行存款	4,412,721,226.42	6,635,107,945.78
可随时用于支付的其他货币资金	143,668,184.33	146,095,149.50
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	4,556,716,509.71	6,782,775,907.99

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司下属公司北部湾港股份有限公司的资本承诺事项如下：

项目	年末余额	年初余额
一购建长期资产承诺	156,072,577.24	205,497,839.12
一大额发包合同	1,053,390,250.20	525,597,400.00
一对外投资承诺		5,079,366.00
合计	1,209,462,827.44	736,174,605.12

本公司下属公司北部湾港股份有限公司的对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	3,304,265.58	3,146,919.60
资产负债表日后第 2 年	3,469,478.86	3,304,265.58

资产负债表日后第 3 年	3,642,952.80	3,469,478.86
以后年度	21,136,094.54	24,779,047.34
合计	31,552,791.78	34,699,711.38

2、或有事项

(1) 瓮福国际贸易股份有限公司（以下简称“瓮福国际”）诉公司下属公司北海新力进出口贸易有限公司（以下简称“新力公司”）及北海泛北商贸有限公司（以下简称“泛北公司”）买卖合同纠纷案，于 2016 年 8 月 11 日收到贵州省高级人民法院送达的传票。因新力公司及泛北公司从 2014 年 6 月至 12 月期间与瓮福国际开展贸易合作业务，发生贸易合同纠纷，瓮福国际向法院提起诉讼，请求判令新力公司、泛北公司及公司连带向瓮福国际支付欠款 12,193.13 万元、违约金 3,136.24 万元、律师代理费 88.40 万元以及诉讼费等。2017 年 1 月 5 贵州省高级人民法院作出一审判决：1、新力公司向瓮福国际支付货款 10,084.49 万元及利息 1,818.30 万元；2、泛北公司向瓮福国际支付货款 2,108.67 万元及利息 654.77 万元；3、新力公司和泛北公司分别支付瓮福国际律师代理费 29.00 万元和 6.00 万元；4、驳回原告瓮福公司其余诉讼请求。该案件受理费 81.27 万元，由新力公司负担 67.72 万元，泛北公司负担 13.54 万元。一审判决后，新力公司及泛北公司已提起上诉，二审未开庭。公司律师认为法院支持我方上诉请求的可能性较大，且公司考虑：即使是二审败诉，公司仍可以向第三方追偿，且已经采取了有效的措施，因此本期未对该诉讼事项计提预计负债。

(2) 微软公司（Microsoft Corporation）向南宁市中级人民法院起诉公司侵害计算机软件著作权案，于 2016 年 7 月 19 日向公司送达传票。微软公司就公司涉嫌非法复制、安装和商业使用微软公司享有著作权的 Microsoft Office（办公软件）、Microsoft Sever（微软服务器）、Microsoft Windows（微软视窗）提起诉讼，诉讼请求包括停止侵权、索赔 180.24 万元、公开道歉和承担诉讼费用。由于尚未开庭审理最终赔付金额难以预计。

(3) 南宁四富商贸有限公司诉本公司下属公司防城港北部湾港务有限公司买卖合同纠纷案，认为其堆放在防城港北部湾港务有限公司码头内“天使雅阁”轮项下的煤炭享有所有权，要求提货遭拒，故向法院提起了诉讼，2016 年 8 月 15 日收到广东省广州市中级人民法院传票，现在一审尚未开庭。本案涉及货物，属于防城港务集团有限公司（下称“防城集团”）诉广东蓝粤能源发展有限公司（下称“蓝粤公司”）货物保管合同纠纷案涉及的部分货物，后蓝粤公司进入破产清算程序，其资产及在码头所有货物目前均由北京大成（广州）律师事务所进行管理处置。本案南宁四富商贸有限公司的权利与防城港北部湾港务有限公司货物留置权、蓝粤公司各债权人的抵押权、普通债权等各方权利存在冲突，因此我公司未予办理提货。

(4) 本公司下属公司防城港北部湾港务有限公司起诉广东裕莱投资发展有限公司，于 2014 年 12 月 26 日获得北海海事法院受理。防城港北部湾港务有限公司 2012 年 9 月 28 日起向广东裕莱投资发展有限公司提供货物保管服务，截至 2014 年 11 月 30 日，广东裕莱投资公司欠港口费、堆存费 448.52 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权，防城港北部湾港务

有限公司向北海海事法院提起了诉讼并申请采取诉讼财产保全。一审判决广东裕莱投资公司向防城港北部湾港务有限公司支付各项费用合计 380.00 万元。二审判决支持一审裁决，已生效。但广东裕莱公司处于资不抵债的状态，其留置货物经法院流拍后以物抵债 80.77 万元交付防城港北部湾港务有限公司，其余债权无财产线索可供执行。

(5) 本公司下属公司防城港北部湾港务有限公司起诉中艺华海进出口有限公司，于 2015 年 5 月 6 日获北海海事法院受理。防城港北部湾港务有限公司 2011 年 2 月 23 日起向中艺华海进出口有限公司提供港口作业服务，截至 2015 年 4 月 20 日，中艺华海公司欠港口费、堆存费 2,134.12 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权，防城港北部湾港务有限公司向北海海事法院提起了诉讼并申请法院采取诉讼财产保全措施。一审判决被告向防城港北部湾港务有限公司支付 2,037.76 万元及利息，被告不服提起上诉，二审驳回起诉，判决已生效。本诉讼法律关系明确，案件事实清楚，已经胜诉，但中艺华海公司目前已处于资不抵债的状态，查封冻结股权价值正在评估，后续执行有一定难度。

(6) 本公司下属公司防城港北部湾港务有限公司起诉防城港市泰灝矿业有限公司，于 2016 年 4 月 18 日获得北海海事法院受理。防城港北部湾港务公司 2012 年期间向泰灝矿业公司提供港口货物作业服务，截至 2015 年 12 月 31 日，欠港口费、堆存费 274.83 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权，防城港北部湾港务有限公司向北海海事法院提起了诉讼。2016 年 9 月 20 日一审判决泰灝公司支付各项费用合计 273.53 万元及相应违约金。本诉讼对公司的影响：泰灝矿业公司的货物不能完全抵偿债务，且公司存在资不抵债的情况，后期执行有一定难度。

(7) 本公司下属公司防城港北部湾港务有限公司起诉中国防城外轮代理有限公司港口作业合同纠纷案，于 2016 年 1 月 29 日获得北海海事法院受理。防城港公司 2012 年期间向防城外代公司提供港口货物作业服务，截至 2015 年 12 月 31 日，防城外代公司欠港口费、堆存费 2,036.28 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权，防城港公司向法院提起了诉讼。已立案，2016 年 6 月 23 日一审已开庭，未判决。

(8) 本公司下属公司钦州市港口（集团）有限责任公司起诉中国银行股份有限公司南宁市五象广场支行、中国农业银行股份有限公司南宁南湖支行港口货物保管合同纠纷案，于 2017 年 2 月 4 日获北海海事法院受理。上述被告向南宁市青秀区法院申请查封广西先林进出口有限公司“信浓”轮 31678 吨铁矿，钦州公司按南宁青秀区法院协助执行通知书要求自 2014 年 12 月 31 日起至至今一直协助查封“信浓”轮 31678 吨铁矿，提供了相应的保管服务，产生保管费 1,110.31 万元，但上述被告均没有支付保管费。为了保障公司能及时有效地实现债权钦州公司向法院提起了诉讼。2017 年 2 月 4 日立案，一审未开庭。

(9) 本公司下属公司钦州市港口（集团）有限责任公司起诉广西先林进出口有限公司，于 2015 年 4 月 22 日获北海海事法院受理。广西先林进出口有限公司委托公司进行港口货物装卸、中转、堆存保管等服务，没按合同约定向原告支付港口作业费、保管费 1,112.19 万元

及违约金 500.49 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权钦州市港口（集团）有限责任公司向北海海事法院提起了诉讼。2015 年 11 月 16 日一审判决钦州市港口（集团）有限责任公司胜诉。2016 年 3 月 28 日钦州公司向法院申请强制执行。2016 年 12 月 26 日，本案因拍卖留置货物约 6.10 万吨铁矿流拍，法院裁定以物抵债方式抵偿债务 714.96 万元，未发现其他可供执行财产。

（10）本公司下属公司防城港北部湾港务有限公司起诉信宝资源有限公司港口作业合同纠纷案，于 2015 年 7 月 20 日获北海海事法院受理。防城港公司 2013 年 7 月 1 日起向信宝资源有限公司提供港口作业服务，截至 2015 年 4 月 30 日，信宝资源有限公司欠港口费、堆存费 905.10 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权，防城港公司向法院提起了诉讼。一审判决信宝资源有限公司支付各项费用合计 871.95 万元。但被告在境外，且在境内无可供执行的财产，后期执行存在一定难度。

（11）本公司下属公司防城港北部湾港务有限公司起诉广西远进商贸有限公司港口作业合同纠纷案，于 2016 年 1 月 29 日获得北海海事法院受理。防城港公司 2012 年期间向远进商贸公司提供港口货物作业服务，截至 2015 年 12 月 31 日，远进商贸公司欠港口费、堆存费 580.12 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权，防城港公司向法院提起了诉讼。已立案，2016 年 7 月 18 日一审已开庭，未判决。

（12）本公司下属公司钦州市港口（集团）有限责任公司起诉广西先林进出口有限公司港口作业合同纠纷案，于 2017 年 2 月 4 日获北海海事法院受理。广西先林公司委托钦州公司对“信浓”轮 31,678.00 吨铁矿进行装卸、中转、堆存保管等服务，但没按合同约定向支付港口作业费 116.07 万元及违约金 122.91 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权钦州公司向法院提起了诉讼。2017 年 2 月 4 日立案，一审未开庭。

（13）本公司下属公司北海新力贸易进出口公司起诉贵州华能焦化制气股份有限公司买卖合同纠纷案，已于 2016 年 1 月 28 日由贵州省高级人民法院受理。北海新力公司于 2012 年起向被告供应煤炭，没有按期支付货款，欠付北海新力公司货款本金及违约金共计 2,688.40 万元，北海新力公司为了保障公司能及时有效地实现债权，向贵州省高级人民法院提起了诉讼。2016 年 5 月 19 日贵州省高级人民法院一审已判决北海新力贸易进出口公司胜诉，该判决已于 2016 年 7 月 22 日生效，已申请财产保全，查封了被告的土地财产，并申请强制执行。2016 年 11 月 23 日贵州省高级人民法院作出执行裁定终结本次执行程序。现已重新申请恢复强制执行程序。

十、资产负债表日后事项

- 1、资产负债表日后诉讼事项详见“附注九、2、（1）和附注九、2、（2）”披露情况。
- 2、经本公司下属公司北部湾港股份有限公司 2017 年 3 月 29 日第七届董事会第十九次会

议决议通过，北部湾港股份有限公司 2016 年度利润分配预案以 2016 年末的总股本 954,045,720 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.39 元（含税），资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股。此议案尚须提请北部湾港股份有限公司股东大会审议通过。

3、2016 年 1 月 3 日，根据南宁市中级人民法院（（2015）南市民破重字第 1-2 号）《通知书》的通知，本公司下属公司广西华锡集团股份有限公司向广西有色金属集团有限公司破产管理人申报债权 1,634,278,655.06 元，3 月 18 日，广西有色集团破产管理人在广西南宁市中级人民法院组织召开第一次债权人大会，确认了上述债权及已办理的股权质押有优先受偿权。2016 年 9 月 12 日，南宁市中级人民法院裁定终止广西有色金属集团有限公司重整程序，宣告有色集团破产。根据有色集团第四次债权人会议表决通过的有色集团破产财产变价方案，北部湾产权交易所受广西有色金属集团有限公司管理人委托，对 21 项标的进行公开挂牌转让，2017 年 1 月开始进行破产财产挂牌拍卖，第一轮挂牌拍卖中上述质押股权流拍。截止报告日，破产财产拍卖还在继续，该事项对未来产生的影响具有不确定性。

十一、其他重要事项

1、本公司下属公司北部湾港股份有限公司于 2016 年 2 月 29 日公告，北部湾港股份有限公司正在筹划注入控股股东广西北部湾国际港务集团有限公司所属港口经营性资产，涉及资产重组事项，2016 年 12 月 22 日，北部湾港股份有限公司已收到中国证券监督管理委员会《行政许可申请受理通知书》（163782 号），截至财务报告批准报出日，重组事项尚在进行中。

2、自 2013 年 11 月起，广西有色金属集团有限公司（下称“广西有色集团”）因资金周转困难委托本公司下属公司广西华锡集团股份有限公司（下称“广西华锡集团”）通过银行借款为其融资，因此事项，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司下属公司广西华锡集团应收广西有色集团款项 1,634,278,655.06 元，其中 6.75 亿元为代广西有色集团向国开行所借 6.75 亿元贷款形成，有色集团以其所持有本公司下属公司广西华锡集团 18.11%（原 25.0174%）股权作为相应的质押，预计债权债务能够相互抵销；其余 9.59 亿元为广西有色集团以其所持有广西有色金属集团稀土开发有限公司 100.00%的股权、中铝广西有色稀土开发有限公司 40.00%的股权、广西有色桂北投资公司 100.00%股权、中国有色桂林矿地质研究院有限公司 40.00%的股权、广西冶金研究院有限公司 100.00%股权作为相应的质押。2016 年广西有色集团正式宣告破产，2017 年 1 月开始进行破产财产挂牌拍卖，第一轮挂牌拍卖中上述质押股权流拍，根据《广西有色金属集团有限公司破产财产变价方案》，综合考虑上述股权评估、拍卖情况，本公司下属公司广西华锡集团对广西有色集团债权计提了 2.32 亿元坏帐准备。

3、本公司下属公司河池五吉公司因承担广西有色金属集团有限公司借款担保连带赔偿责任，被中行琅东支行起诉，根据 2016 年 12 月 12 日南宁市中级人民法院作出的判决，“需偿还本金 8,000.00 万元及利息 5,305,439.79 元，承担律师服务费 850,000.00 元、案件受理费

473,850.00 元，财务保全费 5000 元，合计 8,663.43 万元”。同时，“若五吉公司代偿行为发生在广西有色集团破产财产分配之前，由中国银行将破产中申报的份额让渡给五吉公司”，依据该判决结果，公司确认了 8,663.43 万元债务及 6,930.74 万元赔偿损失（预计 20.00%受偿率）。

4、本公司下属公司广西佛子矿业有限公司所持有的佛子冲铅锌矿采矿许可证已于 2014 年 8 月到期，先后两次申请顺延，并于 2015 年 2 月停产。2015 年 8 月，根据自治区国土资源厅下达的《缴费通知》和《准予办理采矿登记的通知》（桂国土资采发[2015]32 号），佛子公司预缴了采矿权价款 1,755.00 万元、采矿权使用费 14,000.00 元，得以办理短期采矿许可证（有效期一年）并复产；2016 年 8 月，佛子矿取得采矿许可证，确认采矿权价款 9,701.00 万元，并支付价款 1,245.00 万元、采矿权使用费 14,000.00 元。

5、在自治区国资委、金融办、银监局指导协调下，为加快推进支持企业解困、化解债务危机，维护债权金融机构共同利益，统一债权金融机构行动，2016 年 5 月由国开行广西分行牵头组建了本公司下属公司广西华锡集团债权金融机构委员会（下称“债委会”），成员行包括国开行广西分行、农行广西分行、浦发南宁分行、光大南宁分行、工行广西分行、中行广西分行、建行广西分行、交行柳州分行、兴业南宁分行、柳州农信社、平安广州分行、民生成都分行共 12 家金融机构。

按照《中国银监会办公厅关于做好银行业金融机构债权人委员会有关工作的通知》（银监办便函[2016]1196 号）的要求，债委会各成员单位“一致行动，切实做到稳定预期、稳定信贷、稳定支持，最大限度帮助广西华锡集团实现解困”。2016 年 10 月债委会表决通过了华锡银团贷款工作方案：就存量贷款 68.59 亿元（不含保证金）组建银团，未来三年内保持贷款额度不变，贷款协议利率执行不高于中国人民银行同期同档次基准利率。上述银团方案将有力保障公司稳定经营并有效控制财务费用。

根据债委会通过的华锡银团贷款工作方案以及银团贷款相关方的反馈情况，2017 年 1 月 19 日银团贷款协议相关文本修改完成。截止报告日，银团贷款协议文本正在签署。

6、根据生产经营需要，本公司下属公司广西华锡集团与河池鑫华冶炼有限公司于 2014 年 4 月签订《广西苍梧县有色金属冶炼有限公司生产经营租赁承包合同书》，将本公司下属公司广西华锡集团子公司梧州华锡冶炼有限公司（以下简称梧州冶炼公司）整体租赁承包给河池鑫华冶炼有限公司（以下简称鑫华公司）自主经营，承包期 1 年，2014 年 12 月 31 日租赁期满到期。2015 年双方根据协议，对鑫华公司与梧州华锡冶炼公司在租赁期间因使用原料、租赁及代垫费用等结算形成的负债，进行清理归偿。2015 年 12 月，双方就河池鑫华可以用于抵偿债务的实物资产进行清查盘点，并签订了《实物抵债确认协议》、《债务转移三方协议书》，约定：以双方盘点核实后的河池鑫华公司及其子公司梧州鑫华公司所拥有的原材料、中间品、产成品、固定资产等 7,797.88 万元、以及河池鑫华公司所拥有的广西有色集团汇元锰业公司债权 3,459.24 万元一并抵偿梧州华锡冶炼公司部分债务，并承诺本次抵偿后剩余债

务另行偿还。截止报告日，相关的实物资产已接收完毕。

鉴于鑫华公司用以上实物及债权抵偿后，余下的欠款 71,501,848.76 元存在无力清偿的风险，本公司对该应收款项计提坏帐准备 42,901,109.26 元，其中本年补提 3,123,796.67 元；另外，河池鑫华抵偿的广西有色金属集团汇元锰业公司债权 34,592,384.00 元，由于受有色金属集团进入破产程序的影响，目前面临拍卖重整等不确定性，计提坏账准备 10,377,715.20 元。

7、根据国土发（2011）88 号文，财政部、国土资源部与广西区人民政府签署的《关于建设矿产资源综合利用示范基地的合作协议》，本公司下属公司广西华锡集团作为南丹大厂锡多金属综合利用示范基地建设单位，在 2011 年至 2015 年将获得中央财政投入 4.10 亿元政府补助，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计收到该项目 3.915 亿元政府补助。

十二、关联方关系及其交易

（一）本企业的最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广西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
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	何永雷	投资融资	10,000.00	100	100	682149477
广西泛海商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张树新	贸易	50,000.00	100	100	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	韦韬	矿产品加工销售	50,000.00	52	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	苏远辉	港口运营	1,000.00	100	100	56909912-1
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	韦韬	金属加工	50,000.00	84.16	84.16	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	黄晓波	邮轮运营	5,000.00	100	100	58430111—3
广西北港商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	区永洪	物业管理	2,500.00	100	100	58714822-2

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2016年1月1日—2016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	周盈新	港口运营	1,000.00	100	100	59982937—5
广西北港电子商务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张树新	电子商务	2,000.00	100	100	59322881-9
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	黄冠权	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	周小溪	机械生产	10,000.00	53.57	53.57	58892841—X
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	韦韬	金属加工	50,000.00	52	52	06172548-6
广西港青油脂有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	张树新	植物油运输加工	30,000.00	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	韦韬	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	周小溪	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
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	张树新	油脂加工	10204.0817	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	邹志卫	物流服务	2,0000.00	100	100	31584450-7
南宁化工集团有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张建辉	化工	11,984.00	100	100	198287763
广西北港建设开发有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	黄晓波	施工建设	1000	100	100	581996271
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	周盈新	园区开发	1000	100	100	677725855
广西华锡集团股份有限公司	有限公司	境内非金融子企业	河池	周小溪	有色金属加工	158859.6492	58.869	58.869	727673927
广西桂江有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	任燮康	投资	7500	100	100	727673927
北海港兴码头经营有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	何永雷	港口运营	100	100	100	MA5KBKN80

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
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	何永雷	港口运营	100	100	100	MA5KBK6FX
二级以下子公司									
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	黄晓波	房地产开发	10,000.00	100	100	199364628
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	吴启华	装卸、仓储	10,000.00	100	100	68211450-6
广西泛洲物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	吴启华	物流服务	8,750.00	51	51	05601779-2
北海兴港码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	莫启誉	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	吴启华	港口运营	1,000.00	100	100	31015829—2
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	黄晓波	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	何永雷	能源开发	7000.00	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	吴启华	物流服务	2,250.00	100	100	72308958-X
防城港中港建设工程有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	王田	建筑工程	10,000.00	100	100	73223477-7
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	吴云	汽车销售	1,000.00	100	100	75120286-9
防城港晶源矿业投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	何永雷	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	何永雷	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	王田	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	冯广城	农业开发	10,000.00	100	100	05951853-3
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	何永雷	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	谢汝策	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	78.78	78.78	19930090-7

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2016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
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	陈一坚	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	王玉东	市场管理	285.00	65	65	718845926
广西邕江一品投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	黄晓波	房地产开发	50,000.00	80	80	07522593-3
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	张萍	安装工程	2,000.00	100	100	695356467
防城港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	张树新	粮油工业	USD4900	51	51	55225085X
北海泛北商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	何典治	贸易	20,000.00	100	100	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
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
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
钦州北港物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	吴启华	物流	1000.00	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	肖伟宽	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	邓华礼	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
广西象州晶源贸易有限公司	有限公司	境内非金融子企业	象州	何永雷	矿产品销售	100.00	100	100	57684406-2
广西象州晶源港务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	象州	王玉东	矿产品销售	300.00	100	100	57684748-2
贵州省天柱晶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
柳州晶源房地产有限公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	何永雷	房地产开发	800.00	100	100	06358845-4
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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2016年1月1日—2016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
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	何典治	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	吴启华	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	方萌	港口运营	50,000.00	60	60	55470005-X
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	751232216
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	胡纬综	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	何永雷	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	陈斯禄	港口运营	1,000.00	100	100	31015869-8
防城港胜港码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	何永雷	港口运营	100.00	100	100	MA5KBL1N6
广西上思十万山天然矿泉水有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	宋殷明	饮用水类生产销售	1,000.00	100	100	MA5K9F1Q3
北海诚德镍铬合金工程技术研究中心		境内非金融子企业	北海	韦韬	专业咨询	50	100	100	569058207
佛山市诚德新材料有限公司	有限公司	境内非金融子企业	佛山	李泉	金属加工	50000	100	100	MA4UW3TN7
广西北港物业服务集团有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	区永洪	物业管理	650	100	100	55474321X
北部湾控股(马来西亚)有限公司	有限公司	境外非金融子企业	马来西亚	周小溪	投资管理	MYR 50	100	100	
北港国际有限公司	有限公司	境内非金融子企业	香港	张树新	贸易代理	USD 10,000	100	100	
北港航运有限公司	有限公司	境内非金融子企业	香港	吕忠志	远洋运输	USD 500	100	100	
广西北投宝迪红供应链有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	周盈新	酒类批发	983	60.14	60.14	61712036
北海北港物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	吴启华	道路货物运输	1000	100	100	330718613
玉林北港物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	吴启华	道路货物运输	1000	100	100	340379950
广西港铁物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	徐良	货物运输代理	5000	50	50	MA5KA3T79

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
南宁狮座建材有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	覃卫国	水泥制造	20800	100	100	619309263
兴义市立根电冶有限公司	有限公司	境内非金融子企业	贵州黔东南	覃卫国	无机盐制造	3459	51.54	51.54	755399865
梧州市联溢化工有限公司	有限公司	境内非金融子企业	梧州	覃卫国	基础化学原料制造	6575	54.1	54.1	735172241
广西南宁正新科技开发有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	赖晓杨	专业咨询	50	100	100	718806564
广西北港六景产业园投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	郑桂林	自有房地产经营	10000	100	100	96021657
南宁化工股份有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	韦韬	基础化学原料制造	23514	32	32	708731343
南宁绿洲化工有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	任起盈	基础化学原料制造	10000	51	51	664823149
广西北港工程设计有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	黄晓波	工程勘察设计	200	60	60	MA5K97926
广西南宁北港酒店管理有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	黄晓波	其他企业管理服务	100	60	60	MA5K9XAW9
桂林北港物流园建设开发有限公司	有限公司	境内非金融子企业	桂林	黄晓波	投资与资产管理	2,000	100	100	MA5KAP7D8
广西北部湾国际码头管理有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	周小溪	装卸搬运	500	51	51	MA5K90Y77
广西北部湾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	周小溪	装卸搬运	121,000	51	51	MA5K90Y69
广西铁山东岸码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	陈斯碌	装卸搬运	60,000	70	70	MA5KB2G95
防城港北港码头经营有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	陈斯碌	装卸搬运	100	100	100	MA5KBL1K1
北海北港码头经营有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	苏远辉	其他运输代理业	1,041	100	100	340276214
广西北部湾港能源化工港务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	谢汝策	装卸搬运	500	100	100	MA5KAJ027
广西桂江资本控股有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁市	周少波	投资与资产管理	800	100	100	54354939
桂江企业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	香港	周少波	投资与资产管理	1000 万港币	100	100	
广西高峰矿业有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	河池	姚根华	锡矿开采	15,800	53	53	198230791
来宾华锡冶炼有限公司	有限公司	境内非金融子企业	来宾	唐罡	锡矿采选	30,000	100	100	564018433

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
广西佛子矿业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	梧州	黎全	铅锌矿采选	8,000	100	100	199271800
岑溪市河三矿业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	梧州	黄汉波	铅锌矿采选	1,000	100	100	559423514
柳州华锡锡材料有限公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	韦成果	贵金属压延加工	1,000	100	100	727683041
梧州华锡冶炼有限公司	有限公司	境内非金融子企业	梧州	张冬生	铅锌矿冶炼	12,000	100	100	199279343
广西二一五地质队有限公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	刘德禄	固体矿产资产勘查	1,870	100	100	498505929
柳州华锡有色设计研究院有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	杨奕旗	地质、采矿、选矿、冶炼工艺设计和试验研究	300	100	100	273039154
柳州华锡有色工程地质勘察有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	沈震	工程勘察劳务	180	100	100	198627406
河池华锡物资供应有限公司	有限公司	境内非金融子企业	河池	肖桂华	金属及金属矿批发	500	100	100	747998809
香港永超发展有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	香港	张小宁	金属及金属矿批发	1 万元港币	100	100	
上海锡海工贸有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	上海	韦斌	金属及金属矿批发	500	100	100	132988743
深圳市来宾贸易有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	深圳	韦斌	金属及金属矿批发	50	100	100	715219671
北京华锡金海经贸有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	北京	韦斌	金属及金属矿批发	200	100	100	634382717
郑州华锡经贸有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	河南郑州	韦斌	金属及金属矿批发	51	100	100	724104438
武汉华锡经贸有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	湖北武汉	韦斌	金属及金属矿批发	50	100	100	722728861
沈阳华锡金海经贸有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	辽宁沈阳	韦斌	金属及金属矿批发	50	100	100	774832628
成都锡海经贸有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	四川成都	韦斌	金属及金属矿批发	50	100	100	777463784
无锡市桂海有色金属有限公司	有限公司	境内非金融子企业	江苏无锡	韦斌	其他化工产品批发	51	100	100	673915379
佛山市南海区锡海金属材料有限公司	有限公司	境内非金融子企业	广东佛山	韦斌	其他化工产品批发	100	100	100	67524138-X

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
来宾金海实业有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	来宾	张小宁	金属及金属矿批发	1,500	100	100	753726818
柳州百韧特先进材料有限公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	陈进中	贸易	50	75	75	785232396
柳州市华宏汽车销售服务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	刘德禄	汽车销售	1,000	100	100	723073932
河池华锡制衣有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	河池	李秀成	服装、针纺织品等加工及销售	77	51	51	322656627
柳州振华物业服务有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	覃维刚	物业服务	50	100	100	330663843
河池五吉有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	河池	张小宁	锌铅矿采选	5,080	69.9602	69.9602	765807850
南丹县五吉矿业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	河池	陆忻宁	有色金属矿产品购销	50	100	100	788421475
河池五吉箭猪坡矿业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	河池	陆忻宁	有色金属矿采选	51	100	100	799739948
河池市新世纪贵金属有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	河池	唐庆丰	银冶炼	72	100	100	718829125

（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
钦州金谷投资有限公司	联营企业
广西中燃船舶燃料有限公司	联营企业
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	联营企业
防城港泰港实业发展有限公司	联营企业
防城港中一重工有限公司	联营企业
防城港中储粮油脂有限公司	联营企业
广西北部湾港安船舶环保有限公司	联营企业
中国钦州外轮代理有限公司	联营企业
泛湾物流股份有限公司	联营企业
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	联营企业
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	合营企业
防城港中储粮食仓储有限公司	联营企业
中海油广西防城港天然气有限公司	联营企业
Kuantan Port Consortium Sdn Bhd	联营企业
马中关丹产业园有限公司	联营企业
广西惠禹粮油工业有限公司	联营企业

被投资单位名称	关联关系
广西钦州保税港区博时汽车供应链产业基金（有限合伙）	联营企业
广西大白鲨网络科技有限公司	联营企业
广西渤海农业发展有限公司	联营企业
广西南宁兰怡精细化工有限责任公司	联营企业
深圳市汉德胜化工有限公司	联营企业
南宁中南油化工有限公司	联营企业
安龙宏能焦化有限公司	联营企业
南丹县南方大山选矿厂（腾南公司）	联营企业
广西河池有色集团有限公司	联营企业
珠海三灶区房地产项目	联营企业
桂江船务有限公司(优先股)	联营企业
梧州市顺景港澳船务有限责任公司	联营企业
广西金益盈投资管理中心(有限合伙)(优先级合伙人)	联营企业

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）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	5,856,437,880.69	100.00	44,341.23	
其中：组合 1（账龄分析）	268,098,942.66	4.58	44,341.23	0.02
组合 2（保证金等）				
组合 3（关联方款项）	5,588,338,938.03	95.42		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,856,437,880.69	100.00	44,341.23	

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	4,418,190,088.04	100.00	54,191.69	
其中：组合 1（账龄分析）	466,634,408.99	10.56	54,191.69	0.01
组合 2（保证金等）				
组合 3（关联方款项）	3,951,555,679.05	89.44		
单项金额虽不重大但单项计提坏				

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
账准备的其他应收款				
合计	4,418,190,088.04	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	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,789,890.65	0.5	8,949.45	457,269,064.04		
1 至 2 年	265,503,522.01	0.01	33,179.78	8,005,939.78		
2 至 3 年				43,720.67	6	2,623.24
3 至 4 年				515,684.50	10	51,568.45
4 至 5 年	5,530.00	40	2,212.00	800,000.00		
5 年以上	800,000.00					
合计	268,098,942.66	0.02	44,341.23	466,634,408.99	0.01	54,191.69

注：本期应收广西投资集团银海铝业有限公司未计提坏账准备。

(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	5,112,459,588.65	4,862,098,944.42	111,772,810.91	9,862,785,722.16
对合营企业投资	74,040,191.08	250,000,000.00	5,586,205.71	318,453,985.37
对联营企业投资	1,642,145,824.14	38,591,267.05	1,297,616,669.98	383,120,421.21
小计	6,828,645,603.87	5,150,690,211.47	1,414,975,686.60	10,564,360,128.74
减：长期股权投资减值准备				
合计	6,828,645,603.87	5,150,690,211.47	1,414,975,686.60	10,564,360,128.74

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										
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			550,000,000.00
防城港务投资控股有限公司	成本法	100,478,681.50	99,500,000.00	978,681.50	100,478,681.50	100.00	100.00			
广西泛海商贸有限公司	成本法	500,000,000.00	200,000,000.00	300,000,000.00	500,000,000.00	100.00	100.00			50,000,000.00
北海诚德镍业有限公司	成本法	705,506,296.51	165,000,000.00	540,506,296.51	705,506,296.51	52.00	52.00			
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			2,716,416.43
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			
广西北港商贸有限公司	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	299,355,118.71	299,355,118.71		299,355,118.71	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	37,639,949.29	37,639,949.29		37,639,949.29	66.67	66.67			
广西北港电子商务有限公司	成本法	16,123,757.00	16,123,757.00		16,123,757.00	100.00	100.00			
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	45,000,000.00		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		30.00	30.00			
北海诚德不锈钢有限公司	成本法	176,933,736.49	165,000,000.00	11,933,736.49	176,933,736.49	35.36	35.36			

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
广西北部湾亚太重工有限公司	成本法	5,431,993.91	5,431,993.91	-5,431,993.91						
广西港青油脂有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		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			
广西北港物流有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	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						
北海港兴码头经营有限公司	成本法	198,329,774.38		198,329,774.38	198,329,774.38	100.00	100.00			
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	成本法	46,375,473.89		46,375,473.89	46,375,473.89	100.00	100.00			
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00			
北部湾港股份有限公司	成本法	532,620,342.47	526,401,118.01	6,219,224.46	532,620,342.47	24.69	24.69			14,605,589.85
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						
南宁化工集团有限公司	成本法	119,839,170.05		119,839,170.05	119,839,170.05	100.00	100.00			
广西桂江有限责任公司	成本法	292,669,720.13		292,669,720.13	292,669,720.13	100.00	100.00			
广西华锡集团股份有限公司	成本法	3,345,246,867.01		3,345,246,867.01	3,345,246,867.01	58.869	58.869			
广西北港建设开发有限公司	成本法	8,752,689.28	8,752,689.28		8,752,689.28	100.00	100.00			
二、合营企业										
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	权益法	332,500,000.00	74,040,191.08	244,413,794.29	318,453,985.37	50.00	50.00			
三、联营企业										
泛湾物流股份有限公司	权益法	23,530,000.00	50,610,456.61	4,473,347.05	55,083,803.66	47.06	47.06			3,764,794.95
钦州金谷投资有限公司	权益法	284,200,000.00	293,918,697.55	12,897,088.16	306,815,785.71	49.00	49.00			

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
广西大白鲨网络科技有限公司	权益法	5,100,000.00				40.16	40.16			
广西渤海农业发展有限公司	权益法	49,200,000.00		21,220,831.84	21,220,831.84	50.00	50.00			
广西华锡集团股份有限公司	权益法	1,362,920,000.00	1,297,616,669.98	-1,297,616,669.98		58.869	58.869			
合计	—		6,828,645,603.87	3,735,714,524.87	10,564,360,128.74	—	—			621,086,801.23

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
合营企业：		
投资账面价值合计	318,453,985.37	74,040,191.08
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-5,586,205.71	-8,459,808.92
其他综合收益		
综合收益总额	-5,586,205.71	-8,459,808.92
联营企业：		
投资账面价值合计	383,120,421.21	344,529,154.16
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	21,724,427.32	17,762,279.29
其他综合收益		
综合收益总额	21,724,427.32	17,762,279.29

(三) 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				
二、其他业务小计	74,511,166.23	86,817,369.79	34,453,810.28	39,065,488.96
合计	74,511,166.23	86,817,369.79	34,453,810.28	39,065,488.96

(四) 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	617,322,006.28	718,568,630.83
权益法核算的长期股权投资收益	-41,345,821.53	-56,000,859.65
处置长期股权投资产生的投资收益	415,550.52	277,605,738.13
合计	576,391,735.27	940,173,509.31

(五) 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	82,660,817.42	306,502,597.54
加：资产减值准备	-9,850.46	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,680,471.65	525,793.86
无形资产摊销	677,677.92	648,628.50
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）		

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	462,241,199.67	68,169,293.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-576,391,735.27	-940,173,509.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,462.61	
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）	-1,041,345,352.56	-14,617,888.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,770,117.90	-275,091,373.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,115,254,426.92	-854,036,457.84
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	242,775,665.28	2,114,124,301.17
减：现金的年初余额	2,114,124,301.17	128,607,133.21
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	-1,871,348,635.89	1,985,517,167.96

十四、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会批准报出。

广西北部湾国际港务集团有限公司

二〇一七年四月二十日

第 15 页至第 108 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：

主管会计工作负责人

签名：

日期：

会计机构负责人

签名：

日期：

编号: 102898805



营业执照

(副本)⁶⁻⁶

统一社会信用代码 9110108590614444C

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1501室

执行事务合伙人 胡咏华, 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;法律法规规定的其它业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年11月28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报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.bj.gov.cn

统一社会信用代码: 9110108590614444C





证书序号: 000418

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: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇一八年一月二十五日

证书有效期至: 二〇一八年一月二十五日





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： 胡咏华

办公场所： 北京市海淀区知春路--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)： 3310万元

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. 019863

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

二〇一一年一月十五日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 孔庆红

1964年12月06日

工作单位 北京中恒会计师事务所

2206025041206032X

姓名 Full name 孔庆红
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1964年12月06日
工作单位 Working unit 北京中恒会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 2206025041206032X



以用于出具报告

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书继续有效。 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 450100020023
No. of Certificate

批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月30日
Date of Issuance

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

中恒 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
09年11月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中恒 事务所 CPAs

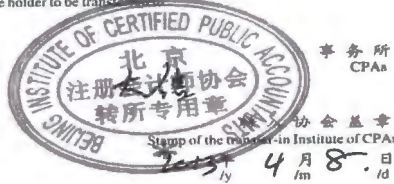
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
09年11月9日

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





杨成 男 1981-03-17 中磊会计师事务所有限责任公司 公司/西分所 450104198103171533

Full name Sex Date of birth Work unit Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格、有效期一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 450100230007
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2006 年 12 月 15 日
Date of Issuance 换发 2012 年 04 月 08 日



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

中磊会计师事务所
西分所
2012年 9月 13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
西分所
2012年 9月 13日

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

中磊会计师事务所
2012年 9月 13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
2012年 9月 13日