

广西北部湾国际港务集团有
限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]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
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

审 计 报 告

大信审字[2019]第 29-00014 号

广西北部湾国际港务集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了广西北部湾国际港务集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



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

(二) 了解与审计相关的内部控制，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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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：



二〇一九年四月二十九日

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

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	八（一）	15,852,113,756.64	5,237,624,555.94
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八（二）	300,966,701.91	109,315,757.59
衍生金融资产	八（三）	22,226,156.00	
应收票据及应收账款	八（四）	4,580,680,932.77	3,224,376,453.41
预付款项	八（五）	2,757,048,244.79	992,632,754.14
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八（六）	4,895,400,808.62	2,454,258,777.32
△买入返售金融资产			
存货	八（七）	9,515,221,729.61	7,871,635,783.84
其中：原材料		2,058,644,511.81	1,702,945,455.32
库存商品（产成品）		4,705,452,960.21	3,439,095,306.83
☆合同资产			
持有待售资产	八（八）	17,098,239.94	17,098,239.94
一年内到期的非流动资产	八（九）	155,907,794.13	100,000,000.00
其他流动资产	八（十）	1,969,128,436.08	1,093,183,732.99
流动资产合计		40,065,792,800.49	21,100,126,055.17
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	八（十一）	4,963,542,955.84	833,099,688.02
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八（十二）	1,428,207,571.89	1,257,302,268.08
长期股权投资	八（十三）	4,487,461,494.08	2,695,643,563.55
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十四）	2,106,983,787.90	321,704,411.99
固定资产	八（十五）	40,338,719,408.49	26,498,474,241.52
在建工程	八（十六）	18,275,274,420.71	11,812,091,099.90
生产性生物资产	八（十七）	43,638,966.43	40,608,996.80
油气资产			
无形资产	八（十八）	11,338,012,424.67	8,962,903,677.11
开发支出	八（十九）	894,440.40	863,440.40
商誉	八（二十）	2,892,973,768.73	1,768,044,382.29
长期待摊费用	八（二十一）	278,082,235.57	142,762,574.78
递延所得税资产	八（二十二）	755,077,295.00	510,361,535.14
其他非流动资产	八（二十三）	3,249,177,201.77	767,961,227.12
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		90,158,045,971.48	55,611,821,106.70
资产合计		130,223,838,771.97	76,711,947,161.87

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	八（二十四）	24,894,531,251.21	18,892,380,542.45
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八（二十五）		26,402,337.18
衍生金融负债	八（二十六）	19,446,687.90	
应付票据及应付账款	八（二十七）	9,850,611,327.99	6,176,219,957.34
预收款项	八（二十八）	2,651,616,152.01	1,726,026,916.96
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八（二十九）	577,223,510.71	393,300,456.66
应交税费	八（三十）	588,332,136.21	454,376,063.14
其他应付款	八（三十一）	4,463,200,275.10	1,850,730,507.98
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十二）	9,166,291,555.15	1,185,141,158.49
其他流动负债	八（三十三）	5,357,238,675.48	1,199,285,137.40
流动负债合计		57,568,491,571.76	31,903,863,077.60
非流动负债：			
长期借款	八（三十四）	18,888,846,734.27	11,631,893,349.40
应付债券	八（三十五）	8,575,674,027.82	6,380,261,180.29
长期应付款	八（三十七）	4,308,989,675.43	3,267,167,378.24
长期应付职工薪酬	八（三十八）	34,053,100.00	45,645,000.00
预计负债	八（三十九）	89,806,706.48	137,336,562.36
递延收益	八（四十）	977,247,271.48	746,216,385.96
递延所得税负债	八（四十二）	938,825,812.88	833,561,295.67
其他非流动负债	八（四十一）	632,631,970.10	
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		34,446,075,298.46	23,042,081,151.92
负 债 合 计		92,014,566,870.22	54,945,944,229.52
所有者权益：			
实收资本	八（四十二）	6,697,217,201.56	2,292,669,720.13
国有资本		6,697,217,201.56	2,292,669,720.13
其中：国有法人资本		6,697,217,201.56	2,292,669,720.13
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本净额		6,697,217,201.56	2,292,669,720.13
其他权益工具	八（四十三）	5,471,415,094.34	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		5,471,415,094.34	2,000,000,000.00
资本公积	八（四十四）	10,152,041,819.18	5,579,741,042.49
减：库存股			
其他综合收益	八（六十一）	252,066,297.45	-72,025,330.73
专项储备	八（四十五）	68,675,023.89	47,232,868.08
盈余公积	八（四十六）	41,543,233.20	41,543,233.20
其中：法定公积金		41,543,233.20	41,543,233.20
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八（四十七）	5,926,410,504.21	6,118,301,631.61
归属于母公司所有者权益合计		28,609,369,173.83	16,007,463,164.78
※少数股东权益		9,599,902,727.92	5,758,539,767.57
所有者权益合计		38,209,271,901.75	21,766,002,932.35
负债和所有者权益总计		130,223,838,771.97	76,711,947,161.87

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the company representative.



Handwritten signature of the accounting officer.



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

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,031,552,101.59	620,192,574.70
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	4,712,421.31	1,853,980.37
预付款项		349,732.85	2,250,397.82
其他应收款	十三（二）	8,241,908,993.73	5,904,973,698.45
存货			
其中：原材料			
库存商品			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		230,000,000.00	1,083,000,000.00
其他流动资产		57,340,996.33	38,807,188.12
流动资产合计		9,565,864,245.81	7,651,077,839.46
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产		431,800,000.00	321,800,000.00
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		85,591,317.04	63,338,892.96
长期股权投资	十三（三）	24,868,773,952.98	12,542,642,956.49
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		669,101,115.65	216,142,647.26
在建工程		3,432,988,560.32	3,596,216,412.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		243,702,204.67	49,553,426.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		71,757.00	22,264.95
其他非流动资产		2,097,613.84	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		29,734,126,521.50	16,789,716,600.21
资产合计		39,299,990,767.31	24,440,794,439.67

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



丁



—



平

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

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		7,096,752,000.00	7,257,000,000.00
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		45,429,689.35	4,841,433.96
预收款项		20,167.39	322,735.98
☆合同负债			
应付职工薪酬		19,300,653.82	13,702,176.00
应交税费		1,943,976.89	782,831.76
其他应付款		1,617,278,249.19	1,833,556,275.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,749,791,014.22	80,000,000.00
其他流动负债		1,748,656,023.86	1,199,285,137.40
流动负债合计		13,279,171,774.72	10,389,490,590.20
非流动负债：			
长期借款		2,628,332,096.00	2,365,702,624.00
应付债券		5,386,003,024.62	6,380,261,180.29
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		117,875,053.71	483,927,696.60
长期应付职工薪酬			
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		8,132,210,174.33	9,229,891,500.89
负 债 合 计		21,411,381,949.05	19,619,382,091.09
所有者权益：			
实收资本		6,697,217,201.56	2,292,669,720.13
国有资本		6,697,217,201.56	2,292,669,720.13
其中：国有法人资本		6,697,217,201.56	2,292,669,720.13
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		6,697,217,201.56	2,292,669,720.13
其他权益工具		2,500,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,500,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		8,002,535,937.09	517,231,345.40
减：库存股			
其他综合收益		285,024,072.22	30,980,711.29
专项储备			
盈余公积		41,543,233.20	41,543,233.20
其中：法定公积金		41,543,233.20	41,543,233.20
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		362,288,374.19	-61,012,661.44
所有者权益合计		17,888,608,818.26	4,821,412,348.58
负债和所有者权益总计		39,299,990,767.31	24,440,794,439.67

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

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八（四十八）	69,184,556,144.04	46,434,240,911.48	债务重组利得			
其中：营业收入	八（四十八）	69,184,556,144.04	46,434,240,911.48	减：营业外支出	八（五十九）	156,908,646.66	112,963,765.35
△利息收入				其中：债务重组损失			
△已赚保费				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,159,307,855.13	1,302,881,126.96
△手续费及佣金收入				减：所得税费用	八（六十）	493,786,837.56	444,639,326.11
二、营业总成本		68,875,861,641.78	45,584,819,878.66	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		665,521,017.57	858,241,800.85
其中：营业成本	八（四十八）	62,259,660,419.84	41,160,417,674.31	（一）按所有权归属分类：			
△利息支出				归属于母公司所有者的净利润		18,297,393.58	316,309,362.35
△手续费及佣金支出				※少数股东损益		647,223,623.99	541,932,438.50
△退保金				（二）按经营持续性分类：			
△赔付支出净额				持续经营净利润		665,521,017.57	858,241,800.85
△提取保险合同准备金净额				终止经营净利润			
△保单红利支出				六、其他综合收益的税后净额		323,790,717.72	-157,678,145.82
△分保费用				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		324,091,628.18	-157,866,025.51
税金及附加		399,303,620.81	296,416,265.03	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
销售费用	八（四十九）	864,887,991.40	641,430,656.15	1. 重新计量设定受益计划变动额			
管理费用	八（五十）	1,973,259,536.36	1,297,975,760.31	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：党建工作经费		1,118,528.63	872,286.52	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用	八（五十一）	206,083,162.96	8,154,020.23	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	八（五十二）	3,429,637,035.27	1,872,186,244.09	5. 其他			
其中：利息费用		3,292,946,063.94	1,937,979,693.60	（二）将重分类进损益的其他综合收益		324,091,628.18	-157,866,025.51
利息收入		221,883,326.47	76,597,956.72	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		245,450,997.44	30,980,711.29
汇兑净收益			91,592,863.21	☆2. 其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失		197,265,309.42		3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		15,591,413.51	-6,239,591.66
资产减值损失	八（五十三）	-256,970,124.86	308,239,258.54	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆信用减值损失				5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他				☆6. 其他债权投资信用减值准备			
加：其他收益	八（五十四）	385,816,955.79	206,732,140.40	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十五）	475,523,354.79	309,968,351.89	8. 外币财务报表折算差额		37,765,326.88	-182,607,145.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,464,606.47	31,813,000.71	9. 其他		25,283,890.35	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-300,910.46	187,879.69
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		989,311,735.29	700,563,655.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十六）	27,431,284.22	-49,154,886.79	归属于母公司所有者的综合收益总额		342,389,021.76	158,443,336.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十七）	6,706,774.35	39,991,292.57	※归属于少数股东的综合收益总额		646,922,713.53	542,120,318.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,204,172,871.41	1,356,957,930.89	八、每股收益			
加：营业外收入	八（五十八）	112,043,630.38	58,886,961.42	（一）基本每股收益			
其中：政府补助		23,909,269.02	36,348,464.32	（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

2018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（四）	33,235,228.08	25,837,279.43
减：营业成本	十三（四）	8,846,974.21	5,541,044.73
税金及附加		7,237,436.16	4,771,814.75
销售费用			
管理费用		99,917,018.18	57,850,158.68
其中：党建工作经费		87,804.34	4,322.00
研发费用			
财务费用		698,591,216.21	716,972,196.11
其中：利息费用		695,960,816.74	771,789,878.01
利息收入		5,300,666.57	56,321,817.04
汇兑净收益			
汇兑净损失		1,473,482.28	17.92
资产减值损失		197,968.18	44,718.59
☆信用减值损失			
加：其他收益		25,648,201.02	27,562,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	1,196,391,400.66	796,039,019.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,554,197.33	16,845,297.47
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,048.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		440,551,264.89	64,259,166.32
加：营业外收入		1,323,328.58	2,821,422.23
其中：政府补助		28,876.01	1,000,000.00
债务重组利得			
减：营业外支出		7,460,770.00	1,425,431.83
其中：债务重组损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		434,413,823.47	65,655,156.72
减：所得税费用		-49,492.05	-11,179.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		434,463,315.52	65,666,336.36
持续经营净利润		434,463,315.52	65,666,336.36
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		254,043,360.93	30,980,711.29
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆（3）其他权益工具投资公允价值变动			
☆（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		254,043,360.93	30,980,711.29
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		254,043,360.93	30,980,711.29
☆（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
六、综合收益总额		688,506,676.45	96,647,047.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此处有红色印章及手写签名）

（此处有红色印章及手写签名）

（此处有红色印章及手写签名）

合并现金流量表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2018年度

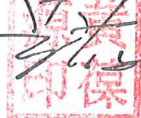
单位：人民币元

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		80,994,217,412.24	57,450,284,731.36
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		81,745,101.62	6,984,916.13
收到其他与经营活动有关的现金		5,137,537,496.87	4,383,249,490.07
经营活动现金流入小计		86,213,500,010.73	61,840,519,137.56
购买商品、接受劳务支付的现金		67,751,374,375.51	48,653,408,965.01
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,009,232,143.49	2,036,803,910.72
支付的各项税费		2,379,278,408.93	1,661,996,199.89
支付其他与经营活动有关的现金		8,384,267,278.44	5,413,714,943.28
经营活动现金流出小计		81,524,152,206.37	57,765,924,018.90
经营活动产生的现金流量净额		4,689,347,804.36	4,074,595,118.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,080,384,062.41	1,089,046,194.56
取得投资收益收到的现金		312,003,158.88	45,426,512.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		294,953,113.04	24,043,940.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		292,042,546.70	
收到其他与投资活动有关的现金		396,034,098.67	30,989,234.20
投资活动现金流入小计		4,375,416,979.70	1,189,505,881.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,832,924,229.04	2,443,601,318.96
投资支付的现金		3,697,519,363.63	1,262,581,110.14
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-4,347,550,497.67	447,515,313.76
支付其他与投资活动有关的现金		346,942,830.70	98,271,823.47
投资活动现金流出小计		3,529,835,925.70	4,251,969,566.33
投资活动产生的现金流量净额		845,581,054.00	-3,062,463,684.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,895,559,862.16	8,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,213,289,862.16	8,250,000.00
取得借款收到的现金		41,885,742,280.77	28,436,489,698.11
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,075,612,930.63	900,080,097.33
筹资活动现金流入小计		45,856,915,073.56	29,344,819,795.44
偿还债务支付的现金		36,587,622,024.73	27,249,596,043.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,923,243,026.76	2,443,889,480.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		214,551,366.31	247,754,012.81
支付其他与筹资活动有关的现金		1,776,618,773.25	775,782,362.48
筹资活动现金流出小计		42,287,483,824.74	30,469,267,886.25
筹资活动产生的现金流量净额		3,569,431,248.82	-1,124,448,090.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,186,934.00	23,363,458.51
五、现金及现金等价物净增加额		9,091,173,173.18	-88,953,198.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,467,763,311.53	4,556,716,509.70
六、期末现金及现金等价物余额		13,558,936,484.71	4,467,763,311.53

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

2018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		30,420,205.63	35,009,506.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,570,599,874.87	2,769,265,794.55
经营活动现金流入小计		6,601,020,080.50	2,804,275,301.03
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,217,748.36	41,069,296.16
支付的各项税费		7,732,506.36	6,782,783.84
支付其他与经营活动有关的现金		8,547,681,754.55	1,964,985,592.64
经营活动现金流出小计		8,598,632,009.27	2,012,837,672.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,997,611,928.77	791,437,628.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,083,000,000.00	510,300,000.00
取得投资收益收到的现金		201,014,837.72	768,792,953.86
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		72,166,431.12	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,356,181,268.84	1,279,092,953.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,251,455.76	279,659,990.77
投资支付的现金		530,000,000.00	2,026,942,352.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,602,424.08	265,290,177.13
投资活动现金流出小计		793,853,879.84	2,571,892,519.90
投资活动产生的现金流量净额		562,327,389.00	-1,292,799,566.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,545,553,500.00	10,530,725,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	482,363,513.93
筹资活动现金流入小计		13,045,553,500.00	11,013,088,513.93
偿还债务支付的现金		10,220,390,528.00	8,992,636,844.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		963,952,773.26	1,044,420,631.14
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		14,566,132.08	97,252,191.72
筹资活动现金流出小计		11,198,909,433.34	10,134,309,666.86
筹资活动产生的现金流量净额		1,846,644,066.66	878,778,847.07
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		411,359,526.89	377,416,909.42
加：期初现金及现金等价物余额		620,192,574.70	242,775,665.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,031,552,101.59	620,192,574.70

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

2018年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额														
		归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	2,292,669,720.13	-	2,000,000,000.00	-	5,579,741,042.49	-	-72,025,330.73	47,232,868.08	41,543,233.20	-	6,118,301,631.61	-	16,007,463,164.78	5,758,539,767.57	21,766,002,932.35
加：会计政策变更	2													-		
前期差错更正	3													-		
其他	4													-		
二、本年年初余额	5	2,292,669,720.13	-	2,000,000,000.00	-	5,579,741,042.49	-	-72,025,330.73	47,232,868.08	41,543,233.20	-	6,118,301,631.61	-	16,007,463,164.78	5,758,539,767.57	21,766,002,932.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	4,404,547,481.43	-	3,471,415,094.34	-	4,572,300,776.69	-	324,091,628.18	21,442,155.81	0.00	-	-191,891,127.40	-	12,601,906,009.05	3,841,362,960.35	16,443,268,969.40
（一）综合收益总额	7							324,091,628.18				18,297,393.58		342,389,021.76	646,922,713.53	989,311,735.29
（二）所有者投入和减少资本	8	4,404,547,481.43	-	3,471,415,094.34	-	4,706,044,055.71	-	-	-	-	-	-	-	12,582,006,631.48	4,037,984,349.19	16,619,990,980.67
1.所有者投入的普通股	9	4,404,547,481.43				9,133,481,140.05								13,538,028,621.48	2,871,218,862.16	16,409,247,483.64
2.其他权益工具持有者投入资本	10			3,471,415,094.34										3,471,415,094.34		3,471,415,094.34
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													-		
4.其他	12					-4,427,437,084.34								-4,427,437,084.34	1,166,765,487.03	-3,260,671,597.31
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	21,442,155.81	-	-	-	-	21,442,155.81	5,907,674.49	27,349,830.30
1.提取专项储备	14								135,858,344.96					135,858,344.96	55,497,613.97	191,355,958.93
2.使用专项储备	15								114,416,189.15					114,416,189.15	49,589,939.48	164,006,128.63
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-343,931,800.00	-	-343,931,800.00	-849,451,776.86	-1,193,383,576.86
1.提取盈余公积	17									0.00		-0.00		-	-	-
其中：法定公积金	18													-	-	-
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											-71,331,800.00		-71,331,800.00	-548,635,944.84	-619,967,744.84
4.其他	25											-272,600,000.00		-272,600,000.00	-300,815,832.02	-573,415,832.02
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-133,743,279.02	-	-	-	-	-	133,743,279.02	-	-	-	-
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.设定受益计划变动额结转留存收益	30													-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31													-	-	-
6.其他	32					-133,743,279.02						133,743,279.02		-	-	-
四、本年年末余额	33	6,697,217,201.56	-	5,471,415,094.34	-	10,152,041,819.18	-	252,066,297.45	68,675,023.89	41,543,233.20	-	5,926,410,504.21	-	28,609,369,173.83	9,599,902,727.92	38,209,271,901.75

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

2018年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额														少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益															
		实收资本	优先股	永续债	其他	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	2,292,669,720.13		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	
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	2,292,669,720.13		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	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					15,871,446.64		-157,866,025.51	-14,378,546.90			156,582,462.35		209,336.58	-11,395,872.68	-11,186,536.10	
（一）综合收益总额	7							-157,866,025.51				316,309,362.35		158,443,336.84	542,120,318.19	700,563,655.03	
（二）所有者投入和减少资本	8					15,871,446.64			-					15,871,446.64	-407,561,184.26	-391,689,737.62	
1.所有者投入的普通股	9											-		-	-560,595,824.96	-560,595,824.96	
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					15,871,446.64								15,871,446.64	153,034,640.70	168,906,087.34	
（三）专项储备提取和使用	13								-14,378,546.90					-14,378,546.90	-19,272,380.00	-33,650,926.90	
1.提取专项储备	14								96,049,260.68					96,049,260.68	32,251,558.65	128,300,819.33	
2.使用专项储备	15								110,427,807.58					110,427,807.58	51,523,938.65	161,951,746.23	
（四）利润分配	16								-			-159,726,900.00		-159,726,900.00	-247,754,012.81	-407,480,912.81	
1.提取盈余公积	17													-			
其中：法定公积金	18													-			
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											-159,726,900.00		-159,726,900.00	-247,754,012.81	-407,480,912.81	
4.其他	25													-			
（五）所有者权益内部结转	26								-					-	121,071,386.20	121,071,386.20	
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.设定受益计划变动额结转留存收益	30													-			
☆5.其他综合收益结转留存收益	31													-			
6.其他	32													-	121,071,386.20	121,071,386.20	
四、本年年末余额	33	2,292,669,720.13		2,000,000,000.00		5,579,741,042.49		-72,025,330.73	47,232,868.08	41,543,233.20		6,118,301,631.61		16,007,463,164.78	5,758,539,767.57	21,766,002,932.35	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周永印

陈源印

李杨印

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

2018年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 年 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
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	2,292,669,720.13	-	2,000,000,000.00	-	517,231,345.40	-	30,980,711.29	-	41,543,233.20	-61,012,661.44	-	4,821,412,348.58
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	2,292,669,720.13	-	2,000,000,000.00	-	517,231,345.40	-	30,980,711.29	-	41,543,233.20	-61,012,661.44	-	4,821,412,348.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	4,404,547,481.43		500,000,000.00		7,485,304,591.69		254,043,360.93		-	423,301,035.63		13,067,196,469.68
（一）综合收益总额	7							254,043,360.93			434,463,315.52		688,506,676.45
（二）所有者投入和减少资本	8	4,404,547,481.43		500,000,000.00		7,619,049,532.27							12,523,597,013.70
1.所有者投入的普通股	9	4,404,547,481.43				7,849,633,418.57							12,254,180,900.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10			500,000,000.00									500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					-230,583,886.30							-230,583,886.30
（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									-	-145,242,100.00		-145,242,100.00
1.提取盈余公积	17									-	-		
其中：法定公积金	18									-			
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										-51,242,100.00		-51,242,100.00
4.其他	25										-94,000,000.00		-94,000,000.00
（五）所有者权益内部结转	26	-				-133,744,940.58					134,079,820.11		334,879.53
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.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32					-133,744,940.58					134,079,820.11		334,879.53
四、本年年末余额	33	6,697,217,201.56	-	2,500,000,000.00	-	8,002,535,937.09	-	285,024,072.22	-	41,543,233.20	362,288,374.19	-	17,886,226,226.26

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

溪周印小

源印

印凤

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

2018年度

单位：人民币元

项	行次	实收资本	其他权益工具			上 年 金 额							所有者权益合计
			优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1	2,292,669,720.13		2,000,000,000.00		586,864,551.92				41,543,233.20	33,047,902.20		4,954,125,407.45
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-				-69,633,206.52		30,980,711.29			-94,060,563.64		-132,713,058.87
（一）综合收益总额	7							30,980,711.29			65,666,336.36		96,647,047.65
（二）所有者投入和减少资本	8	-				-69,633,206.52					-		-69,633,206.52
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												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					-69,633,206.52							-69,633,206.52
（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										-159,726,900.00		-159,726,900.00
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
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										-159,726,900.00		-159,726,900.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	2,292,669,720.13		2,000,000,000.00		517,231,345.40		30,980,711.29		41543233.2	-61,012,661.44		4,821,412,348.58

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）企业历史沿革、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。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

港口板块、物流板块、工贸板块、建设板块、能源板块、金融板块、投资板块、公益板块。

（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 2019 年 4 月 29 日批准报出。

（五）营业期限有限的企业，应当披露有关其营业期限的信息。

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 2018

年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。

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。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，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本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

（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）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 贷款与应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、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 100.00 万以上的款项
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	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-3 个月		
4-12 个月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

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

4. 贷款

小贷为金融类企业，其贷款和应收款项主要为发放贷款，在合并财务报表中列示于其他流动资产或其他非流动资产，按信贷资产质量分类，采用余额百分比法计提。具体计提方法：公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分正常、关注、次级、可疑和损失五类，按余额百分比法计提贷款减值准备比例如下：

风险分类	计提比例%
正常类贷款	1.50
关注类贷款	2.00
次级类贷款	25.00
可疑类贷款	50.00
损失类贷款	100.00

正常类贷款：借款人能够履行合同或协议，经营状况良好，贷款到期能正常还本付息或一次性还本付息，风险控制措施价值充足、安全可靠。

关注类贷款：尽管借款人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；借款人的现金偿还能力出现明显问题，但借款人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益。

次级类贷款：借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑类贷款：借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。损失类贷款：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

5. 坏账损失的确认标准及核销原则

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经董事会批准列作坏账的应收款项。

6. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 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。

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。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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；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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司应当按照《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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持

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

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司对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。

下属公司西江集团对有活跃的房地产交易市场，而且能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计的投资性房地产采用公允价值计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

2. 采用成本模式核算政策

本公司对采用成本模式核算的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。

（十四）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
库场设施	30	4 或 5	3.17-3.2
房屋建筑物	20-50（码头设备采用工作量法）	4 或 5	4.75-1.90
机械设备	10-25	4 或 5	9.38-9.5
汽车	6-10	4 或 5	10.83-9.5
办公设备	5-6	4 或 5	19-15.83
船舶	10-20	5	9.5-4.75
其他	5-10	5	19.00-9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十五）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。

（十六）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。

(十七) 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。

（十八）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）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。

（二十）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

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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. 离职后福利与辞退福利

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

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：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；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。

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

（二十一）股份支付

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。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。

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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，

如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十五）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。

（二十六）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。

(二十七) 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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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：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。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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，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. 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

（三十）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

（三十一）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额（元）	上期重述金额（元）	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	4,580,680,932.77	3,224,376,453.41	应收票据： 1,422,565,747.89 应收账款： 1,801,810,705.52
2.应收利息、应收股利和其他应收款项目列示	其他应收款	4,895,400,808.62	2,454,258,777.32	应收利息：5,432,022.22 应收股利：7,374,998.00 其他应收款： 2,441,451,757.10
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	40,338,719,408.49	26,498,474,241.52	固定资产： 26,486,067,780.30 固定资产清理： 12,406,461.22
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	18,275,274,420.71	11,812,091,099.9	在建工程： 11,748,525,515.95 工程物资：63,565,583.95
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	9,850,611,327.99	6,176,219,957.34	应付票据：530,192,141.26 应付账款： 5,646,027,816.08
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	4,463,200,275.10	1,850,730,507.98	应付利息：377,154,986.79 应付股利：1,601,191.56 其他应付款： 1,471,974,329.63
7.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	4,308,989,675.43	3,267,167,378.24	长期应付款： 2,287,422,419.97 专项应付款： 979,744,958.27
8.管理费用列报调整	管理费用	1,973,259,536.36	1,297,975,760.31	1,306,129,780.54
9.研发费用单独列示	研发费用	206,083,162.96	8,154,020.23	—

（二）前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

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 16%、13%、10%、6%、3%的税率计算销项税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、12.5%、20%、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) 税收优惠及批文

1. 企业所得税优惠

(1) 根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)第一条和第三条的规定:自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15%税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前,企业符合《产业结构调整指导目录(2005 年版)》、《产业结构调整指导目录(2011 年版)》、《外商投资产业指导目录(2007 年修订)》和《中西部地区优势产业目录(2008 年修订)》范围的,经税务机关确认后,其企业所得税可按照 15%税率缴纳。本公司下属公司北部湾港股份有限公司、北部湾港防城港码头有限公司、防城港胜港码头有限公司、北部湾拖船(防城港)有限公司、北海港兴码头经营有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司防城港分公司、北部湾港钦州码头有限公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司、北海兴港码头有限公司、北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司、广西北部湾外轮理货有限公司、北海诚镍业有限公司、广西泛洲物流有限公司、广西防港物流有限公司、北海北港物流有限公司、广西港铁物流有限公司、广西西江投资集团有限公司、广西西江集团投资股份有限公司、广西八桂工程监理咨询有限公司、广西金海交通咨询有限公司、广西鱼峰水泥股份有限公司、柳州蓝天发电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。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》关于税收优惠的相关规定,从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。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。本公司的下属公司北海兴港码头有限公司自 2016 年至 2018 年按照 15% 的优惠税率减半征收企业所得税；北海兴港码头经营有限公司自 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021-2023 年按照 15% 的优惠税率减半征收所得税；防城港兴港码头有限公司自 2015 年至 2017 年免征企业所得税，2018-2020 年减半征收。

(3) 广西北部湾国际码头管理有限公司的法定税率为 25%，本年度按优惠税率 20% 执行 (2017 年：20%)。根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号文) 规定，为了进一步支持小型微利企业发展，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元 (含 100 万元) 的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。另外，本年根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章中的第二十九条：民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的所得税中属于地方分享的部分可减征 40%，企业所得税综合税率为 6%。

广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区盛港码头有限公司法定税率为 25%，根据财税[2011]58 号文，国家税务总局公告 2012 第 12 号、国家税务总局公告 2015 年第 14 号文规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。另外，根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章中的第二十九条：民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的所得税中属于地方分享的部分可减征 40%，因此广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区盛港码头有限公司的综合税率为 9%。

(4) 根据《跨经营汇总纳税企业所得税管理办法》相关规定，广西北部湾港能源化工港务有限公司采用 25% 税率，防城港分公司享受西部大开发 15% 优惠税率。根据桂政发[2014]5 号《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》规定，自 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，新认定享受西部大开发优惠税率的单位免征地方分享 40% 部分的企业所得税，防城港分公司企业所得税综合税率为 9%。

(5) 根据广西壮族自治区人民政府文件《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》(桂政发【2014】5 号) 规定，防城港胜港码头有限公司企业所得税减按 15% 税率征收，同时免征属于地方分享部分的企业所得税 (即 40%)，企业所得税综合税率为 9%。

(6) 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)和《广西壮族自治区人民政府关于促进小额贷款公司发展的意见》(桂政发〔2012〕58 号,以下简称:58 号文)、《自治区金融办关于贯彻落实小额贷款公司发展意见税收减免政策有关问题的通知》(桂金办函〔2013〕252 号)规定,西江小贷的经营范围符合该项规定并已取得广西金融办《关于南宁市西江小额贷款股份有限公司金融服务业符合鼓励类产业技术项目的确认函》(桂金办函〔2013〕839 号),2013—2016 年西江小贷按 9%缴纳企业所得税,2017 年—2020 年按照 15%的税率缴纳企业所得税。

(7)根据《企业所得税法实施条例》、公共基础设施企业所得税优惠目录(财税〔2008〕年 116 号),广西鼎旭同辉农业投资有限公司主营经营光伏产品,享受企业所得税三免三减半,2018 年按照 12.5%的征收。广西防城港西江能源有限公司、广西百色西江能源有限公司、广西田东西江能源有限公司、广西象州航桂能源有限公司主营经营光伏产品,享受企业所得税三免三减半,2018 年度享受企业所得税免税优惠。

(8)根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号),贵州省国家税务局对贵州黔桂金州建材有限公司、贵州黔桂三合水泥有限责任公司、贵州金久水泥有限公司企业所得税减免税申请予以备案,2018 年度西部大开发企业所得税税收优惠政策,减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 自用土地城镇土地使用税和房产税免税

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。

根据财政部国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2017〕33 号)的规定,自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 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。本公司以及子公司北部湾港防城港码头有限公司、防城港胜港码头有限公司（仅 20 万吨码头泊位用地）、防城港兴港码头有限公司、北部湾港钦州码头有限公司、钦州兴港码头有限公司、北海兴港码头有限公司、北部湾港贵港中转码头有限公司、北部湾港贵港集装箱码头有限公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司和广西北部湾国际集装箱码头有限公司可享受该优惠政策。

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。广西钦州保税港区盛港码头有限公司城镇土地使用税 2018 年属免征期，北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司、北海兴港码头有限公司城镇土地使用税 2018 年属于减半计缴期，此外根据《北海市人民政府关于调整北海市市区城镇土地使用税年税额标准的通告》（北政布〔2018〕63 号）的规定，北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司、北海兴港码头有限公司自 2018 年 7 月开始可以在减半计缴期内再减按 90%计缴城镇土地使用税。

根据《国家税务总局关于对交通部门的港口用地征免土地使用税问题的规定》（[89]国税地字第 123 号）有关规定，对港口的码头（即泊位，包括岸边码头、伸入水中的浮码头、堤岸、堤坝、栈桥等）用地，免征土地使用税。广西钦州国际集装箱码头有限公司可享受该优惠政策。

根据《自治区地方税务局关于深入贯彻落实“五大发展观念”服务“一带一路”发展战略若干税收政策的通知》桂地税发[2016]34 号文及《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文件精神，自 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，北部湾经济区开办的以《北部湾规定》第三条规定的国家鼓励类产业为主营业务，且主营业务收入占总收入 50%以上的企业，免征企业自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税。广西北部湾国际集装箱码头有限公司 2015 年-2020 年免征城镇土地使用税、房产税。

3. 增值税税收优惠

（1）根据《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115 号）规定，柳州蓝天发电有限公司销售利用工业生产过程中产生的余

热、余压生产的电力或热力，享受增值税即征即退 100% 的优惠。

（2）根据财税【2015】78 号文《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》中的第二类第二条，贵州黔桂金州建材有限公司及贵州黔桂三合水泥有限责任公司的产品符合优惠目录的，享受增值税即征即退 70% 税收优惠政策。

4. 水利建设基金优惠政策

根据广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区水利厅《关于减征地方水利建设基金的通知》（桂财税〔2017〕32 号）以及《广西壮族自治区财政厅关于暂停征收涉企地方水利建设基金的通知》（桂财税〔2018〕19 号）的规定，公司 2018 年 1-6 月减半征收地方水利建设基金，自 2018 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征收地方水利建设基金。

（三）其他需说明事项

无。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
1	防城港务集团有限公司	二级	境内非金融子企业	防城港	防城港	港口运营	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
2	广西北港投资控股有限公司	二级	境内非金融子企业	防城港	防城港	投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
3	广西北港资源发展有限公司	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	广西北港油脂有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	油脂油料生产加工销售	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
6	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
7	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
8	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
9	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
10	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	646.40	100.00	100.00	646.40	投资设立
11	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
12	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
13	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	投资	1,000.00	95.00	95.00	950.00	投资设立
14	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	担保	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
15	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	18,000.00	100.00	100.00	18,000.00	投资设立
16	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
17	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	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
18	广西华锡集团股份有限公司	二级	境内非金融子企业	河池	柳州	有色金属	158,859.65	76.979	76.979	387,400.32	非同一控制下的企业合并
19	广西桂江有限责任公司	二级	境内非金融子企业	南宁	香港	投资	1,150.00	100.00	100.00		无偿划转
20	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	163,461.69	68.72	68.72	258,233.90	投资设立
21	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	23,514.81	32.00	32.00	15,638.27	无偿划转
22	广西西江开发投资集团有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	水利发电	440,454.75	100.00	100.00		无偿划转
23	广西西江集团投资股份有限公司	三级	境内非金融子企业	南宁	南宁	水利、光伏发电	15,400.00	64.94	64.94	30,095.44	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	26.64	237,334,954.14	30,263,186.09	3,689,219,543.02
2	广西华锡集团股份有限公司	23.021	307,806,357.37		1,398,529,109.97
3	广西西江集团投资股份有限公司	35.06	8,206,996.46		1,323,542,460.85

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	广西西江集团投资 股份有限公司	北部湾港股份 有限公司	广西华锡集团股份 有限公司	广西西江集团投资 股份有限公司
流动资产	3,832,758,168.30	3,122,240,420.00	809,772,837.73	1,988,645,035.05	3,171,530,501.82	
非流动资产	13,387,722,716.40	9,404,101,136.15	5,485,164,271.89	10,850,981,150.47	9,596,644,338.69	
资产合计	17,220,480,884.70	12,526,341,556.15	6,294,937,109.62	12,839,626,185.52	12,768,174,840.51	
流动负债	3,928,270,074.97	4,982,208,507.88	1,506,052,483.31	2,580,880,465.78	6,119,760,573.48	
非流动负债	2,854,675,348.36	4,033,135,103.86	885,439,180.28	2,370,482,601.62	3,618,385,658.13	
负债合计	6,782,945,423.33	9,015,343,611.74	2,391,491,663.59	4,951,363,067.40	9,738,146,231.61	
营业收入	4,210,661,943.35	3,721,470,209.68	604,397,160.98	3,274,872,686.83	3,589,763,005.59	
净利润	705,542,829.41	650,291,560.24	256,197,147.80	589,093,367.49	62,661,960.18	
综合收益总额	705,542,829.41	649,724,805.43	256,197,147.80	589,093,367.49	63,361,518.46	
经营活动现金流量	1,850,810,550.82	622,376,258.04	423,453,700.83	1,304,886,284.72	600,133,432.91	

(五) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
广西西江开发投资集团有限公司	10,968,423,582.84	-245,325,599.56

根据广西壮族自治区党委办公厅关于印发《交投集团和铁投集团战略性重组方案》等 3 个文件的通知（厅发[2018]40 号）的精神，港务集团与西江集团进行战略重组，港务集团将西江集团纳入本年度报表合并范围，并参照财政部《规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定》（财会[2016]17 号）的办法编制合并财务报表。广西西江开发投资集团有限公司已于 2018 年 12 月 4 日办理完工商变更登记手续，其股东由广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会变更为广西北部湾国际港务集团有限公司。

(六) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	年初余额	本期变动	期末余额	年初余额	本期变动	期末余额
防城港务集团有限公司	7,879,504,634.37	182,942,039.99	8,062,446,674.36	7,879,504,634.37	182,942,039.99	8,062,446,674.36
广西北港物流有限公司	376,889,486.04	-21,455,146.56	355,434,339.48	376,889,486.04	-21,455,146.56	355,434,339.48
广西北港资源发展有限公司	805,472,385.18	-1,153,262.74	804,319,122.44	805,472,385.18	-1,153,262.74	804,319,122.44
防城港务投资控股有限公司	519,305,283.47	-120,008,173.17	399,297,110.30	519,305,283.47	-120,008,173.17	399,297,110.30
北部湾控股（香港）有限公司	579,605,543.71	36,729,445.87	616,334,989.58	579,605,543.71	36,729,445.87	616,334,989.58
广西北部湾外轮理货有限公司	11,151,895.14	-11,151,895.14		9,367,591.92	-9,367,591.92	
广西北港油脂有限公司	89,715,208.66	270,495,185.18	360,210,393.84	89,715,208.66	270,495,185.18	360,210,393.84
广西北部湾邮轮码头有限公司	-48,284,789.53	-3,621,375.28	-51,906,164.81	-48,284,789.53	-3,621,375.28	-51,906,164.81
广西泛华能源有限公司	19,927,662.04	-880,172.15	19,047,489.89	10,163,107.64	-448,887.80	9,714,219.84
广西北港商贸有限公司	-1,943,782.32	-9,126,118.39	-11,069,900.71	-1,943,782.32	-9,126,118.39	-11,069,900.71
广西泛荣商贸有限公司	39,336,521.14	-39,336,521.14		19,668,260.57	-19,668,260.57	
广西钦州北港石化码头有限公司	246,174,000.95	149,970,468.12	396,144,469.07	147,704,400.57	89,982,280.87	237,686,681.44
广西北部湾东盟投资有限公司	21,392,462.79	-2,029,817.21	19,362,645.58	20,322,839.65	-1,928,326.35	18,394,513.30
广西港青油脂有限公司	151,570,950.97	-151,570,950.97		151,570,950.97	-151,570,950.97	
四川北部湾港投资有限公司	101,339,518.11	-101,339,518.11		51,683,154.24	-51,683,154.24	
广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	103,364,044.00	2,304,224.39	105,668,268.39	103,364,044.00	2,304,224.39	105,668,268.39
南宁化工集团有限公司	-38,932,386.59	10,373,752.80	-28,558,633.79	-38,932,386.59	10,373,752.80	-28,558,633.79
广西北港建设开发有限公司	3,003,943,142.44	-17,496,302.76	2,986,446,839.68	3,003,943,142.44	-17,496,302.76	2,986,446,839.68
广西华锡集团股份有限公司	2,299,527,357.35	444,687,083.52	2,744,214,440.87	1,770,153,164.42	342,315,670.02	2,112,468,834.44
广西桂江有限责任公司	540,498,881.40	24,408,420.68	564,907,302.08	540,498,881.40	24,408,420.68	564,907,302.08
北海港兴码头经营有限公司	198,328,985.38	-198,328,985.38		198,328,985.38	-198,328,985.38	
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	48,515,553.91	-48,515,553.91		48,515,553.91	-48,515,553.91	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
北海诚德镍业有限公司	2,229,403,816.37	-638,822,447.21	1,590,581,369.16	1,159,289,984.52	-332,187,672.55	827,102,311.97
北海诚德金属压延有限公司	1,853,435,723.02	-206,560,348.25	1,646,875,374.77	1,853,435,723.02	-206,560,348.25	1,646,875,374.77
北海诚德不锈钢有限公司	536,492,295.83	-86,895,640.76	449,596,655.07	361,400,524.20	-58,536,031.86	302,864,492.34
广西西江开发投资集团有限公司		10,968,423,582.83	10,968,423,582.83		10,968,423,582.83	10,968,423,582.83

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	666,066.27	484,074.77
银行存款	13,159,783,877.61	4,026,688,982.80
其他货币资金	2,691,663,812.76	1,210,451,498.37
合 计	15,852,113,756.64	5,237,624,555.94
其中：存放在境外的款项总额	588,143,538.68	80,118,092.87

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等。

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	1,125,568,417.52	59,861,181.56
内保外贷保证金	4,719.09	4,704.76
信用证保证金	684,845,720.40	599,359,860.76
黄金租赁保证金	10,005.00	10,005.00
银行借款保证金	35,961,195.94	110,625,492.33
用于担保的定期存款或通知存款	46,199,820.00	
履约保证金	127,396,159.79	
保函保证金	268,077,543.43	
其他	5,113,690.76	
合 计	2,293,177,271.93	769,861,244.41

(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	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	300,966,701.91	107,997,015.83
其中：权益工具投资	300,966,701.91	107,997,015.83
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		1,318,741.76
合 计	300,966,701.91	109,315,757.59

(三) 衍生金融资产

项 目	期末余额	年初余额
期货及锁汇	22,226,156.00	
合 计	22,226,156.00	

(四) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	1,771,536,155.61	1,422,565,747.89
应收账款	2,809,144,777.16	1,801,810,705.52
合 计	4,580,680,932.77	3,224,376,453.41

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,594,893,491.42		1,594,893,491.42	1,422,565,747.89		1,422,565,747.89
商业承兑汇票	176,642,664.19		176,642,664.19			
合 计	1,771,536,155.61		1,771,536,155.61	1,422,565,747.89		1,422,565,747.89

(2) 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	88,109,982.13
合 计	88,109,982.13

(3) 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	6,626,058,830.77	433,232,674.88
合 计	6,626,058,830.77	433,232,674.88

2. 应收账款情况

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	375,917,793.47	11.17	278,964,007.93	74.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,962,748,173.00	88.00	253,038,580.45	8.54
组合 1 账龄组合	2,961,922,852.44	87.98	253,038,580.45	8.54
组合 2 行政事业单位的各项规费押金、保证金等	825,320.56	0.02		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,922,460.01	0.83	25,441,060.94	91.11
合 计	3,366,588,426.48	—	557,443,649.32	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	295,060,776.10	13.54	221,642,204.41	75.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,860,240,095.52	85.38	135,670,320.20	7.29
组合 1: 账龄组合	1,860,240,095.52	85.38	135,670,320.20	7.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,631,637.39	1.08	19,809,278.88	83.83
合 计	2,178,932,509.01	—	377,121,803.49	—

(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	165,946,054.07	3-5年	69.33	债务人财务状况恶化,预计部分无法收回
贵州华能焦化制气股份有限公司	23,784,099.25	23,784,099.25	4年以上	100.00	债务人无偿还能力
广东东泊化工有限公司	19,446,300.00	1,166,778.00	1年	6.00	按6%计提
广西大白鲨网络科技有限公司	17,642,440.00	17,642,440.00	1,043,924.43(3-12月内); 4,251,144.34(1-2年内); 4,676,020(2-3年); 6,289,800(3-4年); 1,381,551.23(4-5年)	100.00	债务人无偿还能力
南宁劲达兴纸浆有限公司	5,552,565.60	5,552,565.60	5年以上	100.00	债务人无偿还能力
南宁丰塔建材有限公司	5,432,269.36	5,432,269.36	4年以上	100.00	债务人无偿还能力
广西金久贸易有限公司	4,317,278.20	4,317,278.20	3-4年	100.00	债务人无偿还能力
广西侨本贸易有限公司	4,238,895.99	254,333.76	1年	6.00	按6%计提比例计提
南宁民晓贸易有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4年以上	100.00	债务人无偿还能力
湛江三农服务总公司	3,784,861.99	3,784,861.99	4年以上	100.00	债务人无偿还能力
广西马山集新实业有限公司	3,462,072.84	3,462,072.84	3-4年	100.00	债务人无偿还能力
广西中铁海联运咨询公司	2,327,374.04	2,327,374.04	5年以上	100.00	债务人无偿还能力
贵州金宏化工有限责任公司	1,496,477.20	1,496,477.20	4年以上	100.00	债务人无偿还能力
广西化工实验厂	1,289,151.86	1,289,151.86	4年以上	100.00	债务人无偿还能力
广西南华商贸有限公司	1,042,249.60	62,534.98	1年以内	6.00	按6%计提
象州县泰龙冰糖厂	4,064,689.66	3,917,793.66	1-2年	96.39	风险事件
鹤山市漓佳铜业贸易有限公司	8,116,671.87	8,116,671.87	4-5年	100.00	收回可能性低
重庆建安集团	13,231,176.05	13,231,176.05	4-5年	100.00	预计无法收回
广西柳州鹿寨金利水泥有限公司	5,132,821.00	5,132,821.00	3年	100.00	预计无法收回
PT TIAN TAI CEMENT INVESTMENT JL KAWASAN INDUSTRI TERPADU	2,077,813.74	2,077,813.74	4年	100.00	预计无法收回
广西吉源春矿业有限责任公司	3,220,221.84	3,220,221.84	5年以上	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区科帕尔铜业有限公司	1,448,551.12	1,448,551.12	4-5年	100.00	诉讼完结,无法执行
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,445,186.50	1,300,667.50	1年以内	90.00	债务人申请破产
合 计	375,917,793.47	278,964,007.93	—	—	—

(2) 按信用风险特征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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-3 个月	1,699,983,407.37	57.40				
4-12 个月	733,929,204.21	24.78	36,696,500.20	1,452,191,318.49	78.06	38,738,566.45
1 至 2 年	121,806,146.25	4.11	12,180,614.59	160,352,333.64	8.62	16,035,233.36
2 至 3 年	109,717,657.02	3.70	21,943,531.41	132,564,896.12	7.13	26,512,979.22
3 至 4 年	133,388,092.56	4.50	40,016,427.78	55,834,095.38	3.00	16,750,228.61
4 至 5 年	41,793,677.15	1.41	20,896,838.59	43,328,278.66	2.33	21,664,139.33
5 年以上	121,304,667.88	4.10	121,304,667.88	15,969,173.23	0.86	15,969,173.23
合 计	2,961,922,852.44	—	253,038,580.45	1,860,240,095.52	—	135,670,320.20

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆山市联达焊锡有限公司等 10 家公司	3,451,796.13	1,725,898.07	50.00	部分公司已不存在或胜诉但无财产执行
秦皇岛雷工铝加工材料有限公司等 10 家公司	1,255,123.90	627,561.96	50.00	部分公司已不存在或胜诉但无财产执行
柳州市沪工物资公司	987,492.75	987,492.75	100.00	长期挂账, 无法收回
海洋国际旅行社广西分公司	872,347.35	872,347.35	100.00	预计无法收回
珠海经济特区海宁化工有限公司	869,739.02	869,739.02	100.00	长期挂账, 无法收回
山东地源矿业有限公司	745,436.92	745,436.92	100.00	存在合同纠纷
南宁市皆达五交化经营部	690,674.94	690,674.94	100.00	长期挂账, 无法收回
湖南衡阳城北南方物资供应站	685,687.25	685,687.25	100.00	长期挂账, 无法收回
广西龙州中恒万华实业有限公司	604,813.56	604,813.56	100.00	预计无法收回
吴川华成塑料化工有限公司	588,336.71	588,336.71	100.00	长期挂账, 无法收回
广西绿健佳商贸有限公司	571,277.05	571,277.05	100.00	债务人资不抵债
三江纸厂	502,425.83	502,425.83	100.00	长期挂账, 无法收回
南宁糖业股份有限公司制糖造纸厂	455,732.68	455,732.68	100.00	长期挂账, 无法收回
广西林业荔蒲造纸厂	415,222.53	415,222.53	100.00	长期挂账, 无法收回
王士博	412,958.07	412,958.07	100.00	债务人资不抵债
南宁皆乐经营部	404,546.99	404,546.99	100.00	长期挂账, 无法收回
玉林玉台再生资源有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	对方无可执行财产
广西贵港市环球商贸有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	对方经营困难
海南金路水泥有限责任公司	202,164.72	202,164.72	100.00	预计无法收回
北海远顺通矿业有限公司	129,520.75	129,520.75	100.00	预计无法收回
徐自辉	115,170.10	115,170.10	100.00	预计无法收回
华新水泥(武穴)有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
广西亿世投资有限公司	98,641.03	98,641.03	100.00	预计无法收回
常熟市银海印染有限公司等 13 家公司	95,077.64	47,538.83	50.00	部分公司已不存在或胜诉但无财产执行

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南宁华祺化工有限公司	83,038.76	83,038.76	100.00	已注销, 无法收回
永嘉县博鑫纸业业有限公司	82,407.00	82,407.00	100.00	预计无法收回
广西壮族自治区烟草公司柳州分公司、 贵港市覃塘区财政局	72,207.00	21,662.10	30.00	预计部分无法收回
广西港盈国际货运代理有限公司	39,590.40	39,590.40	100.00	预计无法收回
广西南宁君品商贸有限公司	36,556.70	36,556.70	100.00	走法律程序中
化德县博远钢铁有限责任公司	29,292.18	29,292.18	100.00	预计无法收回
南宁双汇物流有限公司	12,880.00	12,880.00	100.00	预计无法收回
防城港海盟船务代理有限公司	10,411.20	10,411.20	100.00	预计无法收回
黔东南州荣达煤焦有限公司	4,752.90	4,752.90	100.00	预计无法追回
欧作钦	2,926.00	2,926.00	100.00	预计无法收回
梧州东梧物资有限公司	772,727.68	772,727.68	100.00	预计无法收回
珠海联彤能源有限公司	137,938.38	137,938.38	100.00	预计无法收回
广西八方投资有限公司	209,341.63	209,341.63	100.00	预计无法收回
柳州钢铁股份有限公司	15,549.07	15,549.07	100.00	预计无法收回
开平市赛路卫浴有限公司	139,409.32	139,409.32	100.00	预计无法收回
玉环县通海铜业有限公司	22,067.92	22,067.92	100.00	预计无法收回
开平市水口镇乐透陶瓷有限公司	15,966.95	15,966.95	100.00	预计无法收回
中山市三乡镇新大地铜制品厂	17,663.09	17,663.09	100.00	预计无法追回
江门市新会亿霖金属制品有限公司	76,844.73	76,844.73	100.00	预计无法收回
浙江壬祁金属材料有限公司	161,000.00	161,000.00	100.00	预计无法收回
广西钦州恒通货柜码头仓储有限公司	60,709.76	54,638.76	90.00	债务人申请破产
合浦县万胜砂石有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
柳江县江鸿房地产有限公司	12,320.00	12,320.00	100.00	预计无法收回
张亮客户私人房	16,120.00	16,120.00	100.00	预计无法收回
杨金贵	18,205.00	18,205.00	100.00	预计无法收回
柳州市自来水管道安装工程有限公司	18,425.00	18,425.00	100.00	预计无法收回
广西富力建设集团有限公司	21,620.00	21,620.00	100.00	预计无法收回
昊天酒店	30,500.00	30,500.00	100.00	预计无法收回
洛满工业园(何玉茅)	51,460.00	51,460.00	100.00	预计无法收回
广西苏辰建设有限公司	90,880.00	90,880.00	100.00	预计无法收回
黎尧得	91,017.50	91,017.50	100.00	预计无法收回
玉林一建	108,435.00	108,435.00	100.00	预计无法收回
广西建工集团第五建筑工程有限责任 公司第二十三分公司	146,010.00	146,010.00	100.00	预计无法收回
广西建工集团第五建筑工程有限责任 公司	206,970.00	206,970.00	100.00	预计无法收回
广西壮族自治区矿业建设公司	337,812.50	337,812.50	100.00	预计无法收回
广西铭君建筑工程有限公司	342,620.00	342,620.00	100.00	预计无法收回
广西建工集团第一建筑工程有限责任 公司	361,540.00	361,540.00	100.00	预计无法收回

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐学国	902,025.00	902,025.00	100.00	预计无法收回
广西兴能电力建设公司	14,135.00	14,135.00	100.00	预计无法收回
张亮零售客户	16,960.00	16,960.00	100.00	预计无法收回
中国建筑第三工程局有限公司	290,552.50	290,552.50	100.00	预计无法收回
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司金属结构分公司	327,107.50	327,107.50	100.00	预计无法收回
广西生亿商贸有限公司	106,745.20	106,745.20	100.00	预计无法收回
其他汇总	7,393,533.22	7,369,748.86	99.68	预计无法收回
合 计	27,922,460.01	25,441,060.94	—	—

(4) 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
亚洲铝业(中国)有限公司	239,364,625.76	7.11	165,946,054.07
江苏大明协好贸易有限公司	226,375,610.02	6.72	
中建五局土木工程有限公司	120,932,810.98	3.59	
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	65,628,535.04	1.95	3,326,638.54
广西电网有限责任公司	55,670,716.62	1.65	
合 计	707,972,298.42	21.03	169,272,692.61

(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(含1年)	2,539,701,258.99	88.91	54,190.53	742,897,829.33	68.35	
1至2年	49,676,460.56	1.74	1,660,612.33	189,535,565.56	17.44	38,192,405.20
2至3年	174,760,742.57	6.12	41,445,650.02	16,406,158.08	1.51	1,252,446.48
3年以上	92,375,386.29	3.23	56,305,150.74	138,028,558.12	12.70	54,790,505.27
合 计	2,856,513,848.41	100.00	99,465,603.62	1,086,868,111.09	100.00	94,235,356.95

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
北海泛北商贸有限公司	瓮福紫金化工股份有限公司	63,916,847.00	2-3年	存在合同纠纷
广西北港资源发展有限公司	广西泛洋矿业有限公司	60,000,000.00	38,192,405.2元账龄为2-3年, 21,807,594.8元5年以上	对方无法提供货物, 已全额计提坏账
广西北港资源发展有限公司	云南精鹏源经贸有限公司	25,206,911.67	2-3年	付款未交货, 无法退款

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广西西江现代国际物流集团有限公司	百色市建通房地产开发有限责任公司	24,908,520.00	2-3 年	未到结算时点
广西北港资源发展有限公司	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, 已全额计提坏账
广西北港资源发展有限公司	江苏实达丰物贸有限公司	9,242,945.61	1-2 年	付款未交货, 经营困难无法退款
来宾华锡冶炼有限公司	赣州市洪德新技术开发有限公司	7,863,802.61	1-2 年	未结算
北海诚德镍业有限公司	广西怡海物流有限公司	5,368,633.20	1-2 年	未结算
北海诚德镍业有限公司	河南恒远恒山工业有限公司	4,637,488.59	1-2 年	未结算
广西北港资源发展有限公司	广西防城港市昌海木业有限公司	3,852,220.58	2-3 年	付款未交货, 经营困难无法退款
广西华锡集团股份有限公司	GLENCORE INTERNATIONAL AG	3,141,555.58	5 年以上	未结算
北海诚德镍业有限公司	广西五鸿建设集团有限公司北海第三分公司	2,755,400.00	2-3 年	未结算
北海诚德镍业有限公司	中钢石家庄工程设计研究院有限公司	2,400,000.00	1-2 年	未结算
北海泛北商贸有限公司	瓮福国际贸易股份有限公司	2,000,000.00	2-3 年	存在合同纠纷
北海泛北商贸有限公司	广西万通进出口贸易有限公司	1,982,134.75	2-3 年	存在合同纠纷
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	柳州市凯凡物资有限公司	1,699,999.98	5 年以上	付款未交货, 经营困难暂时未退款
广西北港资源发展有限公司	云南昆钢国际贸易有限公司	1,632,453.66	5 年以上	对方无法提供货物, 已全额计提坏账
来宾华锡冶炼有限公司	湘潭市防腐保温安装有限公司	1,499,000.00	2-3 年	
北海诚德镍业有限公司	郑州中信炉料耐材有限公司	1,286,400.00	1-2 年	未结算
来宾华锡冶炼有限公司	成都华西工业气体有限公司	1,160,000.00	5 年以上	未结算
北海诚德镍业有限公司	宁波华源明跃电气制造有限公司	1,022,530.66	1-2 年	未结算
合 计	—	244,334,001.76	—	—

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
ALLIANCE STEEL(M) SDN BHD 联合钢铁 (大马) 集团公司	880,000,000.00	30.81	
GLENCORE INTERNATIONAL AG	200,129,527.91	7.01	
SAMCHROME FZE UNITED ARAB EMIRATES	70,196,948.14	2.46	
瓮福紫金化工股份有限公司	63,916,847.00	2.24	
广西泛洋矿业有限公司	60,000,000.00	2.10	60,000,000.00
合 计	1,274,243,323.05	—	60,000,000.00

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	5,343,635.81	5,432,022.22

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	54,470,815.42	7,374,998.00
其他应收款项	4,835,586,357.39	2,441,451,757.10
合 计	4,895,400,808.62	2,454,258,777.32

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	2,920,000.00	1,792,022.22
委托贷款	599,535.82	
其他	1,824,099.99	3,640,000.00
合 计	5,343,635.81	5,432,022.22

2. 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	54,470,815.42	7,374,998.00	—	—
其中：1. 广西惠禹粮油工业有限公司	6,975,000.00	6,974,998.00		
2. 广西北部湾联合国际船舶代理有限公司		400,000.00		
3. 广西西瑞添富投资管理中心（有限合伙）	44,976,258.12			
4. 广西北部湾（防城港）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,679,557.30			
5. 广西贵港市中源西江船务有限公司	360,000.00			
6. 贵港市和顺船务有限公司	480,000.00			
合 计	54,470,815.42	7,374,998.00	—	—

3. 其他应收款项

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其他应收款项	2,074,631,473.46	34.27	1,081,280,494.31	52.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,970,362,421.06	65.58	130,509,456.54	3.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	9,311,556.29	0.15	6,929,142.57	74.41
合 计	6,054,305,450.81	—	1,218,719,093.42	—

(续)

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

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其他应收款项	2,024,276,631.28	50.02	1,518,499,872.32	75.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,018,284,826.26	49.88	83,089,540.33	4.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	4,182,837.14	0.10	3,703,124.93	88.53
合 计	4,046,744,294.68	100.00	1,605,292,537.58	39.67

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

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	992,683,213.44	716,115,557.66	2-3 年	72.14	对方已破产
南宁绿洲化工有限责任公司	468,000,000.00	28,080,000.00	5 年以上	6.00	预计能收回部分款项
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	139,200,081.71	139,200,081.71	5 年以上	100.00	对方公司已破产清算， 账款不能收回
梧州鑫华冶炼有限公司	71,286,753.33	42,772,052.00	2-3 年	60.00	预计能收回部分
广西桂元赖氨酸有限公司	66,544,581.11	8,076,581.11	5 年以上	12.14	回购债权 6,220 万按 6%，其余全提
横县财政局	50,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	6.00	预计能收回部分款项
广西赖氨酸厂	44,640,739.50	4,596,739.50	5 年以上	10.30	回购债权 4260 万按 6%，其余全提
广西有色金属集团汇元锰业有限公司	34,592,384.00	10,377,715.20	2-3 年	30.00	预计能收回部分
梧州市联溢化工有限公司	17,431,320.36	17,006,166.20	1-2 年	97.56	长期挂账，无法收回
兴义市立根电冶有限公司	13,822,781.66	13,822,781.66	5 年以上	100.00	长期挂账，无法收回
浙江金程实业有限公司	6,091,712.35	6,091,712.35	5 年以上	100.00	预计难以收回
广西河池市新裕工贸有限公司（莫忠远）	3,375,000.00	3,375,000.00	2-3 年	100.00	预计难以收回
广西有色金属集团有限公司	2,298,413.72	2,298,413.72	2-3 年	100.00	对方已破产
南宁市奇峰水泥有限公司	2,245,285.22	2,245,285.22	5 年以上	100.00	账龄五年以上，全计提
贵州省安龙华虹化工有限公司管理人	2,000,000.00		2-3 年		破产清算承诺支付该 金额，并 2019 年 1 月 25 日已收到该款项
柳州市江泽矿业有限公司	4,297,627.34	2,148,813.67	3 年	50.00	按可收回金额
柳州市建设物资总公司	4,588,821.72	4,588,821.72	5 年以上	100.00	吊销营业执照
中广核古顶水电有限公司	148,106,117.00	74,058,131.59	1-2 年	50.00	预计部分无法收回
合山矿务局水泥厂	2,026,641.00	2,026,641.00	5 年以上	100.00	对方已注销
广西恒瑞祥投资发展有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
合 计	2,074,631,473.46	1,081,280,494.31	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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 (%)	
0-3 个月	3,501,811,706.74	88.20				
4-12 个月	159,964,815.00	4.03	7,998,240.74	1,805,894,598.10	89.48	21,405,619.16
1 至 2 年	166,694,318.00	4.20	16,669,431.80	106,169,299.18	5.26	10,616,929.92
2 至 3 年	13,876,597.90	0.35	2,775,319.58	50,923,981.65	2.52	10,184,796.33
3 至 4 年	16,619,648.73	0.42	4,985,894.62	10,788,388.98	0.53	3,236,516.69
4 至 5 年	26,629,529.78	0.67	13,314,764.89	13,725,760.25	0.68	6,862,880.13
5 年以上	84,765,804.91	2.13	84,765,804.91	30,782,798.10	1.53	30,782,798.10
合 计	3,970,362,421.06	—	130,509,456.54	2,018,284,826.26	—	83,089,540.33

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
冷库在库零散客户 (92 户)	1,407,081.02	1,407,081.02	1 年以内	100.00	预计无法收回
南宁丰塔建材有限公司	667,162.10	667,162.10	3 年以上	100.00	长期挂账, 无法收回
宝鸡制药机械厂	540,000.00	540,000.00	3 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
兴义市立根电冶有限公司	378,910.00	378,910.00	3 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
铁路专线费	273,123.39	273,123.39	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
代垫运费	238,326.30	238,326.30	3 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
农民工工资保障金	185,996.00	185,996.00	3 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
广西南宁铭城建筑有限公司	128,924.00	128,924.00	3 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
Sojitz Corporation	114,576.19	114,576.19	3 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
南宁瑞园商贸有限公司	106,325.00	106,325.00	3 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
山东省禹城市兴华农业生产资料有限公司	84,897.85	84,897.85	3 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
南宁市钰铨工贸有限公司	80,861.99	80,861.99	3 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
黄哲波	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
广西沿海铁路股份有限公司	29,320.00	29,320.00	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
南宁泛强汽车销售服务有限公司	13,947.07	13,947.07	4 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
北海市火车站	7,320.47	7,320.47	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
李文明	3,500.00	3,500.00	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
李铭	3,000.00	3,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
黄琪	2,814.99	2,814.99	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
押金	2,200.00	2,200.00	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
唐波	2,000.00	2,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
桂江企业南宁办事处	1,802.33	1,802.33	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
杜忠胜	1,500.00	1,500.00	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
蓝吉劝	1,500.00	1,500.00	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
广西国大食品有限公司	356,446.25	356,446.25	3年以上	100.00	收回可能性极低
广西壮族自治区柳州粮食储备库	9,279.22	9,279.22	5年以上	100.00	资不抵债
德保铝都物资有限责任公司	434,919.28	434,919.28	5年以上	100.00	收回可能性极低
待查款项	356,984.71	356,984.71	1-2年	100.00	预计无法收回
神木县兆祥煤业发展有限责任公司	462,572.97	462,572.97	1-2年	100.00	吊销营业执照
朔州车务段运输收入室怀仁代缴站	4,973.15	4,973.15	1-2年	100.00	注销营业执照
北京德高水泥新技术开发公司	200,000.00	200,000.00	5年以上	100.00	收回可能性低
河南平顶山煤炭开发公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	收回可能性低
水电费	234.87	234.87	4-5年	100.00	收回可能性低
王祁诉讼受理费	1,034.00	1,034.00	4-5年	100.00	收回可能性低
箭驰诉讼受理费	9,200.00	9,200.00	4-5年	100.00	收回可能性低
梁雅峰诉讼受理费	2,175.00	2,175.00	4-5年	100.00	收回可能性低
五险一金	37,889.15	37,889.15	4-5年	100.00	公司已注销
住房押金	1,800.00	1,800.00	4-5年	100.00	收回可能性极低
桂林嘉实管业有限公司	8,832.51	8,832.51	4-5年	100.00	收回可能性极低
广西彩禾地投资有限公司	419,061.15	209,530.58	3-4年	50.00	收回可能性极低
广西铜鼓山投资有限公司	4,325.00	4,325.00	1-2年	100.00	资不抵债
柳州社保局(个人部分)	10,759.46	10,346.37	5年以上	96.16	收回可能性极低
其他	2,565,980.87	393,510.81	1-2年、3年以上	15.34	预计部分无法收回
合 计	9,311,556.29	6,929,142.57	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广西有色金属集团有限公司	借款形成	994,981,627.16	16.43	718,413,971.38
广西南宁新亿宏房产开发有限公司	本金及利息, 有色将新亿宏债权转让给华锡形成	547,893,182.20	9.05	
钦州市港口建设投资有限责任公司	借款及利息	502,286,607.93	8.30	
南宁绿洲化工有限责任公司	借款	468,000,000.00	7.73	28,080,000.00
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	借款	187,077,500.00	3.09	
合 计	—	2,700,238,917.29	—	746,493,971.38

(七) 存货

1. 存货的分类

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	2,143,875,540.21	85,231,028.40	2,058,644,511.81	1,744,617,240.47	41,671,785.15	1,702,945,455.32
自制半成品及在产品	835,049,025.31	29,226,718.02	805,822,307.29	877,138,620.56	2,403,649.11	874,734,971.45
库存商品	4,930,433,957.02	224,980,996.81	4,705,452,960.21	3,679,025,569.65	239,930,262.82	3,439,095,306.83
周转材料	9,903,033.93		9,903,033.93	4,494,470.25		4,494,470.25
工程施工	107,358,474.68		107,358,474.68	163,780,410.34		163,780,410.34
其他	1,855,130,627.63	27,090,185.94	1,828,040,441.69	1,689,628,074.56	3,042,904.91	1,686,585,169.65
合 计	9,881,750,658.78	366,528,929.17	9,515,221,729.61	8,158,684,385.83	287,048,601.99	7,871,635,783.84

(八) 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
北部湾之星	17,098,239.94			
合 计	17,098,239.94			—

注：子公司广西北部湾邮轮码头有限公司于 2017 年 12 月 6 日召开董事会，拟以公开拍卖方式转让北部湾之星油轮，其原值为 40,306,871.95 元，已提折旧 23,228,850.30 元，油轮设备原值 52,313.89 元，已提折旧 32,095.60 元，合计划转净值 17,098,239.94 元至持有待售资产。

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
梧州市联溢化工有限公司抵押贷款	70,000,000.00	100,000,000.00
委托贷款（注 1、2）	68,177,794.13	
其他（注 3）	17,730,000.00	
合 计	155,907,794.13	100,000,000.00

注 1：西江集团下属公司贵港西投于 2015 至 2017 年间陆续通过华夏银行南宁分行、中国农业银行贵港分行等向贵港市家多利蔬菜综合批发市场有限公司等 13 个单位及自然人提供总额为 34,057,342.15 元委托贷款，截止 2018 年 12 月 31 日，合计余额为 34,057,342.15 元。其中列报于其他非流动资产 30,879,548.02 元、列报于一年内到期的其他非流动资产为 3,177,794.13 元；

注 2：西江集团下属公司崇左西投于 2016 年 8 月 26 日向钦州市鸿发市场管理有限公司借出流动资金 65,000,000.00 元，原期限自 2016 年 8 月 26 日至 2018 年 8 月 10 日，利率为 12.50%，于本期延期至 2019 年 8 月 10 日；

注 3：其他为西江小贷发放贷款一年内到期的余额为 18,000,000.00 元，均属于正常类贷款余额，按 1.5% 计提资产减值准备 270,000.00 元，期末以净额 17,730,000.00 元列示。

(十) 其他流动资产

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	期末余额	年初余额
未抵扣增值税	1,394,833,442.74	999,968,114.48
预缴企业所得税	120,286,789.11	77,716,976.88
委托贷款（注1-2）	68,000,000.00	
发放贷款（注3）	342,878,500.00	
其他	43,129,704.23	15,498,641.63
合 计	1,969,128,436.08	1,093,183,732.99

注1：广西西江金控投资有限公司2018年3月19日向隆安东森市场投资有限公司借出流动资金4,000.00万元，期限自2018年3月19日-2019年12月28日，年化利率为7%；

注2：广西恒创投资管理中心（有限合伙）2018年12月31日以6,800万元对价，从中国华融资产管理股份有限公司广西壮族自治区分公司取得南宁市隆华房地产开发有限公司债权本息合计6,895.36万元。其中本金5,051.5万元，利息1,844.96万元；根据可回收金额预测，本期计提4,000.00万元减值准备，期末净额为2,800.00万元；

注3：西江小贷发放贷款余额为34,810.00万元，均属于正常类贷款余额，按1.5%计提资产减值准备522.15万元，期末以净额34,287.85万元列示。

(十一) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,132,397,685.84	168,854,730.00	4,963,542,955.84	866,399,688.02	33,300,000.00	833,099,688.02
按公允价值计量的	553,403,702.11		553,403,702.11	26,097,967.13		26,097,967.13
按成本计量的	4,578,993,983.73	168,854,730.00	4,410,139,253.73	840,301,720.89	33,300,000.00	807,001,720.89
其他						
合 计	5,132,397,685.84	168,854,730.00	4,963,542,955.84	866,399,688.02	33,300,000.00	833,099,688.02

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	521,899,120.00			521,899,120.00
公允价值	553,403,702.11			553,403,702.11
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	31,504,582.11			31,504,582.11
已计提减值金额				

2. 按成本计量的可供出售金融资产明细

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
防城港港务物业管理有限责任公司	90,000.00			90,000.00
北海三环储运有限公司	500,000.00			500,000.00
上海泰利船务公司	50,000.00			50,000.00
北海民族股份公司	500,000.00			500,000.00
华融国际信托有限责任公司认购信托贷款保障基金	4,330,000.00		4,330,000.00	
广西惠禹粮油工业有限公司（注1）	295,678,777.24			295,678,777.24
钦州市港口建设投资有限责任公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
北部湾财产保险股份有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00
中石化北海液化天然气有限责任公司	118,800,000.00			118,800,000.00
广西华昇新材料有限公司	13,000,000.00	104,000,000.00		117,000,000.00
广西金益盈投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00		2,000,000.00	
北部湾控股（文莱）有限公司	46,187.65		46,187.65	
南宁化工（香港）有限公司（注2）	41,564.00			41,564.00
广西南南铝箔有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
深圳市汉德胜化工有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00
南宁丰塔建材有限公司（注3）	17,650,000.00			17,650,000.00
贵州金宏化工有限责任公司（注4）	12,000,000.00			12,000,000.00
南宁绿洲化工有限责任公司（注5）		120,013,166.00		120,013,166.00
广西国企互助资金运营管理有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
广西钦州保税港区博时汽车供应链产业基金（有限合伙）	40,000,000.00			40,000,000.00
桂江船务有限公司（优先股）	37,515,192.00		37,515,192.00	
北部湾股权交易所		1,000,000.00		1,000,000.00
广西西瑞添利投资管理中心（有限合伙）（注6）		6,930,000.00		6,930,000.00
广西西瑞添富投资管理中心（有限合伙）（注7）		691,600,000.00		691,600,000.00
广西银时泰胜投资管理中心（有限合伙）（注8）		1,009,520,000.00		1,009,520,000.00
新余市兴合投资管理中心（有限合伙）（注9）		30,000,000.00		30,000,000.00
广西新瑞瀚海投资管理中心（有限合伙）		1,543,500.00		1,543,500.00
广西西投鸿海供应链管理中心（有限合伙）（注10）		20,000,000.00		20,000,000.00
广西西投润禾粮油投资中心（有限合伙）（注11）		23,920,000.00		23,920,000.00
南宁市隆华房地产开发有限责任公司（注12）		16,985,000.00		16,985,000.00
华龙证券股份有限公司		40,317,580.00	6,220,000.00	34,097,580.00
国开思远投资基金有限公司		157,422,080.00		157,422,080.00
广西辽大农业科技集团股份有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
广西老木棉投资有限公司		500,000.00		500,000.00
华澳国际信托有限公司		900,000,000.00	900,000,000.00	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

广西湃普盈创投资中心（有限合伙）		300,000,000.00	300,000,000.00	
华鸿水务集团有限公司		25,000,000.00	25,000,000.00	
安徽富煌建设有限责任公司非公开发行可 交换债券项目		30,000,000.00		30,000,000.00
南宁红土邕深创业投资有限公司		7,600,000.00		7,600,000.00
平乐东森投资有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
广西融汇贯通商务服务股份有限公司		500,000.00		500,000.00
南宁明匠智能制造产业投资基金		10,000,000.00		10,000,000.00
南宁市揽胜亿融柳银私募基金管理中心（有限合伙）		15,000,000.00		15,000,000.00
南宁明匠智能制造二期产业投资基金合伙 企业（有限合伙）		8,203,125.00		8,203,125.00
新余珠西瀚卓专项投资管理合伙企业 （有限合伙）（注 13）		17,750,000.00		17,750,000.00
广西南宁珠通建材合伙企业（有限合伙）		1,800,000.00		1,800,000.00
广西西派投资中心（有限合伙）（注 14）		63,865,300.00	19,595,100.00	44,270,200.00
广西西江桂海冷链物流投资中心（有限合伙）（注 15）		29,000,000.00		29,000,000.00
柳州市正域小额贷款有限责任公司		10,605,230.00		10,605,230.00
柳州市区农村信用合作联社		33,311,770.00		33,311,770.00
柳州工贸大夏股份有限公司		480,000.00		480,000.00
柳州鱼峰 PVC 型材门窗厂		8,000,000.00		8,000,000.00
广西高速物流股份有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
北部湾财产保险股份有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
广西湃普汇创投资中心（有限合伙）		100,000,000.00		100,000,000.00
贵港市和顺船务有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
广西西江锦盛股权投资基金合伙企业 （有限合伙）（注 16）		499,000,000.00		499,000,000.00
广西来宾桂中农村合作银行		8,250,000.00		8,250,000.00
桂林银行股份有限公司		306,933,552.60		306,933,552.60
广西西江长运投资基金管理中心（有限合伙）		200,000,000.00		200,000,000.00
广西文昊投资中心（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00
南宁市区农村信用社合作联社		114,562,688.00		114,562,688.00
广西国企互助资金运营管理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
桂平市昌成新材料有限公司（注 17）		9,800,000.00		9,800,000.00
岑溪市锦隆投资开发有限公司		300,000.00		300,000.00
岑溪市盛鼎投资开发有限公司		980,000.00		980,000.00
岑溪市合创投资开发有限公司		1,365,750.89		1,365,750.89
岑溪市恒辉投资开发有限公司		528,000.00		528,000.00
岑溪市天泽投资开发有限公司		312,000.00		312,000.00
广西南宁珠通建材合伙企业（有限合伙）		17,500,000.00		17,500,000.00
合 计	840,301,720.89	5,133,398,742.49	1,394,706,479.65	4,578,993,983.73

续

	减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额		
防城港港务物业管理有限责任公司					18.00	
北海三环储运有限公司					10.00	
上海泰利船务公司	50,000.00			50,000.00	10.00	
北海民族股份公司	500,000.00			500,000.00	0.80	
华融国际信托有限责任公司认购信 托贷款保障基金					1.00	
广西惠禹粮油工业有限公司					31.00	6,975,000.00
钦州市港口建设投资有限责任公司						
北部湾财产保险股份有限公司					12.67	
中石化北海液化天然气有限责任公司					20.00	
广西华昇新材料有限公司					13.00	
广西金益盈投资管理中心(有限合伙)					50.00	
北部湾控股(文莱)有限公司					1.00	
南宁化工(香港)有限公司		41,564.00		41,564.00	40.00	
广西南南铝箔有限责任公司					2.57	
深圳市汉德胜化工有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00	10.33	
南宁丰塔建材有限公司	17,650,000.00			17,650,000.00	74.38	
贵州金宏化工有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00	1.93	
南宁绿洲化工有限责任公司		120,013,166.00		120,013,166.00	51.00	
广西国企互助资金运营管理有限公司					0.57	
广西钦州保税港区博时汽车供应链产业基金 (有限合伙)					20.00	
桂江船务有限公司(优先股)						
北部湾股权交易所					1.00	
广西西瑞添利投资管理中心(有限合伙)(注6)					25.38	
广西西瑞添富投资管理中心(有限合伙)(注7)					82.33	
广西银时泰胜投资管理中心(有限合伙)(注8)					99.89	73,275,378.32
新余市兴合投资管理中心(有限合伙)(注9)					37.50	
广西新瑞瀚海投资管理中心(有限合伙)					18.35	
广西西投鸿海供应链管理中心(有限合伙)(注10)					78.43	2,100,000.00
广西西投润禾粮油投资中心(有限合伙)(注11)					80.07	
南宁市隆华房地产开发有限责任公司(注12)					51.00	9,599,608.49
华龙证券股份有限公司					0.08	2,408,152.00

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

	减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额		
国开思远投资基金有限公司					3.95	5,871,157.00
广西辽大农业科技集团股份有限公司					8.35	2,594,521.39
广西老木棉投资有限公司					5.00	
华澳国际信托有限公司						33,303,031.49
广西湃普盈创投资中心（有限合伙）						6,300,000.00
华鸿水务集团有限公司					9.62	1,316,866.13
安徽富煌建设有限责任公司非公开发行 可交换债券项目					9.38	
南宁红土邕深创业投资有限公司					19.00	
平乐东森投资有限公司					20.00	
广西融汇贯通商务服务股份有限公司					5.00	
南宁明匠智能制造产业投资基金					10.00	1,807,098.11
南宁市揽胜亿融柳银私募基金管理中心 （有限合伙）					15.00	1,216,666.67
南宁明匠智能制造二期产业投资基金合伙企业（有 限合伙）					3.50	1,247,558.59
新余珠西瀚卓专项投资管理合伙企业 （有限合伙）（注 13）					79.60	
广西南宁珠通建材合伙企业（有限合伙）					9.00	33,029.83
广西西派投资中心（有限合伙）（注 14）					98.86	
广西西江桂海冷链物流投资中心 （有限合伙）（注 15）					96.67	2,327,650.07
柳州市正域小额贷款有限责任公司					10.00	
柳州市区农村信用合作联社					2.38	1,299,368.14
柳州工贸大夏股份有限公司					0.71	45,000.00
柳州鱼峰 PVC 型材门窗厂		8,000,000.00		8,000,000.00	17.75	
广西高速物流股份有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00	18.75	
北部湾财产保险股份有限公司					1.33	
广西湃普汇创投资中心（有限合伙）					19.92	12,500,000.00
贵港市和顺船务有限公司					20.00	
广西西江锦盛股权投资基金合伙企业 （有限合伙）（注 16）					89.91	401,153.16
广西来宾桂中农村合作银行					4.05	462,000.00
桂林银行股份有限公司					1.64	96,698,874.20
广西西江长运投资基金管理中心（有限合伙）					15.63	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

	减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额		
广西文昊投资中心（有限合伙）					3.42	
南宁市区农村信用合作联社					4.61	3,154,921.88
广西国企互助资金运营管理有限公司					8.57	
桂平市昌成新材料有限公司（注 17）					26.00	
岑溪市锦隆投资开发有限公司					1.00	
岑溪市盛鼎投资开发有限公司					1.00	
岑溪市合创投资开发有限公司					1.00	
岑溪市恒辉投资开发有限公司					1.00	
岑溪市天泽投资开发有限公司					1.00	
广西南宁珠通建材合伙企业（有限合伙）					9.00	
合 计	33,300,000.00	135,554,730.00		168,854,730.00		255,337,426.98

注 1：依据下属子公司防城港务控股投资有限公司 2017 年与九三粮油工业集团有限公司、亚太物流投资有限公司、兴隆粮油香港有限公司签署的出资合作协议，防城港务控股投资有限公司出资持股比例 31%。不参与公司具体经营管理，以原始出资额为计算基数，按年化率 5%收取优先股的固定利润，故列示于可供出售金融资产；

注 2：南宁化工（香港）有限公司成立于 2006 年 2 月，下属子公司南宁化工集团有限公司（以下简称“南化集团”）持有南宁化工（香港）有限公司 40%股权，该公司主要从事氯碱化工及其系列产品的贸易业务，从 2015 年起南宁化工（香港）有限公司已停止有关贸易业务。2016 年 4 月公司将转让南宁化工（香港）有限公司全部股权的函以书面的形式发送给南宁化工（香港）有限公司。南宁化工（香港）有限公司的控股股东金宁发展有限公司（占股 60%）收到后已经报告上级主管部门南宁市国资委，现在等待南宁市国资委的批复。鉴于公司对其投资成本仅为人民币 41,564.00 元，占公司资产总额的比例极小，故按成本法简化处理该投资，并全额计提减值准备；

注 3：下属公司南化集团持有南宁丰塔建材有限公司（以下简称“丰塔公司”）74.38%的股份，但由于南化集团授权自然人股东徐立新先生负责该公司实际上的经营管理，在 2003 年 4 月 19 日至 2013 年 4 月 19 日十年期间由该公司的三个自然人股东享有全部资产的使用权和经营管理权，故采用成本法核算。根据国家淘汰落后产能政策，按照《南宁市人民政府办公厅关于下达南宁市 2007 年主要污染物总量减排计划的通知》（南府办[2007]185 号）等文件精神，南化集团将丰塔公司予以关停，并拆除了湿法水泥生产线主体设备，故将该投资全额计提减值准备。2018 年 6 月 22 日，南化集团以丰塔公司不能清偿到期债务且资产不足以清

偿全部债务为由向法院申请对丰塔公司进行破产清算，广西壮族自治区南宁市中级人民法院作出了民事裁定书（2018）桂 01 破申 19 号及决定书（2018）桂 01 破申 19 号，裁定受理南化集团对丰塔公司的破产清算，并指定南宁智迪尔清算服务有限公司担任丰塔公司管理人，自 2018 年 9 月 20 日起生效；

注 4：南化集团持有贵州金宏化工有限责任公司 1.93%股权，因氯碱行业近年整体低迷，该公司已停产、且已资不抵债，故将该股权投资全额计提减值准备；

注 5：南宁绿洲化工有限责任公司（以下简称“绿洲公司”）由于不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务，南化集团于 2018 年 6 月 22 日向法院申请对绿洲公司进行破产重整，广西壮族自治区南宁市中级人民法院作出了民事裁定书“（2018）桂 01 破申 18 号”及决定书“（2018）桂 01 破申 18 号”，裁定受理南化集团对绿洲公司的重整申请，并指定北京大成（南宁）律师事务所担任绿洲公司管理人，自 2018 年 9 月 10 日起生效，公司丧失对绿洲公司控制权，公司将其从具有控制权的长期股权投资调整至可供出售金额资产核算；

注 6：下属公司广西西江创业投资有限公司（以下简称“西江创投”）在合伙企业中属于有限合伙人，有限合伙人共有 10 人，西江创投对该合伙企业经营决策无重大影响；

注 7：下属公司西江创投属于优先级合伙人，优先级合伙人的报酬属于相对固定，西江创投在合伙人会议中享有表决权，但合伙人会议审议的事项为合伙人的保护性条款，对投资事项并无决策能力；

注 8：下属公司西江创投在投决委中没有表决权，投资决策委员会决定投资方向及策略，投决委全部由普通合伙人派出；

注 9：西江创投在合伙企业中属于优先级合伙人，优先级的合伙人的投资回报比较固定，不参与日常投资管理；

注 10：广西西投国际贸易有限公司（以下简称“西投国贸”）属于优先级合伙人，优先享有分配收益（直至达到年划 10.5%）和清算时优先归还本金的权益，西投国贸在合伙企业日常运营过程中无参与决策的能力。

注 11：西投国贸在投决委中的没有实质性权利，不能通过投决委影响其可变回报，在合伙企业日常运营过程中无参与决策的能力；

注 12：西江创投子公司恒创投资管理中心（有限合伙）以股权转让、增资等形式投资南宁市隆华房地产开发有限公司开发的隆新花园二期工程项目，但恒创投资管理中心实际不参与公司治理，且董事会成员、董事长及其他高管等由其它股东提名，恒创投资公司无董事会成员及高管，不参加日常经营决策，利润分配上有优先权；

注 13：下属公司广西珠江西江产业投资基金合伙企业（有限合伙）为优先级合伙人，优先分配收益直至收益率 9%，西江在经营决策上没有重大影响；

注 14：该合伙企业 2018 年 4 月成立后未开展任何业务，2018 年 12 月份退回第一笔投资款，期间合伙企

业设立和退伙事项均有普通合伙人操作，公司未参与任何投资决策事项；

注 15：下属公司广西珠江西江产业投资基金合伙企业（有限合伙）为优先级合伙人，期限 5 年，年化收益率 9%，按季度支付，到期由桂海集团回购，桂海集团承诺收益补足，并提供抵押物担保，公司对其不享有控制权及重大影响；

注 16：根据锦盛基金合伙协议及补充协议，西江集团子公司物流集团对该合伙企业未派驻高管，仅按 7.4% 的年化收益率享受分红，对其经营决策无重大影响；

注 17：根据协议，西江集团子公司广西西江开发投资集团贵港投资有限公司对该企业未派驻管理人员，仅按照固定收益率 18% 享受分红，对其经营决策无重大影响，实际应当作为债权核算。

（十二）长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	105,500,000.00		105,500,000.00	105,500,000.00		105,500,000.00
土地收储款	1,021,884,719.60		1,021,884,719.60	1,040,881,679.00		1,040,881,679.00
代建龙腾路一期、二期工程应收款	85,591,317.04		85,591,317.04	63,338,892.96		63,338,892.96
国土部门预缴存的矿山环境治理及土地复垦保证金	48,632,496.12		48,632,496.12	47,581,696.12		47,581,696.12
Asas Panorama SDVL 的借款	165,261,539.05		165,261,539.05			
其他	1,337,500.08		1,337,500.08			
合 计	1,428,207,571.89		1,428,207,571.89	1,257,302,268.08		1,257,302,268.08

（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	1,282,063,136.58	353,703,906.78	11,456,566.17	1,624,310,477.19
对联营企业投资	1,426,431,425.20	2,502,386,796.25	1,061,182,986.18	2,867,635,235.27
小 计	2,708,494,561.78	2,856,090,703.03	1,072,639,552.35	4,491,945,712.46
减：长期股权投资减值准备	12,850,998.23		8,366,779.85	4,484,218.38
合 计	2,695,643,563.55	2,856,090,703.03	1,064,272,772.50	4,487,461,494.08

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												
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	1,250,000,000.00	1,267,363,136.58			23,016,025.90	254,043,360.93					1,544,422,523.41	
广西北港盈峰房地产开发有限公司	14,700,000.00	14,700,000.00			-7,350.00						14,692,650.00	
JVChangDe (HK) CoLtd50% (合营)	4,204.76											
JVMuaraPortCompany51% (摩拉港)					16,699,278.98	851,704.11				15,586,811.36	33,137,794.45	
广西桂物西江物流有限公司										980,000.00	980,000.00	
柳州华润西江混凝土有限公司	9,375,000.00		6,375,000.00		3,585,110.44					3,000,000.00	12,960,110.44	
广西西江森峰投资股份有限公司	49,000,000.00			-11,456,566.17						11,456,566.17		
广西西江新奥清洁能源有限公司	25,000,000.00				-982,968.49					19,100,367.38	18,117,398.89	
小计	1,348,079,204.76	1,282,063,136.58	6,375,000.00	-11,456,566.17	42,310,096.83	254,895,065.04				50,123,744.91	1,624,310,477.19	
二、联营企业												
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	284,200,000.00	314,585,717.65			7,490,402.88						322,076,120.53	

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		
泛湾物流股份有限公司	23,530,000.00	60,436,529.27			10,994,624.96			-3,764,800.00			67,666,354.23	
广西大白鲨网络科技有限公司	5,100,000.00											
四川北部湾港投资有限公司	25,000,000.00				53,143.59					25,334,879.53	25,388,023.12	
防城港中储粮食仓储有限公司	18,000,000.00	35,865,881.78			-165,003.68						35,700,878.10	
防城港中储粮油脂有限公司	3,000,000.00	3,037,754.31			87,341.33						3,125,095.64	
中海油广西防城港天然气有限 公司	110,537,867.00	110,537,867.00	19,875,400.00		-7,408,132.55						123,005,134.45	
防城港泰港实业发展有限公司	11,200,000.00											
广西北部湾港安船舶环保有限 公司	8,000,000.00	3,915,951.73			602,979.72						4,518,931.45	
广西泛洋矿业有限公司	40,000,000.00											
防城港中一重工有限公司	49,000,000.00	57,665,128.55			211,115.70						57,876,244.25	
广西中燃船舶燃料有限公司	13,500,000.00	17,868,433.69			206,507.89						18,074,941.58	
中国钦州外轮代理有限公司	2,450,000.00	4,956,026.85			2,901,659.52			-3,161,908.10			4,695,778.27	
钦州市钦州港弘运物流服务有 限公司	200,000.00	742,452.02			592,267.06			-540,000.00			794,719.08	
广西北部湾联合国际船舶代理 有限公司	600,000.00	2,937,867.22			3,238,143.82			-800,000.00			5,376,011.04	
广西胜狮集装箱有限公司	5,600,000.00	5,519,167.20			-565,949.96						4,953,217.24	

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		
中新南向通道（重庆）物流发展 有限公司	4,100,000.00	4,222,129.67			42,506.49						4,264,636.16	
KuantanPortConsortiumSdnBhd	786,822,804.91	716,554,283.31			15,180,828.23	19,900,802.98					751,635,914.52	
AsasPanoramaSDVL 下的 40%	33,917,842.98	34,133,876.70			-1,617,208.98	-1,507,714.36					31,008,953.36	
JVMuaraPortCompany51%（摩拉 港）		15,586,811.36								-15,586,811.36		
广西北港优选供应链有限公司	1,960,000.00		1,960,000.00		-18,729.48						1,941,270.52	
北港优选（香港）有限公司	4,286.62		4,286.62		12,678.39						16,965.01	
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								
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
珠海三灶社区房地产项目	6,178,635.69	6,546,737.95		-6,546,737.95								
梧州市顺景港澳船务有限责任 公司	7,726,200.00	5,495,826.67			-229,008.60						5,266,818.07	
马中关丹产业园有限公司	24,682,687.20	19,518,721.99			-1,877,421.75						17,641,300.24	
广西西江重工有限责任公司	60,000,000.00				-6,669,177.49					39,247,366.22	32,578,188.73	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

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		
广西佳沃西江投资管理有限责 任公司	40,000,000.00				-10,184,465.26					39,646,811.00	29,462,345.74	
珠江西江产业投资基金管理有 限公司	58,571,142.62				-4,962,582.64					70,201,975.81	65,239,393.17	
广西佳西景合股权投资基金管 理中心（有限合伙）	1,380,000.00		1,380,000.00		958.55						1,380,958.55	
广西艾瑞西江信息科技有限公司	2,900,000.00			-3,687,033.44						3,687,033.44		
广西江舟物流有限公司	7,050,000.00				-37,879.50					11,353,968.18	11,316,088.68	
广西藤县东胜开发投资有限公 司	51,000,000.00				217,528.94					55,096,627.85	55,314,156.79	
广西西江资产股份有限公司	1,500,000.00				1,345,089.87					2,924,194.99	4,269,284.86	
广西科宏蔬菜育苗有限责任公 司	10,500,000.00				-4,352,009.40					10,788,067.11	6,436,057.71	
新余珠江西江并购首期投资管 理企业（有限合伙）	507,500,000.00		682,025,067.29		10,656,685.19	-162,519,200.00		-7,100,000.00			523,062,552.48	
广西北部湾（防城港）产业投资 基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00		50,213,714.90		1,198,345.94	-8,376,210.30		-1,679,557.30			41,356,293.24	
新余珠西二号短期投资管理企 业（有限合伙）	90,090,000.00		92,918,780.61		-2,828,780.61						90,090,000.00	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

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		
新余珠西三号短期投资管理企业（有限合伙）	180,180,000.00		187,247,220.27	-187,247,220.27								
新余珠西四号短期投资管理企业（有限合伙）	180,180,000.00		182,293,260.98		-9,640,470.91						172,652,790.07	
新余珠西五号短期投资管理企业（有限合伙）	180,180,000.00		180,180,000.00		-12,681,891.59						167,498,108.41	
新余珠西六号短期投资管理企业（有限合伙）	180,180,000.00		180,180,000.00		-13,801,890.29						166,378,109.71	
广西银时瑞盛投资管理中心（有限合伙）	600,000,000.00		653,921,641.45		-20,577.63					-653,901,063.82		
广西隆安东森市场投资有限公司	11,906,500.00				-817,118.11					11,906,500.00	11,089,381.89	
小计	3,684,912,185.40	1,426,431,425.20	2,249,699,372.12	-199,301,033.56	-22,845,490.36	-152,502,321.68		-17,046,265.40	0.00	-399,300,451.05	2,867,635,235.27	4,484,218.38
合计	5,032,991,390.16	2,708,494,561.78	2,238,574,372.12	-210,757,599.73	19,464,606.47	102,392,743.36		-17,046,265.40	0.00	-349,176,706.14	4,491,945,712.46	4,484,218.38

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	1,624,310,477.19	1,282,063,136.58
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	42,310,096.83	424,091.76
其他综合收益	254,895,065.04	30,980,854.69
综合收益总额	297,205,161.87	31,404,946.45
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	2,863,151,016.89	1,413,580,426.97
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-22,845,490.36	28,094,708.95
其他综合收益	-152,502,321.68	241,661.69
综合收益总额	-175,347,812.04	28,336,370.64

(十四) 投资性房地产

1. 以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	376,835,541.10	33,245,133.56	12,400,171.35	397,680,503.31
其中：房屋建筑物	335,937,321.54	30,140,198.08		366,077,519.62
土地使用权	40,898,219.56	3,104,935.48	12,400,171.35	31,602,983.69
二、累计折旧和累计摊销合计	55,131,129.11	9,434,838.95	2,183,958.70	62,382,009.36
其中：房屋建筑物	49,683,973.28	8,305,766.30		57,989,739.58
土地使用权	5,447,155.83	1,129,072.65	2,183,958.70	4,392,269.78
三、投资性房地产账面净值合计	321,704,411.99	—	—	335,298,493.95
其中：房屋建筑物	286,253,348.26	—	—	308,087,780.04
土地使用权	35,451,063.73	—	—	27,210,713.91
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	321,704,411.99	—	—	335,298,493.95
其中：房屋建筑物	286,253,348.26	—	—	308,087,780.04
土地使用权	35,451,063.73	—	—	27,210,713.91

2. 以公允价值计量的投资性房地产

项 目	年初公允价值	本期增加额				本期减少额		期末公允价值
		合并增加	购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计		1,486,532,416.69	330,834,981.74		—	178,230,622.31	316,193,042.96	1,322,943,733.16

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	年初公允价值	本期增加额				本期减少额		期末公允价值
		合并增加	购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处 置	转为自用房地产	
其中：房屋、建筑物		1,179,950,042.73	330,834,981.74		—		316,193,042.96	1,194,591,981.51
土地使用权		306,582,373.96			—	178,230,622.31		128,351,751.65
二、公允价值变动合计		446,153,137.22			10,559,441.37	5,357,059.76	2,613,958.04	448,741,560.79
其中：房屋、建筑物		413,288,988.87			9,740,741.37		2,613,958.04	420,415,772.20
土地使用权		32,864,148.35			818,700.00	5,357,059.76		28,325,788.59
三、投资性房地产账面价值合计		1,932,685,553.91	330,834,981.74		10,559,441.37	183,587,682.07	318,807,001.00	1,771,685,293.95
其中：房屋、建筑物		1,593,239,031.60	330,834,981.74		9,740,741.37		318,807,001.00	1,615,007,753.71
土地使用权		339,446,522.31			818,700.00	183,587,682.07		156,677,540.24

注 1: 2018 年 12 月 31 日, 根据广西信达友邦资产评估有限责任公司出具的评估报告(桂信司评报字(2019)第 062 号), 西江大厦出租房产期末公允价值为 261,861,038.00 元, 还原自用房地产部分后期末投资性房地产公允价值为 242,435,236.00 元;

注 2: 2018 年 12 月 31 日, 根据中铭国际资产评估(北京)有限责任公司出具的评估报告(中铭评报字(2019)第 16016 号), 广西国际金融中心期末公允价值为 1,403,815,628.5 元, 还原自用房地产部分后期末投资性房地产公允价值为 1,005,819,578.86 元;

注 3: 2018 年 12 月 31 日, 根据广西中阳资产评估事务所有限公司出具的评估报告【中阳评报字(2019)字第 121 号】, 柳州市柳东新区官塘物流港 L-14-19 地块出租土地期末公允价值为 123,424,600.00 元, 该土地整租给横琴辰源发展有限公司, 无自用部分; 柳州投资位于柳州市高新二路北侧海关路西侧的博艺大厦期末公允价值为 345,424,600.00 元, 该房地产还原自用部分后投资性房地产公允价值为 345,424,600.00 元;

注 4: 2019 年 1 月 15 日, 根据广西桂鑫诚资产评估有限公司出具的评估报告【桂鑫诚评字(2019)第 004 号】西江小贷公司位于南宁市青秀区双拥路 30 号南湖名都广场 A 栋 1701 号-1706 号的房地产的期末公允价值为 53,966,000.00 元, 该房地产还原自用部分后投资性房地产公允价值为 0.00 元;

注 5: 2018 年 12 月 31 日, 根据中联资产评估集团广西有限公司出具的评估报告【中联桂资评报字 2018 第 0403 号】, 八桂监理公司位于南宁市青秀区双拥路 40 号汇金苑 8 套房地产的期末公允价值为 4,135,570.00 元, 该房地产还原自用部分后投资性房地产的公允价值为 4,135,570.00 元;

注 6: 2018 年 12 月 31 日, 深圳深茂商业中心 14E 期末公允价值为 5,603,490.00 元, 该房产整租无自用部分; 海口海甸五西路万福新村 E16 栋 205 房期末公允价值为 727,377.00 元, 该房产整租无自用部分; 深圳罗湖区金稻田路绿景山庄期末公允价值 3,973,250.47 元, 该房产整租无自用部分; 珠海房产(富城花园 8-302)期

未公允价值 1,531,591.62 元,该房产整租无自用部分;

注 7: 2016 年 12 月 31 日,根据中联资产评估集团广西有限公司出具的评估报告【中联桂资评报字 2017 第 0007 号】,来宾市西江投资公司位于来宾市河西工业园区汇元铝业西面的港口 200,000 平方米码头用地期末公允价值为 48,000,000.00 元,该房地产还原自用部分后投资性房地产的公允价值为 38,610,000.00 元。

(十五) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	40,334,003,838.35	26,486,067,780.30
固定资产清理	4,715,570.14	12,406,461.22
合 计	40,338,719,408.49	26,498,474,241.52

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

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	36,301,903,026.55	20,681,454,737.51	1,413,400,715.54	55,569,957,048.52
其中：房屋及建筑物	17,484,772,451.38	10,194,567,360.15	379,982,496.02	27,299,357,315.51
机器设备	14,485,751,346.65	9,036,243,530.62	884,937,603.17	22,637,057,274.10
运输工具	1,851,507,952.43	-84,781,121.31	126,335,656.13	1,640,391,174.99
其他	2,479,871,276.09	1,535,424,968.06	22,144,960.22	3,993,151,283.93
二、累计折旧合计	9,734,239,609.36	6,495,206,652.80	1,027,231,232.47	15,202,215,029.69
其中：房屋及建筑物	3,476,853,966.77	2,268,124,757.66	225,956,271.83	5,519,022,452.60
机器设备	4,845,294,114.84	3,855,746,627.13	690,962,267.88	8,010,078,474.09
运输工具	896,294,158.52	-15,994,435.33	86,865,365.57	793,434,357.62
其他	515,797,369.23	387,329,703.34	23,447,327.19	879,679,745.38
三、固定资产账面净值合计	26,567,663,417.19	—	—	40,367,742,018.83
其中：房屋及建筑物	14,007,918,484.61	—	—	21,780,334,862.91
机器设备	9,640,457,231.81	—	—	14,626,978,800.01
运输工具	955,213,793.91	—	—	846,956,817.37
其他	1,964,073,906.86	—	—	3,113,471,538.55
四、减值准备合计	81,595,636.89	6,729,908.10	54,587,364.51	33,738,180.48
其中：房屋及建筑物	44,018,460.94	994,309.60	39,669,704.66	5,343,065.88
机器设备	35,363,875.85	4,078,385.91	14,180,526.55	25,261,735.21
运输工具	1,262,559.38	1,653,117.29	678,873.64	2,236,803.03
其他	950,740.72	4,095.30	58,259.66	896,576.36
五、固定资产账面价值合计	26,486,067,780.30	—	—	40,334,003,838.35
其中：房屋及建筑物	13,963,900,023.67	—	—	21,774,991,797.03
机器设备	9,605,093,355.96	—	—	14,601,717,064.80
运输工具	953,951,234.53	—	—	844,720,014.34
其他	1,963,123,166.14	—	—	3,112,574,962.19

2. 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
龙门吊		12,406,461.22	配合南宁综保区建设
三供一业待移交资产	4,042,002.19		
水泥中转库	673,567.95		水泥中转库拆除后剩余设备处于销售状态
合 计	4,715,570.14	12,406,461.22	—

(十六) 在建工程

1. 在建工程情况

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
长洲水利枢纽三线四线船闸工程	3,919,244,423.93		3,919,244,423.93			
钦州港石油减载平台（30 万吨）	1,136,010,914.80		1,136,010,914.80	1,056,185,385.26		1,056,185,385.26
右江鱼梁航运枢纽工程	945,032,587.03		945,032,587.03			
铁山港 1#—4#泊位工程项目	785,661,602.23		785,661,602.23	933,522,481.15		933,522,481.15
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	763,185,257.37		763,185,257.37	727,518,720.52		727,518,720.52
金鼓江航道工程款（航道部分）	737,152,536.92		737,152,536.92	729,032,342.63		729,032,342.63
大榄坪 12-13#泊位工程	730,917,788.08		730,917,788.08	710,354,238.08		710,354,238.08
贵港二线船闸工程	453,961,382.42		453,961,382.42			
官塘港区一期工程	399,720,998.26		399,720,998.26			
植物油加工项目-厂房建设工程	370,791,934.63		370,791,934.63	261,094,629.07		261,094,629.07
五象新区总部基地	362,486,829.80		362,486,829.80	240,935,848.01		240,935,848.01
百色港田东样周作业区项目	340,987,896.02		340,987,896.02			
东湾 513~516#泊位工程	339,628,297.13		339,628,297.13	225,428,832.24		225,428,832.24
西津水利枢纽二线船闸工程	333,792,183.99		333,792,183.99			
北海邮轮码头	323,577,456.90		323,577,456.90	313,533,063.76		313,533,063.76
东湾保税物流项目	257,297,609.88		257,297,609.88	256,776,427.98		256,776,427.98
年产 150 万吨不锈钢冷轧项目	246,764,660.69		246,764,660.69	506,279,450.94		506,279,450.94
大榄坪 1-2 泊位	236,959,364.50		236,959,364.50	350,102,424.45		350,102,424.45
百色港田阳头塘作业区项目	229,892,816.26		229,892,816.26			

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
柳州国家公路枢纽官塘物流中心	223,931,104.62		223,931,104.62			
广西柳江红花水利枢纽二线船闸	204,278,550.06		204,278,550.06			
大榄坪北 1-3# 泊位工程	51,005,524.50		51,005,524.50	615,956,982.34		615,956,982.34
30 万吨烧碱/32 万吨聚氯乙烯项目				306,232,629.08	135,041,097.74	171,191,531.34
柳州风情港建设项目				344,847,482.99		344,847,482.99
铁山港 5#6#码头水工				355,099,865.77		355,099,865.77
其他工程	4,848,661,969.56	29,213,992.22	4,819,447,977.34	3,957,113,976.72	6,448,167.30	3,950,665,809.42
工程物资	68,265,065.92	4,720,342.57	63,544,723.35	63,565,583.95		63,565,583.95
合计	18,309,208,755.50	33,934,334.79	18,275,274,420.71	11,953,580,364.94	141,489,265.04	11,812,091,099.90

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
其中：铁山港 1#—4#泊位工程项目	200,000.00	933,522,481.15	90,825,678.87	40,888,888.67	197,797,669.12	785,661,602.23
钦州港石油减载平台（30 万吨）	70,000.00	1,056,185,385.26	79,825,529.54			1,136,010,914.80
大榄坪 12-13# 泊位工程	70,000.00	710,354,238.08	20,563,550.00			730,917,788.08
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程		727,518,720.52	35,666,536.85			763,185,257.37
金鼓江航道工程款（航道部分）	56,000.00	729,032,342.63	8,120,194.29			737,152,536.92
大榄坪北 1#—3#泊位		615,956,982.34	221,298,957.62	570,719,589.10	215,530,826.36	51,005,524.50
大榄坪 1-2 泊位	100,000.00	350,102,424.45			113,143,059.95	236,959,364.50
柳州风情港建设项目	100,000.00	344,847,482.99	376,623.09		345,224,106.08	
30 万吨烧碱/32 万吨聚氯乙烯项目	80,000.00	306,232,629.08	1,151,106.86		307,383,735.94	
年产 150 万吨不锈钢冷轧项目	60,591.90	506,279,450.94	254,677,939.93	514,192,730.18		246,764,660.69

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
东湾 513~516#泊位工程		225,428,832.24	114,199,464.89			339,628,297.13
五象新区总部基地		240,935,848.01	121,550,981.79			362,486,829.80
长洲水利枢纽三线四线船闸工程	433,432.07		3,919,244,423.93			3,919,244,423.93
右江鱼梁航运枢纽工程	195,682.86		945,032,587.03			945,032,587.03
贵港二线船闸工程	165,314.00		453,961,382.42			453,961,382.42
官塘港区一期工程	136,363.00		425,190,740.18		25,469,741.92	399,720,998.26
百色港田东祥周作业区项目	81,015.00		340,987,896.02			340,987,896.02
西津水利枢纽二线船闸工程	329,891.61		333,792,183.99			333,792,183.99
百色港田阳头塘作业区项目	57,220.00		229,892,816.26			229,892,816.26
柳州国家公路枢纽官塘物流中心	67,607.00		223,931,104.62			223,931,104.62
广西柳江红花水利枢纽二线船闸	255,559.00		204,278,550.06			204,278,550.06
合 计	——	6,746,396,817.69	8,024,568,248.24	1,125,801,207.95	1,204,549,139.37	12,440,614,718.61

重要在建工程项目本期变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
其中：铁山港 1#—4#泊位工程项目	80.00	80.00	56,355,450.59		6.19	自筹、贷款
钦州港石油减载平台(30万吨)	90.00	90.00	193,075,418.91	12,271,111.11	6.49	自筹、贷款
大榄坪 12-13#泊位工程	87.00	87.00	132,299,157.68		6.19	自筹、贷款
铜坑锌多金属矿 3000 吨/日采选工程	85.00	85.00	147,558,824.31	23,574,318.89	5.18	自筹、贷款
金鼓江航道工程款(航道部分)	98.00	98.00	26,187,500.00			自筹、贷款
大榄坪北 1#—3#泊位	98.00	98.00	80,936,948.73			自筹、贷款
大榄坪 1-2 泊位	95.00	95.00				自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
柳州风情港建设项目						自筹
30万吨烧碱/32万吨聚氯乙烯项目						自筹
年产150万吨不锈钢冷轧项目	82.00	82.00				自筹
东湾513~516#泊位工程	90.00	90.00	17,623,375.15	4,960,961.26	4.90	
五象新区总部基地	55.00	55.00				
长洲水利枢纽三线四线船闸工程	92.08	92.08	638,021,700.46	150,134,029.59	10.50	财政补助、贷款及自筹
右江鱼梁航运枢纽工程	48.29	48.29	309,275,493.75	-		财政补助、贷款及自筹
贵港二线船闸工程	27.54	27.54	3,811,365.94	1,014,708.32	3.92	财政补助、贷款及自筹
官塘港区一期工程	0.29	0.29	62,247,022.95	16,380,808.89	1.00	政府补助、贷款
百色港田东祥周作业区项目	0.42		34,893,273.61	5,134,557.61	4.00	政府补助、贷款、股东投入
西津水利枢纽二线船闸工程	0.10	0.10				补助资金、自筹
百色港田阳头塘作业区项目	0.40		61,951,034.29	9,719,557.60	8.00	财政补助、贷款及自筹
柳州国家公路枢纽官塘物流中心	0.33	0.33	9,542,526.99	5,509,055.56	1.00	财政补贴、自筹
广西柳江红花水利枢纽二线船闸	0.49	0.57				自筹
合 计	——	——	1,773,779,093.36	228,699,108.83	——	——

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
其他工程	27,486,167.49	
工程物资	4,720,342.57	
合 计	32,206,510.06	——

4. 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
工程专项物资	63,544,723.35	63,565,583.95
合 计	63,544,723.35	63,565,583.95

(十七) 生产性生物资产

1. 以成本计量

项 目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
经济林	40,608,996.80	3,079,464.07	49,494.44	43,638,966.43
合 计	40,608,996.80	3,079,464.07	49,494.44	43,638,966.43

(十八) 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,178,080,882.91	3,248,799,942.94	182,573,076.92	13,244,307,748.93
其中：土地使用权	6,583,211,406.59	2,689,018,902.74	169,559,244.48	9,102,671,064.85
采矿及探矿权	3,413,071,043.86	265,639,474.68	11,739,720.20	3,666,970,798.34
海域使用权	99,274,568.38	2,118,389.04		101,392,957.42
软件	50,786,353.57	46,338,296.10	447,489.49	96,677,160.18
非专利技术		8,684,987.76		8,684,987.76
其他	31,737,510.51	236,999,892.62	826,622.75	267,910,780.38
二、累计摊销额合计	1,215,177,205.80	719,564,055.41	28,445,936.95	1,906,295,324.26
其中：土地使用权	651,003,437.28	414,899,368.64	27,570,154.20	1,038,332,651.72
采矿及探矿权	528,781,269.27	190,312,022.00		719,093,291.27
海域使用权	7,520,476.98	1,841,134.24		9,361,611.22
软件	22,481,822.92	22,843,819.35	49,160.00	45,276,482.27
非专利技术		5,227,076.94		5,227,076.94
其他	5,390,199.35	84,440,634.24	826,622.75	89,004,210.84
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
采矿及探矿权				
海域使用权				
软件				
非专利技术				
其他				
五、无形资产账面价值合计	8,962,903,677.11	—	—	11,338,012,424.67
其中：土地使用权	5,932,207,969.31	—	—	8,064,338,413.13
采矿及探矿权	2,884,289,774.59	—	—	2,947,877,507.07
海域使用权	91,754,091.40	—	—	92,031,346.20

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
软件	28,304,530.65	—	—	51,400,677.91
非专利技术		—	—	3,457,910.82
其他	26,347,311.16	—	—	178,906,569.54

(十九) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
来冶锌片置换分步除铜镉工艺技术 技术及装备研究	173,487.19						173,487.19
来冶焊锡电解阳极泥提取粗银 新工艺	18,030.12						18,030.12
来冶冶炼烟气动力波洗涤除尘 脱除氟氯砷技术研究与应用	165,811.97						165,811.97
百韧特低成本高效甲基磺酸亚 锡的开发	75,213.68						75,213.68
百韧特高性能 ITO 靶材用无氯 高烧结活性纳米 IT09 粉末开发 (专利专项资金)	395,000.00	4,400.00			4,400.00		395,000.00
百韧特年产 2000 吨甲基磺酸亚 锡产品的研发	35,897.44						35,897.44
基于船联网与北斗卫星导航技 术的西江物流 GIS 系统研发		31,000.00					31,000.00
其他		19,725,634.41			19,725,634.41		
合 计	863,440.40	19,761,034.41			19,730,034.41		894,440.40

(二十) 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
非同一控制合并华锡集团	1,655,852,483.67			1,655,852,483.67
非同一控制合并北港物业	1,006,075.74			1,006,075.74
非同一控制柳州百韧特先进材料有限 公司	280,570.36			280,570.36
非同一控制合并河池五吉有限责任公 司	46,606,332.80			46,606,332.80
非同一控制合并北海诚德综微新型材 料有限公司	11,948,670.71			11,948,670.71
非同一控制合并北部湾港贵港码头有 限公司	22,846,673.45			22,846,673.45

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

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
非同一控制合并爱凯尔（贵港）中转港有限公司	14,819,060.38			14,819,060.38
非同一控制合并北部湾港贵港集装箱码头有限公司	14,684,515.18			14,684,515.18
非同一控制合并俊盈资产管理公司		5,760,835.30		5,760,835.30
广西田东县龙须河发电有限责任公司		5,281,136.20		5,281,136.20
中广核红花水电有限公司、中广核桂柳水电有限公司		992,531,411.01		992,531,411.01
融安县万德七星水泥有限责任公司		15,797,445.00		15,797,445.00
广西来宾鱼峰水泥有限公司		966,979.35		966,979.35
广西华远金属化工有限公司		207,739.37		207,739.37
广西宁明花山风景区有限公司		3,040,346.91		3,040,346.91
广西融水县瑞东水电开发有限公司		9,069,596.70		9,069,596.70
广西武宣平安航运有限公司		7,384,640.01		7,384,640.01
南宁永浩公司		741,028.59		741,028.59
广西贵港市平天山矿泉饮料有限公司		12,660.79		12,660.79
广西西百产业投资管理中心（有限合伙）		140,664.17		140,664.17
广西西江远驰物流有限公司		3,527,915.68		3,527,915.68
广西西江临港赤水港务有限公司		77,942,088.37		77,942,088.37
贵州黔桂西南建材有限公司		12,569,213.82		12,569,213.82
武汉西江创业投资基金中心（有限合伙）		9,798.05	9,798.05	
合 计	1,768,044,382.29	1,134,983,499.32	9,798.05	2,903,018,083.56

2. 商誉减值准备

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
广西西江临港赤水港务有限公司		10,044,314.83		10,044,314.83
合 计		10,044,314.83		10,044,314.83

(二十一) 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
石灰石采准工程		55,064,631.44	732,364.95		54,332,266.49	
装修费用		24,047,246.84	3,766,496.14		20,280,750.70	
石灰石矿山土地租赁费用		20,311,222.64	268,893.45		20,042,329.19	
光伏项目土地租赁费		19,120,479.20	1,513,244.92		17,607,234.28	
清淤工程	18,962,468.49	2,679,328.36	7,578,602.87		14,063,193.98	
融资租赁服务费	22,793,372.83		10,399,248.92		12,394,123.91	
融资费用		11,984,150.92			11,984,150.92	
输送带	2,076,205.60	10,606,540.28	1,820,670.21		10,862,075.67	
二炼钢渣盘	13,361,413.71		2,757,870.12		10,603,543.59	
矿热炉内衬大修		12,820,512.80	3,205,128.24		9,615,384.56	
热轧备件（机械）	13,317,196.34		3,864,635.01		9,452,561.33	
平安租赁（售后回租）		6,682,500.00	742,500.00		5,940,000.00	
惠民码头工程装修款	10,038,856.23		4,297,821.11		5,741,035.12	
堆场面层硬化		5,854,333.69	118,322.21		5,736,011.48	
第三福利区处置地上建筑及作物		6,156,000.00	684,000.00		5,472,000.00	
T 型挡板及水泥挡板	6,419,873.23	2,921,368.60	4,523,116.57		4,818,125.26	
君信融资租赁（上海）有限公司融资租赁咨询费	16,394,575.58		13,190,312.62		3,204,262.96	
六圩 C 块土地（五吉）	3,036,037.84		62,471.52		2,973,566.32	
第三福利区处置建筑及垃圾清理工程		3,152,621.37	350,291.26		2,802,330.11	
华诚电子装修工程	2,720,502.37				2,720,502.37	
高中低温段整体承包		2,703,657.25	150,203.18		2,553,454.07	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

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
电站维运费		3,905,983.70	1,436,644.12		2,469,339.58	
精炼 AOD 炉沉降室		3,205,128.08	787,545.72		2,417,582.36	
财务费用		15,835,258.19	13,720,012.00		2,115,246.19	
AOD 炉盖		2,169,664.89	60,268.47		2,109,396.42	
古益选厂 1500t/d 技改和牛角塘尾矿库水文地质勘探服务费（佛子）	1,301,886.75	495,570.74	163,804.37		1,633,653.12	
地下车库使用权费		1,645,250.00	61,500.00		1,583,750.00	
南湖名都 17 数装修		2,232,395.71	738,778.25		1,493,617.46	
开办费		6,594,883.84		5,362,188.32	1,232,695.52	
烧结 132 线大修理		1,251,786.84	34,771.86		1,217,014.98	
厂区道路改造		1,249,284.93	34,702.36		1,214,582.57	
象州县马坪丰收水库		1,685,714.33	561,904.80		1,123,809.53	
上海华诚交易系统	1,820,647.59		753,370.81		1,067,276.78	
其他	30,519,538.22	26,745,209.87	29,533,999.44	2,525,379.90	25,205,368.75	
合 计	142,762,574.78	251,120,724.51	107,913,495.50	7,887,568.22	278,082,235.57	—

(二十二) 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
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	279,953,933.80	1,476,182,578.90	174,033,772.22	870,667,377.07
待弥补亏损	302,817,142.23	1,633,020,704.31	186,463,712.40	1,102,770,004.11
其他	172,306,218.97	887,856,564.27	149,864,050.52	878,769,594.20
小 计	755,077,295.00	3,997,059,847.48	510,361,535.14	2,852,206,975.38
二、递延所得税负债：				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	9,332,415.92	29,739,303.07	2,498,431.26	9,993,725.05
评估增值	793,588,917.61	3,609,502,420.13	830,705,771.79	3,801,202,567.51
投资性房地产公允价值变动	115,359,403.39	535,913,020.45		
其他	20,545,075.96	99,784,110.69	357,092.62	1,428,370.48
小 计	938,825,812.88	4,274,938,854.34	833,561,295.67	3,812,624,663.04

(二十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	1,566,493,879.95	353,456,154.97
预付设备款	95,135,910.72	263,118,871.47
预付土地款	96,710,000.00	143,530,110.79
委托贷款（注 1-9）	1,242,041,098.02	
未实现售后租回损益	57,882,221.67	
其他（注 10）	190,914,091.41	7,856,089.89
合 计	3,249,177,201.77	767,961,227.12

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日广西西江金控投资有限公司向玉林润嘉房地产开发有限公司累计借出流动资金 1.2 亿元，其中 2018 年 1 月 18 日借出流动资金 4,000.00 万元，期限自 2018 年 1 月 18 日-2021 年 1 月 16 日，年化利率为 9%； 2018 年 2 月 6 日借出流动资金 4,000.00 万元，期限自 2018 年 2 月 6 日-2021 年 1 月 22 日，年化利率为 9%； 2018 年 6 月 27 日借出流动资金 4,000.00 万元，期限自 2018 年 1 月 18 日-2021 年 6 月 26 日，年化利率为 9%；

注 2：截止 2018 年 12 月 31 日广西西江金控投资有限公司向广西匠工坊置业有限责任公司借出流动资金 2.8 亿元，其中 2 亿元期限自 2017 年 12 月 18 日-2020 年 12 月 17 日，年化利率为 13%； 5,000.00 万元期限自 2018 年 1 月 24 日-2021 年 1 月 24 日，年化利率为 13%； 3,000.00 万元期限自 2018 年 8 月 22 日-2021 年 8 月 22 日，年化利率为 13%；

注 3：广西西创瑞秋投资中心（有限合伙）2017 年 5 月 4 日向大新老木棉投资有限公司借出流动资金

2,950.00 万元，期限自 2017 年 5 月 4 日-2020 年 5 月 4 日，年化利率为 8.6%；

注 4：广西西创海轮投资中心（有限合伙）2017 年 4 月 6 日向广西宜州市城乡投资建设发展有限公司借出流动资金 2,500.00 万元，期限自 2017 年 4 月 6 日-2020 年 4 月 5 日，年化利率为 7.5%；

注 5：西江小贷发放贷款余额为 17,123.00 万元，均属于正常类贷款余额，按 1.5%计提资产减值准备 256.85 万元，期末以净额 16,866.16 万元列示；

注 6：广西速柏荣投资管理中心（有限合伙）2017 年 8 月 24 日向广西泰嘉瑞佰投资管理中心（有限合伙）借出流动资金 5 亿元，期限自 2017 年 8 月 24 日-2020 年 8 月 24 日，年化利率为 9%；

注 7：贵港西投于 2015 至 2017 年间陆续通过华夏银行南宁分行、中国农业银行贵港分行等向贵港市家多利蔬菜综合批发市场有限公司、贵港市和顺船务有限公司、桂平通达投资有限公司等 13 个单位及自然人提供总额为 7,133.13 万元的委托贷款，单个主体贷款额度在 100 万元-1000 万元，利率在 10%-12%之间；截止 2018 年 12 月 31 日，余额合计为 5,005.54 万元，其中，列报在其他非流动资产 3,087.95 万元、列报在一年内到期其他非流动资产 317.78 万元；

注 8：广西西江开发投资集团梧州投资有限公司 2016 年 9 月 20 日委托工商银行梧州分行向广西藤县东胜开发投资有限公司贷款 15,000.00 万元，期限 36 个月，年化利率为 12.9665%；2016 年 8 月 29 日委托工商银行梧州分行向广西藤县东胜开发投资有限公司贷款 10,000.00 万元，期限 36 个月，年化利率为 12.9665%。

梧州公司以上委托贷款截止 2018 年 12 月 31 日已经收回 21,200.00 元，余额 3,800.00 万元。

注 9：2018 年 2 月 2 日，贵港投资公司通过光大银行向玉林润嘉房地产开发有限公司南宁分行营业部贷款 5,000.00 万元，期限 36 个月，前 18 个月贷款年化利率 9%，后 18 个月贷款年化利率 14%；

注 10：西江小贷 2015 年 4 月与广西联邦伟业投资集团有限公司签订的抵债协议将位于柳州金秀县“印象金秀”一期 106 套商铺作为抵债房产抵偿债务 5,966.10 万元；

（二十四）短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	263,000,000.00	1,392,742,483.20
抵押借款	2,033,392,611.24	1,628,160,778.51
保证借款	10,060,681,055.21	6,633,532,329.92
信用借款	12,537,457,584.76	9,237,944,950.82
合 计	24,894,531,251.21	18,892,380,542.45

（二十五）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当期损益的金融负债		26,402,337.18
合 计		26,402,337.18

(二十六) 衍生金融负债

项 目	期末余额	年初余额
衍生金融负债	19,446,687.90	
合 计	19,446,687.90	

(二十七) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付票据	2,131,375,031.32	530,192,141.26
应付账款	7,719,236,296.67	5,646,027,816.08
合 计	9,850,611,327.99	6,176,219,957.34

1. 应付票据情况表

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,044,975,031.32	196,074,801.26
商业承兑汇票	86,400,000.00	334,117,340.00
合 计	2,131,375,031.32	530,192,141.26

2. 应付账款情况表

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,454,245,703.13	4,470,497,235.56
1 至 2 年 (含 2 年)	622,285,593.30	1,030,628,690.57
2 至 3 年 (含 3 年)	457,719,920.58	86,825,576.60
3 年以上	184,985,079.66	58,076,313.35
合 计	7,719,236,296.67	5,646,027,816.08

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
中交广州航道局有限公司	166,457,115.14	工程款未结算
中交第四航务工程局有限公司	114,637,921.57	应付暂估工程款, 未竣工结算
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	95,319,366.47	未达到付款条件
一重集团大连国际科技贸易有限公司	84,102,800.00	应付暂估工程款, 未竣工结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	71,661,936.75	尚未竣工结算
瓮福国际贸易股份有限公司	59,972,220.91	尚未达到支付条件, 诉讼赔款
财政有偿使用资金	35,600,000.00	分期偿还
中国第一重型机械股份公司	21,959,500.00	未结算
广西有色再生金属有限公司	19,610,482.88	已宣告破产
枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心	16,865,636.66	尚未达到支付条件
博寿(法国) BROCHOT SA (France)	13,204,398.97	未清付
武昌船舶重工集团有限公司	13,196,471.00	未到付款时点

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
云南云天化联合商务有限公司	10,069,100.00	尚未达到支付条件
佛山市诚德特钢有限公司	9,585,800.00	未结算
法孚斯坦因冶金技术（上海）有限公司	8,871,735.02	未结算
广西宇通建设工程有限公司	8,351,164.40	应付暂估工程款，尚未竣工结算
一重集团大连设计研究院有限公司	8,210,000.00	应付暂估工程款，未竣工结算
防城港金达电力勘察设计有限公司	7,671,568.76	未结算
中国一冶集团有限公司	6,621,849.20	应付暂估工程款，尚未竣工结算
北海海湾工程建设有限公司	5,700,386.82	未结算
安徽坤华冶金科技有限公司	5,311,071.00	未结算
中国重型机械有限公司	4,446,000.00	未结算
无锡华东重型机械股份有限公司	4,304,000.00	未结算
迪砂（常州）机械有限公司	4,299,608.30	未结算
广西八桂工程监理咨询有限公司	4,185,959.00	未结算
中国建筑第六工程局有限公司	3,853,628.91	未结算
中交四航局第三工程有限公司	3,656,269.53	未结算
广西壮族自治区交通规划勘察设计研究院	3,239,073.97	工程未结算
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	3,175,000.00	工程款未结算
杭州四达电炉成套设备有限公司	2,958,360.00	应付暂估工程款，未竣工结算
重庆赛迪热工环保工程技术有限公司	2,919,000.00	未结算
桂平市水产畜牧兽医局	2,798,721.44	未到付款时点
无锡市东方环境工程设计研究所有限公司	2,703,463.00	应付暂估工程款，未竣工结算
中国十九冶集团有限公司工业建设分公司	2,635,494.47	未结算
河南卫华重型机械股份有限公司	2,551,800.00	未结算
江苏武进液压启闭机有限公司	2,526,375.00	未到付款时点
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	2,438,106.30	未结算
防城港中一重工有限公司	2,228,230.36	未结算
黔西南州安兴商贸有限责任公司	2,137,945.17	尚未达到支付条件
北京通达耐火工程技术有限公司	1,953,455.00	未结算
防城港泰港实业发展有限公司	1,940,370.10	未结算
无锡纯江环保工程有限公司	1,815,731.30	未结算
北海市建筑工程公司	1,732,400.00	未结算
惠州市大森家俱有限公司	1,620,000.00	未结算
博寿（天津）冶金设备制造有限公司	1,475,648.00	未结算
江西省雄基建设集团有限公司	1,224,960.00	未结算
浙江中字实业发展有限公司	1,206,666.68	未结算
合 计	853,006,792.08	——

(二十八) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,343,726,483.03	1,536,895,071.94
1 年以上	307,889,668.98	189,131,845.02
合 计	2,651,616,152.01	1,726,026,916.96

账龄超过 1 年的重要预收账款:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
惠港新城 1、2、3、4、5、6 栋	107,637,458.13	未交房
瓮福国际贸易股份有限公司	64,456,300.16	涉诉
北海诚钢矿业股份有限公司	7,885,215.87	预收的货款
贵州大龙铁合金有限责任公司	6,358,068.95	涉诉
世贸商城 3 号楼业主	4,930,588.01	未交房
江苏皓金商贸发展有限公司	4,630,172.41	业务未完成
广西威运国际贸易有限公司	3,000,000.01	未结算
广西钦州保税港区黄金谷贸易有限公司	2,146,759.11	业务未完成
广西有色金属集团汇元锰业有限公司	2,000,000.00	未结算
广西易多收生物科技有限公司	1,339,979.18	预收的货款
广西八方投资有限公司	14,767,500.00	未到结算时点
百色百矿集团有限公司	5,100,000.00	未到结算时点
江苏晋煤宏圣煤炭物资贸易有限公司	2,520,000.00	未到结算时点
广西百色润东贸易有限公司	1,750,000.00	未到结算时点
合 计	228,522,041.83	—

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	300,141,977.00	2,675,426,437.78	2,500,283,468.96	475,284,945.82
二、离职后福利-设定提存计划	33,508,823.57	327,011,070.28	324,823,725.06	35,696,168.79
三、辞退福利	15,469,975.17	16,936,843.77	20,638,266.24	11,768,552.70
四、一年内到期的其他福利		11,850.08	11,850.08	
五、其他	44,179,680.92	367,632,402.70	357,338,240.22	54,473,843.40
合 计	393,300,456.66	3,387,018,604.61	3,203,095,550.56	577,223,510.71

2. 短期职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	259,682,930.90	2,082,577,561.95	1,940,254,500.90	402,005,991.95
二、职工福利费	119,396.69	184,038,899.20	178,299,261.18	5,859,034.71
三、社会保险费	1,062,385.32	146,969,738.48	146,797,933.56	1,234,190.24

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中： 医疗保险费	323,326.35	118,969,048.51	118,513,924.94	778,449.92
补充医疗保险费		915,247.82	572,192.82	343,055.00
工伤保险费	550,081.61	18,839,256.44	19,309,340.60	79,997.45
生育保险费	188,977.36	8,246,185.71	8,402,475.20	32,687.87
四、住房公积金	7,327,039.28	161,724,522.22	160,349,090.39	8,702,471.11
五、工会经费和职工教育经费	31,950,224.81	70,643,709.30	47,846,791.35	54,747,142.76
六、短期利润分享计划		2,252,200.00		2,252,200.00
七、其他短期薪酬		27,219,806.63	26,735,891.58	483,915.05
合 计	300,141,977.00	2,675,426,437.78	2,500,283,468.96	475,284,945.82

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	19,662,737.44	289,838,945.08	295,826,667.80	13,675,014.72
二、失业保险费	193,991.59	8,224,749.84	8,364,498.03	54,243.40
三、企业年金缴费	13,652,094.54	28,947,375.36	20,632,559.23	21,966,910.67
合 计	33,508,823.57	327,011,070.28	324,823,725.06	35,696,168.79

(三十) 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	73,044,940.20	1,554,156,047.64	1,508,350,812.66	118,850,175.18
企业所得税	168,605,654.97	640,764,147.40	610,638,095.34	198,731,707.03
城市维护建设税	3,749,085.00	62,808,680.07	57,886,286.64	8,671,478.43
房产税	9,004,835.07	69,138,196.64	58,920,580.80	19,222,450.91
土地使用税	6,168,518.66	72,942,011.49	75,644,134.84	3,466,395.31
个人所得税	2,281,417.38	47,934,361.76	48,422,181.05	1,793,598.09
教育费附加	4,005,174.07	55,823,273.94	52,663,986.83	7,164,461.18
防洪保安费	4,903,944.28	1,618,357.29	2,114,617.62	4,407,683.95
港口建设费	144,830,962.11	849.06	1,790.65	144,830,020.52
其他税费	37,781,531.40	214,629,401.48	171,216,767.27	81,194,165.61
合 计	454,376,063.14	2,719,815,326.77	2,585,859,253.70	588,332,136.21

(三十一) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	676,574,280.62	377,154,986.79
应付股利	336,256,731.47	1,601,191.56
其他应付款项	3,450,369,263.01	1,471,974,329.63
合 计	4,463,200,275.10	1,850,730,507.98

1. 应付利息

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

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	95,967,979.33	126,397,351.73
企业债券利息	511,664,138.88	203,337,500.01
短期借款应付利息	60,510,151.28	47,420,135.05
其他利息	8,432,011.13	
合 计	676,574,280.62	377,154,986.79

2. 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	336,256,731.47	1,601,191.56
合 计	336,256,731.47	1,601,191.56

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
应付保证金或质保金	681,202,007.02	237,658,218.31
应付设备和工程款	73,690,908.83	50,133,486.19
代收代垫款项	21,553,377.18	30,849,058.30
应付土地款		15,592,768.98
社保款及公积金	40,364,159.28	50,616,664.69
往来款	1,899,113,634.42	781,214,081.17
其他	734,445,176.28	305,910,051.99
合 计	3,450,369,263.01	1,471,974,329.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末金额	未偿还原因
瓮福国际贸易股份有限公司	129,268,581.44	存在纠纷
南宁市宁泰资产管理有限公司	52,000,000.00	借款
中交第四航务工程局有限公司	42,814,687.75	未结算
四川北部湾港投资有限公司	32,060,773.11	借款
广西金赞置业有限公司	16,433,000.00	借款
汇通物流国际有限公司	16,000,000.00	借款
汇通物流国际有限公司	15,442,062.74	借款
佛山市宇顺祥物流服务有限公司	15,000,000.00	保证金
洋浦四海川船务有限公司	10,000,000.00	保证金
金城江区财政局	8,836,627.99	矿山资源整合
广西建工集团第一安装有限公司	6,246,469.20	借款
广西华业建筑工程有限公司	5,000,000.00	保证金
佛山联辉物流供应链管理有限公司	5,000,000.00	保证金
广西柳州市安和汽车运输有限公司	5,000,000.00	保证金

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
广西柳钢物流有限责任公司	5,000,000.00	保证金
广西壮族自治区区域地质调查研究所	3,702,460.45	工程款
中交四航局第三工程有限公司	3,656,269.53	未结算
来宾市裕达实业投资有限公司	3,254,213.70	租金
广西十万大山天然矿泉有限公司	3,199,800.00	增加无形资产商标权
钦州港开发总公司	3,100,000.00	债务承接
防城港中港建设工程有限责任公司	2,952,985.46	借款
广西新天德能源有限公司	2,711,400.00	保证金
区航务局运管费	2,533,600.01	未结算
新乡市起重机厂有限公司	2,370,000.00	往来款
广西牧标农业科技有限公司	2,250,000.00	债务承接
原港务总公司生活区水电路改造款	2,174,769.47	企业改制前历史遗留问题
应付外贸集装箱班轮补助	2,000,600.00	质保金
广西壮族自治区交通规划勘察设计院	1,958,573.97	未结算
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	质保金
保险公司赔付款	1,426,360.50	赔款未冲完
广西沿海铁路经贸有限公司	1,165,195.70	往来款
钦州市钦州港环绿餐饮服务部	1,107,260.50	质保金
广西投资集团银海铝业有限公司	1,104,683.37	执行费
西乡塘区人民政府	1,000,000.00	诚意金（保证金）
广西钦州保税港区诚航木业有限公司	1,000,000.00	场地押金
防城港鼎力货运代理有限公司	1,000,000.00	质保金
广西北部湾桂中海迅物流有限公司	1,000,000.00	质保金
玉林市豪强运输有限公司防城港分公司	1,000,000.00	质保金
防城港正茂运输服务有限公司	1,000,000.00	质保金
无锡诚栋不锈钢有限公司	1,000,000.00	保证金
江苏大明协好贸易有限公司	1,000,000.00	保证金
中交第二航务工程局有限公司长洲水利枢纽三线四线船闸下引航道工程施工项目经理部	25,204,200.00	质保金，合同未结算
中交第四航务工程局有限公司长洲水利枢纽工程项目经理部	21,132,458.40	质保金，合同未结算
中国葛洲坝集团第五工程有限公司长洲水利枢纽三线四线船闸项目部	15,106,550.59	质保金，合同未结算
中交第四航务工程局有限公司	10,870,700.69	质保金，合同未结算
中交一航局第四工程有限公司长洲水利枢纽工程项目经理部	8,870,000.00	质保金，合同未结算
合 计	497,134,086.18	—

（三十二）一年内到期的非流动负债

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,455,787,404.48	1,184,932,958.49
一年内到期的应付债券	4,315,645,001.47	
一年内到期的长期应付款	394,859,149.20	208,200.00
合 计	9,166,291,555.15	1,185,141,158.49

(三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	5,346,181,023.85	1,199,285,137.40
预提费用及其他	11,057,651.63	
合 计	5,357,238,675.48	1,199,285,137.40

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	年初余额	本期发行	溢折价	本期	期末余额
						摊销	偿还	
18 北部湾 CP001	750,000,000.00	2018 年 4 月 26 日	365 天		748,425,000.00	1,040,251.92		749,465,251.92
18 北部湾 SCP001	500,000,000.00	2018 年 7 月 19 日	270 天		499,100,000.00	495,136.51		499,595,136.51
18 北部湾 SCP002	500,000,000.00	2018 年 8 月 3 日	270 天		499,100,000.00	495,635.43		499,595,635.43
17 北部湾 SCP001	500,000,000.00	2017 年 8 月 18 日	270 天	499,285,137.40		714,862.60	500,000,000.00	
17 北部湾 SCP002	700,000,000.00	2017 年 8 月 18 日	270 天	700,000,000.00			700,000,000.00	
民生银行超短融 18SCP001	800,000,000.00	2018 年 4 月 13 日	270 天		798,720,000.00	1,226,666.66		799,946,666.66
光大银行超短融 18SCP002	500,000,000.00	2018 年 5 月 17 日	270 天		498,875,000.00	949,999.99		499,824,999.99
交行 1 年 18 桂西江开发 ZR001	500,000,000.00	2018 年 5 月 30 日	360 天		499,100,000.00	537,500.00		499,637,500.00
兴业 180 天超短融 18SCP003	500,000,000.00	2018 年 8 月 2 日	180 天		499,250,000.00	629,166.67		499,879,166.67
民生银行、兴业银行 270 天超短融 18SCP004	500,000,000.00	2018 年 11 月 9 日	270 天		498,875,000.00	261,666.67		499,136,666.67
光大银行、邮储银行 180 天超短融 18SCP005	800,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	180 天		798,800,000.00	300,000.00		799,100,000.00
合 计	6,550,000,000.00			1,199,285,137.40	5,340,245,000.00	6,650,886.45	1,200,000,000.00	5,346,181,023.85

(三十四) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
质押借款	467,650,000.00	303,100,000.00	
抵押借款	4,059,261,565.57	2,648,126,142.38	
保证借款	7,390,822,012.19	4,991,244,083.02	
信用借款	6,971,113,156.51	3,689,423,124.00	
合 计	18,888,846,734.27	11,631,893,349.40	—

注：依据国资委划转文件，集团公司、下属子公司防城港务集团有限公司、广西北港油脂有限公司及钦州北部湾港务投资有限公司等将长期借款分别划转至孙公司广西钦州保税港区盛港码头有限公司、防城港胜港码头有限公司、北海港兴码头经营有限公司等，合计金额 2.23 亿元，上述借款主体正在办理变更中。

(三十五) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	年初余额
应付债券	12,891,319,029.29	6,380,261,180.29
减：一年内到期的应付债券	4,315,645,001.47	
合 计	8,575,674,027.82	6,380,261,180.29

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期合并增加	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
西南证券企业债（14 北部湾港债）	900,000,000.00	2014-7-30	7 年	890,100,000.00	894,401,541.02				1,441,108.97		895,842,649.99
渤海银行私募债（14 北部湾 PPN002）	1,000,000,000.00	2014-9-29	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
建设银行中期票据（15 北部湾 MTN002）	500,000,000.00	2015-11-26	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00						500,000,000.00
建设银行中期票据（15 北部湾 MTN001）	1,000,000,000.00	2015-3-30	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
民生银行私募债（15 北部湾 PPN001）	500,000,000.00	2015-7-8	3 年	496,400,000.00	499,367,216.04				632,783.96	500,000,000.00	
民生银行私募债（16 北部湾港 PPN001）	1,000,000,000.00	2016-1-26	3 年	992,800,000.00	997,292,303.24				2,498,710.98		999,791,014.22
光大证券公司债	1,500,000,000.00	2016-3-1	5 年	1,483,500,000.00	1,489,200,119.99				3,274,964.10		1,492,475,084.09
中国银行中期票据（18 北部湾 MTN001）	500,000,000.00	2018-5-8	5 年	497,375,000.00			497,375,000.00		310,290.54		497,685,290.54
交通银行私募债	200,000,000.00	2018-11-14	1 年	200,000,000.00			200,000,000.00				200,000,000.00
国家开发银行中期票 据（18 北部湾 MTN002）	1,000,000,000.00	2018-11-20	3 年	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
10.5 亿公司债券	1,050,000,000.00	2012-3-16	10 年	1,041,375,083.00		1,045,270,678.24			992,897.89		1,046,263,576.13
华夏二年期私募债	500,000,000.00	2014-6-17	5 年	498,500,000.00		120,000,000.00					120,000,000.00
华夏非公开定向债	500,000,000.00	2015-2-5	5 年	498,500,000.00		499,317,931.58			25,774.34	350,000,000.00	149,343,705.92

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期合并增加	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
光大二年期私募债	500,000,000.00	2015-3-12	2 年	498,500,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00	
浦发银行 3 年私募债 16PPN001	1,000,000,000.00	2016-6-2	3 年	991,000,000.00		994,937,473.79			3,413,138.48		998,350,612.27
16 西江投私募公司债	1,000,000,000.00	2016-8-22	3 年	991,000,000.00		994,407,990.61			3,095,384.37		997,503,374.98
中山证券 1 年期短期公司债 17D1	1,000,000,000.00	2017-8-1	1 年	998,650,000.00		999,304,444.44			695,555.56	1,000,000,000.00	
光大、工行 5 年期中期票据 17MTN002	1,000,000,000.00	2017-8-10	5 年	995,000,000.00		995,301,652.89			777,068.28		996,078,721.17
中山证券 1 年期短期公司债 17D2	1,000,000,000.00	2017-11-28	1 年	998,500,000.00		998,637,500.00			1,362,500.00	1,000,000,000.00	
交通银行 3+2 中期票据 18 西江 MTN001	500,000,000.00	2018-2-9	3+2 年	498,500,000.00			498,500,000.00		505,463.47		499,005,463.47
交通银行 3 年期中中期票据 18 西江 MTN002	500,000,000.00	2018-3-8	3 年	498,500,000.00			498,500,000.00		479,536.51		498,979,536.51
合计	16,650,000,000.00			16,568,200,083.00	6,380,261,180.29	7,147,177,671.55	2,694,375,000.00		19,505,177.45	3,350,000,000.00	12,891,319,029.29

(三十六) 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	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
15 北部湾 MTN003	2015-12-28	权益工具	4.70%	100 元/百元面值	2000 万张	2,000,000,000.00	注 1	不适用	不适用
永续债 (16 西江 MTN001)	2016-2-2	权益工具	5.50%	100 元/百元面值	1000 万张	985,000,000.00	注 2		
永续债 (17 西江 MTN001)	2017-3-29	权益工具		100 元/百元面值	1000 万张	993,207,547.17	注 3		

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或 利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续 期情况	转股条件	转换情况
永续债 (17 西江 MTN003)	2017-9-15	权益工具		100 元/百元面值	1000 万张	993,207,547.17	注 4		
永续信托借款		权益工具				500,000,000.00	注 5		
合 计	——	——	——	——		5,471,415,094.34	——	——	——

注 1：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。

(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。

(4) 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
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

(5) 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。

注 2：2016 年 2 月 2 日，西江集团发行金额为人民币 10 亿元的永续债券（16 西江 MTN001），票面利率 5.5%，扣除发行费用 1500 万元后按净额计

入其他权益工具。①该债券期限 3+3+N 年，以每 3 个计息年度为一个重定价周期，第 3 年末和第 6 年末设置发行人续期选择权，发行人有权选择将该债券期限延长一个重定价周期（即延续 3 年），或全额兑付该债券。即该债券未有明确的到期期限，在公司行使赎回权之前长期存续。②除非发生强制付息事件，该债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制，并且本公司可以控制该债券的强制付息事件和利息递延下的限制事项，不存在向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。因此该债券满足权益工具的确认条件，在其他权益工具计量和列报。

注 3：西江集团于 2017 年 3 月 29 日发行 2017 年度第一期永续中票（简称为 17 西江 MTN001），每份面值 100 元，发行总额 10 亿元，扣除发行费用 720 万元及税费后按净额计入其他权益工具。①本期中期票据分为 3 年期品种和 5 年期品种，两个品种预设发行规模均为 5 亿元（RMB 500,000,000 元）。发行人与簿记管理人有权根据簿记建档情况对 3 年期品种、5 年期品种发行规模进行回拨调整，但回拨调整金额不超过 5 亿元（RMB 500,000,000 元）。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除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。并且本公司可以控制该债券的强制付息事件和利息递延下的限制事项，不存在向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。因此该债券满足权益工具的确认条件，在其他权益工具计量和列报。

注 4：西江集团 2017 年 9 月 15 日发行 2017 年度第三期永续中票（简称为 17 西江 MTN003），每份面值 100 元，发行总额 10 亿元，扣除发行费用 720 万元及税费后按净额计入其他权益工具。①本期中期票据的期限为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除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。并且本公司可以控制该债券的强制付息事件和利息递延下的限制事项，不存在向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。因此该债券满足权益工具的确认条件，在其他权益工具计量和列报。

注5：公司于2018年12月29日自交银国际信托有限公司取得永续信托借款。

(1) 贷款金额和期限

① 贷款金额

贷款期限内，合同项下贷款本金总额不超过人民币壹拾壹亿壹仟贰佰万元（小写：1,112,000,000.00），贷款可分*i*笔发放（ $i=1, 2, 3, \dots$ ），按照贷款发放的前后顺序，依次命名为第1笔信托贷款、第2笔信托贷款、……第*i*笔信托贷款。合同项下的第*i*笔信托贷款资金来源为交银国信管理的“交银国信·稳健3011号集合资金信托计划”项下的第*i*期信托单位募集的第*i*期信托资金。作为信托受托人，交银国信仅以第*i*期信托资金为限向借款人发放第*i*笔信托贷款。第*i*期信托资金包含第*i*期A类信托资金及第*i*期B类信托资金，第*i*期A类信托资金及第*i*期B类信托资金对应的信托贷款分别命名为第*i*笔A类信托贷款及第*i*笔B类信托贷款。

交银国信有权根据第*i*期信托单位的发行规模、借款人的履约情况等原因对第*i*笔信托贷款金额进行调整。合同项下第*i*笔信托贷款金额以实际发放的金额为准。

② 贷款期限

合同项下第*i*笔信托贷款不设固定期限，但不低于*X*个月（ $X \geq 12$ ），自第*i*笔信托贷款发放之日起算，*X*的数值以《第*i*笔信托贷款借款借据》约定为准，各《第*i*笔信托贷款借款借据》记载的*X*可以不同。

第*i*笔信托贷款到期日的确定：第*i*笔信托贷款发放后满*X*个月以及其后每满12个月分别为一个周期（以下简称“存续周期”，具体而言，第1个存续周期为第*i*笔信托贷款发放日（含）至第*i*笔信托贷款发放满*X*个月之日（不含）的期间，第2个存续周期为第*i*笔信托贷款发放满*X*个月之日（含）至第*i*笔信托贷款发放满“ $X+12$ ”个月之日（不含），第3个存续周期为第*i*笔信托贷款发放满“ $X+12$ ”个月之日（含）至第*i*笔信托贷款发放满“ $X+12 \times 2$ ”个月之日（不含），……第*n*个存续周期为第*i*笔信托贷款发放满“ $X+12 \times (n-2)$ ”个月之日（含）至第*i*笔信托贷款发放满“ $X+12 \times (n-1)$ ”个月之日（不含）， $n \geq 3$ ，为自然数）。

借款人有权在“第 i 笔信托贷款第 1 个存续周期届满之日或其后每自然季度末月 20 日”中任选一日作为“第 i 笔信托贷款到期日”，并于该日清偿第 i 笔信托贷款。

（2）贷款利率与利息

①利率确定

合同项下第 i 笔信托贷款在其第 1 个存续周期内的贷款利率为定价利率，以《第 i 笔信托贷款借款借据》约定为准；若定价利率为浮动利率的，浮动利率的基准利率应为人民银行公布的五年期以上贷款基准利率或交银国信另行指定的其他基准利率。

合同项下第 i 笔信托贷款在其任一存续周期内，若已在《第 i 笔信托贷款借款借据》约定适用浮动利率的，凡遇人民银行调整基准利率的，次年的 1 月 1 日为该存续周期内执行贷款利率的调整日。

合同项下第 i 笔信托贷款如发生延期支付（第 i 笔信托贷款发放后满 X 个月后，借款人要求延期支付），在第 n 个存续周期内即第 i 笔信托贷款发放满“ $X+12 \times (n-1)$ ”个月内（ $n>1$ ，为自然数）的贷款利率即第 i 笔信托贷款在第 n 个存续周期内的贷款利率按下列约定进行确定：

【定价利率】+【3】% $\times (n-1)$ ，（ $n>1$ ，为自然数），（按前述公式计算的年利率超过 18%时，为 18%）。

合同项下第 i 笔信托贷款的贷款利息自第 i 笔信托贷款实际发放日起计算，利息的计算以一年 360 天为基础，根据实际第 i 笔信托贷款天数计算

②利息的递延支付

借款人可选择将第 i 笔信托贷款在其任意一个计息期间产生的全部利息递延至下一个计息期间对应结息日支付（借款人不得对第 i 笔信托贷款某一计息期间利息中的部分金额进行递延），但若借款人在结息日前一计息期间发生以下事件之一的（以下简称为“强制付息事件”），则应当支付该结息日对应计息期间的应付利息以及该结息日前依据本条约定已经递延的所有利息及其孳息：

A. 公司减少注册资本；

B. 向股东进行现金分红；

C. 公司发生破产清偿。

若未发生强制付息事件，借款人可选择将第 i 笔信托贷款在其任意一个计息期间产生的全部利息递延至下一个计息期间对应结息日支付，且该递延支付不受任何递延支付次数的限制；前述递延支付不构成借款人未能按照约定支付信托贷款利息的违约行为。

(三十七) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款项	3,734,356,287.01	2,287,422,419.97
专项应付款	574,633,388.42	979,744,958.27
合 计	4,308,989,675.43	3,267,167,378.24

1. 长期应付款项（期末余额最大的前 5 项）

项 目	期末余额	年初余额
合 计	3,734,356,287.01	2,287,422,419.97
其中：工银金融租赁有限公司	1,124,465,032.80	
君信融资租赁（上海）有限公司	898,360,542.44	891,802,712.24
君创国际融资租赁有限公司	247,847,845.93	324,609,980.43
上海越兴融资租赁有限公司（黔桂）	202,369,052.01	
佛山市诚德物业管理有限公司	150,800,000.00	116,000,000.00

2. 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	本期减少	期末余额
合 计	979,744,958.27	275,397,937.86	680,509,507.71	574,633,388.42
其中：土地收储款	334,256,467.86	156,200,000.00	100,665,743.04	389,790,724.82
北海铁山港区进港大道工程	1,500,000.00	45,000,000.00	16,500,000.00	30,000,000.00
南宁市土地储备中心	97,987,844.67		68,910,561.73	29,077,282.94
文莱摩拉港项目	29,801,696.60		6,805,250.07	22,996,446.53
广西区航务管理局	22,970,000.00			22,970,000.00

(三十八) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	45,645,000.00		11,591,900.00	34,053,100.00
三、其他长期福利				
合 计	45,645,000.00		11,591,900.00	34,053,100.00

(三十九) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
弃置费用	89,026,706.48	48,811,936.07

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	期末余额	年初余额
对外提供担保		86,634,289.79
未决诉讼	780,000.00	
赔偿款		1,890,336.50
合 计	89,806,706.48	137,336,562.36

(四十) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	746,216,385.96	481,616,326.05	250,585,440.53	977,247,271.48
合计	746,216,385.96	481,616,326.05	250,585,440.53	977,247,271.48

政府补助项目情况

项 目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	其他减少	期末余额
南丹大厂锡多金属综合利用示范基地	与资产相关	219,849,118.83		8,891,555.59		210,957,563.24
西南(自贡)无水港项目—植物油加工基地专项资金	与资产相关		113,840,000.00			113,840,000.00
官塘一期项目	与资产相关		62,200,000.00			62,200,000.00
诚德压延固溶线酸再生补助款	与资产相关	49,108,988.78		4,498,533.36		44,610,455.42
重金属综合治理工程	与资产相关	32,912,007.35		2,626,381.98		30,285,625.37
钦州封关围网项目	与资产相关	30,000,000.00				30,000,000.00
产业振兴和技术改造项目(第二批)	与资产相关	27,534,462.15		594,423.65		26,940,038.50
3号AOD炉项目	与资产相关	28,690,666.68		2,967,999.96		25,722,666.72
苏湾作业区一期工程	与资产相关		25,500,000.00			25,500,000.00
诚德新材料扩能改造	与资产相关	24,199,999.95		1,760,000.04		22,439,999.91
都安红渡码头项目	与资产相关		19,400,000.00			19,400,000.00
龙颈电站项目	与资产相关		19,158,750.00	654,999.96		18,503,750.04
北海诚德新材料项目电力基础设施及产业发展资金	与资产相关	18,553,102.22		1,973,333.33		16,579,768.89
钢锡资源高效利用国家工程实验室	与资产相关	15,913,561.77		83,875.31		15,829,686.46
烯油密封高炉煤气储存柜基础设施及产业发展资金	与资产相关	15,898,745.00		1,885,500.00		14,013,245.00
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)	与资产相关	13,170,000.00				13,170,000.00
铜矿全尾砂结构流体胶结充填系统及采矿方法	与资产相关	11,820,000.00				11,820,000.00

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	其他减少	期末余额
调整改造工程						
矿山应急救援队建设资金	与资产相关	13,477,622.62		1,845,852.84		11,631,769.78
口岸工程	与资产相关		11,440,000.00			11,440,000.00
煤气站建设项目	与资产相关	12,719,777.71		1,282,666.68		11,437,111.03
CFS 项目补助金	与资产相关	10,000,000.00				10,000,000.00
祥周作业区财政贴息	与资产相关		10,000,000.00			10,000,000.00
粗锡冶炼节能减排改造工程	与资产相关	10,517,100.43		1,011,190.44		9,505,909.99
铁山港进港大道工程补助金	与资产相关	9,000,000.00				9,000,000.00
政府专项补助	与资产相关		8,876,767.59	776,393.59		8,100,374.00
苏湾进港公路扩建工程项目	与资产相关		8,070,000.00			8,070,000.00
内河高技术绿色新型货运船舶研发与示范应用	与资产相关		8,000,000.00			8,000,000.00
冷轧线节水技术改造项目	与资产相关	8,666,666.66		666,666.72		7,999,999.94
诚德压延热轧二号加热炉补助款	与资产相关	8,666,666.56		666,666.72		7,999,999.84
北海诚德新材料项目220 千伏输变电线路建设	与资产相关	8,349,999.97		1,000,000.00		7,349,999.97
电力基础设施建设补助	与资产相关	8,071,111.11		1,066,666.67		7,004,444.44
铜坑矿矿井废水深度处理和雨污分流减排工程	与资产相关	7,200,000.08		399,999.96		6,800,000.12
技术改造资金	与资产相关	6,933,333.39		533,333.28		6,400,000.11
余热回收利用节能改造项目	与资产相关	7,500,000.00		1,133,333.33		6,366,666.67
猛山二期项目补助	与资产相关		5,600,000.00			5,600,000.00
灰岭尾矿库提级改造项目	与资产相关	1,402,768.80	4,100,000.00	417,207.00		5,085,561.80
都安城南水厂项目	与资产相关		5,000,000.00			5,000,000.00
东山多用途泊位工程	与资产相关		5,000,000.00			5,000,000.00
自治区科技厅创新驱动发展资金	与资产相关		4,800,000.00			4,800,000.00
友谊路-白沙大道立交桥项目	与资产相关	4,830,194.98			257,610.36	4,572,584.62
排水中心安全生产专项资金	与资产相关		7,000,000.00	2,568,725.52		4,431,274.48
2500T/D 熟料新型干法	与资产相关		4,470,588.24	352,941.12		4,117,647.12

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

项 目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	其他减少	期末余额
水泥生产线技改项目奖励资金						
锌高渣处理工程	与资产相关	4,250,738.93		649,784.64		3,600,954.29
钢锌系统节能减排资源综合利用改造工程	与资产相关	3,500,000.00				3,500,000.00
抑尘网喷淋系统污水处理补助资金	与资产相关	3,000,000.00				3,000,000.00
标准厂房补助	与资产相关	3,000,000.00				3,000,000.00
河池市工业和信息化委员会技术改造资金	与资产相关		2,800,000.00			2,800,000.00
找矿资金	与资产相关	3,162,214.77	12,740.46		587,100.00	2,587,855.23
生产区扬尘综合治理	与资产相关		2,500,000.00			2,500,000.00
基建项目政府补助	与资产相关	2,624,971.37		328,121.44		2,296,849.93
苏湾进港公路	与资产相关		2,133,200.00			2,133,200.00
矿产资源节约技改与综合利用奖励资金	与资产相关	2,919,721.84		853,770.64		2,065,951.20
地表氧化矿评价勘查	与资产相关	1,680,000.00				1,680,000.00
市财政局环保专项补助	与资产相关		1,500,000.00			1,500,000.00
财政返还土地出让金	与资产相关	1,518,831.49		38,370.48		1,480,461.01
余热发电电站技改项目	与资产相关		1,553,321.02	142,857.15		1,410,463.87
防城港码头项目	与资产相关	1,400,000.00				1,400,000.00
6000t/水泥熟料新型干法水泥生产线技改扩建	与资产相关		1,425,829.60	76,044.24		1,349,785.36
能源管理中心建设项目	与资产相关		1,400,000.00	58,333.33		1,341,666.67
智慧船舶服务系统与高精度北斗船载终端研发及产业应用	与资产相关		1,533,006.80	199,274.56		1,333,732.24
全厂高压风机改变频器控制	与资产相关		1,353,333.12	96,666.72		1,256,666.40
广西人才小高地建设专项资金	与资产相关	1,221,669.68				1,221,669.68
不锈钢超薄热轧板新产品产业化	与资产相关	1,266,666.76		99,999.96		1,166,666.80
柳东物流中心项目	与资产相关		1,000,000.00			1,000,000.00
高硫锡精矿和高铁镧锌精矿高效冶炼技术研究	与资产相关	1,181,224.66		1,021,347.41		159,877.25
深部多层重叠矿体高效开采与灾害控制关键技术研究	与资产相关	1,426,563.25		1,361,557.08		65,006.17
CIGS 薄膜太阳能电池靶材	与资产相关	1,236,138.10		1,236,138.10		

项 目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	其他减少	期末余额
东江工业园区场地租金	与资产相关	2,031,699.97			2,031,699.97	
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	与资产相关	10,000,000.00			10,000,000.00	
西南（自贡）无水港项目 —植物油加工基地项目专 项资金	与资产相关	80,380,000.00			80,380,000.00	
其他		15,430,050.10	141,948,789.22	111,508,517.40		45,870,321.92
合 计		746,216,385.96	481,616,326.05	157,329,030.20	93,256,410.33	977,247,271.48

(四十一) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
应付工程款	32,631,970.10	
中国农发重点建设基金有限公司	100,000,000.00	注 1
广西八达交通发展责任有限公司	100,000,000.00	注 2
广西北龙投资中心（有限合伙）	100,000,000.00	注 2
广西铁路发展二期投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	注 2
广西铁路发展投资基金（有限合伙）	99,000,000.00	注 2
广西铁投资管理有限公司	1,000,000.00	注 2
合 计	632,631,970.10	

注 1：广西西江开发投资集团柳州投资有限公司于 2015 年 11 月 20 日、2016 年 6 月 6 日与中国农发重点建设基金有限公司（以下简称“农发建设基金”）签署协议约定农发建设基金出资 6,000.00 万元和 4,000.00 万元投资于柳州国家公路运输枢纽中心柳东物流中心，投资期限为 10 年，在投资期限内，农发建设基金有权收回投资，投资收益率年化 1.2%，根据《企业会计准则—金融工具的列报》，该项投资属于金融负债，因此列报为其他非流动负债。

注 2：广西珠江西江产业投资基金合伙企业（有限合伙）分别于 2018 年 6 月 5 日、2016 年 9 月 20 日与广西八达交通发展有限责任公司、广西铁路发展二期投资基金合伙企业（有限合伙）、广西铁路产业投资集团有限公司、广西铁路发展投资基金（有限合伙）签署远期转让协议书，协议约定广西八达交通发展有限责任公司出资 1.00 亿元、广西铁路发展二期投资基金合伙企业（有限合伙）出资 2.00 亿元、广西铁路产业投资集团有限公司出资 100.00 万元、广西铁路发展投资基金（有限合伙）出资 9,900.00 万元、广西北龙投资中心（有限合伙）出资 1.00 亿元投资广西珠江西江产业投资基金合伙企业（有限合伙），在投资期限内，投资收益率年化 8%，根据《企业会计准则—金融工具的列报》，该项投资属于金融负债，因此列报为其他非流动负债。

(四十二) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会	2,292,669,720.13	100.00	4,404,547,481.43		6,697,217,201.56	100.00
合 计	2,292,669,720.13	100.00	4,404,547,481.43		6,697,217,201.56	100.00

注：根据广西壮族自治区党委办公厅关于印发《交投集团和铁投集团战略性重组方案》等 3 个文件的通知（厅发[2018]40 号）的精神，港务集团与西江集团进行战略重组，西江集团划入港务集团整合增加注册资本，上述实收资本的变更事项尚未办理工商变更登记手续。

(四十三) 其他权益工具

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
15 北部湾 MTN003	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
永续债（16 西江 MTN001）		985,000,000.00		985,000,000.00
永续债（17 西江 MTN001）		993,207,547.17		993,207,547.17
永续债（17 西江 MTN003）		993,207,547.17		993,207,547.17
永续信托借款		500,000,000.00		500,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00	3,471,415,094.34		5,471,415,094.34

注：详见附注“（三十六）优先股、永续债等金融工具”说明。

(四十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	5,579,741,042.49	11,067,225,210.59	6,494,924,433.90	10,152,041,819.18
合 计	5,579,741,042.49	11,067,225,210.59	6,494,924,433.90	10,152,041,819.18
其中：国有独享资本公积	5,579,741,042.49	11,067,225,210.59	6,494,924,433.90	10,152,041,819.18

注：（1）根据桂财工交函（2017）283 号文件收到广西壮族自治区财政厅下拨的港口建设费 104,253.00 万元；

（2）根据桂财建函（2018）387 号文件收到广西壮族自治区财政厅拨付 2018 年长江内河高等级航道建设中央基建投资预算 13,574.00 万元；

（3）西江集团公司收到公路水路交通建设资金 50.00 万元；

（4）物流集团收到百色交通运输局下拨的百色港田阳港区头塘作业区码头一期工程项目扶持资金 49.93 万元，收到扶绥县政府下拨的崇左一期码头工程前期费用 50.00 万元；

（5）将原计入其他资本公积的以前年度收到的所属西津二线项目收到西江经济带基础设施建设财政专项资金预算拨款 62,494.00 万元调整计入资本公积；

- (6) 无偿划拨广西西江开发投资集团南宁投资有限公司净资产引起资本公积减少 315,259.95 万元;
- (7) 西江集团因少数股东持股比例变化影响的资本公积减少 17,601.47 万元;
- (8) 西江集团将原计入其他资本公积的以前年度收到的所属西津二线项目收到西江经济带基础设施建设财政专项资金预算拨款 62,494.00 万元调整计入资本公积;
- (9) 付北海市非税收入管理局铁山港铁路专线项目土地拆迁款减少 1,500 万元;
- (10) 购枫叶粮油少数股权减少资本公积 1,242.62 万元;
- (11) 归还中国农发重点建设基金有限公司名股实债款减少资本公积 3,000.00 万元;
- (12) 依据广西壮族自治区财政厅桂财建函[2015]112 号,收到北部湾(自贡)无水港一期项目补助 3,000 万元;
- (13) 依据广西壮族自治区北部湾经济区和东盟开放合作办公室北部湾办发[2016]16 号,收到马中丹基础设施建设专项补助 2,000 万元;
- (14) 国资委无偿将西江集团划转至本公司增加资本公积 913,348.11 万元;
- (15) 合并西江集团转回其他权益工具及专储备等转回减少资本公积 299,220.35 万元。

(四十五) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	45,987,374.51	114,042,204.16	91,827,087.68	68,202,490.99	
维检费	1,245,493.57	21,816,140.80	22,589,101.47	472,532.90	
合 计	47,232,868.08	135,858,344.96	114,416,189.15	68,675,023.89	

(四十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,543,233.20			41,543,233.20
合 计	41,543,233.20			41,543,233.20

(四十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	6,118,301,631.61	5,961,719,169.26
本期增加额	152,040,672.6	316,309,362.35
其中：本期净利润转入	18,297,393.58	316,309,362.35
其他调整因素	133,743,279.02	
本期减少额	343,931,800.00	159,726,900.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数	343,931,800.00	159,726,900.00
本期期末余额	5,926,410,504.21	6,118,301,631.61

(四十八) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
港口板块	4,201,431,898.79	2,414,926,945.82	3,375,633,720.93	2,054,530,987.34
物流板块	3,975,084,605.85	3,981,997,988.36	2,558,421,657.03	2,482,301,256.13
工贸板块	59,029,808,102.71	54,751,654,520.80	39,345,543,905.87	35,715,294,946.62
建设板块	449,756,089.47	286,142,911.79	613,324,136.34	499,983,073.98
能源板块	1,111,092,974.91	617,529,590.34	411,260,292.33	355,281,189.77
金融板块	171,339,024.65	26,171,551.10		
投资板块	218,875,839.56	70,588,118.89	130,057,198.98	53,026,220.47
公益板块	27,167,608.10	110,648,792.74		
合 计	69,184,556,144.04	62,259,660,419.84	46,434,240,911.48	41,160,417,674.31

(四十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	422,965,000.86	404,608,549.97
装卸费	21,642,701.59	64,743,783.95
职工薪酬	71,499,777.44	22,514,346.85
仓储保管费	46,263,097.56	17,397,312.22
销售佣金	19,145,644.00	11,343,359.72
修理费	684,430.02	670,977.60
物料消耗	3,258,933.72	1,462,378.92
包装费	166,957,819.62	79,783,550.43
折旧费	16,940,953.56	2,563,847.95
广告费	12,652,577.10	594,845.63
保险费	7,726,191.23	7,468,333.86
其他	75,150,864.70	28,279,369.05
合 计	864,887,991.40	641,430,656.15

(五十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,008,041,662.08	720,186,691.25
折旧费	186,825,994.45	122,036,067.26
无形资产摊销	117,867,283.63	75,202,589.45
修理费	58,251,879.99	51,289,833.38
办公费	44,234,082.62	24,342,407.86
聘请中介机构费	54,749,555.40	24,771,712.69
水电费	17,399,426.10	15,989,040.39
咨询费	6,942,591.83	9,120,335.34
外付劳务费	17,741,457.36	7,709,486.97
物料消耗	18,000,956.17	12,546,601.18
差旅费	28,491,848.99	15,938,695.14
排污费	2,310,679.13	8,590,887.61
业务招待费	15,988,860.65	9,827,401.13
保险费	4,527,296.28	6,325,674.80
党建工作经费	1,118,528.63	872,286.52
停工损失	48,598,429.51	51,417,850.17
房屋租赁费	28,941,160.85	
基金管理费	42,954,817.48	
其他	270,273,025.21	141,808,199.17
合 计	1,973,259,536.36	1,297,975,760.31

(五十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
“AOD→LF→连铸”高洁净度不锈钢全流程控制技术的应用	2,103,612.80	
1#矿热炉技改	6,224,352.69	
高强度高产量和低能耗红土镍矿烧结生产系统技术转化	30,832,109.72	
工艺除尘净化系统项目	520,913.54	
含镍铬预还原球团强化冶炼不锈钢新技术	100,000.00	
回转窑预还原窑燃烧器项目	87,007.15	
节镍型不锈钢品质提升集成技术研究	3,283,468.18	
精炼渣在烧结工序利用项目	30,938,758.76	
耐热不锈钢生产关键技术及其产业化	13,440,543.82	
烧结机脱硫系统技术	2,369,616.77	
烧结余热发电项目	3,700,000.00	
预还原窑中温段修复项目	2,952,527.91	
中、低品位红土镍矿高效利用的关键技术与应用研究	8,169,931.16	
“固废资源再生综合利用”新产品研发项目	126,763.36	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

项 目	本期发生额	上期发生额
镍铁渣制造 S95 级矿渣粉综合利用	1,095,813.14	
深部多层重叠矿体高效开采与灾害控制关键技术研究	12,331,602.72	
难选贫钨锡锑多金属资源高效分选关键技术研究项目	3,291,756.50	168,331.66
高峰采矿技术	194,174.76	188,679.24
高峰勘察项目	537,735.85	
高峰安全评价	145,631.07	
高峰选矿技术	611,599.22	855,283.01
采矿技术—佛子冲	233,009.71	
高硫锡精矿和高铁钨锌精矿高效冶炼技术研究	972,604.81	
铜坑技术服务	852,159.90	1,092,368.36
再生尾矿技术	215,587.16	
大厂矿田钨锡锑多金属资源高效开发技术与示范		1,106,928.22
来治锌片置换分步除铜工艺技术及装备研究		443,269.18
来治多级真空蒸馏炉处理高锡锡多金属合金工艺研究		254,716.98
高峰-巴力-龙头山矿区地质环境保护与治理恢复技术		518,867.92
铜坑矿地表塌陷区烟气治理及生态恢复工程总体可行性研究技术		471,698.11
200 系及 304 奥氏体不锈钢品质提升集成技术研究	37,983,816.87	
AOD 炉后加料项目	532,744.92	
射水箱冷却循环水重复利用项目	455,385.06	
400 系不锈钢研发项目	13,017,746.32	
热轧生产线能源智能管控系统与工艺过程节能优化	148,474.38	
不锈钢热轧全流程质量改进	2,759,125.79	
热轧带钢表面缺陷在线检测技术开发	489,226.70	
在线切换多等级不锈钢带材的连轧连退洗生产系统项目	1,134,640.95	
1#热退火酸洗生产线提速项目	7,968,259.12	
1#、2#热退火酸洗生产线实现上卷卸卷自动控制	100,880.94	
2#热退火酸洗生产线炉子出口 CPC 传动装置改造	77,961.34	
煤气站脱硫项目	5,100,757.99	
预制构件用高抗蚀硅酸盐水泥生产与示范	58,610.88	
新型高抗硫酸盐性水泥的研制与产业化	376,126.64	
石墨烯在水泥及混凝土生产中的应用研究	18,034.49	
生态型水泥混凝土绿色制造技术八桂学者	16,982.92	
利用工业废渣作为铁质原料在水泥生产中的应用	4,837,443.21	
广西绿色水泥基材料制造创新团队能力建设	124,392.81	
高性能道路基层水泥的研发与产业化	356,148.22	
低能耗高抗蚀性新型水泥基复合材料的研发及产业化	511,954.89	
低能耗高保水率新型水泥的研发	897,660.13	
YFCB-RD201702_高强度 42.5 矿渣硅酸盐水泥研发	34,476.69	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
石墨烯在水泥及混凝土生产中的应用及产业化示范项目	34,935.36	
利用废弃烧结页岩砖粉末生产生态水泥的研发	11,125.36	
尾矿渣冶炼矿渣环境风险识别和生态化处置关键技术开发及应用示范	4,395.56	
其他	3,700,574.72	3,053,877.55
合 计	206,083,162.96	8,154,020.23

(五十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,292,946,063.94	1,937,979,693.60
减：利息收入	221,883,326.47	76,597,956.72
汇兑损失	333,162,801.92	97,586,578.69
减：汇兑收益	135,897,492.50	189,179,441.90
手续费支出	116,207,323.27	48,609,541.45
其他支出	45,101,665.11	53,787,828.97
合 计	3,429,637,035.27	1,872,186,244.09

(五十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-386,888,154.64	188,674,862.87
存货跌价损失	81,944,844.74	73,720,385.12
可供出售金融资产减值损失	41,564.00	
固定资产减值损失		11,184,877.00
工程物资减值损失	1,419,620.00	
在建工程减值损失	6,512,001.04	34,659,133.55
其他	40,000,000.00	
合 计	-256,970,124.86	308,239,258.54

(五十四) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
集团搬迁项目（土地收储款）	115,947,210.22	101,076,012.91
陆海贸易新通道-航线补贴	74,662,066.90	
钦州财政局返还造地成本	17,200,145.12	
港建费清欠分成	14,541,179.65	
海铁多式联运物流扶持	11,233,200.00	1,760,550.00
南丹大厂锡多金属综合利用示范基地	10,362,286.58	14,101,901.68
列班补贴	5,804,457.55	
酸再生项目	5,165,200.08	5,175,200.04
钦州港石油减载平台前期费用	5,000,000.00	
专项、高新技术等奖励	3,428,050.15	1,100,000.00
稳岗补贴	4,081,034.16	7,830,720.87
3号AOD炉项目	2,967,999.96	989,333.32

项 目	本年发生额	上年发生额
服务业发展专项资金	2,000,000.00	
北海邮轮母港规划编制费	2,000,000.00	
北海诚德新材料项目电力基础设施及产业发展资金	1,973,333.33	2,002,453.33
烯油密封高炉煤气储存柜基础设施及产业发展资金	1,885,500.00	1,856,380.00
矿山应急救援队建设资金	1,845,852.84	6,000.00
重金属污染防治项目	1,772,553.06	2,168,230.24
诚德新材料扩能改造项目	1,760,000.04	1,760,000.04
退税减免	55,918,169.90	3,177,389.43
煤气站建设项目	1,292,666.64	1,282,666.68
技改项目递延收益转入	1,200,000.00	
余热回收利用节能改造项目	1,133,333.33	1,333,333.34
电力基础设施建设补助	1,066,666.67	1,066,666.70
北海诚德新材料项目 220 千伏输变电路建设	1,000,000.00	1,000,000.00
金融办企业发债补助	1,000,000.00	
2012 年第一批企业技术改造资金项目投资	886,190.40	
矿产资源节约与综合利用奖励款	853,770.64	
水街美食城项目	828,400.00	
2015 年服务业发展专项补助	752,809.80	
2010 年第二批重点产业发展技术改造资金项目	739,221.00	
个税手续费返还	753,510.31	
职工养老保险财政补助款		1,025,778.68
找矿资金（自治区项目工程款）		2,383,979.67
金属矿资源高效利用和安全处置		1,230,568.56
广西北部湾港内穿梭巴士专项补助		27,562,800.00
支持培育北部湾港-广州南沙港等珠三角港口航线项目		9,720,000.00
南宁市商务局 17 年外经贸发展专项资金	400,000.00	3,015,643.00
北海市财政局进口贴息		2,095,345.00
商铺补贴		1,626,370.45
北海市财政局技补助		1,577,996.00
扶持资金	14,744,285.68	
科研项目政府补助	1,540,000.00	
都安龙颈电站项目	654,999.96	
财政国库转来经建专项费	640,000.00	
其他	16,782,861.82	8,806,820.46
合计	385,816,955.79	206,732,140.40

(五十五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,464,606.47	31,813,000.71
处置长期股权投资产生的投资收益	176,037,022.67	134,442,290.54

产生投资收益的来源	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在持有期间取得的投资收益	-61,839.12	
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		131,783,806.42
可供出售金融资产等取得的投资收益	218,122,475.38	11,929,254.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,204,197.84	
其他	53,756,891.55	
合 计	475,523,354.79	309,968,351.89

(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	27,431,284.22	-49,154,886.79
合 计	27,431,284.22	-49,154,886.79

(五十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产及无形资产等处置净收益	6,706,774.35	39,991,292.57
合 计	6,706,774.35	39,991,292.57

(五十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	23,909,269.02	36,348,464.32	23,909,269.02
非流动资产报废报废利得	1,363,192.05	525,333.29	1,363,192.05
罚款收入	3,658,569.60	5,619,222.57	3,658,569.60
违约赔偿收入		587,605.53	
负商誉	13,464,116.77		13,464,116.77
其他	69,648,482.94	15,806,335.71	69,648,482.94
合 计	112,043,630.38	58,886,961.42	112,043,630.38

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
土地收储款	11,897,491.53	34,848,341.72	11,897,491.53
收科技厅创新发展资金	6,400,000.00		6,400,000.00
淘汰落后产能奖励	900,000.00		900,000.00
自治区科学技术厅来款	520,000.00		520,000.00
北海科学技术局来款	419,000.00		419,000.00
铁管委 2016 年节能奖励资金	224,000.00		224,000.00
北海财政局科研经费	200,000.00		200,000.00
北海市北部湾（广西）经济区建设管理委员会办公室 2018 年广西北部湾经济区重大产业发展专项资金港口物流发展补助资金	144,800.00		144,800.00
自治区金融工作办公室发行公司债券奖励		1,000,000.00	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
2017 年新增线上企业自治区奖励资金	100,000.00		100,000.00
4 线电站节能技术改造资金	142,857.15		142,857.15
第四批博士后创新实践基地支持经费	100,000.00		100,000.00
工信委 2017 年技术创新奖	20,000.00		20,000.00
津头社区 2017 年商贸业发展扶持资金	206,000.00		206,000.00
柳州市财政国库支付局补贴款	30,000.00		30,000.00
南宁商务局补助款	148,362.00		148,362.00
南宁市青秀区津头街道办事处下拨 2017 年度青秀区联网直报企业基层统计建设补助经费	2,000.00		2,000.00
南宁市青秀区津头街道办事处下拨 2017 年企业发展扶持资金（统计办）	150,000.00		150,000.00
南宁市商务局 17 年度进口奖励	55,135.00		55,135.00
南宁市商务局中小国际化项目资金	21,000.00		21,000.00
青秀区安全生产监督管理局 2018 年企业安全生产标准化扶持资金	10,000.00		10,000.00
青秀区街道办 2017 年企业发展扶持资金	50,000.00		50,000.00
青秀区津头街道办事处下拨 2017 年青秀区互联网直报企业基层统计建设补助经费	3,000.00		3,000.00
青秀区津头街道办事处下拨 2018 年自治区服务业发展专项基金	50,000.00		50,000.00
自治县先进企业奖励	300,000.00		300,000.00
其他	1,815,623.34	500,122.60	1,815,623.34
合 计	23,909,269.02	36,348,464.32	23,909,269.02

（五十九）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	38,893,499.69	64,372,084.30	38,893,499.69
对外捐赠支出	7,299,614.12	1,045,559.11	7,299,614.12
盘亏损失	42,290.70		42,290.70
赔偿金、违约金及罚款支出	79,339,290.08	14,315,201.21	79,339,290.08
其他	31,333,952.07	33,230,920.73	31,333,952.07
合 计	156,908,646.66	112,963,765.35	156,908,646.66

（六十）所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	567,292,713.45	580,864,978.98
递延所得税调整	-73,505,875.89	-136,225,652.87
合 计	493,786,837.56	444,639,326.11

（六十一）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	245,450,997.44		245,450,997.44	30,980,711.29		30,980,711.29
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	245,450,997.44		245,450,997.44	30,980,711.29		30,980,711.29
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	22,425,398.17	6,833,984.66	15,591,413.51	-6,727,576.16	-487,984.50	-6,239,591.66
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	22,425,398.17	6,833,984.66	15,591,413.51	-6,727,576.16	-487,984.50	-6,239,591.66
3. 外币财务报表折算差额	37,765,326.88		37,765,326.88	-182,607,145.14		-182,607,145.14
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	37,765,326.88		37,765,326.88	-182,607,145.14		-182,607,145.14
4.其他	25,283,890.35		25,283,890.35			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	25,283,890.35		25,283,890.35			
三、其他综合收益合计	330,925,612.84	6,833,984.66	324,091,628.18	-158,354,010.01	-487,984.50	-157,866,025.51

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	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	本年年末余额
重新计量设定受益计划变动额					
权益法下不能转损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益		30,980,711.29	30,980,711.29	245,450,997.44	276,431,708.73
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,959,247.27	-6,239,591.66	2,719,655.61	15,591,413.51	18,311,069.12
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
外币财务报表折算差额	76,881,447.51	-182,607,145.14	-105,725,697.63	37,765,326.88	-67,960,370.75
其他				25,283,890.35	25,283,890.35
合 计	85,840,694.78	-157,866,025.51	-72,025,330.73	324,091,628.18	252,066,297.45

(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(%)
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	在建工程	23,574,318.89	5.18
车河灰岭尾矿库工程	在建工程	5,242,620.36	5.01

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率(%)
铜坑全尾砂结构流体胶结充填系统及采矿方法调整改造工程	在建工程	220,034.23	5.01
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	在建工程	1,132,204.87	5.01
灰岭尾矿库雨污分流工程	在建工程	1,071,843.63	5.01
大厂探矿权详查费	在建工程	553,048.49	5.01
其他工程	在建工程	947,531.12	5.01
桂林苏桥无水港一期工程项目	在建工程	3,365,434.22	4.35
6#库	在建工程	1,000,416.66	4.35
南宁物流园三期项目	在建工程	17,910,830.64	4.35
8、9、10 号库（原保税园区 BOT 项目）	在建工程	291,450.01	4.35
南宁水街片区旧城区改扩建项目	存货	16,722,650.08	7.08
拥军路南侧朱沙港大岭	存货	5,684,637.05	4.52
泛宇·惠港新城	存货	7,202,939.91	4.52
泛宇·海珍新城	存货	2,457,050.37	4.52
海悦港城	存货	3,179,084.99	4.46
植物油加工项目-厂房建设工程	在建工程	15,586,137.24	4.52
北海邮轮码头	在建工程	1,186,072.67	4.35
钦州港石油减载平台	在建工程	12,271,111.11	6.49
东湾 513~516#泊位工程	在建工程	4,960,961.26	4.90
防城港旅游码头	在建工程	11,841,282.82	4.90
长洲水利枢纽三线四线船闸工程	在建工程	150,104,545.14	10.50
贵港二线船闸工程	在建工程	996,500.49	3.92
里拉沟光伏项目（30MWp）	在建工程	5,613.21	7.00
象州能源光伏一期 60MW 工程	在建工程	516,265.03	5.39
象州能源光伏二期 20MW 工程	在建工程	9,355.35	5.39
都安港红渡码头改扩建工程	在建工程	2,651,880.01	5.47
百色祥周作业区	在建工程	5,738,655.41	5.44
百色头塘作业区	在建工程	9,739,207.81	7.62
官塘港区一期工程	在建工程	16,380,808.89	5.25
柳州国家公路枢纽官塘物流中心	在建工程	5,509,055.56	5.51
博艺大厦	在建工程	10,624,055.56	6.52
梧州市赤水港口岸开放建设工程	在建工程	579,007.03	4.90
崇左将军岭码头一期工程	固定资产	4,023,638.65	5.67
崇左将军岭码头二期工程	在建工程	2,014,327.02	5.04
贵港港中心港区苏湾作业区一期工程	固定资产	8,164,562.86	5.06
贵港西江大厦项目	在建工程	1,602,052.89	6.41
东山多用途泊位工程	在建工程	2,631,116.77	6.24
合 计		357,692,308.30	

(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	197,265,309.42	-91,592,863.21
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. 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1. 房屋及建筑物	1,512,453,665.00	
2. 机器设备	241,063.73	
3. 土地使用权	123,424,600.00	
4. 其他	239,034.61	
合 计	1,636,358,363.34	

2. 融资租赁承租人

(1) 融资租赁期末未确认融资费用的余额为 189,208,877.13 元。

(2) 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	1,827,206,266.91	11,117,448.72				
机器设备	3,712,651,841.11	933,809,210.80		2,296,693,386.43	406,918,008.45	
运输工具						
合 计	5,539,858,108.02	944,926,659.52		2,296,693,386.43	406,918,008.45	

(3) 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)	1,293,205,547.22
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	758,722,562.39
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	390,740,528.89
3 年以上	932,713,310.47
合 计	3,375,381,948.97

(六十五) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	665,521,017.57	858,241,800.85
加: 资产减值准备	-256,970,124.86	308,239,258.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,384,604,616.13	1,529,898,556.01
无形资产摊销	375,865,384.11	305,802,612.02
长期待摊费用摊销	107,913,495.50	61,444,519.45
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)	-6,706,774.35	-39,991,292.57
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	37,530,307.64	64,377,746.98
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-27,431,284.22	49,154,886.79
财务费用 (收益以“—”号填列)	3,338,047,729.05	1,991,767,522.57

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“—”号填列）	-475,523,354.79	-309,968,351.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-70,509,518.50	-112,660,815.17
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-43,598,939.50	33,356,694.09
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,358,474,684.20	842,248,996.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	568,684,355.05	998,795,392.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-549,604,420.27	-2,506,112,408.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,689,347,804.36	4,074,595,118.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	13,558,936,484.71	4,467,763,311.53
减：现金的年初余额	4,467,763,311.53	4,556,716,509.70
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	9,091,173,173.18	-88,953,198.17

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	13,558,936,484.71	4,467,763,311.53
其中：库存现金	666,066.27	484,074.77
可随时用于支付的银行存款	13,159,783,877.61	4,026,688,982.80
可随时用于支付的其他货币资金	398,486,540.83	440,590,253.96
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	13,558,936,484.71	4,467,763,311.53

（六十六）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,293,177,271.93	保证金
应收票据	88,109,982.13	质押
应收账款	107,349,468.89	质押
其他应收款	547,893,182.20	质押
固定资产	1,929,536,803.80	抵押
无形资产	809,112,868.90	抵押
在建工程	1,890,199,542.64	抵押
合 计	7,665,379,120.49	—

九、或有事项

（一）重大承诺事项

1. 资本承诺

截止 2018 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
一大额发包合同	1,292,377,897.80	890,044,451.94
合计	1,292,377,897.80	890,044,451.94

2. 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司下属公司北部湾港股份有限公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

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	3,642,952.80	3,469,478.86
资产负债表日后第 2 年	3,825,100.44	3,642,952.80
资产负债表日后第 3 年	4,016,355.48	3,825,100.44
以后年度	13,294,638.61	17,310,994.09
合计	24,779,047.33	28,248,526.19

（二）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 日贵州省高级人民法院作出一审判决（（2016）黔民初 160 号）：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向最高人民法院提起了上诉。2018 年 7 月 13 日中华人民共和国最高人民法院作出终审判决：1、撤销贵州省高级人民法院上述（2016）黔民初 160 号民事判决书；2、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，并以 10,084.49 万元为基数，按照年利率 10% 支付自 2015 年 11 月 17 日起至实际付清欠款之日止的利息；3、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，并以 2,108.67 万元为基数，按照年利率 10% 支付自 2015 年 12 月 26 日起

至实际付清欠款之日止的利息；4、新力公司和泛北公司分别支付瓮福国际律师代理费 73.24 万元和 15.15 万元。如果未按判决书规定的期间履行给付金钱义务的，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第 253 条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审案件受理费 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。二审案件受理费 81.27 万元，由瓮福国际负担 40.63 万元，新力公司负担 33.86 万元，泛北公司负担 6.77 万元。2018 年 12 月 28 日，新力公司与瓮福国际达成和解协议，新力公司只需向瓮福国际支付货款本金 5,042.25 万元，瓮福国际不再对新力公司主张剩余债权。公司按照和解协议约定的付款限额确认了损失金额。由于本债务的担保方北海大业贸易有限公司等未履行担保义务，公司保留对担保方进一步追偿的权利。

2. 南宁四富商贸有限公司诉公司下属公司北部湾港防城港码头有限公司买卖合同纠纷案，认为其堆放在北部湾港防城港码头有限公司码头内“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。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北部湾港防城港码头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，因此公司未予办理提货。2017 年 9 月 14 日一审判决驳回南宁四富商贸有限公司所有诉讼请求，南宁四富商贸有限公司不服一审判决，已提起上诉。2018 年 2 月 6 日二审判决驳回南宁四富公司所有上诉请求。本案已结案。

3. 公司下属公司北海新力进出口贸易有限公司诉云南云天化联合商务有限公司合同纠纷案，于 2017 年 12 月 18 日获南宁市青秀区人民法院受理。北海新力进出口贸易有限公司于 2015 年 10 月 29 日与云南云天化联合商务有限公司为解决贸易业务纠纷产生的债务问题而签订《协议书》，但云南云天化联合商务有限公司未履行合同约定的开具发票的义务，北海新力进出口贸易有限公司为了维护合法权益，向法院提起诉讼，请求云南云天化联合商务有限公司支付因不开具发票产生的税费损失 522.27 万元。2017 年 12 月 18 日受理，本案 2018 年 7 月 17 日已开庭，仍在审理中。

4. 柳州市顺帮矿产有限公司（以下简称“顺帮矿产”）起诉柳州钢铁奥达物资贸易有限公司（以下简称“奥达物资”）返还原物纠纷案中，西江集团下属企业广西航桂实业有限公司（以下简称“航桂实业”）作为该案件的有独立请求权的第三人参加诉讼，航桂实业与第

三人上栗宏伟公司签订《铁矿石贸易合同》（合同编号：HGMT201212004），约定上栗县宏伟贸易有限公司向航桂实业提供足够的货场，用于单独存放航桂实业采购的铁矿石，并签订《场地承包协议书》，约定存放于柳州市鹧鸪江油库旁的场地存放的铁矿石为航桂实业所有。顺帮矿产在民事起诉状中所主张铁矿石系奥达物资自航桂实业货场擅自拉走，侵犯了航桂实业的合法权益。上述案件涉及标的金额 900 万元，案件已于 2018 年 8 月 24 日开庭审理，目前尚未判决。

5. 西江集团下属公司航桂实业于 2018 年 6 月 29 日收到河南省高级人民法院关于河南万宝实业发展有限公司（以下简称“万宝实业”）起诉成都国益矿业有限公司（以下简称“成都国益”）、广东粤电发能投资有限公司（以下简称“广东粤电”）、航桂实业、贵州华黔能源有限公司（以下简称“华黔能源”）的买卖合同纠纷应诉通知书及民事起诉状材料。万宝实业称成都国益尚欠其货款 84,777,790.28 元，航桂实业应承担连带赔偿责任。航桂实业已聘请律师代理该案件，目前已将《管辖权异议书》《延期举证申请书》发至河南高院，案件正在审理中。

6. 航桂实业于 2018 年 1 月 24 日收到南宁市青秀区人民法院关于汝州泰隆实业有限公司（以下简称“泰隆实业”）起诉航桂实业、桂林德罡贸易有限公司（以下简称“德罡贸易”）的买卖合同纠纷应诉通知书及民事起诉状材料。泰隆实业要求支付货款 13,551,823.16 元及利息损失并承担诉讼费。航桂实业已聘请大成（南宁）所代理该案件。该案件为航桂实业上游客户的供应商对上游客户进行起诉，航桂实业已暂时停止向德罡贸易支付与涉案金额等额货款，并要求德罡贸易出具承诺函承担因该诉讼给航桂实业带来的全部损失。案件于 2018 年 4 月 26 日开庭，法院于 9 月 17 日判决航桂实业支付货款，航桂实业公司于 10 月 11 日提起上诉。

7. 下属珠西基金公司设立的广西北部湾（防城港）产业投资基金合伙企业（有限合伙）起诉广西越洋科技股份有限公司（以下简称“越洋科技”）3,000.00 万股权项目案件，因越洋科技股东广西越洋化工实业集团有限公司（以下简称“越洋集团”）被股东广西创新创业投资基金管理中心（有限合伙）起诉，越洋科技部分资产被法院冻结。公司要求越洋科技回购公

司所投股权，并向南宁市中院提起诉讼，法院于 2018 年 5 月 2 日立案受理，并轮候冻结查封越洋科技资产包括越洋集团及保证人持有越洋科技的股票、越洋集团名下“防港国用（2010）第 A-064 号”约 30 亩土地、越洋集团、林珊及林明的房产利海亚洲国际 4 号楼 4-1603 号房 71.65 平、4-1601 号房 298.04 平米、荣和新城景江园 10 栋 3 单元 101 号 111.57 平米、新新家园秀山闲情 A 栋 1 单元 0602 号房 194.66 平米，现处于准备开庭审理阶段。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

下属公司北部湾港股份有限公司 2019 年 4 月 22 日第七届董事会第四十五次会议决议通过，公司 2018 年度利润分配预案以股份总额 1,634,616,854.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.14 元（含税）。此议案尚须提请本公司股东大会审议通过。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

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				100.00	100.00

（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	30,000.00	100.00	100.00	19936245-4

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
广西北港投资控股有限公司	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	100.00	100.00	682149477
广西北港资源发展有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张树新	贸易	50,000.00	100.00	100.00	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	52.00	52.00	687793122
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	100.00	100.00	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	代管理房屋租赁	2,500.00	100.00	100.00	58714822-2
广西泛华能源有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张树新	能源产品贸易	5,000.00	51.00	51.00	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	100.00	100.00	无
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	60.00	60.00	59511556-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	52.00	52.00	06172548-6
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	95.00	95.00	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	100.00	100.00	07710863-4
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	20,000.00	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	1,000.00	100.00	100.00	581996271
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	谢志双	有色金属加工	158,859.6492	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	周少波	投资	7,500.00	100.00	100.00	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	莫启誉	港口运营	100.00	100.00	100.00	MA5KBKN80
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	吴启华	港口运营	100.00	100.00	100.00	MA5KBK6FX
广西西江开发投资集团有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	黄伟	水利发电	440,454.75	100.00	100.00	71142965-5
二级以下子公司									

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
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	任起盈	港口运营	1,000.00	100.00	100.00	59982937-5
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	100.00	100.00	199364628
南宁国际综合物流园有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	吴启华	投资开发 运输租赁	10,000.00	100.00	100.00	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	蒋伟	物流服务	8,750.00	51.00	51.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	石油项目投资	7000.00	100.00	100.00	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	杨明兴	物流服务	2,250.00	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	44,562.1667	75.27	75.27	79132194-2
防城港石油化工产品仓储有限公司	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	55.00	55.00	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	任起盈	建筑工程	80.00	75.00	75.00	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	100.00	100.00	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	55.00	55.00	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	50.00	50.00	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	124,025.9436	78.78	78.78	19930090-7
防城港港务印刷有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	陈一坚	印刷	200.00	82.50	82.50	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	张露洁	市场管理	285.00	65.00	65.00	718845926

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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	80.00	80.00	07522593-3
广西北港电力有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	张萍	安装工程	2,000.00	100.00	100.00	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	51.00	51.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	77911940X
南向通道(钦州)物流发展有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	吴启华	物流	1000.00	100.00	100.00	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	任起盈	贸易	1,200.00	100.00	100.00	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	100.00	100.00	66973716-X
广西北港信息工程有限公司	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	59980713-3
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	100.00	100.00	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	何永雷	矿产品销售	1,000.00	100.00	100.00	5806662-X
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	65.00	65.00	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	莫启誉	物流服务	200.00	100.00	100.00	56402606-2
北海新力进出口贸易有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	何典治	商品贸易	2,000.00	100.00	100.00	19933212-4
北部湾港钦州码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	吴启华	港口运营	12,000.00	100.00	100.00	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	60.00	60.00	55470005-X
北部湾港防城港码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	陈斯禄	港口运营	16,500.00	100.00	100.00	72975135-1

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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	51.00	51.00	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	51.00	51.00	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	100.00	100.00	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	陈斯禄	港口运营	100.00	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	何潮	专业咨询	50.00	100.00	100.00	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	50,000.00	100.00	100.00	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	650.00	100.00	100.00	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	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	
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	任起盈	酒类批发	983.00	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	蒋伟	道路货物运输	1,000.00	100.00	100.00	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	1,000.00	100.00	100.00	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	5,000.00	50.00	50.00	MA5KA3T79
南宁狮座建材有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	王瑞燕	水泥制造	20,800.00	100.00	100.00	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	王瑞燕	无机盐制造	3,459.00	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	杜斌	基础化学原料制造	6,575.00	54.10	54.10	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	龙锋	专业咨询	50.00	100.00	100.00	718806564

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
广西景兴产业开发建设有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	郑桂林	自有房地产经营	10,000.00	100.00	100.00	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	23,514.00	32.00	32.00	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	10,000.00	51.00	51.00	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	200.00	60.00	60.00	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	100.00	60.00	60.00	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	2,000.00	100.00	100.00	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	500.00	51.00	51.00	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	121,000.00	51.00	51.00	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	陈斯禄	装卸搬运	20,000.00	70.00	70.00	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	何永雷	装卸搬运	100.00	100.00	100.00	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	黄晓波	其他运输代理业	1,041.00	100.00	100.00	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	500.00	100.00	100.00	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	800.00	100.00	100.00	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	100.00	100.00	
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	吴松	锡矿开采	15,800.00	53.00	53.00	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	张冬生	锡矿采选	30,000.00	100.00	100.00	564018433
广西佛子矿业有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	梧州	韦敏康	铅锌矿采选	8,000.00	100.00	100.00	199271800
柳州华锡铟锡材料有限公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	韦成果	贵金属压延加工	1,000.00	100.00	100.00	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	安剑刚	铅锌矿冶炼	12,000.00	100.00	100.00	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	1,870.00	100.00	100.00	498505929

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
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	300.00	100.00	100.00	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	180.00	100.00	100.00	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	500.00	100.00	100.00	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	100.00	100.00	
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	500.00	100.00	100.00	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	50.00	100.00	100.00	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	200.00	100.00	100.00	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	51.00	100.00	100.00	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	50.00	100.00	100.00	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	50.00	100.00	100.00	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	50.00	100.00	100.00	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	51.00	100.00	100.00	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	100.00	100.00	100.00	67524138-X
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	唐罡	金属及金属矿批发	1,500.00	100.00	100.00	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	陈锦全	贸易	50.00	75.00	75.00	785232396
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	77.00	51.00	51.00	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	50.00	100.00	100.00	330663843

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
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	5,080.00	69.9602	69.9602	765807850
南丹县五吉矿业有限责任公司	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	50.00	100.00	100.00	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	51.00	100.00	100.00	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	72.00	100.00	100.00	718829125
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	周鸿华	电子商务	2,000.00	100.00	100.00	59322881-9
钦州北港现代物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	黄冠权	机械生产	10,000.00	53.57	53.57	58892841-X
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	周盈新	油脂加工	10,204.0817	100.00	100.00	07144603-4
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	任起盈	园区开发	1,000.00	100.00	100.00	677725855
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	84.00	84.00	564013798
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	100.00	100.00	06885577-7
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	莫启誉	港口运营	100.00	100.00	100.00	MA5KBKN80
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	吴启华	港口运营	100.00	100.00	100.00	MA5KBK6FX
北海诚德金属回收有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	李泉	批发和零售	300.00	100.00	100.00	MA5KF01A-4
北海诚德综微新型新材料有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	黄庆周	批发和零售	3,000.00	100.00	100.00	59512013-1
广西中马钦州产业园区北港海悦建设开发有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	黄晓波	建筑业	4,000.00	100.00	100.00	MA5L5065-1
北部湾港贵港码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	贵港	梁煜	交通运输、仓储和邮政	2,517.64	100.00	100.00	76891320-2
北部湾港贵港中转码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	贵港	梁煜	交通运输、仓储和邮政	11,000.00	78.00	78.00	71889940-6

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
北部湾港贵港集装箱码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	贵港	梁煜	交通运输、仓储和邮政	9,914.98	100.00	100.00	76890332-X
广西鱼峰集团有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	黄伟	水泥制品生产、销售	12,328.14	100.00	100.00	91450200708748022H
柳州蓝天发电有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	蒋杉平	余热发电	3,500.00	100.00	100.00	91450200751204987G
柳州鱼峰爆破工程有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	鲍罡武	爆破作业服务	300.00	100.00	100.00	91450200732203284A
广西都安西江鱼峰水泥有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	都安	陆海	水泥制品生产	38,000.00	100.00	100.00	914512280510080000
广西绿色水泥产业工程院有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	邓玉莲	水泥技术研发应用	10,000.00	100.00	100.00	91450200MA5MYXP94P
广西鱼峰供应链管理有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	杨经裕	供应链管理服务	10,000.00	100.00	100.00	91450200MA5N2T5D5W
融安县万德七星水泥有限责任公司	有限责任公司	境内非金融子企业	融安	蒋杉平	水泥制品生产	38,287.00	100.00	100.00	914502247086796000
广西来宾鱼峰水泥有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	来宾	陆海	水泥制品生产	40,000.00	52.00	52.00	914513000965438000
广西云燕特种水泥建材有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	横县	蒋久芳	水泥制品生产	50,000.00	80.00	80.00	91450127619498025M
贵州西南鱼峰水泥有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	贵阳	向开伟	水泥制品生产	90,000.00	51.00	51.00	91520115059064973B
贵州黔桂三合水泥有限责任公司	有限责任公司	境内非金融子企业	盘州	宫玉春	水泥制品生产	12,000.00	96.00	96.00	915202236629778000
贵州黔桂三合建材有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	盘州	宫玉春	建材	2,000.00	100.00	100.00	91520223577136543K

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
贵州金久水泥有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	贵阳	苏清龙	水泥制品生产	24,000.00	100.00	100.00	9152012367542221XW
贵州黔桂金州建材有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	兴义	梁军	水泥制品生产	27,500.00	100.00	100.00	91522301573321039B
贵州黔桂拓达商砼有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	贵阳	黄远忠	建材	4,200.00	100.00	100.00	91520100560910694E
贵州黔桂拓达黔龙商砼有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	黔南州	黄远忠	建材	2,000.00	100.00	100.00	915227305907746000
广西鱼峰集团水泥有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	蒋衫平	水泥制品生产	96,770.40	100.00	100.00	91450200735150982W
广西鱼峰水泥股份有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	蒋衫平	水泥制品生产	22,000.00	99.23	99.23	91450200711427641T
广西河池国投鱼峰水泥有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	河池	韦永军	水泥制品生产	22,000.00	54.13	54.13	91451200071980480J
湛江鱼峰水泥有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	湛江	闭振升	水泥制品生产	4,000.00	60.00	60.00	91440800742950099F
广西鱼峰混凝土有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	潘华颖	生产销售预拌混凝土	3,000.00	100.00	100.00	91450200695352706A
广西鱼峰混凝土柳东有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	潘华颖	生产销售预拌混凝土	1,000.00	100.00	100.00	91450200595115981L
广西都安西江鱼峰混凝土有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	都安	韦永军	生产销售预拌混凝土	1,980.00	100.00	100.00	91451228310279692E
广西八桂工程监理咨询有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	苏胜良	工程监理	3,000.00	100.00	100.00	91450000198228851N
广西金海交通咨询有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	岑业明	工程咨询	500.00	100.00	100.00	914501006648386000

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
广西建发交通技术开发有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	梁韶光	工程检测	200.00	100.00	100.00	91450100056049364B
广西西江创业投资有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	张宏元	创业投资	65,000.00	100.00	100.00	914500000510428000
广西西投国际贸易有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	梁维	贸易	10,000.00	100.00	100.00	91450100327381028H
广西西江创新资本管理有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	李晓晨	受托资产管理	500.00	100.00	100.00	91450100MA5K9T5Q7P
桂江船务有限公司	有限公司		香港		船运	5,646.89	100.00	100.00	
广西西创厚普投资管理中心（有限合伙）	有限合伙企业	境内非金融子企业	南宁		资产管理、投资	3,000.00	100.00	100.00	91450103MA5KBQJG7M
广西西百产业投资管理中心（有限合伙）	有限合伙企业	境内非金融子企业	南宁		资产管理、投资	4,600.88	100.00	100.00	91450103340448725A
广西西创傲森投资中心（有限合伙）	有限合伙企业	境内非金融子企业	南宁		资产管理、投资	25,500.00	100.00	100.00	91450103MA5KDLEB1R
广西恒创投资管理中心（有限合伙）	有限合伙企业	境内非金融子企业	南宁		资产管理、投资	1,198.50	100.00	100.00	914501030980222000
广西西创瑞秋投资中心（有限合伙）	有限合伙企业	境内非金融子企业	南宁		资产管理、投资	3,000.00	100.00	100.00	91450103MA5KDLBW4K
广西西创海轮投资中心（有限合伙）	有限合伙企业	境内非金融子企业	南宁		资产管理、投资	2,500.00	80.00	80.00	91450103MA5KFMWG02
广西西创征程投资中心（有限合伙）	有限合伙企业	境内非金融子企业	南宁		资产管理、投资	2,670.96	100.00	100.00	91450103MA5KFJ6N42
广西西创优培投资管理中心（有限合伙）	有限合伙企业	境内非金融子企业	南宁		资产管理、投资	15,742.21	100.00	100.00	91450103MA5L4FU415

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
广西西江金控投资有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	潘晓斌	资产管理、投资	40,000.00	100.00	100.00	91450000MA5KE6LW2J
南宁市西江小额贷款股份有限公司	其他股份有限公司	境内金融子企业	南宁	潘晓斌	小额贷款	60,000.00	100.00	100.00	914501000617123000
广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	潘柳红	港口码头	14,104.00	100.00	100.00	91450200593231700N
广西柳州西江港务有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	潘尚贤	港口码头	800.00	100.00	100.00	91450200MA5L1D9035
广西西江欧联物流管理有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	牛犇	物流管理服务	253.00	80.63	80.63	91450200330679175Q
广西西江开发投资集团梧州投资有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	梧州	陈钧	港口码头	35,771.61	100.00	100.00	91450400051014357Q
岑溪市西江建设投资有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	岑溪	许景文	基建投资	8,000.00	60.00	60.00	91450481061733697L
广西梧州市西投煤炭配送有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	梧州	黄冠山	煤炭产品销售	1,000.00	60.00	60.00	91450400348590435F
广西西江远驰物流有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	梧州	李芳宝	货物运输	2,501.30	60.00	60.00	914504035745932000
广西西江临港赤水港务有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	梧州	韦明基	港口码头	17,100.00	51.00	51.00	914504005718016000
广西邕江港运公司	全民所有制	境内非金融子企业	南宁	黄平	货物装卸、驳运	228.10	100.00	100.00	91450107198280625K

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
广西西江开发投资集团崇左投资有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	扶绥	周运利	港口码头	13,636.00	100.00	100.00	91451421576849955A
广西南明花山风景区有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	宁明	班玉满	旅游管理	1,120.00	100.00	100.00	914514227852488000
广西西江龙发投资有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	扶绥	潘华芳	仓储	2,000.00	60.00	60.00	914514210527428000
广西贵港市西江投资有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	贵港	卢海忠	港口码头	11,275.00	80.00	80.00	91450800569064308E
广西西江开发投资集团河池投资有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	河池	韦敏熙	港口码头	34,100.00	100.00	100.00	914512005794135000
都安西江电力发展有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	都安	蒙子田	水力发电	2,000.00	70.00	70.00	91451228057514985E
广西河池西江港务有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	都安	兰晓军	货物装卸	300.00	100.00	100.00	914512283484727000
广西百色西江投资发展有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	百色	江庆升	港口码头	18,134.00	51.00	51.00	91451000579415028F
广西百色港旺达港务物流有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	百色	江庆升	内河货物运输	1,000.00	100.00	100.00	91451000056011366P
百色西江水路运输服务有限责任公司	有限责任公司	境内非金融子企业	百色	江庆升	内河货物运输	1,000.00	100.00	100.00	91451000061724854F
广西来宾市西江投资有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	来宾	许华坚	港口码头	10,000.00	70.00	70.00	91451300581975091C
广西武宣平安航运有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	武宣	梁业辉	货船运输	5,000.00	65.00	65.00	9145132373999279XW
广西武宣西江港务物流有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	武宣	陈礼党	货物仓储	6,340.00	60.00	60.00	914513233404206000

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
广西融水县瑞东水电开发有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	融水	陈祥军	开发投资水电站	4,000.00	100.00	100.00	91450225775990089J
象州县启明砂石料有限责任公司	有限责任公司	境内非金融子企业	象州	彭家雄	河砂、片石开采	10.00	100.00	100.00	914513227884465000
广西航桂实业有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	刘声付	贸易	110,678.85	85.63	85.63	91450000571842076C
广西西江油品有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	韦雄辉	石油及制品批发	3,953.00	100.00	100.00	9145000059842603X2
广西来宾西江实业有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	来宾	韦雄辉	矿业开发	5,000.00	100.00	100.00	91451300063598599U
广西贵港市平天山矿泉饮料有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	贵港	张勇强	矿泉水	10.00	90.00	90.00	914508026648210000
广西鼎旭同辉农业投资有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	李展	太阳能发电	12,911.83	90.00	90.00	91450100075208404P
桂林漓佳金属有限责任公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	桂林	颜开	铜锭生产、销售	18,676.00	52.52	52.52	91450300198858925U
梧州漓佳铜棒有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	梧州	谭永进	铜棒生产、销售	1,000.00	100.00	100.00	91450400566755365M
广西田东龙须河发电有限责任公司	有限责任公司	境内非金融子企业	百色	黄平	电力、热力生产和供应业	1,050.00	100.00	100.00	914510227087064555
柳州市迈博机械制造有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	王德彪	制造业	5,000.00	51.00	51.00	91450200327357730T
广西西江现代国际物流集团有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	吕伟东	物流	59,198.20	100.00	100.00	914500000737963000

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2018年1月1日—2018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
广西桂通赢供应链有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	王维	供应链管理	500.00	80.00	80.00	9145020034046096XK
南宁永浩航运有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	杨志勇	内河运输	1,000.00	70.00	70.00	914501007322075000
广西润桂船运有限责任公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	贵港	吕伟东	船运	15,000.00	51.00	51.00	9145080055720369XT
平南县润桂水路运输服务有限责任公司	有限责任公司	境内非金融子企业	平南	杨志勇	水路运输	50.00	100.00	100.00	91450821065446679Y
广西西江东泊化工有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	王维	化工生产企业	200.00	60.00	60.00	91450103MA5KCN7P15
广西西江集团红花二线船闸有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	黄建勇	航电枢纽投资	10,000.00	82.00	82.00	91450200MA5KB4X484
广西西江集团西津二线船闸有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	叶青	航电枢纽投资	10,000.00	100.00	100.00	91450000MA5KB4F943
广西西江集团投资股份有限公司	其他股份有限公司	境内非金融子企业	南宁	宁武	水利、光伏发电	15,400.00	100.00	100.00	91450000MA5KAH5C5N
广西西江环境能源科技产业有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	黄剑	清洁能源	21,579.67	100.00	100.00	9145000031059078XK
广西陆川西江能源投资有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	陆川	谭嘉军	光伏能源	500.00	100.00	100.00	91450922MA5KAEFH1W
广西防城港西江能源有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	防城港	谭嘉军	光伏能源	8,830.00	100.00	100.00	91450602MA5KE4WPXU

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018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
广西百色西江能源有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子企业	百色	郑小鹏	光伏能源	4,200.00	60.00	60.00	91451000MA5KY7DR27
广西象州航桂能源有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	象州	谭嘉军	光伏能源	3,000.00	100.00	100.00	91451322MA5L2EAF0D
广西西江开发投资集团贵港投资有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	贵港	覃小康	基建投资	10,000.00	100.00	100.00	91450800MA5MXP7B9A
广西都安西江鱼峰混凝土有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	都安	韦永军	水泥制品生产	3,000.00	100.00	100.00	91451228310279692E
广西田东西江能源有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	田东	郑小鹏	光伏能源	5,700.00	72.00	72.00	91451022MA5N4YDY2W
广西西江锦源环境投资有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	南宁	秦海波	光伏能源	2,000.00	51.00	51.00	91450000MA5N77UN30
广西柳州市红花水电有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	黄剑	电力、热力生产和供应业	51,000.00	96.47	96.47	91450221747987050T
广西柳州市桂柳水电有限公司	有限责任公司	境内非金融子企业	柳州	黄剑	电力、热力生产和供应业	21,000.00	84.53	84.53	9145022270860714X0
广西珠江西江产业投资基金合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	境内金融子企业	南宁	无	投资及投资管理	205,000.00	73.17	73.17	91450103310113668Q
广西南宁珠通建材合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	境内金融子企业	南宁	无	建材行业的投资及投资管理	2,000.00	100.00	100.00	91450103MA5NBUGC9R
广西湃普创盈投资中心(有限合伙)	有限合伙企业	境内金融子企业	南宁	无	股票及股权投资	16,806.72	100.00	100.00	91450103330719536Q

(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
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	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

被投资单位名称	关联关系
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
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
广西北港盈峰房地产开发有限公司	合营企业
JV Chang De (HK) Co Ltd	合营企业
Asas Panorama SDVL 下的 40%	联营企业
JV Muara Port Company 51%（摩拉港）	合营企业
广西泛洋矿业有限公司	联营企业
广西胜狮集装箱有限公司	联营企业
惠禹饲料蛋白(防城港)有限公司	联营企业
钦州北部湾港务投资有限公司	联营企业
中新南向通道（重庆）物流发展有限公司	联营企业
四川北部湾港投资有限公司	联营企业
广西北港优选供应链有限公司	联营企业
北港优选（香港）有限公司	联营企业
广西桂物西江物流有限公司	合营企业
柳州华润西江混凝土有限公司	合营企业
广西西江霖峰投资股份有限公司	合营企业
广西西江新奥清洁能源有限公司	合营企业
广西西江重工有限责任公司	联营企业
广西佳沃西江投资管理有限责任公司	联营企业

被投资单位名称	关联关系
珠江西江产业投资基金管理有限公司	联营企业
广西佳西景合股权投资基金管理中心（有限合伙）	联营企业
广西艾瑞西江信息科技有限公司	联营企业
广西江舟物流有限公司	联营企业
广西藤县东胜开发投资有限公司	联营企业
广西西江资产股份有限公司	联营企业
广西科宏蔬菜育苗有限责任公司	联营企业
新余珠江西江并购首期投资管理企业（有限合伙）	联营企业
广西北部湾（防城港）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
新余珠西二号短期投资管理企业（有限合伙）	联营企业
新余珠西三号短期投资管理企业（有限合伙）	联营企业
新余珠西四号短期投资管理企业（有限合伙）	联营企业
新余珠西五号短期投资管理企业（有限合伙）	联营企业
新余珠西六号短期投资管理企业（有限合伙）	联营企业
广西银时瑞盛投资管理中心（有限合伙）	联营企业
广西南宁珠通建材合伙企业（有限合伙）	联营企业
广西隆安东森市场投资有限公司	联营企业

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,712,421.31	1,853,980.37
合 计	4,712,421.31	1,853,980.37

应收账款分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,743,557.51	100.00	31,136.20	0.66
组合 1（账龄组合）	1,775,794.80	37.44	31,136.20	1.75
组合 2（合并范围内关联方款项）	2,967,762.71	62.56		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,743,557.51	100.00	31,136.20	0.66

（续）

种 类	期初数			
	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	1,854,249.15	100.00	268.78	0.01
组合 1 (账龄组合)	53,755.64	2.90	268.78	0.50
组合 2 (合并范围内关联方款项)	1,800,493.51	97.10		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,854,249.15	100.00	268.78	0.01

1. 按信用风险特征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			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
0-3 个月	1,153,070.76			48,380.04		
4 个月-1 年	622,724.04	5.00	31,136.20	5,375.60	5.00	268.78
合 计	1,775,794.80		31,136.20	53,755.64		268.78

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	967,683,792.43	13,694,968.42
其他应收款项	7,274,225,201.30	5,891,278,730.03
合 计	8,241,908,993.73	5,904,973,698.45

其他应收款项分类

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	7,274,481,093.10	100.00	255,891.80	
其中：组合 1 (账龄分析)	5,443,608.06	0.07	255,891.80	4.70
组合 2 (保证金等)	500,000.00	0.01		
组合 3 (关联方款项)	7,268,537,485.04	99.92		
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	7,274,481,093.10	100.00	255,891.80	

(续)

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

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	5,891,367,521.07	100.00	88,791.04	
其中：组合 1（账龄分析）	3,963,842.46	0.07	88,791.04	2.24
组合 2（保证金等）	800,000.00	0.01		
组合 3（关联方款项）	5,886,603,678.61	99.92		
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	5,891,367,521.07	100.00	88,791.04	

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
0-3 个月				3,140,768.16		
4 个月-1 年	4,680,842.13	5.00	154,062.21	256,301.20	5.00	12,815.06
1 至 2 年	507,235.93	10.00	50,723.59	418,026.40	10.00	41,802.64
2 至 3 年	255,530.00	20.00	51,106.00	143,216.70	20.00	28,643.34
5 年以上				5,530.00	100.00	5,530.00
合 计	5,443,608.06	——	255,891.80	3,963,842.46	——	88,791.04

(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	10,900,257,572.99	12,683,661,812.09	674,698,453.39	22,909,220,931.69
对合营企业投资	1,267,363,136.58	277,059,386.83		1,544,422,523.41
对联营企业投资	375,022,246.92	43,873,050.96	3,764,800.00	415,130,497.88
小计	12,542,642,956.49	13,004,594,249.88	678,463,253.39	24,868,773,952.98
减：长期股权投资减值准备				
合 计	12,542,642,956.49	13,004,594,249.88	678,463,253.39	24,868,773,952.98

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
防城港务集团有限公司	2,081,314,145.45			2,081,314,145.45		
防城港务投资控股有限公司	100,478,681.50			100,478,681.50		
广西北港资源发展有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
北海诚德镍业有限公司	705,506,296.51			705,506,296.51		
广西北港油脂有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
广西北部湾外轮理货有限公司	4,200,000.00		4,200,000.00			
北海诚德金属压延有限公司	670,000,000.00			670,000,000.00		
广西北部湾邮轮码头有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
广西北港商贸有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
广西泛华能源有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
北部湾控股（香港）有限公司	467,041,118.71			467,041,118.71		
广西泛荣商贸有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00			
广西钦州北港石化码头有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
钦州北港现代物流有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00			
北海诚德不锈钢有限公司	176,933,736.49			176,933,736.49		
广西港青油脂有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00			
四川北部湾港投资有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00			
广西北部湾东盟投资有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广西北港物流有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
北海港兴码头经营有限公司	203,122,979.50		203,122,979.50			
北部湾港股份有限公司	532,620,342.47	239,480,912.09		772,101,254.56		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西北港建设开发有限公司	308,752,689.28	190,000,000.00		498,752,689.28		
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	46,375,473.89		46,375,473.89			
南宁化工集团有限公司	119,839,170.05			119,839,170.05		
广西桂江有限责任公司	292,669,720.13			292,669,720.13		
广西华锡集团股份有限公司	3,874,003,219.01			3,874,003,219.01		
广西西江开发投资集团有限公司		12,254,180,900.00		12,254,180,900.00		
合计	10,900,257,572.99	12,683,661,812.09	674,698,453.39	22,909,220,931.69		

3. 对联营、合营企业投资

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、联营企业												
泛湾物流股份有限公司	23,530,000.00	60,436,529.27			10,994,624.96			-3,764,800.00			67,666,354.23	
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	284,200,000.00	314,585,717.65			7,490,402.88						322,076,120.53	
四川北部湾港投资有限公司	25,000,000.00				53,143.59					25,334,879.53	25,388,023.12	
广西大白鹭网络科技有限公司	5,100,000.00											
小计	337,830,000.00	375,022,246.92			18,538,171.43			-3,764,800.00		25,334,879.53	415,130,497.88	
二、合营企业												
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	1,250,000,000.00	1,267,363,136.58			23,016,025.90	254,043,360.93					1,544,422,523.41	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

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		
小计	1,250,000,000.00	1,267,363,136.58			23,016,025.90	254,043,360.93					1,544,422,523.41	
合计	1,587,830,000.00	1,642,385,383.50			41,554,197.33	254,043,360.93		-3,764,800.00		25,334,879.53	1,959,553,021.29	

4. 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	1,544,422,523.41	1,267,363,136.58
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	23,016,025.90	428,439.92
其他综合收益	254,043,360.93	30,980,711.29
综合收益总额	277,059,386.83	31,409,151.21
联营企业：		
投资账面价值合计	415,130,497.88	375,022,246.92
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	18,538,171.43	13,122,657.55
其他综合收益		
综合收益总额	18,538,171.43	13,122,657.55

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	33,235,228.08	8,846,974.21	25,837,279.43	5,541,044.73
合 计	33,235,228.08	8,846,974.21	25,837,279.43	5,541,044.73

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,554,197.33	16,845,297.47
处置长期股权投资产生的投资收益	29,228,469.78	
成本法核算的长期股权投资收益	1,125,608,733.55	779,193,722.28
合 计	1,196,391,400.66	796,039,019.75

(六) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	本年金额	上年金额
净利润	434,463,315.52	65,666,336.36
加：资产减值准备	197,968.18	44,718.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,820,986.32	5,699,337.09
无形资产摊销	23,447,361.22	1,381,762.17
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）	-67,048.07	
财务费用（收益以“-”号填列）	695,960,816.74	771,789,878.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,196,391,400.66	-796,039,019.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,492.05	-11,179.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,402,636,023.63	-74,136,338.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-571,358,412.34	817,042,134.26
经营活动产生的现金流量净额	-1,997,611,928.77	791,437,628.39

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,031,552,101.59	620,192,574.70
减：现金的期初余额	620,192,574.70	242,775,665.28
现金及现金等价物净增加额	411,359,526.89	377,416,909.42

十三、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
二〇一九年四月二十九日

第 16 页至本页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：



营业执照

(副本) (1-1)
统一社会信用代码914501030790503921

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所

类型 合伙企业分支机构

营业场所 南宁市金洲路25号太平洋世纪广场A座22层2202号房

负责人 宁光美

成立日期 2013年09月12日

营业期限 长期

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、清算事宜的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



提示
1、每年1月1日至6月14日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告；
2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成之日起20个工作日内，通过企业信用信息公示系统向社会公示。



登记机关

2016 08 29
年 月 日

<http://www.gxqyxygs.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅用于出具报告

仅用于出具报告



会计师事务所分所 执业证书

名 称: 大信会计师事务所
(特殊普通合伙) 广西分所

负 责 人: 宁光美

办 公 场 所: 南宁市青秀区金洲路 25 号
太平洋世纪广场 A 座 2202 号房

分 所 编 号: 110101414501

批准设立文号: 桂财会〔2013〕45 号

批准设立日期: 2013 年 8 月 20 日



证书序号: NO.503395

说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 广西壮族自治区财政厅

2014年 3 月 12 日

中华人民共和国财政部制



证书编号:
No. of Certificate

110001693673

广西壮族自治区注册会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 计师协会

发证日期: 始发 2007 年 06 月 28 日
Date of Issuance 换发 2013 年 03 月 26 日

姓名 宁光美

性别 女

出生日期 1980-02-25

工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司

身份证号码 450721198002250047

身份证号码 450721198002250047

Identity card No.



仅用于出具报告

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 事务所
CPAs
广西分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 9 月 13 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 事务所
CPAs
广西分所

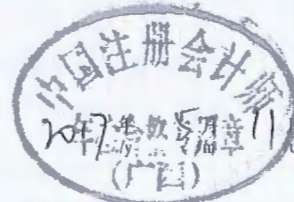
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 9 月 13 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330003570005
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 二〇〇九 十二 二十人

姓名: 郑新平
Sex: 女
出生日期: 1978-09-05
工作单位: 浙江无孚会计师事务所有限公司
身份证号码: 33262519780905512X



仅用于出具报告

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014 年 12 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 12 月 8 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

