



Grant Thornton
致同

广西北部湾国际港务集团有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-183

审计报告

致同审字(2020)第 450ZA7359 号

广西北部湾国际港务集团有限公司董事会：

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（以下简称北部湾国际港务集团公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了北部湾国际港务集团公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的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，我们独立于北部湾国际港务集团公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

北部湾国际港务集团公司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，管理层负责评估北部湾国际港务集团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北部湾国际港务集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北部湾国际港务集团公司的财务报告过程。

四、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对北部湾国际港务集团公司的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北部湾国际港务集团公司不能持续经营。

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

（6）就北部湾国际港务集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十九日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	16,045,975,438.20	4,093,689,429.21	15,852,113,756.64	1,031,552,101.59
交易性金融资产	八、2	13,876,205.94	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、3	302,493,025.65	-	300,966,701.91	-
衍生金融资产	八、4	1,613,891.20		22,226,156.00	
应收票据	八、5	1,715,369,949.28	93,765,000.00	1,771,536,155.61	-
应收账款	八、6	2,710,791,580.53	3,370,897.19	2,809,144,777.16	4,712,421.31
应收款项融资	八、7	452,818,929.90	-		
预付款项	八、8	2,005,128,609.74	947,406.43	2,757,048,244.79	349,732.85
其他应收款	八、9	2,466,522,667.13	10,411,507,108.34	4,895,400,808.62	8,241,908,993.73
其中：应收利息		22,941,656.17		5,343,635.81	
应收股利		77,203,633.22	567,683,792.43	54,470,815.42	967,683,792.43
存货	八、10	9,598,194,273.89	-	9,515,221,729.61	-
合同资产	八、11	35,446,441.94	-		
持有待售资产	八、12	116,007,210.88	-	17,098,239.94	-
一年内到期的非流动资产	八、13	78,080,657.78	-	155,907,794.13	230,000,000.00
其他流动资产	八、14	1,925,896,071.74	83,706,333.41	1,969,128,436.08	57,340,996.33
流动资产合计		37,468,214,953.80	14,686,986,174.58	40,065,792,800.49	9,565,864,245.81
非流动资产：					
债权投资		-	-		
可供出售金融资产	八、15	3,823,120,078.07	314,800,000.00	4,963,542,955.84	431,800,000.00
其他债权投资		-	-		
持有至到期投资		-	-		
长期应收款	八、16	1,547,676,080.11	104,804,365.53	1,428,207,571.89	85,591,317.04
长期股权投资	八、17	4,634,758,027.78	28,307,131,542.24	4,487,461,494.08	24,868,773,952.98
其他权益工具投资		-	-		
其他非流动金融资产		-	-		
投资性房地产	八、18	3,468,679,220.36	-	2,106,983,787.90	-
固定资产	八、19	47,288,857,963.46	459,646,363.91	40,338,719,408.49	669,101,115.65
在建工程	八、20	14,499,788,469.43	3,432,413,156.46	18,275,274,420.71	3,432,988,560.32
生产性生物资产	八、21	46,880,676.75	-	43,638,966.43	-
油气资产		-	-		
使用权资产	八、22	517,496,894.88	-		
无形资产	八、23	11,906,012,359.26	219,689,605.37	11,338,012,424.67	243,702,204.67
开发支出	八、24	25,408,405.09	-	894,440.40	-
商誉	八、25	3,079,490,544.23	-	2,892,973,768.73	-
长期待摊费用	八、26	443,405,158.07	-	278,082,235.57	-
递延所得税资产	八、27	947,669,080.01	135,139,422.33	755,077,295.00	71,757.00
其他非流动资产	八、28	1,989,221,589.36	2,097,613.84	3,249,177,201.77	2,097,613.84
非流动资产合计		94,218,464,546.86	32,975,722,069.68	90,158,045,971.48	29,734,126,521.50
资产总计		131,686,679,500.66	47,662,708,244.26	130,223,838,771.97	39,299,990,767.31

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
短期借款	八、29	25,339,885,628.15	7,629,370,519.78	24,894,531,251.21	7,096,752,000.00
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	八、30	27,259,515.03	-	19,446,687.90	-
应付票据	八、31	4,030,276,569.42	-	2,131,375,031.32	-
应付账款	八、32	6,497,628,217.90	23,901.96	7,719,236,296.67	45,429,689.35
预收款项	八、33	1,798,677,571.36	994,825.51	2,651,616,152.01	20,167.39
合同负债	八、34	23,781,342.58	-	-	-
应付职工薪酬	八、35	686,109,997.65	40,439,728.08	577,223,510.71	19,300,653.82
应交税费	八、36	698,935,433.51	1,243,832.93	588,332,136.21	1,943,976.89
其他应付款	八、37	2,987,166,046.82	3,519,962,631.29	4,463,200,275.10	1,617,278,249.19
其中：应付利息		543,910,272.95	244,122,545.34	676,574,280.62	260,536,208.59
应付股利		148,781,520.66	-	336,256,731.47	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、38	8,696,315,853.65	1,825,830,000.00	9,166,291,555.15	2,749,791,014.22
其他流动负债	八、39	4,535,561,002.68	2,498,089,329.47	5,357,238,675.48	1,748,656,023.86
流动负债合计		55,321,597,178.75	15,515,954,769.02	57,568,491,571.76	13,279,171,774.72
非流动负债：					
长期借款	八、40	16,190,696,256.93	3,482,135,000.00	18,888,846,734.27	2,628,332,096.00
应付债券	八、41	11,772,449,222.41	7,581,358,462.47	8,575,674,027.82	5,386,003,024.62
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	八、43	395,220,182.05	-	-	-
长期应付款	八、44	5,435,712,960.58	674,161,319.76	4,308,989,675.43	117,875,053.71
长期应付职工薪酬	八、45	15,545,695.29	-	34,053,100.00	-
预计负债	八、46	174,119,871.61	-	89,806,706.48	-
递延收益	八、47	966,186,629.08	-	977,247,271.48	-
递延所得税负债	八、27	1,139,191,764.30	-	938,825,812.88	-
其他非流动负债	八、48	426,301,709.23	-	632,631,970.10	-
非流动负债合计		36,515,424,291.48	11,737,654,782.23	34,446,075,298.46	8,132,210,174.33
负债合计		91,837,021,470.23	27,253,609,551.25	92,014,566,870.22	21,411,381,949.05
股本	八、49	6,697,217,201.56	6,697,217,201.56	6,697,217,201.56	6,697,217,201.56
其他权益工具	八、50	6,471,415,094.34	3,500,000,000.00	5,471,415,094.34	2,500,000,000.00
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		6,471,415,094.34	3,500,000,000.00	5,471,415,094.34	2,500,000,000.00
资本公积	八、51	9,853,299,043.12	9,457,296,477.70	10,152,041,819.18	8,002,535,937.09
减：库存股	八、52	74,160,260.04	-	-	-
其他综合收益		977,487,230.29	285,024,072.22	252,066,297.45	285,024,072.22
专项储备	八、53	74,031,230.19	-	68,675,023.89	-
盈余公积	八、54	41,543,233.20	41,543,233.20	41,543,233.20	41,543,233.20
未分配利润	八、55	5,751,987,031.23	428,017,708.33	5,926,410,504.21	362,288,374.19
归属于母公司股东权益合计		29,792,819,803.89	20,409,098,693.01	28,609,369,173.83	17,888,608,818.26
少数股东权益		10,056,838,226.54	-	9,599,902,727.92	-
股东（或所有者）权益合计		39,849,658,030.43	20,409,098,693.01	38,209,271,901.75	17,888,608,818.26
负债和股东（或所有者）权益总计		131,686,679,500.66	47,662,708,244.26	130,223,838,771.97	39,299,990,767.31

公司法定代表人：

韦韬

4501080038188

主管会计工作的公司负责人：

源黄印葆

公司会计机构负责人：

华杨印凤

合并及公司利润表
2019年度

编制单位：广西北部港务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	八、56	70,687,760,304.18	16,244,604.92	69,184,556,144.04	33,235,228.08
减：营业成本	八、56	63,185,543,190.81	13,741,887.39	62,259,660,419.84	8,846,974.21
税金及附加	八、57	524,842,943.63	8,417,678.88	399,303,620.81	7,237,436.16
销售费用	八、58	822,870,281.95	-	864,837,991.40	-
管理费用	八、59	2,067,528,439.17	109,793,447.48	1,973,259,536.36	99,917,018.18
研发费用	八、60	331,637,929.61	-	208,083,162.96	-
财务费用	八、61	3,458,243,501.55	692,190,016.61	3,429,637,035.27	698,591,216.21
其中：利息费用		3,443,688,016.39	707,916,868.56	3,292,946,063.94	695,960,816.74
利息收入		313,752,683.99	21,163,282.11	221,693,326.47	5,300,666.57
加：其他收益	八、62	637,577,167.74	13,459,354.73	385,816,955.79	25,648,201.02
投资收益(损失以“-”号填列)	八、63	369,472,761.04	833,227,919.91	475,523,354.79	1,196,391,400.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		82,406,867.84	34,825,185.84	19,464,606.47	41,554,197.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、64	126,373,734.88	-	27,431,284.22	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、65	-10,643,878.84	-	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、66	-158,684,126.98	229,338.67	256,970,124.86	-197,968.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、67	79,797,119.51	16,968,731.46	6,706,774.35	67,048.07
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,341,006,784.81	55,985,919.35	1,204,172,871.41	440,551,264.89
加：营业外收入	八、68	470,002,619.03	3,354,538.71	112,043,630.38	1,323,328.58
减：营业外支出	八、69	494,750,647.04	386,705.92	156,908,646.66	7,460,770.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,316,258,766.80	58,944,752.14	1,159,307,855.13	434,413,823.47
减：所得税费用	八、70	441,174,380.72	-135,067,665.33	493,786,837.56	-49,492.05
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		875,084,386.08	194,012,417.47	665,521,017.57	434,463,315.52
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		875,084,386.08	194,012,417.47	665,521,017.57	434,463,315.52
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		132,458,610.35	-	18,297,393.58	-
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		742,624,775.73	-	647,223,623.99	-
五、其他综合收益的税后净额		737,472,101.03	-	323,790,717.72	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	八、71	725,420,932.84	-	324,091,628.18	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		725,420,932.84	-	324,091,628.18	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		8,654,076.00	-	245,450,997.44	-
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		-3,156,609.81	-	15,591,413.51	-
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)		-8,589,480.00	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		21,613,456.92	-	37,765,326.88	-
9.自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值的部分		680,713,750.28	-	-	-
10.多次交易分步处置子公司股权投资构成一项交易，在丧失控制权之前多次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额		-	-	-	-
11.其他		16,185,739.45	-	25,283,890.35	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,051,168.19	-	-300,910.46	-
六、综合收益总额		1,612,556,487.11	194,012,417.47	989,311,735.29	434,463,315.52
归属于母公司股东的综合收益总额		857,880,543.19	-	342,389,021.76	-
归属于少数股东的综合收益总额		754,675,943.92	-	646,922,713.53	-
七、每股收益					
(一)基本每股收益		-	-	-	-
(二)稀释每股收益		-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位: 广西北部湾国际港务集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		84,303,166,184.94	14,322,349.60	80,994,217,412.24	30,420,205.63
收到的税费返还		122,048,508.22	-	81,745,101.62	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,576,969,184.56	54,587,609,391.64	5,137,537,496.87	6,570,599,874.87
经营活动现金流入小计		87,002,183,877.72	54,601,931,741.24	86,213,500,010.73	6,601,020,080.50
购买商品、接受劳务支付的现金		70,136,356,706.57	-	67,751,374,375.51	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,167,245,666.38	58,132,085.24	3,009,232,143.49	43,217,748.36
支付的各项税费		2,792,813,534.26	9,881,846.32	2,379,278,408.93	7,732,506.36
支付其他与经营活动有关的现金		4,564,532,467.01	55,103,360,853.03	8,384,267,278.44	8,547,681,754.55
经营活动现金流出小计		80,660,948,374.23	55,171,374,784.59	81,524,152,206.37	8,598,632,009.27
经营活动产生的现金流量净额		6,341,235,503.49	-569,443,043.35	4,689,347,804.36	-1,997,611,928.77
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		3,282,473,006.51	1,103,108,934.08	3,080,384,062.41	1,083,000,000.00
取得投资收益收到的现金		296,538,611.30	444,634,032.57	312,003,158.88	201,014,837.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,245,466.57	59,219,830.00	294,953,113.04	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		567,993,500.00	-	292,042,546.70	72,166,431.12
收到其他与投资活动有关的现金		1,919,833,856.29	240,472,458.34	396,034,098.67	-
投资活动现金流入小计		6,317,084,440.67	1,847,435,254.99	4,375,416,979.70	1,356,181,268.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,211,206,966.75	398,000,021.54	3,832,924,229.04	250,251,455.76
投资支付的现金		2,093,666,466.90	1,143,165,500.00	3,697,519,363.63	530,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		477,807,638.66	-	4,347,550,497.67	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、48(3)	1,579,084,004.63	12,073,678.00	346,942,830.70	13,602,424.08
投资活动现金流出小计		8,361,765,076.94	1,553,239,199.54	3,529,835,925.70	793,853,879.84
投资活动产生的现金流量净额		-2,044,680,636.27	294,196,055.45	845,581,054.00	562,327,389.00
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		213,045,780.00	-	2,895,559,862.16	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		58,575,000.00	-	1,213,289,862.16	-
取得借款收到的现金		50,861,227,288.22	20,867,771,302.22	41,885,742,280.77	12,545,553,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,477,832,210.47	1,000,000,000.00	1,075,612,930.63	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		55,552,105,278.69	21,867,771,302.22	45,856,915,073.56	13,045,553,500.00
偿还债务支付的现金		53,641,615,381.20	17,350,405,469.78	36,587,622,024.73	10,220,390,528.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,381,652,095.79	1,175,588,271.28	3,923,243,026.76	963,952,773.26
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,441,934,489.22	4,393,245.08	1,776,618,773.25	14,566,132.08
筹资活动现金流出小计		59,465,201,966.21	18,530,386,986.14	42,287,483,824.74	11,198,909,433.34
筹资活动产生的现金流量净额		-3,913,096,687.52	3,337,384,316.08	3,569,431,248.82	1,846,644,066.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,287,576.20	-0.56	-13,186,934.00	-
五、现金及现金等价物净增加额		396,745,755.90	3,062,137,327.62	9,091,173,173.18	411,359,526.89
加: 期初现金及现金等价物余额		13,558,936,484.71	1,031,552,101.59	4,467,763,311.53	620,192,574.70
六、期末现金及现金等价物余额		13,955,682,240.61	4,093,689,429.21	13,558,936,484.71	1,031,552,101.59

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 永续债	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		
一、上年年末余额	6,697,217,201.56	5,471,415,094.34	10,152,041,819.18	-	252,066,297.45	68,675,023.69	41,543,233.20	5,828,410,504.21	9,599,902,727.92	38,209,271,901.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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	9,599,902,727.92	38,209,271,901.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,000,000,000.00	-298,742,776.06	74,160,260.04	725,420,932.84	5,356,206.30	-	-174,423,472.98	456,935,498.62	1,640,386,128.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	725,420,932.84	-	-	132,459,610.35	754,675,943.92	1,612,556,467.11
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	1,000,000,000.00	-298,742,776.06	74,160,260.04	-	-	-	-	-326,064,390.44	301,032,573.46
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	19,700,000.00	19,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-298,742,776.06	74,160,260.04	-	-	-	-	-345,764,390.44	-718,667,426.54
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-306,883,083.33	27,957,291.78	-278,925,791.55
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-124,969,583.33	27,957,291.78	-97,032,291.55
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-181,893,500.00	-	-181,893,500.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	5,356,206.30	-	-	366,653.36	5,722,859.66
1. 本期提取	-	-	-	-	-	123,488,270.98	-	-	40,593,099.56	164,081,370.54
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-118,132,064.68	-	-	-40,226,446.20	-158,358,510.88
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,697,217,201.56	6,471,415,094.34	9,853,299,043.12	74,160,260.04	977,487,230.29	74,031,230.19	41,543,233.20	5,751,987,031.23	10,056,838,226.54	39,849,658,030.43

公司法定代表人：

韦韬



主管会计工作的公司负责人：

张



公司会计机构负责人：

杨华



合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 永续债	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			
一、上年年末余额	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	6,118,301,831.61	5,758,539,767.57	21,766,002,932.35	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	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	6,118,301,631.81	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）	4,404,547,481.43	3,471,415,094.34	4,572,300,776.69	-	324,091,628.18	21,442,155.81	-	-191,891,127.40	3,841,362,960.35	16,443,268,969.40	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	324,091,628.18	-	-	18,297,393.58	646,922,713.53	989,311,735.29	
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	4,404,547,481.43	3,471,415,094.34	4,708,044,055.71	-	-	-	-	-	4,037,984,349.19	16,619,990,980.67	
1. 股东投入的普通股	4,404,547,481.43	-	9,133,481,140.05	-	-	-	-	-	2,871,218,862.16	16,409,247,483.64	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	3,471,415,094.34	-	-	-	-	-	-	-	3,471,415,094.34	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-4,427,437,084.34	-	-	-	-	-	1,166,765,487.03	-3,260,671,597.31	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-343,931,800.00	-849,451,776.86	-1,193,383,576.86	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-71,331,800.00	-548,635,944.84	-619,967,744.84	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-272,600,000.00	-300,815,832.02	-573,415,832.02	
（四）股东权益内部结转	-	-	-133,743,279.02	-	-	-	-	133,743,279.02	-	-	
1. 资本公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-133,743,279.02	-	-	-	-	133,743,279.02	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	21,442,155.81	-	-	5,907,674.49	27,349,630.30	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	135,858,344.96	-	-	55,497,813.97	191,355,958.93	
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-114,416,189.15	-	-	-49,589,939.48	-164,006,128.63	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	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	9,599,902,727.92	38,209,271,901.75	

公司法定代表人：

韦韬



主管会计工作的公司负责人：

黄源



6

公司会计机构负责人：

杨华



公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		永续债							
一、上年年末余额	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	17,888,608,818.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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	17,888,608,818.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,000,000,000.00	1,454,760,540.61	-	-	-	-	85,729,334.14	2,520,489,874.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	194,012,417.47	194,012,417.47
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	1,000,000,000.00	1,454,760,540.61	-	-	-	-	-	2,454,760,540.61
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	1,454,760,540.61	-	-	-	-	-	1,454,760,540.61
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-128,283,083.33	-128,283,083.33
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-124,989,583.33	-124,989,583.33
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-3,293,500.00	-3,293,500.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,697,217,201.56	3,500,000,000.00	9,457,296,477.70	-	285,024,072.22	-	41,543,233.20	428,017,708.33	20,409,098,693.01

公司法定代表人：

韦韬



主管会计工作的公司负责人：

黄杰



公司会计机构负责人：

杨华



公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额								
	股本	其他权益工具 永续债	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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）	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	-	-	-	-	254,043,360.93	-	-	434,463,315.52	688,506,676.45
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	4,404,547,481.43	500,000,000.00	7,619,049,532.27	-	-	-	-	-	12,523,597,013.70
1. 股东投入的普通股	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	-	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-230,583,886.30	-	-	-	-	-	-230,583,886.30
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-145,242,100.00	-145,242,100.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-51,242,100.00	-51,242,100.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-94,000,000.00	-94,000,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-133,744,940.58	-	-	-	-	134,079,820.11	334,879.53
1. 资本公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-133,744,940.58	-	-	-	-	134,079,820.11	334,879.53
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	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	17,888,608,818.26

公司法定代表人：

韦韬



主管会计工作的公司负责人：

黄葆印



公司会计机构负责人：

杨华



财务报表附注

一、企业的基本情况

广西北部湾国际港务集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2007 年 02 月，是根据广西壮族自治区人民政府批复（桂政函〔2006〕195 号）的规定，以防城港务集团有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司的国有资产重组设立的有限公司。公司成立后先后通过国有资产划拨或收购的方式合并、整合了原北海港股份有限公司、广西西江投资集团有限公司、广西华锡集团股份有限公司、南宁化工集团有限公司等国有企业。公司注册资本 669,721.72 万元，公司的统一社会信用代码：91450000799701739W。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。

本公司拥有 250 家子公司，包括：防城港务集团有限公司、北部湾港股份有限公司、广西西江投资集团有限公司、南宁化工股份有限公司等等。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主营业务包括：港口劳务、物流服务、水泥生产、有色金属冶炼、工程施工、水利发电、大宗商品贸易、金融投资等。

本公司的实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会，其持有公司 100% 股权。

二、财务报表的编制基础

本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。

本集团会计核算以权责发生制为基础。本财务报表除个别金融工具外，均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等相关信息。

纳入合并范围内的北部湾控股（香港）有限公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则、新租赁准则和新收入准则。

纳入合并范围内的北部湾港股份有限公司、南宁化工股份有限公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

其他子公司尚未执行。

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

根据财会〔2017〕22号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”、“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”、“已经执行新租赁准则的公司”和“尚未执行新租赁准则的公司”分别描述。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本集团采用借贷记账法，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。

4、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，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。

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。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账

面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉；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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

8、外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

A、尚未执行新金融工具准则的公司：

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

（1）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（2）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（4）金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、34。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 委托贷款

本集团于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

B、已经执行新金融工具准则的公司：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利

润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、34。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收非关联方客户
- 应收账款组合 2: 应收本集团以外其他关联方客户
- 应收账款组合 3: 应收本集团内部单位

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 应收本集团以外其他关联方单位往来款项
- 其他应收款组合 3: 应收本集团内部单位往来款项
- 其他应收款组合 4: 应收其他单位往来款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额

外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、套期会计

A、“尚未执行新金融工具准则的公司”：

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套

期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本集团预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本集团会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本集团下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本集团撤销套期关系的指定，本集团将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本集团的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益

B、“已经执行新金融工具准则的公司”：

在初始指定套期关系时，本集团正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

11、 应收款项

A、“尚未执行新金融工具准则的公司”：

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(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: 期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项, 按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	除组合 2、组合 3 外的所有款项	账龄分析法
组合 2	收回风险极低的保证金等款项	不计提坏账准备
组合 3	收回风险极低关联方款项	不计提坏账准备

A、对账龄组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
0-3 个月	0	0
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

(4) 贷款准备金计提

小额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。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。

B、“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”-（6）金融资产减值。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货是指本集团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）工程施工等。

(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

本集团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。

13、 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为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。

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

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

本集团长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权

后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、23。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本集团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，因此本集团对投资性房地产采用公允价值模

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。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、 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

本集团固定资产主要分为：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，本集团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	4-5	7.31-7.38
港务设施	40	4-5	2.38-2.4
库场设施	30	4-5	3.17-3.2
房屋建筑物、航道及船闸	20-100	4-5	4.75-0.95
机械设备	10-25	4-5	9.38-9.5
汽车	6-10	4-5	10.83-9.5
办公设备	5-6	4-5	19-15.83

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
船舶	10-20	5	9.5-4.75
其他	5-10	5	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、23。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团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本集团将会行使这种选择权。
- 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本集团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，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、23。

17、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

18、 生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产主要是经济林。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，经济林折旧年限为 10-20 年，残值率 5%。

19、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、23。

20、 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、海域使用权、采矿及探矿权等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、23。

21、 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定

22、 长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括摊销时间超过一年的各项费用支出。.....

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23、 资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、采矿权及探矿权等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

25、 股份支付

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

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

26、 应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

27、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

28、 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

29、 收入

A、“尚未执行新收入准则的公司”：

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

B、“已经执行新收入准则的公司”：

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”-（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本集团主要业务收入确认的具体方法如下：

①大宗销售大宗商品

当大宗商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

②提供劳务收入

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

公司提供的货物运输服务，在货主收到货物当日确认劳务收入；

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

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

⑤建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

30、 合同成本（已经执行新收入准则的公司）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

31、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

32、 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

33、 租赁

A、尚未执行新租赁准则的公司：

（1）租赁业务的分类

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- 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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本集团将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于

(5) 公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、已经执行新租赁准则的公司”：

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本集团作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、19。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

（3）本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

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

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

经营租赁

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

（4）转租赁

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本集团对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

34、 持有待售资产

持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

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

35、 公允价值计量

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

本集团以公允价值计量的资产和负债包括：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、投资性房地产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：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，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公

允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

36、 安全生产费用及维简费

本集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定，本期专项储备根据上期装卸收入、堆存收入、铁路使用费收入和危险品收入合计的1.5%进行计提，矿山开采按10元每吨计提。

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

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

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正

（一）会计政策变更

1、财务报表格式

财政部于2019年4月30日发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《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）同时废止；财政部于2019年9月19日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、新金融工具准则（已经执行新金融工具准则的公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本集团的子公司北部湾港股份有限公司、南宁化工股份有限公司、北部湾控股（香港）有限公司，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、9。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

3、新收入准则（已经执行新收入准则的公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团的子公司北部湾控股（香港）有限公司自 2019 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、28。

根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整已执行新收入准则的子公司 2019 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

4、新租赁准则（已经执行新租赁准则的公司）

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本集团的子公司北部湾控股（香港）有限公司自 2019 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、32。

（二）会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	分别按应税收入的 16%、13%、10%、6%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
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	25%。税收优惠详见 2
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%

2、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、北海兴港码头有限公司、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、防城港云约江码头有限公司、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依据《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，自项目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。北海兴港码头有限公司自 2016 年至 2018 年按

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

照 15% 的优惠税率减半征收企业所得税；北海港兴码头经营有限公司自 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年-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，2019-2020 年按照 15% 优惠税率减半征收，防城港云约江码头有限公司自 2017 年-2019 年按照 15% 的优惠税率减半征收企业所得税。

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（2019 年：20%）。根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国税〔2019〕2 号文）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。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 3%。

④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%。

⑤根据《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，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，防城港胜港码头有限公司、广西北部湾港拖轮有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司防城港分公司企业所得税综合税率为 9%。

⑥广西新通道国际集装箱码头有限公司、防城港赤沙码头有限公司、广西北海港物流有限公司、中国北海外轮代理有限公司本年度符合小型微利企业所得税优惠政策的相关规定，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的有关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，综合所得税税率 5%。

⑦防城港兴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，防城港兴港码头有限公司从 2019 年开始享受 15% 的企业所得税优惠政策；依据《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，自项目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、电力等项目防城港兴港码头有限公司自 2015 年至 2017 年免征企业所得税，2019 年-2020 年按照 15%优惠税率减半征收；此外，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%，因此防城港兴港码头有限公司的综合税率为 4.5%。

⑧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务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。

⑨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。

⑩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

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，在北部湾经济区内开办的、主营业务符合国家鼓励类产业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。

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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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。

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》（[1989] 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。

依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（国务院令 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 2019 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 2019 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。

（3）增值税税收优惠

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。

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，免征地方水利建设基金。

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

1、本期纳入合并报表范围的二级子公司及重要的三级子公司基本情况

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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	广西北部湾新材料有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	矿产品加工销售	50,000.00	100.00	100.00	245,826.38	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	100.00	100.00	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	67.36	67.36	26,013.34	投资设立

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别说明外，金额单位人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
13	广西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
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	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	港口运营	163,461.69	63.06	63.06	258,233.90	投资设立
21	广西北部湾国际联运发展有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	物流服务	20,000.00	55.00	55.00	11,000.00	投资设立
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
24	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

说明：2019 年 12 月，本公司与子公司防港集团公司签署了《广西北部湾国际港务集团有限公司与防城港务集团有限公司关于北部湾港股份有限公司国有股权之无偿划转协议》，将防港集团公司持有的北部湾港 775,137,409 股股份(占北部湾港总股本的 47.42%)无偿划转

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

给集团公司。2020 年 2 月 10 日该股权划转已取得中国证监会核准豁免集团公司履行要约收购的义务，股权变更登记手续正在办理中。划转后，本公司直接持股北部湾港股份 63.06%。

2、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	36.94	449,293,967.15	86,347,451.38	4,741,492,188.04
2	广西华锡集团股份有限公司	23.021	75,064,272.05		1,289,249,051.43
3	广西西江集团投资股份有限公司	35.06	104,794,883.44		1,097,902,601.82

(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	2,690,594,125.57	3,403,283,970.18	864,043,920.76	3,832,758,168.30	3,122,240,420.00	809,772,837.73
非流动资产	15,458,696,599.76	9,254,659,858.33	5,883,325,639.71	13,387,722,716.40	9,404,101,136.15	5,485,164,271.89
资产合计	18,149,290,725.33	12,657,943,828.51	6,747,369,560.47	17,220,480,884.70	12,526,341,556.15	6,294,937,109.62
流动负债	4,324,793,445.09	7,660,728,075.82	948,683,953.64	3,928,270,074.97	4,982,208,507.88	1,506,052,483.31
非流动负债	3,108,156,431.49	1,747,694,758.27	1,498,087,340.00	2,854,675,348.36	4,033,135,103.86	885,439,180.28
负债合计	7,432,949,876.58	9,408,422,834.09	2,446,771,293.64	6,782,945,423.33	9,015,343,611.74	2,391,491,663.59
营业收入	4,792,337,278.33	2,934,488,327.83	880,450,670.25	4,210,661,943.35	3,721,470,209.68	604,397,160.98
净利润	1,069,947,517.80	-98,930,261.59	398,913,180.63	705,542,829.41	650,291,560.24	256,197,147.80
综合收益总额	1,069,947,517.80	-67,391,474.75	398,913,180.63	705,542,829.41	649,724,805.43	256,197,147.80

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

经营活动现金流量	1,552,455,593.76	103,438,648.70	576,919,687.08	1,850,810,550.82	622,376,258.04	423,453,700.83
----------	------------------	----------------	----------------	------------------	----------------	----------------

3、本期不再纳入合并范围的原子公司

企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
广西铁山东岸码头有限公司	北海市	港口运营	70.00	70.00	出售 25%股权后不再具有控制权
广西贵港市平天山矿泉饮料有限公司	贵港市	矿泉水生产	90.00	90.00	无偿划转后不再具有控制权
广西上思十万山天然矿泉水有限公司	防城港	矿泉水生产	100.00	100.00	无偿划转后不再具有控制权

4、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
广西北部湾国际联运发展有限公司	20,061,184.34	31,073.35
防城港雄港码头有限公司	142,214,103.74	-56,149.96
北海宏港码头有限公司	18,304,152.77	-4,199,854.11
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	259,309,715.32	511,297.53
广西北部湾港环保科技有限公司	5,982,301.55	-17,698.45
广西新通道国际集装箱码头有限公司	9,547,327.36	-452,672.64
防城港赤沙码头有限公司	10,000,314.12	314.12
广西北部湾港拖轮有限公司	186,299,336.48	18,593,722.91
南宁港开发投资有限公司	378,205,031.45	-27,769,464.86
广西鹿寨通洲物流有限公司	69,782,632.31	
广西平南通洲物流有限公司	57,137,656.10	-735,160.27

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

广西梧州通洲物流有限公司	122,543,240.14	-2,040,310.45
广西柳州市古顶水电有限公司	-59,897,900.74	338,609.39
北港油脂（香港）有限公司	-274,954.02	-340,674.02
新南桂江企业有限公司	-153,688.52	-1,947.43
广西柳州鹿寨金利水泥有限公司	461,366,265.62	13,685,766.47

5、本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
		净资产	金额	确定方法		金额	确定方法		
广西柳州市古顶水电有限公司	2019-11-30	-59,897,900.74	-26,988,094.00	市场法	72,847,400.00	98,594,041.68	合并对价与取得净资产差异	1,071,669.65	338,609.39
广西柳州鹿寨金利水泥有限公司	2019-4-11	372,732,530.49	372,732,530.49	市场法	399,707,275.72	89,481,990.59		220,353,201.38	13,685,766.47

6、母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	年初余额	本期变动	期末余额	年初余额	本期变动	期末余额
防城港务集团有限公司本部	14,400,025,090.17	-9,639,732,308.13	4,760,292,782.04	14,400,025,090.17	-9,639,732,308.13	4,760,292,782.04
广西北港物流有限公司	358,235,872.31	18,432,310.87	376,668,183.18	358,235,872.31	18,432,310.87	376,668,183.18
广西北港资源发展有限公司	809,910,157.17	15,279,267.42	825,189,424.59	809,910,157.17	15,279,267.42	825,189,424.59
广西北部湾新材料有限公司	1,590,581,369.16	481,030,523.99	2,071,611,893.15	1,590,581,369.16	481,030,523.99	2,071,611,893.15
广西北港投资控股有限公司	399,297,110.30	-8,407,102.34	390,890,007.96	399,297,110.30	-8,407,102.34	390,890,007.96

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
北部湾控股（香港）有限公司	616,368,851.79	61,987,271.85	678,356,123.64	616,368,851.79	61,987,271.85	678,356,123.64
北海诚德金属压延有限公司	1,646,875,374.77	-174,567,098.12	1,472,308,276.65	1,386,010,315.41	86,297,961.24	1,472,308,276.65
广西北港油脂有限公司	360,210,393.84	-15,988,178.12	344,222,215.72	360,210,393.84	-15,988,178.12	344,222,215.72
广西北部湾邮轮码头有限公司	-51,906,164.81	-6,324,703.64	-58,230,868.45	-51,906,164.81	-6,324,703.64	-58,230,868.45
广西泛华能源有限公司	19,047,489.89	122,267.88	19,169,757.77	9,714,219.84	62,356.62	9,776,576.46
广西北港商贸有限公司南宁店	-11,069,900.71	6,763,257.22	-4,306,643.49	-11,069,900.71	6,763,257.22	-4,306,643.49
广西钦州北港石化码头有限公司	396,144,469.07	12,237,306.68	408,381,775.75	237,686,681.44	7,342,384.01	245,029,065.45
广西北部湾东盟投资有限公司	19,362,645.58	-2,146,965.40	17,215,680.18	18,394,513.30	-2,039,617.13	16,354,896.17
北海诚德不锈钢有限公司	449,596,655.07	-71,535,556.36	378,061,098.71	233,790,260.64	20,871,695.45	254,661,956.09
广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	105,668,268.39	2,194,855.03	107,863,123.42	105,668,268.39	2,194,855.03	107,863,123.42
南宁化工集团有限公司	194,497,392.01	6,936,227.88	201,433,619.89	194,497,392.01	6,936,227.88	201,433,619.89
广西北港建设开发有限公司	3,086,254,651.33	356,540,223.60	3,442,794,874.93	3,086,254,651.33	356,540,223.60	3,442,794,874.93
广西华锡集团股份有限公司	3,510,997,944.41	-261,476,949.99	3,249,520,994.42	2,702,731,107.63	-201,282,341.33	2,501,448,766.29
北部湾港股份有限公司		10,716,340,848.75	10,716,340,848.75	-	6,757,724,539.22	6,757,724,539.22
广西桂江有限责任公司	576,959,922.20	-221,107.86	576,738,814.34	576,959,922.20	-221,107.86	576,738,814.34
广西西江开发投资集团有限公司	13,974,346,494.35	924,665,784.20	14,899,012,278.55	13,974,346,494.35	924,665,784.20	14,899,012,278.55
广西北部湾国际联运发展有限公司	-	20,061,184.34	20,061,184.34	-	11,033,651.39	11,033,651.39

八、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	454,169.83	666,066.27
银行存款	13,955,228,070.78	13,159,783,877.61
其他货币资金	2,090,293,197.59	2,691,663,812.76
合计	16,045,975,438.20	15,852,113,756.64
其中：存放在境外的款项总额	554,080,841.92	588,143,538.68

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	1,254,142,349.05	1,125,568,417.52
内保外贷保证金		4,719.09
信用证保证金	438,202,509.39	684,845,720.40
黄金租赁保证金		10,005.00
银行借款保证金		35,961,195.94
用于担保的定期存款或通知存款		46,199,820.00
履约保证金	250,254,373.94	127,396,159.79
保函保证金	2,468,926.02	268,077,543.43
银行按揭贷款保证金	4,418,107.76	
放在境外且资金汇回受到限制的款项	53,850,000.00	
其他	86,956,931.43	5,113,690.76
合 计	2,090,293,197.59	2,293,177,271.93

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,876,205.94	
其中：其他（期货合约）	13,876,205.94	
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		
其中：债务工具投资		
合 计	13,876,205.94	

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

3、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	302,493,025.65	300,966,701.91
其中：债务工具投资		
权益工具投资	302,493,025.65	300,966,701.91
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	302,493,025.65	300,966,701.91

4、衍生金融资产

项 目	期末余额	年初余额
期货合约	1,613,891.20	9,515,586.00
货币衍生工具		1,764,900.00
其他衍生工具		10,945,670.00
合 计	1,613,891.20	22,226,156.00

5、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	1,266,891,755.32	1,266,891,755.32	1,594,893,491.42	1,594,893,491.42
商业承 兑汇票	448,478,193.96	448,478,193.96	176,642,664.19	176,642,664.19
合计	1,715,369,949.28	1,715,369,949.28	1,771,536,155.61	1,771,536,155.61

（2）期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,604,790,826.36	218,725,000.00
商业承兑汇票		314,672,733.81

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计	5,604,790,826.36	533,397,733.81

6、应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	2,880,684,925.34	555,134,432.01	2,325,550,493.33
已经执行新金融工具准则的公司	456,900,621.22	71,659,534.02	385,241,087.20
合 计	3,337,585,546.56	626,793,966.03	2,710,791,580.53

（续）

项 目	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	2,991,711,785.91	496,986,878.00	2,494,724,907.91
已经执行新金融工具准则的公司	374,876,640.57	60,456,771.32	314,419,869.25
合 计	3,366,588,426.48	557,443,649.32	2,809,144,777.16

（1）坏账准备计提情况

A、尚未执行新金融工具准则的公司：

种 类	账面余额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	336,134,328.60	11.67	243,836,528.21	72.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,521,234,071.56	87.52	288,696,599.30	11.45
组合 1 账龄组合	2,518,703,199.79	87.43	288,696,599.30	11.46
组合 2 行政事业单位的各项规费押金、保证金等	2,530,871.77	0.09	-	-
组合小计	2,521,234,071.56	87.52	288,696,599.30	11.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,316,525.18	0.81	22,601,304.50	96.93
合 计	2,880,684,925.34	—	555,134,432.01	—

续：

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	352,133,694.22	11.77	255,179,908.68	72.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,612,036,292.13	87.31	216,746,568.83	8.30
组合 1 账龄组合	2,611,210,971.57	87.28	216,746,568.83	8.30
组合 2 行政事业单位的各项规费押金、保证金等	825,320.56	0.03	-	-
组合小计	2,612,036,292.13	87.31	216,746,568.83	8.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,541,799.56	0.92	25,060,400.49	90.99
合 计	2,991,711,785.91	—	496,986,878.00	—

① 期末单项金额重大并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	账龄	计提比例	计提理由
广西中铁海联运咨询	2,327,374.04	2,327,374.04	5 年以上	100.00	已采取法律诉讼
亚洲铝业（中国）有限公司	92,527,482.37	92,527,482.37	5 年以上	100.00	债务人资金紧张
亚洲铝业（中国）有限公司	146,837,143.39	73,418,571.70	4-5 年	50.00	债务人资金紧张
无锡市兰锡有色金属有限公司	3,484,186.45	3,484,186.45	2-3 年	100.00	债务人经营困难
广西金久贸易有限公司	4,317,278.20	4,317,278.20	3 年至 4 年	100.00	存在合同纠纷
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	存在合同纠纷
广西马山集新实业有限公司	3,262,072.84	3,262,072.84	3 年至 4 年	100.00	存在合同纠纷
南宁丰塔建材有限公司	5,432,269.36	5,432,269.36	5 年以上	100.00	破产清算中，预计难以收回
南宁民晓贸易有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	5 年以上	100.00	无法联系难以收回
湛江三农服务总公司	3,784,861.99	3,784,861.99	5 年以上	100.00	无法联系难以收回
贵州金宏化工有限责任公司(贵州省安龙金宏特种树脂有限责任公司)	1,496,477.20	1,496,477.20	5 年以上	100.00	破产清算中，预计难以收回

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

广西化工实验厂	1,289,151.86	1,289,151.86	5 年以上	100.00	无法联系难以收回
广东东泊化工有限公司	17,446,300.00	1,350,343.62	1-2 年	7.74	按照历史损失率可收回性计提
广西侨本贸易有限公司	3,248,895.99	610,142.67	1-2 年	18.78	按照历史损失率可收回性计提
			1043924.43 (3-12 月内); 4251144.34 (1-2 年内);		
广西大白鲨网络科技有限公司	17,642,440.00	17,642,440.00	4676020 (2-3 年); 6289800 (3-4 年); 1381551.23 (4-5 年)	100.00	公司申请破产注销
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,445,186.50	1,300,667.50	1-2 年	90.00	债务人申请破产
象州县泰龙冰糖厂贸易	3,761,431.16	3,761,431.16	2-3 年	100.00	风险事件
PT TIAN TAI CEMENT INVESTMENTJL KAWASAN INDUSTRI TERPADU	2,077,813.74	2,077,813.74	5 年以上	100.00	预计无法收回
重庆建安集团/孟关精品车展示中心工程	12,981,176.05	12,981,176.05	5 年以上	100.00	法律申诉胜诉对方暂未还款
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	回收可能性低
合 计	336,134,328.60	243,836,528.19	—	—	—

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
0-3 个月	827,896,653.91			1,408,220,802.63	53.93	
4-12 个月	1,092,852,048.60	76.26	54,642,602.43	733,929,204.21	28.11	22,300,440.88
1 至 2 年	247,220,541.80	9.82	23,526,607.96	102,342,652.48	3.92	10,234,265.21
2 至 3 年	55,113,805.07	2.19	10,973,425.02	102,572,155.82	3.93	20,514,431.17
3 至 4 年	36,316,649.91	1.44	10,893,762.48	128,509,677.60	4.92	38,552,903.29

广西北部湾国际港务集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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 (%)	
4 至 5 年	128,347,467.60	5.10	64,178,814.89	20,983,901.13	0.80	10,491,950.58
5 年以上	130,956,032.90	5.20	124,481,386.52	114,652,577.70	4.39	114,652,577.70
合 计	2,518,703,199.79	—	288,696,599.30	2,611,210,971.57	—	216,746,568.83

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
柳州市沪工物资公司	987,492.75	987,492.75	100	长期挂账，无法收回
唐学国	904,025.00	904,025.00	100	回收可能性低
珠海经济特区海宁化工有限公司	869,739.02	869,739.02	100	长期挂账，无法收回
梧州东梧物资有限公司	772,727.68	772,727.68	100	回收可能性低
山东地源矿业有限公司	745,436.92	745,436.92	100	存在合同纠纷
南宁市皆达五交化经营部	690,674.94	690,674.94	100	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	长期挂账，无法收回
佛山市南海区昊亚金属材料有限公司	597,447.13	298,723.57	50	部分公司已不存在或胜诉但无财产执行
吴川华成塑料化工有限公司	588,336.71	588,336.71	100	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	债务人资不抵债，法律强制执行困难
秦皇岛雷工铝加工材料有限公司	551,781.00	275,890.50	50	部分公司已不存在或胜诉但无财产执行
三江纸厂	502,425.83	502,425.83	100	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	长期挂账，无法收回
广西林业荔蒲造纸厂	415,222.53	415,222.53	100	长期挂账，无法收回
王士博	412,958.07	412,958.07	100	债务人资不抵债，法律强制执行困难
南宁皆乐经营部	404,546.99	404,546.99	100	长期挂账，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	回收可能性低
广西铭君建筑工程有限公司	342,620.00	342,620.00	100	回收可能性低
博白县东美纸厂	341,262.05	341,262.05	100	长期挂账，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

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

广西矿建集团有限公司	337,812.50	337,812.50	100	回收可能性低
南宁地区农业生产资料总公司	329,533.96	329,533.96	100	长期挂账，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	回收可能性低
贵阳农药厂	316,537.00	316,537.00	100	长期挂账，无法收回
广东韶关综合塑料厂	307,209.08	307,209.08	100	长期挂账，无法收回
梧州市塑料厂	306,948.69	306,948.69	100	长期挂账，无法收回
广西贵港市环球商贸有限公司	300,000.00	300,000.00	100	对方经营困难
中国建筑第三工程局有限公司	290,552.50	290,552.50	100	回收可能性低
广西梧州市瑞源商贸有限公司	217,732.00	217,732.00	100	法院执行裁定书生效后依然未支款项
广西八方投资有限公司	209,341.63	209,341.63	100	回收可能性低
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	回收可能性低
海南金路水泥有限责任公司	202,164.72	202,164.72	100	预计无法追回
海南大华联合化工有限公司	189,344.80	189,344.80	100	已无业务往来，账龄较长，目前仍在追收中
广西泓桂物流股份有限公司	153,594.00	142,794.00	92.97	该公司已注销，无法取回应收款
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	回收可能性低
开平市赛路卫浴有限公司	139,409.32	139,409.32	100	回收可能性低
珠海联彤能源有限公司	137,938.38	137,938.38	100	回收可能性低
中国农业公司国内化肥公司	122,553.00	122,553.00	100	已无业务往来，账龄较长，目前仍在追收中
防城港金桥货运代理有限公司	118,128.94	118,128.94	100	已无业务往来，账龄较长，目前仍在追收中
玉林一建	108,435.00	108,435.00	100	回收可能性低
华新水泥（武穴）有限公司	100,000.00	100,000.00	100	对方经营困难
其他项目	7,148,268.56	7,018,461.94		长期挂账，无法收回
合 计	23,316,525.18	22,601,304.50	—	—

B、已经执行新金融工具准则的公司：

广西北部湾国际港务集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

① 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	362,047,623.65
1 至 2 年	23,588,575.61
2 至 3 年	11,512,245.36
3 至 4 年	4,706,018.99
4 至 5 年	3,774,054.18
5 年以上	51,272,103.43
小 计	456,900,621.22
减：坏账准备	71,659,534.02
合 计	385,241,087.20

② 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	37,031,025.06	8.10	24,549,848.52	66.30	12,481,176.54
按组合计提坏账准备	419,869,596.16	91.90	47,109,685.50	11.22	372,759,910.66
其中：					
应收非关联方客户	304,180,962.79	66.58	42,342,433.10	13.92	261,838,529.69
应收关联方客户	115,688,633.37	25.32	4,767,252.40	4.12	110,921,380.97
合 计	456,900,621.22	100.00	71,659,534.02	15.68	385,241,087.20

续

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	24,164,759.70	6.45	24,164,759.70	100	
按组合计提坏账准备	350,711,880.87	93.55	41,183,345.80	11.74	309,528,535.07
其中：					

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
应收非关联方客户	151,674,078.24	40.46	37,202,589.75	24.53	114,471,488.49
应收关联方客户	199,037,802.63	53.09	3,980,756.05	2.00	195,057,046.58
合 计	374,876,640.57	100.00	65,348,105.50	17.43	309,528,535.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或 转回	转销 或核 销	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	278,964,007.93	-11,343,380.47			267,620,627.46
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	253,419,240.90	82,387,043.9			335,806,284.8
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	25,441,060.94	-2,074,007.17			23,367,053.77
合 计	557,824,309.77	68,969,656.26			626,793,966.03

(3) 本期无核销应收账款的情况。

(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	7.17	165,946,054.07
广西盛隆冶金有限公司	225,812,921.55	6.77	9,912,045.15
柳州钢铁股份有限公司	170,610,432.72	5.11	
广西南宁当代丰耘投资管理公司	102,181,598.00	3.06	
中建五局土木工程有限公司	84,042,321.90	2.52	7,396,748.20
合 计	822,011,899.93	24.63	183,254,847.42

7、应收款项融资

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	452,818,929.90	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

种 类	期末余额	年初余额
应收账款		
合 计	452,818,929.90	

8、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)	1,748,997,278.33	82.40	9,102,217.81	2,539,701,258.99	88.91	54,190.53
1 至 2 年	167,300,318.96	7.88	1,925,188.83	49,676,460.56	1.74	1,660,612.33
2 至 3 年	25,543,799.50	1.20	2,855,921.05	174,760,742.57	6.12	41,445,650.02
3 年以上	180,722,355.72	8.52	103,551,815.08	92,375,386.29	3.23	56,305,150.74
合 计	2,122,563,752.51	100.00	117,435,142.77	2,856,513,848.41	100.00	99,465,603.62

(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
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	3-4 年 38,192,405.20 元；5 年以上 21,807,594.80 元	对方无法提供货物，已全额计提坏账
河池五吉有限责任公司	河池市金城江区城乡建设投资有限公司	27,322,348.60	1-2 年	业务未完成
广西百色港旺达港务物流有限公司	百色市建通房地产开发有限公司	24,908,520.00	3 年以上	未交房
广西北港资源发展有限公司	云南精鹏源经贸有限公司	21,686,031.39	3-4 年	付款没交货，经营困难无法退款
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
广西西江投资集团有限公司	深圳长城装饰集团有限公司	11,771,420.38	1 至 2 年	装修工程进行中，未到结算时点

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广西泛华能源有限公司	黔西南州宏智贸易有限责任公司	9,001,942.95	5 年以上	存在合同纠纷
广西鹿寨通洲物流有限公司	鹿寨县土地交易储备中心	8,121,690.55	1 至 2 年	预付土地款，未完工
来宾华锡冶炼有限公司	赣州市洪德新技术开发有限公司	7,741,606.61	2-3 年	业务未完成
广西鹿寨通洲物流有限公司	中交广州航道局有限公司	6,500,614.75	1 至 2 年	预付工程款，未完工
广西北港资源发展有限公司	江苏实达丰物贸有限公司	6,297,177.76	2-3 年	对方无法提供货物，已全额计提坏账
广西华远金属化工有限公司	广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	4,000,000.00	2 至 3 年	未结算
钦州北部湾港务投资有限公司	广西电网有限责任公司钦州供电局	3,526,080.00	1-2 年	尚未结算
广西华锡集团股份有限公司	GLENCORE INTERNATIONAL LAG	3,141,555.58	3 年以上	2013 年铅精矿货款
广西泛华能源有限公司	江苏金立达贸易有限公司	2,450,000.00	4 到 5 年	无法追回
广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	2,375,809.52	1 至 2 年	预付工程款待完工时结算
桂江企业有限公司	美国桂江发展有限公司预缴税金	2,274,182.71	3 年以上	受让方以交接时应收租无法收回为由拒退预缴税金余款
钦州北部湾港务投资有限公司	钦州市钦州港供水公司	2,267,449.73	1-2 年	尚未结算
广西鹿寨通洲物流有限公司	北海海湾工程建设有限公司	2,178,336.50	1 至 2 年	预付工程款，未完工
广西西江开发投资集团崇左投资有限公司	广西斯道拉恩索林业有限公司	2,086,598.85	1 至 2 年	未结算
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	广西钦州保税港区黄金谷贸易有限公司	1,959,659.65	2-3 年	尚未结算

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广西北港物流有限公司	北部湾港钦州码头有限公司	1,902,978.93	2 年	集团内往来
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	3 年以上	无法执行
来宾华锡冶炼有限公司	广西城建建筑工程有限公司	1,600,000.00	3 年以上	2010 年预付工程款
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	3 年以上	业务未完成
广西北港物流有限公司	北部湾港防城港码头有限公司	1,425,068.41	2-3 年	集团内往来
合 计	—	236,495,230.72	—	—

(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
五矿有色金属股份有限公司	107,503,050.34	5.06	
贵港市港南区征地拆迁办公室	68,000,000.00	3.20	
广西广投能源销售有限公司	65,715,502.67	3.10	
SAMCHROME FZE UNITED ARAB EMIRATES	63,603,649.85	3.00	
广西泛洋矿业有限公司	60,000,000.00	2.83	60,000,000.00
合 计	364,822,202.86	—	

9、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	22,941,656.17	5,343,635.81
应收股利	77,203,633.22	54,470,815.42
其他应收款项	2,366,377,377.74	4,835,586,357.39
合 计	2,466,522,667.13	4,895,400,808.62

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	2,969,322.22	2,920,000.00
委托贷款	12,898,896.36	599,535.82
债券投资	-	-

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

其他	7,073,437.59	1,824,099.99
小计:	22,941,656.17	5,343,635.81
减: 坏账准备	-	-
合 计	22,941,656.17	5,343,635.81

(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	32,227,375.10	54,470,815.42		
其中: (1) 贵港市和顺船务有限公司		480,000.00		
(2) 广西贵港市思源西江船务有限公司		360,000.00		
(3) 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		
(4) 广西惠禹粮油工业有限公司	6,975,000.00	6,975,000.00	未支付	否
(5) 广西西瑞添富投资管理中心（有限合伙）		44,976,258.12		
(6) 广西中燃船舶燃料有限公司	2,214,865.61		未支付	否
(7) 广西北投升龙进出口贸易有限公司	9,543,443.10		未支付	否
(8) 广西北投鸿腾国际贸易有限公司	13,494,066.39		未支付	否
账龄一年以上的应收股利	44,976,258.12			
其中: (1) 广西西瑞添富投资管理中心（有限合伙）	44,976,258.12		未支付	否
小计:	77,203,633.22	54,470,815.42		
减: 坏账准备	-	-		
合 计	77,203,633.22	54,470,815.42	——	——

(3) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质披露

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	3,081,017,547.94	747,231,246.41	2,333,786,301.53

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

已经执行新金融工具准则的公司	236,658,715.37	204,067,639.16	32,591,076.21
合 计	3,317,676,263.31	951,298,885.57	2,366,377,377.74

（续）

项目	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	5,625,836,770.04	817,190,517.46	4,808,646,252.58
已经执行新金融工具准则的公司	227,755,378.09	200,815,273.28	26,940,104.81
合 计	5,853,592,148.13	1,018,005,790.74	4,835,586,357.39

②坏账准备计提情况

A、“尚未执行新金融工具准则的公司”：

其他应收款项按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,202,196,173.97	39.02	652,880,510.46	54.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：组合 1：账龄组合	1,547,126,311.38	50.21	90,433,880.42	5.85
组合 2：保证金	327,777,955.96	10.64		
组合小计	1,874,904,267.34	60.85	90,433,880.42	5.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	3,917,106.63	0.13	3,916,855.53	99.99
合 计	3,081,017,547.94	100.00	747,231,246.41	24.25

（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,054,135,148.96	36.51	676,225,708.98	32.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：组合 1：账龄组合	2,732,230,457.70	48.57	136,561,810.30	5.00

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

组合 2: 保证金等	833,151,958.96	14.81		
组合小计	3,565,382,416.66	63.38	136,561,810.30	3.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	6,319,204.42	0.11	4,402,998.18	69.68
合 计	5,625,836,770.04	100.00	817,190,517.46	14.53

A-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
柳州市江泽矿业有限公司	4,297,627.34	4,297,627.34	5 年以上	100.00	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	吊销营业执照
广西恒瑞祥投资发展有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	5 年以上	100.00	收回可能性低
广西威运国际贸易有限公司	10,104,822.52	10,104,822.52	5 年以上	100.00	收回可能性极低
广西桂元赖氨酸有限公司	109,144,581.11	109,144,581.11	5 年以上	100.00	破产清算，无法支付
广西赖氨酸厂	2,040,739.50	2,040,739.50	5 年以上	100.00	破产清算，无法支付
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	难以收回，全额计提
南宁绿洲化工有限责任公司	187,233,306.40	-	5 年以上	-	该部分属于豁免后余额预计能收回该款项
横县财政局	40,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	7.50	政府款项收回可能性较大
南宁绿洲化工有限责任公司破产管理人	20,000,000.00	-	1 年内	-	作为投资绿洲重组后款项，可以收回
广西有色金属集团有限公司-机关	742,725,053.83	466,157,398.05	3-4 年	46.96	根据预计可收回资产金额计提
广西有色金属集团有限公司-五吉	2,298,413.72	2,298,413.72	3-4 年	100.00	根据预计可收回资产金额计提
梧州鑫华冶炼有限公司	71,286,753.33	42,772,052.00	4-5 年	60.00	该公司及母公司河池鑫华公司已资不抵债。
广西河池市新裕工贸有限公司（莫忠远）	3,375,000.00	3,375,000.00	3-4 年	100.00	一审胜诉确定获赔金额，无法收回。
贵州省安龙华虹化工	4,017,950.00	4,017,950.00	3 年以	100.00	破产清算，无法

广西北部湾国际港务集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

有限公司	上	支付
合 计	1,202,196,173.97 652,880,510.46	-- -- --

A-2、按信用风险特征—账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-3 个月	1,223,994,681.82	79.12	-	2,257,640,181.53	82.63	-
4-12 个月	110,831,320.00	7.16	5,541,581.00	162,388,019.16	5.94	8,119,400.96
1 至 2 年	75,813,375.09	4.90	7,581,337.51	164,203,343.91	6.01	16,420,335.02
2 至 3 年	61,317,629.80	3.96	12,263,525.96	14,141,837.84	0.52	2,828,367.57
3 至 4 年	10,069,149.24	0.65	3,020,744.77	16,721,559.93	0.61	5,016,467.98
4 至 5 年	6,146,928.50	0.40	3,073,464.25	25,916,153.12	0.95	12,958,076.56
5 年以上	58,953,226.93	3.81	58,953,226.93	91,219,362.21	3.34	91,219,162.21
合 计	1,547,126,311.38	100.00	90,433,880.42	2,732,230,457.70	100.00	136,561,810.30

A-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
柳州社保局(个人部分)	10,759.46	10,759.46	5 年以上	100.00	收回可能性低
广西铜鼓山投资有限公司	4,325.00	4,325.00	3 至 4 年	100.00	收回可能性低
广西国大食品有限公司	356,446.25	356,446.25	4 至 5 年	100.00	收回可能性低
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	收回可能性低
德保铝都物资有限责任公司	434,919.28	434,919.28	5 年以上	100.00	收回可能性低
待查款项	356,984.71	356,984.71	2 至 3 年	100.00	收回可能性低
生产周转金（黄哲波）	10,000.00	10,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，目前仍在追收中
李文明	3,500.00	3,500.00	5 年以上	100.00	账龄较长，无法联系
李铭	3,000.00	3,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，无法联系
黄琪	2,814.99	2,814.99	5 年以上	100.00	账龄较长，无法联系

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

押金	2,200.00	2,200.00	5 年以上	100.00	账龄较长，无法联系
唐波	2,000.00	2,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长，无法联系
杜忠胜	1,500.00	1,500.00	5 年以上	100.00	账龄较长，无法联系
蓝吉劝	1,500.00	1,500.00	5 年以上	100.00	账龄较长，无法联系
通用客商	1,407,081.02	1,407,081.02	1-2 年	100.00	结算差异一次性计提坏账准备
南宁泛强汽车销售服务有限公司	13,947.07	13,947.07	5 年以上	1.00	企业已申请注销，法人已失联。
南宁市宏达建筑安装工程有限公司	84,281.55	84,281.55	2-3 年	100.00	破产清算，无法支付
化机厂	779,296.22	779,296.22	2-3 年	100.00	破产清算，无法支付
南宁市财政局聚铝厂房	8,307.48	8,307.48	5 年以上	100.00	长期挂账，无法收回
兴义市立根电冶有限公司	378,910.00	378,910.00	2-3 年	100.00	破产清算，无法支付
曾传聪、李明三人经办事项借款	502.20	251.10	1-2 年	50.00	往来款
邹志卫	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
马正国	9,374.91	9,374.91	5 年以上	100.00	预计无法收回
邹志卫	5,988.86	5,988.86	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西区电信南宁分公司	5,000.00	5,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
莫丽其	3,200.00	3,200.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
朱薇臻	780.36	780.36	5 年以上	100.00	预计无法收回
苏茗	422.00	422.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
南宁三燃配送有限责任公司	330.00	330.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
何永雷	256.05	256.05	5 年以上	100.00	预计无法收回
中石化南宁分公司	180.00	180.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西壁华物业管理有限公司	20.00	20.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	3,917,106.63	3,916,855.53			

B、“已经执行新金融工具准则的公司”:

广西北部湾国际港务集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）
 其他应收款项按账龄披露

账 龄	期末余额
0-3 个月	
4-12 个月	12,903,635.77
1 至 2 年	8,749,847.76
2 至 3 年	167,060.34
3 至 4 年	151,655,722.89
4 至 5 年	7,666,681.63
5 年以上	55,515,766.98
减：坏账准备	204,067,639.16
合 计	32,591,076.21

B-1、期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	40,901,332.96	20.43	8,355,910.15	32,545,422.81	
保证金及押金	714,428.11	10.29	73,504.35	640,923.76	
关联方单位往来款项	23,695,173.87	21.00	4,976,058.56	18,719,115.31	
其他单位往来款项	16,491,730.98	20.05	3,306,347.24	13,185,383.74	
合 计	40,901,332.96	20.43	8,355,910.15	32,545,422.81	

B-2、期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,795.49	64.28	82,142.09	45,653.40	
其中：应收其他款项	127,795.49	64.28	82,142.09	45,653.40	
合 计	127,795.49	64.28	82,142.09	45,653.40	

B-3、期末，处于第三阶段的坏账准备：

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	151,557,769.43	100.00	151,557,769.43	:	
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	135,182,131.71	100.00	135,182,131.71		已进行破产程序，款项无法收回
兴义市立根电冶有限公司	13,822,781.66	100.00	13,822,781.66		已进行破产程序，款项无法收回
其他小额单位	2,552,856.06	100.00	2,552,856.06		双方长期无合作，预计无法收回
按组合计提坏账准备					
保证金及押金					
关联方单位往来款项					
其他单位往来款	44,071,817.49	100.00	44,071,817.49		账龄超过5年，回收可能性很小
合 计	195,629,586.92	--	195,629,586.92		

B-4、2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	149,004,913.37	97.91	149,004,913.37	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	76,189,482.19	100.38	49,249,377.38	64.64	26,940,104.81
组合小计	76,189,482.19	100.38	49,249,377.38	64.64	26,940,104.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,560,982.53	1.71	2,560,982.53	100.00	
合 计	227,755,378.09	200.00	200,815,273.28	88.17	26,940,104.81

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或 转回	转销或核 销	
其他应收 款坏账准 备	1,018,671,645.54	-67,313,065.90		59,694.07	951,298,885.57

④本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应 收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因 关联交 易产生
麻子乾	工伤借 款	59,694.07	无法收回	正常核销程序	否
合计	--	59,694.07	--	--	--

⑤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	账龄	占其他应 收款项合	坏账准备
广西有色金属 集团有限公司	往来款	994,981,627.20	3 年以上	29.99	468,455,811.80
广西南宁新 亿宏房产开 发有限公司	往来款	563,988,182.17	1 年以内	17.00	-
广西电网有 限责任公司	电费补助	274,531,215.16	1-2 年	8.27	14,591,161.46
西乡塘区人 民政府	其他	136,070,000.00	1 年以内	4.10	
贵州省安龙 华虹化工有 限责任公司	采购款及 担保和往 来款	135,182,131.71	3 年以上	4.07	135,182,131.71
合 计		2,104,753,156.24		63.44	

10、 存货

存货的分类

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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	3,183,300,752.76	16,184,252.92	3,167,116,499.84	2,143,875,540.21	85,231,028.40	2,058,644,511.81
自制半成品及在产品	1,330,523,054.36	8,777,787.77	1,321,745,266.59	835,049,025.31	29,226,718.02	805,822,307.29
库存商品	4,207,436,942.04	108,221,011.99	4,099,215,930.05	4,930,433,957.02	224,980,996.81	4,705,452,960.21
周转材料	9,605,465.09		9,605,465.09	9,903,033.93		9,903,033.93
工程施工	63,079,005.19		63,079,005.19	107,358,474.68		107,358,474.68
房地产开发成本	898,517,466.71		898,517,466.71			
其他	38,914,640.42		38,914,640.42	1,855,130,627.63	27,090,185.94	1,828,040,441.69
合 计	9,731,377,326.57	133,183,052.68	9,598,194,273.89	9,881,750,658.78	366,528,929.17	9,515,221,729.61

11、 合同资产

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
装修、租船	35,446,441.94		35,446,441.94			
合 计	35,446,441.94		35,446,441.94			

12、 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
土地项目	116,007,210.88	129,920,000.00		2020 年 6 月
合 计	116,007,210.88	129,920,000.00		—

说明：子公司钦州北部湾港务投资有限公司桂腾项目及鑫丰项目土地拟出售给其他企业，并与对方签订保证协议。

13、 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借款	24,972,434.24	70,000,000.00
委托贷款	53,097,333.54	68,177,794.13
小额贷款及其他	10,890.00	17,730,000.00
合 计	78,080,657.78	155,907,794.13

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

14、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
未抵扣增值税进项税	1,362,852,301.41	1,394,833,442.74
预缴企业所得税	69,863,102.43	120,286,789.11
委托贷款	96,000,000.00	68,000,000.00
小额贷款	321,695,994.86	342,878,500.00
其他金融借款	75,484,673.04	43,129,704.23
合 计	1,925,896,071.74	1,969,128,436.08

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

15、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	37,000,000.00		37,000,000.00			
可供出售权益工具	3,963,526,370.57	177,406,292.50	3,786,120,078.07	5,132,397,685.84	168,854,730.00	4,963,542,955.84
按公允价值计量	16,726,631.73		16,726,631.73	553,403,702.11		553,403,702.11
按成本计量的	3,946,799,738.84	177,406,292.50	3,769,393,446.34	4,578,993,983.73	168,854,730.00	4,410,139,253.73
其他			-			
合 计	4,000,526,370.57	177,406,292.50	3,823,120,078.07	5,132,397,685.84	168,854,730.00	4,963,542,955.84

（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	17,899,120.00			17,899,120.00
公允价值	16,726,631.73			16,726,631.73
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,172,488.27			-1,172,488.27
已计提减值金额				

（3）采用成本计量的可供出售权益工具

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例	本期现金分红
防城港港务物业管理有限责任公司	90,000.00	-	90,000.00	18.00	-
广西惠禹粮油工业有限公司（注 1）	295,678,777.24	-	295,678,777.24	31.00	6,975,000.00
北部湾财产保险股份有限公司	190,000,000.00	-	190,000,000.00	12.67	-
中石化北海液化天然气有限责任公司	118,800,000.00	-	118,800,000.00	20.00	-
防城港恒冠房地产开发有限公司	300,000.00	-	300,000.00	30.00	-
广西湃普汇创投资中心（有限合伙）	194,600,000.00	-	194,600,000.00	8.57	
南宁红土邕深创业投资有限公司	7,600,000.00	-	7,600,000.00	19.00	
广西贵港市中原西江船务有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	30.00	360,000.00
广西南宁新珠厦建材合伙企业（有限合伙）（注 2）	25,000,000.00	-	25,000,000.00	81.03	
广西贺州晟江投资合伙企业（有限合伙）（注 3）	506,520,000.00	-	506,520,000.00	99.90	6,100,000.00
西江股份绿色 ABS 计划	37,000,000.00	-	37,000,000.00		
南宁化工(香港)有限公司（注 4）	41,564.00	41,564.00	-	40.00	
广西南南铝箔有限责任公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	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（注 5）	17,650,000.00	17,650,000.00	-	74.38	
贵州金宏化工有限责任公司（注 6）	12,000,000.00	12,000,000.00	-	1.93	
南宁绿洲化工有限责任公司（注 7）	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	6,000,000.00	-	6,000,000.00	0.57	154,429.31
广西钦州保税港区博时汽车供应链产业基金（有限合	40,000,000.00	-	40,000,000.00	20.00	
北部湾股权交易所	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.00	

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

广西西瑞添利投资管理中心（有限合伙）（注 8）	6,930,000.00	-	6,930,000.00	25.64	
广西西瑞添富投资管理中心（有限合伙）（注 9）	641,600,000.00	-	641,600,000.00	82.33	
广西银时泰胜投资管理中心（有限合伙）（注 10）	7,520,000.00	-	7,520,000.00	99.89	33,317,380.52
广西新瑞瀚海投资管理中心（有限合伙）	1,543,500.00	-	1,543,500.00	18.38	
广西西投鸿海供应链管理中心（有限合伙）（注 11）	20,000,000.00	-	20,000,000.00	78.43	
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	51.00	
华龙证券股份有限公司	34,097,580.00	-	34,097,580.00	0.08	
国开思远投资基金有限公司	157,422,080.00	-	157,422,080.00	3.95	7,685,139.94
广西辽大农业科技集团股份有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	8.35	4,135,338.35
广西老木棉投资有限公司	500,000.00	-	500,000.00	5.00	
安徽富煌建设有限责任公司非公开发行可交换债券项	30,000,000.00	-	30,000,000.00	13.33	
南宁红土邕深创业投资有限公司	7,600,000.00	-	7,600,000.00	19.00	
平乐东森投资有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00	20.00	
广西融汇贯通商务服务股份有限公司	500,000.00	-	500,000.00	5.00	
南宁明匠智能制造产业投资基金	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10.00	
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	4.99	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）	8,203,125.00	4,101,562.50	4,101,562.50	3.50	622,070.31
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	79.60	

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

广西南宁珠通建材合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	-	4,800,000.00	16.55	282,432.26
广西西江海冷链物流投资中心（有限合伙）(注 14)	29,000,000.00	-	29,000,000.00	96.67	2,350,826.69
柳州市正域小额贷款有限责任公司	10,605,230.00	-	10,605,230.00	2.50	
柳州市区农村信用合作联社	34,503,476.00	-	34,503,476.00	0.17	
柳州工贸大夏股份有限公司	480,000.00	-	480,000.00	0.71	
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	15,000,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	18.75	
北部湾财产保险股份有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	1.33	
广西湃普汇创投资中心（有限合伙）	100,000,000.00	-	100,000,000.00	19.92	
贵港市和顺船务有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00	20.00	480,000.00
广西西江锦盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）(注 15)	399,000,000.00	-	399,000,000.00	89.91	40,887,381.75
广西来宾桂中农村合作银行	8,250,000.00	-	8,250,000.00	4.05	588,504.40
桂林银行股份有限公司	306,933,552.60	-	306,933,552.60	1.64	
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	15.63	
广西文昊投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	-	10,000,000.00	3.42	
南宁市区农村信用社合作联社	114,562,688.00	-	114,562,688.00	4.61	
广西国企互助资金运营管理有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	38.76	
岑溪市锦隆投资开发有限公司	300,000.00	-	300,000.00	1.00	
岑溪市盛鼎投资开发有限公司	980,000.00	-	980,000.00	1.00	
岑溪市恒辉投资开发有限公司	528,000.00	-	528,000.00	1.00	

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

岑溪市天泽投资开发有限公司	312,000.00	-	312,000.00	20.00
广西南宁珠通建材合伙企业（有限合伙）	23,500,000.00	-	23,500,000.00	2.37
合 计	3,983,799,738.84	177,406,292.50	3,806,393,446.34	105,155,170.20

说明：

注 1：依据下属子公司广西北港投资控股有限公司 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：公司子公司广西鱼峰集团有限公司作为有限合伙人，与合伙企业为财务投资关系，从合伙公司获取相应的利润分配收入，不直接参与合伙公司的日常经营活动，仅对合伙企业经营活动提供合理化建议，且无直接外派、委任管理人员对合伙企业进行管理，对合伙企业没有实际控制；

注 3：该合伙企业由合伙人广投海晟公司负责经营管理，公司对其不享有控制权及重大影响。

注 4：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 5：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 6：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 7：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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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 8：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 9：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 10：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 11：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 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责任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：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 15：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。

16、 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	70,500,000.00		70,500,000.00	105,500,000.00		105,500,000.00
土地收储款	939,061,224.53		939,061,224.53	1,021,884,719.60		1,021,884,719.60

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额
代建龙腾路一期、二期工程	104,804,365.53		104,804,365.53	85,591,317.04
应收款				85,591,317.04
国土部门预缴存的矿山环境治理及土地复垦保证金	18,415,870.00		18,415,870.00	48,632,496.12
Asas Panorama SDVL 的借款	167,982,507.97		167,982,507.97	165,261,539.05
北港金融控股（香港）有限公司（借款）	245,574,612.00		245,574,612.00	
其他	1,337,500.08		1,337,500.08	1,337,500.08
小 计	1,547,676,080.11	1,547,676,080.11	1,428,207,571.89	1,428,207,571.89
减：1 年内到期的长期应收款				
合 计	1,547,676,080.11	1,547,676,080.11	1,428,207,571.89	1,428,207,571.89

17、 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	本期减少	期末余额
对合营企业投资	1,624,310,477.19	653,197,978.98	41,033,272.07	2,236,475,184.10
对联营企业投资	2,867,635,235.27	106,758,276.70	568,297,378.84	2,406,096,133.13
小 计	4,491,945,712.46	759,956,255.68	609,330,650.91	4,642,571,317.23
减：长期股权投资减值准备	4,484,218.38	3,329,071.07		7,813,289.45
合 计	4,487,461,494.08	756,627,184.61	609,330,650.91	4,634,758,027.78

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

(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	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	1,544,422,523.41			2,490,296.27						1,546,912,819.68	
广西北港盈峰房地产开发有限公司	14,700,000.00	14,692,650.00									14,692,650.00	
JVMuaraPortCompany51% (摩拉港)	537,132,716.28	33,137,794.45	537,132,473.86	-	18,855,456.20	3,028,603.28	41,033,272.07				551,121,055.72	
广西铁山东岸码头有限公司	90,000,000.00		89,344,363.41	-	-1,189,570.91						88,154,792.50	
广西桂物西江物流有限公司	980,000.00	980,000.00									980,000.00	
柳州华润西江混凝土有限公司	9,375,000.00	12,960,110.44			3,231,006.80						16,191,117.24	
广西西江新奥清洁能源有限公司	25,000,000.00	18,117,398.89			305,350.07						18,422,748.96	
小计	1,927,187,716.28	1,624,310,477.19	626,476,837.27	-	23,692,538.43	3,028,603.28	41,033,272.07	-		- 2,236,475,184.10		
二、联营企业												

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他	
广西中马钦州产业园区 金谷投资有限公司	284,200,000.00	322,076,120.53			26,789,440.16					348,865,560.69
泛湾物流股份有限公司	23,530,000.00	67,666,354.23			10,819,223.98		4,706,000.00			73,779,578.21
广西大白鲨网络科技有 限公司	10,200,000.00		5,100,000.00		-5,100,000.00					-
四川北部湾港投资有限 公司	25,000,000.00	25,388,023.12			-173,773.57					25,214,249.55
中新南向通道（重庆）物 流发展有限公司	4,100,000.00	4,264,636.16								4,264,636.16
防城港中储粮食仓储有 限公司	18,000,000.00	35,700,878.10			-4,734,971.65					30,965,906.45
防城港中储粮油有限 公司	93,000,000.00	3,125,095.64	6,000,000.00	-	174,055.83					9,299,151.47
中海油广西防城港天然 气有限公司	110,537,867.00	123,005,134.45			-22,345,254.06					100,659,880.39
广西北部湾港安船舶环 保有限公司	8,000,000.00	4,518,931.45			82,037.96					4,600,969.41
防城港中一重工有限公 司	49,000,000.00	57,876,244.25			692,458.12					58,568,702.37
广西中燃船舶燃料有限 公司	13,500,000.00	18,074,941.58			-18,074,941.58					-
中国钦州外轮代理有限 公司	2,450,000.00	4,695,778.27			1,901,935.89					6,597,714.16

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
钦州市钦州港弘运物流 服务有限公司	200,000.00	794,719.08			-399,827.72					394,891.36	
广西北部湾联合国际船 舶代理有限公司	600,000.00	5,376,011.04			4,222,143.24					9,598,154.28	
广西胜狮集装箱有限公	5,600,000.00	4,953,217.24			-348,538.43					4,604,678.81	
KuantanPortConsortiumSdn Rhd	786,822,804.91	751,635,914.52			21,633,530.43	17,957,060.14				791,226,505.09	
AsasPanoramaSDVL 下的 40%	33,917,842.98	31,008,953.36			-580,695.03	-612,314.38				29,815,943.95	
广西北港优选供应链有 限公司	1,960,000.00	1,941,270.52			-942,389.25					998,881.27	
北港优选（香港）有限公 司	4,286.62	16,965.01			-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

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
广西河池有色集团有限 公司	300,000.00	300,000.00								300,000.00	300,000.00
梧州市顺景港澳船务有 限责任公司	7,726,200.00	5,266,818.07			-143,292.44					5,123,525.63	
马中关丹产业园有限公	24,682,687.20	17,641,300.24			-2,053,315.53					15,587,984.71	
广西西江重工有限责任	60,000,000.00	32,578,188.73			-2,034,443.02					30,543,745.71	
南宁港中储粮仓储有限	3,300,000.00		269,260.90		-645,970.21				17,102,148.1	16,725,438.79	
广西佳沃西江投资管理 有限责任公司	40,000,000.00	29,462,345.74			582,437.17					30,044,782.91	
珠江西江产业投资基金 管理有限公司	58,571,142.62	65,239,393.17			9,196,281.29					74,435,674.46	
广西佳西景合股权投资 基金管理中心（有限合	1,380,000.00	1,380,958.55			1,604.05					1,382,562.60	
广西江舟物流有限公司	7,050,000.00	11,316,088.68			-7,919,077.38			3,329,071.07		3,397,011.30	3,329,071.07
广西藤县东胜开发投资 有限公司	51,000,000.00	55,314,156.79		51,000,000.00					-4,314,156.79		
广西西江资产股份有限 公司	1,500,000.00	4,269,284.86			34,561.24					4,303,846.10	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别说明外，金额单位人民币元）

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
			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	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		期末余额
广西科宏蔬菜育苗有限 责任公司	10,500,000.00	6,436,057.71			-1,694,698.61					4,741,359.10	
新余珠江西江并购首期 投资管理企业（有限合	507,500,000.00	523,062,552.48			-5,001,999.72					518,060,552.76	
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	41,356,293.24		40,323,000.00	3,512,485.15	8,655,210.30	8,202,345.11			4,998,643.58	
新余珠西二号短期投资 管理企业（有限合伙）	90,090,000.00	90,090,000.00		90,090,000.00	374,913.84		374,913.84			-	
新余珠西四号短期投资 管理企业（有限合伙）	180,180,000.00	172,652,790.07		180,180,000.00	17,504,873.63		7,864,402.72		-2,113,260.98		
新余珠西五号短期投资 管理企业（有限合伙）	180,180,000.00	167,498,108.41			14,600,186.54					182,098,294.95	
新余珠西六号短期投资 管理企业（有限合伙）	180,180,000.00	166,378,109.71		180,180,000.00	19,178,607.46		5,376,717.17				
广西隆安东森市场投资 有限公司	11,906,500.00	11,089,381.89			-376,293.36					10,713,088.53	
小计	2,940,853,549.71	2,867,635,235.27	11,369,260.90	541,773,000.00	58,714,329.41	25,999,956.06	26,524,378.84	3,329,071.07	10,674,730.3	2,406,096,133.13	7,813,289.45

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
			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	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		期末余额
合计	4,329,928,549.71	4,491,945,712.46	637,846,098.17	541,773,000.00	82,406,867.84	29,028,559.34	67,557,650.91	3,329,071.07	10,674,730.3	4,642,571,317.23	7,813,289.45

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	广西北部湾联合钢铁投资有限公司		广西铁山东岸码头有限公司		广西西江新奥清洁能源有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	4,126,436,806.14	5,588,279,078.34	678,377,174.32	68,940,027.38	20,331,709.11	13,119,694.44
非流动资产	11,687,386,632.68	10,022,428,207.84	243,425,518.40	96,462,758.78	19,546,138.71	20,887,026.23
资产合计	15,813,823,438.83	15,610,707,286.18	921,802,692.72	165,402,786.16	39,877,847.82	34,006,720.67
流动负债	4,317,468,059.97	6,905,127,106.61	672,406,070.00	50,359,756.36	3,032,149.90	-2,228,077.12
非流动负债	7,369,501,556.70	5,616,735,132.77	60,000,000.00			
负债合计	11,686,969,616.67	12,521,862,239.38	732,406,070.00	50,359,756.36	3,032,149.90	-2,228,077.12
净资产	4,126,853,822.15	3,088,845,046.80	189,396,622.72	115,043,029.80	36,845,697.92	36,234,797.79
按持股比例计算的净资产份额	1,546,912,819.68	1,544,422,523.41	85,228,480.22	51,769,363.41	18,422,848.96	18,117,398.90
调整事项						
对合营企业权益投资的账面价值	1,546,912,819.68	1,544,422,523.41	88,154,792.50		18,422,748.96	18,117,398.89

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

存在公开报价的权益投资的公
允价值

续：

项 目	广西北部湾联合钢铁投资有限公司		广西铁山东岸码头有限公司		广西西江新奥清洁能源有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	11,839,568,917.49	2,081,947,527.03			44,156,619.70	3,151,200.81
财务费用	312,258,268.07	15,308,162.82			-36,757.68	-37,814.73
所得税费用	1,092,227.33	--				
净利润	4,980,592.54	46,032,051.79	-2,643,490.90	-371,900.77	610,900.13	-768,679.17
其他综合收益						
综合收益总额	4,980,592.54	46,032,051.79	-2,643,490.90	-371,900.77	610,900.13	-768,679.17
企业本期收到的来自合营企 业的股利						

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广西中马钦州产业园区金谷投资有限公 司		泛湾物流股份有限公司		中海油广西防城港天然气有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	2,951,391,862.85	2,593,330,965.52	134,701,869.95	131,290,158.91	108,850,396.84	35,884,841.93
非流动资产	1,364,415,300.74	958,341,248.64	30,869,166.52	24,675,052.24	870,624,522.20	810,063,114.97
资产合计	4,315,807,163.59	3,551,672,214.16	165,571,036.47	155,965,211.15	979,474,919.04	845,947,956.90

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

流动负债	1,709,426,390.13	1,404,334,997.97	8,793,352.21	12,177,803.10	181,596,591.71	89,467,070.26
非流动负债	1,312,833,561.19	928,462,330.77			592,450,000.00	505,450,000.00
负债合计	3,022,259,951.32	2,332,797,328.74	8,793,352.21	12,177,803.10	774,046,591.71	594,917,070.26
净资产	1,293,547,212.27	1,218,874,885.42	156,777,684.26	143,787,408.05	205,428,327.33	251,030,886.64
按持股比例计算的净资产 份额	348,865,560.69	322,076,120.53	73,779,578.21	67,666,354.23	100,659,880.39	123,005,134.45
调整事项						
对联营企业权益投资的账 面价值	348,865,560.69	322,076,120.53	73,779,578.21	67,666,354.23	100,659,880.39	123,005,134.45
存在公开报价的权益投资 的公允价值						

（续）

项 目	广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司		泛湾物流股份有限公司		中海油广西防城港天然气有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	589,661,592.05	370,411,417.84	395,588,350.02	353,148,323.60	65,701,606.43	--
净利润	54,672,326.85	33,513,479.33	22,990,276.21	23,362,993.96	-45,602,559.31	-7,112,129.86
其他综合收益						
综合收益总额						
企业本期收到的来自 联营企业的股利						

18、投资性房地产

以公允价值计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初数	1,850,495,304.75	256,488,483.15	2,106,983,787.90
二、本期变动			
加：外购	19,579,800.00		19,579,800.00
固定资产转入	1,561,784,022.47	50,437,900.00	1,612,221,922.47
企业合并增加			
减：处置			
其他转出	235,487,551.04	99,810,942.91	335,298,493.95
公允价值变动	50,019,803.94	15,172,400.00	65,192,203.94
三、期末数	3,246,391,380.12	222,287,840.24	3,468,679,220.36

说明：公司聘请了评估机构对投资性房地产期末公允价值进行了评估，并作为公允价值调整依据。

19、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	47,261,381,957.51	40,334,003,838.35
固定资产清理	27,476,005.95	4,715,570.14
合 计	47,288,857,963.46	40,338,719,408.49

(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	55,569,952,745.65	15,325,032,314.07	5,627,241,097.68	65,267,743,962.04
其中：土地资产	378,676,054.80	-	-	378,676,054.80
房屋及建筑物	27,300,862,443.88	10,869,750,014.28	2,802,265,422.50	35,368,347,035.66
机器设备	22,121,321,394.93	2,186,077,343.69	1,285,800,388.60	23,021,598,350.02
运输工具	1,522,647,406.87	66,064,613.24	120,028,953.39	1,468,683,066.72
电子设备	2,383,345.21	3,723,854.00	402,116.07	5,705,083.14
办公设备	55,983,832.79	14,783,034.56	3,640,602.18	67,126,265.17
酒店业家具	-	18,554,693.92	-	18,554,693.92
其他	4,188,078,267.17	2,166,078,760.38	1,415,103,614.94	4,939,053,412.61
二、累计折旧合计	15,202,210,726.82	3,188,542,371.11	429,156,539.85	17,961,596,558.08
其中：土地资产	-	-	-	-

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	5,508,074,283.83	1,144,611,738.86	172,204,588.29	6,480,481,434.40
机器设备	7,714,894,332.70	1,668,484,012.06	151,750,305.04	9,231,628,039.72
运输工具	781,088,291.74	90,801,997.65	67,596,435.84	804,293,853.55
电子设备	1,983,258.59	3,223,498.47	358,749.13	4,848,007.93
办公设备	38,623,544.73	9,816,569.35	2,754,991.31	45,685,122.77
酒店业家具	-	14,561,983.38	-	14,561,983.38
其他	1,157,547,015.23	257,042,571.34	34,491,470.24	1,380,098,116.33
三、固定资产账面净值合计	40,367,742,018.83	——	——	47,306,147,403.96
其中：土地资产	378,676,054.80	——	——	378,676,054.80
房屋及建筑物	21,792,788,160.05	——	——	28,887,865,601.26
机器设备	14,406,427,062.23	——	——	13,789,970,310.30
运输工具	741,559,115.13	——	——	664,389,213.17
电子设备	400,086.62	——	——	857,075.21
办公设备	17,360,288.06	——	——	21,441,142.40
酒店业家具	-	——	——	3,992,710.54
其他	3,030,531,251.94	——	——	3,558,955,296.28
四、减值准备合计	33,738,180.48	15,691,647.70	4,664,381.73	44,765,446.45
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	15,669,210.96	15,609,839.57	1,312,562.96	29,966,487.57
机器设备	14,835,289.64	-	1,249,663.78	13,585,625.86
运输工具	2,344,236.02	-	1,135,304.08	1,208,931.94
电子设备	-	-	-	-
办公设备	3,619.95	-	-	3,619.95
酒店业家具	-	-	-	-
其他	885,823.91	81,808.13	966,850.91	781.13
五、固定资产账面价值合计	40,334,003,838.35	——	——	47,261,381,957.51
其中：土地资产	378,676,054.80	——	——	378,676,054.80
房屋及建筑物	21,777,118,949.09	——	——	28,857,899,113.69
机器设备	14,391,591,772.59	——	——	13,776,384,684.44
运输工具	739,214,879.11	——	——	663,180,281.23
电子设备	400,086.62	——	——	857,075.21
办公设备	17,356,668.11	——	——	21,437,522.45
酒店业家具	-	——	——	3,992,710.54
其他	3,029,645,428.03	——	——	3,558,954,515.15

(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
-----	--------	--------	---------

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
三供一业需移交资产	26,799,200.60	4,042,002.19	三供一业需移交资产
梧州水泥中转库	673,567.95	673,567.95	水泥中转库拆除后剩余设备处于销售状态
其他资产报废	3,237.4		资产已无法使用
合 计	27,476,005.95	4,715,570.14	—

20、 在建工程

项 目	期末账面价值	年初账面价值
在建工程	14,436,704,386.01	18,211,729,697.36
工程物资	63,084,083.42	63,544,723.35
合 计	14,499,788,469.43	18,275,274,420.71

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

(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
右江鱼梁航运枢纽工程	976,510,166.17	-	976,510,166.17	945,032,587.03	-	945,032,587.03
钦州港石油减载平台	833,676,610.24	-	833,676,610.24	706,417,541.74	-	706,417,541.74
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	713,947,062.91	-	713,947,062.91	763,185,257.37	-	763,185,257.37
铁山港 1#-4#泊位工程项目	689,359,895.80	-	689,359,895.80	793,731,819.64	-	793,731,819.64
贵港二线船闸工程	626,167,546.36	-	626,167,546.36	453,961,382.42	-	453,961,382.42
大榄坪 12-13 # 泊位工程	557,364,626.55	-	557,364,626.55	557,323,777.49	-	557,323,777.49
金鼓江航道工程款（航道部分）	556,943,813.24	-	556,943,813.24	556,943,813.24	-	556,943,813.24
建筑工程	509,311,459.54	2,898,467.30	506,412,992.24	337,040,263.35	2,898,467.30	334,141,796.05
西津水利枢纽二线船闸工程	455,762,069.77	-	455,762,069.77	333,792,183.99	-	333,792,183.99
官塘港区一期工程	446,038,721.30	-	446,038,721.30	399,720,998.26	-	399,720,998.26
植物油加工项目-厂房建设工程	445,609,733.50	-	445,609,733.50	370,791,934.63	-	370,791,934.63
钦州 30 万吨油码头	429,593,373.06	-	429,593,373.06	429,593,373.06	-	429,593,373.06
防城港务集团母公司-防城港渔漓港区第 五作业区进港航道工程	352,452,513.65	-	352,452,513.65	135,932,993.05	-	135,932,993.05
北海邮轮码头	340,326,404.00	-	340,326,404.00	323,577,456.90	-	323,577,456.90
其他技改工程	337,687,271.27	3,549,700.00	334,137,571.27	190,691,267.79	3,549,700.00	187,141,567.79
柳州国家公路枢纽官塘物流中心	336,191,995.25	-	336,191,995.25	223,931,104.62	-	223,931,104.62

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
广西柳江红花水利枢纽二线船闸	320,535,837.09	-	320,535,837.09	204,278,550.06	-	204,278,550.06
百色港田阳头塘作业区项目	269,185,641.60	-	269,185,641.60	229,892,816.26	-	229,892,816.26
大榄坪 1-2 泊位	236,981,214.17	-	236,981,214.17	236,959,364.50	-	236,959,364.50
大榄坪 3-8 # 泊位工程	227,545,049.48	-	227,545,049.48	226,432,453.62	-	226,432,453.62
长洲水利枢纽三线四线船闸工程	147,243,797.86	-	147,243,797.86	3,919,244,423.93	-	3,919,244,423.93
五象新区总部基地	132,418,741.07	-	132,418,741.07	362,486,829.80	-	362,486,829.80
百色港田东祥周作业区项目	70,151,476.91	-	70,151,476.91	340,987,896.02	-	340,987,896.02
东湾港油码头-第五作业区 501 号泊位工程	52,351,813.30	-	52,351,813.30	199,250,871.28	-	199,250,871.28
防城港务集团母公司-东湾保税物流项目	7,584,150.33	-	7,584,150.33	257,297,609.88	-	257,297,609.88
其他	4,387,018,087.74	14,806,518.85	4,372,211,568.89	4,742,445,119.65	22,765,824.92	4,719,679,294.73
合 计	14,457,959,072.16	21,254,686.15	14,436,704,386.01	18,240,943,689.58	29,213,992.22	18,211,729,697.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（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
右江鱼梁航运枢纽工程	1,956,828,600.00	945,032,587.03	31,477,579.14	-	-	976,510,166.17
钦州港石油减载平台	2,566,210,000.00	706,417,541.74	127,259,068.50	-	-	833,676,610.24
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	800,000,000.00	763,185,257.37	-49,238,194.46	-	-	713,947,062.91

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目名称	预算数（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
铁山港 1#-4#泊位工程项目	3,135,426,000.00	793,731,819.64	-	-	104,371,923.84	689,359,895.80
贵港二线船闸工程	1,653,140,000.00	453,961,382.42	172,206,163.94	-	-	626,167,546.36
大榄坪 12-13 # 泊位工程	942,388,900.00	557,323,777.49	40,849.06	-	-	557,364,626.55
西津水利枢纽二线船闸工程	3,298,916,100.00	333,792,183.99	121,969,885.78	-	-	455,762,069.77
官塘港区一期工程	1,363,630,000.00	399,720,998.26	46,317,723.04	-	-	446,038,721.30
钦州 30 万吨油码头	460,000,000.00	429,593,373.06	-	-	-	429,593,373.06
北海邮轮码头	723,339,700.00	323,577,456.90	16,748,947.10	-	-	340,326,404.00
柳州国家公路枢纽官塘物流中心	676,070,000.00	223,931,104.62	112,260,890.63	-	-	336,191,995.25
广西柳江红花水利枢纽二线船闸	2,555,590,000.00	204,278,550.10	116,257,287.03	-	-	320,535,837.13
百色港田阳头塘作业区项目	572,200,000.00	229,892,816.26	39,292,825.34	-	-	269,185,641.60
大榄坪 1-2 泊位	1,780,559,000.00	236,959,364.50	21,849.67	-	-	236,981,214.17
大榄坪 3-8#泊位工程	3,107,342,600.00	226,432,453.62	1,112,595.86	-	-	227,545,049.48
金鼓江航道	736,631,200.00	180,208,723.68	160,000.00	-	-	180,368,723.68
大榄坪石油码头	1,290,119,700.00	173,594,010.59	2,373,349.30	-	-	175,967,359.89
大榄坪 3-8 泊位	3,107,342,800.00	164,886,538.70	13,000,763.02	-	16,043,886.59	161,843,415.13
车河灰岭尾矿库工程	178,030,000.00	130,702,129.39	25,166,112.03	-	-	155,868,241.42
长洲水利枢纽三线四线船闸工程	4,334,320,700.00	3,919,244,423.93	219,183,322.71	3,991,183,949.00	-	147,243,797.64
五象新区总部基地	593,170,000.00	362,486,829.80	127,885,212.62	245,920,519.12	112,032,782.23	132,418,741.07
百色港田东祥周作业区项目	810,150,000.00	340,987,896.02	59,631,741.68	330,468,160.79	-	70,151,476.91

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目名称	预算数（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
大榄坪北 1#-3#泊位	978,024,459.60	45,892,673.24	-	-	45,892,673.24	-
合 计	-----	12,145,833,892.35	1,183,127,971.99	4,567,572,628.91	278,341,265.90	8,483,047,969.53

（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
右江鱼梁航运枢纽工程	49.90	50.00	307,476,082.56	-	-	- 财政补助、银行贷款及自筹
钦州港石油减载平台	80.00	80.00	227,913,643.07	34,838,224.16	4.25	自筹
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	89.24	89.24	123,984,505.40	-23,574,318.89	5.00	自筹
铁山港 1#-4#泊位工程项目	85.00	85.00	56,355,450.59	-	-	- 自筹+贷款
贵港二线船闸工程	37.88	37.80	4,564,515.55	1,005,580.31	4.93	财政补助、银行贷款及自筹
大榄坪 12-13 # 泊位工程	59.14	59.14	-	-	-	- 借款
西津水利枢纽二线船闸工程	13.82	15.43	-	-	-	- 财政拨款
官塘港区一期工程	32.71	32.71	77,491,066.99	15,244,044.04	4.90	政府补助、银行贷款
钦州 30 万吨油码头	93.39	93.39	-	-	-	- 借款
北海邮轮码头	50.00	50.00	9,229,308.44	1,100,052.16	4.25	自筹
柳州国家公路枢纽官塘物流中心	49.73	50.00	20,893,871.90	11,351,344.91	4.90	政府补助、银行贷款、股东投入
广西柳江红花水利枢纽二线船闸	12.54	59.01	-	-	-	- 财政拨款、地方自筹
百色港田阳头塘作业区项目	47.04	47.04	71,949,829.69	9,776,641.40	5.00	补助资金、自筹资金、银行贷款

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
大榄坪 1-2 泊位	95.00	95.00	-	-	-	- 自筹+贷款
大榄坪 3-8#泊位工程	7.32	7.32	-	-	-	- 借款
金鼓江航道	95.00	95.00	26,187,500.00	-	-	- 自筹
大榄坪石油码头	85.00	85.00	132,299,157.68	-	-	- 自筹
大榄坪 3-8 泊位	90.00	90.00	2,203,328.12	-	-	- 自筹+贷款
车河灰岭尾矿库工程	87.55	87.55	25,913,452.76	5,940,461.95	5.00	自筹
长洲水利枢纽三线四线船闸工程	95.48	95.48	638,021,700.46	-	-	- 财政补助、银行贷款及自筹
五象新区总部基地	85.00	85.00	5,714,350.28	-	-	- 自筹
百色港田东祥周作业区项目	42.09	50.00	48,019,492.90	6,421,776.67	7.00	政府补助、银行贷款、股东投入
大榄坪北 1#-3#泊位	95.00	95.00	80,936,948.73	-	-	- 自筹+贷款
合计	—	—	1,859,154,205.12	62,103,806.71	—	—

(3) 工程物资

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
工程专项物资	63,353,833.49	1,120,161.42	62,233,672.07	62,249,740.45		62,249,740.45
专用设备	850,411.35		850,411.35	6,015,325.47		1,294,982.90
合计	64,204,244.84	1,120,161.42	63,084,083.42	68,265,065.92	4,720,342.57	63,544,723.35

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

21、 生产性生物资产

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	43,638,966.43	3,374,917.33	133,207.01	46,880,676.75

22、 使用权资产

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:		521,326,842.63	-	521,326,842.63
其中: 房屋及建筑物		5,830,408.00	-	5,830,408.00
机器运输办公设备		515,496,434.63	-	515,496,434.63
二、累计折旧合计:		3,829,947.75	-	3,829,947.75
其中: 房屋及建筑物		560,196.72	-	560,196.72
机器运输办公设备		3,269,751.03	-	3,269,751.03
三、使用权资产账面净值合计		—	—	517,496,894.88
其中: 房屋及建筑物		5,270,211.28	-	5,270,211.28
机器运输办公设备		512,226,683.60	-	512,226,683.60
四、减值准备合计		-	-	-
其中: 房屋及建筑物		-	-	-
机器运输办公设备		-	-	-
五、使用权资产账面价值合计		—	—	517,496,894.88
其中: 房屋及建筑物		5,270,211.28	-	5,270,211.28
机器运输办公设备		512,226,683.60	-	512,226,683.60

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

23、 无形资产

项 目	土地使用权	采矿及探矿权	海域使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	特许权	其他	合计
一、账面原值										
1.期初余额	9,045,930,500.15	3,437,193,079.08	101,392,957.42	96,683,095.28	1,000,000.00	7,684,987.76	539,500.00	2,662,900.00	264,056,924.69	12,957,143,944.38
2.本期增加金额	1,275,940,352.26	137,191,448.14	156,447,459.15	64,694,159.09				1,710,487.50	747,423.00	1,636,731,329.14
3.本期减少金额	598,302,542.24	90,115,493.01	2,046,610.54	62,383,298.60			539,500.00	2,662,900.00	21,703,050.37	777,753,394.76
4.期末余额	9,723,568,310.17	3,484,269,034.21	255,793,806.03	98,993,955.77	1,000,000.00	7,684,987.76		1,710,487.50	243,101,297.32	13,816,121,878.76
二、累计摊销										
1.期初余额	982,362,703.87	490,717,479.83	9,483,811.48	43,931,261.92	1,000,000.00	4,227,076.94			87,409,185.67	1,619,131,519.71
2.本期增加金额	241,974,738.10	81,371,528.01	7,674,755.19	14,496,085.57		765,962.98			7,448,520.06	353,731,589.91
3.本期减少金额	61,715,070.58	18,933.88	-	1,005,585.66					14,000.00	62,753,590.12
4.期末余额	1,162,622,371.39	572,070,073.96	17,158,566.67	57,421,761.83	1,000,000.00	4,993,039.92			94,843,705.73	1,910,109,519.50
三、减值准备										
1.期初余额										
2.本期增加金额										
3.本期减少金额										
4.期末余额										
四、账面价值										
1.期末账面价值	8,560,945,938.78	2,912,198,960.25	238,635,239.36	41,572,193.94		2,691,947.84		1,710,487.50	148,257,591.59	11,906,012,359.26
2.期初账面价值	8,063,567,796.28	2,946,475,599.25	91,909,145.94	52,751,833.36		3,457,910.82	539,500.00	2,662,900.00	176,647,739.02	11,338,012,424.67

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

24、开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		确认为无形资产	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
用友财务软件			98,113.20				98,113.20
来冶锌片置换分步除铜镉工艺技术及装备研究	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
来冶冶炼烟气动波洗漆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 ITO9 粉末开发(专利专项资金)	395,000.00						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
铟锡资源高效利用国家工程实验室		23,432,231.00					23,432,231.00
高峰三维数字化矿业信息系统开发		716,981.13					716,981.13

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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	
高峰选矿技术		9,289.81					9,289.81
高峰安全避险六大系统		145,631.07					145,631.07
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	142,718.48			31,000.00		142,718.48
其他		70,141,978.69			70,141,978.69		
合 计	894,440.40	94,588,830.18	98,113.20		70,172,978.69		25,408,405.09

25、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
收购华锡集团	1,655,852,483.67			1,655,852,483.67
收购北港物业	1,006,075.74			1,006,075.74
收购柳州百韧特先进材料有限公司	280,570.36			280,570.36
收购河池五吉有限责任公司	46,606,332.80			46,606,332.80
收购北海诚德综微新型材料有限公司	11,948,670.71			11,948,670.71
收购北部湾港贵港码头有限公司	22,846,673.45			22,846,673.45
收购爱凯尔（贵港）中转港有限公司	14,819,060.38			14,819,060.38
收购北部湾港贵港集装箱码头有限公司	14,684,515.18			14,684,515.18
收购俊盈资产管理公司	5,760,835.30		5,760,835.30	
收购广西田东县龙须河发电有限责任公司	5,281,136.20			5,281,136.20
收购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
收购融安县万德七星水泥有限责任公司	15,797,445.00			15,797,445.00

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
收购广西来宾鱼峰水泥有限公司	966,979.35			966,979.35
收购广西华远金属化工有限公司 "	207,739.37	35,914.09		243,653.46
收购广西宁明花山风景区有限公司	3,040,346.91			3,040,346.91
收购广西融水县瑞东水电开发有限公司	9,069,596.70			9,069,596.70
收购广西武宣平安航运有限公司	7,384,640.01			7,384,640.01
收购南宁永浩公司	741,028.59			741,028.59
收购广西贵港市平天山矿泉饮料有限公司	12,660.79		12,660.79	
收购广西西百产业投资管理中心（有限合伙）	140,664.17			140,664.17
收购广西西江远驰物流有限公司	3,527,915.68			3,527,915.68
收购广西西江临港赤水港务有限公司	77,942,088.37			77,942,088.37
收购贵州黔桂西南建材有限公司	12,569,213.82			12,569,213.82
收购广西柳州市古顶水电有限公司		98,594,041.68		98,594,041.68
收购广西柳州鹿寨金利水泥有限公司		89,481,990.59		89,481,990.59
收购北港资产管理有限公司		4,178,325.23		4,178,325.23
合 计	2,903,018,083.56	192,290,271.59	5,773,496.09	3,089,534,859.06

(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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别说明外，金额单位人民币元）

26、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	其他减少原因
石灰石采准工程	54,332,266.49	-	5,478,326.15		48,853,940.34	
装修费用	20,280,750.70	10,098,136.29	15,816,491.19		14,562,395.80	
石灰石矿山土地租赁费用	20,042,329.19	1,477,347.38	998,235.32		20,521,441.25	
光伏项目土地租赁费	17,607,234.28	953,445.65	1,699,863.96		16,860,815.97	
清淤工程	14,063,193.98	1,262,300.54	7,888,176.56		7,437,317.96	
融资租赁服务费	12,394,123.91	-	8,774,747.29		3,619,376.62	
输送带	10,862,075.67	1,675,334.25	3,745,936.49		8,791,473.43	
二炼钢渣盘	10,603,543.59	5,272,939.05	3,636,693.41		12,239,789.23	
矿热炉内衬大修	9,615,384.56	16,929,208.89	6,046,098.34		20,498,495.11	
热轧备件（机械）	9,452,561.33	632,413.79	3,546,699.54		6,538,275.58	
平安租赁（售后回租）	5,940,000.00	-	1,980,000.00		3,960,000.00	
惠民码头工程装修款	5,741,035.12	155,434.32	521,716.23		5,374,753.21	
堆场面层硬化	5,736,011.48	10,471,959.57	843,401.67		15,364,569.38	
第三福利区处置地上建筑及作物	5,472,000.00	-	551,742.13		4,920,257.87	
T 型档板及水泥档板	4,818,125.26	271,172.40	2,399,676.45		2,689,621.21	
君信融资租赁公司融资租赁咨询费	3,204,262.96	-	3,204,262.96		-	
六圩 C 块土地（五吉）	2,973,566.32	-	62,471.52		2,911,094.80	
第三福利区处置建筑及垃圾清理工程	2,802,330.11	-	1,034,291.26		1,768,038.85	
华诚电子装修工程	2,720,502.37	543,764.89	1,261,358.48		2,002,908.78	
高中低温段整体承包	2,553,454.07	-	851,151.36		1,702,302.71	
电站维运费	2,469,339.58	353,773.58	1,386,006.20		1,437,106.96	
精炼 AOD 炉沉降室	2,417,582.36	-	805,860.79		1,611,721.57	
财务费用	2,115,246.19	-	1,560,637.67		554,608.52	

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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	其他减少原因
AOD 炉盖	2,109,396.42	-	703,132.14		1,406,264.28	
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）	1,633,653.12	346,035.65	269,138.25		1,710,550.52	
地下车库使用权费	1,583,750.00	-	527,916.67		1,055,833.33	
南湖名都 17 数装修	1,493,617.46	83,737.30	993,661.93		583,692.83	
开办费	1,232,695.52	4,981,035.24	410,898.51		5,802,832.25	
烧结 132 线大修理	1,217,014.98	54,090.97	321,471.03		949,634.92	
厂区道路改造	1,214,582.57	-	382,829.42		831,753.15	
象州县马坪丰收水库	1,123,809.53	-	561,904.80		561,904.73	
上海华诚交易系统	1,067,276.78	-	753,371.64		313,905.14	
码头环境整治		81,574,999.15	-		81,574,999.15	
1 线大修领用辊压机轴系		1,188,034.18	363,010.45		825,023.73	
设备大修、维护工程		6,651,017.12	1,958,026.78		4,692,990.34	
S1、S2 支承辊轴承座		1,262,991.45	105,249.30		1,157,742.15	
卷筒总成		1,500,869.08	109,722.62		1,391,146.46	
1700mm 热连轧卷取机卷筒		1,521,367.24	42,260.20		1,479,107.04	
其他机械备件		4,503,138.00	969,928.39		3,533,209.61	
水处理深度处理” 零排放”技改项目		8,055,587.16	671,298.93		7,384,288.23	
其他	37,189,519.67	141,828,197.50	55,087,742.11		123,929,975.06	
合 计	278,082,235.57	303,648,330.64	138,325,408.14	-	443,405,158.07	——

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

27、 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	277,139,704.88	1,247,473,989.73	279,953,933.80	1,476,182,578.90
待弥补亏损	521,215,148.32	2,198,084,812.97	302,817,142.23	1,633,020,704.31
其他	149,314,226.81	853,171,884.09	172,306,218.97	887,856,564.27
小 计	947,669,080.01	4,298,730,686.79	755,077,295.00	3,997,059,847.48
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评估增值	4,181,657.93	16,726,631.73	9,332,415.92	29,739,303.07
投资性房地产公允价值变动	767,774,239.18	3,071,096,956.72	793,588,917.61	3,609,502,420.13
其他	358,756,899.97	1,533,210,388.48	115,359,403.39	535,913,020.45
其他	8,478,967.22	44,285,575.26	20,545,075.96	99,784,110.69
小 计	1,139,191,764.30	4,665,319,552.19	938,825,812.88	4,274,938,854.34

28、 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	1,122,415,669.16	1,566,493,879.95
预付设备款	162,696,809.09	95,135,910.72
预付土地款	115,710,000.00	96,710,000.00
委托贷	95,435,400.00	1,242,041,098.02
未实现售后租回损益	17,980,296.69	57,882,221.67
其他金融借款	474,983,414.42	190,914,091.41
合 计	1,989,221,589.36	3,249,177,201.77

29、 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	518,725,000.00	263,000,000.00
抵押借款	1,368,440,849.43	2,033,392,611.24
保证借款	7,875,081,594.28	10,060,681,055.21
信用借款	15,577,638,184.44	12,537,457,584.76

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
合 计	25,339,885,628.15	24,894,531,251.21

30、 衍生金融负债

项 目	期末余额	年初余额
锁汇	4,396,425.03	19,446,687.90
期货合约	17,383,960.00	
外汇风险合约	5,479,130.00	
合 计	27,259,515.03	19,446,687.90

31、 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,374,197,679.63	2,044,975,031.32
商业承兑汇票	1,656,078,889.79	86,400,000.00
合 计	4,030,276,569.42	2,131,375,031.32

32、 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,358,084,340.21	6,454,245,703.13
1 至 2 年（含 2 年）	479,640,271.18	622,285,593.30
2 至 3 年（含 3 年）	248,257,119.61	457,719,920.58
3 年以上	411,646,486.90	184,985,079.66
合计	6,497,628,217.90	7,719,236,296.67

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	154,035,615.14	尚未竣工结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	81,642,204.93	尚未竣工结算
中交第四航务工程局有限公司	47,792,780.78	暂未结算
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	44,857,838.40	未达到付款条件
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	38,249,052.82	未达到付款条件
区财政局	35,600,000.00	分期归还
中国一冶集团有限公司	21,269,433.79	未结算
广西壮族自治区航务工程处来宾港 宾港作业区二期工程项目经理部	19,676,297.94	工程未结算

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

中钢设备有限公司	18,829,960.82	未达到结算条件
广西有色再生金属有限公司	17,010,482.88	已宣告破产
广西西江重工有限责任公司	13,496,241.00	未达到付款条件
博寿（法国）BROCHOTSA(France)	13,204,398.97	未清付
无锡华东重型机械股份有限公司	8,664,700.00	未结算
河池市丹池矿冶有限公司	8,176,598.38	未清付
防城港金达电力勘察设计有限公司	7,671,568.76	未结算工程款
北海海湾工程建设有限公司	6,907,953.16	未结算
广州宝政能源科技有限公司	6,760,808.71	未清付
中国第一重型机械股份公司	6,559,500.00	未结算
湘潭湘军建设有限公司南丹县第六工程处	6,468,200.74	未清付
洋浦四海川船务有限公司	5,971,647.94	未结算
中国重型机械有限公司	4,446,000.00	未结算
中国建筑第六工程局有限公司	3,853,628.91	尚未竣工结算
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	3,754,500.00	未结算
瓮福国际贸易股份有限公司	3,699,468.63	未结算
贵州大龙铁合金有限责任公司	3,301,325.46	交易未完成
斯道拉恩索（广西）林业有限公司	3,059,153.29	未达到付款条件
福建省港航勘察设计研究院	2,443,727.00	未达到付款条件
宇星科技发展（深圳）有限公司	2,200,000.00	未结算
黔西南州安兴商贸有限责任公司	2,137,945.17	未结算
一重集团大连设计研究院有限公司	1,900,000.00	未结算
梧州华锡冶炼有限公司	1,849,772.43	未达到付款条件
广西南宁瑞广物流有限公司	1,771,106.51	未达到支付条件
贵港利维船务有限公司	1,584,571.12	未达到支付条件
泰州市宇杰液压机电成套设备有限公司	1,260,000.00	未结算
江西省雄基建设集团有限公司	1,224,960.00	未结算
河南卫华重型机械股份有限公司	1,187,971.00	未结算
新洋国际电力集团有限公司	1,032,107.68	未结算
合计	603,551,522.36	

33、 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

1 年以内（含 1 年）	1,282,997,759.77	2,343,726,483.03
1 年以上	515,679,811.59	307,889,668.98
合计	1,798,677,571.36	2,651,616,152.01

账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
防城港市土地储备中心	81,575,315.73	未结算
佛山市树诚钢业有限公司	34,928,726.50	持续交易
来宾市裕达实业投资有限公司	22,479,447.41	预付租金在租期摊销
防城港市亿港自来水有限公司	15,875,540.47	未结算
广西八方投资有限公司	14,767,500.00	未到结算时点
广西威运国际贸易有限公司	8,664,177.32	未结算
广西北港建设开发有限公司业主	7,438,693.17	南宁分世贸新城业主房款
佛山市光丰钢业集团有限公司	7,173,640.41	持续交易
南宁国际综合物流园有限公司	5,407,757.75	未结算
百色百矿集团有限公司	5,100,000.00	未到结算时点
广西物资储备有限公司	4,481,542.60	未结算
美盛农资（北京）有限公司	4,012,414.13	未结算
江苏晋煤宏圣煤炭物资贸易有限公司	3,270,000.00	未到结算时点
广西富满地农资股份有限公司	3,073,195.52	未结算
贵州大龙铁合金有限责任公司	2,627,408.31	交易未完成
广西君华投资有限公司	2,000,000.00	未结算
广西有色金属集团汇元锰业有限公司	2,000,000.00	未结算
广西百色润东贸易有限公司	1,750,000.00	未到结算时点
广西桂江有限责任公司租户	1,391,908.55	租户存入按金
广西睿境进出口贸易公司	1,349,999.02	未结算
防城港市港口区国茂货物代理有限公司	1,211,987.06	未结算
江阴兴澄特种钢铁有限公司	1,000,000.00	交易未完成
合计	231,579,253.95	

34、 合同负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

装修、租船	23,781,342.58
合计	23,781,342.58

35、 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	529,749,197.84	3,191,080,244.06	3,086,361,629.82	634,467,812.08
离职后福利-设定提存计划	35,696,168.79	341,017,795.50	333,448,008.67	43,265,955.62
辞退福利	11,768,552.70	12,968,857.10	17,277,434.80	7,459,975.00
一年内到期的其他福利				
其他	9,591.38	2,556,370.20	1,649,706.63	916,254.95
合计	577,223,510.71	3,547,623,266.86	3,438,736,779.92	686,109,997.65

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	402,012,654.52	2,128,321,846.51	2,022,231,954.88	508,102,546.15
职工福利费	5,859,034.71	201,229,952.50	201,679,215.06	5,409,772.15
社会保险费	1,252,390.24	151,282,011.79	150,486,696.19	2,047,705.84
其中：1. 医疗保险费	799,791.92	127,853,318.40	127,085,540.29	1,567,570.03
2. 工伤保险费	79,997.45	8,913,001.63	8,842,949.99	150,049.09
3. 生育保险费	33,683.87	10,256,097.06	10,168,871.67	120,909.26
4. 其他	338,917.00	4,259,594.70	4,389,334.24	209,177.46
住房公积金	8,702,471.11	196,575,058.39	196,524,860.89	8,752,668.61
工会经费和职工教育经费	54,722,280.19	54,569,713.19	52,273,589.50	57,018,403.88
短期带薪缺勤		380,989.88	380,989.88	
短期利润分享计划	2,252,200.00	963,955.70	963,955.70	2,252,200.00
其他短期薪酬	54,948,167.07	457,756,716.10	461,820,367.72	50,884,515.45
合计	529,749,197.84	3,191,080,244.06	3,086,361,629.82	634,467,812.08

(2) 设定提存计划

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	13,675,014.72	299,743,125.59	298,422,549.64	14,995,590.67
2. 失业保险费	54,243.40	9,008,969.99	8,962,605.77	100,607.62
3. 企业年金缴费	21,966,910.67	32,265,699.92	26,062,853.26	28,169,757.33
合计	35,696,168.79	341,017,795.50	333,448,008.67	43,265,955.62

36、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	73,590,845.23	118,850,175.18
企业所得税	368,895,778.69	198,731,707.03
城市维护建设税	4,013,244.43	8,671,478.43
房产税	5,587,897.41	19,222,450.91
土地使用税	583,961.23	3,466,395.31
个人所得税	2,019,915.10	1,793,598.09
教育费附加	4,247,763.22	7,164,461.18
其他税费	239,996,028.20	230,431,870.08
合计	698,935,433.51	588,332,136.21

37、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	543,910,272.95	676,574,280.62
应付股利	148,781,520.66	336,256,731.47
其他应付款项	2,294,474,253.21	3,450,369,263.01
合计	2,987,166,046.82	4,463,200,275.10

（1）应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	42,593,181.12	95,967,979.33
企业债券利息	406,173,754.58	511,664,138.88
短期借款应付利息	58,546,561.65	60,510,151.28
其他利息	36,596,775.60	8,432,011.13
合计	543,910,272.95	676,574,280.62

（2）应付股利

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	148,781,520.66	336,256,731.47
合计	148,781,520.66	336,256,731.47

（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	1,008,355,689.32	681,202,007.02
应付设备和工程款	430,498,647.61	73,690,908.83
代收代垫款项	32,534,228.84	21,553,377.18
应付土地款	24,039.00	
社保款及公积金	135,545,976.45	40,364,159.28
往来款		1,899,113,634.42
其他	687,515,671.99	734,445,176.28
合计	2,294,474,253.21	3,450,369,263.01

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
广西玖汇资产管理有限公司	225,757,750.00	海悦城项目履约保证金，未完工
广西西瑞添富投资管理中心（有限合伙）	166,533,191.17	合同未结算
广西秉泰投资有限公司	50,000,000.00	双方协商未达成一致处理意见的购买股权款
梧州市交通投资开发有限公司	39,499,875.09	项目未完工
广西金赞置业有限公司	18,380,196.56	股东借款
防城港港口区地方税务局	13,053,121.63	计提应付惠港新城土地增值税，项目清算后再处理。
福建路港（集团）有限公司	11,884,234.35	工程未完工
广西新港湾工程有限公司	15,556,342.55	工程未完工
瓮福国际贸易股份有限公司	10,104,822.52	存在合同纠纷
广西旭能投资有限公司	10,070,076.00	未到付款时点
广西西瑞添利投资管理中心（有限合伙）	10,041,883.15	合同未结算
佛山市宇顺禅物流服务有限公司	10,000,000.00	未达到付款条件
洋浦四海川船务有限公司	10,000,000.00	未达到付款条件
广西柳州市安和汽车运输有限公司	6,420,429.45	未达到付款条件

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

债权人单位名称	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	未达到付款条件
上海益强物流有限公司	5,000,000.00	未达到付款条件
原港务总公司生活区水电路改造款	2,174,769.47	改制遗留
应付外贸集装箱班轮补助	2,000,600.00	暂未支付
南化服务公司	1,700,000.00	公司资金紧张
吉粮集团钦州港粮油运销有限公司	1,500,000.00	保证金
钦州市钦州港环绿餐饮服务部	1,107,260.50	保证金
广西投资集团银海铝业有限公司	1,104,683.37	未至清偿条件
柳州世海船务有限公司	1,000,000.00	未达到付款条件
广州市民河集装箱服务有限公司	1,000,000.00	未达到付款条件
防城港市桂力成房地产中介服务有限公司	1,000,000.00	履约保证金，结算佣金后再退
防城港鼎力货运代理有限公司	1,000,000.00	保证金
广西北部湾桂中海迅物流有限公司	1,000,000.00	保证金
玉林市豪强运输有限公司防城港分公司	1,000,000.00	保证金
防城港正茂运输服务有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	623,889,235.81	——

38、 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,376,475,482.16	4,455,787,404.48
一年内到期的应付债券	1,770,343,705.92	4,315,645,001.47
一年内到期的长期应付款	549,496,665.57	394,859,149.20
合计	8,696,315,853.65	9,166,291,555.15

39、 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资券	4,397,314,190.59	5,346,181,023.85
预提费用及其他	16,689,697.01	11,057,651.63
短期贷款的租赁负债	118,446,765.08	
外汇风险套期合约	3,110,350.00	
合计	4,535,561,002.68	5,357,238,675.48

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

短期融资券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 北部湾 CP001	750,000,000.00	2018 年 4 月 26 日	365 天	749,465,251.92		534,748.08	750,000,000.00	
18 北部 SCP001	500,000,000.00	2018 年 7 月 19 日	270 天	499,595,136.51		404,863.49	500,000,000.00	
18 北部 SCP002	500,000,000.00	2018 年 8 月 3 日	270 天	499,595,635.43		404,364.57	500,000,000.00	
19 北部 CP001	750,000,000.00	2019 年 4 月 25 日	365 天		748,425,000.00	1,043,040.93		749,468,040.93
19 北部 CP002	750,000,000.00	2019 年 8 月 9 日	365 天		748,425,000.00	648,968.57		749,073,968.57
19 北部 SCP003	500,000,000.00	2019 年 4 月 22 日	270 天		499,100,000.00	798,799.76		499,898,799.76
19 北部 SCP004	500,000,000.00	2019 年 9 月 24 日	270 天		499,475,000.00	173,520.21		499,648,520.21
浦发发行 270 天超短融 19SCP0042019.4.24	500,000,000.00	2019 年 4 月 24 日	270 天		499,812,500.00	174,305.56		499,986,805.56
民生银行 270 天超短融 19 西江 SCP0052019.9.24	700,000,000.00	2019 年 9 月 24 日	270 天		699,475,000.00	190,555.56		699,665,555.56
交行 270 天 19 西江 SCP0062019.11.5	500,000,000.00	2019 年 11 月 4 日	270 天		499,625,000.00	79,166.67		499,704,166.67
邮储银行 180 天 19 西 江 SCP0072019.12.9	200,000,000.00	2019 年 12 月 9 日	270 天		199,850,000.00	18,333.33		199,868,333.33
民生银行 270 天超短融 18SCP0012018.4.13	800,000,000.00	2018 年 4 月 13 日	270 天	799,946,666.66		53,333.34	800,000,000.00	-
光大银行 270 天超短融 18SCP0022018.5.17	500,000,000.00	2018 年 5 月 17 日	270 天	499,824,999.99		175,000.01	500,000,000.00	-

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	年初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 桂西江开发 ZR001	500,000,000.00	2018 年 5 月 30 日	360 天	499,637,500.00		362,500.00	500,000,000.00	-
兴业 180 天超短融 18SCP0032018.8.2	500,000,000.00	2018 年 8 月 2 日	180 天	499,879,166.67		120,833.33	500,000,000.00	-
民生银行、兴业银行 270 天超短融 18SCP0042018.11.9	500,000,000.00	2018 年 11 月 9 日	270 天	499,136,666.67		863,333.33	500,000,000.00	-
光大银行、邮储银行 180 天超短融 18SCP0052018.11.16	800,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	180 天	799,100,000.00		900,000.00	800,000,000.00	-
合计	9,750,000,000.00			5,346,181,023.85	4,394,187,500.00	6,945,666.74	5,350,000,000.00	4,397,314,190.59

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

40、 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	407,316,428.00	467,650,000.00
抵押借款	1,994,785,672.35	4,059,261,565.57
保证借款	8,113,210,224.41	7,390,822,012.19
信用借款	5,675,383,932.17	6,971,113,156.51
合计	16,190,696,256.93	18,888,846,734.27

41、 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	13,542,792,928.33	12,891,319,029.29
减：一年内到期的应付债券	1,770,343,705.92	4,315,645,001.47
合计	11,772,449,222.41	8,575,674,027.82

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	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	2014-07-30	7 年	890,100,000.00	895,842,649.99			1,534,482.64	180,000,000.00	717,377,132.63
渤海银行私募债（14 北部湾 PPN002）	1,000,000,000.00	2014-09-29	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	2015-03-30	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
民生银行私募债（16 北部湾港 PPN001）	1,000,000,000.00	2016-01-26	3 年	992,800,000.00	999,791,014.22			208,985.78	1,000,000,000.00	
光大证券公司债	1,500,000,000.00	2016-03-01	5 年	1,483,500,000.00	1,492,475,084.09			3,400,919.93		1,495,876,004.02
中国银行中期票据 （18 北部湾 MTN001）	500,000,000.00	2018-05-08	5 年	497,375,000.00	497,685,290.54			484,129.93		498,169,420.47
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
兴业银行中票（19 北 部湾 MTN002）	1,000,000,000.00	2019-05-07	3 年	998,200,000.00		998,200,000.00		381,904.43		998,581,904.43
民生银行中票（19 北	500,000,000.00	2019-11-14	5 年	499,250,000.00		499,250,000.00		22,879.06		499,272,879.06

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别说明外，金额单位人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值 计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
部湾 MTN004)										
邮储银行中票 (19 北 部湾 MTN003)	1,000,000,000.00	2019-09-03	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
银河证券私募债	760,000,000.00	2019-11-05	5 年	759,310,000.00		759,310,000.00		21,121.86		759,331,121.86
国开证券企业私募债	500,000,000.00	2019-12-19	5 年	497,750,000.00		497,750,000.00				497,750,000.00
财政厅专项债 (铁山 港 1-4 泊位铁路专用 线)	115,000,000.00	2019-06-20	30 年	115,000,000.00		115,000,000.00				115,000,000.00
西江股份绿色 ABS	114,000,000.00	2019-2-27	1 年	114,000,000.00		114000000			88,019,400.00	25,980,600.00
西江股份绿色 ABS	122,000,000.00	2019-2-27	2 年	122,000,000.00		122000000				122,000,000.00
西江股份绿色 ABS	133,000,000.00	2019-2-27	3 年	133,000,000.00		133,000,000.00				133,000,000.00
西江股份绿色 ABS	142,000,000.00	2019-2-27	4 年	142,000,000.00		142,000,000.00				142,000,000.00
西江股份绿色 ABS	152,000,000.00	2019-2-27	5 年	152,000,000.00		152,000,000.00				152,000,000.00
西江股份绿色 ABS	37,000,000.00	2019-2-27	5 年	37,000,000.00		37,000,000.00				37,000,000.00
10.5 亿公司债券	1,050,000,000.00	2012-3-16	10 年	1,041,375,083.00	1,046,263,576.13			909,702.65		1,047,173,278.78
华夏二年期私募债 2014.6	500,000,000.00	2014-6-17	2 年	498,500,000.00	120,000,000.00				120,000,000.00	0.00
华夏非公开定向债 2015.2	500,000,000.00	2015-2-5	5 年	498,500,000.00	149,343,705.92					149,343,705.92
浦发银行 3 年私募债 16PPN0012016.6.2	1,000,000,000.00	2016-6-2	3 年	991,000,000.00	998,350,612.27			1,649,387.73	1,000,000,000.00	0.00

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值 计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 西江投私募公司 债 2016.8.24 光大、工行 5 年期中 期票据	1,000,000,000.00	2016-8-24	3 年	991,000,000.00	997,503,374.98			2,496,625.02	1,000,000,000.00	0.00
17MTN0022017.8.10 交通银行 3+2 中期票 据 18 西江	1,000,000,000.00	2017-8-10	5 年	995,000,000.00	996,078,721.17			822,567.32		996,901,288.49
MTN0012018.2.9 交通银行 3 年期中期 票据 18 西江	500,000,000.00	2018-2-9	3+2 年	498,500,000.00	499,005,463.47			495,347.48		499,500,810.95
MTN00022018.3.8 东吴证券 S19 西江 12019.9.20	500,000,000.00	2018-3-8	3 年	498,500,000.00	498,979,536.51			485,094.19		499,464,630.70
华夏银行 3 年期 19 西 江 PPN0012019.11.21	360,000,000.00	2019-9-20	3+2 年	356,855,000.00		356,855,000.00		432,731.52		357,287,731.52
	300,000,000.00	2019-11-21	3 年	299,700,030.00		299,700,030.00		82,389.50		299,782,419.50
合计	18,885,000,000.00			18,802,215,113.00	12,891,319,029.29	5,226,065,030.00		13,428,269.04	4,588,019,400.00	13,542,792,928.33

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

42、 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	不适用	不适用
永续债（17 西江 MTN001）	2017-3-29	权益工具	6.16%	100 元/百元面值	1000 万张	993,207,547.17	注 3	不适用	不适用
永续债（17 西江 MTN003）	2017-9-15	权益工具	6.20%	100 元/百元面值	1000 万张	993,207,547.17	注 4	不适用	不适用
永续信托借款	2018-12-16	权益工具	6.25%			500,000,000.00	注 5	不适用	不适用
厦门国际永续期信托 贷款 1	2019-12-26	权益工具	5.50%			500,000,000.00	注 6	不适用	不适用
厦门国际永续期信托 贷款 2	2019-12-30	权益工具	5.50%			500,000,000.00	注 7	不适用	不适用
合计	—	—	—	—	—	6,471,415,094.34	—	—	—

(2) 分项说明金融工具的主要条款

注 1: 15 北部湾 MTN003 金融工具

① 债务期限

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 利率确定方式

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。

③ 还本付息方式

每年付息一次，发行人可在付息日前选择利息递延。递延支付的金额将按照当期执行的票面利率计算复息。本期中期票据无明确本金偿付日期，发行人在赎回日偿付本金及所有应付未付之利息。

④ 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。

注 2: 永续债（16 西江 MTN001）

子公司西江集团 2016 年 2 月 2 日发行金额为人民币 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，且不受到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：永续债（17 西江 MTN001）

子公司西江集团 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（RMB500,000,000 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（RMB500,000,000 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，且不受到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：永续债（17 西江 MTN003）

子公司西江集团 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，且不受到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：永续信托借款

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。

A、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。

B、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“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

注 6：厦门国际永续期信托贷款 1

2019 年 12 月 26 日自厦门国际信托有限公司取得永续期信托贷款 5 亿元。

A、贷款金额和期限

① 贷款金额

信托贷款金额为 5 亿元，贷款人一次性向借款人提供全部信托贷款。

② 贷款期限

除非贷款人和借款人另有约定，初始贷款期限应为 2 年（“初始贷款期限”），自该笔信托贷款实际划入借款人指定账户之日开始起算，并以该日为起息日（“起息日”），初始贷款期限届满以后每 1 年为一个延续贷款期限（“延续贷款期限”）。在每个贷

款期限（包括初始贷款期限及延续贷款期限，下同）届满前一个月，借款人有权选择将合同项下贷款期限延续 1 年，或者选择在每个贷款期限届满之日向贷款人全额归还全部信托贷款本金金额及所有应支付但尚未支付的应付利息、孳息、罚息以及其他费用（如有）（“资金成本”）。

如借款人在任何一个贷款期限届满前一个月未按照合同约定选择延续贷款期限的，则于该贷款期限届满之日，该笔信托贷款到期（“自然到期”），该贷款期限到期日为自然到期日。

B、贷款利率与利息

①贷款利率与利息偿还

利率为非固定利率，由初始贷款利率及重置利率组成。

初始贷款利率：初始贷款期限内适用初始贷款利率，初始贷款利率为固定利率 5.50%/年，初始贷款期限内贷款利率不变；

重置贷款利率：每个贷款期限届满后的次日（“重置日”）起，贷款利率即应按照合同约定发生重置，每次重置后的年贷款利率应在前一个贷款期限届满之日所适用的年利率的基础上跃升 300 个基点（即跃升 3%），重置后的贷款利率以最高 18%/年为限。

②利息的递延支付

在结息日前 24 个月内，若未发生强制付息事件，借款人在任一结息日前十日书面通知贷款人后，借款人可将当期该计息周期的利息以及已经递延的所有贷款利息及孳息递延支付，且该递延支付不受任何递延支付次数的限制。前述利息递延不构成借款人未按照合同约定支付贷款利息的违约事件。

但若结息日前 24 个月内，借款人和/或其子公司广西西江开发投资集团有限公司发生以下事件之一的强制付息事件，借款人应当支付该计息周期的当期贷款利息以及约定已经递延的所有贷款利息及其孳息，不得进行利息递延：

- a. 借款人或其控股子公司向股东分红或支付股息（上缴国有资本收益除外）；
- b. 减少注册资本；
- c. 向偿还顺序同于劣后于本产品的其他权益工具进行任何形式的兑付；
- d. 返还股东其他形式的出资。

注 7：厦门国际可续期信托贷款 2

2019 年 12 月 30 日自厦门国际信托有限公司取得可续期信托贷款 5 亿元。该金融工

广西北部湾国际港务集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）
 具主要条款如注 6。

(3) 发行在外优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		数量	本期增加		本期减少	期末余额	
	数量	账面价值		账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
15 北部湾 MTN003	2000 万张	2,000,000,000.00					2000 万张	2,000,000,000.00
永续债（16 西江 MTN001）	1000 万张	985,000,000.00					1000 万张	985,000,000.00
永续债（17 西江 MTN001）	1000 万张	993,207,547.17					1000 万张	993,207,547.17
永续债（17 西江 MTN003）	1000 万张	993,207,547.17					1000 万张	993,207,547.17
永续信托借款		500,000,000.00						500,000,000.00
厦门国际可续期信托贷款 1				500,000,000.00				500,000,000.00
厦门国际可续期信托贷款 2				500,000,000.00				500,000,000.00
合计		5,471,415,094.34		1,000,000,000.00				6,471,415,094.34

43、 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	395,220,182.05	
未确认的融资费用		
租赁负债净额	395,220,182.05	

44、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	3,691,344,361.72	3,734,356,287.01
专项应付款	1,744,368,598.86	574,633,388.42
合计	5,435,712,960.58	4,308,989,675.43

(1) 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	期末余额	年初余额
工银金融租赁有限公司	1,005,921,221.57	1,124,465,032.80
国银金融租赁有限公司	1,391,686,539.07	
中国外贸金融租赁有限公司	456,875,365.18	56,699,690.13
招商局融资租赁（天津）有限公司	260,778,700.63	98,000,000.00
君创国际融资租赁有限公司	177,585,200.00	247,847,845.93

（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
土地收储款	389,790,724.82	1,424,290,634.60	838,963,578.66	975,117,780.76
钦州港东航道扩建二期		480,000,000.00		480,000,000.00
北海铁山港区 1-4 泊位铁路专用线		80,000,000.00		80,000,000.00
南宁市土地储备中心	29,077,282.94		84,220.57	28,993,062.37
陆海新通道项目		308,364,992.11	280,616,738.76	27,748,253.35

45、 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
离职后福利-设定受益计划净负债				
辞退福利	34,053,100.00		18,507,404.71	15,545,695.29
其他长期福利				
合计	34,053,100.00		18,507,404.71	15,545,695.29

46、 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用	97,987,289.50	89,026,706.48
未决诉讼	23,241,379.03	780,000.00
鹿寨金利水泥公司重组义务	52,891,203.08	
合计	174,119,871.61	89,806,706.48

47、 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	971,143,704.58	753,670,914.49	767,207,959.62	957,606,659.45
其他	6,103,566.90	3,395,257.85	918,855.12	8,579,969.63

广西北部湾国际港务集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	977,247,271.48	757,066,172.34	768,126,814.74	966,186,629.08

其中：递延收益-政府补助情况

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
石步岭 3 期港口工程 项目补助金	与资产 相关	3,600,000.00		100,000.00		3,500,000.00
防城港防风网工程 项目政府补助	与资产 相关	2,574,483.72		149,916.45		2,424,567.27
港口北斗星定位车 辆智能管控系统及 应用补助经费	与资产 相关	60,000.00				60,000.00
防城港企沙港区赤 沙作业区大型散货 码头项目	与资产 相关		8,000,000.00			8,000,000.00
钦州港大榄坪南作 业区 9 号、10 号泊 位工程	与资产 相关		2,000,000.00			2,000,000.00
防城港粮食输送改 造工程三期	与资产 相关		21,780,835.94			21,780,835.94
陆海新通道资金	与资产 相关		800,000.00			800,000.00
大榄坪北 1-3 泊位 泊位造地补助	与资产 相关		15,451,463.61	200,668.37		15,250,795.24
猫儿山作业区二期 工程 3#泊位改造 补助款	与资产 相关	4,616,400.00				4,616,400.00
烯油密封高炉煤气 存储柜基础设施及 产业发展资金	与资产 相关	14,013,245.00		1,885,500.00		12,127,745.00
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	16,579,768.89		1,573,500.00		15,006,268.89
电力基础设施建设 补助	与资产 相关	7,004,444.44		1,066,666.67		5,937,777.77
北海诚德新材料项 目 220 千伏输变电 线路建设	与资产 相关	7,349,999.97		1,000,000.00		6,349,999.97
余热回收利用节能 改造项目	与资产 相关	6,366,666.67		1,133,333.33		5,233,333.34
3#初炼炉余压利用 节能技术改造项目	与资产 相关	212,333.33		32,666.67		179,666.66
能源管理中心建设 项目	与资产 相关	1,341,666.67		58,333.33		1,283,333.34
北财预追[2012]26 号煤气发生炉	与资产 相关	11,437,111.03		1,282,666.68		10,154,444.35
北财预追[2013]165 号酸再生设备	与资产 相关	44,610,455.42		4,498,533.36		40,111,922.06
北财企[2014]5 号轧 机机械设备	与资产 相关	7,999,999.84		666,666.72		7,333,333.12
桂工信节能 [2015]233 号 S6 轧机	与资产 相关	1,166,666.80		99,999.96		1,066,666.84

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
北财企[2015]6 号产 供销系统	与资产 相关	197,500.00		30,000.00		167,500.00
北海市常务会议纪 要十四届第 91 期	与资产 相关	22,439,999.91		1,760,000.04		20,679,999.87
100t 电炉除尘系统	与资产 相关					
桂财建（2016）36 号集油池	与资产 相关	178,333.42		9,999.96		168,333.46
3 号 AOD 炉	与资产 相关	25,722,666.72		2,967,999.96		22,754,666.76
冷轧线节水技术改 造项目	与资产 相关	7,999,999.94		666,666.72		7,333,333.22
技术改造资金	与资产 相关	6,400,000.11		533,333.28		5,866,666.83
友谊路-白沙大道 立交桥项目	与资产 相关	4,572,584.62		257,610.36		4,314,974.26
集团搬迁项目（土 地收储款）	与资产 相关		675,172,827.59	675,172,827.59		
钦州封关围网项目	与资产 相关	30,000,000.00				30,000,000.00
防城港码头项目	与资产 相关	1,400,000.00				1,400,000.00
标准厂房	与资产 相关	3,000,000.00				3,000,000.00
CFS 项目补助金	与资产 相关	10,000,000.00				10,000,000.00
找矿资金	与资产 相关	2,587,855.23		327,043.95		2,260,811.28
财政返还土地出让 金	与资产 相关	1,480,461.01		38,370.48		1,442,090.53
基建项目政府补助	与资产 相关	2,296,849.93		328,121.44		1,968,728.49
矿产资源节约技改 与综合利用奖励资 金	与资产 相关	2,065,951.20		847,004.28		1,218,946.92
区国土资源厅危机 矿山费	与资产 相关	725,168.67				725,168.67
重金属综合治理工 程	与资产 相关	30,285,625.37		2,609,982.36		27,675,643.01
尾矿库动态应力模 拟计算及坝体稳定 性安全评估技术及 示范工程	与资产 相关		320,000.00			320,000.00
小高地培育项目	与资产 相关	29,100.00				29,100.00
南丹大厂锡多金属 综合利用示范基地	与资产 相关	210,957,563.24		8,984,959.21		201,972,604.03
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
烟化炉还原挥发高 浸渣项目	与资产 相关	293,433.96				293,433.96
地下矿山建设安全 避险六大系统专项 补助	与资产 相关	156,000.00		6,000.00		150,000.00
500 吨锡酸钠研制 费补助	与资产 相关	79,566.80				79,566.80

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
新世纪十百千人才工程	与资产相关	309,592.81		16,095.24		293,497.57
粗锡冶炼节能减排改造工程	与资产相关	9,505,909.99		1,011,190.44		8,494,719.55
锌高渣处理工程	与资产相关	3,600,954.29		649,784.64		2,951,169.65
节能减排“以奖促治”奖励资金	与资产相关	346,203.80		99,010.08		247,193.72
节能技改奖励资金	与资产相关	81,811.13		7,287.24		74,523.89
矿山应急救援队建设资金	与资产相关	11,631,769.78		17,558.55		11,614,211.23
锌多金属矿全尾砂结构流无水泥胶结充填关键技术	与资产相关	253,648.00				253,648.00
发明专利技术引进财政补助	与资产相关	26,526.36		1,072.95		25,453.41
研发中心创新能力建设补助资金	与资产相关	822,765.22		90,296.08		732,469.14
金属矿资源高效利用和安全处置	与资产相关	198,093.93				198,093.93
高代线平面显示及先进封装用大尺寸靶材	与资产相关	204,017.02		31,260.72		172,756.30
基于船联网与北斗卫星导航技术的西江物流 GIS 系统研发	与资产相关	112,000.00		31,000.00		81,000.00
广西西江黄金水道船闸工程安全监测关键技术及其应用研究	与资产相关	200,000.00		133,306.90		66,693.10
基于北斗卫星导航的船联网报闸管理体系系统研发与应用	与资产相关	240,001.20		29,998.80		210,002.40
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	1,333,732.24		340,782.16		992,950.08
船联网智能报闸管理系统与终端研发及示范应用	与资产相关	300,000.00				300,000.00
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		4,140,278.09		3,859,721.91
官塘一期项目	与资产相关	62,200,000.00				62,200,000.00
柳东物流中心项目	与资产相关	1,000,000.00				1,000,000.00
铁道货站场项目	与资产相关	800,000.00				800,000.00
都安红渡码头项目	与资产相关	19,400,000.00				19,400,000.00
都安城南水厂项目	与资产相关	5,000,000.00				5,000,000.00

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
龙颈电站项目	与资产 相关	18,503,750.04		654,999.96		17,848,750.08
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	300,000.00			3,100,000.00
河池市财政局场地平整费补贴	与资产 相关	526,700.00				526,700.00
自治区科技厅创新驱动发展资金	与资产 相关	4,800,000.00			720,000.00	4,080,000.00
河池市发展和改革委员会节能减排资金	与资产 相关		120,000.00			120,000.00
余热发电电站技改项目	与资产 相关	1,410,463.87				1,410,463.87
政府专项补助	与资产 相关	8,100,374.00				8,100,374.00
节能减排专项资金	与资产 相关	647,113.11				647,113.11
全厂高压风机改变频器控制	与资产 相关	1,256,666.40				1,256,666.40
低碳燃烧及脱硝	与资产 相关	950,308.54				950,308.54
6000t/水泥熟料新型干法水泥生产线技改扩建项目	与资产 相关	1,349,785.36				1,349,785.36
预制构件用高抗蚀硅酸盐水泥生产与示范	与资产 相关	66,956.60				66,956.60
新型高抗硫酸盐性水泥的研制与产业化	与资产 相关	266,666.66				266,666.66
十百千专项资金	与资产 相关	70,000.00				70,000.00
市财政局环保专项补助（排污费）	与资产 相关	1,500,000.00				1,500,000.00
清洁生产审核	与资产 相关	20,000.00				20,000.00
生产区扬尘综合治理	与资产 相关	2,500,000.00				2,500,000.00
(2014-技改)2#线水泥磨节能技改工程	与资产 相关	522,900.00				522,900.00
(2015-技改 6)2#线煤磨电收尘技改	与资产 相关	250,000.00				250,000.00
(2014-技改 25) 3#线窑尾脱硝系统工程	与资产 相关	800,000.00				800,000.00
广西绿色水泥基材料制造创新团队能力建设	与资产 相关	171,428.70				171,428.70
市财政局人才小高地专项资金	与资产 相关	300,000.00				300,000.00
低能耗高抗蚀性新型水泥基复合材料的研发及产业化	与资产 相关	225,000.00				225,000.00
工信委节能减排扶	与资产	642,857.21				642,857.21

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
持资金	相关					
河池市 2015 年企业 技术改造节能减排 项目资金	与资产 相关	138,157.92				138,157.92
市安监局付技改款	与资产 相关	238,410.72				238,410.72
2016 年自治区节能 技术改造财政奖励 资金	与资产 相关	483,327.49				483,327.49
市工信委付 2015 年 自治区重点工业建 设奖励资金	与资产 相关	479,817.13				479,817.13
河池市工信委企业 培育奖励资金和技 改奖励资金	与资产 相关	204,268.30				204,268.30
2500T/D 熟料新型 干法水泥生产线技 改项目奖励资金	与资产 相关	4,117,647.12		1,464,864.24		2,652,782.88
干混砂浆专项补助	与资产 相关	944,718.43				944,718.43
项目补贴	与资产 相关	249,701.05		240,250.56		9,450.49
城市矿产	与资产 相关	346,199.88				346,199.88
猛山二期项目补助	与资产 相关	5,600,000.00				5,600,000.00
祥周作业区财政贴 息	与资产 相关	10,000,000.00				10,000,000.00
口岸工程	与资产 相关	11,440,000.00				11,440,000.00
东山多用途泊位工 程	与资产 相关	5,000,000.00				5,000,000.00
苏湾作业区一期工程	与资产 相关	25,500,000.00				25,500,000.00
苏湾进港公路	与资产 相关	2,133,200.00				2,133,200.00
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
自治区服务业发展 专项资金	与资产 相关	600,000.00				600,000.00
150 万物流配送中 心财政补贴	与资产 相关		1,350,000.00	25,000.00		1,325,000.00
166 万一期工程靠 港船舶使用岸电项 目补助资金	与资产 相关		1,576,996.00	13,834.00		1,563,162.00
江口作业区前期工 作补助	与资产 相关		700,000.00			700,000.00
西江经济带基础设 施建设专项补助	与资产 相关		5,000,000.00			5,000,000.00
西江经济带基础设 施建设大会战 2015 年自治区财政专项 资金投资计划	与资产 相关		9,906,191.35	37,523.46		9,868,667.89
西南（自贡）无水 港项目-植物油加	与资产 相关	113,840,000.00				113,840,000.00

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
工基地专项资金						
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
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
开行陆海新通道冷链班列项目	与资产相关		1,000,000.00			1,000,000.00
陆海新通道集拼班列项目	与资产相关		1,000,000.00			1,000,000.00
其他	与资产相关	103,486,688.69	9,192,600.00	49,164,194.34		63,515,094.35
合计		971,143,704.58	753,670,914.49	766,487,959.62	720,000.00	957,606,659.45

48、 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付工程款	22,631,970.10	32,631,970.10
有回购义务的债务性资本	400,000,000.00	600,000,000.00
其他	3,669,739.13	
合计	426,301,709.23	632,631,970.10

49、 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	6,697,217,201.56	100.00			6,697,217,201.56	100.00

50、 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
厦门国际可续期信托贷款		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	5,471,415,094.34	1,000,000,000.00		6,471,415,094.34

说明：详见“附注八、42、优先股、永续债等金融工具”说明。

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

51、 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	10,152,041,819.18	830,895,624.76	1,129,638,400.62	9,853,299,043.12
合计	10,152,041,819.18	830,895,624.76	1,129,638,400.62	9,853,299,043.12
其中：国有独享资本公积	10,152,041,819.18	830,895,624.76	1,129,638,400.62	9,853,299,043.12

说明：广西国资委无偿划入平南通洲物流 100%的股权、梧州通洲物流 75%的股权、鹿寨通洲物流 100%的股权、南宁港 100%股权等增加资本公积 650,267,911.68 元，收到财政厅资本性补助 148,830,000.00 元，31,797,713.08 元；溢价收购子公司广西北部湾新材料有限公司少数股东持有的股权等减少资本公积减少 1,097,840,687.54 元。

52、 库存股

库存股余额-74,160,260.04 为子公司北部湾港股份有限公司实施限制性股票激励计划回购后尚未授予的股票余额。

53、 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	68,202,490.99	100,148,548.31	95,542,963.21	72,808,076.09	
维检费	472,532.90	23,339,722.67	22,589,101.47	1,223,154.10	
合计	68,675,023.89	123,488,270.98	118,132,064.68	74,031,230.19	

54、 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

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

55、 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	5,926,410,504.21	6,118,301,631.61
本期增加额	132,459,610.35	152,040,672.6
其中：本期净利润转入	132,459,610.35	18,297,393.58
其他调整因素		133,743,279.02
本期减少额	306,883,083.33	343,931,800.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数	124,989,583.33	343,931,800.00
其他减少	181,893,500.00	
本期期末余额	5,751,987,031.23	5,926,410,504.21

说明：其他减少主要为支付永续债利息等

56、 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	4,456,474,847.89	2,605,963,581.13	4,201,431,898.79	2,414,926,945.82
物流板块	4,269,536,939.63	4,285,591,214.98	3,975,084,605.85	3,981,997,988.36
工贸板块	59,407,949,663.50	54,808,289,818.02	59,029,808,102.71	54,751,654,520.80
建设板块	790,032,734.39	542,694,536.00	449,756,089.47	286,142,911.79
能源板块	1,376,445,172.31	704,468,611.59	1,111,092,974.91	617,529,590.34
金融板块	121,964,406.55	-	171,339,024.65	26,171,551.10
投资板块	150,097,696.80	77,754,924.37	218,875,839.56	70,588,118.89
公益板块	115,278,843.10	160,780,504.72	27,167,608.10	110,648,792.74
合计	70,687,780,304.18	63,185,543,190.81	69,184,556,144.04	62,259,660,419.84

(1) “尚未执行新收入准则的公司”：

营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
港口板块	101,952,325.75	109,528,717.14	78,262,740.73	74,107,291.35
物流板块	1,466,811,295.18	1,529,311,689.37	1,235,129,146.16	1,289,697,871.45
工贸板块	55,476,956,416.47	50,933,643,423.43	54,695,474,810.67	50,470,651,313.65
建设板块	790,032,734.39	542,694,536.00	449,756,089.47	286,142,911.79

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

能源板块	1,376,445,172.31	704,468,611.59	1,111,092,974.91	617,529,590.34
金融板块	107,176,531.40	-	171,339,024.65	26,171,551.10
投资板块	133,386,878.94	60,101,599.29	201,192,127.41	69,788,498.89
公益板块	115,278,843.10	160,780,504.72	27,167,608.10	110,648,792.74
合计	59,568,040,197.54	54,040,529,081.54	57,969,414,522.10	52,944,737,821.31

(2) “已经执行新收入准则的公司”:

营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
港口板块	4,354,522,522.14	2,496,434,863.99	4,123,169,158.06	2,340,819,654.47
物流板块	2,802,725,644.45	2,756,279,525.61	2,739,955,459.69	2,692,300,116.91
工贸板块	3,930,993,247.03	3,874,646,394.59	4,334,333,292.04	4,281,003,207.15
建设板块				
能源板块				
金融板块	14,787,875.15	-		
投资板块	16,710,817.86	17,653,325.08	17,683,712.15	799,620.00
公益板块				
合计	11,119,740,106.64	9,145,014,109.27	11,215,141,621.94	9,314,922,598.53

57、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,971,078.51	57,206,879.24
教育费附加	46,718,213.10	52,414,638.43
水利建设基金	120,869,379.27	65,580,583.54
房产税	15,550,330.22	5,219,223.26
土地使用税	63,155,184.33	62,964,520.55
车船使用税	101,631,250.55	65,554,219.77
印花税	703,617.71	702,956.81
环保税	46,471,080.95	46,630,740.22
其他	79,772,808.99	43,029,858.99
合计	524,842,943.63	399,303,620.81

58、销售费用

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	465,583,769.49	422,965,000.86
装卸费	39,944,145.78	21,642,701.59
职工薪酬	75,969,936.07	71,499,777.44
仓储保管费	7,099,336.63	46,263,097.56
销售佣金	9,454,728.67	19,145,644.00
修理费	8,988,719.47	684,430.02
物料消耗	1,999,776.26	3,258,933.72
包装费	167,646,803.02	166,957,819.62
折旧费	17,352,713.65	16,940,953.56
广告费	1,891,397.85	12,652,577.10
保险费	8,161,820.33	7,726,191.23
其他	18,777,134.73	75,150,864.70
合计	822,870,281.95	864,887,991.40

59、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,097,259,259.81	1,008,041,662.08
折旧费	149,911,167.56	186,825,994.45
无形资产摊销	133,387,703.87	117,867,283.63
修理费	53,339,334.83	58,251,879.99
办公费	59,648,173.59	44,234,082.62
聘请中介机构费	30,651,574.96	54,749,555.40
水电费	18,891,766.38	17,399,426.10
咨询费	18,521,742.91	6,942,591.83
外付劳务费	17,829,010.68	17,741,457.36
物料消耗	1,491,148.94	18,000,956.17
差旅费	34,681,770.95	28,491,848.99
排污费	2,490,448.27	2,310,679.13
业务招待费	28,802,052.53	15,988,860.65
保险费	13,673,330.83	4,527,296.28
党建工作经费	1,571,909.15	1,118,528.63
停工损失	95,182.21	48,598,429.51
房屋租赁费	41,364,200.89	28,941,160.85

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
基金管理费	21,661,146.96	42,954,817.48
其他	342,257,513.85	270,273,025.21
合计	2,067,528,439.17	1,973,259,536.36

60、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	42,784,447.00	8,641,935.24
材料费	205,177,025.00	153,111,963.02
水电燃气费	5,223,218.72	3,278,703.71
折旧费	34,921,724.17	14,536,444.30
其他	43,531,514.72	26,514,116.69
合计	331,637,929.61	206,083,162.96

61、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,443,688,016.39	3,292,946,063.94
减：利息收入	313,752,683.99	221,883,326.47
汇兑损失	117,453,582.03	197,265,309.42
减：汇兑收益		
手续费支出	210,854,587.12	161,308,988.38
合计	3,458,243,501.55	3,429,637,035.27

62、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
150 万物流配送中心财政补贴	25,000.00	-
166 万一期工程靠港船舶使用岸电项目补助资金	13,834.00	-
2010 年第二批重点产业发展技术改造资金项目	739,221.00	739,221.00
2011 年第二批企业技术改造竣工投产项目	99,115.08	99,115.08
2016 年自治区节能技术改造财政奖励资金	37,431.99	37,431.99
2018 年扶持服务业企业上统奖励金	3,600.00	
2019 年北部湾不锈钢产业论坛经费资金补助	50,000.00	
2500T/D 熟料新型干法水泥生产线技改项目奖励资金	352,941.12	352,941.12
3 号 AOD 炉	2,967,999.96	2,967,999.96
4 线电站节能技术改造资金	-	142,857.15
安全隐患奖补	5,000.00	-
班列班轮奖励	15,000,000.00	

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
保税仓补贴	750,000.00	-
保险补贴	9,205,585.79	17,621.40
北财企[2014]5 号轧机机械设备	666,666.72	-
北财企[2015]6 号产供销系统	30,000.00	30,000.00
北财预追[2012]26 号煤气发生炉	1,282,666.68	1,282,666.68
北财预追[2013]165 号酸再生设备	4,498,533.36	5,165,200.08
北斗综合运用	100,000.00	350,000.00
北海社保局 2018 年第十三批失业稳岗补贴	-	201,360.00
北海社保局 2019 年第二季度建档立卡社保补贴	21,303.50	-
北海市常务会议纪要十四届第 91 期 100t 电炉除尘系统	1,760,000.04	1,760,000.04
北海市科学技术局 18 年科技成果转化补助	-	180,000.00
北海市科学技术局-2019 年科研经费	600,000.00	-
财政拨付自行车项目建设款	8,500,299.25	7,424,602.02
城市矿产专项奖金	115,400.04	115,400.04
出口企业品牌能力建设补贴	-	200,000.00
船舶采购项目	700,000.00	
董事会基金奖励	-	8,250.00
都安西江电力发展有限公司	654,999.96	654,999.96
遏制重特大事故试点经费	100,000.00	-
防城港市商务局冷链补贴	80,000.00	
废水深度处理和雨污分流减排工程	399,999.96	399,999.96
服务业发展专项资金	-	2,000,000.00
高代线平面显示及先进封装用大尺寸靶材专项资金	31,260.72	170,940.16
工信委节能减排扶持资金	64,285.68	64,285.68
工业清洁生产补助资金及污染补贴	44,270.49	36,931.44
公共租赁住房补助资金	13,374.00	13,374.00
关丹港项目	3,990,000.00	
桂财建（2016）36 号集油池	9,999.96	-
桂工信节能[2015]233 号 S6 轧机	99,999.96	99,999.96
桂林市商务局发放参加进口博览会参会补贴	14,000.00	20,000.00
海铁联运补贴	188,250.00	251,850.00
海铁联运陆海新通道项目	36,533,485.41	
河池市 2015 年企业技术改造节能减排项目资金	11,842.08	11,842.08
河池市工信委企业培育奖励资金和技改奖励资金	18,292.68	18,292.68
基建项目政府补助	328,121.44	328,121.44
集团搬迁项目（土地收储款）	203,203,556.67	115,947,210.22
技改项目递延收益转入	1,200,000.00	1,200,000.00
节能技改及环保补助资金	7,287.24	7,287.24
金机厂土地返还金	38,370.48	38,370.48
矿产资源节约与综合利用奖励款	847,004.28	853,770.64
矿山建设安全避险“六大系统”建设示范企业专项补助	6,000.00	6,000.00
矿山应急救援队建设资金	1,423,521.64	1,845,852.84

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
冷链项目资金	3,301,000.00	
陆海新通道班列班轮补助	22,599,830.19	
旅游发展补助资金	25,000.00	-
马中关丹产业园	8,769,354.73	
迈博	512,457.95	-
煤气站集油池财政补贴构建资产	-	9,999.96
南丹大厂锡多金属综合利用示范基地	47,210,271.17	10,362,286.58
南宁高新技术产业开发区财政局发放统计补贴	2,000.00	-
南宁市良庆区财政国库集中支付管理中心	10,000.00	-
南宁市良庆区经信局企业上限入统奖励资金	10,000.00	80,000.00
南宁市良庆区统计局 2018 年基层统计建设补助	2,000.00	-
南宁市良庆区统计局企业基层统计建设补助经费	3,000.00	-
南宁市商务局 2019 年度进口贴息资金	431,500.00	-
南宁市商务局 2019 年优化项目资金	417,000.00	-
南宁市商务局 2019 年中小项目资金	1,354,000.00	-
南宁市商务局 2017 年度进口奖励	-	400,000.00
南宁市商务局进口博览会参会补助	4,000.00	-
南宁市商务局进口业绩奖励	170,394.00	-
南宁市应急发放安全标准奖金	50,000.00	-
内穿巴	25,723,800.00	
企业扶持资金	14,750,000.00	14,744,285.68
企业升级提档奖励基金	50,000.00	-
气候变化及节能减排专项资金	1,000,000.00	
人才补贴	2,000,000.00	
三个天天班	74,224,900.00	80,502,466.90
生态环境局在线建设奖励	50,000.00	-
市安监局付技改款	23,841.00	23,841.00
市工信委付 2015 年自治区重点工业建设奖励资金	44,634.12	44,634.12
市科技高企认定奖励	-	30,000.00
市商务局改善融资服务	600,000.00	530,000.00
市商务局体系认证补贴	-	10,000.00
市商务局填平补齐技术改造	50,000.00	-
市商务局运输费补贴	50,000.00	50,000.00
市质量技术监督局重要技术标准奖励	230,000.00	-
收到 2018 年商务局拨付加工贸易企业生产能力建设专项资金	83,000.00	470,000.00
收到奖励性后补助经费	-	50,000.00
收桂林科技局发放专利资助	-	650.00
高新技术企业认定和科技企业孵化器培育高新技术企业奖	-	50,000.00
收自治区专利奖励款	-	100,000.00
手续费返还	318,717.89	1,123,907.05

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
水街美食城项目补贴	-	828,400.00
税收减免	74,310,895.54	55,918,169.90
统计建设补助经费	5,000.00	5,000.00
线穿巴项目	-	5,180,000.00
稳岗补贴	27,447,948.94	4,081,034.16
无水港	3,000,000.00	
物流发展补助	24,600.00	51,400.00
西江经济带补贴	37,523.46	-
项目补贴资本化部分分 10 年转回	124,850.52	124,850.52
研发项目政府经费补助	426,743.03	1,540,000.00
友谊路-白沙大道立交桥项目	257,610.36	257,610.36
找矿资金（自治区项目工程款）	316,343.95	
中央外经贸发展专项资金	700,000.00	-
重金属污染防治项目	1,756,153.44	1,772,553.06
重庆市江津区财政局班列运营补贴	80,000.00	
总部 2019 年度撬动资本市场资源服务实体经济发展奖励	1,000,000.00	-
总部广西库区航道岸坡生态治理关键技术示范研究	-	290,000.00
总部广西西江黄金水道船闸工程安全监测关键技术及其应用研究	133,306.90	-
总部基于北斗卫星导航的船联网管理体系系统研发与应用	29,998.80	29,998.80
总部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	-
总部内河高技术绿色新型货运船舶研发与示范应用	940,278.09	-
总部西江双燃料货船研究	-	250,000.00
总部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	340,782.16	184,503.01
钦州财政局返还造地成本		17,200,145.12
南宁物流园前期费用		300,000.00
钦州港石油减载平台前期费用		5,000,000.00
北海邮轮母港规划编制费		2,000,000.00
金融办企业发债补助		1,000,000.00
北部湾港-防城港防风网工程项目政府补助		149,916.45
北部湾港-港建费清欠分成		14,541,179.65
北部湾港-北斗综合应用		200,000.00
贵港港宣存设施建设补助经费		450,000.00
贵港市文化新闻出版广电局补助		21,505.34
港口区服务业上统入库奖励金		22,520.00
金融办企业发债补助		1,000,000.00
五圩矿区尾矿减量化无害化处理示范项目	3,332,161.78	

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
灰岭尾款库提级改造项目	5,617,207.00	
安全生产专项资金	3,598,513.47	
其他	13,143,028.07	19,792,302.79
合计	637,577,167.74	385,816,955.79

63、 投资收益

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	82,406,867.84	19,464,606.47
处置长期股权投资产生的投资收益	119,036,256.85	176,037,022.67
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的投资收益	-4,734,224.32	-61,839.12
可供出售金融资产等取得的投资收益	151,288,354.90	218,122,475.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,779,376.71	8,204,197.84
其他	14,696,129.06	53,756,891.55
合计	369,472,761.04	475,523,354.79

64、 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
交易性金融资产（新准则适用）	5,273,085.52	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	50,983,061.00	27,431,284.22
衍生金融资产	4,126,510.00	
交易性金融负债（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）	-723,508.70	
衍生金融负债	-2,048,670.00	
按公允价值计量的投资性房地产	65,192,203.94	
其他	3,571,053.12	
合计	126,373,734.88	27,431,284.22

65、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,556,331.21	
其他应收款坏账损失	-4,087,547.63	
合计	-10,643,878.84	

66、 资产减值损失

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-81,665,460.18	386,888,154.64
存货跌价损失	-29,615,684.71	-81,944,844.74
可供出售金融资产减值损失	-9,101,562.50	-41,564.00
长期股权投资减值损失	-3,329,071.07	
固定资产减值损失	-15,647,839.57	
工程物资减值损失		-1,419,620.00
在建工程减值损失	-135,862.25	-6,512,001.04
其他	-19,188,646.70	-40,000,000.00
合 计	-158,684,126.98	256,970,124.86

67、 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	79,797,119.51	6,706,774.35

68、 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	410,359,010.66	23,909,269.02	410,359,010.66
非流动资产损坏报废利得	8,922,733.11	1,363,192.05	8,922,733.11
罚款收入	1,456,143.88	3,658,569.60	1,456,143.88
违约赔偿收入	9,499,520.42		9,499,520.42
负商誉		13,464,116.77	
其他	39,765,210.96	69,648,482.94	39,765,210.96
合 计	470,002,619.03	112,043,630.38	470,002,619.03

其中，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	389,826,392.19	11,897,491.53	389,826,392.19
武宣平安淹赔款	14,564,101.78		14,564,101.78
都安瑶族自治县财政局补贴	1,500,000.00		1,500,000.00
市财政局拨付工信局技术创新奖励	600,000.00		600,000.00

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
船舶拆解补助	469,930.00		469,930.00
收政府稳岗补贴、统计补助及业绩奖励	403,320.50		403,320.50
年产 30 万吨干混砂浆技改项目	319,521.44		319,521.44
柳州财政国库科技奖	317,176.00		317,176.00
收科技厅创新发展资金		6,400,000.00	
淘汰落后产能奖励		900,000.00	
自治区科学技术厅来款		520,000.00	
北海科学技术局来款		419,000.00	
铁管委 2016 年节能奖励资金		224,000.00	
北海财政局科研经费		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	
自治区金融工作办公室发行公司债券奖励			
2017 年新增线上企业自治区奖励资金		100,000.00	
4 线电站节能技术改造资金		142,857.15	
第四批博士后创新实践基地支持经费		100,000.00	
工信委 2017 年技术创新奖		20,000.00	
津头社区 2017 年商贸业发展扶持资金		206,000.00	
柳州市财政国库支付局补贴款		30,000.00	
南宁商务局补助款		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	
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	
南宁市商务局 17 年度进口奖励		55,135.00	
南宁市商务局中小国际化项目资金		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	
青秀区街道办 2017 年企业发展扶持资金		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	
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	

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
自治县先进企业奖励		300,000.00	
其他	2,358,568.75	1,815,623.34	2,358,568.75
合计	410,359,010.66	23,909,269.02	410,359,010.66

69、 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	32,512,223.52	38,893,499.69	32,512,223.52
对外捐赠支出	1,715,503.73	7,299,614.12	1,715,503.73
盘亏损失	164,333.88	42,290.70	164,333.88
赔偿金、违约金及罚款支出	75,498,771.16	79,339,290.08	75,498,771.16
土壤修复费	108,524,389.53		108,524,389.53
应收绿洲化工有限责任公司破产债权损失	252,686,693.60		252,686,693.60
其他	23,648,731.62	31,333,952.07	23,648,731.62
合计	494,750,647.04	156,908,646.66	494,750,647.04

70、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	638,944,377.89	567,292,713.45
递延所得税调整	-197,769,997.17	-73,505,875.89
合计	441,174,380.72	493,786,837.56

71、 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	11,540,280.40	2,885,070.10	8,655,210.30	245,450,997.44		245,450,997.44
减：前期计入其他综合收益	1,512.40	378.10	1,134.30			

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
益当期转入						
损益						
小计	11,538,768.00	2,884,692.00	8,654,076.00	245,450,997.44		245,450,997.44
2.可供出售金						
融资产公允						
价值变动损	-2,709,290.68	447,319.13	-3,156,609.81	22,425,398.17	6,833,984.66	15,591,413.51
益						
减：前期计入						
其他综合收						
益当期转入			-			
损益						
小计	-2,709,290.68	447,319.13	-3,156,609.81	22,425,398.17	6,833,984.66	15,591,413.51
3.外币财务报						
表折算差额	21,572,380.84	-41,076.08	21,613,456.92	37,765,326.88		37,765,326.88
减：前期计入						
其他综合收						
益当期转入			-			
损益						
小计	21,572,380.84	-41,076.08	21,613,456.92	37,765,326.88		37,765,326.88
4.自用房地						
产或作为存						
货的房地产						
转换为以公						
允价值计量						
的投资性房	909,123,139.86	218,409,389.58	690,713,750.28			
地产在转换						
日公允价值						
大于账面价						
值部分						
减：前期计入						
其他综合收						
益当期转入			-			
损益						
小计	909,123,139.86	218,409,389.58	690,713,750.28			
4.现金流量						
套期储备（现						
金流量套期	-5,479,130.00		-5,479,130.00			
损益的有效						
部分）						
减：转为被套						
期项目初始	3,110,350.00		3,110,350.00			
确认金额的						
调整额						
小计	-8,589,480.00	-	-8,589,480.00			

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
4. 其他	16,185,739.45		16,185,739.45	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	16,185,739.45	-	16,185,739.45	25,283,890.35		25,283,890.35
三、其他综合 收益合计	947,121,257.47	221,700,324.63	725,420,932.84	330,925,612.84	6,833,984.66	324,091,628.18

(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	245,450,997.44	276,431,708.73	8,654,076.00	309,599,628.00
可供出售金融资产 公允价值变动损益	2,719,655.61	15,591,413.51	18,311,069.12	-3,156,609.81	15,154,459.31
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	-105,725,697.63	37,765,326.88	-67,960,370.75	21,613,456.92	-46,346,913.83
自用房地产或作为 存货的房地产转换 为以公允价值计量 的投资性房地产在 转换日公允价值大 于账面价值部分				690,713,750.28	666,199,907.01
现金流量套期储备 （现金流量套期损 益的有效部分）				-8,589,480.00	-8,589,480.00
其他		25,283,890.35	25,283,890.35	16,185,739.45	41,469,629.80
合计	-72,025,330.73	324,091,628.18	252,066,297.45	725,420,932.84	977,487,230.29

72、 股份支付

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	736.66 万股普通股股票
-----------------	----------------

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

公司本期行权的各项权益工具总额

公司本期失效的各项权益工具总额

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围
和合同剩余期限

公司期末其他权益工具行权价格的范围
和合同剩余期限

授予价格：4.71 元/股；剩余期限：距离第一个解除限售期 24 个月；距离第二个解除限售期 36 个月；距离第三个解除限售期 48 个月。

说明：股份支付为子公司北部湾港股份有限公司实施限制性股票激励计划。

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行计算确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	66.64 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	66.64 万元

73、 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(%)
钦州港石油减载平台	在建工程	34,838,224.16	4.25
植物油加工项目-厂房建设工程	在建工程	17,069,998.74	4.52
水街中央城一期	存货	16,722,650.58	4.92
官塘港区一期工程	在建工程	15,244,044.04	4.9
柳州国家公路枢纽官塘物流中心	在建工程	11,351,344.91	4.9
百色港田阳头塘作业区项目	在建工程	9,776,641.40	5
三期项目	在建工程	8,771,219.52	5
物流园三期项目	在建工程	8,771,219.52	5
苏湾作业区一期工程	在建工程	8,707,798.79	5
百色港田东祥周作业区项目	在建工程	6,421,776.67	7
车河灰岭尾矿库工程	在建工程	5,940,461.95	5
华远金属 15000t 锑品深加工技改项目	在建工程	4,844,434.33	5
防城港马鞍岭 1、2 号旅游码头工程	在建工程	4,445,397.25	2.83
都安城南自来水厂	在建工程	4,178,151.00	5

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	资产类别	当期资本化 借款费用	当期资 本化利 率 (%)
泛宇·海珍新城	存货	3,421,872.33	7.14
防城港渔湾港区第五作业区 501 号泊位工程	在建工程	3,278,619.35	4.66
泛宇·惠港新城	存货	2,583,810.88	5.39
桂林苏桥无水港一期工程项目	在建工程	2,341,938.68	5
都安港红渡码头改扩建工程	在建工程	1,673,295.54	5
5-6#库	在建工程	1,574,533.33	5
冷库 5-6#库	在建工程	1,574,533.33	4.9
保税港 5 万平方米标准厂房	在建工程	1,567,388.03	4.9
8、9、10 号库	在建工程	1,366,427.70	5
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	在建工程	1,224,912.83	5
北海邮轮码头	在建工程	1,100,052.16	4.25
贵港二线船闸工程	在建工程	1,005,580.31	4.93
江口作业区一期工程	在建工程	982,708.33	4.9
贵港西江投资大厦项目	在建工程	784,999.97	7
保税中心 2#查验仓	在建工程	344,429.64	5
保税仓 5#-7#	在建工程	57,080.89	5
一二期园区绿化工程	在建工程	21,576.92	5
展示中心太阳能光伏发电系统工程	在建工程	20,015.24	5
合计		182,007,138.32	--

74、 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	1,864,852,950.12	1,635,878,265.00
2. 机器设备		241,063.73
3. 土地使用权	160,841,840.24	
4. 其他		239,034.61
合计	2,025,694,790.36	1,636,358,363.34

(2) 融资租赁承租人

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	原价	累计折旧	减值 准备
房屋及	2,741,172,416.79	70,442,596.22		1,827,206,266.91	11,117,448.72	

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项 目	期末金额			年初金额		
	原价	累计折旧	减值准备	原价	累计折旧	减值准备
建筑物						
机器设备	1,372,449,580.48	502,792,291.23		1,223,989,911.15	329,475,615.77	
合 计	4,113,621,997.27	573,234,887.45		3,051,196,178.07	340,593,064.49	

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）	667,501,530.12
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	577,550,321.22
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	512,047,544.07
3 年以上	1,115,296,647.28
合 计	2,872,396,042.69

75、 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	875,084,386.08	665,521,017.57
加：信用减值损失	10,643,878.84	
资产减值准备	158,684,126.98	-256,970,124.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,618,710,864.34	2,384,604,616.13
无形资产摊销	266,570,337.31	375,865,384.11
长期待摊费用摊销	161,367,671.73	107,913,495.50
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）	-79,797,119.51	-6,706,774.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,638,568.45	37,530,307.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-126,373,734.88	-27,431,284.22
财务费用（收益以“-”号填列）	3,443,688,016.39	3,338,047,729.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-369,472,761.04	-475,523,354.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-192,591,785.01	-70,509,518.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	200,365,951.42	-43,598,939.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	150,373,332.21	-1,358,474,684.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	273,344,025.13	568,684,355.05

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,051,000,254.95	-549,604,420.27
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	6,341,235,503.49	4,689,347,804.36
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	x	—
3.现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的期末余额	13,955,682,240.61	13,558,936,484.71
减：现金的年初余额	13,558,936,484.71	4,467,763,311.53
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	396,745,755.90	9,091,173,173.18

(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	13,955,682,240.61	13,558,936,484.71
其中：库存现金	454,169.83	666,066.27
可随时用于支付的银行存款	13,955,228,070.78	13,159,783,877.61
可随时用于支付的其他货币资金		398,486,540.83
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	13,955,682,240.61	13,558,936,484.71

76、 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	2,090,293,197.59	保证金存款
应收票据	518,725,000.00	质押
应收账款	9,426,319.06	质押
其他应收款	564,010,682.17	质押
固定资产	4,160,621,904.70	抵押
无形资产	487,989,236.51	抵押
合 计	7,831,066,340.03	

九、或有事项

1、未决诉讼事项

(1) 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县宏伟贸易有限公司（以下简称“上栗宏伟”）签订《铁矿石贸易合同》（合同编号：HGMT201212004），约定上栗宏伟向航桂实业销售铁矿石，提供足够的货场，用于单独存放航桂实业采购的铁矿石。上栗宏伟提供了柳州市鹧鸪江油库旁的场地用于单独存放航桂实业采购的铁矿石，存放于该场地内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的所有权归航桂实业所有，系奥达物资自上述货场擅自拉走，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。

2019 年 8 月 9 日，航桂实业收到法院判决书，判决书载明：一、驳回原告柳州市顺帮矿产有限公司的诉讼请求；二、驳回第三人广西航桂实业有限公司的诉讼请求。经与律师研判，航桂实业已上诉。二审过程中，原告顺帮矿产已注销。航桂实业已于 2020 年 3 月 4 日按法院通知要求缴纳开庭公告费 260.00 元，并于 3 月 18 日收到法院传票，案件将于 2020 年 5 月 12 日开庭。

(2) 子公司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（以下简称“河南高院”）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”）买卖合同纠纷一案的应诉通知书及民事起诉状等材料。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。经与案件代理律师研判，航桂实业于 2018 年 7 月 26 日向河南高院提出管辖权异议。

河南高院于 2019 年 1 月 24 日裁定驳回航桂实业对该案管辖权提出的异议。2019 年 3 月 5 日，航桂实业就河南高院的前述裁定向最高人民法院提起上诉，最高人民法院经审查认为航桂实业的上诉请求成立，河南高院对万宝实业起诉航桂实业予以受理缺乏法律依据，于 2019 年 6 月 20 日裁定驳回万宝公司对航桂实业的起诉。

(3) 子公司航桂实业于 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”）买卖合同纠纷一案的应诉通知书及民事起诉状等材料。泰隆实业要求两被告支付货款 13,551,823.16 元及利息损失并承担诉讼费。航桂实业已聘请北京大成（南宁）律师事务所代理该案件。该案件为航桂实业上游客户的供应商对航桂实业及该上游客户进行起诉，航桂实业已暂时停止向德罡贸易支付货款（未付货款金额约为人民币 1400 万元），且德罡贸易向航桂实业出具承诺函，同意航桂实业暂停支付货款，且承诺承担航桂实业由此产生的全部损失。案件于 2018 年 4 月 26 日开庭，青秀区法院于 9 月 17 日判决航桂实业支付货款及利息损失。航桂实业于 10 月 8 日提起上诉，南宁市中院于 2019 年 7 月 2 日作出二审裁定，撤销青秀区法院作出的一审判决，将案件发回青秀区法院重审。

2019 年 9 月 25 日青秀区法院重审开庭，原告泰隆实业的诉讼请求未作变更。青秀

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

区法院于 2019 年 11 月 29 日作出重审一审判决：航桂实业向泰隆实业支付货款 12,931,345.20 元，并自 2018 年 1 月 10 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率支付利息损失。航桂实业已于 2020 年 1 月 16 日向南宁市中院递交上诉状材料，并已于 1 月 17 日缴纳二审案件受理费。

(4) 公司下属珠西母基金投资设立的广西北部湾（防城港）产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“防城港基金”）起诉广西越洋科技股份有限公司（以下简称“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”）、林明、林珊 3,000.00 万股股权项目案件，因越洋集团被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。防城港基金要求越洋集团、林明、林珊回购其所投股权，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。

2019 年 7 月 23 日南宁市中级人民法院（2018）桂 01 民初判决书判定防城港基金胜诉，越洋集团连带支付股权回购及收益款 3,825.00 万元。2019 年 8 月 15 日，越洋集团、林明、林珊不服一审判决，向自治区高院上诉。2020 年 1 月 16 日，自治区高院出具（2019）桂民终 916 号民事裁定书，认定此案一审判部分事实未查明，裁定发回一审法院重审。

(5) 公司全资子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。2019 年 12 月 30 日南宁市青秀区人民法院（2017）桂 0103 民初 15824 号判决书做出判决：驳回北海新力进出口贸易有限公司全部诉讼请求。原告和被告双方均未在规定的时间内提出上诉。

十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会，其持有本公司 100% 股权。

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

2、本企业的子公司

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	南宁	南宁	炼钢销售	50.00	50.00
广西北港盈峰房地产开发有限公司	南宁	南宁	房地产开发经营	49.00	49.00
JVChangDe(HK)CoLtd50%（合营）	香港	香港	贸易代理	50.00	50.00
JVMuaraPortCompany51%（摩拉港）	文莱	文莱	港口货运	51.00	51.00
广西铁山东岸码头有限公司	北海	北海	装卸搬运	45.00	45.00
广西桂物西江物流有限公司	柳州市	柳州市	运输	49.00	49.00
柳州华润西江混凝土有限公司	柳州市	柳州市	混凝土生产销售	30.00	30.00
广西西江新奥清洁能源有限公司	梧州、合浦	南宁	液化天然气加气站的建设及经营	50.00	50.00
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	钦州	钦州	投资与资产管理	49.00	49.00
泛湾物流股份有限公司	南宁	南宁	货物运输代理	47.06	47.06
广西大白鲨网络科技有限公司	南宁	南宁	互联网科技创新平台	51.00	51.00
四川北部湾港投资有限公司	四川	四川	投资与资产管理	25.00	25.00
中新南向通道（重庆）物流发展有限公司	重庆	重庆	货物运输代理	41.00	41.00
防城港中储粮食仓储有限公司	防城港	防城港	仓储服务	40.00	40.00
防城港中储粮油脂有限公司	防城港	防城港	仓储服务	30.00	30.00
中海油广西防城港天然气有限公司	防城港	防城港	仓储服务	49.00	49.00
防城港泰港实业发展有限公司	防城港	防城港	仓储服务	35.00	35.00
广西北部湾港安船舶环保有限公司	防城港	防城港	海上清洁服务	40.00	40.00
广西泛洋矿业有限公司	防城港	防城港	非金属矿及制品批发	40.00	40.00
防城港中一重工有限公司	防城港	防城港	建筑安装	49.00	49.00
广西中燃船舶燃料有限公司	防城港	防城港	石油及制品批发	45.00	45.00
中国钦州外轮代理有限公司	钦州港	钦州港	货物运输代	49.00	49.00

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	钦州	钦州	理 货物运输代理	40.00	40.00
广西北部湾联合国船舶代理有限公司	南宁	南宁	货物运输代理	40.00	40.00
广西胜狮集装箱有限公司	钦州	钦州	货物运输代理	35.00	35.00
KuantanPortConsortiumSdnBhd	马来西亚	马来西亚	港口货运	40.00	40.00
AsasPanoramaSDVL 下的 40%	马来西亚	马来西亚	装卸搬运	40.00	40.00
广西北港优选供应链有限公司	南宁	南宁	食品零售	49.00	49.00
北港优选（香港）有限公司	香港	香港	食品零售	49.00	49.00
南丹县南方大山选矿厂（腾南公司）	河池	河池	其他开发及辅助性服务	50.00	50.00
广西河池有色集团有限公司	河池	河池	其他开发及辅助性服务	12.00	12.00
梧州市顺景港澳船务有限责任公司	梧州	梧州	货物运输	25.58	25.58
马中关丹产业园有限公司	马来西亚	马来西亚	投资与资产管理	49.00	49.00
广西西江重工有限责任公司	贵港	贵港	船舶设计、制造	30.00	30.00
南宁港中储粮仓储有限公司	广西南宁	广西南宁	仓储业	33.00	33.00
广西佳沃西江投资管理有限责任公司	广西南宁	广西南宁	商务服务业	40.00	40.00
珠江西江产业投资基金管理有限公司	广西南宁	广西南宁	货币金融服务	49.00	49.00
广西佳西景合股权投资基金管理中心（有限合伙）	广西南宁	广西南宁	商务服务业	28.00	28.00
广西江舟物流有限公司	广西南宁	广西南宁	内河货动	24.00	24.00
广西藤县东胜开发投资有限公司	广西梧州市藤县	广西梧州市藤县	土地一级开发	40.00	40.00
广西西江资产股份有限公司	广西南宁	广西南宁	商务服务业	30.00	30.00
广西科宏蔬菜育苗有限责任公司	广西百色	广西百色	科技推广和应用服务业	70.00	
新余珠江西江并购首期投资管理企业	广西南	江西新	股权投资	83.00	

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
(有限合伙)	宁	余			
广西北部湾（防城港）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	广西防城港	广西防城港	股权投资	32.00	32.00
新余珠西二号短期投资管理企业（有限合伙）	广西南宁	江西新余	股权投资	-	-
新余珠西四号短期投资管理企业（有限合伙）	广西南宁	江西新余	股权投资	-	-
新余珠西五号短期投资管理企业（有限合伙）	广西南宁	江西新余	股权投资	90.00	
新余珠西六号短期投资管理企业（有限合伙）	广西南宁	江西新余	股权投资	-	-
广西隆安东森市场投资有限公司	南宁市隆安县	隆安县城厢镇	投资与资产管理	35.00	35.00

说明：公司对被投资单位广西科宏蔬菜育苗有限责任公司、新余珠江西江并购首期投资管理企业（有限合伙）、新余珠西五号短期投资管理企业（有限合伙）未参与其具体的经营和管理，表决权未过半数。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）坏账准备计提情况

种类	期末数			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 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	3,383,034.34	100.00	12,137.15	
组合 1：账龄组合	580,321.38	17.15	12,137.15	2.09
组合 2：合并范围内关联方款项	2,802,712.96	82.85		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,383,034.34	100.00	12,137.15	
续				
种类	期初数			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

种类	期初数		期末数	
	账面余额		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	
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	

按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

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(%)	金额	比例(%)
0-3 个月	337,578.48	58.17	1,153,070.76	64.93
4 个月-1 年	242,742.90	41.83	12,137.15	35.07
合计	580,321.38	100.00	1,165,207.91	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	31,136.20	549,185.18			580,321.38
合计	31,136.20	549,185.18			580,321.38

(3) 本期无核销应收账款的情况

(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
北部湾港股份有限公司	928,957.20	27.46	
广西北港资源发展有限公司	469,876.17	13.89	
广西西江现代国际物流集团有限公司	387,504.00	11.45	
广西北港物流有限公司	385,903.20	11.41	
广西北港电子商务有限公司	225,108.00	6.65	
合计	2,397,348.57	70.86	

2、其他应收款

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	567,683,792.43	967,683,792.43
其他应收款项	9,843,823,315.91	7,274,225,201.30
合计	10,411,507,108.34	8,241,908,993.73

(1) 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		967,683,792.43		
其中：				
防城港务集团有限公司		400,000,000.00	暂时未收回	
北海诚德金属压延有限公司		205,758,832.37	暂时未收回	
广西北部湾新材料有限公司		354,559,301.55	暂时未收回	
北海诚德不锈钢有限公司		7,365,658.51	暂时未收回	
账龄一年以上的应收股利	567,683,792.43			
其中：				
北海诚德金属压延有限公司	205,758,832.37		暂时未收回	
广西北部湾新材料有限公司	354,559,301.55		暂时未收回	
北海诚德不锈钢有限公司	7,365,658.51		暂时未收回	
小计：	567,683,792.43	967,683,792.43		
减：坏账准备				
合计	567,683,792.43	967,683,792.43	——	——

(2) 其他应收款项

①其他应收款项按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合				
保证金等	2,967,599.81	0.03		
关联方款项	9,840,855,716.10	99.969		

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

组合小计	9,843,823,315.91	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	45,552.18	--	45,552.18	100.00
合计	9,843,868,868.09	100.00	45,552.18	

续：

种类	账面余额	年初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	5,443,608.06	0.07	255,891.80	4.70
保证金等	500,000.00	0.01		
关联方款项	7,268,537,485.04	99.92		
组合小计	7,274,481,093.10	100.00	255,891.80	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	7,274,481,093.10	100.00	255,891.80	

②坏账准备计提情况

按信用风险特征—账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例(%)	
0-3 个月				2,310,198.13		
4-12 个月				2,370,644.00	5.00	118,532.20
1 至 2 年				507,235.93	10.00	50,723.59
2 至 3 年				150,000.00	20.00	51,106.00
3 至 4 年				100,000.00	30.00	30,000.00
4 至 5 年					50.00	
5 年以上				5,530.00	100.00	5,530.00
合计		--		5,443,608.06	--	255,891.80

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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
邹志卫	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
马正国	9,374.91	9,374.91	5 年以上	100.00	预计无法收回
邹志卫	5,988.86	5,988.86	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西区电信南宁分公司	5,000.00	5,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
莫丽其	3,200.00	3,200.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
朱薇臻	780.36	780.36	5 年以上	100.00	预计无法收回
苏茗	422.00	422.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
南宁三燃配送有限责任公司	330.00	330.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
何永雷	256.05	256.05	5 年以上	100.00	预计无法收回
中石化南宁分公司	180.00	180.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西壁华物业管理有限公司	20.00	20.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	45,552.18	45,552.18	--	--	--

③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	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广西北港资源发展有限公司	内部资金往来	2,347,792,888.32	1 年以内	23.85	
北海诚德金属压延有限公司	内部资金往来	2,027,228,299.00	1 年以内	20.59	
钦州北部湾港务投资有限公司	内部资金往来	822,583,360.05	1 年以内	8.36	
广西北部湾新材料有限公司	内部资金往来	513,280,438.20	1 年以内	5.21	
钦州市港口建设投资有限公司	内部资金往来	309,860,600.00	1 年以内	3.15	
合计		6,020,745,585.57		61.16	

3、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	22,909,220,931.69	3,398,873,766.26		26,308,094,697.95
对合营企业投资	1,544,422,523.41	2,490,296.27		1,546,912,819.68

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

对联营企业投资	415,130,497.88	46,973,300.30	9,979,773.57	452,124,024.61
小计	24,868,773,952.98	3,448,337,362.83	9,979,773.57	28,307,131,542.24
减：长期股权投资减值准备				
合计	24,868,773,952.98	3,448,337,362.83	9,979,773.57	28,307,131,542.24

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

(2) 对子公司的投资

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		
广西北部湾新材料有限公司	705,506,296.51	1,752,757,530.87		2,458,263,827.38		
广西北港油脂有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
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	30,000,000.00		497,041,118.71		
广西钦州北港石化码头有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
北海诚德不锈钢有限公司	176,933,736.49			176,933,736.49		
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		
北部湾港股份有限公司	772,101,254.56	1,605,116,235.39		2,377,217,489.95		
广西北港建设开发有限公司	498,752,689.28			498,752,689.28		
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		

广西北部湾国际港务集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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		
广西北部湾国际联运发展有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00		
合计	22,909,220,931.69	3,398,873,766.26	-	26,308,094,697.95		

(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
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	1,544,422,523.41			2,490,296.27						1,546,912,819.68
小计	1,250,000,000.00	1,544,422,523.41			2,490,296.27						1,546,912,819.68
二、联营企业											
泛湾物流股份有限公司	23,530,000.00	67,666,354.23			10,819,223.98			4,706,000.00			73,779,578.21

广西北部湾国际港务集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位人民币元）

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
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	284,200,000.00	322,076,120.53			26,789,440.16					348,865,560.69
四川北部湾港投资有限公司	25,000,000.00	25,388,023.12			-173,773.57					25,214,249.55
广西大白鲨网络科技有限公司	10,200,000.00		5,100,000.00		-5,100,000.00					
中新南向通道（重庆）物流发展有限公司	4,100,000.00				164,636.16				4,100,000.00	4,264,636.16
小计	347,030,000.00	415,130,497.88	5,100,000.00		32,499,526.73			4,706,000.00	4,100,000.00	452,124,024.61
合计	1,597,030,000.00	1,959,553,021.29	5,100,000.00		34,989,823.00			4,706,000.00	4,100,000.00	1,999,036,844.29

4、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	16,244,604.92	13,741,887.39	33,235,228.08	8,846,974.21

5、投资收益

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	34,825,186.84	36,426,242.34
处置长期股权投资产生的投资收益	758,483,441.78	34,856,424.77
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的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	39,919,291.29	1,125,108,733.55
合计	833,227,919.91	1,196,391,400.66

6、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	194,012,417.47	434,463,315.52
加：资产减值准备	-229,338.67	197,968.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,367,407.94	18,820,986.32
无形资产摊销	5,927,174.70	23,447,361.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-67,048.07
财务费用（收益以“-”号填列）	707,916,868.56	695,960,816.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-833,227,919.91	-1,196,391,400.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-135,067,665.33	-49,492.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,673,726,478.35	-1,402,636,023.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,150,584,490.24	-571,358,412.34
经营活动产生的现金流量净额	-569,443,043.35	-1,997,611,928.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	2,150,584,490.24	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,093,689,429.21	1,031,552,101.59
减：现金的期初余额	1,031,552,101.59	620,192,574.70
现金及现金等价物净增加额	3,062,137,327.62	411,359,526.89

十三财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

广西北部湾国际港务集团有限公司

2020 年 4 月 29 日





此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2020年02月04日



会计师事务所 执业证书

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书序号：NO. 019877

说明

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

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号安泰大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13



发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11

发证时间：二〇二〇年四月

证书有效期至：二〇二〇年四月



此件仅供业务报告使用，复印无效



姓 名 李敬
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1969-05-07
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普
Working unit
通合伙)广西分所
身份证号 45012119690507007X
Identity card No.

证书编号: 450100150478
No. of Certificate
批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
Authorized Institute of CPAs 计师协会
发证日期: 始发 1998 09 月 03 日
Date of Issuance 换发 2016 04 月 27 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.

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

瑞华会计师 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 12月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 12月 30日





姓名 康朝兴
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-11-15
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
Working unit
身份证号码 452628198811150370
Identity card No

证书编号:
No. of Certificate

110101300919

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广西壮族自治区注册会
计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
2016 09 17^d



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师 事务所
CPAs
广西分所

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

2019年 12月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2019年 5月 5日

致同会计师 事务所
CPAs
广西分所

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

2019年 12月 30日