广西北部湾国际港务集团有限公司

2021年度财务报表审计报告

CAC证审字[2022]0195号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2022年会计师事务所业务报告书
防伪报备页

报备号码：**02212010011202204246054 69**
报告编号：CAC证审字[2022]0195号
报告单位：广西北部湾国际港务集团有限公司
报备日期：2022-04-24
报告日期：2022-04-24
签字注师：刘文俊 缪有芳

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：022-88238268
事务所传真：022-23559045
通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层
电子邮件：caccpallp@outlook.com
事务所网址：http://www.caccpallp.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会
防伪查询网址:http://www.tjicpa.org.cn

版权所有: 天津市注册会计师协会　　津ICP备05002894号

CAC
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层 邮编：300042
52/F Centre Plaza,No.188 Jiefang Road,Heping District,Tianjin,P.R.C. Post 300042
电话(Tel)：86-22-23193866 传真(Fax)：86-22-23559045
网址(Web)：www.caccpallp.com

审 计 报 告

CAC 证审字[2022]0195 号

广西北部湾国际港务集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了广西北部湾国际港务集团有限公司（以下简称“北港集团”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了北港集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度合并及母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，我们独立于北港集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

北港集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北港集团 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北港集团的持续经营能力，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港集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北港集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，根据获取的审计证据，就可能导致对北港集团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港集团不能持续经营。

（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）就北港集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·天津

二〇二二年四月二十四日

合并及公司资产负债表

2021-12-31

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	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	16,940,018,915.95	4,406,438,148.75	14,310,413,374.74	3,451,291,218.05
交易性金融资产	八、2	279,213,931.79		105,144,790.52	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、3	-		33,627,664.36	
衍生金融资产	八、4	18,401,249.10		16,791,333.50	
应收票据	八、5	-		839,347,592.20	
应收账款	八、6	3,209,838,114.94	708,273.47	3,150,313,420.39	2,365,568.59
应收款项融资	八、7	1,684,329,349.52	1,000,000.00	43,779,669.11	-
预付款项	八、8	4,202,251,231.34	14,229,827.79	2,398,266,559.96	4,602,653.91
其他应收款	八、9	4,873,880,023.45	25,487,276,148.67	4,072,975,649.52	15,839,985,722.73
其中：应收利息	八、9	27,028,015.94		13,950,406.27	
应收股利	八、9	35,315,541.77	1,667,683,792.43	80,347,799.89	567,683,792.43
存货	八、10	10,677,449,632.77	1,822,061.55	10,472,888,076.86	
合同资产	八、11	124,289,745.37		31,577,044.75	
持有待售资产	八、12	304,020,494.92		214,326,348.07	
一年内到期的非流动资产	八、13	8,768,864.00		69,288,538.71	
其他流动资产	八、14	2,112,688,129.61	151,879,583.90	2,078,704,519.18	154,376,008.99
流动资产合计		44,435,149,682.76	30,063,354,044.13	37,837,444,581.87	19,452,621,172.27
非流动资产：					
可供出售金融资产	八、15	-		3,653,773,440.09	610,800,000.00
债权投资	八、16	212,277,299.32	757,852,900.00	337,051,232.70	-
其他债权投资		-		-	-
持有至到期投资		-			
长期应收款	八、17	1,177,867,841.47	131,015,343.26	1,257,271,321.10	125,415,291.00
长期股权投资	八、18	3,521,209,808.25	29,578,054,737.54	4,686,835,536.39	30,124,356,663.61
其他权益工具投资	八、19	2,543,498,306.89	609,800,000.00	-	
其他非流动金融资产	八、20	170,765,895.56		4,600,300.00	
投资性房地产	八、21	3,302,052,908.36		3,381,562,943.56	
固定资产	八、22	49,487,453,422.57	772,077,743.16	47,814,727,929.60	450,247,794.58
在建工程	八、23	17,902,039,893.32	2,369,694,177.11	15,805,714,284.41	2,839,523,609.63
生产性生物资产	八、24	2,325,462.51		49,728,856.55	
油气资产		-		-	
使用权资产	八、25	3,933,580,949.84		722,761,600.50	
无形资产	八、26	12,876,140,790.63	302,486,904.86	12,569,168,607.78	294,452,290.95
开发支出	八、27	15,846,178.70		66,552,722.69	
商誉	八、28	3,007,040,238.35		3,081,979,047.29	
长期待摊费用	八、29	532,691,070.12		577,721,319.46	
递延所得税资产	八、30	914,444,607.25	27,954.67	1,030,397,484.88	135,142,720.87
其他非流动资产	八、31	1,848,467,378.68		2,089,189,043.39	
非流动资产合计		101,447,702,051.82	34,521,009,760.60	97,129,035,670.39	34,579,938,370.64
资产总计		145,882,851,734.58	64,584,363,804.73	134,966,480,252.26	54,032,559,542.91

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：

会计师事务所（特殊普通合伙）
审验章

合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项　目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、32	24,091,901,280.26	8,572,429,815.78	19,674,874,424.70	4,601,258,742.00
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、33	138,593,513.29		104,642,570.00	
应付票据	八、34	5,257,279,419.33		4,737,558,888.00	
应付账款	八、35	6,310,628,894.43	4,550,387.77	6,147,083,138.75	596,525.77
预收款项	八、36	552,551,854.37	615,331.00	1,713,649,468.02	255,853.18
合同负债	八、37	1,410,511,524.44	1,108,443.47	370,014,615.32	
应付职工薪酬	八、38	659,864,808.30	22,568,040.34	585,698,027.43	14,781,011.25
应交税费	八、39	750,088,305.75	1,432,541.03	570,939,935.24	3,284,309.60
其他应付款	八、40	2,362,720,211.97	2,969,355,029.31	2,740,914,879.20	3,363,432,917.40
其中：　应付股利		37,470,028.91		89,519,723.04	
持有待售负债				-	-
一年内到期的非流动负债	八、41	13,420,930,224.68	6,099,695,591.41	11,505,014,260.87	3,582,849,042.27
其他流动负债	八、42	2,512,588,374.64	500,000,000.00	8,206,547,321.55	4,818,117,233.90
流动负债合计		57,467,658,411.46	18,171,755,180.11	56,356,937,529.08	16,384,575,635.37
非流动负债：					
长期借款	八、43	19,927,724,507.33	7,946,535,000.00	17,668,912,319.62	6,304,377,400.00
应付债券	八、44	18,927,997,082.11	14,662,743,457.22	10,712,514,912.07	6,995,272,856.71
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	八、46	3,012,689,780.98		565,114,914.03	
长期应付款	八、47	6,112,709,600.65	1,411,623,176.77	13,112,420,536.82	6,026,825,566.95
长期应付职工薪酬	八、48	8,729,144.08		11,051,199.08	-
预计负债	八、49	568,984,509.94		612,261,181.73	-
递延收益	八、50	1,073,311,270.50		1,028,759,924.71	-
递延所得税负债	八、30	1,069,844,459.02		1,101,217,746.46	-
其他非流动负债	八、51	544,700,000.00	1,694,700,000.00	545,000,000.00	445,000,000.00
非流动负债合计		51,246,690,354.61	25,715,601,633.99	45,357,252,734.52	19,771,475,823.66
负债合计		108,714,348,766.07	43,887,356,814.10	101,714,190,263.60	36,156,051,459.03
实收资本	八、52	6,897,217,201.56	6,897,217,201.56	6,897,217,201.56	6,897,217,201.56
其他权益工具	八、53	5,050,656,458.14	4,410,000,000.00	1,350,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股					
永续债	八、45	4,910,000,000.00	4,410,000,000.00	1,350,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	八、54	9,778,793,345.05	9,958,483,133.70	9,974,011,848.43	10,150,046,523.98
减：库存股	八、55	68,384,544.34		72,638,218.79	
其他综合收益	八、74	519,456,363.78		730,344,432.42	140,704,733.58
专项储备	八、56	133,968,448.47		88,742,604.31	-
盈余公积	八、57	41,543,233.20	41,543,233.20	41,543,233.20	41,543,233.20
未分配利润	八、58	5,118,075,907.02	-610,236,577.83	5,305,744,775.13	-353,003,608.44
归属于母公司股东权益合计		27,471,326,412.88	20,697,006,990.63	24,314,965,876.26	17,876,508,083.88
少数股东权益		9,697,176,555.63		8,937,324,112.40	
股东（或所有者）权益合计		37,168,502,968.51	20,697,006,990.63	33,252,289,988.66	17,876,508,083.88
负债和股东（或所有者）权益总计		145,882,851,734.58	64,584,363,804.73	134,966,480,252.26	54,032,559,542.91

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：

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

合并及公司利润表

2021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、营业收入	八、59	100,457,545,956.79	35,508,291.16	90,367,444,750.11	23,728,515.12
减：营业成本	八、59	91,270,187,662.59	11,820,970.46	82,333,142,379.31	12,006,636.56
税金及附加	八、60	599,785,561.05	11,818,902.09	492,687,992.49	10,262,924.52
销售费用	八、61	523,807,139.59	-	787,770,039.88	
管理费用	八、62	2,503,994,775.78	171,485,996.82	2,281,973,091.57	97,028,740.56
研发费用	八、63	468,091,340.58	-	377,201,467.86	
财务费用	八、64	3,539,322,433.71	1,323,721,780.43	3,058,139,685.13	739,108,785.23
其中：利息费用		3,790,343,553.82	1,413,527,522.67	3,308,258,358.39	797,199,557.17
利息收入		332,193,257.52	85,517,256.66	296,304,684.80	58,637,194.03
加：其他收益	八、65	650,508,257.34	2,299,134.38	612,635,342.72	107,586.33
投资收益（损失以“-”号填列）	八、66	431,388,232.92	1,504,084,978.02	449,561,882.60	263,496,787.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			199,977,622.38	200,132,541.77	80,878,926.59
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、67	-54,197,022.35		-111,955,153.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、68	-286,260,946.27		13,196,723.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、69	-587,295,508.88	-40,935.20	-476,359,600.47	-13,194.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、70	-10,511,696.91	118,874.43	97,162,478.85	-6,134.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,695,988,359.34	23,122,692.99	1,620,771,767.95	-571,093,526.73
加：营业外收入	八、71	132,096,569.70	5,750,802.92	326,295,894.83	30,316,143.54
减：营业外支出	八、72	92,629,627.60	600,000.00	762,757,016.90	718,250.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,735,455,301.44	28,273,495.91	1,184,310,645.88	-541,495,633.19
减：所得税费用	八、73	900,016,534.76	135,114,766.20	540,850,741.97	-3,298.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		835,438,766.68	-106,841,270.29	643,459,903.91	-541,492,334.65
（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）		835,438,766.68	-106,841,270.29	643,459,903.91	-541,492,334.65
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）		53,259,622.75	-106,841,270.29	25,185,370.67	-541,492,334.65
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		782,179,143.93		618,274,533.24	
五、其他综合收益的税后净额	八、74	-213,095,526.27	-140,704,733.58	-247,142,797.87	-144,319,338.64
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-210,888,068.64	-140,704,733.58	-247,142,797.87	-144,319,338.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-144,664.10	-	-	-
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		-144,664.10			
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		-210,743,404.54	-140,704,733.58	-247,142,797.87	-144,319,338.64
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-140,704,733.58	-140,704,733.58	-144,319,338.64	-144,319,338.64
2、其他债权投资公允价值变动				-2,311,470.79	-
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				-	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					-
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6、其他债权投资信用减值准备					-
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-13,814,141.46		-22,363,920.00	-
8、外币财务报表折算差额		-55,113,429.50		-65,167,588.96	-
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部分				-	
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各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		-1,111,100.00		-12,980,479.48	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,207,457.63		-	
六、综合收益总额		622,343,240.41	-247,546,003.87	396,317,106.04	-685,811,673.29
归属于母公司股东的综合收益总额		-157,628,445.89	-247,546,003.87	-221,957,427.20	-685,811,673.29
归属于少数股东的综合收益总额		779,971,686.30		618,274,533.24	

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：

广西北部湾国际港务集团有限公司 审验章

合并及公司现金流量表

2021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		109,464,418,803.88	51,402,893.85	93,121,639,968.46	24,877,656.62
收到的税费返还		399,670,982.12	69,104,218.95	164,037,336.15	
收到其他与经营活动有关的现金		4,185,329,920.52	5,148,047,092.63	3,005,981,681.71	9,437,476,788.99
经营活动现金流入小计		114,049,419,706.52	5,268,554,205.43	96,291,658,986.32	9,462,354,445.61
购买商品、接受劳务支付的现金		97,785,345,357.78	22,673,972.79	80,931,120,921.37	3,015,046.61
支付给职工以及为职工支付的现金		4,081,790,624.64	85,555,749.71	3,625,128,392.53	147,198,105.47
支付的各项税费		2,324,175,056.96	12,732,239.89	2,583,205,415.37	13,771,691.55
支付其他与经营活动有关的现金		2,998,285,783.39	4,774,519,837.38	4,063,496,966.07	5,479,234,880.43
经营活动现金流出小计		107,189,596,822.77	4,895,481,799.77	91,202,951,695.34	5,643,219,724.06
经营活动产生的现金流量净额		**6,859,822,883.75**	**373,072,405.66**	**5,088,707,290.98**	**3,819,134,721.55**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,025,292,443.24	17,161,989,295.46	1,742,416,714.36	8,418,447,937.14
取得投资收益收到的现金		374,136,931.23	340,519,248.66	290,074,012.61	181,535,144.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,362,718.95	466,514.96	136,982,775.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		58,101,450.26		-	
收到其他与投资活动有关的现金		84,340,175.46		1,203,694,787.60	-
投资活动现金流入小计		2,593,233,719.14	17,502,975,059.08	3,373,168,289.72	8,599,983,081.40
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,684,469,387.57	458,954,295.17	5,025,037,083.20	621,646,103.03
投资支付的现金		616,144,947.66	24,677,257,218.46	1,666,166,123.58	19,883,108,030.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-	
支付其他与投资活动有关的现金		551,453,224.73		1,475,210,332.19	56,888,352.38
投资活动现金流出小计		7,852,067,559.96	25,136,211,513.63	8,166,413,538.97	20,561,642,485.60
投资活动产生的现金流量净额		**-5,258,833,840.82**	**-7,633,236,454.55**	**-4,793,245,249.25**	**-11,961,659,404.20**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		3,065,300,000.00	2,409,300,000.00	898,963,800.00	200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				-	
取得借款收到的现金		56,410,574,038.73	27,607,448,403.31	54,553,472,627.95	22,285,498,222.22
收到其他与筹资活动有关的现金		550,846,260.86		9,267,696,325.61	6,254,093,353.51
筹资活动现金流入小计		60,026,720,299.59	30,016,748,403.31	64,720,132,753.56	28,739,591,575.73
偿还债务支付的现金		52,167,971,959.37	20,688,856,785.21	53,403,485,031.79	17,314,514,680.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,224,294,000.54	1,116,658,301.10	4,120,966,194.53	912,963,452.09
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		2,180,564,610.55		8,721,595,273.88	3,015,260,495.05
筹资活动现金流出小计		58,572,830,570.46	21,805,515,086.31	66,246,046,500.20	21,242,738,628.00
筹资活动产生的现金流量净额		**1,453,889,729.13**	**8,211,233,317.00**	**-1,525,913,746.64**	**7,496,852,947.73**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**10,638,583.26**	**4,077,662.59**	**19,394,067.09**	**3,273,523.76**
五、现金及现金等价物净增加额		3,065,517,355.32	955,146,930.70	-1,211,057,637.82	-642,398,211.16
加：期初现金及现金等价物余额		**12,744,624,602.79**	**3,451,291,218.05**	**13,955,682,240.61**	**4,093,689,429.21**
六、期末现金及现金等价物余额		15,810,141,958.11	4,406,438,148.75	12,744,624,602.79	3,451,291,218.05

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

2021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									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	实收资本	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	6,897,217,201.56	1,350,000,000.00	9,974,011,848.43	72,638,218.79	730,344,432.42	88,742,604.31	41,543,233.20	5,305,744,775.13	8,937,324,112.40	33,252,289,988.66
加：会计政策变更								-315,653.41	-670,763.50	-986,416.91
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	6,897,217,201.56	1,350,000,000.00	9,974,011,848.43	72,638,218.79	730,344,432.42	88,742,604.31	41,543,233.20	5,305,429,121.72	8,936,653,348.90	33,251,303,571.75
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	3,700,656,458.14	-195,218,503.38	-4,253,674.45	-210,888,068.64	45,225,844.16		-187,353,214.70	760,523,206.73	3,917,199,396.76
（一）综合收益总额					-210,888,068.64			53,259,622.75	779,971,686.30	622,343,240.41
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	3,700,656,458.14	-195,218,503.38						306,560,819.68	3,811,998,774.44
1. 股东投入的普通股	-								143,150,000.00	143,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		3,700,656,458.14								3,700,656,458.14
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他			-195,218,503.38	-4,253,674.45					163,410,819.68	-27,554,009.25
（三）利润分配								-240,612,837.45	-324,929,081.39	-565,541,918.84
1. 提取盈余公积										-
3. 对股东（或所有者）的分配								-4,533,400.00	-324,929,081.39	-329,462,481.39
4. 其他								-236,079,437.45		-236,079,437.45
（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						45,225,844.16			-1,080,217.86	44,145,626.30
1. 本期提取						195,031,816.34			28,211,479.41	223,243,295.75
2. 本期使用（以负号填列）						-149,805,972.18			-29,291,697.27	-179,097,669.45
（六）其他										-
四、本年年末余额	6,897,217,201.56	5,050,656,458.14	9,778,793,345.05	68,384,544.34	519,456,363.78	133,968,448.47	41,543,233.20	5,118,075,907.02	9,697,176,555.63	37,168,502,968.51

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

公司法定代表人：李延强　　主管会计工作的公司负责人：郑远　　公司会计机构负责人：蒋辉

合并所有者权益变动表（续）

2021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									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	实收资本	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	5,971,415,094.34	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	39,349,658,030.43
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	5,971,415,094.34	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	39,349,658,030.43
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	200,000,000.00	-4,621,415,094.34	120,712,805.31	-1,522,041.25	-247,142,797.87	14,711,374.12	-	-446,242,256.10	-1,119,514,114.14	-6,097,368,041.77
（一）综合收益总额	-		-		-247,142,797.87	-	-	25,185,370.67	618,274,533.24	396,317,106.04
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	200,000,000.00	-4,621,415,094.34	120,712,805.31	-1,522,041.25	-	-	-	-	-1,486,745,429.50	-5,785,925,677.28
1．股东投入的普通股	200,000,000.00		-	-1,522,041.25	-	-	-	-	-	201,522,041.25
2．其他权益工具持有者投入资本		378,584,905.66								378,584,905.66
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4．其他	-	-5,000,000,000.00	120,712,805.31	-	-	-	-	-	-1,486,745,429.50	-6,366,032,624.19
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-471,427,626.77	-252,713,895.95	-724,141,522.72
1．提取盈余公积	-		-	-	-	-	-	-	-	-
3．对股东（或所有者）的分配	-		-	-	-	-	-	-239,528,982.12	-63,842,977.43	-303,371,959.55
4．其他	-		-	-	-	-	-	-231,898,644.65	-188,870,918.52	-420,769,563.17
（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	-	-	-	-	-	14,711,374.12	-	-	1,670,678.07	16,382,052.19
1．本期提取	-		-	-	-	237,698,584.54	-	-	7,039,583.38	244,738,167.92
2．本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-222,987,210.42	-	-	-5,368,905.31	-228,356,115.73
（六）其他										-
四、本年年末余额	6,897,217,201.56	1,350,000,000.00	9,974,011,848.43	72,638,218.79	730,344,432.42	88,742,604.31	41,543,233.20	5,305,744,775.13	8,937,324,112.40	33,252,289,988.66

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：

大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

公司所有者权益变动表

2021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								
	实收资本	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	6,897,217,201.56	1,000,000,000.00	10,150,046,523.98	-	140,704,733.58	-	41,543,233.20	-353,003,608.44	17,876,508,083.88
加：会计政策变更	-			-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-		-	-	-	-	-	-	-
其他	-		-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,897,217,201.56	1,000,000,000.00	10,150,046,523.98	-	140,704,733.58	-	41,543,233.20	-353,003,608.44	17,876,508,083.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,410,000,000.00	-191,563,390.28	-	-140,704,733.58	-	-	-257,232,969.39	2,820,498,906.75
（一）综合收益总额	-		-	-	-140,704,733.58	-	-	-106,841,270.29	-247,546,003.87
（二）股东（或所有者）投入和减少资本		3,410,000,000.00	-191,563,390.28	-	-	-	-	-	3,218,436,609.72
1. 股东投入的普通股				-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		3,410,000,000.00							3,410,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-			-	-	-	-	-	-
4. 其他	-		-191,563,390.28	-		-	-	-	-191,563,390.28
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-150,391,699.10	-150,391,699.10
1. 提取盈余公积	-		-		-	-	-	-	-
3. 对股东（或所有者）的分配	-				-	-	-	-	-
4. 其他	-				-	-	-	-150,391,699.10	-150,391,699.10
（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	6,897,217,201.56	4,410,000,000.00	9,958,483,133.70	-	-	-	41,543,233.20	-610,236,577.83	20,697,006,990.63

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：

公司所有者权益变动表（续）

2021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								
	实收资本	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	6,697,217,201.56	3,000,000,000.00	9,457,296,477.70	-	285,024,072.22	-	41,543,233.20	428,017,708.33	19,909,098,693.01
加：会计政策变更	-			-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-		-	-	-	-	-	-	-
其他	-		-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,697,217,201.56	3,000,000,000.00	9,457,296,477.70	-	285,024,072.22	-	41,543,233.20	428,017,708.33	19,909,098,693.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00	-2,000,000,000.00	692,750,046.28	-	-144,319,338.64	-	-	-781,021,316.77	-2,032,590,609.13
（一）综合收益总额	-		-	-	-144,319,338.64	-	-	-541,492,334.65	-685,811,673.29
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	200,000,000.00	-2,000,000,000.00	692,750,046.28	-	-	-	-	-	-1,107,249,953.72
1. 股东投入的普通股	200,000,000.00		-	-	-	-	-	-	200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-		-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-2,000,000,000.00	692,750,046.28	-	-	-	-	-	-1,307,249,953.72
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-239,528,982.12	-239,528,982.12
1. 提取盈余公积	-		-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东（或所有者）的分配	-		-	-	-	-	-	-239,528,982.12	-239,528,982.12
4. 其他	-			-	-	-	-		-
（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	6,897,217,201.56	1,000,000,000.00	10,150,046,523.98	-	140,704,733.58	-	41,543,233.20	-353,003,608.44	17,876,508,083.88

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：

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 689,721.72 万元，公司的统一社会信用代码：91450000799701739W。公司注册地及总部地址：南宁市良庆区体强路 12 号。

本公司拥有 222 家子公司，包括：北部湾港股份有限公司、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

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团合并流动资产总额 444.35 亿元，合并流动负债总额 574.67 亿元，合并流动资产总额小于合并流动负债总额 130.32 亿元。截止 2022 年 3 月，本集团银行授信总额度 1981 亿元，剩余额度 1091 亿元，同时拥有公司债、企业债、银行间债务融资工具（DFI）等多种融资工具，可以维持本集团的继续经营，本集团管理层判断自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，因此财务报表在持续经营假设的基础上编制。

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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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、新收入准则和新租赁准则。

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，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

本公司及其他子公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则。

根据财会〔2017〕22 号、财会[2018]35 号文件及其他规定，在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对 2021 年初（即 2020 年末）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

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）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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：账龄分析
- 应收账款组合 2：其他

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: 账龄分析
- 其他应收款组合 2: 其他其他应收款组合 3: 应收本集团内部单位往来款项

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。

账　龄	预期信用损失率
0-3 个月	0
4-12 个月	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	30%
4 至 5 年	50%
5 年以上	100%

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

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实际利率进行摊销，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、 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。

12、 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、22。

13、 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式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类

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。

14、 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
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、22。

（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。

15、 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、22。

16、 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。

17、 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%。

18、 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、22。

19、 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、22。

20、 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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、 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。

22、 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。

23、 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。

24、 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。

25、 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。

26、 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。

27、 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。

28、 收入

（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（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。

29、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本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。

30、 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。

31、 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。

32、 租赁

（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、18。

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的项目选择采用上述简化处理方法。

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。

33、 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”。

34、 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。

35、 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、新金融工具准则

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）》（以下统称"新金融工具准则"），本集团的子公司北部湾控股（香港）有限公司、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 日起执行该准则，本公司及其他合并范围内自 2021 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。

执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
交易性金融资产	105,144,790.52	-33,763,629.64	71,381,160.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,627,664.36	-33,627,664.36	0.00
应收票据	839,347,592.20	-589,429,698.91	249,917,893.29
应收款项融资	43,779,669.11	589,429,698.91	633,209,368.02
其他应收款	4,072,975,649.52	751,000,000.00	4,823,975,649.52
可供出售金融资产	3,653,773,440.09	-3,219,681,981.35	434,091,458.74
其他权益工具投资	-	2,177,402,553.06	2,177,402,553.06
其他非流动金融资产	4,600,300.00	358,670,722.29	363,271,022.29

2、新收入准则

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，北部湾港股份有限公司、南宁化工股份有限公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，本公司及其他合并范围内自 2021 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。

执行新收入准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预收款项	1,713,649,468.02	-1,438,026,214.56	275,623,253.46

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
合同负债	370,014,615.32	1,549,641,185.85	1,919,655,801.17
其他流动负债	8,206,547,321.55	33,070,041.81	8,239,617,363.36
其他应付款	2,740,914,879.20	-144,685,013.10	2,596,229,866.10

3、新租赁准则

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，本公司及其他合并范围内自 2021 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。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	722,761,600.50	391,845,660.71	1,114,607,261.21
长期待摊费用	577,721,319.46	-15,584,454.53	562,136,864.93
租赁负债	565,114,914.03	340,124,203.50	905,239,117.53
一年内到期的非流动负债	11,505,014,260.87	36,611,841.33	11,541,626,102.20
其他应收款	4,823,975,649.52	-20,228.45	4,823,955,421.07
其他流动资产	2,078,704,519.18	-491,349.81	2,078,213,169.37
未分配利润	5,305,744,775.13	-986,416.91	5,304,758,358.22

4、资产负债表各项目的影响

2021 年起首次执行新收入准则、新金融工具准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			0.00
流动资产			0.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
货币资金			0.00
交易性金融资产	105,144,790.52	71,381,160.88	-33,763,629.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,627,664.36	-	-33,627,664.36
衍生金融资产			0.00
应收票据	839,347,592.20	249,917,893.29	-589,429,698.91
应收账款			0.00
应收账款融资	43,779,669.11	633,209,368.02	589,429,698.91
预付款项			0.00
其他应收款	4,072,975,649.52	4,823,955,421.07	750,979,771.55
存货			0.00
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	2,078,704,519.18	2,078,213,169.37	-491,349.81
流动资产合计	7,173,579,884.89	7,856,677,012.63	683,097,127.74
非流动资产:			0.00
债权投资			0.00
可供出售金融资产	3,653,773,440.09	434,091,458.74	-3,219,681,981.35
其他债权投资			0.00
持有至到期投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资			0.00
其他权益工具投资	-	2,177,402,553.06	2,177,402,553.06
其他非流动金融资产	4,600,300.00	363,271,022.29	358,670,722.29
投资性房地产			0.00
固定资产			0.00
在建工程			0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产	722,761,600.50	1,114,607,261.21	391,845,660.71

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
无形资产			0.00
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用	577,721,319.46	562,136,864.93	-15,584,454.53
递延所得税资产			0.00
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计	4,958,856,660.05	4,651,509,160.23	-307,347,499.82
资产总计	12,132,436,544.94	12,508,186,172.86	375,749,627.92
负债和股东权益			0.00
流动负债:			0.00
短期借款			0.00
交易性金融负债			0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据			0.00
应付账款			0.00
预收款项	1,713,649,468.02	275,623,253.46	-1,438,026,214.56
合同负债	370,014,615.32	1,919,655,801.17	1,549,641,185.85
应付职工薪酬			0.00
应交税费			0.00
其他应付款	2,740,914,879.20	2,596,229,866.10	-144,685,013.10
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债	11,505,014,260.87	11,541,626,102.20	36,611,841.33
其他流动负债	8,206,547,321.55	8,239,617,363.36	33,070,041.81
流动负债合计	24,598,531,584.03	24,635,143,425.36	36,611,841.33
非流动负债:			0.00
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债			340,124,203.50

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
	565,114,914.03	905,239,117.53	
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益			0.00
递延所得税负债			0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计	565,114,914.03	905,239,117.53	340,124,203.50
负债合计	25,163,646,498.06	25,540,382,542.89	376,736,044.83
股东权益:			0.00
股本			0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积			0.00
减：库存股			0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			0.00
盈余公积			0.00
未分配利润	5,305,744,775.13	5,304,758,358.22	-986,416.91
归属于母公司股东权益合计	5,305,744,775.13	5,305,429,121.72	-315,653.41
少数股东权益	8,937,324,112.40	8,936,653,348.90	-670,763.50
股东权益合计	5,305,744,775.13	5,304,758,358.22	-986,416.91
负债和股东权益合计	30,469,391,273.19	30,845,140,901.11	375,749,627.92

（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 13%、9%、6%、5%、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根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)第一条和第二条的规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60％以上的企业，可减按 15％税率缴纳企业所得税，《西部地区鼓励类产业目录》自 2021 年 3 月 1 日起按照新修订的《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》执行，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日则按照修订前的国家发展和改革委员会 2014 年发布的《西部地区鼓励类产业目录》执行。本公司下属公司北部湾港股份有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、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、广西北部湾外轮理货有限公司、北部湾港贵港集装箱码头有限公司、北部湾港贵港中转码头有限公司、北海兴港码头有限公司、广西西江集团投资股份有限公司、广西柳州市红花水电有限公司、广西柳州市桂柳水电有限公司、广西西江环境能源科技产业有限公司、广西防城港西江能源有限公司、广西象州航桂能源有限公司、广西百色西江能源有限公司、广西田东西江能源有限公司、广西八桂工程监理咨询有限公司、广西北港物流有限公司、桂林北港物流有限公司、北海北港物流有限公司、防城港北港物流有限公司、自贡北港物流有限公司、汇通物流（防城港）有限公司、广西北港新材料有限公司、柳州蓝天发电有限公司、广西鱼峰水泥股份有限公司、贵州金久水泥有限公司、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。广西百色西江能源有限公司 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年按照减半征收企业所得税。广西田东西江能源有限公司 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年按照减半征收企业所得税。广西防城港西江能源有限公司 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年按照减半征收企业所得税。广西象州航桂能源有限公司经营太阳能发电项目 2017 年至 2019 年免征企业所得税，2020 年至 2022 年按照减半征收企业所得税。北海港兴码头经营有限公司 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。

③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）及《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)的有关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%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 2.5%。自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。广西北部湾国际码头管理有限公司、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、广西北部湾港网络服务有限公司、防城港高岭码头有限公司、防城港三牙码头有限公司、防城港石油化工产品仓储有限公司、广西绿色水泥产业工程有限公司、防城港务集团印刷报务有限公司、防城港石油化工产品仓储有限公司、钦州北港供应链有限公司等企业可以享受上述优惠政策。

（2）自用土地城镇土地使用税和房产税优惠政策

根据财政部 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公告（财政部 税务总局公告 2020 年第 16 号）的规定，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。下属子公司北部湾港防城港码头有限公司、北部湾港钦州码头有限公司、钦州兴港码头有限公司、北海兴港码头有限公司、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、广西钦州保税港区盛港码头有限公司、广西钦州保税港区宏港码头有限公司可享受该优惠政策。
根据《国家税务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》(国务院令第 483 号)第六条第（六）款《国家税务总局关于填海整治土地免征城镇土地使用税问题的批复》（国税函[2005]968 号）、《自治区地方税务局关于贯彻落实税收优惠政策促进广西"五区"建设若干意见的通知》（桂地税发[2013]23 号）规定，对经批准自行开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用月份起免征城镇土地使用税 5 年，第 6 年至第 10

年减半征收。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 2021 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产生的余热、余压生产的电力或热力，享受增值税即征即退 100%的优惠。

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、贵州金久水泥有限公司、贵州黔桂三合水泥有限责任公司、广西鱼峰水泥股份有限公司、广西都安西江鱼峰水泥有限公司、广西河池国投鱼峰水泥有限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《关于地方水利建设基金有关政策的通知》（桂财税〔2021〕10 号）的规定，公司及子公司 2021 年 1-6 月免征地方水利建设基金，自 2021 年 7 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，减半征收地方水利建设基金。

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

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	广西北港新材料有限公司	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	242,519.30	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	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
7	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
8	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
9	北部湾控股（香港）有限公司	二级	境外非金融子企业	香港	香港	投资	646.40	100.00	100.00	646.40	投资设立
10	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
11	广西北港融资担保有限公司	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
12	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
13	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	11,983.92	无偿划转

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
14	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
15	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
16	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	9,414.20	无偿划转
17	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	237,721.75	投资设立
18	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	60,000.00	55.00	55.00	33,000.00	投资设立
19	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	440,454.75	无偿划转
20	广西天宝能源有限公司	二级	境内非金融子企业	防城港	防城港	原油加工	7,000.00	100.00	100.00	9,150.00	投资设立
21	防城港东湾港油码头有限公司	二级	境内非金融子企业	防城港	防城港	港口运营	11,800.00	51.00	51.00	4,320.39	投资设立
22	广西钦州保税港区远港码头有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	港口运营	1,000.00	60.00	60.00	600.00	投资设立
23	广西水运港口发展基金合伙企业（有限合伙）	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	投资	6,425.00	56.89	56.89	3,655.00	投资设立
24	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
25	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

2、重要的非全资子企业情况

（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	503,782,443.12		6,088,972,732.37
2	广西华锡集团股份有限公司	23.021	210,400,317.81		1,294,239,609.91

（2）主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	北部湾港股份有限公司	广西华锡集团股份有限公司	北部湾港股份有限公司	广西华锡集团股份有限公司
流动资产	5,048,786,424.18	3,431,300,575.99	3,565,584,636.38	3,119,114,889.36
非流动资产	21,834,821,072.81	9,648,408,452.07	17,754,129,611.25	9,691,035,609.67
资产合计	26,883,607,496.99	13,079,709,028.06	21,319,714,247.63	12,810,150,499.03
流动负债	5,827,088,407.51	6,603,773,949.39	4,416,177,194.74	7,898,710,796.69
非流动负债	7,855,499,903.34	3,696,566,778.00	4,174,403,626.62	1,920,395,146.77
负债合计	13,682,588,310.85	10,300,340,727.39	8,590,580,821.36	9,819,105,943.46
营业收入	5,898,319,171.84	5,082,823,166.30	5,362,563,703.10	3,299,319,217.91
净利润	1,152,190,502.95	-37,073,754.40	1,178,588,809.58	-85,015,348.81
综合收益总额	1,152,190,502.95	-48,583,421.14	1,178,588,809.58	-84,105,759.39
经营活动现金流	1,437,939,103.66	610,564,743.10	2,332,896,159.60	153,040,810.99

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
广西桂通赢供应链有限公司	柳州市	内河货物运	80	80	注销

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
		输			
广西西江东泊化工有限公司	南宁市	化工产品批发	60	60	注销
广西北投森航木业有限公司	南宁市	原木加工销售	55	55	注销
梧州漓佳铜棒有限公司	梧州	铜棒生产加工	100	100	吸收合并
广西西派投资中心（有限合伙）	广西南宁市	投资与投资管理	99.01	99.01	注销
广西西创傲森投资中心（有限合伙）	广西南宁市	资产管理、投资	100	100	注销
广西西创瑞秋投资中心（有限合伙）	广西南宁市	资产管理、投资	100	100	收回出资
广西鱼峰供应链管理有限公司	柳州市柳南区	供应链管理服务	100	100	注销
广西云燕特种水泥建材有限公司	广西横县横州镇	水泥制造业	80	80	出售
湛江鱼峰水泥有限公司	湛江市霞山区	水泥制造业	59.91	59.91	破产
钦州北港物流有限公司	广西钦州	货物运输代理	100	100	出售
广西港铁物流有限公司	广西南宁	货物运输代理	50	50	不实际控制
广西北港信息工程有限公司	南宁	信息技术服	100	100	注销

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
		务			
广西南宁北港酒店管理有限公司	南宁	酒店管理	60	60	注销
防城港市金海市场有限责任公司	防城港	市场管理服务	65	65	注销
柳州百韧特先进材料有限公司	柳州	制造业	75	75	注销
河池华锡制衣有限责任公司	河池	服装	51	51	出售
南宁狮座建材有限公司	南宁	非金属矿物制品业	100	100	注销
广西北部湾国际码头管理有限公司	钦州	装卸搬运	51	51	注销
北海港兴码头经营有限公司	北海	装卸搬运	100	100	吸收合并
北海兴港码头有限公司	北海	装卸搬运	100	100	吸收合并
北海宏港码头有限公司	北海	装卸搬运	100	100	吸收合并
广西新通道国际集装箱码头有限公司	钦州	装卸搬运	45	45	注销
北部湾港贵港码头有限公司	贵港	装卸搬运	100	100	吸收合并
北部湾港贵港中转码头有限公司	贵港	装卸搬运	100	100	吸收合并
北港证券有限公司	香港	金融服务	100	100	注销
柳州鱼峰爆破工程有限公司	柳州	工程服务	100	100	注销

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
广西梅林生态农业科技有限公司	柳州	茶叶种植	51	51	注销

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
钦州北港供应链有限公司	162,009,486.92	8,633.1
防城港高岭码头有限公司	30,039,612.88	39,612.88
防城港三牙码头有限公司	20,023,566.09	23,566.09
广西水运港口发展基金合伙企业（有限合伙）	64,249,690.77	-26,875.36
广西钦州保税港区远港码头有限公司	262,371,625.81	371,625.81

5、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	4,099,276,886.68	-398,391,707.31	3,700,885,179.37	4,099,276,886.68	-398,391,707.31	3,700,885,179.37
广西北港物流有限公司	367,332,255.03	425,746,962.48	793,079,217.51	367,332,255.03	425,746,962.48	793,079,217.51
广西北港资源发展有限公司	834,115,751.54	7,383,070.23	841,498,821.77	834,115,751.54	7,383,070.23	841,498,821.77
广西北港新材料有限公司	2,279,611,104.19	44,634,497.69	2,324,245,601.88	2,279,611,104.19	44,634,497.69	2,324,245,601.88
广西北港投资控股有限公司	427,497,632.00	-6,783,169.18	420,714,462.82	427,497,632.00	-6,783,169.18	420,714,462.82
北部湾控股（香港）有限公司	804,690,848.22	125,864,964.39	930,555,812.61	804,690,848.22	125,864,964.39	930,555,812.61
广西北港油脂有限公司	532,675,747.29	202,656,104.02	735,331,851.31	532,675,747.29	202,656,104.02	735,331,851.31

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
广西北部湾邮轮码头有限公司	-63,669,483.40	-16,943,481.16	-80,612,964.56	-63,669,483.40	-16,943,481.16	-80,612,964.56
广西泛华能源有限公司	15,683,748.38	69,318.48	15,753,066.86	7,998,711.67	35,352.42	8,034,064.10
广西北港商贸有限公司	-55,202,211.32	-33,047,697.94	-88,249,909.26	-55,202,211.32	-33,047,697.94	-88,249,909.26
广西北部湾东盟投资有限公司	25,154,382.30	-3,555.30	25,150,827.00	23,896,663.19	-3,377.54	23,893,285.65
广西北港融资担保有限公司	109,167,172.84	1,105,269.82	110,272,442.66	109,167,172.84	1,105,269.82	110,272,442.66
南宁化工集团有限公司	945,066,480.36	-12,694,896.16	932,371,584.20	945,066,480.36	-12,694,896.16	932,371,584.20
广西北港建设开发有限公司	2,863,951,683.11	-117,383,748.60	2,746,567,934.51	2,863,951,683.11	-117,383,748.60	2,746,567,934.51
广西华锡集团股份有限公司	2,265,176,871.86	-335,912,149.32	1,929,264,722.54	1,743,710,504.19	-258,581,813.43	1,485,128,690.76
北部湾港股份有限公司	11,012,249,088.59	265,972,373.15	11,278,221,461.74	6,944,324,275.26	167,722,178.51	7,112,046,453.77
广西桂江有限责任公司	563,423,633.05	4,480,404.70	567,904,037.75	563,423,633.05	4,480,404.70	567,904,037.75
广西西江开发投资集团有限公司	9,093,625,480.66	1,296,754,955.77	10,390,380,436.43	9,093,625,480.66	1,296,754,955.77	10,390,380,436.43
广西北部湾国际联运发展有限公司	60,368,975.55	41,243,348.80	101,612,324.35	33,202,936.55	22,683,841.84	55,886,778.39
广西天宝能源有限公司	72,675,201.52	-27,526,725.21	45,148,476.31	72,675,201.52	-27,526,725.21	45,148,476.31
防城港东湾港油码头有限公司	58,914,775.02	-11,539,276.12	47,375,498.90	30,046,535.26	-5,885,030.82	24,161,504.44
广西水运港口发展基金合伙企业（有限合伙）	28,698,672.39	35,551,018.38	64,249,690.77	17,212,315.75	21,322,078.78	38,534,394.54
广西钦州保税港区远港码头有限公司	0.00	262,371,625.81	262,371,625.81	0	262,371,625.81	262,371,625.81

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	163,373.30	187,439.79
银行存款	15,640,076,591.24	12,649,707,394.90
其他货币资金	1,299,778,951.41	1,660,518,540.05
合计	**16,940,018,915.95**	**14,310,413,374.74**
其中：存放在境外的款项总额	1,018,482,606.07	247,599,546.93

注：其他货币资金为股票、基金资金及质押借款保证金、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	14,233,019.84	372,176,238.55
内保外贷保证金		
信用证保证金	824,396,143.61	810,991,299.55
黄金租赁保证金		
银行借款保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
履约保证金	21,242,636.59	56,254,134.82
保函保证金	64,512,196.69	42,313,247.62
银行按揭贷款保证金	8,587,757.59	4,406,457.83
放在境外且资金汇回受到限制的款项		12,824,719.45
其他	196,905,203.52	266,822,674.13
合　　计	**1,129,876,957.84**	**1,565,788,771.95**

2、交易性金融资产

项　　目	2021.12.31 公允价值	2020.12.31 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	279,213,931.79	105,144,790.52
其中：债务工具投资	27,500,000.00	
权益工具投资	45,445,517.62	
其他（期货合约）	206,268,414.17	105,144,790.52

项　　目	2021.12.31 公允价值	2020.12.31 公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合　　计	**279,213,931.79**	**105,144,790.52**

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	2021.12.31 公允价值	2020.12.31 公允价值
交易性金融资产		33,627,664.36
其中：债务工具投资		
权益工具投资		33,627,664.36
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	-	**33,627,664.36**

4、 衍生金融资产

项　　目	2021.12.31	2020.12.31
期货合约	18,401,249.10	16,791,333.50
货币衍生工具		
其他衍生工具		
合　计	**18,401,249.10**	**16,791,333.50**

5、 应收票据

应收票据分类

种类	2021.12.31			2020.12.31		
	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				574,151,094.10		574,151,094.10
商业承兑汇票				265,196,498.10		265,196,498.10
合计				**839,347,592.20**		**839,347,592.20**

6、 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021.12.31
1 年以内	2,760,838,888.09
1 至 2 年	247,705,531.60
2 至 3 年	104,102,221.95
3 至 4 年	133,823,549.13
4 至 5 年	60,606,200.33
5 年以上	556,636,329.91
小计	**3,863,712,721.01**
减：坏账准备	653,874,606.07
合计	**3,209,838,114.94**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	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	430,071,009.03	11.13	338,161,458.52	78.63	91,909,550.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,433,641,711.98	88.87	315,713,147.55	9.19	3,117,928,564.43
其中:					
账龄组合	3,433,641,711.98	88.87	315,713,147.55	9.19	3,117,928,564.43
合计	**3,863,712,721.01**	**100.00**	**653,874,606.07**	**16.92**	**3,209,838,114.94**

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广西金久贸易有限公司	4,317,278.20	4,317,278.20	100.00	预计无法收回
南宁劲达兴纸浆有限公司	5,552,565.60	5,552,565.60	100.00	预计无法收回
广西马山集新实业有限公司	2,862,072.84	2,862,072.84	100.00	预计无法收回
山东地源矿业有限公司	745,436.92	745,436.92	100.00	预计无法收回
广西贵港市环球商贸有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
海南金路水泥有限责任公司	202,164.72	202,164.72	100.00	预计无法收回
华新水泥（武穴）有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
广西中铁海联运输咨询公司	2,327,374.04	2,327,374.04	100.00	预计无法收回
云南云天化联合商务有限公司	1,738,393.68	1,738,393.68	100.00	预计无法收回
广西龙州中恒万华实业有限公司	604,813.56	604,813.56	100.00	预计无法收回
海南大华联合化工有限公司	189,344.80	189,344.80	100.00	预计无法收回
中国农业公司国内化肥公司	122,553.00	122,553.00	100.00	预计无法收回
防城港金桥货运代理有限公司	118,128.94	118,128.94	100.00	预计无法收回
广西南宁当代丰耘投资管理公司	51,514,639.00	5,151,463.90	10.00	按不可收回金额计提
广西大白鲨网络科技有限公司	16,360,839.49	16,360,839.49	100.00	预计无法收回
广西绿健佳商贸有限公司	571,277.05	571,277.05	100.00	预计无法收回
王士博	412,958.07	412,958.07	100.00	预计无法收回
广西南宁君品商贸有限公司	36,556.70	36,556.70	100.00	预计无法收回
广西亿世投资有限公司	98,641.03	98,641.03	100.00	预计无法收

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
				回
南宁双汇物流有限公司	12,880.00	12,880.00	100.00	预计无法收回
南宁丰塔建材有限公司	5,048,366.93	5,048,366.93	100.00	预计无法收回
南宁民晓贸易有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
湛江三农服务总公司	3,784,861.99	3,784,861.99	100.00	预计无法收回
贵州金宏化工有限责任公司	1,496,477.20	1,496,477.20	100.00	预计无法收回
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,445,186.50	1,445,186.50	100.00	预计无法收回
东莞市华粤焊锡制品有限公司	6,150,398.76	1,230,079.75	20.00	按不可收回金额计提
亚洲铝业（中国）有限公司	239,364,625.76	203,459,931.90	85.00	按不可收回金额计提
化德县博远镍铁有限责任公司	29,292.18	29,292.18	100.00	预计无法收回
来宾市恒通房地产开发有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
洋浦中良海运有限公司	1,893,494.00	1,893,494.00	100.00	预计无法收回
泰安市天鼎兴成灌浆有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
梧州东梧物资有限公司	772,727.68	772,727.68	100.00	预计无法收回
广西江舟物流有限公司	1,132,268.00	1,132,268.00	100.00	预计无法收回
珠海联彤能源有限公司	137,938.38	137,938.38	100.00	预计无法收回
广西南宁邕航贸易有限公司	29,834,821.50	25,617,258.97	85.86	按不可收回金额计提
广西八方投资有限公司	209,341.63	209,341.63	100.00	预计无法收回
南宁衍庆纸浆有限公司	32,295.60	32,295.60	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广西梧州市瑞源商贸有限公司	217,732.00	217,732.00	100.00	预计无法收回
广西泓桂物流股份有限公司	142,194.00	142,194.00	100.00	预计无法收回
广西吉源春矿业有限责任公司	3,220,221.84	3,220,221.84	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区科帕尔铜业有限公司	1,448,551.12	1,448,551.12	100.00	预计无法收回
柳州钢铁股份有限公司	15,549.07	15,549.07	100.00	预计无法收回
贵州华能焦化制气股份有限公司	23,784,099.25	23,784,099.25	100.00	预计无法收回
广西海丝明港国际海运集团股份有限公司	312,956.32	312,956.32	100.00	预计无法收回
浙海 515（内贸船）	43,948.25	43,948.25	100.00	预计无法收回
广西港盈国际货运代理有限公司	39,590.40	39,590.40	100.00	预计无法收回
防城港海盟船务代理有限公司	10,411.20	10,411.20	100.00	预计无法收回
其他	16,955,741.83	16,451,941.82	97.03	长期挂账
合计	**430,071,009.03**	**338,161,458.52**	**78.63**	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合:

项目	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,760,838,888.09	14,973,393.85	0.54
1 至 2 年	196,190,892.60	19,619,089.26	10.00
2 至 3 年	104,102,221.95	20,820,444.39	20.00
3 至 4 年	133,823,549.13	40,147,064.74	30.00
4 至 5 年	37,066,009.80	18,533,004.90	50.00
5 年以上	201,620,150.41	201,620,150.41	100.00
合计	**3,433,641,711.98**	**315,713,147.55**	**9.19**

2020 年应收账款披露情况

项　目	2020.12.31		
	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	3,285,139,670.84	537,600,248.57	2,747,539,422.27
已经执行新金融工具准则的公司	460,961,868.30	58,187,870.18	402,773,998.12
合　计	**3,746,101,539.14**	**595,788,118.75**	**3,150,313,420.39**

（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	2020.12.31			
	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	345,916,339.18	10.53	272,353,248.49	78.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 账龄组合	2,926,360,049.11	89.08	255,054,033.99	8.72
给合 2 行政事业单位的各项规费押金、保证金等	2,670,326.46	0.08		
组合小计	**2,929,030,375.57**	**89.16**	255,054,033.99	**8.72**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,192,966.09	0.31	10,192,966.09	100.00
合　计	**3,285,139,670.84**		**537,600,248.57**	

B、已经执行新金融工具准则的公司：

① 按账龄披露

账　龄	2020.12.31
1 年以内	393,461,155.31
1 至 2 年	6,411,056.95
2 至 3 年	5,953,329.63
3 至 4 年	9,489,016.05
4 至 5 年	3,769,302.00
5 年以上	41,878,008.36

账　龄	2020.12.31
小　计	460,961,868.30
减：坏账准备	58,187,870.18
合　计	402,773,998.12

② 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				
	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	24,309,736.52	5.27	24,309,736.52	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	436,652,131.78	94.73	33,878,133.66	7.76	402,773,998.12
其中：					
应收非关联方客户	207,228,100.02	44.96	32,551,123.07	15.71	174,676,976.95
应收关联方客户	229,424,031.76	49.77	1,327,010.59	0.58	228,097,021.17
合 计	460,961,868.30	100.00	58,187,870.18	12.62	402,773,998.12

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	71,659,534.02
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	71,659,534.02
本期计提	-11,460,972.17
本期收回或转回	
本期核销	28,201.30
其他	-1,982,490.37
2020.12.31	58,187,870.18

（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
广西盛灿贸易有限公司	401,400,448.53	10.39	

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	6.20	203,459,931.90
柳州钢铁股份有限公司	208,321,572.40	5.39	
广西春盛投资有限公司	205,411,816.00	5.32	
广西盛隆冶金有限公司	192,491,114.66	4.98	
合　计	**1,246,989,577.35**	**32.27**	**203,459,931.90**

7、应收款项融资

种　类	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	1,684,329,349.52	43,779,669.11
应收账款		
合 计	**1,684,329,349.52**	**43,779,669.11**

备注：执行新金融工具准则，将原在应收票据科目核算的项目调整至本科目核算。

8、预付款项

（1） 预付款项账龄列示

账　龄	2021.12.31			2020.12.31		
	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）	4,030,609,948.28	93.04	67,471.70	2,180,702,568.46	85.90	157,335.33
1 至 2 年	39,187,563.62	0.90	1,074,167.18	119,470,118.85	4.71	16,371,624.09
2 至 3 年	31,011,935.37	0.72	3,027,420.15	73,570,264.38	2.90	14,319,839.43
3 年以上	231,419,990.94	5.34	125,809,147.84	165,048,156.20	6.50	109,675,749.08
合　计	**4,332,229,438.21**	100.00	**129,978,206.87**	**2,538,791,107.89**	100.00	**140,524,547.93**

（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 年以上	对方无法提供货物
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	27,389,027.80	1-2 年	征地款

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
南宁国际综合物流园有限公司	广西君磐实业有限公司	26,518,076.38	2-3 年	尚未结算
广西鼎旭同辉农业投资有限公司	广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	20,827,257.20	1-2 年	尚未结算
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	3 年以上	尚未结算
广西北港资源发展有限公司	云南精鹏源经贸有限公司	18,459,449.61	3 年以上	尚未结算
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	18,289,383.77	3 年以上	尚未结算
广西北港资源发展有限公司	江苏实达丰物贸有限公司	9,242,945.61	3 年以上	尚未结算
广西鹿寨通洲物流有限公司	鹿寨县土地交易储备中心	8,444,240.55	2 至 3 年	尚未结算
广西鹿寨通洲物流有限公司	中交广州航道局有限公司	4,360,879.26	2 至 3 年	尚未结算
广西北港资源发展有限公司	广西防城港市昌海木业有限公司	3,203,617.91	3 年以上	尚未结算
广西泛华能源有限公司	江苏金立达贸易有限公司	2,441,000.00	3 年以上	尚未结算
桂江企业有限公司	美国桂江发展公司	2,075,655.04	3 年以上	尚未结算
钦州北部湾港务投资有限公司	黄金谷葡萄酒有限公司	1,915,052.85	2-3 年	尚未结算
广西桂江科技有限公司	北京中测安华科技有限公司	1,350,000.00	1-2 年	尚未结算
合　　计	——	**213,518,528.93**	——	——

（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
IXM S.A.	377,166,279.76	8.71	-
福建力聚物流有限公司	318,956,468.80	7.36	-
Javelin Global Commodities (UK) Ltd	219,411,995.20	5.06	-
SinoFortune Energy Development Company	169,137,148.88	3.90	-

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
Limited			
PACIFIC MINERALS LIMITED	133,265,373.45	3.08	-
合　　计	**1,217,937,266.09**	**28.11**	——

9、其他应收款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	27,028,015.94	13,950,406.27
应收股利	35,315,541.77	80,347,799.89
其他应收款项	4,811,536,465.74	3,978,677,443.36
合　计	**4,873,880,023.45**	**4,072,975,649.52**

（1）应收利息

项　目	2021.12.31	2020.12.31
定期存款	6,161,275.59	55,626.93
委托贷款	20,178,913.67	6,799,059.93
债券投资		
其他	687,826.68	7,095,719.41
小 计:	**27,028,015.94**	**13,950,406.27**
减：坏账准备		
合　计	**27,028,015.94**	**13,950,406.27**

（2）应收股利

项　目	2021.12.31	2020.12.31	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				
其中：（1）广西北部湾国际联合船舶代理有限公司		600,000.00		
（2）南宁市揽胜乙融柳银私募基金管理中心（有限合伙）		1,220,000.00		
（3）广西惠禹粮油工业有限公司	7,672,500.00	7,672,500.00	未支付	否
（4）广西贵港市中源西江船务有限公司	374,000.00		未支付	否

项　目	2021.12.31	2020.12.31	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
（5）广西港铁物流有限公司	800,000.00		未支付	否
（6）南宁市揽胜亿融柳银私募基金管理中心（有限合伙）	1,216,666.67		未支付	否
账龄一年以上的应收股利				
其中：（1）广西西瑞添富投资管理中心（有限合伙）		44,976,258.12		
（2）广西中燃船舶燃料有限公司	2,214,865.61	2,214,865.61	未支付	否
（3）广西北投升龙进出口贸易有限公司	9,543,443.10	9,543,443.10	未支付	否
（4）广西北投鸿腾国际贸易有限公司	13,494,066.39	14,120,733.06	未支付	否
小计：	**35,315,541.77**	**80,347,799.89**		
减：坏账准备				
合　计	**35,315,541.77**	**80,347,799.89**	——	——

（3）其他应收款项

①按账龄披露

账龄	2021.12.31
1 年以内	3,990,997,646.39
1 至 2 年	688,200,397.69
2 至 3 年	119,723,260.70
3 至 4 年	31,701,096.67
4 至 5 年	987,082,207.22
5 年以上	407,228,920.99
小计	**6,224,933,529.66**
减：坏账准备	1,413,397,063.92
合计	**4,811,536,465.74**

②按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2021.12.31		
	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	1,911,759,683.19	30.71	1,239,231,001.47	64.82	672,528,681.72
按组合计提坏账准备	4,313,173,846.47	69.29	174,166,062.45	4.04	4,139,007,784.02
其中:					
账龄组合	4,313,173,846.47	69.29	174,166,062.45	4.04	4,139,007,784.02
合 计	**6,224,933,529.66**	**100.00**	**1,413,397,063.92**	**22.71**	**4,811,536,465.74**

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广西有色金属集团有限公司	956,021,432.30	810,740,026.52	84.80	长期未能收回
广西南宁新亿宏房产开发有限公司	589,519,281.59	117,903,856.32	20.00	预计无法全部收回
广西有色金属集团梧州鑫华冶炼有限公司(机关）	71,286,753.33	57,029,402.66	80.00	长期未能收回
苍梧县财政局国有土地资金专户（佛子）	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
岑溪市土地整理中心	3,135,665.00	3,135,665.00	100.00	预计无法收回
广西南宁邕航贸易有限公司	2,470,082.16	2,470,082.16	100.00	预计无法收回
德保铝都物资有限责任公司	434,919.28	434,919.28	100.00	预计无法收回
广西恒瑞祥投资发展有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回
天驰物流有限责任公司	14,061.00	14,061.00	100.00	预计无法收回
广西国大食品有限公司	356,446.25	356,446.25	100.00	预计无法收回
江苏晋煤宏圣煤炭物流贸易有限公司	40,500.00	40,500.00	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广西城投实业有限公司	49,500.00	49,500.00	100.00	预计无法收回
柳州市江泽矿业有限公司	4,297,627.34	4,297,627.34	100.00	预计无法收回
鹤山市漓佳铜业贸易有限公司	8,116,671.87	8,116,671.87	100.00	预计无法收回
开平市赛路卫浴有限公司	139,409.32	139,409.32	100.00	预计无法收回
玉环县通海铜业有限公司	22,067.92	22,067.92	100.00	预计无法收回
开平市水口镇乐透陶瓷有限公司	15,966.95	15,966.95	100.00	预计无法收回
中山市三乡镇新大地铜制品厂	17,663.09	17,663.09	100.00	预计无法收回
江门市新会亿霖金属制品有限公司	76,844.73	76,844.73	100.00	预计无法收回
浙江壬祁金属材料有限公司	161,000.00	161,000.00	100.00	预计无法收回
柳州市合长机械制造有限责任公司	33,456,555.58	33,456,555.58	100.00	预计无法收回
南宁市隆华房地产开发有限责任公司	79,985,000.00	40,000,000.00	50.01	预计无法全部收回
兴义市立根电冶有限公司	10,106,001.66	10,106,001.66	100.00	预计无法收回
南宁丰塔建材有限公司	667,162.10	667,162.10	100.00	预计无法收回
广西桂元赖氨酸有限公司	109,144,581.11	109,144,581.11	100.00	预计无法收回
上海四极化工科技有限责任公司	15,002,799.93	15,002,799.93	100.00	预计无法收回
南宁市化工研究设计院	4,852,276.33	4,852,276.33	100.00	预计无法收回
贵州省安龙华虹化工有限公司	4,017,950.00	4,017,950.00	100.00	预计无法收回
广西壮族自治区锰矿公司	3,660,000.00	3,660,000.00	100.00	预计无法收回
广西赖氨酸厂	2,040,739.50	2,040,739.50	100.00	预计无法收

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
				回
广西东亚纸业有限公司	1,825,841.26	1,825,841.26	100.00	预计无法收回
攀枝花优赛化工科技有限责任公司	1,685,575.21	1,685,575.21	100.00	预计无法收回
其他小额单位	3,739,308.38	2,349,808.38	62.84	长期挂账
合计	**1,911,759,683.19**	**1,239,231,001.47**	**64.82**	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合:

项目	2021.12.31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,990,997,646.39	10,314,630.55	0.26
1 至 2 年	98,681,116.10	9,868,111.61	10.00
2 至 3 年	39,738,260.70	7,947,652.14	20.00
3 至 4 年	31,701,096.67	9,510,329.00	30.00
4 至 5 年	31,060,774.92	15,530,387.46	50.00
5 年以上	120,994,951.69	120,994,951.69	100.00
合计	**4,313,173,846.47**	**174,166,062.45**	**4.04**

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	303,707,364.89	2,152,989.78	999,200,059.47	1,305,060,414.14
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	217,540,717.67		33,554,727.04	251,095,444.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	6,665,182.07	717,006.91	135,376,605.95	142,758,794.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**514,582,900.49**	**1,435,982.87**	**897,378,180.56**	**1,413,397,063.92**

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,931,644,127.94	196,246.56	1,351,897,483.00	5,283,737,857.50
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,297,537,100.28	74,464.83	33,456,555.58	1,331,068,120.69
本期终止确认	254,463,328.53	135,490.25	135,273,629.75	389,872,448.53
其他变动				
期末余额	**4,974,717,899.69**	**135,221.14**	**1,250,080,408.83**	**6,224,933,529.66**

2020 年其他应收款披露情况

①其他应收款项按款项性质披露

项目	2020.12.31

	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	4,854,566,714.36	1,106,368,736.78	3,748,197,977.58
已经执行新金融工具准则的公司	429,171,143.14	198,691,677.36	230,479,465.78
合　计	**5,283,737,857.50**	**1,305,060,414.14**	**3,978,677,443.36**

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	2020.12.31			
	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	1,155,803,723.85	23.81	1,007,097,316.74	87.13%
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	3,696,082,985.00	76.14	96,591,414.53	2.61%
组合 2：保证金				
组合小计	3,696,082,985.00	76.14	96,591,414.53	2.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,680,005.51	0.06	2,680,005.51	100.00%
合　计	**4,854,566,714.36**	**100.00**	**1,106,368,736.78**	22.79%

B、“已经执行新金融工具准则的公司”:

其他应收款项按账龄披露

账　龄	2021.12.31
0-3 个月	
4-12 个月	230,322,544.02
1 至 2 年	505,961.66
2 至 3 年	145,813.10
3 至 4 年	18,795.00
4 至 5 年	147,867,474.87
5 年以上	50,310,554.49

账 龄	2021.12.31
小计	429,171,143.14
减：坏账准备	198,691,677.36
合 计	**230,479,465.78**

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	8,355,910.15	82,142.09	195,642,206.92	204,080,259.16
本期计提	29,412.46			29,412.46
本期转回		61,089.05	3,716,780.00	3,777,869.05
本期转销				
本期核销	1,516,591.91			1,516,591.91
其他变动	-123,533.30			-123,533.30
2020 年 12 月 31 日余额	6,745,197.40	21,053.04	191,925,426.92	198,691,677.36

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广西有色金属集团有限公司	往来款	956,021,432.3	4-5年	15.36	810,740,026.52
广西自贸区北港临海资源有限公司	往来款	622,181,303.01	1年以内	9.99	
广西南宁新亿宏房产开发有限公司	往来款	589,519,281.59	1-2年	9.47	117,903,856.32
广西电网有限责任公司	电费补助	478,143,233.97	1-2 年	7.68	7,939,343.58
钦州市港口建设投资有限责任公司	往来款	272,273,618.78	1 年以内	4.37	

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
合　计		2,918,138,869.65		46.88	936,583,226.42

10、　存货

存货的分类

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	3,174,110,301.44	25,837,094.50	3,148,273,206.94	3,461,970,926.18	15,115,584.49	3,446,855,341.69
自制半成品及在产品	718,928,858.93		718,928,858.93	509,710,895.80		509,710,895.80
库存商品	5,736,319,456.46	577,418,986.31	5,158,900,470.15	5,398,034,537.17	156,181,130.75	5,241,853,406.42
周转材料	15,295,538.79		15,295,538.79	6,335,098.91		6,335,098.91
工程施工	154,383,731.17		154,383,731.17	93,519,693.92		93,519,693.92
房地产开发成本	1,208,773,582.55		1,208,773,582.55	1,135,698,999.70		1,135,698,999.70
合同履约成本	3,682,967.02		3,682,967.02			
其他	269,211,277.22		269,211,277.22	38,914,640.42		38,914,640.42
合计	11,280,705,713.58	603,256,080.81	10,677,449,632.77	10,644,184,792.10	171,296,715.24	10,472,888,076.86

11、　合同资产

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	45,716,338.41		45,716,338.41	31,577,044.75		31,577,044.75
监理费	69,960,575.99	2,574,263.54	67,386,312.45			

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预结算费	11,187,094.51		11,187,094.51			
合　计	**126,864,008.91**	**2,574,263.54**	**124,289,745.37**	**31,577,044.75**		**31,577,044.75**

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	304,020,494.92	312,000,,000.00		2022 年 12 月
合　计	**304,020,494.92**	**312,000,,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和广西钦州保税港区开发投资有限责任公司达鑫仓储项目土地和诚峰仓储项目土地拟出售给其他公司，与对方签订保证协议。

13、　一年内到期的非流动资产

项　目	2021.12.31	2020.12.31
1年内到期的项目投资款	8,768,864.00	
委托贷款		68,888,706.67
小额贷款及其他		399,832.04
合　计	**8,768,864.00**	**69,288,538.71**

14、　其他流动资产

项　目	2021.12.31	2020.12.31
未抵扣增值税进项税	1,751,954,593.24	1,416,268,087.39
预缴企业所得税	87,042,223.69	42,065,795.68
合同取得成本（新准则）	1,046,318.80	
小额贷款	165,198,517.56	620,370,636.11
其他	107,446,476.32	
合　计	**2,112,688,129.61**	**2,078,704,519.18**

15、 可供出售金融资产

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	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				637,000,000.00		637,000,000.00
可供出售权益工具				3,203,680,995.09	186,907,555.00	3,016,773,440.09
按公允价值计量				15,806,614.31		15,806,614.31
按成本计量的				3,187,874,380.78	186,907,555.00	3,000,966,825.78
其他			-			-
合　计				**3,840,680,995.09**	**186,907,555.00**	**3,653,773,440.09**

16、 债权投资

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	212,277,299.32		212,277,299.32	337,051,232.70		337,051,232.70
合　计	**212,277,299.32**		**212,277,299.32**	**337,051,232.70**		**337,051,232.70**

17、 长期应收款

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金				20,500,000.00		20,500,000.00
土地收储款	881,568,693.51		881,568,693.51	934,487,172.22		934,487,172.22
代建龙腾路一期、二期工程应收款	131,015,343.26		131,015,343.26	125,415,291.00		125,415,291.00
国土部门预缴存的矿山环境治理及土地复垦保证金	17,831,270.00		17,831,270.00	18,415,870.00		18,415,870.00
Asas Panorama SDVL 的借款	146,115,034.62		146,115,034.62	157,115,487.80		157,115,487.80
其他	1,337,500.08		1,337,500.08	1,337,500.08		1,337,500.08
小 计	**1,177,867,841.47**		**1,177,867,841.47**	**1,257,271,321.10**		**1,257,271,321.10**
减：1 年内到期的长期应收款						
合 计	**1,177,867,841.47**		**1,177,867,841.47**	**1,257,271,321.10**		**1,257,271,321.10**

18、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
对合营企业投资	2,144,085,375.82	-210,672,856.43	1,264,895,417.22	668,517,102.17
对联营企业投资	2,550,563,450.02	402,085,695.11	82,954,983.58	2,869,694,161.55
小 计	**4,694,648,825.84**	**191,412,838.68**	**1,347,850,400.80**	**3,538,211,263.72**
减：长期股权投资减值准备	7,813,289.45	9,188,166.02		17,001,455.47
合 计	**4,686,835,536.39**	**182,224,672.66**	**1,347,850,400.80**	**3,521,209,808.25**

（2） 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	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	1,926,207,716.28	2,144,085,375.82	-	1,263,211,925.61	-46,900,490.10	-23,067,632.75	1,683,491.61		-140,704,733.58	668,517,102.17	0.00
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	1,250,000,000.00	1,470,635,123.46	0.00	1,250,000,000.00	-79,930,389.88		0.00		-140,704,733.58	-	0.00
广西北港盈峰房地产开发有限公司	14,700,000.00	14,692,650.00	0.00	13,211,925.61	-1,480,724.39		0.00		0.00	-	0.00
Muara Port Company（摩拉港）	537,132,716.28	532,913,247.32	0.00		32,403,239.19	-23,067,632.75	0.00		0.00	542,248,853.76	0.00
广西铁山东岸码头有限公司	90,000,000.00	87,858,952.49	0.00		-547,545.42		0.00		0.00	87,311,407.07	0.00
柳州华润西江混凝土有限公司	9,375,000.00	20,779,103.26	0.00	0.00	3,936,025.54	0.00	1,683,491.61		0.00	23,031,637.19	0.00
广西西江新奥清洁能源有限公司	25,000,000.00	17,206,299.29	0.00	0.00	-1,281,095.14	0.00	0.00		0.00	15,925,204.15	0.00
二、联营企业	2,699,437,747.63	2,550,563,450.02	355,324,631.31	22,432,803.89	86,639,651.67	-41,603,458.02	60,522,179.69	9,188,166.02	1,724,870.15	2,869,694,161.55	17,001,455.47
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	284,200,000.00	349,597,448.50	0.00	0.00	-3,284,525.99	0.00	0.00		0.00	346,312,922.51	0.00
泛湾物流股份有限公司	23,530,000.00	78,444,133.25	0.00	0.00	12,466,340.79	0.00			0.00	67,380,474.04	0.00

被投资单位	投资成本	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	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		
							23,530,000.00				
广西大白鲨网络科技有限公司	10,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
陆海新通道运营有限公司	44,389,088.00	17,436,954.03	40,289,088.00		429,033.04	0.00	0.00		0.00	58,155,075.07	0.00
陆海新通道运营重庆有限公司	79,200,000.00	0.00	79,200,000.00							79,200,000.00	
中海油广西防城港天然气有限公司	130,413,267.00	100,659,880.39	0.00	0.00	-22,823,239.75	0.00	0.00		0.00	77,836,640.64	0.00
广西北部湾港安船舶环保有限公司	8,000,000.00	5,121,384.05	0.00	0.00	486,618.32	0.00	0.00		0.00	5,608,002.37	0.00
防城港中一重工有限公司	49,000,000.00	59,378,330.47	0.00	0.00	906,983.29	0.00	0.00		0.00	60,285,313.76	0.00
广西中燃船舶燃料有限公司	13,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
中国钦州外轮代理有限公司	2,450,000.00	8,901,860.55	0.00	0.00	1,914,602.94	0.00	3,158,222.47		0.00	7,658,241.02	0.00
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	600,000.00	5,773,835.64	0.00		1,600,000.00		0.00		0.00	7,373,835.64	0.00
广西胜狮集装箱有限公	5,600,000.00	3,679,028.70	0.00	5,600,000.00	1,920,971.30		0.00		0.00	-	0.00

被投资单位	投资成本	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	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		
司											
KuantanPortConsortiumSdn Bhd	786,822,804.91	801,569,875.23	0.00		46,518,382.24	-38,577,131.52	33,833,957.22		0.00	775,677,168.73	0.00
Asas Panorama SDN BHD	33,917,842.98	29,815,943.95	0.00		-7,848,720.71	-3,012,211.08	0.00		0.00	18,955,012.16	0.00
广西北港优选供应链有限公司	1,960,000.00	1,333,593.57	0.00		-424,691.32		0.00		0.00	908,902.25	0.00
北港优选（香港）有限公司	4,286.62	0.00	0.00		25,506.14		0.00		0.00	25,506.14	0.00
广西南宁兰怡精细化工有限责任公司	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	30,000.00	30,000.00
深圳市汉德胜化工有限公司	604,218.38	604,218.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	3,550,000.00	3,550,000.00
广西河池有色集团有限公司	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	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	4,994,690.25	0.00	0.00	-417,445.43	0.00	0.00		0.00	4,577,244.82	0.00
马中关丹产业园有限公司	792,477.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
广西西江重工有限责任公司	60,000,000.00	30,992,461.45	0.00		-681,725.68	0.00	0.00		0.00	30,310,735.77	0.00

被投资单位	投资成本	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	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		
南宁港中储粮仓储有限公司	3,300,000.00	16,832,803.89	0.00	16,832,803.89		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
广西佳沃西江投资管理有限责任公司	40,000,000.00	30,627,220.08	0.00			0.00	0.00	9,188,166.02	0.00	30,627,220.08	9,188,166.02
珠江西江产业投资基金管理有限公司	58,571,142.62	78,756,053.00	0.00		3,664,769.79	0.00	0.00		0.00	82,420,822.79	0.00
广西佳西景合股权投资基金管理中心（有限合伙）	1,380,000.00	1,384,166.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	1,384,166.65	0.00
广西江舟物流有限公司	7,050,000.00	3,329,071.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	3,329,071.07	3,329,071.07
广西西江资产股份有限公司	1,500,000.00	3,471,691.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	3,471,691.07	0.00
新余珠江西江并购首期投资管理企业（有限合伙）	472,547,600.00	476,672,325.80	0.00	0.00	8,204.03	0.00	0.00		0.00	476,680,529.83	0.00
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	3,893,637.83	0.00	0.00	-2,238,814.89	0.00	0.00		-75,129.85	1,579,693.09	0.00
广西隆安东森市场投资有限公司	10,000,000.00	8,214,086.94			-432,744.19		0.00		0.00	7,781,342.75	0.00
PSA-BBG Investments Pte Ltd	130.5	130.50	2,465,543.31		-6,686.34	-14,115.42	0.00		0.00	2,444,872.05	0.00

被投资单位	投资成本	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	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		
百色枢纽通航投资有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	201,370,000.00				0.00		0.00	210,370,000.00	0.00
广西有色金属集团国华稀土研发有限公司	404,323,590.26	406,466,648.73			54,648,086.18		0.00		0.00	461,114,734.91	0.00
广西自贸区北港临海资源有限公司	4,900,000.00	4,856,876.69			-835,004.11		0.00		0.00	4,021,872.58	0.00
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	4,875,099.36	4,875,099.36			0.00	0.00	0.00		0.00	4,875,099.36	0.00
防城港泰港实业发展有限公司	11,200,000.00	-									
广西中船北港新能源科技有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-				-	20,000,000.00	
广西港铁物流有限公司	1,800,000.00								1,800,000.00	1,800,000.00	
广西泛洋矿业有限公司	40,000,000.00	-								-	
北材南通金属科技有限公司	12,000,000.00	-	12,000,000.00		1,043,752.02					13,043,752.02	
合 计	**4,625,645,463.91**	**4,694,648,825.84**	**355,324,631.31**	**1,285,644,729.5**	**39,739,161.57**	**-64,671,090.77**	**62,205,671.30**	**9,188,166.02**	**-138,979,863.43**	**3,538,211,263.72**	**17,001,455.47**

（3） 重要合营企业的主要财务信息

项　目	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	
	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	63,501,886.30	511,085,527.64	14,061,093.96	16,913,197.96
非流动资产	863,275,246.40	738,906,772.64	16,988,440.52	18,058,096.18
资产合计	**926,777,132.70**	**1,249,992,300.28**	**31,049,534.48**	**34,971,294.14**
流动负债	141,754,699.82	689,354,560.90	-800,873.83	558,695.55
非流动负债	591,000,000.00	365,398,538.90		
负债合计	**732,754,699.82**	**1,054,753,099.80**	**-800,873.83**	**558,695.55**
净资产	**194,022,432.88**	**195,239,200.48**	**31,850,408.31**	**34,412,598.59**
按持股比例计算的净资产份额	87,310,094.80	87,857,640.22	15,925,204.16	17,206,299.30
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	**87,310,094.80**	**87,857,640.22**	**15,925,204.16**	**17,206,299.30**
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项　目	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
营业收入		4,207,547.17	28,700,361.32	12,142,276.11
净利润	-1,216,767.60	-657,422.24	-2,562,190.28	-2,433,099.33

项　目	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
其他综合收益				
综合收益总额	-1,216,767.60	-657,422.24	-2,562,190.28	-2,433,099.33
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		国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	
	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	1,329,791,682.37	2,137,374,057.06	137,509,597.36	147,231,899.37	78,339,311.22	236,058,667.41
非流动资产	3,665,253,167.64	2,798,435,353.94	28,364,501.25	32,639,127.47	850,169,443.76	855,534,911.94
资产合计	**4,995,044,850.01**	**4,935,809,411.00**	**165,874,098.61**	**179,871,026.84**	**928,508,754.98**	**1,091,593,579.35**
流动负债	1,317,686,969.43	1,831,909,056.02	21,632,037.61	12,119,277.76	258,167,064.21	342,500,770.90
非流动负债	1,974,505,870.67	1,822,066,502.07			519,682,725.24	552,450,000.00
负债合计	**3,292,192,840.10**	**3,653,975,558.09**	**21,632,037.61**	**12,119,277.76**	**777,849,789.45**	**894,950,770.90**
净资产	**1,702,852,009.91**	**1,281,833,852.91**	**144,242,061.00**	**167,751,749.08**	**150,658,965.53**	**196,642,808.45**
按持股比例计算的净资产份额	357,723,406.69	345,706,505.00	67,880,313.91	78,943,973.11	73,822,893.11	96,354,976.14
调整事项						

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		国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	
	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31
对联营企业权益投资的账面价值	**357,723,406.69**	**345,706,505.00**	**67,880,313.91**	**78,943,973.11**	**73,822,893.11**	**96,354,976.14**
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	616,796,447.25	380,836,498.60	533,425,434.59	405,069,665.87	108,657,344.49	122,141,757.99
净利润	1,132,273.76	8,886,640.68	26,490,311.92	20,974,064.82	-45,899,266.76	-20,066,091.08
其他综合收益						
综合收益总额	1,132,273.76	8,886,640.68	26,490,311.92	20,974,064.82	-45,899,266.76	-20,066,091.08
企业本期收到的来自联营企业的股利						

19、 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
防城港港务物业管理有限责任公司	90,000.00	
广西惠禹粮油工业有限公司	295,678,777.24	
北部湾财产保险股份有限公司	190,000,000.00	
中石化北海液化天然气有限责任公司	118,800,000.00	
南宁红土邕深创业投资有限公司	15,200,000.00	
广西南宁新珠厦建材合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	
广西贺州晟江投资合伙企业（有限合伙）	231,520,000.01	
深圳市汉德胜化工有限公司	-	
南宁丰塔建材有限公司	-	
广西国企互助资金运营管理有限公司	6,000,000.00	
北部湾股权交易所	1,000,000.00	
广西西瑞添利投资管理中心（有限合伙）	6,930,000.00	
广西西瑞添富投资管理中心（有限合伙）	691,600,000.00	
广西新瑞瀚海投资管理中心（有限合伙）	1,543,500.00	
广西西投鸿海供应链管理中心（有限合伙）	20,000,000.00	
南宁市隆华房地产开发有限责任公司	5,000,000.00	
华龙证券股份有限公司	34,097,580.00	
平乐东森投资有限公司	4,000,000.00	
广西融汇贯通商务服务股份有限公司	500,000.00	
南宁明匠智能制造产业投资基金	-	
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	

项目	2021.12.31	2020.12.31
南宁明匠智能制造二期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	
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	
广西南宁珠通建材合伙企业（有限合伙）	28,300,000.00	
柳州工贸大夏股份有限公司	480,000.00	
柳州鱼峰 PVC 型材门窗厂	-	
桂林银行股份有限公司	306,933,552.60	
广西文昊投资中心（有限合伙）	-	
南宁市区农村信用社合作联社	114,562,688.00	
广西国企互助资金运营管理有限公司	100,000,000.00	
贵州省盘江精煤公司	12,418,669.35	
钦州北港物流有限公司	1,172,984.17	
培力控股股权	3,920,555.52	
广西北港投资合伙企业（有限合伙）	251,000,000.00	
江苏省国际信托有限责任公司	45,000,000.00	
合 计	**2,543,498,306.89**	

2、期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广西惠禹粮油工业有限公司	7,672,500.00	7,672,500.00				
培力控股股权	532,610.56	532,610.56				
贵州盘江精煤公司	593,178.30	7,467,986.58				
广西贺州晟江投	130,900,000.00	130,900,000.00				

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
资合伙企业（有限合伙）						
桂林银行股份有限公司	3,191,704.48	3,191,704.48				
广西南宁新珠厦建材合伙企业（有限合伙）		256,520.00				
柳州鱼峰 PVC 型材门窗厂			8,000,000.00			
广西南宁珠通建材合伙企业（有限合伙）	2,493,881.22	6,475,787.44				
合 计	**145,383,874.56**	**156,497,109.06**	**8,000,000.00**	**0.00**		

20、 其他非流动金融资产

种类	2021.12.31	2020.12.31
债务工具投资		
权益工具投资	170,765,895.56	4,600,300.00
其他		
合 计	**170,765,895.56**	**4,600,300.00**

21、 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、2020.12.31	**3,159,175,103.32**	**222,387,840.24**	**3,381,562,943.56**
二、本期变动	-18,286,835.20	-61,223,200.00	-79,510,035.20
加：外购	145,321.10		145,321.10
固定资产转入	21,576.03		21,576.03

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
企业合并增加			
减：处置		62,063,000.00	62,063,000.00
其他转出	5,939,088.99	6,265,448.40	12,204,537.39
公允价值变动	-12,514,643.34	7,105,248.40	-5,409,394.94
三、2021.12.31	**3,140,888,268.12**	**161,164,640.24**	**3,302,052,908.36**

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，以中介机构出具的评估报告作为公允价值调整依据。

22、　固定资产

项　目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值
固定资产	49,483,122,949.87	47,813,987,291.50
固定资产清理	4,330,472.70	740,638.10
合　计	**49,487,453,422.57**	**47,814,727,929.60**

固定资产情况

项　目	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
一、账面原值合计	**67,670,821,819.62**	**9,508,183,779.07**	**5,498,116,586.43**	**71,680,889,012.26**
其中：土地资产	378,676,054.80			378,676,054.80
房屋及建筑物	37,368,617,757.58	6,639,272,900.88	4,282,894,379.76	39,724,996,278.70
机器设备	23,239,259,122.78	2,066,001,204.27	916,976,964.86	24,388,283,362.19
运输工具	1,477,291,797.08	455,874,458.30	213,421,543.38	1,719,744,712.00
电子设备	7,144,455.97	179,436,062.54	1,118,084.13	185,462,434.38
办公设备	71,428,270.06	26,005,439.97	956,022.22	96,477,687.81
酒店业家具	27,999,915.98	10,412.38	9,384,140.62	18,626,187.74
其他	5,100,404,445.37	141,583,300.73	73,365,451.46	5,168,622,294.64
二、累计折旧合计	**19,754,372,700.93**	**3,243,540,908.75**	**883,682,369.42**	**22,114,231,240.26**
其中：土地资产		——	——	——
房屋及建筑物	6,940,060,398.52	1,198,646,445.23	173,823,700.29	7,964,883,143.46
机器设备	10,093,443,011.23	1,622,361,547.05	290,929,157.20	11,424,875,401.08
运输工具	887,733,974.89	198,649,808.25	172,163,142.41	914,220,640.73
电子设备	4,933,197.47	13,587,828.09	1,020,332.73	17,500,692.83
办公设备	48,277,212.24	4,780,941.14	15,739,889.93	37,318,263.45

项　目	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
酒店业家具	26,873,060.01	15,792.52	9,043,043.22	17,845,809.31
其他	1,753,051,846.57	205,498,546.47	220,963,103.64	1,737,587,289.40
三、固定资产账面净值合计	**47,916,449,118.69**			**49,566,657,772.00**
其中：土地资产	378,676,054.80			378,676,054.80
房屋及建筑物	30,428,557,359.06			31,760,113,135.24
机器设备	13,145,816,111.55			12,963,407,961.11
运输工具	589,557,822.19			805,524,071.27
电子设备	2,211,258.50			167,961,741.55
办公设备	23,151,057.82			59,159,424.36
酒店业家具	1,126,855.97			780,378.43
其他	3,347,352,598.80			3,431,035,005.24
四、减值准备合计	**102,461,827.19**	**12,760,793.17**	**31,687,798.23**	**83,534,822.13**
其中：土地资产				——
房屋及建筑物	66,593,940.48	300,240.78	24,985,973.99	41,908,207.27
机器设备	31,359,751.56	1,353,487.00	3,051,799.82	29,661,438.74
运输工具	4,322,362.29		2,903,197.71	1,419,164.58
电子设备				0.00
办公设备	3,619.95			3,619.95
酒店业家具				0.00
其他	182,152.91	11,107,065.39	746,826.71	10,542,391.59
五、固定资产账面价值合计	**47,813,987,291.50**			**49,483,122,949.87**
其中：土地资产	378,676,054.80			378,676,054.80
房屋及建筑物	30,361,963,418.58			31,718,204,927.97
机器设备	13,114,456,359.99			12,933,746,522.37
运输工具	585,235,459.90			804,104,906.69
电子设备	2,211,258.50			167,961,741.55
办公设备	23,147,437.87			59,155,804.41
酒店业家具	1,126,855.97			780,378.43
其他	3,347,170,445.89			3,420,492,613.65

（2）固定资产清理

项　目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	转入清理的原因

项　目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	转入清理的原因
报废办公设备、房屋建筑、运输设备等	4,330,472.70	740,638.10	资产已无法使用
合　计	4,330,472.70	740,638.10	——

23、 在建工程

项　目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值
在建工程	17,838,490,317.31	15,742,511,790.29
工程物资	63,549,576.01	63,202,494.12
合　计	17,902,039,893.32	15,805,714,284.41

（1）在建工程情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西津水利枢纽二线船闸工程	992,671,758.47	-	992,671,758.47	678,412,358.52	-	678,412,358.52
贵港二线船闸工程	943,115,163.29	-	943,115,163.29	834,755,023.82	-	834,755,023.82
广西柳江红花水利枢纽二线船闸工程	884,471,503.54	-	884,471,503.54	594,686,469.64	-	594,686,469.64
大榄坪 12-13#泊位工程	837,607,178.38	-	837,607,178.38	601,976,832.24	-	601,976,832.24
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	715,943,405.07	-	715,943,405.07	808,048,570.91	-	808,048,570.91
北海邮轮码头	505,857,814.54	-	505,857,814.54	412,377,717.43	-	412,377,717.43
鸡公山渣场环境整治项目	297,989,125.91	-	297,989,125.91	103,359,163.67	-	103,359,163.67
大榄坪北 4#-6#泊位	291,990,199.34	-	291,990,199.34	69,624,355.39	-	69,624,355.39
南宁公路枢纽物流基地牛湾物流园项目（一期启动区）	252,335,373.50	-	252,335,373.50	213,347,804.67	-	213,347,804.67
五象新区总部基地	239,945,729.67	-	239,945,729.67	205,481,234.41	-	205,481,234.41
柳州港鹿寨港区江口作业区一期工程	228,085,853.07	-	228,085,853.07	174,280,905.02	-	174,280,905.02
百色港田阳头塘作业区项目	216,290,917.58	-	216,290,917.58	203,129,576.26	-	203,129,576.26
铁山港 7#-8#泊位工程项目	177,698,282.44	-	177,698,282.44	137,314,733.75	-	137,314,733.75
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	129,336,521.47	-	129,336,521.47	50,402,500.31	-	50,402,500.31
配套软件及其他	107,338,781.38	-	107,338,781.38	11,722,377.22	-	11,722,377.22
三期项目	105,781,625.52	-	105,781,625.52	36,596.30	-	36,596.30

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马来西亚配电站	80,596,917.49	-	80,596,917.49	36,182,476.00	-	36,182,476.00
诚峰仓储项目	76,647,269.86	-	76,647,269.86	-	-	-
东山多用途泊位工程	74,335,161.37	-	74,335,161.37	-	-	-
8-10 号普仓	67,062,527.68	-	67,062,527.68	-	-	-
大榄坪 7-8#泊位集装箱自动化改造工程	1,358,497,596.26	-	1,358,497,596.26	249,455,564.89	-	249,455,564.89
大榄坪南作业区 9-10#泊位工程	1,359,567,462.86	-	1,359,567,462.86	41,076,682.75	-	41,076,682.75
防城港赤沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）	229,694,335.70	-	229,694,335.70	7,749,034.07	-	7,749,034.07
防城港赤沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）	277,363,824.02	-	277,363,824.02	3,195,423.07	-	3,195,423.07
（2+2）岸边集装箱起重机	136,929,831.50	-	136,929,831.50	-	-	-
铁山港 5#、6#泊位工程 65t-65m 岸边集装箱起重机	122,982,300.87	-	122,982,300.87	-	-	-
513-516 泊位陆域形成工程	7,619,117.15	-	7,619,117.15	162,753,219.56	-	162,753,219.56
防城港渔澫港区散货专业化中心堆场工程	17,117,791.92	-	17,117,791.92	274,799,663.35	-	274,799,663.35
自贡保税物流中心（B 型）	48,301,740.00	-	48,301,740.00	-	-	-
华兴仓储项目	38,002,934.98	-	38,002,934.98	-	-	-
钦州 30 万吨油码头	-	-	-	1,525,592,864.01	-	1,525,592,864.01
柳州国家公路枢纽官塘物流中心	675,043.59	-	675,043.59	376,054,360.37	-	376,054,360.37

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
官塘港区一期工程	432,586.39	-	432,586.39	506,267,611.87	-	506,267,611.87
其他	7,084,620,477.02	68,415,834.52	7,016,204,642.50	7,503,429,258.95	43,000,588.16	7,460,428,670.79
合　计	**17,906,906,151.83**	**68,415,834.52**	**17,838,490,317.31**	**15,785,512,378.45**	**43,000,588.16**	**15,742,511,790.29**

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（元）	2020.12.31	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	2021.12.31
大榄坪南作业区 9-10#泊位工程	4,185,719,800.00	41,076,682.75	1,318,490,780.11	0	0	1,359,567,462.86
大榄坪 7-8#泊位集装箱自动化改造工程	2,055,355,600.00	249,455,564.89	1,109,042,031.37	0	0	1,358,497,596.26
西津水利枢纽二线船闸工程	3,298,916,100.00	678,412,358.52	314,259,399.95	0	0	992,671,758.47
贵港二线船闸工程	1,653,140,000.00	834,755,023.82	108,360,139.47	0	0	943,115,163.29
广西柳江红花水利枢纽二线船闸	2,963,084,900.00	594,686,469.64	289,785,033.90	0	0	884,471,503.54
大榄坪 12-13#泊位工程	960,000,000.00	601,976,832.24	235,630,346.14	0	0.00	837,607,178.38
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	800,000,000.00	808,048,570.91	0	92,105,165.84	0.00	715,943,405.07
北海邮轮码头	723,339,700.00	412,377,717.40	93,480,097.14			505,857,814.54
大榄坪北 4#-6#泊位	1,630,673,400.00	69,624,355.39	222,365,843.95			291,990,199.34
防城港赤沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）	1,547,145,200.00	3,195,423.07	274,168,400.95	0	0	277,363,824.02

项目名称	预算数（元）	2020.12.31	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	2021.12.31
防城港赤沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）	2,237,875,500.00	7,749,034.07	221,945,301.63	0	0	229,694,335.70
江口作业区一期工程	784,591,600.00	174,280,905.02	53,804,948.05	0	0	228,085,853.07
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	244,355,400.00	50,402,500.31	78,934,021.16	0	0	129,336,521.47
（2+2）岸边集装箱起重机	192,800,000.00	0	136,929,831.50	0	0	136,929,831.50
铁山港 5#、6#泊位工程 65t-65m 岸边集装箱起重机	213,800,000.00	0	122,982,300.87	0	0	122,982,300.87
513-516 泊位陆域设施	199,818,088.00	114,821,842.27	44,437,802.00	65,519,304.57	0	93,740,339.70
诚峰仓储项目	246,465,800.00	0	76,647,269.86	0	0.00	76,647,269.86
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程	1,786,517,400.00	16,327,982.92	57,097,878.28	0	0	73,425,861.20
防城港渔澫港区散货专业化中心堆场工程	953,926,700.00	274,799,663.35	193,056,823.72	450,738,695.15	0	17,117,791.92
合　计	**--**	**4,931,990,926.57**	**4,951,418,250.05**	**608,363,165.56**	**0.00**	**9,275,046,011.06**

（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
大榄坪南作业区 9-10#泊位工程	32.48	44.3	27,628,336.99	27,628,336.99	4.9	募股资金
大榄坪 7-8#泊位集装箱自动化改造工程	66.1	77.3	10,473,887.61	10,473,887.61	4.9	政府专项债
西津水利枢纽二线船闸工程	30.09	30.09	0	0	0	各级财政补助、自筹
贵港二线船闸工程	57.06	57.06	10,412,025.61	3,330,843.56	4	财政补助、银行贷款及自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广西柳江红花水利枢纽二线船闸	43.19	94.83	0	0	0	各级财政补助、自筹
大榄坪 12-13#泊位工程	87.25	95	0	0	0	自筹
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	89.49	98	0	0	4.78	自筹
北海邮轮码头	70	70	38,800,147.49	5,176,372.67		政府补助、银行贷款、股东投入
大榄坪北 4#-6#泊位	30	30	0	0		自有资金
防城港赤沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）	17.93	17.93	0	0	0	自筹资金、政府补助
防城港赤沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）	10.26	10.26	0	0	0	自筹资金、政府补助
江口作业区一期工程	29.07	70	24,197,789.61	4,743,049.27	5	政府补助、自有资金、贷款
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	57.42	20.63	0	0	4.57	自筹
（2+2）岸边集装箱起重机	71.02	70	198,407.21	198,407.21	2	自筹
铁山港 5#、6#泊位工程 65t-65m 岸边集装箱起重机	57.52	65	0	0	0	募集资金
513-516 泊位陆域设施	46.91	85	12,103,367.18	4,009,527.87	3.97	自筹
诚峰仓储项目	88.99	88.99	27,571,482.80	1,658,030.04	4.78	自筹
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程	31.1	85	896,857.31	896,857.31	4.43	自筹
防城港渔澫港区散货专业化中心堆场工程	39.53	4.11	0	0	0	自有资金
合计	——	——	**152,282,301.81**	**58,115,312.53**	——	——

（3）工程物资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	65,410,956.01	1,861,380.00	63,549,576.01	64,688,597.71	1,861,380.00	62,827,217.71
专用设备				375,276.41		375,276.41
合计	**65,410,956.01**	**1,861,380.00**	**63,549,576.01**	**65,063,874.12**	**1,861,380.00**	**63,202,494.12**

24、 生产性生物资产

项　　目	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2020.12.31
经济林	49,728,856.55	2,901,381.61	50,304,775.65	2,325,462.51

25、 使用权资产

项　　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、账面原值合计:	**894,448,527.42**	**3,310,347,215.21**	**-**	**4,204,795,742.63**
其中：土地		239,837,483.90		239,837,483.90
房屋及建筑物	6,275,322.08	85,803,521.49	-	92,078,843.57
机器运输办公设备	888,173,205.34	2,984,706,209.82	-	3,872,879,415.16
二、累计折旧合计:	**171,686,926.92**	**99,527,865.87**	**-**	**271,214,792.79**
其中：土地		17,172,761.64		17,172,761.64
房屋及建筑物	1,172,761.26	63,822,761.49	-	64,995,522.75
机器运输办公设备	170,514,165.66	18,532,342.74	-	189,046,508.40
三、使用权资产账面净值合计	**722,761,600.50**	——	——	**3,933,580,949.84**
其中：土地				222,664,722.26
房屋及建筑物	5,102,560.82	-	-	27,083,320.82
机器运输办公设备	717,659,039.68	-	-	3,683,832,906.76
四、减值准备合计	**-**	**-**	**-**	**-**
其中：土地				
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	**722,761,600.50**	——	——	**3,933,580,949.84**
其中：土地				222,664,722.26
房屋及建筑物	5,102,560.82		-	27,083,320.82
机器运输办公设备	717,659,039.68	205,432,356.08	-	3,683,832,906.76

26、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										
1.2020.12.31	10,498,806,542.93	3,642,863,224.93	243,014,920.91	126,993,359.32	1,000,000.00	7,939,560.59		10,981,726.42	243,210,700.62	14,774,810,035.72
2.本期增加金额	1,087,841,093.09	105,037,084.22	37,967,660.07	88,704,257.73		278,320.19	1,897,018.92	1,999,000.00		1,323,724,434.22
3.本期减少金额	647,474,992.50		118,224,809.65					311,214.63	1,096,288.61	767,107,305.39
4.2021.12.31	10,939,172,643.52	3,747,900,309.15	162,757,771.33	215,697,617.05	1,000,000.00	8,217,880.78	1,897,018.92	12,669,511.79	242,114,412.01	15,331,427,164.55
二、累计摊销										
1.2020.12.31	1,302,309,932.09	681,224,360.66	36,781,759.77	75,455,178.68	1,000,000.00	5,772,000.68			103,098,196.06	2,205,641,427.94
2.本期增加金额	275,927,262.43	87,052,567.88	3,329,515.65	16,486,918.88		627,029.56	205,510.37	1,982,341.91	2,773,094.52	388,384,241.20
3.本期减少金额	98,832,554.21	14,972,521.88	23,745,339.71	985,704.28					203,175.14	138,739,295.22
4.2021.12.31	1,479,404,640.31	753,304,406.66	16,365,935.71	90,956,393.28	1,000,000.00	6,399,030.24		1,982,341.91	105,668,115.44	2,455,286,373.92
三、减值准备										
1.2020.12.31										
2.本期增加金额										
3.本期减少金额										
4.2021.12.31										
四、账面价值										
1.2021.12.31 账面价值	9,458,868,003.21	2,994,595,902.49	146,391,835.62	124,741,223.77		1,818,850.54	1,691,508.55	10,687,169.88	136,446,296.57	12,876,140,790.63
2.2020.12.31 账面价值	9,196,496,610.84	2,961,638,864.27	206,233,161.14	51,538,180.64		2,167,559.91		10,981,726.42	140,112,504.56	12,569,168,607.78

27、 开发支出

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
北部湾港设备管理系统研发	150,247.40	63,086.46	0.00	0.00	0.00	213,333.86
北部湾港物资管理系统软件开发	376,845.28	165,901.20	0.00	0.00	0.00	542,746.48
北部湾港设施维护管理系统研发	513,679.25	414,705.99	0.00	0.00	0.00	928,385.24
北部湾港统一客户服务平台-北港网研发	1,729,716.94	77,148.93	0.00	0.00	0.00	1,806,865.87
北部湾港电子数据交换平台系统研发	3,792,306.59	0.00	0.00	3,792,306.59	0.00	0.00
北部湾港电子数据交换平台系统研发	4,475,120.49	2,918,747.25	0.00	0.00	0.00	7,393,867.74
北部湾港集装箱设备交接单 EIR 无纸化管理系统研发	142,718.48	0.00	0.00	0.00	0.00	142,718.48
容县黎村探矿权	28,516,634.85	0.00	0.00	28,516,634.85	0.00	0.00
年产 2000 吨甲基磺酸亚锡产品的研发	35,897.44	0.00	0.00	0.00	35,897.44	0.00
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	0.00	0.00	0.00	395,000.00	0.00
低成本高效甲基磺酸亚锡的开发	75,213.68	0.00	0.00	0.00	75,213.68	0.00
冶炼烟气动力波洗涤除尘脱除氟氯砷技术	165,811.97	0.00	0.00	0.00	0.00	165,811.97

项　目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
研究与应用						
焊锡电解阳极泥提取粗银新工艺	18,030.12	0.00	0.00	0.00	0.00	18,030.12
锌片置换分步除铜镉工艺技术及装备研究	173,487.19	0.00	0.00	0.00	0.00	173,487.19
巴里选厂提标升级研究	962,264.15	1,411,681.79	0.00	0.00	0.00	2,373,945.94
流态冰井下温度技术研究	75,471.70	292,177.46	0.00	278,320.19	0.00	89,328.97
深井开采透明矿山管控体系研发应用项目	1,334,310.31	437,894.04	0.00	1,660,377.35	0.00	111,827.00
铟锡资源高效利用国家工程实验室	23,432,231.00	0.00	0.00	0.00	23,432,231.00	0.00
用友 ERP 研发	187,735.85	0.00	57,547.17	245,283.02	0.00	0.00
北部湾港电子招标采购平台系统研发	0.00	912,525.35	0.00	0.00	149,960.07	762,565.28
北部湾港设备管理系统研发(三期）研发	0.00	601,370.63		0.00	38,446.10	562,924.53
集装箱智能理货系统		7,229,684.49			7,161,016.35	68,668.14
原木智能理货系统		485,389.49				485,389.49
理货电子作业单证系统		6,282.40				6,282.40
合计	**66,552,722.69**	**15,016,595.48**	**57,547.17**	**34,492,922.00**	**31,287,764.64**	**15,846,178.70**

28、　商誉

（1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
收购华锡集团	1,655,852,483.67			1,655,852,483.67

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
收购北港物业	2,203,173.57			2,203,173.57
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	11,964,419.91			11,964,419.91
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
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	243,653.46			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	91,010,193.99		0.02	91,010,193.97
收购北港资产管理有限公司	3,925,777.86		111,247.56	3,814,530.30

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
合　计	3,092,023,362.12		391817.94	3,091,631,544.18

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
广西西江临港赤水港务有限公司	10,044,314.83			10,044,314.83
广西柳州市古顶水电有限公司		74,546,991.00		74,546,991.00
合　计	10,044,314.83	74,546,991.00		84,591,305.83

29、 长期待摊费用

项　　目	2020.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021.12.31	其他减少原因
码头环境整治费	109,342,092.37	20,571,083.33	64,530,895.60		65,382,280.10	
铜坑矿地表塌陷区烟气治理工程	81,017,816.39	1,029,618.18	5,295,250.38	0.00	76,752,184.19	
土地租赁费用摊销	44,935,779.65	0.00	4,395,900.72	0.00	40,539,878.93	
石灰石采准工程	45,630,236.34	1,671,579.91	29,390,405.23		17,911,411.02	
堆场面层硬化	28,984,681.04	12,999,871.95	4,070,853.07	0.00	37,913,699.92	
矿山项目征地拆迁补偿费	26,092,045.28	0.00	3,131,045.40	0.00	22,960,999.88	
维修类	11,681,196.79	969,820.89	10,971,567.62	0.00	1,679,450.06	
清淤工程	12,746,210.54	30,311,515.81	5,664,198.45	0.00	37,393,527.90	
改造升级工程	11,046,979.55	16,731,985.61	5,994,417.85		21,784,547.31	
西江大厦装修费用	9,661,494.30		1,144,637.87	0.00	8,516,856.43	
码头生产用输送带	9,260,841.21	4,727,814.30	3,364,100.22	0.00	10,624,555.29	
装修费	7,541,696.01	16,782,033.05	6,188,291.88		18,135,437.18	
二期土地租金	7,469,209.89		584,546.85	0.00	6,884,663.04	
第三福利区处置地上建筑及作物	4,788,000.00		3,004,699.07		1,783,300.93	
佛子冲铅锌矿续采扩建项目环境整治工程	3,751,605.02	0.00	378,313.08	0.00	3,373,291.94	
六圩 C 块土地（五吉）	2,848,623.28		62,471.52	0.00	2,786,151.76	
设备搬迁	2,790,310.37	0.00	877,481.90	0.00	1,912,828.47	
安健环文化现场目视化建设项目 B 标段	2,605,994.03	0.00	271,929.84	0.00	2,334,064.19	
开办费摊销	75,949,363.20	133,258,402.19	150,933,443.60		58,274,321.79	
石矿 228 米金鸡岭采准费	4,104,000.00	0.00	684,000.00	0.00	3,420,000.00	
其他	75,473,144.20	94,003,958.37	77,149,482.78		92,327,619.79	
合　　计	**577,721,319.46**	**333,057,683.59**	**378,087,932.93**	**0.00**	**532,691,070.12**	——

30、 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	2021.12.31		2020.12.31	
	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	393,812,042.76	1,786,374,535.94	342,242,380.04	1,552,448,900.59
待弥补亏损	170,469,048.57	718,907,399.28	526,005,778.72	2,218,288,009.21
其他	350,163,515.92	1,950,598,944.47	162,149,326.12	903,258,877.63
小 计	**914,444,607.25**	**4,455,880,879.69**	**1,030,397,484.88**	**4,673,995,787.43**
二、递延所得税负债:				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	2,661,092.76	10,644,371.05	3,410,642.57	11,237,549.35
评估增值	644,088,057.40	2,576,352,229.60	672,680,056.39	2,690,720,225.56
投资性房地产公允价值变动	350,892,072.09	1,514,406,468.04	408,186,813.68	1,761,683,434.80
其他	72,203,236.77	288,812,947.08	16,940,233.82	67,760,935.28
小 计	**1,069,844,459.02**	**4,390,216,015.77**	**1,101,217,746.46**	**4,531,402,144.99**

31、 其他非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预付工程款	1,661,778,135.70	1,927,830,896.20
预付设备款	62,265,444.34	18,916,165.78
预付土地款	12,000,000.00	12,000,000.00
委托贷款	4,373,995.34	7,342,035.06
未实现售后租回损益		2,473,731.89
其他	108,049,803.30	120,626,214.46
合 计	**1,848,467,378.68**	**2,089,189,043.39**

32、 短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	93,780,000.00	35,000,000.00
抵押借款	2,452,538,424.89	2,445,045,128.53

项　目	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	6,137,403,347.19	8,434,289,615.08
信用借款	15,303,166,434.56	8,698,148,642.02
短期借款应计利息	105,013,073.62	62,391,039.07
合　计	**24,091,901,280.26**	**19,674,874,424.70**

33、 衍生金融负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31
锁汇	15,116,533.29	4,900,450.00
期货合约	75,652,780.00	68,788,720.00
外汇风险合约	47,824,200.00	30,953,400.00
合　计	**138,593,513.29**	**104,642,570.00**

34、 应付票据

项　目	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	5,185,051,748.69	4,233,437,447.83
商业承兑汇票	72,227,670.64	504,121,440.17
合　计	**5,257,279,419.33**	**4,737,558,888.00**

35、 应付账款

账　龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内（含 1 年）	5,416,189,612.59	5,274,475,534.25
1 至 2 年（含 2 年）	542,826,780.63	435,876,293.13
2 至 3 年（含 3 年）	121,248,756.63	94,793,574.11
3 年以上	230,363,744.58	341,937,737.26
合计	**6,310,628,894.43**	**6,147,083,138.75**

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2021.12.31	未偿还原因
康佳环嘉环保科技有限公司	99,051,986.31	暂未结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	79,403,127.31	暂未结算
广西壮族自治区财政厅	35,600,000.00	分期归还
上海振华重工（集团）股份有限公司	34,714,379.28	暂未结算
广西象州航桂能源有限公司	23,271,846.00	暂未结算

债权单位名称	2021.12.31	未偿还原因
博寿（法国）BROCHOT SA (France)	13,204,398.97	暂未结算
广西有色再生金属有限公司	12,610,482.88	暂未结算
广东省环境工程装备总公司	10,912,074.35	暂未结算
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	10,183,341.90	暂未结算
中交天津航道局有限公司	8,852,860.32	暂未结算
防城港金达电力勘察设计有限公司	3,757,215.02	暂未结算
广西八桂工程监理咨询有限公司	3,459,740.33	暂未结算
山东滨州城建集团有限公司	3,275,573.44	暂未结算
防城港能源公司	2,753,171.83	暂未结算
中国十九冶集团有限公司	2,687,005.64	暂未结算
三一海洋重工有限公司	2,016,068.99	暂未结算
EVER KEEN ENTERPRISES LIMITED	1,984,581.49	暂未结算
广西宝光明建设有限公司	1,810,155.08	暂未结算
无锡三达环保科技有限公司	2,225,943.64	暂未结算
北海海湾工程建设有限公司	1,635,309.52	暂未结算
泰州市宇杰液压机电成套设备有限公司	1,260,000.00	暂未结算
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	1,036,772.29	暂未结算
合计	**355,706,034.59**	

36、 预收款项

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内（含 1 年）	442,916,844.84	1,535,142,125.63
1 年以上	109,635,009.53	178,507,342.39
合计	**552,551,854.37**	**1,713,649,468.02**

账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	2021.12.31	未结转原因
来宾市裕达实业投资有限公司	21,392,005.09	未到结算时点
广西八方投资有限公司	14,767,500.00	未到结算时点
百色百矿集团有限公司	5,100,000.00	未到结算时点
广西防城港北投环保水务有限公司	4,723,790.44	未到结算时点

债权单位名称	2021.12.31	未结转原因
南宁市聚金投资有限公司	3,937,943.09	未到结算时点
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
广西有色金属集团汇元锰业有限公司	2,000,000.00	未到结算时点
广西百色润东贸易有限公司	1,750,000.00	未到结算时点
合计	**56,941,238.62**	

37、 合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
装修、租金	228,997,182.28	18,642,324.41
预收装卸劳务费	289,599,258.39	351,372,290.91
预收运费	54,083,483.16	
预收货款	837,831,600.61	
合计	**1,410,511,524.44**	**370,014,615.32**

38、 应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	543,878,643.99	4,105,913,133.83	4,072,076,040.53	577,715,737.29
离职后福利-设定提存计划	35,791,268.14	478,603,397.28	438,097,571.54	76,297,093.88
辞退福利	5,144,999.80	8,958,189.88	8,251,212.55	5,851,977.13
一年内到期的其他福利		0	0	0.00
其他	883,115.50	0	883,115.50	0.00
合计	**585,698,027.43**	**4,593,474,720.99**	**4,519,307,940.12**	**659,864,808.30**

（1）短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	437,184,514.80	3,064,371,360.46	3,036,979,869.42	464,576,005.84
职工福利费	3,285,510.81	298,488,803.88	298,311,997.69	3,462,317.00
社会保险费	3,697,077.38	203,828,837.05	201,516,089.11	6,009,825.32
其中：1. 医疗保险费及生育保险	1,488,072.24	186,432,725.26	184,254,539.31	3,666,258.19

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
2. 工伤保险费	134,791.52	17,227,483.42	17,256,564.78	105,710.16
3. 其他	2,074,213.62	168,628.37	4,985.02	2,237,856.97
住房公积金	8,734,503.41	306,083,039.27	304,850,355.89	9,967,186.79
工会经费和职工教育经费	68,535,074.45	92,059,484.58	83,877,900.86	76,716,658.17
短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划			0.00	0.00
其他短期薪酬	22,441,963.14	141,081,608.59	146,539,827.56	16,983,744.17
合计	**543,878,643.99**	**4,105,913,133.83**	**4,072,076,040.53**	**577,715,737.29**

（2）设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	10,954,587.08	399,837,379.78	399,756,580.17	11,035,386.69
2. 失业保险费	69,323.46	14,152,529.09	14,163,152.78	58,699.77
3. 企业年金缴费	24,767,357.60	64,613,488.41	24,177,838.59	65,203,007.42
合计	**35,791,268.14**	**478,603,397.28**	**438,097,571.54**	**76,297,093.88**

39、 应交税费

项　目	2021.12.31	2020.12.31
增值税	130,464,212.06	66,844,338.11
企业所得税	286,031,336.97	223,440,171.99
城市维护建设税	7,061,170.11	4,639,105.10
房产税	3,698,418.34	3,920,652.24
土地使用税		130,533.66
个人所得税	18,727,063.83	26,155,451.22
教育费附加	6,628,300.86	4,678,270.41
其他税费	297,477,803.58	241,131,412.51
合计	**750,088,305.75**	**570,939,935.24**

40、 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付股利	37,470,028.91	89,519,723.04
其他应付款项	2,325,250,183.06	2,651,395,156.16
合计	**2,362,720,211.97**	**2,740,914,879.20**

（1）应付股利

项目	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利	37,470,028.91	89,519,723.04
合计	**37,470,028.91**	**89,519,723.04**

（2）其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付保证金或质保金	1,000,330,545.55	1,087,296,391.07
应付设备和工程款	353,238,070.60	446,111,632.20
代收代垫款项	62,951,016.67	20,479,636.15
应付土地款		
社保款及金积金	48,437,957.02	59,236,768.43
往来款		
其他	860,292,593.22	1,038,270,728.31
合计	**2,325,250,183.06**	**2,651,395,156.16**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	2021.12.31	未偿还原因
梧州市交通投资开发有限公司	51,589,526.96	尚未结算
新粤(广州)投资有限公司	27,134,118.47	股东借款
中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	25,685,166.01	合同未结算
中交第四航务工程局有限公司	15,618,511.35	合同未结算
广西金赞置业有限公司	20,380,196.56	股东借款
广西旭能投资有限公司	10,020,076.00	股权转让款
南丹县仁亨贸易有限责任公司	5,600,000.00	投标保证金

债权单位名称	2021.12.31	未偿还原因
湖南明峰建设工程有限公司岑溪市分公司	4,285,992.89	合同未结算
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	3,691,075.48	合同未结算
广西景裕燃料有限公司	3,389,889.61	投资款余额
广西联友建设工程有限公司	3,239,091.42	合同未结算
中交第二航务工程局有限公司	3,194,200.00	合同未结算
广西壮族自治区区域地质调查研究所	3,180,560.45	合同未结算
湖南国腾建设工程有限公司	3,128,553.97	合同未结算
中国进出口银行广西壮族自治区分行	4,630,000.00	保证金
中煤华南电力（北京）有限公司	3,000,000.00	保证金
武汉武船重型装备工程有限责任公司	2,849,523.11	合同未结算
广西振鸿宇水电建筑有限责任公司	2,598,064.09	合同未结算
广西北港油脂有限公司	2,456,000.00	往来款
新乡市起重机厂有限公司	2,370,000.00	质保金
广西诚和缘商贸有限公司	2,159,632.52	履约保证金
福建路港（集团）有限公司	2,112,536.56	未到结算时点
广东航达建设集团有限公司	1,500,000.00	履约保证金
广西壮族自治区环境保护科学研究院	1,358,490.59	合同未结算
广西交通规划勘察设计研究院	1,169,798.00	合同未结算
中国能源建设集团广西水电工程局	1,059,409.30	合同未结算
广西曼尔顿酒店投资有限公司	1,050,000.00	保证金
广西建工集团海河水利建设有限责任公司	1,047,144.59	合同未结算
广西嘉润混凝土有限公司	1,045,909.60	未到期
合计	210,543,467.53	——

41、 一年内到期的非流动负债

类别	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	6,379,479,814.93	4,377,766,217.11
一年内到期的长期借款应计利息	24,807,866.04	22,290,664.22
一年内到期的应付债券	5,849,206,813.00	4,348,411,913.44
一年内到期的应付债券应计利息	528,267,964.45	501,834,787.95
一年内到期的长期应付款	576,343,814.05	1,269,710,678.15

类别	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	62,823,952.21	
资产负债表日后兑付的永续债		985,000,000.00
合计	13,420,930,224.68	11,505,014,260.87

42、 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
短期融资券	1,529,958,127.99	7,996,965,563.33
待转销项税额及其他	58,143,941.90	25,157,226.50
短期贷款的租赁负债	923,771,774.75	153,922,971.72
外汇风险套期合约	714,530.00	30,501,560.00
合计	2,512,588,374.64	8,206,547,321.55

短期融资券明细

债券名称	面值	发行	债券	2020.12.31	本期发行	溢折价	本期	2021.12.31
		日期	期限			摊销	偿还	
20 北部 CP001	750,000,000.00	2020 年 5 月 19 日	365 天	749,527,967.21		472,032.79	750,000,000.00	
20 北部 SCP003	1,000,000,000.00	2020 年 7 月 28 日	180 日	999,874,244.16		-624,244.16	999,250,000.00	
20 北部 SCP004	500,000,000.00	2020 年 9 月 9 日	270 日	499,685,835.27		-248,335.27	499,437,500.00	
20 北部 SCP008	500,000,000.00	2020 年 10 月 27 日	180 日	499,832,837.20		-82,837.20	499,750,000.00	
20 北部 SCP010	1,000,000,000.00	2020 年 11 月 12 日	270 日	999,414,826.48		-164,826.48	999,250,000.00	
20 北部 SCP011	370,000,000.00	2020 年 11 月 24 日	198 日	369,830,134.69		-33,634.69	369,796,500.00	
20 北部 SCP012	700,000,000.00	2020 年 12 月 15 日	40 日	699,951,388.89		-29,166.67	699,922,222.22	
21 北部 SCP005	500,000,000.00	2021 年 9 月 16 日	118 天		500,000,000.00			500,000,000.00
国开、天风证券 5.3 亿 180 天非公开短期公司债 20210929	530,000,000.00	2021/9/29	180 天		529,753,424.66	127,397.25		529,880,821.91

债券名称	面值	发行	债券	2020.12.31	本期发行	溢折价	本期	2021.12.31
		日期	期限			摊销	偿还	
民生银行 5 亿 120 天超短融 21 西江 SCP006 2021.11.3	500,000,000.00	2021/11/3	180 天		500,000,000.00	77,306.08		500,077,306.08
华夏银行 5 亿 180 天超短融 20 西江 SCP005，2020.7.27-2021.1.23	500,000,000.00	2020/7/27	180 天	499,952,083.33		47,916.67	500,000,000.00	-
交行 228 天 5 亿超短融 20 西江 SCP006，2020.8.24	500,000,000.00	2020/8/24	228 天	499,862,499.99		137,500.01	500,000,000.00	-
民生 270 天 5 亿超短融 20 西江 SCP008，2020.9.7-2021.6.4	500,000,000.00	2020/9/7	270 天	499,796,907.76		203,092.24	500,000,000.00	-
交通银行 140 天 5 亿超短融 20 西江 SCP011，2020.12.4-2021.4.23	500,000,000.00	2020/12/4	140 天	499,851,939.21		148,060.79	500,000,000.00	-
5.3 亿 290 天非公开短期公司债 20 西江 D12020.10.23-2021.8.9	530,000,000.00	2020/10/23	290 天	529,697,260.25		302,739.75	530,000,000.00	-
中信/农行 270 天 6.5 亿超短融 20 西江 SCP010,2020.9.25-2021.6.22	650,000,000.00	2020/9/25	270 天	649,687,638.89		312,361.11	650,000,000.00	-
华夏银行 178 天 5 亿超短融 21 西江 SCP001，	500,000,000.00	2021/1/19	178 天		499,769,966.40	230,033.60	500,000,000.00	-

债券名称	面值	发行	债券	2020.12.31	本期发行	溢折价	本期	2021.12.31
		日期	期限			摊销	偿还	
2021.1.19-2021.7.16								
光大银行 210 天 5 亿超短融 21 西江 SCP002，2021.1.29-2021.8.27	500,000,000.00	2021/1/29	210 天		499,724,842.76	275,157.24	500,000,000.00	-
中信银行 5 亿 205 天超短融，2021.2.24-9.17	500,000,000.00	2021/2/24	205 天		499,731,394.13	268,605.87	500,000,000.00	-
民生银行 6 亿 210 天超短融 21 西江 SCP004 20210330	600,000,000.00	2021/3/30	210 天		599,669,811.32	330,188.68	600,000,000.00	-
交行 5 亿 164 天超短融 20210525	500,000,000.00	2021/5/25	164 天		499,785,115.30	214,884.70	500,000,000.00	-
合　　计	**12,130,000,000.00**			**7,996,965,563.33**	**4,128,434,554.57**	**1,964,232.31**	**10,597,406,222.22**	**1,529,958,127.99**

43、 长期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	1,193,114,049.62	300,663,764.00
抵押借款	1,481,371,666.66	2,136,452,559.58
保证借款	4,695,782,419.93	4,599,983,950.46
信用借款	12,557,456,371.12	10,631,812,045.58
合计	**19,927,724,507.33**	**17,668,912,319.62**

44、 应付债券

（1）应付债券情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付债券	24,777,203,895.11	15,060,926,825.51
减：一年内到期的应付债券	5,849,206,813.00	4,348,411,913.44
合计	**18,927,997,082.11**	**10,712,514,912.07**

（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	2020.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
西南证券企业债（14 北部湾港债）	900,000,000.00	2014-7-30	7 年	890,100,000.00	719,011,318.18	0	0	0	719,011,318.18	0
光大证券公司债	1,500,000,000.00	2016-3-1	5 年	1,483,500,000.00	1,499,407,724.09	0	0	0	1,499,407,724.09	0
银河证券私募债	760,000,000.00	2019-11-5	5 年	759,310,000.00	759,458,752.92	0	133,068.83	0	0	759,591,821.75
国开证券企业私募债	500,000,000.00	2019-12-19	5 年	497,750,000.00	498,162,168.03	0	430,271.27	0	0	498,592,439.30
平安银行（20 北部湾 01 债）	1,000,000,000.00	2020-6-1	3 年	1,000,000,000.00	997,933,969.78	0	457,828.72	0	0	998,391,798.50
国开证券 20 北部湾债 01（代码 2080148）	1,000,000,000.00	2020-6-1	3 年	1,000,000,000.00	0	1,000,000,000.00	0	0	0	1,000,000,000.00
平安证券（21 北港 01）（代码 149386）	1,120,000,000.00	2021-3-3	3 年	1,120,000,000.00	0	1,120,000,000.00	84,519.82	560,000.00	0	1,119,524,519.82

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
国开证券（21 北港 S1）（代码 188830）	1,000,000,000.00	2021-9-28	270 天	1,000,000,000.00	0	1,000,000,000.00	244,503.78	739,726.03	0	999,504,777.75
中国银行中期票据（18 北部湾 MTN001）	500,000,000.00	2018-5-8	5 年	497,375,000.00	498,682,717.86	0	0	0	449,457,817.30	49,224,900.56
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	0	0	0	1,000,000,000.00	0
兴业银行中票（19 北部湾 MTN002）	1,000,000,000.00	2019-5-7	3 年	998,200,000.00	999,172,579.53	0	618,234.13	0	0	999,790,813.66
邮储银行中票（19 北部湾 MTN003）	1,000,000,000.00	2019-9-3	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0	0	0	0	1,000,000,000.00
民生银行中票（19 北部湾 MTN004）	500,000,000.00	2019-11-14	5 年	499,250,000.00	499,411,167.89	0	144,420.70	0	0	499,555,588.59
民生银行中	500,000,000.00	2020-3-6	3	500,000,000.00	499,451,500.70	0	248,557.94	0	0	499,700,058.64

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
票（20 北部湾 MTN002）			年							
（20 北部湾 MTN001）（代码 102000630）	500,000,000.00	2020-4-13	3 年	500,000,000.00	0	500,000,000.00	0	0	0	500,000,000.00
（20 北部湾 MTN004）（代码 102001192）	500,000,000.00	2020-6-17	3 年	500,000,000.00	0	500,000,000.00	0	0	0	500,000,000.00
建设银行中票（20 北部湾 MTN003）	1,000,000,000.00	2020-7-16	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0	0	0	0	1,000,000,000.00
20 北部湾 MTN005（代码 102001924）	500,000,000.00	2020-10-20	3 年	500,000,000.00	0	500,000,000.00	0	0	0	500,000,000.00
21 北部湾 MTN001（代码 102100244）	500,000,000.00	2021-2-5	3 年	500,000,000.00	0	500,000,000.00	0	0	0	500,000,000.00
21 北部湾	1,000,000,000.00	2021-4-9	3	1,000,000,000.00	0	1,000,000,000.0	0	762,062.49	0	999,237,937.51

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
MTN002（代码102100618）			年			0				
21 北部湾 MTN003（代码102100926）	1,000,000,000.00	2021-5-6	3年	1,000,000,000.00	0	1,000,000,000.00	0	789,226.76	0	999,210,773.24
21 北部湾 MTN004（代码102101469）	1,000,000,000.00	2021-8-9	3年	1,000,000,000.00	0	1,000,000,000.00	0	867,146.83	0	999,132,853.17
21 北部湾 MTN005（代码102101845）	1,000,000,000.00	2021-9-13	3年	1,000,000,000.00	0	1,000,000,000.00	0	714,850.43	0	999,285,149.57
21 北部湾 MTN006（代码102102191）	1,000,000,000.00	2021-11-1	3年	1,000,000,000.00	0	1,000,000,000.00	0	946,937.23	0	999,053,062.77
21 北部湾 MTN007（代码	1,000,000,000.00	2021-11-15	3年	1,000,000,000.00	0	1,000,000,000.00	0	757,446.20	0	999,242,553.80

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
102102286）										
财政厅专项债（铁山港1-4泊位铁路专用线）	500,000,000.00	2021-9-16	118天	500,000,000.00	243,000,000.00	0	0	0	0	243,000,000.00
广西壮族自治区政府社会领域专项债券	42,000,000.00	2020-1-10	30年	42,000,000.00	42,000,000.00					42,000,000.00
西江股份电力上网收费权绿色资产支持专项计划优先级资产支持证券 02	122,000,000.00	2019-2-27	2年	122,000,000.00	26,998,600.00				26,998,600.00	
西江股份电力上网收费权绿色资产支持专项计划优先级资产支持证	133,000,000.00	2019-2-27	3年	133,000,000.00	133,000,000.00				103,021,800.00	29,978,200.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
券 03										
西江股份电力上网收费权绿色资产支持专项计划优先级资产支持证券 04	142,000,000.00	2019-2-27	4 年	142,000,000.00	142,000,000.00					142,000,000.00
西江股份电力上网收费权绿色资产支持专项计划优先级资产支持证券 05	152,000,000.00	2019-2-27	5 年	152,000,000.00	152,000,000.00					152,000,000.00
西江股份电力上网收费权绿色资产支持专项计划次级资产支持证券	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	1,050,000,000.00	2012-3-16	10	1,041,375,083.00	1,048,269,944.80			-1,388,679		1,049,658,623.95

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
债券			年					.15		
光大、工行5年期中期票据17MTN002 2017.8.10	1,000,000,000.00	2017-8-10	5年	995,000,000.00	997,772,018.91			-1,212,287.93		998,984,306.84
交通银行3+2中期票据18西江MTN001 2018.2.9	500,000,000.00	2018-2-9	3+2年	498,500,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
交通银行3年期中期票据18西江MTN0002 2018.3.8	500,000,000.00	2018-3-8	3年	498,500,000.00	499,992,871.17			-7,128.83	500,000,000.00	
东吴证券S19西江1 2019.9.20	360,000,000.00	2019-9-20	3+2年	356,855,000.00	358,201,491.65			-1,048,527.20		359,250,018.85
华夏银行3年期19西江PPN001	300,000,000.00	2019-11-21	3年	299,700,030.00	300,000,000.00					300,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
2019.11.21										
1.93 亿政府专项债 2020.3.12-2050.1.10	50,000,000.00	2020-3-12	30 年	50,000,000.00	50,000,000.00					50,000,000.00
方正债券 5 亿 3 年期私募债 21 西江 01，2021.6.25	500,000,000.00	2021-6-25	3 年	498,867,924.53		498,867,924.53		-150,748.35		499,018,672.88
浦发银行 1 亿 3 年期中期票据 21 西江 MTN001 20211125	100,000,000.00	2021-11-25	3 年	529,753,424.66		100,000,000.00		-4,501.76		100,004,501.76
2020 年广西壮族自治区政府交通基础设施专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府	40,000,000.00	2020-9-22	30 年	40,000,000.00	40,000,000.00					40,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
专项债券（二十六期）										
自治区政府专项债（牛湾物流园工程）	130,000,000.00	2020-3-12	30年	130,000,000.00	130,000,000.00					130,000,000.00
政府债券资金使用协议（百色港田东港区祥周作业区码头工程）	40,000,000.00	2020-1-10	30年	40,000,000.00	40,000,000.00					40,000,000.00
2020 年度政府专项债券	21,000,000.00	2020-1-10	30年	21,000,000.00	21,000,000.00					21,000,000.00
政府债券资金使用协议（百色港田阳港区头塘作业区码头一期工	40,000,000.00	2020-1-10	30年	40,000,000.00	40,000,000.00					40,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
程）										
政府债券（百色港大旺作业区一期工程）	3,000,000.00	2020-8-6	30年	3,000,000.00	3,000,000.00					3,000,000.00
自治区政府专项债（来宾港宾港二期工程）	8,000,000.00	2020-8-5	30年	8,000,000.00	8,000,000.00					8,000,000.00
自治区政府专项债（来宾港象州港区猛山作业区一期工程）	13,000,000.00	2020-8-5	30年	13,000,000.00	13,000,000.00					13,000,000.00
401 泊位工程政府专项债	235,000,000.00	2020-1-23	30年	235,000,000.00	235,000,000.00					235,000,000.00
30 万吨码头工程政府专项债	30,000,000.00	2020-1-23	30年	30,000,000.00	30,000,000.00					30,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
南宁保税物流中心 5#、6#、7#、8#、9#、10#保税仓库及 2#查验仓库项目	20,000,000.00	2020/5/21	30 年	20,000,000.00		20,000,000.00				20,000,000.00
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 7 号 8 号泊位集装箱自动化改造工程	360,000,000.00	2021/8/26	30 年	360,000,000.00		360,000,000.00				360,000,000.00
防城港渔澫港区第五作业区 513-516 号泊位工程项目	348,000,000.00	2020/1/10	30 年	348,000,000.00		348,000,000.00				348,000,000.00
可转换公司债券	3,000,000,000.00	2021/6/29	6 年	3,000,000,000.00		2,067,270,522.20				2,067,270,522.20
合计	**31,056,000,000.00**			**31,430,036,462.19**	**15,060,926,825.51**	**14,514,138,446.73**	**2,361,405.19**	**2,325,522.75**	**4,797,897,259.57**	**24,777,203,895.11**

45、 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
可续期信托贷款	2020-5-22	权益工具	4.98%			500,000,000.00	注 1	不适用	不适用
可续期债权融资计划	2020-9-4	权益工具	5.28%			500,000,000.00	注 2	不适用	不适用
可续期债权融资计划	2020-11-12	权益工具	5.29%			500,000,000.00	注 3	不适用	不适用
可续期 PPN	2021-7-29	权益工具	5.9%			500,000,000.00	注 4	不适用	不适用
可续期信托贷款	2021-9-28	权益工具	5.5%			470,000,000.00	注 5	不适用	不适用
可续期债权融资计划	2021-9-30	权益工具	5.3%			1,000,000,000.00	注 6	不适用	不适用
可续期债权投资	2021-11-4	权益工具	5.2%			440,000,000.00	注 7	不适用	不适用
可续期债权融资计划	2021-12-27	权益工具	5.3%			500,000,000.00	注 8	不适用	不适用
西江集团-可续期信托贷款	2020-12-24	权益工具	6.05%			350,000,000.00	注 9	不适用	不适用
西江集团-可续期信托贷款	2021-1-15	权益工具	6.05%			120,000,000.00	注 9	不适用	不适用
西江集团-可续期信托贷款	2021-2-9	权益工具	6.05%			30,000,000.00	注 9	不适用	不适用
合计	—	—	—	—	—	4,910,000,000.00	—	—	—

（2）分项说明金融工具的主要条款

注 1：云南信托

2020 年 5 月 22 日自云南国际信托有限公司取得可续期信托贷款 5 亿元。

A、投资期限

① 投资期限

初始贷款期限应为[贰]年(“初始贷款期限”)，自该笔信托贷款实际划转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[一年]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，借款人有权选择将本合同项下贷款期限延续[一年]。

B、投资收益

①投资收益和支付

本合同第一个计息年度的投资收益率为 4.98%/年。重置贷款利率:每个贷款期限届满后的次日(“重置日”)起(含当日)，贷款利率即应按照本合同约定发生重置，每次重置后的年化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[200]个基点(即跃升[2]%)，重置后的贷款利率以最高[10.5]%/年为限。

②禁止递延及强制支付事件

若借款人和/或其子公司广西西江开发投资集团有限公司在结息日前[24]个月内发生以下事件之一的(简称“强制付息事件”)，则应当支付该结息日应付该计息周期的当期贷款利息以及依据本合同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:(1)减少注册资本;(2) 向偿付顺序等同于或劣后于本信托贷款的其他权益工具进行任何形式的兑付;(3)返还股东其他形式的出资。

注 2：债权融资计划-兴业

2020 年 9 月 4 日自兴业银行股份有限公司取得债权融资款 5 亿元。

A、投资期限

①投资期限

初始贷款期限 690 天，融资人在产品存续期内于首个赎回日有权全部按照赎回价格赎回投资者持有的本期债权融资计划。首个赎回日若融资人不行使赎回选择权，则融资人有权于对应赎回日行使赎回选择权，按照赎回价格赎回资者持有的当期债权融资计划。如融资人在首个赎回日及对应赎回日不行使赎回选择权，则本期债权融资计划持续存续。

B、投资收益

①投资收益和支付

本合同第一个计息年度的投资收益率为 5.28%/年。重置票面利率:在每个递延周期届满后，票面利率将根据本募集说明书规定发生重置。首个赎回日及对应赎回日起(含当日)的每个递延周期,票面利率发生重置,重置日为首个赎回日或对应赎回日，每次重置后的票面利率应在重置日前一日的票面利率基础.上加 200BP(即跃升2%)，重置后的票面利率以最高[10.5%]/年为限。

②禁止递延及强制支付事件

在付息日前 12 个月内，发生以下事件之一的("强制付息事件")，融资人应当支付该付息日应付利息以及依据本募集说明书约定的已经递延的所有利息及其孳息，不得进行利息递延:(1)向股东分红或支付股息(.上缴国有资本收益除外); (2)减少注册资本; (3)向其他权益工具进行任何形式的本息兑付; (4)返还股东其他形式的出资。

注 3: 债权融资计划-中信

2020 年 11 月 12 日自中信银行股份有限公司取得债权融资款 5 亿元。

A、投资期限

①投资期限

初始贷款期限 2 年，融资人在产品存续期内于首个赎回日有权全部按照赎回价格赎回投资者持有的本期债权融资计划。首个赎回日若融资人不行使赎回选择权，则融资人有权于对应赎回日行使赎回选择权，按照赎回价格赎回资者持有的当期债权融资计划。如融资人在首个赎回日及对应赎回日不行使赎回选择权，则本期债权融资计划持续存续。

B、投资收益

①投资收益和支付

本合同第一个计息年度的投资收益率为 5.29%/年。"重置票面利率"进行变更，变更成"在每个递延周期届满后，票面利率将根据本募集说明书规定发生重置。首个赎回日及对应赎回日起(含当日)的每个递延周期，票面利率发生重置，重置日为首个赎回日或对应赎回日，每次重置后的票面利率应在重置日前一日的票面利率基础上加 200BP (即跃升 2%)，本期债权融资计划融资期内最多跃升 2 次，票面利率累计跃升不超过 400BP， 重置后的票面利率以最高 10.0%为限。"

②禁止递延及强制支付事件

在付息日前 12 个月内，发生以下事件之一的("强制付息事件")，融资人应当支付该

付息日应付利息以及依据本募集说明书约定的已经递延的所有利息及其孳息，不得进行利息递延:(1)向股东分红或支付股息(.上缴国有资本收益除外); (2)减少注册资本。

注 4: 债务融资工具-民生

2021 年 7 月 29 日自中国民生银行股份有限公司取得债权融资款 5 亿元。

A、投资期限

①投资期限

初始贷款期限 3 年，(一)赎回日：每个票面利率重置日为赎回日(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间不另计息)。(二)赎回选择权：每个赎回日，发行人有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期定向债务融资工具。.(三)赎回方式：如发行人选择赎回，则于赎回日前 20 个工作日，由发行人通过交易商协会认可的网站披露《提前赎回公告》;如发行人选择不赎回，则于付息日前 20 个工作日，由发行人通过交易商协会认可的网站披露《债券票面利率以及幅度调整的公告》。

B、投资收益

①投资收益和支付

本合同第一个计息年度的投资收益率为 5.9%/年。"如果发行人不行使赎回权，则从第 4 个计息年度开始,每 3 年票面利率调整为当期基准利率加，上初始利差再加上 200 个基点,票面利率公式为:当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率，在之后的 3 个计息年度内保持不变。自首个票面利率重置日进行利率跃升,后续维持利率跃升幅度不变。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 200 个基点确定。本期定向债务融资工具融资期内最多跃升 2 次，票面利率累计跃升不超过 400BP。

②禁止递延及强制支付事件

在本期定向债务融资工具付息日前 12 个月内，发生以下事件的，应当在事项发生之日起 2 个工作日内，通过交易商协会认可的网站及时披露，明确该事件已触发强制付息条件,且发行人(母公司)不得递延支付当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息:1、向普通股股东分红(国有独资企业上缴利润除外);2、减少注册资本。

注 5: 可续期信托-中原信托

2021 年 9 月 28 日自中原信托有限公司取得债权融资款 4.7 亿元。

A、投资期限

①投资期限

本合同投资期限为无固定期限，包括初始投资期限和递延周期。初始投资期限为2021 年 9 月 28 日至 2023 年 3 月 28 日，不得短于[18]个月。每个递延周期为[12]个月，初始投资期限或某个递延周期届满前，甲方有权选择再递延--个周期，或者选择全额归还本债权投资本息，初始投资期限自甲方实际提款日起算(分期提款的，自首次提款日起算)，实际提款日以《投资凭证》约定日期(或资金入账日期)为准。

B、投资收益

①投资收益和支付

在初始投资期限，适用初始固定利率，本期投资利率按照[2021]年[9]月[20]日公布的一年期 LPR (贷款市场报价利率)。[3. 85%]加上[165 1 个 BP (1 个 BP 等于 0.01 个百分点)执行，即投资利率为[5.5 %] /年(单利)，《永续债权投资合同》 (即: 本合同)有效期内投资利率不变。若到期甲方选择递延，则投资利率即应按照本合同约定发生重置，重置后，每一个递延周期内的年化固定利率应在初始投资期限结束时的永续债权投资利率(即为初始投资期利率)或前一次重置所适用的年利率的基础上加 100 个 BP(即跃升 1%)，重置后的年利率以 10%为上限。

②禁止递延及强制支付事件

结息日前 12 个月内，发生以下事件之一一，甲方不得递延该计息周期利息及已经递延的所有利息: (1) 向股东分红(国有独资企业上缴利润除外);(2)减少注册资本。

注 6: 债权融资计划-中信

2021 年 9 月 30 日自中信银行股份有限公司取得债权融资款 10 亿元。

A、投资期限

①投资期限

初始贷款期限 2 年，(一)赎回日: 每个票面利率重置日为赎回日(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间不另计息)。(二)赎回选择权: 每个赎回日，融资人有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期债权融资计划。(三)赎回方式: 如在前述赎回选择权条款规定的时间，融资人决定行使赎回选择权，则于赎回日前 1 个月，由融资人按照有关规定向投资人披露《赎回公告》，并由北金所代理完成赎回工作，且在不晚于前十个工作日向北金所提交《产品利息及本金资金划转计划表》。如在前述赎回选择权条款规定的时间,融资人不行使赎回选择权，则于赎回日前 1 个月，按照有关规定向投资人披露其不予行使赎回选择权及本期债权融资计划利率调整的相关公告。

B、投资收益

①投资收益和支付

本合同第一个计息年度的投资收益率为 5.3%/年，如果融资人不行使赎回权，则从第 3 个计息年度开始,每 2 年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 200 个基点,票面利率公式为:当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率,在之后的 2 个计息年度内保持不变。自首个票面利|率重置日进行利率跃升，后续维持利率跃升幅度不变。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 200 个基点确定。本期债权融资计划融资期内最多跃升 1 次，票面利率累计跃升不超过 200BP。

②禁止递延及强制支付事件

在本期债权融资计划付息日前 12 个月内，发生以下事件的，.应当在事项发生之日起 2 个工作日内，通过北金所认可的网站及时披露，明确该事件已触发强制付息条件，且融资人(母公司)不得递延支付当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息:1、向普通股股东分红(国有独资企业上缴利润除外);2、减少注册资本。

注 7：可续期债权投资-中原信托

2021 年 11 月 4 日自中原信托有限公司取得债权融资款 4.4 亿元。

A、投资期限

①投资期限

“本笔投资本金对应的债权投资期限可续期，本笔投资本金对应的初始投资期限为[1]年(以下简称“初始投资期限”)，自贵司向我方划付本笔投资本金的划款日起算，本笔投资本金的初始投资期限届满后，每 1 年为一.个延续投资期限。在本笔投资本金的每个投资期限(包括初始投资期限及延续投资期限，下同)届满前 40 日，我方有权选择将本笔投资本金对应的投资期限延续 1 年，或者选择在本笔投资本金的每个投资期限届满之日向贵司全额归还本笔投资本金。

B、投资收益

①投资收益和支付

本合同第一个计息年度的投资收益率为 5.2%/年，利率跃升机制:本笔投资本金对应的每个投资期限届满后的次日(“重置日”)起(含当日)，投资收益率即发生重置，每次重置后的年化投资收益率应在前一个投资期限届满之日所适用的年化投资收益率的基础上跃升 100 个基点(即跃升 1%)，重置后的年化投资收益率最高以 10%/年为限。

②禁止递延及强制支付事件

强制付息事件:在本协议项下约定的特定债权付息日前 12 个月内，发生以"下事件的，乙应当在事项发生之日起 2 个工作日内，通过书面通知甲方并在甲方指定媒体公告，明确该事件已出发强制付息事件，且乙方不得递延支付当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息:(1)乙方向其普通股股东分配或缴纳利润、支付红利或股息(国有独资企业上缴利润除外);(2)乙方减少注册资本。"

注 8: 债权融资计划-招行

2021 年 12 月 27 日自招商银行股份有限公司取得债权融资款 5 亿元。

A、投资期限

①投资期限

"本期债权融资计划期限: 1+N 年，于融资人依照挂牌条款的约定赎回之前长期存续，并在融资人依据挂牌条款的约定赎回时到期。(1)"赎回选择权:赎回日:每个票面利率重置日为赎回日(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间不另计息) ; (2) 赎回选择权:每个赎回日，融资人有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期债权融资计划; (3) 赎回方式:如融资人选择赎回，则于赎回日前 20 个工作日，由融资人按照有关规定向持有人披露《提前赎回公告》，并由北金所代理完成赎回工作，且在不晚于前 10 个工作日向北金所提交《产品利息及本金资金划转计划表》;如融资人选择不赎回，则于赎回日前 20 个工作日，由融资人按照有关规定向持有人披露《债权融资计划票面利率以及幅度调整的公告》。

B、投资收益

①投资收益和支付

本合同第一个计息年度的投资收益率为 5.3%/年，"(6)票面利率跃升机制:如融资人选择不赎回本期债权融资计划，则从第 2 个计息年度开始，每 1 年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(跃升利率)或初始票面利率加上 300 个基点孰高者，封顶利率设为 10.0%。

②禁止递延及强制支付事件

强制付息事件:在付息日前 12 个月内发生以下事件的，融资人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息，并应在该付息日支付当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息: 1) 向普通股股东分红(. 上缴国有资本收益除外) ; 2)减少注册资本; 3)宣布清算;"

注 9: 中铁信托-桂信西江开投 1 号

西江集团 2020 年 12 月 24 日、2021 年 1 月 15 日和 2021 年 2 月 9 日发行可续期信托

贷款（合同编号：中铁（2020）单信字 398 号），每份面值 1 元，共计发行总额 5 亿元计入其他权益工具。在初始投资期限或每个延续投资期限届满前，经提前 30 个自然日书面通知中铁信托及该信托委托人（交银理财有限责任公司），广西西江集团有限公司有权选择将本合同项下其对应投资期限延续 12 个月，或者选择在其对应每个阶段投资期限届满之日向中铁信托全额归还全部该期投资价款余额及所有应付未付的该期资本金成本，无明确的到期期限，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。

（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	2020.12.31		本期增加		本期减少		2021.12.31	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可续期信托贷款		1,000,000,000.00		1,410,000,000.00		1,000,000,000.00		1,410,000,000.00
可续期债权融资计划				2,500,000,000.00				2,500,000,000.00
可续期 PPN				500,000,000.00				500,000,000.00
西江集团-可续期信托贷款		350,000,000.00		150,000,000.00				500,000,000.00
合计		1,350,000,000.00		4,560,000,000.00		1,000,000,000.00		4,910,000,000.00

46、 租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	2,910,159,786.63	565,114,914.03
未确认的融资费用	102,529,994.35	
租赁负债净额	**3,012,689,780.98**	**565,114,914.03**

47、 长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	3,346,188,944.64	5,461,249,976.14

项目	2021.12.31	2020.12.31
专项应付款	1,516,520,656.01	901,170,560.68
信托借款	1,250,000,000.00	6,750,000,000.00
合计	6,112,709,600.65	13,112,420,536.82

（1）长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	2021.12.31	2020.12.31
国银金融租赁有限公司	840,733,318.72	1,139,104,401.69
兴业金融租赁有限责任公司	819,619,454.98	921,051,297.23
浦银金融租赁股份有限公司	761,916,527.77	863,326,388.89
中国外贸金融租赁有限公司	384,326,818.55	509,299,021.26
中信金融租赁有限公司	203,321,929.30	299,115,833.34

（2）专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
南向通道和西部陆海贸易新通道项目	13,290,980.00	1,107,500,000.00	307,790,980.00	813,000,000.00
钦州港东航道扩建二期	170,291,168.07	100,000,000.00	84,701,491.78	185,589,676.29
陆海新通道补贴	270,108,843.42		189,293,486.10	80,815,357.32
无水港项目		62,000,000.00		62,000,000.00
钦州自动化集装箱码头（智慧建设）项目		50,000,000.00		50,000,000.00

48、 长期应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利-设定受益计划净负债				
辞退福利	11,051,199.08		2,322,055.00	8,729,144.08
其他长期福利				
合计	11,051,199.08		2,322,055.00	8,729,144.08

49、 预计负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
弃置费用	90,202,104.42	94,368,071.06
未决诉讼	26,798,603.03	41,251,007.67
鹿寨金利水泥公司重组义务	1,608,255.43	26,266,555.94

项目	2021.12.31	2020.12.31
预计赔偿款	450,375,547.06	450,375,547.06
合计	568,984,509.94	612,261,181.73

50、 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	1,020,758,274.90	129,034,665.92	83,108,077.54	1,066,684,863.28
其他	8,001,649.81	43,612.53	1,418,855.12	6,626,407.22
合计	1,028,759,924.71	129,078,278.45	84,526,932.66	1,073,311,270.50

其中：递延收益-政府补助

项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2021.12.31
找矿资金	与资产相关	2,228,623.57	0.00	127,618.88	2,101,004.69
财政返还土地出让金	与资产相关	1,403,720.05	0.00	38,370.48	1,365,349.57
基建项目政府补助	与资产相关	1,640,607.05	0.00	328,121.44	1,312,485.61
矿产资源节约技改与综合利用奖励资金	与资产相关	567,723.07	499,939.23	0.00	1,067,662.30
区国土资源厅危机矿山费	与资产相关	725,168.67	0.00	0.00	725,168.67
重金属综合治理工程	与资产相关	25,063,785.64	0.00	2,568,883.17	22,494,902.47
南丹大厂锡多金属综合利用示范基地	与资产相关	193,046,394.28	0.00	10,628,754.95	182,417,639.33
广西人才小高地建设专项资金	与资产相关	1,221,669.68	0.00	0.00	1,221,669.68
烟化炉还原挥发高浸渣项目	与资产相关	293,433.96	0.00	0.00	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	144,000.00	0.00	6,000.00	138,000.00
500 吨锡酸钠研制费补助	与资产相关	79,566.80	0.00	0.00	79,566.80
新世纪十百千人才工程	与资产相关	93,497.57	0.00	31,997.28	61,500.29
粗锡冶炼节能减排改造工程	与资产相关	7,483,529.11	0.00	1,011,190.44	6,472,338.67
锌高渣处理工程	与资产相关	2,301,385.01	0.00	649,784.64	1,651,600.37
节能减排"以奖促治"奖励资金	与资产相关	148,183.64	0.00	99,010.08	49,173.56
节能技改奖励资金	与资产相关	67,236.65	0.00	7,287.24	59,949.41

项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2021.12.31
矿山应急救援队建设资金	与资产相关	9,763,799.32	351,415.93	2,633,039.27	7,482,175.98
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	0.00	0.00	253,648.00
发明专利技术引进财政补助	与资产相关	25,453.41	0.00	0.00	25,453.41
研发中心创新能力建设补助资金	与资产相关	642,927.78	0.00	89,541.36	553,386.42
金属矿资源高效利用和安全处置	与资产相关	198,093.93	0.00	0.00	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	141,495.58	0.00	141,495.58	0.00
铜坑矿矿井废水深度处理和雨污分流减排工程	与资产相关	6,000,000.00	0.00	399,999.76	5,600,000.24
灰岭尾款库提级改造项目	与资产相关	1,051,147.80	0.00	117,207.00	933,940.80
产业振兴和技术改造项目（第二批）	与资产相关	873,429.44	0.00	368,658.78	504,770.66
公共租赁住房补助	与资产相关	464,686.16	0.00	13,374.00	451,312.16
专利专项应付款	与资产相关	6,253.73	0.00	4,066.78	2,186.95
锡废渣制备高纯度锡酸钠专利技术引进消化吸收再创新	与资产相关	2,283.70	0.00	0.00	2,283.70
铟锡资源高效利用国家工程实验室	与资产相关	14,863,089.05	0.00	1,684,145.21	13,178,943.84
高硫锡精矿和高铁铟锌精矿高效治炼技术研究	与资产相关	852,806.64	0.00	0.00	852,806.64
深部多层重叠矿体高效开采与灾害控制关键技术研究	与资产相关	0.00	0.00	0.00	0.00
难选贫铟锡锑多金属资源高效与分选关键技术研究	与资产相关	381,348.03	0.00	43,857.84	337,490.19
铜矿全尾砂结构流体胶结充填系统及采矿方法调整改造工程	与资产相关	0.00	0.00	0.00	0.00
地表氧化矿评价勘查	与资产相关	2,480,000.00	0.00	2,480,000.00	0.00
铟锌系统节能减排资源综合利用改造工程	与资产相关	3,500,000.00	0.00	0.00	3,500,000.00
1200 万选厂技改工程（五圩矿产资源节约与综合利用示范工程）	与资产相关	13,170,000.00	0.00	0.00	13,170,000.00
高峰锡共生多金属	与资产	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2021.12.31
硫化矿绿色高效回收关键技术研究示范工程	相关				
高峰公司深井高硫矿体通风系统高效节能改造工程	与资产相关	5,063,000.00	0.00	207,000.00	4,856,000.00
排水中心安全生产专项资金	与资产相关	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
五圩矿区尾矿减量化无害化处理示范项目	与资产相关	3,124,506.62	0.00	546,836.81	2,577,669.81
信息发展专项资金补助	与资产相关	22,287,885.74	230,000.00	19,382,386.10	3,135,499.64
救援中队国家救援装备维护费	与资产相关	0.00	329,679.15	0.00	329,679.15
2020 年区级应急救援	与资产相关	0.00	106,309.28	0.00	106,309.28
2018 安全生产预防及应急专项	与资产相关	0.00	15,339,484.54	0.00	15,339,484.54
2018 年自治区安全生产专项资金	与资产相关		499,999.96	0.00	499,999.96
冷链补助	与资产相关	756,000.00			756,000.00
钦州新通道联运中心一期项目建设补贴	与资产相关		42,000,000.00		42,000,000.00
自贡保 B 项目建设资金补贴	与资产相关	0	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00
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
铁山港抑尘网喷淋系统污水处理补助金	与资产相关	3,000,000.00			3,000,000.00
2013 年度工业和信息化发展专项资金	与资产相关	105,230,181.44		7,419,999.97	97,810,181.47
自贡市放心粮油工程建设项目实施方案	与资产相关	122,910.35		8,666.64	114,243.71
植物油加工项目技改资金	与资产相关	2,278,569.06		160,666.68	2,117,902.38
北海石步岭港区三期工程	与资产相关	3,400,000.00		100,000.00	3,300,000.00
中心堆场工程政府补助	与资产相关		14,450,000.00		14,450,000.00
防城港防风网工程项目	与资产相关	2,274,240.09		149,916.45	2,124,323.64
北斗星定位车辆智能管空系统及应用补助经费	与资产相关	60,000.00		60,000.00	0.00
防城港市发展和改	与资产	39,140,000.00			39,140,000.00

项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2021.12.31
革委员会防城港粮食输送改造工程四期政府补助	相关				
防城港市发展和改革委员会转来30万吨级码头前期工作补助资金	与资产相关	3,000,000.00			3,000,000.00
防城港粮食输送改造工程三期	与资产相关	28,960,000.00			28,960,000.00
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
大榄坪北1-3泊位泊位造地补助	与资产相关	14,906,792.32		344,002.92	14,562,789.40
钦州自动化集装箱码头（智慧建设）项目	与资产相关	20,000,000.00			20,000,000.00
自动化集装箱码头智能装卸系统	与资产相关	20,000,000.00			20,000,000.00
钦州保税港区保税港区基础设施配套项目	与资产相关	2,000,000.00		203,583.75	1,796,416.25
2019年陆海新通道资金项目	与资产相关	900,000.04		99,999.96	800,000.08
封关围网	与资产相关	31,400,000.00			31,400,000.00
北部湾航运中心改造补贴	与资产相关		7,249,705.72	0	7,249,705.72
标准厂房	与资产相关	3,000,000.00	0	0	3,000,000.00
CFS项目补助金	与资产相关	10,000,000.00	0	75,000.00	9,925,000.00
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	79,000.00			79,000.00
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			200,000.00
基于北斗卫星导航的船联网报闸管理体系统研发与应用	与资产相关	180,003.60		29,998.80	150,004.80
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	793,677.35		142,668.96	651,008.39
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	31,132.07			31,132.07
内河高技术绿色新	与资产	2,738,319.63		1,106,302.63	1,632,017.00

项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2021.12.31
型货运船舶研发与示范应用	相关				
西江经济带补贴	与资产相关	9,643,527.13		225,140.76	9,418,386.37
柳州港鹿寨港区江口作业区一期工程	与资产相关	5,700,000.00			5,700,000.00
都安瑶族自治县财政局项目建设期间支出	与资产相关	1,045,700.49		66,044.28	979,656.21
河池市工业和信息化委员会 EPC 总包工程	与资产相关	158,333.41		9,999.96	148,333.45
3 线电站节能技术改造资金	与资产相关	696,178.22		696,178.22	0.00
4 线电站节能技术改造资金	与资产相关	714,285.65		0.00	714,285.65
低碳燃烧及脱销项目	与资产相关	802,208.62		74,049.96	728,158.66
全厂高压风机改变频器控制项目	与资产相关	1,063,332.96		96,666.72	966,666.24
政府专项补助	与资产相关	5,983,485.37		658,952.43	5,324,532.94
节能减排专项资金	与资产相关	587,749.40		53,069.04	534,680.36
脱硝专项资金	与资产相关	399,999.99		33,333.36	366,666.63
环境保护局专项补助（脱硝）	与资产相关	200,000.00		16,666.68	183,333.32
省十大千亿级专项资金（一卡通项目）	与资产相关	160,000.00		15,999.96	144,000.04
十百千专项资金	与资产相关	52,800.00		0.00	52,800.00
市财政局环保专项补助（排污费）	与资产相关	1,500,000.00		0.00	1,500,000.00
清洁生产审核	与资产相关	20,000.00		0.00	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	0.00
2#线煤磨电收尘技改	与资产相关	250,000.00		0.00	250,000.00
3#线窑尾脱硝系统工程（2014 年技改）	与资产相关	800,000.00		800,000.00	0.00
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	0.00
市财政局人才小高地专项资金	与资产相关	300,000.00		0.00	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	0.00
2020 年生态文明建设专项中央基建投资预算拨款	与资产相关	13,470,000.00		0.00	13,470,000.00

项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2021.12.31
2020 年生态文明建设专项第三批中央基建投资预算拨款	与资产相关	6,530,000.00		0.00	6,530,000.00
工信委节能减排扶持资金	与资产相关	514,285.85		64,285.68	450,000.17
河池市 2015 年企业技术改造节能减排项目资金	与资产相关	114,473.76		11,842.08	102,631.68
市安监局付技改款	与资产相关	190,728.72		23,841.00	166,887.72
2016 年自治区节能技术改造财政奖励资金	与资产相关	408,463.51		37,431.99	371,031.52
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	390,548.89		44,634.12	345,914.77
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	167,682.94		18,292.68	149,390.26
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	3,411,764.88		352,941.12	3,058,823.76
干混砂浆专项补助	与资产相关	723,675.55		350,521.44	373,154.11
科技项目-超高性能混凝土（UHPC）的绿色制备及应用示范-AB140	与资产相关	240,000.00			240,000.00
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	0.00	17,433.62		17,433.62
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
龙须电站项目	与资产相关	17,193,750.12		654,999.96	16,538,750.16
河池市工业和信息化委员会技术改造资金	与资产相关	3,022,500.00		155,000.04	2,867,499.96
河池市财政局场地平整费补贴	与资产相关	513,532.50		26,334.96	487,197.54
自治区科技厅创新驱动发展资金	与资产相关	4,972,500.00		255,000.00	4,717,500.00
河池市发展和改革委员会节能减排资金	与资产相关	117,000.00		6,000.00	111,000.00
河池市科学技术局科技计划项目款	与资产相关		400,000.00		400,000.00
河池市工业园区管理委员会专项扶持资金	与资产相关		3,491,600.00		3,491,600.00
官塘一期补助	与资产相关	62,200,000.00			62,200,000.00

项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2021.12.31
物流中心补助	与资产相关	1,000,000.00			1,000,000.00
铁道货站场补助	与资产相关	800,000.00			800,000.00
150 万物流配送中心财政补贴	与资产相关	1,175,000.00		150,000.00	1,025,000.00
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	1,480,158.00		83,004.00	1,397,154.00
船闸扩建资金（红花水电公司）	与资产相关		26,000,000.00	316,301.70	25,683,698.30
苏湾作业区一期工程	与资产相关	25,500,000.00		1,108,697.00	24,391,303.00
苏湾进港公路及扩建工程项目	与资产相关	10,203,200.00			10,203,200.00
东山多用途泊位工程	与资产相关	5,000,000.00			5,000,000.00
递延收益分摊（猛山一期贴息补助）	与资产相关	5,600,000.00		300,000.00	5,300,000.00
猫儿山作业区二期工程 3#6#泊位改造补助款	与资产相关	4,616,400.00			4,616,400.00
口岸查验设施建设国家补助款	与资产相关	11,440,000.00		289,010.52	11,150,989.48
自治区服务业发展专项资金	与资产相关	600,000.00			600,000.00
城市矿产示范基地	与资产相关	115,399.80		115,399.80	0.00
友谊路-白沙大道立交桥项目	与资产相关	4,057,363.90		257,610.36	3,799,753.54
稳岗补贴	与资产相关		69,098.49	69,098.49	0
企业技术改造资金	与资产相关	12,000,000.05		1,200,000.00	10,800,000.05
北财预追[2012]26 号 煤气发生炉	与资产相关	8,871,777.67	-	1,282,666.68	7,589,110.99
北财预追[2013]165 号 酸再生设备	与资产相关	35,613,388.70	-	4,498,533.36	31,114,855.34
北财企[2014]5 号 轧机机械设备	与资产相关	6,666,666.40	-	666,666.72	5,999,999.68
桂工信节能[2015]233 号 S6 轧机	与资产相关	966,666.88	-	99,999.96	866,666.92
北财企[2015]6 号 产供销系统	与资产相关	137,500.00	-	30,000.00	107,500.00
北海市常务会议纪要十四届第 91 期 100t 电炉除尘系统	与资产相关	18,919,999.83	-	1,760,000.04	17,159,999.79
桂财建（2016）36 号 集油池	与资产相关	158,333.50	-	9,999.96	148,333.54
3 号 AOD 炉	与资产相关	19,786,666.80	-	2,967,999.96	16,818,666.84

项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2021.12.31
3#初炼炉余压利用节能技术改造项目	与资产相关	112,291.59	-	24,500.04	87,791.55
能源管理中心建设项目	与资产相关	875,000.11	-	233,333.28	641,666.83
煤气柜、电力设施	与资产相关	32,096,458.17	-	5,925,500.04	26,170,958.13
余热回收利用节能改造项目	与资产相关	6,305,861.21	-	566,666.64	5,739,194.57
合计		1,020,758,274.90	129,034,665.92	83,108,077.54	1,066,684,863.28

51、 其他非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付工程款		
有回购义务的债务性资本	544,700,000.00	545,000,000.00
其他		
合计	544,700,000.00	545,000,000.00

52、 实收资本

投资者名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	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	6,897,217,201.56	100.00			6,897,217,201.56	100.00

53、 其他权益工具

发行在外的金融工具	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
可续期信托贷款	1,000,000,000.00	1,410,000,000.00	1,000,000,000.00	1,410,000,000.00
可续期 PPN		500,000,000.00		500,000,000.00
交行可续期信托	350,000,000.00	150,000,000.00		500,000,000.00
可续期债权融资计划		2,500,000,000.00		2,500,000,000.00
可转换公司债券		140,656,458.14		140,656,458.14
合计	1,350,000,000.00	4,700,656,458.14	1,000,000,000.00	5,050,656,458.14

说明：详见"附注八、45、优先股、永续债等金融工具"说明。

54、 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、资本（或股本）溢价				

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
二、其他资本公积	9,974,011,848.43	45,717,020.00	240,935,523.38	9,778,793,345.05
合计	**9,974,011,848.43**	**45,717,020.00**	**240,935,523.38**	**9,778,793,345.05**
其中：国有独享资本公积	9,974,011,848.43	45,717,020.00	240,935,523.38	9,778,793,345.05

说明：广西西江集团红花二线船闸有限公司收柳州市龙溪水利水电建设投资有限公司转征地拆迁专项投资款 42,000,000 元，处置广西田东西江能源有限公司、广西云燕特种水泥建材有限公司及广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司形成减少 36,364,672.78 元，调整使用补助款投入船闸项目建设形成减少 187,524,366.08 元。

55、 库存股

库存股余额-68,384,544.34 元，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。

56、 专项储备

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	备注
安全生产费	87,661,474.34	204,159,013.87	158,411,616.58	133,408,871.63	
维检费	1,081,129.97	19,084,281.88	19,605,835.01	559,576.84	
合计	**88,742,604.31**	**223,243,295.75**	**178,017,451.59**	**133,968,448.47**	

57、 盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	41,543,233.20			41,543,233.20

58、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年未分配利润余额	5,305,744,775.13	5,751,987,031.23
调整期初未分配利润	-315,653.41	
调整后期初未分配利润	5,305,429,121.72	
本期增加额	53,259,622.75	25,185,370.67
其中：本期净利润转入	53,259,622.75	25,185,370.67
其他调整因素		
本期减少额	240,612,837.45	471,427,626.77
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数	4,533,400.00	29,803,400.00
其他减少	236,079,437.45	441,624,226.77
本期期末余额	5,118,075,907.02	5,305,744,775.13

说明：其他减少主要为支付永续债利息等

59、 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	5,908,086,781.63	3,568,059,809.26	5,013,705,766.02	2,903,815,932.79
物流板块	6,368,710,415.35	6,494,324,808.51	4,132,690,353.02	4,130,795,082.84
工贸板块	85,518,183,916.74	79,683,859,394.12	78,338,381,232.35	73,562,556,142.62
建设板块	1,016,923,568.40	641,177,216.89	1,241,048,542.25	797,273,128.99
能源板块	1,321,953,163.66	659,964,209.77	1,382,601,958.04	724,844,017.76
金融板块	129,410,659.51	-	87,427,155.34	-
海外投资板块	45,994,568.99	35,610,000.00	49,602,000.00	32,816,000.00
文旅板块	9,230,510.76	7,160,501.50	5,255,794.91	7,209,662.50
公益板块	139,052,371.75	180,031,722.54	116,731,948.17	173,832,411.81
合计	**100,457,545,956.79**	**91,270,187,662.58**	**90,367,444,750.11**	**82,333,142,379.31**

60、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,842,636.01	46,108,079.63
教育费附加	43,363,927.62	42,880,938.89
水利建设基金	36,145,163.86	177,232.89
房产税	90,721,384.32	73,093,004.29
土地使用税	86,822,678.46	62,020,367.99
车船使用税	760,295.84	787,109.17
印花税	76,061,499.22	71,766,452.16
环保税	32,499,516.57	32,633,839.74
其他	177,568,459.15	163,220,967.73
合计	**599,785,561.05**	**492,687,992.49**

61、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	359,807,037.28	618,398,731.91
装卸费	30,169,868.17	42,210,923.24
职工薪酬	81,859,305.70	68,152,707.83
仓储保管费	4,101,257.12	6,520,085.70

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	1,214,161.00	9,200,916.82
修理费	1,321,313.57	2,032,490.86
物料消耗	435,784.52	1,125,183.34
包装费	5,200,968.65	4,871,567.12
折旧费	8,976,134.80	8,047,458.41
广告费	7,012,392.76	2,443,771.61
保险费	883,835.56	4,386,592.92
其他	22,825,080.46	20,379,610.12
合计	**523,807,139.59**	**787,770,039.88**

62、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,425,774,941.48	1,259,225,552.36
折旧费	121,533,719.48	239,230,440.58
无形资产摊销	157,420,210.11	163,599,547.29
修理费	24,238,165.47	69,911,697.91
办公费	56,608,816.13	57,224,635.35
聘请中介机构费	51,339,306.91	52,065,168.70
水电费	20,057,562.66	18,927,715.79
咨询费	22,719,189.37	19,641,515.03
外付劳务费	36,053,597.66	38,641,843.95
物料消耗	10,476,414.65	3,207,624.4
差旅费	31,658,632.53	26,862,392.44
排污费	0.00	6,174,541.86
业务招待费	24,702,438.06	20,098,448.92
保险费	9,859,831.46	11,098,973.68
党建工作经费	17,727,775.06	4,648,949.34
租赁费	31,534,029.77	43,841,030.47
其他	462,290,144.98	247,573,013.5
合计	**2,503,994,775.78**	**2,281,973,091.57**

63、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	71,044,122.49	46,909,222.79
材料费	260,305,486.63	211,301,313.83
水电燃气费	86,536,075.06	77,878,435.92
折旧费	24,086,728.61	20,625,779.96
其他	26,118,927.79	20,486,715.36
合计	**468,091,340.58**	**377,201,467.86**

64、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,790,343,553.82	3,308,258,358.39
减：利息收入	332,193,257.52	296,304,684.80
汇兑损失		
减：汇兑收益	27,373,747.47	93,922,696.45
手续费支出	108,545,884.88	140,108,707.99
合计	**3,539,322,433.71**	**3,058,139,685.13**

65、 其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	3,097,693.69	5,866,570.12
稳岗补贴	3,791,916.19	18,479,912.26
税费减免	69,943,104.25	90,281,747.93
陆海新通道补贴	273,083,893.27	214,204,064.86
天天班补贴	71,339,167.06	68,167,009.92
重大人才补贴	0	848,322.66
铁山港发改局入库服务企业扶持资金	100,000.00	0
红心柚购销奖补资金	18,996.00	0
政府奖励	1,329,901.42	0
集团搬迁项目（土地收储款）	0	86,452,452.69
职业技能提升补贴	10,000.00	0
土地成本返还	78,237,470.48	4,905,634.48
标准厂房补助	75,000.00	0
北部湾航运服务中心租赁补贴	450,000.00	0
进口增量奖励	83,820.00	0
企业增速奖金	100,000.00	159.52
商务厅贴息奖金	0	250,000.00
发展和改革委员会企业贷款贴息奖金	0	500,000.00
南宁市商务局进口增量奖	0	400,000.00

项　　目	本期发生额	上期发生额
南宁市商务局 19 年度进口贴息资金	0	994,600.00
南宁市良庆区经济贸易和信息化局 2020 年第五批开办企业奖励	10,000.00	0
南宁市商务局进口博览会参会补助	416,400.00	0
南宁市良庆区经济贸易和信息化局支付商贸企业增速奖励资金	200,000.00	0
矿产资源节约与综合利用奖励款	422,101.76	3,308,146.49
基建项目政府补助	385,210.13	328,121.44
节能技改及环保补助资金	7,287.24	7,287.24
南丹大厂锡多金属综合利用示范基地	9,915,042.62	10,295,164.69
重金属污染防治项目	1,715,043.60	1,758,028.45
矿山应急救援队建设资金	2,174,622.30	1,850,411.91
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	31,260.72
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
2011 年第二批企业技术改造竣工投产项目	99,115.08	99,115.08
公共租赁住房补助资金	13,374.00	13,374.00
2010 年第二批重点产业发展技术改造资金项目	739,221.00	706,217.64
废水深度处理和雨污分流减排工程	399,999.96	399,999.96
人才小高地专项经费	0	29,100.00
2016 年中央土壤污染防治	546,836.81	3,588,732.28
灰岭尾款库提级改造项目	117,207.00	117,207.00
安全生产专项资金	0	1,055,657.22
大厂矿田铟锡锑多金属资源高效开发技术研究与示范	43,857.84	116,110.22
铟锡资源高效利用国家工程实验室	1,684,145.28	911,379.57
2012 年第一批企业技术改造资金项目投资	886,190.40	886,190.40
2010-2011 年部分企业技术改造项目资金	125,000.04	158,003.40
节能专项资金	207,000.00	207,000.00
复工复产电费补贴	1,824,389.47	2,398,749.87
滚动资助科技计划	0	320,000.00
复工复产	752,000.00	0
以工代训	374,500.00	411,000.00
基于物联网技术的金属矿山综合信息管理平台的建设项目	75,000.00	225,000.00
企业技术改造资金-北财建【2015】6 号&北财建【2016】64 号】	1,200,000.00	
北财预追[2012]26 号 煤气发生炉	1,282,666.68	
北财预追[2013]165 号 酸再生设备	4,498,533.36	
北财企[2014]5 号 轧机机械设备	666,666.72	

项　　目	本期发生额	上期发生额
桂工信节能[2015]233 号 S6 轧机	99,999.96	
北财企[2015]6 号 产供销系统	30,000.00	
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	
桂财建（2016）36 号 集油池	9,999.96	
3 号 AOD 炉	2,967,999.96	
3#初炼炉余压利用节能技术改造项目	24,500.04	
能源管理中心建设项目	233,333.28	
煤气柜、电力设施	5,925,500.04	5,925,500.04
余热回收利用节能改造项目	566,666.64	25,000,000.00
3#初炼炉余压利用节能技术改造项目	24,500.04	
能源管理中心建设项	233,333.28	231,291.61
余热回收利用节能改造项目	566,666.64	566,666.64
困难企业应急返还补贴	430,949.24	13,589,139.27
以工代训职业技能提升专项补贴	1,008,500.00	1,057,500.00
职业培训卷补贴	368,400.00	2,210,600.00
建档立卡贫困劳动力社保补贴	140,238.46	32,279.19
就业见习补贴	804,000.00	351,750.00
21700101556 项目费	20,000.00	20,000.00
拨科技工作站状况调查站点运行经费	2,000.00	342,000.00
困难企业职工岗位技能培训补贴	552,000.00	
“就业券”一次性带动就业补贴	4,000.00	
年贷款融资贴息补贴	330,000.00	
获得高新技术企业认定的补助	50,000.00	
提质增效全国学会入桂项目	20,000.00	
扶持资金	1,000,000.00	
2021 年自治区企业用工奖补资金	509,000.00	
先进市奖励资金	5,000,000.00	5,000,000.00
就业补助金-北人社规（2018)1 号-人力资源部	258,083.24	
0036/广西政府部门提供的西部陆海通道散改集补助资金	39,000,000.00	
2020 年两化融化管理体系国家标准贯标认定奖励资金	500,000.00	
节能环保项目建设资金		6,000,000.00
其他	55,588,952.15	31,730,883.95
合计	**650,508,257.34**	**612,635,342.72**

66、　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	39,739,161.57	200,132,541.77

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	189,677,726.14	-289,163.54
交易性金融资产持有期间的投资收益	49,327,363.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益	806,041.55	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	145,383,874.56	
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		-12,055,162.23
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		43,059,166.06
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		26,625.81
可供出售金融资产等取得的投资收益		287,683,506.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益		755,925.85
其他	6,454,065.81	-69,751,557.15
合计	**431,388,232.92**	**449,561,882.60**

67、 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）	19,708,455.71	-473,073.66
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）		-59,707,712.92
衍生金融资产	-29,859,947.95	5,713,122.68
交易性金融负债（新准则适用）	-7,236,336.06	
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）		
衍生金融负债		-1,422,574.97
按公允价值计量的投资性房地产	-36,809,194.05	-56,064,914.74
其他		
合计	**-54,197,022.35**	**-111,955,153.61**

68、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-286,260,946.27	13,196,723.99
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		

项　目	本期发生额	上期发生额
其他		
合计	**-286,260,946.27**	**13,196,723.99**

69、　资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		-340,757,533.80
存货跌价损失	-414,491,447.23	-76,358,564.41
合同资产减值损失	-2,574,263.54	
可供出售金融资产减值损失		-9,101,562.50
长期股权投资减值损失	-9,188,166.02	
固定资产减值损失	-12,760,793.17	-51,861,193.57
工程物资减值损失		-221,730.00
在建工程减值损失	-25,415,246.36	
生产性生物资产减值损失	-48,318,601.56	
商誉减值损失	-74,546,991.00	
其他		1,940,983.81
合　　计	**-587,295,508.88**	**-476,359,600.47**

70、　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	-10,511,696.91	97,162,478.85

71、　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	8,563,144.95	16,687,195.91	8,563,144.95
非流动资产损坏报废利得	1,702,556.03	1,759,055.19	1,702,556.03
罚款收入	9,605,874.52	25,681,120.16	9,605,874.52
违约赔偿收入	50,408,481.21	20,097,117.54	50,408,481.21
其他	61,816,512.99	262,071,406.03	61,816,512.99
合　计	**132,096,569.70**	**326,295,894.83**	**132,096,569.70**

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
职业技能培训补助	13,800.00	0	13,800.00
20 年度招用退役士兵享受减免税额等补助	0	337,424.99	0
便捷式矿用自用复生器	3,690.72	0	3,690.72
矿山应急救援队建设资金（余额 2719656.17 元）	107,001.04	0	107,001.04
国家级应急救援基地建设项目（装备款 1500 万元）	980,365.44	0	980,365.44
新型研发机构奖励补助	0	1,500,000.00	0
高新管委会 2020 年第一批促进企业创新发展创新平台	0	500,000.00	0
高企奖励	0	400,000.00	0
高峰锡共生多金属硫化矿绿色高效回收关键技术研究及示范工程	0	300,000.00	0
十百千人才工程-高峰	0	200,000.00	0
井下快递成套支护装备	0	112,222.88	0
铟锡资源高效利用国家工程实验室	0	106,781.23	0
仿真模拟与演练评价系统	0	102,247.04	0
"保就业"计划	0	88,980.00	0
卫星通信指挥车	0	81,948.68	0
年产 30 万吨干混砂浆技改项目	110,521.44	110,521.44	110,521.44
新型高搞硫酸盐性水泥的研制与产业化	0	266,666.66	0
广西绿色水泥基材料制造创新团队能力建设	171,428.70	0	171,428.70
3#线窑尾脱硝系统工程（2014 年技改）	800,000.00	0	800,000.00
3#电站节能技改资金	696,178.22	0	696,178.22
建档立卡贫困户 1-3 月社保补贴	9,289.80	0	9,289.80
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	0	160,000.00	0
到新上规政府奖励	40,000.00	0	40,000.00
柳州市人力资源和社会保障局 3 月人才奖励	0	20,625.00	0
柳州市柳南区商务局城区扶持新增限上企业补助	0	10,000.00	0
企业新增岗位社会保险补贴	37,087.40	0	37,087.40

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
柳州高新技术产业开发区管理委员会 2020 年高企认定奖励性后补助	0	50,000.00	0
柳州市财政局国库支付管理中心 2018 年第一批"双升高企补助"	0	100,000.00	0
广西壮族自治区科学技术厅收自治区 2020 年高企奖励后补助	0	50,000.00	0
收研发经费补助	10,000.00	0	10,000.00
自治区社会保险事业管理中心失业保险基金 2021 年 8 月单位稳岗补贴	35,815.72	0	35,815.72
2020 年商茂业和规模以上其他营利性奖励	150,000.00	0	150,000.00
2020 年自治区服务业发展专项资金商贸类项目奖励	580,000.00	0	580,000.00
第一季度工业产值增长补助资金	0	60,000.00	0
2018 年度新进规模奖	0	50,000.00	0
第一批新增规上工业企业奖励	0	100,000.00	0
封航补偿款	111,598.00	0	111,598.00
企业发展扶持资金	0	50,000.00	0
瑞东公司收到困难企业补助费	0	166,503.40	0
古顶公司收到税收贡献奖励	0	50,000.00	0
百色分公司收到新增上规奖励金	0	100,000.00	0
西江股份公司收到南宁市金融工作办公室债券发行奖励	0	1,000,000.00	0
红花公司船闸扩建	316,301.70	0	316,301.70
鱼梁发电厂收到规模以上工业企业防控补助	5,000.00	0	5,000.00
人社局人力培训资金	30,000.00	0	30,000.00
青秀区津头街道办事处下拨 2019 年青秀区互联网直报企业基层统计建设补助经费	0	59,580.78	0
生产区扬尘综合治理	2,500,000.00	0	2,500,000.00
2#线水泥磨节能技改工程（2014 年技改）	0	522,900.00	0
全厂高压风机改变频器控制	0	96,666.72	0
低碳燃烧及脱硝	0	74,049.96	0
其他	1,855,066.77	9,860,077.13	1,855,066.77
合计	**8,563,144.95**	**16,687,195.91**	**8,563,144.95**

72、 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	29,001,568.44	142,681,610.79	13,800,179.21
对外捐赠支出	5,212,830.26	43,203,886.29	4,541,762.25
盘亏损失			
赔偿金、违约金及罚款支出	37,888,734.39	521,818,098.99	26,688,307.87
其他	20,526,494.51	55,053,420.83	20,526,494.51
合计	**92,629,627.60**	**762,757,016.90**	**65,556,743.84**

73、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	746,250,120.66	576,363,900.40
递延所得税调整	153,766,414.10	-35,513,158.43
合计	**900,016,534.76**	**540,850,741.97**

74、 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、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1..其他权益工具投资公允价值变动	-292,958.68	-148,294.58	-144,664.10			
二、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	-140,704,733.58		-140,704,733.58	-144,319,338.64		-144,319,338.64
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-140,704,733.58		-140,704,733.58	-144,319,338.64		-144,319,338.64
2.可供出售金融				-1,691,457.86	620,012.93	-2,311,470.79

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
资产公允价值变动损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			-			-
小计				-1,691,457.86	620,012.93	-2,311,470.79
3.外币财务报表折算差额	-55,113,429.50		-55,113,429.50	-65,167,588.96		-65,167,588.96
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			-			-
小计	-55,113,429.50		-55,113,429.50	-65,167,588.96		-65,167,588.96
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						
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	1,036,900.00	2,148,000.00	-1,111,100.00	-22,363,920.00		-22,363,920.00
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计	1,036,900.00	2,148,000.00	-1,111,100.00	-22,363,920.00		-22,363,920.00
4.其他	-13,814,141.46		-13,814,141.46	-12,980,479.48		-12,980,479.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			-			-
小计	-13,814,141.46		-13,814,141.46	-12,980,479.48		-12,980,479.48
三、其他综合收益合计	-208,888,363.22	1,999,705.42	-210,888,068.64	-246,522,784.94	620,012.93	-247,142,797.87

（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
其他权益工具投资公允价值变动不能转损益的其他综合收益				-144,664.10	-144,664.10
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	309,599,628.00	-144,319,338.64	165,280,289.36	-140,704,733.58	24,575,555.78
可供出售金融资产公允价值变动损益	15,154,459.31	-2,311,470.79	12,842,988.52		12,842,988.52
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			0.00		0.00
外币财务报表折算差额	-46,346,913.83	-65,167,588.96	-111,514,502.79	-55,113,429.50	-166,627,932.29
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	666199907		666,199,907.01		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）	-8589480	-22,363,920.00	-30,953,400.00	-13,814,141.46	-44,767,541.46
其他	41,469,629.80	-12,980,479.48	28,489,150.32	-1,111,100.00	27,378,050.32
合计	**977,487,230.29**	**-247,142,797.87**	**730,344,432.42**	**-210,888,068.64**	**519,456,363.78**

75、 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	

公司本期授予的各项权益工具总额	
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	予价格：5.59 元/股；剩余期限：距离第二个解除限售期 12 个月；距离第三个解除限售期 24 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	1719.44 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	761.26 万元

76、 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(%)
贵港二线船闸工程	在建工程	3,330,843.56	4.00
古顶光伏项目	在建工程	5,104.17	2.50
桂平郁江电厂项目	在建工程	1,934,516.12	4.65
象州光伏发电三期 70MW 工程	在建工程	624,199.00	4.65
柳州港鹿寨港区江口作业区一期工程	在建工程	4,743,049.27	5.00
都安港红渡码头改扩建工程	在建工程	1,271,441.12	5.00
都安城南自来水厂	在建工程	867,741.54	5.00
华远金属 15000t 锑品深加工技改项目	在建工程	228,632.64	8.00
官塘港区一期工程	在建工程	3346230.14	5.00
牛湾物流园区项目	在建工程	5,431,024.20	5.00
广西柳江红花水利枢纽二线船闸工程	在建工程	32,866.67	4.40
百色港大旺作业区工程项目	在建工程	30,787.95	3.93
百色港田阳头塘作业区项目	在建工程	6,502,315.82	4.44

项目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率(%)
武林港二期工程	在建工程	64,056.90	3.97
北海铁山港固废循环利用环保综合体（一期）项目	在建工程	3,226,239.30	3.97
防城港 513-516 泊位工程	在建工程	5,942,727.43	3.97
防城港渔澫港区散货专业化中心堆场工程	在建工程	8,852,847.22	3.97
北海铁山港区南 7-10 号泊位工程	在建工程	322,000.00	5.00
大榄坪南作业区 9-10#泊位工程	在建工程	28,930,644.89	5.36
大榄坪 7-8#泊位集装箱自动化改造工程	在建工程	10,473,887.61	4.57
钦州港区大榄坪作业区 6#泊位后方堆场改造工程	在建工程	1,602,685.49	4.78
北海邮轮码头	在建工程	5,176,372.67	4.78
513-516 泊位陆域设施	在建工程	4,009,527.87	4.78
诚峰仓储项目	在建工程	896,857.31	2.83
513-516 泊位安装设备	在建工程	1,183,548.30	4.78
6#泊位后方堆场改造工程	在建工程	1,129,446.97	4.78
水街旧改项目	在建工程	37,629,002.41	4.25
合计		**137,788,596.57**	--

租赁

1.经营租赁出租人各类租出资产的披露如下：

项　　目	本期发生额
一、收入情况	
租赁收入	8,343,453.09
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	

2.承租人信息披露：

项　　目	本期发生额
租赁负债的利息费用	908,250,943.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	118,502.75
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	25,579,588.27
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	4,657,842.62

77、　合并现金流量表

（1）现流量表补充资料

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	835,438,766.68	643,459,903.91
加：信用减值损失	286,260,946.27	-13,196,723.99
资产减值准备	587,295,508.88	476,359,600.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,564,942,064.15	2,537,066,788.51
无形资产摊销	388,384,241.20	293,038,015.18
长期待摊费用摊销	378,087,932.93	212,018,341.93
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）	10,511,696.91	-97,162,478.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,340,546.38	7,190,944.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	54,197,022.35	111,955,153.61
财务费用（收益以“-”号填列）	3,539,322,433.71	3,058,139,685.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-431,388,232.92	-449,561,882.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	115,952,877.63	-82,728,404.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,373,287.44	-37,974,017.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-204,561,555.91	-874,693,802.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-1,510,265,280.28	-1,713,171,545.73

项目	本期发生额	上期发生额
列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	263,677,203.21	1,017,967,714.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,859,822,883.75	5,088,707,290.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,810,141,958.11	12,744,624,602.79
减：现金的年初余额	12,744,624,602.79	13,955,682,240.61
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	3,065,517,355.32	-1,211,057,637.82

（2） 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,810,141,958.11	12,744,624,602.79
其中：库存现金	163,373.30	187,439.79
可随时用于支付的银行存款	15,640,076,591.24	12,649,707,394.90
可随时用于支付的其他货币资金	169,901,993.57	94,729,768.10
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	15,810,141,958.11	12,744,624,602.79

78、 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	1,129,876,957.84	保证金存款
应收款项融资	24,692,709.35	质押
应收账款	144,355,129.26	质押
其他应收款	695,271,721.31	质押
固定资产	5,344,199,959.94	抵押
无形资产	585,582,135.41	抵押
合 计	**7,923,978,613.11**	

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，原告顺邦矿产已注销。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，案件于 2020 年 5 月 12 日开庭。法院于 2020 年 7 月 29 日作出判决，驳回上诉。航桂公司已向区高级人民法院递交再审申请。2021 年 5 月 17 日，航桂公司向柳州市鱼峰区法院提交代位权诉讼申请。代位诉讼经一审二审亦被法院驳回，目前代位诉讼向区高院递交再审申请。

（2）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。2021 年 12 月 9 日，南宁市中院出具（2021）桂 01 执 535 号执行裁定书，裁定终结本次执行程序。防城港基金对裁定书内容有异议，法院在裁定书中未提及部分已查封资产，防城港基金已交代代理律师向法院递交恢复执行申请。

（3）下属广西西江开发投资集团崇左投资有限公司因《委托贷款借款合同》纠纷

向南宁市中级人民法院起诉被告钦州市鸿发市场管理有限公司（以下简称"鸿发公司"），请求判令被告鸿发公司偿还借款本金、利息及其他损失共计 63,655,756.31 元，被告广西恒祥瑞市场管理有限公司、吕业樑、谢忞、刘卫衡、宁德、唐新友承担连带担保责任。华夏银行股份有限公司南宁分行作为第三人参与诉讼。2021 年 12 月 29 日，本次诉讼案件已开庭审理，2022 年 1 月 2 下达一审判决，我方胜诉，对方已提起上诉，二审暂未开庭。本次诉讼案件中其他被告作为担保人已于《委托贷款借款合同》签订时提供相应担保作为偿债保证。本案有望得以通过处置担保物及保证人承担担保责任追回借款。

（4）2021 年 9 月 30 日，下属子公司广西鹿寨通洲物流有限公司（以下简称"鹿寨通洲公司"）负责组织招标的柳州港鹿寨港区江口作业一期工程与中交广州航道局有限公司（以下简称"广航局"）发生合同纠纷，合同履行过程中，广航局就江口项目合同调价问题与鹿寨通洲公司发生争议，未经允许停止施工，擅自撤场停工，近期鹿寨通洲公司收到北海海事法院发来的起诉材料，广航局以船坞、码头建造合同纠纷为由起诉鹿寨通洲公司，要求支付赔偿金 87,905,037.00 元及相应利息。2022 年 2 月 24 日，案件一审开庭审理，暂未判决。鹿寨通洲公司已会同代理律师积极开展相关应诉工作。

（5）因隆安东森市场投资有限公司（以下简称"隆安东森"）拖欠西江集团下属子公司广西北港金控投资有限公司（以下简称"北港金投"）及南宁市北港小额贷款有限公司（以下简称"北港小贷"）借款本金、借款利息及逾期罚息/复利人民币 71,032,082.00 元，北港金投及北港小贷于近期向南宁市江南区人民法院提起民事诉讼，要求隆安东森立即偿还上述欠款，同时要求担保人广西东森市场投资有限公司、玉林润嘉房地产开发有限公司、顾松林、广西天龙湾璞悦酒店管理有限公司对上述欠款承担连带还款责任。北港金投及北港小贷上述借款的抵押物为隆安东森悦府项目商铺共计 132 套，建筑面积 16151.16 ㎡，根据评估公司评估结果，抵押物价值 14,179 万元，抵押物价值可覆盖北港金投及北港小贷借款本金、借款利息及逾期罚息。目前本案已立案，暂未排期开庭，北港金投及北港小贷目前就本案已向法院申请财产保全。

（6）因玉林润嘉房地产开发有限公司（以下简称"玉林润嘉"）拖欠西江集团下属子公司广西北港金控投资有限公司（以下简称"北港金投"）及南宁市北港小额贷款有限公司（以下简称"北港小贷"）借款本金、借款利息及逾期罚息/复利人民币 227,887,685.50 元。北港金投及北港小贷于近期向南宁市中级人民法院提起民事诉讼，要求玉林润嘉立即偿还上述欠款，同时要求担保人顾松林、黄超俊、顾健民、洪嘉雯、玉林东鑫投资有限公司、广西东森市场投资有限公司、广西天龙湾璞悦酒店管理有限公司对上述欠款承担连带还款责任。北港金投及北港小贷上述借款的抵押物为玉林润嘉商业广场一期项目约 14 万㎡房屋，根据评估公司 2021 年 5 月评估结果，抵押物评估值为 56,240 万元，抵押物价值可覆盖北港金投及北港小贷借款本金、借款利息及逾期罚息。目前本案已立案，并查封约 2.7 亿元的不动产，开庭时间定于 2022 年 5 月 20 日。

十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 24 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。

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
ChangDe(HK)Co Ltd	香港	香港	贸易代理	50.00	50.00
MuaraPortCompany	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
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
陆海新通道运营有限公司	重庆	重庆	货物运输代理	41.00	41.00
陆海新通道运营重庆有限公司	重庆	重庆	货物运输代理	33.00	33.00
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

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	货物运输代理	49.00	49.00
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	钦州	钦州	货物运输代理	40.00	40.00
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	南宁	南宁	货物运输代理	40.00	40.00
KuantanPortConsortiumSdnBhd	马来西亚	马来西亚	港口货运	40.00	40.00
AsasPanoramaSDVL	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
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

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
新余珠江西江并购首期投资管理企业（有限合伙）	广西南宁	江西新余	股权投资	83.00	
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
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
PSA-BBG Investments Pte Ltd	泰国	泰国	港口运营	25.00	25.00
百色枢纽通航投资有限公司	百色	百色	港口运营	18.00	18.00
广西有色金属集团国华稀土研发有限公司	南宁	南宁	稀土贸易	25.00	25.00
广西自贸区北港临海资源有限公司	钦州港	钦州港	建筑材料销售	49.00	49.00
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	钦州港	钦州港	货物批发	49.00	49.00
广西中船北港新能源科技有限公司	钦州港	钦州港	风力发电	40.00	40.00
广西港铁物流有限公司	南宁	南宁	货物运输代理	50.00	50.00
北材南通金属科技有限公司	江苏	江苏	压延加工业	30.00	30.00

说明：公司对被投资单位新余珠江西江并购首期投资管理企业（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

应收账款

（1）坏账准备计提情况

种类	2021.12.31			
	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	765,504.96	100.00	57,231.49	14.35
组合 1：账龄组合	765,504.96	100.00	57,231.49	14.35
组合 2：合并范围内关联方款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准				

种类	2021.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
备的应收账款				
合计	765,504.96	100.00	57,231.49	14.35

续

种类	2020.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,390,899.88	100.00	25,331.29	
组合 1：账龄组合	293,302.11	11.33	25,331.29	9.45
组合 2：合并范围内关联方款项	2,097,597.77	88.67		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,390,899.88	100.00	25,331.29	

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	2021.12.31			2020.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
0-3 个月	366,623.45	0		4,088.00	0	
4 个月-1 年	18,619.10	5	6,930.96	22,196.92	5	1,057.00
1-2 年	17,519.51	10	1,751.95	267,017.19	10	24,274.29
2-3 年	242,742.90	20	48,548.58			
合计	765,504.96		57,231.49	293,302.11		25,331.29

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	25,331.29	31,900.20			57,231.49
合计	25,331.29				57,231.49

（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

广西北港商贸有限公司	134,531.10	18	
广西南宁善智文化传播有限公司	99,000.00	13	19,800.00
北部湾控股（马来西亚）有限公司	98,520.50	13	
广西北港电子商务有限公司	55,836.00	7	
南宁化工集团有限公司	54,963.90	7	
合　计	**442,851.50**	**58**	

1、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利	1,667,683,792.43	567,683,792.43
其他应收款项	23,819,592,356.24	15,272,301,930.30
合计	**25,487,276,148.67**	**15,839,985,722.73**

（1）应收股利

项目	2021.12.31	2020.12.31	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	1,100,000,000.00			
账龄一年以上的应收股利	567,683,792.43	567,683,792.43		
其中:				
广西北港金压钢材有限公司	205,758,832.37	205,758,832.37	暂时未收回	
广西北港新材料有限公司	354,559,301.55	354,559,301.55	暂时未收回	
广西北港不锈钢有限公司	7,365,658.51	7,365,658.51	暂时未收回	
小计:	**1,667,683,792.43**	**567,683,792.43**		
减：坏账准备				
合计	**1,667,683,792.43**	**567,683,792.43**	——	——

注：以上三家公司均为集团公司全资子公司。

（2）其他应收款项

①其他应收款项按种类披露

种类	2021.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%

种类	2021.12.31			
	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	1,466,804,228.12	5.76		
关联方款项	24,020,435,255.55	94.24		
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	91,252.18		54,587.18	59.82
合计	**25,487,330,735.85**	**100.00**	**54,587.18**	

续：

种类	2020.12.31			
	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	316,950,000.00	2.00		
关联方款项	14,955,351,930.30	97.99		
组合小计	15,272,347,482.48	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	**15,272,347,482.48**	**100.00**	**45,552.18**	

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	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-3 个月						
4-12 个月						
1 至 2 年						

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计		--			--	

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
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
莫宏壮	45,000.00	9,000.00	2-3 年	20	按预计无法回收部分计提
刘小莺	400.00	20.00	4-12 个月	5	按预计无法回收部分计提
曾勇	300.00	15.00	4-12 个月	5	按预计无法回收部分计提
合计	91,252.18	54,587.18	--	--	--

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
西江集团资金管理中心	内部资金往来	6,685,000,000.00	1年以内	26.23	
广西北港西江港口有限公司	内部资金往来	1,412,112,700.00	1年以内	5.54	
广西北港金压钢材有限公司	内部资金往来	2,066,976,049.18	1年以内	8.11	
广西华锡集团股份有限公司	内部资金往来	3,710,951,508.70	1年以内	14.56	
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	内部资金往来	1,268,400,991.88	1年以内	4.98	
合计		15,143,441,249.76		59.42	

2、长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项目	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
对子公司投资	28,107,583,123.98	1,451,120,000.00	609,533,498.70	28,949,169,625.28
对合营企业投资	1,470,635,123.46		1,470,635,123.46	
对联营企业投资	546,138,416.17	106,276,696.09	23,530,000.00	628,885,112.26
小计	30,124,356,663.61	1,557,396,696.09	2,103,698,622.16	29,578,054,737.54
减：长期股权投资减值准备				
合计	30,124,356,663.61	1,557,396,696.09	2,103,698,622.16	29,578,054,737.54

（2） 对子公司的投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	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	0.00	0.00	2,081,314,145.45		
防城港东湾港油码头有限公司	43,203,900.00	0.00	0.00	43,203,900.00		
广西天宝能源有限公司	91,500,000.00	0.00	0.00	91,500,000.00		
广西西江开发投资集团有限公司	13,114,180,900.00	1,336,570,000.00	0.00	14,450,750,900.00		
广西北港物流有限公司	180,000,000.00	50,000,000.00	0.00	230,000,000.00		
广西北港建设开发有限公司	498,752,689.28	0.00	0.00	498,752,689.28		
南宁化工集团有限公司	119,839,170.05	0.00	0.00	119,839,170.05		
广西北港新材料有限公司	2,425,192,970.67	0.00	0.00	2,425,192,970.67		
广西北港不锈钢有限公司	385,655,619.53	0.00	0.00	385,655,619.53		
广西北港金压钢材有限公司	670,000,000.00	0.00	0.00	670,000,000.00		
广西华锡集团股份有限公司	3,874,003,219.01	0.00	0.00	3,874,003,219.01		
广西北港资源发展有限公司	500,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00		
广西北港油脂有限公司	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00		
广西北港商贸有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00		
广西泛华能源有限公司	25,500,000.00	0.00	0.00	25,500,000.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西北部湾东盟投资有限公司	9,500,000.00	0.00	0.00	9,500,000.00		
广西北港融资担保有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00		
广西桂江有限责任公司	292,669,720.13	0.00	0.00	292,669,720.13		
广西北港投资控股有限公司	100,478,681.50	0.00	0.00	100,478,681.50		
广西北部湾邮轮码头有限公司	45,000,001.00	0.00	0.00	45,000,001.00		
广西北港投资合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00		
广西北部湾国际联运发展有限公司	33,000,000.00	22,000,000.00	0.00	55,000,000.00		
北部湾控股（香港）有限公司	497,041,118.71	0.00	0.00	497,041,118.71		
广西钦州保税港区远港码头有限公司	0.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00		
广西水运港口发展基金合伙企业（有限合伙）	0.00	36,550,000.00	0.00	36,550,000.00		
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	609,533,498.70	0.00	609,533,498.70	0.00		
北部湾港股份有限公司	2,377,217,489.95	0.00	0.00	2,377,217,489.95		
合计	**28,107,583,123.98**	**1,451,120,000.00**	**609,533,498.70**	**28,949,169,625.28**		

（3） 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合　计	**1,796,689,880.39**	**2,016,773,539.63**	**119,489,088.00**	**0.00**	**199,977,622.38**	**0.00**	**0.00**	**23,530,000.00**	**0.00**	**-1,683,825,137.75**	**628,885,112.26**	
一、合营企业	1,250,000,000.00	1,470,635,123.46	0.00	0.00	213,190,014.29	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,683,825,137.75	0.00	
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	1,250,000,000.00	1,470,635,123.46	0.00		213,190,014.29	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,683,825,137.75	0.00	
二、联营企业	546,689,880.39	546,138,416.17	119,489,088.00		-13,212,391.91	0.00	0.00	23,530,000.00	0.00	0.00	628,885,112.26	
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	284,200,000.00	349,597,448.50	0.00	0.00	-3,284,525.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	346,312,922.51	
泛湾物流股份有限公司	23,530,000.00	78,444,133.25	0.00	0.00	12,466,340.79	0.00	0.00	23,530,000.00	0.00	0.00	67,380,474.04	
四川华运	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

被投资单位	投资成本	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
企业管理有限公司												
广西大白鲨网络科技有限公	10,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
陆海新通道运营有限公司	4,100,000.00	17,436,954.03	40,289,088.00	0.00	429,033.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,155,075.07	
陆海新通道运营重庆有限公司	99,000,000.00	0.00	79,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,200,000.00	
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	100,659,880.39	100,659,880.39	0.00	0.00	-22,823,239.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,836,640.64	

3、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	35,508,291.16	11,820,970.46	23,728,515.12	12,006,636.56

4、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	199,977,622.38	80,878,926.59
处置长期股权投资产生的投资收益	148,319,394.92	846,600.00
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	1,324,677,309.05	181,771,261.20
合计	**1,504,084,978.02**	**263,496,787.79**

5、现金流量表补充资料

补充资料	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	-106,841,270.29	-541,492,334.65
加：资产减值损失	40,935.20	13,194.14
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,172,706.56	12,062,357.08
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,190,200.28	5,636,373.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		16,429.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,323,721,780.43	739,108,785.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,504,084,978.02	-263,496,787.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	135,114,766.20	-3,298.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,822,061.55	

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,843,753,653.71	-6,895,499,629.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,340,333,980.56	10,762,789,633.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	373,072,405.66	3,819,134,721.55
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	4,406,438,148.75	3,451,291,218.05
减：现金的期初余额	3,451,291,218.05	4,093,689,429.21
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	955,146,930.70	-642,398,211.16

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

2022 年 4 月 24 日

统一社会信用代码

91120116668390414 (10-1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录“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　中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　黄小林，沈芳，方文森，龙晓，史世利，阴兆银，王建国，王勤，成志城，姚运海，刘文锋，段雪萍，王桂林

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

成立日期　二000年九月十九日

合伙期限　2000年09月19日至长期

主要经营场所　天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室（存在多址信息）

此件仅用于出具报告使用

登记机关　天津经济技术开发区市场监督管理局

2021年12月23日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于出具报告使用

证书序号：0000492

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇二一年　十二月　三十日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	刘文俊
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1964-09-15
工作单位 Working unit	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所
身份证号码 Identity card No.	430104196409152535

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

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.

中国注册会计师协会（广西）

证书编号：No. of Certificate 450100016006

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

发证日期：Date of Issuance 1995 04 03 换发 2017 05 18

5

4

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.

中国注册会计师协会（广西）
2021.12.16

中国注册会计师协会（广西）
2022年8月17日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　廖有芳

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1969-11-29

工作单位 Working unit　中审华会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所

身份证号码 Identity card No.　450203196911291066

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

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.

中国注册会计师 2021 12 16 （广西）

证书编号：110001660008

No. of Certificate

批准注册协会：广西壮族自治区注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期 Date of Issuance　始发 2002 年 05 月 16 日

换发 2019 05 05

中国注册会计师 （广西）

4

5