

# 会计报表

企业名称：广西北部湾国际港务集团有限公司（合并）

报表所属期：2023年6月

报出日期：2023年8月25日



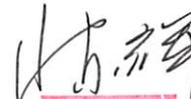
企业负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 资产负债表

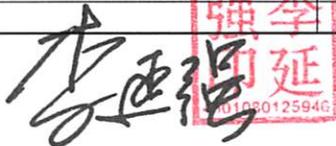
编制单位:广西北部湾国际港务集团有限公司(合并)

日期:2023年6月30日

单位:人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>	1			<b>流动负债:</b>	42		
货币资金	2	20,962,653,244.72	17,498,313,556.42	短期借款	43	22,457,580,996.89	19,656,432,847.72
交易性金融资产	3	151,462,096.95	486,394,978.37	交易性金融负债	44		
衍生金融资产	4	64,457,422.42	32,462,154.06	衍生金融负债	45	152,573,839.02	33,469,907.60
应收票据	5	-	-	应付票据	46	5,182,936,108.37	3,849,060,686.15
应收账款	6	3,435,646,955.28	2,824,617,675.71	应付账款	47	8,540,786,065.38	8,035,023,706.61
应收款项融资	7	986,546,173.09	1,026,273,203.46	预收款项	48	225,349,525.55	280,428,136.00
预付款项	8	3,124,425,810.44	2,833,766,339.74	合同负债	49	1,686,878,728.22	1,651,338,653.96
其他应收款	9	5,389,737,037.11	5,083,019,540.46	应付职工薪酬	50	572,950,057.30	739,927,475.56
存货	10	11,878,364,532.10	9,969,670,821.92	应交税费	51	650,324,490.91	714,739,223.57
合同资产	11	225,566,030.17	129,498,932.88	其他应付款	52	2,527,642,494.44	2,591,064,424.38
持有待售的资产	12	240,501,589.43	348,021,831.54	△保险合同准备金	53	-	-
一年内到期的非流动资产	13			持有待售的负债	54		
其他流动资产	14	2,284,182,341.93	1,714,237,780.56	一年内到期的非流动负债	55	9,920,839,449.76	10,784,661,172.91
<b>流动资产合计</b>	15	<b>48,743,543,233.64</b>	<b>41,946,276,815.12</b>	其他流动负债	56	2,600,284,351.47	3,051,393,193.75
<b>非流动资产:</b>	16			<b>流动负债合计</b>	57	<b>54,518,146,107.31</b>	<b>51,387,539,428.21</b>
可供出售金融资产	17			<b>非流动负债:</b>	58		
持有至到期投资	18			长期借款	59	34,532,446,299.99	28,360,781,499.28
债权投资	19	347,256,307.26	78,725,435.61	应付债券	60	18,652,895,158.73	18,194,110,154.22
其他债权投资	20			租赁负债	61	3,297,046,314.76	3,067,493,739.82
长期应收款	21	1,332,120,190.73	1,316,148,780.67	长期应付款	62	4,171,328,461.96	5,439,852,046.41
长期股权投资	22	3,987,997,015.25	3,822,928,788.25	长期应付职工薪酬	63	5,182,113.11	6,249,929.91
其他权益工具投资	23	2,818,898,426.98	2,840,710,004.75	预计负债	64	81,602,289.58	105,685,677.21
其他非流动金融资产	24	71,345,339.70	79,199,884.84	递延收益	65	1,136,388,673.01	1,148,240,212.58
投资性房地产	25	3,299,015,002.44	3,298,903,160.77	递延所得税负债	66	1,065,654,878.01	1,082,305,441.39
固定资产	26	57,987,874,360.55	54,609,308,260.90	其他非流动负债	67	544,400,000.00	544,500,000.00
在建工程	27	17,752,488,887.33	19,241,644,621.31	<b>非流动负债合计</b>	68	<b>63,486,944,189.15</b>	<b>57,949,218,700.82</b>
生产性生物资产	28	1,052,457.94	1,140,548.09	<b>负 债 合 计</b>	69	<b>118,005,090,296.46</b>	<b>109,336,758,129.03</b>
油气资产	29			<b>所有者权益(或股东权益):</b>	70		
使用权资产	30	3,942,026,137.14	3,691,056,914.39	实收资本(或股本)	71	6,897,217,201.56	6,897,217,201.56
无形资产	31	13,112,315,873.26	12,756,536,173.03	其他权益工具	72	8,558,667,651.36	8,278,669,987.47
开发支出	32	94,480,070.34	72,849,219.24	资本公积	73	10,231,494,265.75	9,970,725,101.35
商誉	33	3,123,622,234.60	2,859,728,795.36	减:库存股	74	15,914,783.32	16,588,787.69
长期待摊费用	34	676,321,206.19	694,894,008.49	其他综合收益	75	745,877,598.82	567,816,794.50
递延所得税资产	35	889,222,904.09	897,252,793.17	专项储备	76	162,028,603.19	143,928,653.38
其他非流动资产	36	1,268,517,290.84	1,641,530,245.46	盈余公积	77	41,543,233.20	41,543,233.20
其中:特准储备物资	37			未分配利润	78	3,167,831,444.66	3,943,555,940.76
<b>非流动资产合计</b>	38	<b>110,704,553,704.64</b>	<b>107,902,557,634.33</b>	<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	79	<b>29,788,745,215.22</b>	<b>29,826,868,124.53</b>
	39			*少数股东权益	80	11,654,261,426.60	10,685,208,195.89
	40			<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	81	<b>41,443,006,641.82</b>	<b>40,512,076,320.42</b>
<b>资产总计</b>	41	<b>159,448,096,938.28</b>	<b>149,848,834,449.45</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	82	<b>159,448,096,938.28</b>	<b>149,848,834,449.45</b>

企业负责人:

  
李延强  
011050125946

主管会计工作负责人:

  
邓杰

会计机构负责人:

  
陈辉

# 利润表

编制单位:广西北部湾国际港务集团有限公司(合并)

日期: 2023年6月

单位: 人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	52,331,103,606.38	51,296,405,868.52
其中: 营业收入	2	52,331,103,606.38	51,296,405,868.52
二、营业总成本	3	52,806,612,668.25	51,154,992,242.40
其中: 营业成本	4	49,207,031,465.17	47,527,909,474.66
税金及附加	5	274,236,162.40	277,280,454.52
销售费用	6	204,976,213.99	354,270,308.27
管理费用	7	1,052,133,190.89	1,065,344,222.37
研发费用	8	376,866,130.37	206,125,695.17
财务费用	9	1,691,369,505.43	1,724,062,087.41
其他	10		
加: 其他收益	11	430,711,832.23	341,078,512.94
投资收益(损失以“-”号填列)	12	60,524,436.56	145,088,775.51
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	13		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	14	61,082,406.19	1,292,874.13
信用减值损失(损失以“-”号填列)	15	18,541,126.19	-39,878,034.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)	16	-7,983,397.00	1,540,276.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	17	35,618,662.97	28,164,510.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	18	122,986,005.27	618,700,541.75
加: 营业外收入	19	44,463,549.58	70,013,905.31
减: 营业外支出	20	23,276,559.96	9,716,679.33
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	21	144,172,994.89	678,997,767.73
减: 所得税费用	22	258,077,425.49	368,702,473.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	23	-113,904,430.60	310,295,294.32
归属于母公司所有者的净利润	24	-541,600,857.54	6,544,167.36
*少数股东损益	25	427,696,426.94	303,751,126.96

企业负责人:

  
  
 4501080125946

主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


# 现金流量表

编制单位:广西北部湾国际港务集团有限公司(合并)

日期:2023年6月

单位:人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额	补充资料	行次	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>	1			<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	57,278,510,115.21	55,194,613,881.29	净利润	2	-113,904,430.60	310,295,294.32
收到的税费返还	3	138,172,972.60	630,054,544.54	加:资产减值准备	3	7,983,397.00	-1,540,276.57
收到其他与经营活动有关的现金	4	4,087,038,340.27	3,685,824,549.24	信用减值损失(新金融准则)	4	-18,541,126.19	39,878,034.04
<b>经营活动现金流入小计</b>	5	61,503,721,428.08	59,510,492,975.07	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5	1,343,414,479.78	1,440,790,821.08
购买商品、接受劳务支付的现金	6	52,815,509,855.47	51,050,147,394.94	使用权资产折旧	6	314,479,481.42	145,703,143.21
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,102,745,134.17	1,983,105,046.70	无形资产摊销	7	227,705,611.94	211,884,083.86
支付的各项税费	8	1,445,258,821.17	1,198,193,816.64	长期待摊费用摊销	8	107,350,269.23	69,696,893.67
支付其他与经营活动有关的现金	9	4,281,407,455.55	3,698,672,059.17	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	9	-35,618,662.97	-28,164,510.52
<b>经营活动现金流出小计</b>	10	60,644,921,266.36	57,930,118,317.45	固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10	481,805.15	1,132,237.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	858,800,161.72	1,580,374,657.62	公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	11	-61,082,406.19	-1,292,874.13
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	12			财务费用(收益以“-”号填列)	12	1,896,964,292.66	1,880,599,595.43
收回投资收到的现金	13	460,979,007.55	965,436,981.57	投资损失(收益以“-”号填列)	13	-60,524,436.56	-145,088,775.51
取得投资收益收到的现金	14	47,657,860.28	329,705,204.16	递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	14	8,029,889.08	7,572,272.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	1,557,674.52	3,325,516.47	递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	15	-16,650,563.38	-15,488,742.58
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		10,348,340.98	存货的减少(增加以“-”号填列)	16	-1,908,693,710.19	-1,649,505,656.02
收到其他与投资活动有关的现金	17	21,311,376.55		经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17	-1,632,438,760.16	-1,353,719,849.75
<b>投资活动现金流入小计</b>	18	531,505,918.90	1,308,816,043.18	经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18	799,845,031.70	667,622,967.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	3,533,592,048.81	3,709,197,216.45	其他	19		
投资支付的现金	20	924,998,131.74	405,197,373.61	经营活动产生的现金流量净额	20	858,800,161.72	1,580,374,657.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21				21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	9,699,065.35	7,315,607.72		22		
<b>投资活动现金流出小计</b>	23	4,468,289,245.90	4,121,710,197.78		23		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	-3,936,783,327.00	-2,812,894,154.60	<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	24		
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	25			债务转为资本	25		
吸收投资收到的现金	26	2,112,632,883.97	2,639,600,000.00	一年内到期的可转换公司债券	26		
取得借款所收到的现金	27	33,258,253,206.26	34,525,272,020.84	融资租入固定资产	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28	922,494,977.33	249,573,006.77		28		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	29	36,293,381,067.56	37,414,445,027.61		29		
偿还债务所支付的现金	30	25,991,227,440.53	27,363,629,674.56		30		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	2,672,519,097.55	2,336,370,093.49		31		
支付其他与筹资活动有关的现金	32	1,482,047,314.77	1,209,175,916.98		32		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	33	30,145,793,852.85	30,909,175,685.03	<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	33		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	34	6,147,587,214.71	6,505,269,342.58	现金的期末余额	34	19,606,307,823.42	21,085,017,228.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	35	57,091,794.03	2,125,424.39	减:现金的年初余额	35	16,479,611,979.96	15,810,141,958.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	36	3,126,695,843.46	5,274,875,269.99	加:现金等价物的期末余额	36		
加:期初现金及现金等价物余额	37	16,479,611,979.96	15,810,141,958.11	减:现金等价物的年初余额	37		
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	38	19,606,307,823.42	21,085,017,228.10	现金及现金等价物净增加额	38	3,126,695,843.46	5,274,875,269.99

企业负责人:

李延强  
印  
4501080125946

主管会计工作负责人:

邓志远  
印

会计机构负责人:

陈辉  
印

# 所有者权益变动表

编制单位:广西北部湾国际港务集团有限公司(合并)

日期:2023年6月30日

单位:人民币元

项目	行次	本期金额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12		
一、上年年末余额	1	6,897,217,201.56	8,278,669,987.47	9,970,725,101.35	16,588,787.69	567,816,794.50	143,928,653.38	41,543,233.20	3,943,555,940.76	29,826,868,124.53	10,685,208,195.89	40,512,076,320.42
加:会计政策变更	2									-		-
前期差错更正	3									-		-
其他	4									-		-
二、本年初余额	5	6,897,217,201.56	8,278,669,987.47	9,970,725,101.35	16,588,787.69	567,816,794.50	143,928,653.38	41,543,233.20	3,943,555,940.76	29,826,868,124.53	10,685,208,195.89	40,512,076,320.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	279,997,663.89	260,769,164.40	-674,004.37	178,060,804.32	18,099,949.81	-	-775,724,496.10	-38,122,909.31	969,053,230.71	930,930,321.40
(一)综合收益总额	7					178,060,804.32			-541,600,857.54	-363,540,053.22	426,852,698.91	63,312,645.69
(二)所有者投入和减少资本	8	-	279,997,663.89	260,769,164.40	-674,004.37	-	-	-	-	541,440,832.66	845,918,910.14	1,387,359,742.80
1.所有者投入的普通股	9									-	344,014,467.27	344,014,467.27
2.其他权益工具持有者投入资本	10		280,000,000.00							280,000,000.00	500,000,000.00	780,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11				-674,004.37					674,004.37	390,773.47	1,064,777.84
4.其他	12		-2,336.11	260,769,164.40						260,766,828.29	1,513,669.40	262,280,497.69
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	18,099,949.81	-	-	18,099,949.81	6,495,203.84	24,595,153.65
1.提取专项储备	14						111,365,164.78			111,365,164.78	32,071,963.60	143,437,128.38
2.使用专项储备	15						-93,265,214.97			-93,265,214.97	-25,576,759.76	-118,841,974.73
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-234,123,638.56	-234,123,638.56	-310,213,582.18	-544,337,220.74
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:法定公积金	18											
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	20											
3.对所有者(或股东)的分配	21										-310,213,582.18	-310,213,582.18
4.其他	22								-234,123,638.56	-234,123,638.56		-234,123,638.56
(五)所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	24											
2.盈余公积转增资本(或股本)	25											
3.盈余公积弥补亏损	26											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27											
5.其他	28											
四、本年年末余额	29	6,897,217,201.56	8,558,667,651.36	10,231,494,265.75	15,914,783.32	745,877,598.82	162,028,603.19	41,543,233.20	3,167,831,444.66	29,788,745,215.22	11,654,261,426.60	41,443,006,641.82

企业负责人:

李延强



主管会计工作负责人:

邓志远



会计机构负责人:

陈辉



# 所有者权益变动表

编制单位:广西北部湾国际港务集团有限公司(合并)

日期:2023年6月30日

单位:人民币元

项 目	行次	上期金额										少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12		
一、上年年末余额	1	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	27,471,326,412.88	9,697,176,555.63	37,168,502,968.51	
加:会计政策变更	2									-		-	
前期差错更正	3									-		-	
其他	4									-		-	
二、本年初余额	5	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	27,471,326,412.88	9,697,176,555.63	37,168,502,968.51	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	3,228,013,529.33	191,931,756.30	-51,795,756.65	48,360,430.72	9,960,204.91	-	-1,174,519,966.26	2,355,541,711.65	988,031,640.26	3,343,573,351.91	
(一)综合收益总额	7					48,360,430.72			-838,927,360.82	-790,566,930.10	626,790,990.62	-163,775,939.48	
(二)所有者投入和减少资本	8	-	3,228,013,529.33	191,931,756.30	-51,795,756.65	-	-	-	-	3,471,741,042.28	825,269,799.00	4,297,010,841.28	
1.所有者投入的普通股	9									-	835,857,998.56	835,857,998.56	
2.其他权益工具持有者投入资本	10		3,312,000,000.00							3,312,000,000.00		3,312,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									-		-	
4.其他	12		-83,986,470.67	191,931,756.30	-51,795,756.65					159,741,042.28	-10,588,199.56	149,152,842.72	
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	9,960,204.91	-	-	9,960,204.91	-2,812,185.86	7,148,019.05	
1.提取专项储备	14						238,837,913.02			238,837,913.02	41,179,397.26	280,017,310.28	
2.使用专项储备	15						-228,877,708.11			-228,877,708.11	-43,991,583.12	-272,869,291.23	
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-335,592,605.44	-335,592,605.44	-461,216,963.50	-796,809,568.94	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中:法定公积金	18									-		-	
任意公积金	19									-		-	
2.提取一般风险准备	20									-		-	
3.对所有者(或股东)的分配	21								-14,380,106.93	-14,380,106.93	-461,216,963.50	-475,597,070.43	
4.其他	22								-321,212,498.51	-321,212,498.51		-321,212,498.51	
(五)所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	24									-		-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	25									-		-	
3.盈余公积弥补亏损	26									-		-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27									-		-	
5.其他	28									-		-	
四、本年年末余额	29	6,897,217,201.56	8,278,669,987.47	9,970,725,101.35	16,588,787.69	567,816,794.50	143,928,653.38	41,543,233.20	3,943,555,940.76	29,826,868,124.53	10,685,208,195.89	40,512,076,320.42	

企业负责人:

李延强  
4501080125946

主管会计工作负责人:

邓远志

会计机构负责人:

陈辉

# 会计报表

企业名称：广西北部湾国际港务集团有限公司（本部）

报表所属期：2023年6月

报出日期：2023年8月25日



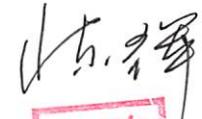
企业负责人：

  
  
4501080125946

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 资产负债表

编制单位: 广西北部湾国际港务集团有限公司(本部)

日期: 2023年6月30日

单位: 人民币元

项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>	1			<b>流动负债:</b>	41		
货币资金	2	7,246,925,238.79	6,053,568,417.23	短期借款	42	6,904,153,226.47	3,359,458,538.83
交易性金融资产	3			交易性金融负债	43		
衍生金融资产	4			衍生金融负债	44		
应收票据	5			应付票据	45		
应收账款	6	4,549,443.28	2,402,606.97	应付账款	46	20,312,456.89	3,143,475.80
应收款项融资	7			预收款项	47	213,868.04	1,751,819.94
预付款项	8	13,988,448.29	13,670,378.38	合同负债	48		
其他应收款	9	23,733,877,503.85	24,927,344,244.21	应付职工薪酬	49	20,015,656.39	35,885,315.88
存货	10	1,901,264.55	1,837,988.55	应交税费	50	1,190,322.90	4,986,476.84
合同资产	11			其他应付款	51	1,917,187,892.59	4,530,828,378.54
持有待售的资产	12			持有待售的负债	52		
一年内到期的非流动资产	13			一年内到期的非流动负债	53	4,849,793,257.80	7,732,285,940.07
其他流动资产	14	130,065,052.70	118,125,560.67	其他流动负债	54		
<b>流动资产合计</b>	15	<b>31,131,306,951.46</b>	<b>31,116,949,196.01</b>	<b>流动负债合计</b>	55	<b>13,712,866,681.08</b>	<b>15,668,339,945.90</b>
<b>非流动资产:</b>	16			<b>非流动负债:</b>	56		
可供出售金融资产	17			长期借款	57	15,864,908,113.65	11,891,466,474.11
持有至到期投资	18			应付债券	58	11,352,502,943.35	12,836,520,307.99
债权投资	19			租赁负债	59		
其他债权投资	20			长期应付款	60	501,996,094.68	1,082,125,233.85
长期应收款	21	151,779,011.25	173,969,753.68	长期应付职工薪酬	61		
长期股权投资	22	30,545,823,130.25	30,307,344,399.54	预计负债	62		
其他权益工具投资	23	734,800,000.00	609,800,000.00	递延收益	63		
其他非流动金融资产	24			递延所得税负债	64		
投资性房地产	25			其他非流动负债	65	1,694,400,000.00	1,694,500,000.00
固定资产	26	1,799,070,617.40	749,679,538.56	<b>非流动负债合计</b>	66	<b>29,413,807,151.68</b>	<b>27,504,612,015.95</b>
在建工程	27	2,271,264,118.68	3,015,705,427.62	<b>负债合计</b>	67	<b>43,126,673,832.76</b>	<b>43,172,951,961.85</b>
生产性生物资产	28			<b>所有者权益(或股东权益):</b>	68		
油气资产	29			实收资本(或股本)	69	6,897,217,201.56	6,897,217,201.56
使用权资产	30			其他权益工具	70	8,127,000,000.00	7,072,000,000.00
无形资产	31	318,400,019.18	423,916,927.38	资本公积	71	9,948,514,698.09	9,948,514,698.09
开发支出	32			减: 库存股	72		
商誉	33			其他综合收益	73		
长期待摊费用	34			专项储备	74		
递延所得税资产	35	24,686.81	24,686.81	盈余公积	75	41,543,233.20	41,543,233.20
其他非流动资产	36			未分配利润	76	-1,188,480,430.58	-734,837,165.10
其中: 特准储备物资	37			<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	77	<b>23,825,794,702.27</b>	<b>23,224,437,967.75</b>
<b>非流动资产合计</b>	38	<b>35,821,161,583.57</b>	<b>35,280,440,733.59</b>	*少数股东权益	78		
	39			<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	79	<b>23,825,794,702.27</b>	<b>23,224,437,967.75</b>
<b>资产总计</b>	40	<b>66,952,468,535.03</b>	<b>66,397,389,929.60</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	80	<b>66,952,468,535.03</b>	<b>66,397,389,929.60</b>

企业负责人:

李延强  
4501080125946

主管会计工作负责人:

李延强

会计机构负责人:

李延强

# 利润表

编制单位:广西北部湾国际港务集团有限公司(本部)

日期:2023年6月

单位:人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	141,642,686.03	19,814,950.81
其中:营业收入	2	141,642,686.03	19,814,950.81
二、营业总成本	3	616,606,650.99	618,792,538.10
其中:营业成本	4	132,704,573.72	5,757,729.90
税金及附加	5	6,878,636.46	5,953,526.92
销售费用	6		
管理费用	7	66,400,008.68	69,863,952.78
研发费用	8		
财务费用	9	410,623,432.13	537,217,328.50
其他	10		
加:其他收益	11	13,079,217.30	3,922,514.89
投资收益(损失以“-”号填列)	12	208,447,882.89	390,504,836.06
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	13		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	14		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	15		-10,265,740.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)	16		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	17	1,352,459.42	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	18	-252,084,405.35	-214,815,977.19
加:营业外收入	19	4,284,972.87	478,872.53
减:营业外支出	20	40,000.00	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	21	-247,839,432.48	-214,337,104.66
减:所得税费用	22		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	23	-247,839,432.48	-214,337,104.66
归属于母公司所有者的净利润	24	-247,839,432.48	-214,337,104.66
*少数股东损益	25		

企业负责人:

  
李延  
4501080125946

主管会计工作负责人:

  
董  
印远

会计机构负责人:

  
陈  
辉

# 现金流量表

编制单位:广西北部湾国际港务集团有限公司(本部)

日期:2023年6月

单位:人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额	补充资料	行次	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	1			<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	11,798,219.32	15,597,808.78	净利润	2	-247,839,432.48	-214,337,104.66
收到的税费返还	3		77,229,057.46	加:资产减值准备	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	2,404,002,612.67	3,600,113,056.28	信用减值损失(新金融准则)	4		10,265,740.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	5	<b>2,415,800,831.99</b>	<b>3,692,939,922.52</b>	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5	15,465,915.50	11,748,686.53
购买商品、接受劳务支付的现金	6	8,710,501.28	11,391,551.11	使用权资产折旧	6		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	50,878,624.68	42,727,705.45	无形资产摊销	7	7,705,173.31	3,646,413.27
支付的各项税费	8	9,321,477.67	5,422,922.38	长期待摊费用摊销	8		
支付其他与经营活动有关的现金	9	4,635,291,487.87	4,512,447,633.57	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)	9		
<b>经营活动现金流出小计</b>	10	<b>4,704,202,091.50</b>	<b>4,571,989,812.51</b>	固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	<b>-2,288,401,259.51</b>	<b>-879,049,889.99</b>	公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	11		
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	12			财务费用(收益以“-”号填列)	12	455,690,216.56	609,911,711.48
收回投资收到的现金	13	9,737,273,651.14	14,626,321,081.96	投资损失(收益以“-”号填列)	13	-208,447,882.89	-390,504,836.06
取得投资收益收到的现金	14	203,192,893.06	724,065,795.07	递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		563,321.78	递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	15		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16			存货的减少(增加以“-”号填列)	16	-63,276.00	
收到其他与投资活动有关的现金	17			经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17	885,672,553.86	-303,456,949.88
<b>投资活动现金流入小计</b>	18	<b>9,940,466,544.20</b>	<b>15,350,950,198.81</b>	经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18	-3,196,584,527.37	-606,323,551.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	358,106,887.93	402,490,656.54	其他	19		
投资支付的现金	20	9,131,297,987.37	12,842,793,502.66	经营活动产生的现金流量净额	20	-2,288,401,259.51	-879,049,889.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21				21		
支付其他与投资活动有关的现金	22				22		
<b>投资活动现金流出小计</b>	23	<b>9,489,404,875.30</b>	<b>13,245,284,159.20</b>		23		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	<b>451,061,668.90</b>	<b>2,105,666,039.61</b>	<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	24		
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	25			债务转为资本	25		
吸收投资收到的现金	26	1,499,200,000.00	2,630,000,000.00	一年内到期的可转换公司债券	26		
取得借款所收到的现金	27	10,637,955,828.54	11,495,922,900.00	融资租入固定资产	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28				28		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	29	<b>12,137,155,828.54</b>	<b>14,125,922,900.00</b>		29		
偿还债务所支付的现金	30	7,393,518,089.00	9,661,181,996.00		30		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	1,112,314,744.26	928,627,421.84		31		
支付其他与筹资活动有关的现金	32	574,900,000.00	1,000,000,000.00		32		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	33	<b>9,080,732,833.26</b>	<b>11,589,809,417.84</b>	<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	33		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	34	<b>3,056,422,995.28</b>	<b>2,536,113,482.16</b>	现金的期末余额	34	7,246,925,238.79	8,186,711,898.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	35	<b>-25,726,583.11</b>	<b>17,544,117.54</b>	减:现金的年初余额	35	6,053,568,417.23	4,406,438,148.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	36	<b>1,193,356,821.56</b>	<b>3,780,273,749.32</b>	加:现金等价物的期末余额	36		
加:期初现金及现金等价物余额	37	6,053,568,417.23	4,406,438,148.75	减:现金等价物的年初余额	37		
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	38	<b>7,246,925,238.79</b>	<b>8,186,711,898.07</b>	现金及现金等价物净增加额	38	1,193,356,821.56	3,780,273,749.32

企业负责人:

李延强  
强李  
印延  
4501080125946

主管会计工作负责人:

邓志远  
志邓  
印远

会计机构负责人:

陈辉

# 所有者权益变动表

编制单位:广西北部湾国际港务集团有限公司(本部)

日期:2023年6月30日

单位:人民币元

项 目	行次	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12		
一、上年年末余额	1	6,897,217,201.56	7,072,000,000.00	9,948,514,698.09	-	-	-	41,543,233.20	-734,837,165.10	23,224,437,967.75	-	23,224,437,967.75	
加:会计政策变更	2									-		-	
前期差错更正	3									-		-	
其他	4									-		-	
二、本年年初余额	5	6,897,217,201.56	7,072,000,000.00	9,948,514,698.09	-	-	-	41,543,233.20	-734,837,165.10	23,224,437,967.75	-	23,224,437,967.75	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	1,055,000,000.00	-	-	-	-	-	-453,643,265.48	601,356,734.52	-	601,356,734.52	
(一)综合收益总额	7								-247,839,432.48	-247,839,432.48		-247,839,432.48	
(二)所有者投入和减少资本	8	-	1,055,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,055,000,000.00	-	1,055,000,000.00	
1.所有者投入的普通股	9									-		-	
2.其他权益工具持有者投入资本	10		1,055,000,000.00							1,055,000,000.00		1,055,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									-		-	
4.其他	12									-		-	
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14									-		-	
2.使用专项储备	15									-		-	
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-205,803,833.00	-205,803,833.00	-	-205,803,833.00	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中:法定公积金	18									-		-	
任意公积金	19									-		-	
2.提取一般风险准备	20									-		-	
3.对所有者(或股东)的分配	21									-		-	
4.其他	22								-205,803,833.00	-205,803,833.00		-205,803,833.00	
(五)所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	24									-		-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	25									-		-	
3.盈余公积弥补亏损	26									-		-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27									-		-	
5.其他	28									-		-	
四、本年年末余额	29	6,897,217,201.56	8,127,000,000.00	9,948,514,698.09	-	-	-	41,543,233.20	-1,188,480,430.58	23,825,794,702.27	-	23,825,794,702.27	

企业负责人:

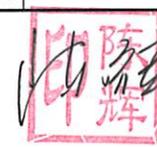


  
4501080125946

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 所有者权益变动表

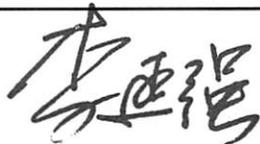
编制单位:广西北部湾国际港务集团有限公司(本部)

日期:2023年6月30日

单位:人民币元

项目	行次	上期金额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12		
一、上年年末余额	1	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	-	20,697,006,990.63
加:会计政策变更	2									-		-
前期差错更正	3									-		-
其他	4									-		-
二、本年初余额	5	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	-	20,697,006,990.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	2,662,000,000.00	-9,968,435.61	-	-	-	-	-124,600,587.27	2,527,430,977.12	-	2,527,430,977.12
(一)综合收益总额	7								154,277,851.48	154,277,851.48		154,277,851.48
(二)所有者投入和减少资本	8	-	2,662,000,000.00	-9,968,435.61	-	-	-	-	-	2,652,031,564.39	-	2,652,031,564.39
1.所有者投入的普通股	9									-		-
2.其他权益工具持有者投入资本	10		2,662,000,000.00							2,662,000,000.00		2,662,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									-		-
4.其他	12			-9,968,435.61						-9,968,435.61		-9,968,435.61
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14									-		-
2.使用专项储备	15									-		-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-278,878,438.75	-278,878,438.75	-	-278,878,438.75
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:法定公积金	18									-		-
任意公积金	19									-		-
2.提取一般风险准备	20									-		-
3.对所有者(或股东)的分配	21								-14,380,106.93	-14,380,106.93		-14,380,106.93
4.其他	22								-264,498,331.82	-264,498,331.82		-264,498,331.82
(五)所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	24									-		-
2.盈余公积转增资本(或股本)	25									-		-
3.盈余公积弥补亏损	26									-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27									-		-
5.其他	28									-		-
四、本年年末余额	29	6,897,217,201.56	7,072,000,000.00	9,948,514,698.09	-	-	-	41,543,233.20	-734,837,165.10	23,224,437,967.75	-	23,224,437,967.75

企业负责人:



  
4501080125946

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

## 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“本集团”）成立于2007年02月，是根据广西壮族自治区人民政府批复（桂政函〔2006〕195号）的规定，以防城港务集团有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司的国有资产重组设立的有限公司。公司成立后先后通过国有资产划拨或收购的方式合并、整合了原北海港股份有限公司、南宁化工集团有限公司、广西桂江有限责任公司、广西华锡集团股份有限公司、广西西江投资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228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、广西华锡有色金属股份有限公司等等。

本公司及下属子公司主营业务包括：港口劳务、物流服务、水泥生产、有色金属冶炼、黑色金属冶炼、植物油加工、工程施工、水利及光伏发电、大宗商品贸易、金融投资、投资及资产管理等。

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

### 二、财务报表的编制基础

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

本公司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2023年6月30日的合并及公司财务状况以及经营成果等相关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 2、记账本位币

### 3、记账基础和计价原则

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

### 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，

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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。

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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。

管理金融资产的商业模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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商业模式时，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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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》定义下的合同资产；
- 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。

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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%

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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。

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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。

### 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	10-15	4	9.60-6.40

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	20-70	4	4.80-1.37
构筑物	20-99	4	4.80-0.97
机械设备	10-35	4	9.60-2.74
汽车	5-10	4	19.20-9.60
飞机、火车、轮船	10-20	4	9.60-4.80
办公设备	5-10	4	19.20-9.60
其他	5-10	4	19.20-9.60

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）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。

### （4）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。

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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。

#### （5）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。

#### 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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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。

## 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。

## 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。

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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。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：

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

(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。

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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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，

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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)以及2022年11月21日国家财政部印发执行的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提本期专项储备。其中：属交通运输企业，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、危险品收入总合计数的1.5%计提；属危险品生产与储存企业、冶金企业、电力生产与供应企业，本期专项储备以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取；属非煤矿山开采的企业按新《企业安全生产费用提取和使用管理办法》15元每吨计提；属建设工程施工企业，本期专项储备以建筑安装工程造价为依据，按房屋建筑工程的3%，于月末按工程进度计算提取企业安全生产费用。

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。

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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

本期无会计政策变更事项。

### （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%

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

## 七、企业合并及合并财务报表

## 1、本期纳入合并报表范围的二级子公司及重要的三级子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主 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	23,000.00	100.00	100.00	23,000.00	投资设立

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
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	化工原材料 销售	11,984.00	100.00	100.00	11,983.92	无偿划转
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	378,832.87	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	9,414.20	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	177,215.74	63.29	63.29	313,507.73	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	660,177.75	100.00	100.00	1,445,075.09	无偿划转
20	广西北港大数据科技有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	互联网信息 服务	710.00	100.00	100.00	1,605.00	非同一控 制下的企 业合并
21	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
22	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	10,825.00	56.89	56.89	6,295.00	投资设立
23	广西北部湾陆海新能源股份有限公司	三级	境内非金融子企业	南宁	南宁	水利、光伏 发电	40,000.00	100	100	371,818.72	投资设立
24	广西华锡有色金属股份有限公司	三级	境内非金融子企业	南宁	南宁	有色金属	63,256.75	55.37	55.37	105,594.61	投资设立

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主 要 经 营 地	业务 性质	实收资本 (万元)	持股比 例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万 元)	取得方式
	司										

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

八、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
现金	130,637.46	164,822.78
银行存款	17,494,208,919.89	16,375,916,503.80
其他货币资金	3,468,313,687.37	1,122,232,229.84
<b>合计</b>	<b>20,962,653,244.72</b>	<b>17,498,313,556.42</b>

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	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票保证金	501,168,360.39	63,689,252.28
信用证保证金	367,971,475.82	700,282,508.97
履约保证金	6,725,949.89	15,605,494.61
保函保证金	225,771,732.57	110,379,327.62
银行按揭贷款保证金	3,800,093.72	9,287,088.88
其他	250,907,808.91	119,457,904.10
<b>合 计</b>	<b>1,356,345,421.30</b>	<b>1,018,701,576.46</b>

2、交易性金融资产

项 目	2023.6.30 公允价值	2022.12.31 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	151,462,096.95	486,394,978.37
<b>合 计</b>	<b>151,462,096.95</b>	<b>486,394,978.37</b>

3、衍生金融资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
期货合约	64,457,422.42	32,462,154.06
<b>合 计</b>	<b>64,457,422.42</b>	<b>32,462,154.06</b>

4、应收账款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
账面价值	3,435,646,955.28	2,824,617,675.71

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

## 5、应收款项融资

种类	2023.6.30	2022.12.31
应收票据	986,546,173.09	1,026,273,203.46
合计	986,546,173.09	1,026,273,203.46

## 6、预付款项

项目	2023.6.30	2022.12.31
账面价值	3,124,425,810.44	2,833,766,339.74

## 7、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息	61,402,150.00	22,136,835.27
应收股利	36,036,192.82	42,199,942.82
其他应收款项	5,292,298,694.29	5,018,682,762.37
合计	5,389,737,037.11	5,083,019,540.46

## 8、存货

## 存货的分类

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	3,580,568,204.40	27,135,624.47	3,553,432,579.93	2,829,589,854.82	25,160,242.82	2,804,429,612.00
自制半成品及在产品	3,274,406,749.23	2,071,212.12	3,272,335,537.11	2,932,975,158.91		2,932,975,158.91
库存商品	5,412,217,655.49	643,901,207.66	4,768,316,447.83	4,678,255,109.97	571,816,105.66	4,106,439,004.31
周转材料	14,480,665.71		14,480,665.71	9,263,083.03		9,263,083.03
其他	269,799,301.52		269,799,301.52	116,563,963.67		116,563,963.67
合计	12,551,472,576.35	673,108,044.25	11,878,364,532.10	10,566,647,170.40	596,976,348.48	9,969,670,821.92

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

9、合同资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
账面价值	225,566,030.17	129,498,932.88

10、持有待售资产

项 目	2023.6.30 账面 价值	2023.6.30 公允 价值	预计处置费用	时间安排
土地及地上附着物	240,501,589.43	240,501,589.43		2024 年
合 计	240,501,589.43	240,501,589.43		—

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

11、 债权投资

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	347,256,307.26		347,256,307.26	78,725,435.61		78,725,435.61
合 计	<b>347,256,307.26</b>		<b>347,256,307.26</b>	<b>78,725,435.61</b>		<b>78,725,435.61</b>

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

## 12、 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2023.6.30	2022.12.31
对合营企业投资	708,277,140.60	668,060,950.36
对联营企业投资	3,316,599,842.62	3,191,747,805.86
<b>小 计</b>	<b>4,024,876,983.22</b>	<b>3,859,808,756.22</b>
减：长期股权投资减值准备	36,879,967.97	36,879,967.97
<b>合 计</b>	<b>3,987,997,015.25</b>	<b>3,822,928,788.25</b>

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	2023.6.30 账面价值	2022.12.31 账面价值
一、合营企业	708,277,140.60	668,060,950.36
Muara Port Company	582,389,312.17	548,627,217.32
广西铁山东岸码头有限公司	89,332,305.41	82,619,391.39
柳州华润西江混凝土有限公司	21,812,147.83	22,070,966.46
广西西江新奥清洁能源有限公司	14,743,375.19	14,743,375.19
二、联营企业	3,279,719,874.65	3,154,867,837.89
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	345,933,025.03	344,904,015.54
泛湾物流股份有限公司	69,980,233.91	63,862,466.41
陆海新通道运营有限公司	67,094,416.30	82,776,613.69
陆海新通道运营重庆有限公司	99,000,278.62	79,200,278.62
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	-	18,526,173.97
广西北部湾港安船舶环保有限公司	6,228,896.55	6,377,865.35
防城港中一重工有限公司	61,282,629.51	60,912,910.11
中国钦州外轮代理有限公司	10,759,941.01	9,691,741.01
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	4,804,807.25	7,837,835.63
KuantanPortConsortiumSdnBhd	836,878,877.23	788,410,219.22
广西北港优选供应链有限公司	1,055,799.13	1,055,799.13
梧州市顺景港澳船务有限责任公司	4,369,567.07	4,369,567.07
广西西江重工有限责任公司	30,648,633.73	30,648,633.73
广西佳沃西江投资管理有限责任公司	1,439,054.06	21,439,054.06
珠江西江产业投资基金管理有限公司	71,890,497.00	78,968,400.00

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

被投资单位	2023.6.30 账面价值	2022.12.31 账面价值
广西西江资产股份有限公司	1,810,744.33	1,810,744.33
新余珠江西江并购首期投资管理企业（有限合伙）	492,660,746.78	476,688,770.21
广西北部湾（防城港）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	101,273.49	101,273.49
广西隆安东森市场投资有限公司	7,876,321.07	7,876,321.07
PSA-BBG Investments Pte Ltd	2,733,611.03	2,575,138.97
百色枢纽通航投资有限公司	210,370,000.00	210,370,000.00
中铝广西有色稀土开发有限公司	504,920,015.91	512,927,543.00
广西自贸区北港临海资源有限公司	2,826,003.58	2,826,003.58
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
广西中船北港新能源科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
广西港铁物流有限公司	3,496,046.41	2,225,446.13
北材南通金属科技有限公司	72,956,675.29	69,883,243.21
广西自贸区川桂新通道发展有限公司	36,226,681.00	36,226,681.00
四川省陆海新通道发展有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
平陆运河集团有限公司	300,000,000.00	200,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,987,997,015.25</b>	<b>3,822,928,788.25</b>

13、 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
<b>一、2022.12.31</b>	<b>3,138,248,720.53</b>	<b>160,654,440.24</b>	<b>3,298,903,160.77</b>
二、本期变动	111,841.67		111,841.67
加：外购			
固定资产转入	111,841.67		111,841.67
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
<b>三、2023.6.30</b>	<b>3,138,360,562.2</b>	<b>160,654,440.24</b>	<b>3,299,015,002.44</b>

说明：公允价值变动以年末聘请的中介机构出具的评估报告作为公允价值调整依

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

据。

## 14、 固定资产

项 目	2023.6.30 账面价值	2022.12.31 账面价值
固定资产	57,979,873,858.06	54,600,577,023.21
固定资产清理	8,000,502.49	8,731,237.69
<b>合 计</b>	<b>57,987,874,360.55</b>	<b>54,609,308,260.90</b>

## 固定资产情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31
<b>一、账面原值合计</b>	<b>84,326,834,369.71</b>	<b>79,379,951,736.53</b>
其中：土地资产	378,676,054.80	378,676,054.80
房屋及建筑物	48,864,728,520.33	44,454,157,977.82
机器设备	27,297,936,838.95	26,769,618,554.75
运输工具	1,743,137,242.92	1,786,078,780.22
电子设备	249,824,075.26	218,150,969.40
办公设备	126,262,832.16	124,315,476.89
酒店业家具	19,223,264.84	18,669,518.30
其他	5,647,045,540.45	5,630,284,404.35
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>26,281,133,799.56</b>	<b>24,733,238,242.01</b>
其中：土地资产	—	—
房屋及建筑物	9,536,310,195.59	8,940,194,978.70
机器设备	13,566,607,097.58	12,756,268,529.86
运输工具	1,081,133,586.04	1,006,514,484.06
电子设备	61,426,398.14	39,475,762.37
办公设备	54,211,334.72	47,693,085.10
酒店业家具	18,360,487.42	17,801,348.87
其他	1,963,084,700.07	1,925,290,053.05
<b>三、减值准备合计</b>	<b>65,826,712.09</b>	<b>46,136,471.31</b>
其中：土地资产	—	—
房屋及建筑物	34,693,270.69	19,073,382.68
机器设备	19,974,980.92	15,187,396.26
运输工具	287,706.20	1,332,879.59
电子设备	638,078.65	
办公设备	1,499.89	421.19
酒店业家具		
其他	10,231,175.74	10,542,391.59

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项 目	2023.6.30	2022.12.31
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>57,979,873,858.06</b>	<b>54,600,577,023.21</b>
其中：土地资产	378,676,054.80	378,676,054.80
房屋及建筑物	39,293,725,054.05	35,494,889,616.44
机器设备	13,711,354,760.45	13,998,162,628.63
运输工具	661,715,950.68	778,231,416.57
电子设备	187,759,598.47	178,675,207.03
办公设备	72,049,997.55	76,621,970.60
酒店业家具	862,777.42	868,169.43
其他	3,673,729,664.64	3,694,451,959.71

## (2) 固定资产清理

项 目	2023.6.30 账面价值	2022.12.31 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	8,000,502.49	8,731,237.69	资产已无法使用
<b>合 计</b>	<b>8,000,502.49</b>	<b>8,731,237.69</b>	—

## 15、 在建工程

项 目	2023.6.30 账面价值	2022.12.31 账面价值
在建工程	17,690,425,173.53	19,179,580,907.51
工程物资	62,063,713.80	62,063,713.80
<b>合 计</b>	<b>17,752,488,887.33</b>	<b>19,241,644,621.31</b>

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

## (1) 主要在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北海邮轮码头工程	577,271,526.79		577,271,526.79	546,511,933.94		546,511,933.94
北海港铁山港西港区北暮作业区7号、8号泊位工程	375,183,684.73		375,183,684.73	294,335,727.64		294,335,727.64
北海港铁山港西港区北暮作业区9号-10号泊位工程	165,301,218.33		165,301,218.33	99,785,147.61		99,785,147.61
北海铁山港西港区北暮作业区进港大道工程	125,594,013.29		125,594,013.29	114,436,372.83		114,436,372.83
西津水利枢纽二线船闸工程	1,580,405,600.68		1,580,405,600.68	1,509,470,919.70		1,509,470,919.70
贵港二线船闸工程	1,426,599,301.28		1,426,599,301.28	1,095,155,841.94		1,095,155,841.94
广西柳江红花水利枢纽二线船闸工程	1,429,892,949.69		1,429,892,949.69	1,408,251,050.16		1,408,251,050.16
牛湾物流园区项目	280,353,437.03		280,353,437.03	274,783,418.12		274,783,418.12
柳州港鹿寨港区江口作业区一期工程	401,149,778.96		401,149,778.96	369,225,828.65		369,225,828.65
d熟料新型干法水泥生产线技术升级改造项目	188,552,506.63		188,552,506.63	163,504,587.22		163,504,587.22
广西桂平航运枢纽水电站扩机工程	187,006,032.53		187,006,032.53	167,731,018.35		167,731,018.35
北海铁山港固废循环利用环保综合体一期磨机技改项目	378,525,347.08		378,525,347.08	211,399,898.21		211,399,898.21
钦州大榄坪南作业区7-8#泊位自动化集装箱码头改造项目	915,303,154.94		915,303,154.94	787,699,668.29		787,699,668.29
钦州大榄坪南作业区9-10#泊位自动化	665,603,814.77		665,603,814.77	2,504,462,968.81		2,504,462,968.81

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集装箱码头建设项目						
防城港企沙港区赤沙作业区1号泊位(一期)工程	1,063,465,377.78		1,063,465,377.78	831,741,564.33		831,741,564.33
防城港企沙港区赤沙作业区2号泊位(一期)工程	693,368,261.48		693,368,261.48	616,177,745.92		616,177,745.92
广西防城港渔漓港区第四作业区401号泊位工程	110,978,703.83		110,978,703.83	98,174,250.55		98,174,250.55
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	585,865,659.41		585,865,659.41	443,159,474.93		443,159,474.93
北港钦州新通道联运中心一期项目	146,381,459.69		146,381,459.69	74,903,843.73		74,903,843.73
铜坑锌多金属矿3000吨日采选工程	826,583,918.76		826,583,918.76	808,048,570.91		808,048,570.91
鸡公山渣场环境整治项目	361,116,528.07		361,116,528.07	361,116,528.07		361,116,528.07
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	282,188,775.91		282,188,775.91	267,657,278.97		267,657,278.97
防城港铁路第二调车场新增股道工程	165,926,436.69		165,926,436.69	164,536,155.64		164,536,155.64
防城港旅游码头	246,521,247.03		246,521,247.03	238,502,387.31		238,502,387.31
防城港渔漓港区第五作业区进港航道工程	387,625,118.85		387,625,118.85	384,824,736.90		384,824,736.90
<b>合计</b>	<b>13,566,763,854.23</b>		<b>13,566,763,854.23</b>	<b>13,835,596,918.73</b>		<b>13,835,596,918.73</b>

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

## 16、 无形资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
一、账面原值	<b>16,034,639,538.83</b>	<b>15,436,439,855.43</b>
土地使用权	11,264,169,298.34	10,811,980,388.37
采矿权	4,028,002,447.55	3,905,157,850.40
探矿权	-	
海域使用权	174,093,610.37	206,013,509.23
软件	303,141,247.24	252,285,902.17
专利权	1,000,000.00	1,000,000.00
非专利技术	28,499,477.96	22,234,589.94
其他	235,733,457.37	237,767,615.32
二、累计摊销	<b>2,922,323,665.57</b>	<b>2,679,903,682.40</b>
土地使用权	1,703,623,125.53	1,582,818,834.85
采矿权	938,039,024.84	836,161,447.60
探矿权	-	
海域使用权	22,035,949.22	18,685,382.20
软件	134,431,195.64	120,553,620.22
专利权	1,000,000.00	1,000,000.00
非专利技术	10,068,217.23	7,107,275.37
其他	113,126,153.11	113,577,122.16
三、减值准备	-	-
土地使用权		
采矿权		
探矿权		
海域使用权		
软件		
专利权		
非专利技术		
其他		
四、账面价值	<b>13,112,315,873.26</b>	<b>12,756,536,173.03</b>
土地使用权	9,560,546,172.81	9,229,161,553.52
采矿权	3,089,963,422.71	3,068,996,402.80
探矿权	-	-
海域使用权	152,057,661.15	187,328,127.03
软件	168,710,051.60	131,732,281.95
专利权	0.00	-
非专利技术	18,431,260.73	15,127,314.57
其他	122,607,304.26	124,190,493.16

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

## 17、商誉

## (1) 商誉账面余额

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加额	本期减少额	2023.6.30
收购广西华锡集团股份有限公司	1,570,177,983.67			1,570,177,983.67
收购广西北港物业服务有限公司	2,203,173.57			2,203,173.57
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
收购广西贵港北港国际集装箱码头有限公司	52,350,249.01			52,350,249.01
收购中广核红花水电有限公司、中广核桂柳水电有限公司	986,784,641.29			986,784,641.29
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
收购广西南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
收购南宁永浩航运有限公司	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
收购广西鹿寨鱼峰水泥有限公司	91,010,193.97			91,010,193.97
收购北港资产管理有限公司	4,158,945.71			4,158,945.71
收购柳州正菱鹿寨水泥有限公司		263,893,439.24		263,893,439.24

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加额	本期减少额	2023.6.30
合 计	2,987,888,913.66	263,893,439.24		3,251,782,352.90

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加额	本期减少额	2023.6.30
收购广西西江临港赤水港务有限公司	10,044,314.83			10,044,314.83
收购广西柳州市古顶水电有限公司	98,594,041.68			98,594,041.68
收购中广核红花水电有限公司、中广核桂柳水电有限公司	10,452,165.09			10,452,165.09
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
合 计	128,160,118.30			128,160,118.30

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

## 18、 短期借款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
质押借款		
抵押借款	3,279,598,507.30	2,819,761,615.82
保证借款	6,137,391,321.55	5,809,730,902.57
信用借款	12,961,566,201.51	10,982,927,357.70
短期借款应计利息	79,024,966.53	44,012,971.63
<b>合 计</b>	<b>22,457,580,996.89</b>	<b>19,656,432,847.72</b>

## 19、 衍生金融负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
锁汇、期货合约、外汇风险合约	152,573,839.02	33,469,907.60
<b>合 计</b>	<b>152,573,839.02</b>	<b>33,469,907.60</b>

## 20、 应付账款

项目	2023.6.30	2022.12.31
<b>合计</b>	<b>8,540,786,065.38</b>	<b>8,035,023,706.61</b>

## 21、 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付股利	23,561,483.94	60,260,640.65
其他应付款项	2,504,081,010.50	2,530,803,783.73
<b>合计</b>	<b>2,527,642,494.44</b>	<b>2,591,064,424.38</b>

## 22、 一年内到期的非流动负债

类别	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款	5,030,603,643.75	5,688,843,335.17
一年内到期的长期借款应计利息	51,898,676.98	16,744,556.25
一年内到期的应付债券	3,999,445,401.12	4,054,154,249.93
一年内到期的应付债券应计利息	412,925,082.03	435,241,666.65
一年内到期的长期应付款	347,919,859.77	530,291,301.64
一年内到期的租赁负债	78,046,786.11	59,386,063.27

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

类别	2023.6.30	2022.12.31
合计	9,920,839,449.76	10,784,661,172.91

23、其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
短期融资券	1,800,883,614.63	2,300,474,078.52
短期贷款的租赁负债及其他	799,400,736.84	750,919,115.23
合计	2,600,284,351.47	3,051,393,193.75

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

## 24、长期借款

项目	2023.6.30	2022.12.31
质押借款	1,849,258,308.05	1,211,005,682.99
抵押借款	1,693,599,209.04	3,133,826,470.52
保证借款	5,374,469,322.28	4,606,128,827.54
信用借款	25,615,119,460.62	19,409,820,518.23
合计	<b>34,532,446,299.99</b>	<b>28,360,781,499.28</b>

## 25、应付债券

## 应付债券情况

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付债券	22,652,340,559.85	22,683,506,070.80
减：一年内到期的应付债券	3,999,445,401.12	4,489,395,916.58
合计	<b>18,652,895,158.73</b>	<b>18,194,110,154.22</b>

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

26、 优先股、永续债等金融工具-

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	金额	转股条件	转换情况
可续期PPN	2021-7-29	权益工具	5.9%	500,000,000.00	不适用	不适用
可续期债权融资计划	2021-9-30	权益工具	5.35%	1,000,000,000.00	不适用	不适用
可续期信托贷款	2022-3-4	权益工具	5.50%	30,000,000.00	不适用	不适用
永续中票	2022-3-25	权益工具	5.3%	2,000,000,000.00	不适用	不适用
可续期信托贷款	2022-3-25	权益工具	5.5%	500,000,000.00	不适用	不适用
可续期债权融资计划	2022-7-27	权益工具	5.01%	800,000,000.00	不适用	不适用
可续期信托贷款	2022-8-30	权益工具	5.2%	172,000,000.00	不适用	不适用
可续期信托贷款	2022-6-30	权益工具	5.5%	1,000,000,000.00	不适用	不适用
可续期债权融资计划	2022-12-9	权益工具	4.5%	1,000,000,000.00	不适用	不适用
可续期信托贷款	2022-12-21	权益工具	5.35%	500,000,000.00	不适用	不适用
永续中票	2023-6-20	权益工具	5.3%	1,000,000,000.00	不适用	不适用
合计	—	—	—	8,502,000,000.00	—	—

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

## 27、长期应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
长期应付款	2,187,232,258.30	2,536,986,685.69
专项应付款	734,096,203.66	1,652,865,360.72
信托借款	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,171,328,461.96</b>	<b>5,439,852,046.41</b>

## 28、预计负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
弃置费用	78,373,272.29	78,461,984.05
未决诉讼	3,229,017.29	27,223,693.16
<b>合计</b>	<b>81,602,289.58</b>	<b>105,685,677.21</b>

## 29、递延收益

项目	2023.6.30	2022.12.31
政府补助	1,136,388,673.01	1,148,045,790.75
其他		194,421.83
<b>合计</b>	<b>1,136,388,673.01</b>	<b>1,148,240,212.58</b>

## 30、其他非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付工程款		
有回购义务的债务性资本	544,400,000.00	544,500,000.00
其他		
<b>合计</b>	<b>544,400,000.00</b>	<b>544,500,000.00</b>

## 31、实收资本

投资者名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.6.30	
	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

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

## 32、其他权益工具

发行在外的金融工具	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
永续期信托贷款	2,922,000,000.00		720,000,000.00	2,202,000,000.00
永续期 PPN	500,000,000.00			500,000,000.00
永续期债权融资计划	2,800,000,000.00			2,800,000,000.00
永续中票	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00		3,000,000,000.00
可转换公司债券	56,669,987.47		2,336.11	56,667,651.36
<b>合计</b>	<b>8,278,669,987.47</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>720,002,336.11</b>	<b>8,558,667,651.36</b>

## 33、资本公积

项目	2023.6.30	2022.12.31
一、资本（或股本）溢价		
二、其他资本公积	10,231,494,265.75	9,970,725,101.35
<b>合计</b>	<b>10,231,494,265.75</b>	<b>9,970,725,101.35</b>
其中：国有独享资本公积	10,231,494,265.75	9,970,725,101.35

## 34、库存股

库存股余额 15,914,783.32 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。

## 35、专项储备

项目	2023.6.30	2022.12.31
安全生产费	161,571,014.90	142,824,526.76
维检费	457,588.29	1,104,126.62
<b>合计</b>	<b>162,028,603.19</b>	<b>143,928,653.38</b>

## 36、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	41,543,233.20			41,543,233.20

## 37、未分配利润

项目	2023.1-6 月累计	2022.1-12 月累计
上年未分配利润余额	3,943,555,940.76	5,118,075,907.02

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2023.1-6 月累计	2022.1-12 月累计
调整期初未分配利润		
调整后期初未分配利润	3,943,555,940.76	5,118,075,907.02
本期增加额	-541,600,857.54	-838,927,360.82
其中：本期净利润转入	-541,600,857.54	-838,927,360.82
其他调整因素		
本期减少额	234,123,638.56	335,592,605.44
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		14,380,106.93
其他减少	234,123,638.56	321,212,498.51
本期期末余额	3,167,831,444.66	3,943,555,940.76

说明：其他减少主要为支付永续债利息等

## 38、营业收入、营业成本

项目	2023.1-6 月累计		2022.1-6 月累计	
	收入	成本	收入	成本
港口板块	2,855,362,499.86	1,773,601,107.85	2,800,025,603.77	1,717,660,211.56
物流板块	2,480,350,587.36	2,547,481,238.56	3,313,503,578.63	3,323,720,658.22
工贸板块	45,822,303,119.28	44,081,201,728.26	43,762,937,962.06	41,662,963,796.48
建设板块	446,866,531.92	322,027,484.90	544,113,943.13	371,406,651.18
能源板块	601,021,313.82	401,448,777.08	750,936,375.03	372,902,392.63
金融板块	35,224,881.25	-	38,994,502.26	-
海外投资板块	9,707,883.48	1,196,844.50	15,734,669.47	3,945,511.64
文旅板块	6,552,076.86	2,982,962.90	1,405,198.15	2,406,482.75
公益板块	73,714,712.55	77,091,321.11	68,754,036.02	72,903,770.20
合计	52,331,103,606.38	49,207,031,465.17	51,296,405,868.52	47,527,909,474.66

## 39、销售费用

项目	2023.1-6 月累计	2022.1-6 月累计
运输费	114,708,295.62	271,827,455.42
装卸费	7,877,164.19	12,823,162.48
职工薪酬	36,586,609.85	39,569,726.47
仓储保管费	2,995,675.63	2,588,579.15
租赁费	9,265,386.62	4,261,223.92
修理费	131,848.66	474,102.94

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2023.1-6 月累计	2022.1-6 月累计
差旅费	2,632,063.16	1,529,824.97
包装费	2,143,179.07	2,160,319.55
折旧费	3,083,343.67	3,858,985.67
广告费	394,543.27	408,958.20
保险费	767,112.79	381,965.57
其他	24,390,991.46	14,386,003.93
<b>合计</b>	<b>204,976,213.99</b>	<b>354,270,308.27</b>

## 40、 管理费用

项目	2023.1-6 月累计	2022.1-6 月累计
职工薪酬	617,353,560.86	606,041,944.57
折旧费	64,269,506.52	66,709,817.00
无形资产摊销	98,687,866.14	87,394,808.21
修理费	6,288,089.61	26,256,903.57
办公费	32,082,007.80	18,232,686.59
聘请中介机构费	19,810,344.28	20,407,199.00
水电费	9,370,828.94	8,705,702.18
咨询费	5,114,950.89	8,590,842.05
外付劳务费	17,185,506.12	19,662,068.71
物料消耗	5,047,836.13	6,561,322.72
差旅费	15,228,217.82	8,346,384.97
业务招待费	11,993,828.41	10,534,974.88
保险费	3,870,162.07	2,353,709.40
停产损失	26,768,176.77	123,641,965.61
租赁费	12,734,883.85	11,936,433.59
其他	106,327,424.68	39,967,459.32
<b>合计</b>	<b>1,052,133,190.89</b>	<b>1,065,344,222.37</b>

## 41、 财务费用

项目	2023.1-6 月累计	2022.1-6 月累计
利息费用	1,828,683,238.84	1,855,662,707.17
减：利息收入	245,277,291.16	181,319,867.71
汇兑损失	88,173,129.23	59,105,701.87

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2023.1-6月累计	2022.1-6月累计
减：汇兑收益	19,892,075.41	34,168,813.61
手续费支出	39,682,503.93	24,782,359.69
<b>合计</b>	<b>1,691,369,505.43</b>	<b>1,724,062,087.41</b>

## 42、 信用减值损失

项目	2023.1-6月累计	2022.1-6月累计
坏账损失	18,541,126.19	-39,878,034.04
<b>合计</b>	<b>18,541,126.19</b>	<b>-39,878,034.04</b>

## 43、 资产处置收益

项目	2023.1-6月累计	2022.1-6月累计
固定资产及无形资产等处置净收益	35,618,662.97	28,164,510.52

## 44、 合并现金流量表

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2023.1-6月累计	2022.1-6月累计
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-113,904,430.60	310,295,294.32
加：信用减值损失	-18,541,126.19	39,878,034.04
资产减值准备	7,983,397.00	-1,540,276.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,657,893,961.20	1,586,493,964.29
无形资产摊销	227,705,611.94	211,884,083.86
长期待摊费用摊销	107,350,269.23	69,696,893.67
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）	-35,618,662.97	-28,164,510.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	481,805.15	1,132,237.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-61,082,406.19	-1,292,874.13
财务费用（收益以“-”号填列）	1,896,964,292.66	1,880,599,595.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,524,436.56	-145,088,775.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,029,889.08	7,572,272.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,650,563.38	-15,488,742.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,908,693,710.19	-1,649,505,656.02

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2023.1-6月累计	2022.1-6月累计
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,632,438,760.16	-1,353,719,849.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	799,845,031.70	667,622,967.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	858,800,161.72	1,580,374,657.62
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	19,606,307,823.42	21,085,017,228.10
减：现金的年初余额	16,479,611,979.96	15,810,141,958.11
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	3,126,695,843.46	5,274,875,269.99

## 45、 所有权和使用权受到限制的资产

项目	2023.6.30 账面价值	受限原因
货币资金	1,356,345,421.30	保证金存款
应收款项融资	36,746,106.89	质押
应收账款	473,400,835.57	质押
其他应收款	659,120,194.87	质押
固定资产	5,736,860,360.10	抵押
无形资产	2,371,650,980.16	抵押
存货	1,756,469,536.77	抵押
合计	12,390,593,435.66	

## 九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行存款	7,245,969,515.95	6,052,684,139.39
其他货币资金	955,722.84	884,277.84
合计	7,246,925,238.79	6,053,568,417.23

受限制的货币资金明细如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31
项目保证金	937,455.00	866,000.00

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

ETC保证金	17,000.00	17,000.00
合计	954,455.00	883,000.00

## 2、应收账款

## (1) 坏账准备计提情况

种类	2023.6.30			
	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	2,479,124.19	100.00	76,517.22	3.09
组合1: 账龄组合	2,479,124.19	100.00	76,517.22	3.09
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备的应收账款				
合计	2,479,124.19	100.00	76,517.22	3.09

续

种类	2022.12.31			
	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	2,479,124.19	100.00	76,517.22	3.09
组合1: 账龄组合	2,479,124.19	100.00	76,517.22	3.09
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备的应收账款				
合计	2,479,124.19	100.00	76,517.22	3.09

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司南宁局	1,451,992.50	32	
广西北港大数据科技有限公司	1,240,351.53	27	
广西柳州市红花水电有限公司	318,859.90	7	
广西北港商贸有限公司	300,837.51	7	

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

广西柳州市桂柳水电有限公司	136,652.94	3	
<b>合计</b>	<b>3,448,694.38</b>	<b>76</b>	

3、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利	2,668,683,792.43	2,668,683,792.43
其他应收款项	21,065,193,711.42	22,258,660,451.78
<b>合计</b>	<b>23,733,877,503.85</b>	<b>24,927,344,244.21</b>

(1) 应收股利

项目	2023.6.30	2022.12.31	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	1,001,000,000.00	1,001,000,000.00	暂时未收回	否
账龄一年以上的应收股利	1,667,683,792.43	1,667,683,792.43	暂时未收回	否
其中：				
防城港务集团有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	暂时未收回	否
广西北港新材料有限公司	1,054,559,301.55	1,054,559,301.55	暂时未收回	否
广西北港不锈钢有限公司	7,365,658.51	7,365,658.51	暂时未收回	否
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	否
<b>小计：</b>	<b>2,668,683,792.43</b>	<b>2,668,683,792.43</b>	暂时未收回	否
减：坏账准备				
<b>合计</b>	<b>2,668,683,792.43</b>	<b>2,668,683,792.43</b>	—	—

注：以上四家公司均为集团公司全资子公司。

(2) 其他应收款项

① 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	2023.6.30		2022.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## 广西北部湾国际港务集团有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

	金额	比例 (%)		金额	比例(%)	
0-3个月						
4-12个月						
1至2年						
2至3年						
3至4年	45,000.00	83.75	13,500.00	45,000.00	83.75	13,500.00
4至5年						
5年以上	8,730.00	16.25	8,730.00	8,730.00	16.25	8,730.00
合计	53,730.00	—	22,230.00	53,730.00	—	22,230.00

## ②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
广西西江开发投资集团有限公司	往来款	5,976,582,112.75	1年以内	25	
广西华锡集团股份有限公司	往来款	2,491,174,438.03	1年以内	10	
广西北港西江港口有限公司	往来款	1,578,540,285.74	1年以内	7	
广西北港金压钢材有限公司	往来款	1,500,000,000.00	1年以内	6	
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	往来款	1,364,373,611.20	1年以内	6	
合计		129,106,704,47.72		54	

## 4、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31	本期增加额	本期减少额	2023.6.30
对子公司投资	29,529,101,025.28	127,214,151.11		29,656,315,176.39
对合营企业投资				
对联营企业投资	778,243,374.26	95,582,382.21	15,682,197.39	889,507,953.86
小计	30,307,344,399.54	222,796,533.32	15,682,197.39	30,545,823,130.25
减：长期股权投资减值准备				
合计	30,307,344,399.54	222,796,533.32	15,682,197.39	30,545,823,130.25

广西北部湾国际港务集团有限公司  
 财务报表附注  
 2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
防城港务集团有限公司	2,081,314,145.45			2,081,314,145.45		
防城港东湾港油码头有限公司	0.00			0.00		
广西天宝能源有限公司	0.00			0.00		
广西西江开发投资集团有限公司	14,450,750,900.00			14,450,750,900.00		
广西北港大数据科技有限公司	16,050,000.00			16,050,000.00		
广西北港物流有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
广西北港建设开发有限公司	498,752,689.28			498,752,689.28		
南宁化工集团有限公司	119,839,170.05			119,839,170.05		
广西北港新材料有限公司	2,425,192,970.67			2,425,192,970.67		
广西北港不锈钢有限公司	385,655,619.53			385,655,619.53		
广西北港金压钢材有限公司	670,000,000.00			670,000,000.00		
广西华锡集团股份有限公司	3,788,328,719.01			3,788,328,719.01		
广西北港资源发展有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
广西北港油脂有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
广西北港商贸有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
广西泛华能源有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
广西北部湾东盟投资有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
广西北港融资担保有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广西桂江有限责任公司	292,669,720.13			292,669,720.13		
广西北港投资控股有限公司	100,478,681.50			100,478,681.50		
广西北部湾邮轮码头有限公司	45,000,001.00			45,000,001.00		
广西北部湾国际联运发展有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
北部湾控股（香港）有限公司	497,041,118.71			497,041,118.71		
广西钦州保税港区远港码头有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广西水运港口发展基金合伙企业（有限合伙）	62,950,000.00			62,950,000.00		
北部湾港股份有限公司	3,135,077,289.95			3,135,077,289.95		
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司		127,214,151.11		127,214,151.11		
<b>合计</b>	<b>29,529,101,025.28</b>	<b>127,214,151.11</b>		<b>29,656,315,176.39</b>		

(3) 对联营、合营企业投资

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

被投资单位	投资成本	2022.12.31	本期增减变动							2023.6.30	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	585,099,107.00	778,243,374.26	100,000,000.00		11,264,579.60						889,507,953.86	
联营企业	585,099,107.00	778,243,374.26	100,000,000.00		11,264,579.60						889,507,953.86	
陆海新通道运营有限公司	57,555,840.00	82,776,613.69			4,117,802.61					-19,800,000.00	67,094,416.30	
陆海新通道运营重庆有限公司	79,200,000.00	79,200,278.62								19,800,000.00	99,000,278.62	
泛湾物流股份有限公司	23,530,000.00	63,862,466.41			6,117,767.50					0.00	69,980,233.91	
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	284,200,000.00	344,904,015.54			1,029,099.49					0.00	345,933,025.03	

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

被投资单位	投资成本	2022.12.31	本期增减变动							2023.6.30	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
广西大白鲨网络科技有限公司	10,200,000.00	0.00									0.00	
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	130,413,267.00	0.00									0.00	
四川省陆海新通道发展有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00									7,500,000.00	
平陆运河集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00								300,000,000.00	

## 5、营业收入、营业成本

项目	2023.1-6 月累计		2022.1-6 月累计	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	141,642,686.03	132,704,573.72	19,814,950.81	5,757,729.90

## 6、投资收益

产生投资收益的来源	2023.1-6 月累计	2022.1-6 月累计
处置长期股权投资产生的投资收益		172,036,843.92
成本法核算的长期股权投资收益	194,042,035.15	206,379,968.01
权益法核算的长期股权投资收益	11,264,579.60	3,513,840.01
其他	3,141,268.14	8,559,482.20
<b>合计</b>	<b>208,447,882.89</b>	<b>390,504,836.06</b>

## 7、现金流量表补充资料

补充资料	2023.1-6 月累计	2022.1-6 月累计
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-247,839,432.48	-214,337,104.66
加：资产减值损失		
信用减值损失		10,265,740.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,465,915.50	11,748,686.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,705,173.31	3,646,413.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	455,690,216.56	609,911,711.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-208,447,882.89	-390,504,836.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-63,276.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	885,672,553.86	-303,456,949.88

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

补充资料	2023.1-6 月累计	2022.1-6 月累计
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,196,584,527.37	-606,323,551.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,288,401,259.51	-879,049,889.99
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	7,246,925,238.79	8,186,711,898.07
减：现金的期初余额	6,053,568,417.23	4,406,438,148.75
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	1,193,356,821.56	3,780,273,749.32

广西北部湾国际港务集团有限公司

2023年8月25日

