广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券半年度报告
（2024年）

2024年08月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2024 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示 2

重大风险提示 3

释义 6

第一节 公司基本情况 7

一、公司基本信息 7

二、信息披露事务负责人基本信息 7

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况 8

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 9

五、公司独立性情况 10

六、公司合规性情况 11

七、公司业务及经营情况 12

第二节 公司信用类债券基本情况 15

一、公司债券基本信息 15

二、公司债券募集资金情况 22

三、报告期内公司信用类债券评级调整情况 29

四、增信措施情况 29

第三节 重大事项 30

一、审计情况 30

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 30

三、合并报表范围变化情况 30

四、资产情况 30

五、非经营性往来占款和资金拆借情况.....32
六、负债情况.....32
七、重要子公司或参股公司情况.....34
八、报告期内亏损情况.....39
九、对外担保情况.....39
十、重大未决诉讼情况.....39
十一、信息披露事务管理制度变更情况.....39
第四节 向普通投资者披露的信息.....40
第五节 财务报告.....41
一、财务报表.....41
第六节 发行人认为应当披露的其他事项.....62
第七节 备查文件.....63
附件一、其他附件.....65

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、北部湾港集团	指	广西北部湾国际港务集团有限公司
自治区国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
工作日	指	每周一至周五，不含国家法定节假日；如遇国家调整节假日，以调整后的工作日为工作日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元	指	如无特别说明，为人民币元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	广西北部湾国际港务集团有限公司
中文简称	北部湾港集团
外文名称（如有）	Guangxi Beibu Gulf International Port Group Co.,Ltd
外文名称缩写（如有）	BGPG
法定代表人	周少波
注册资本（万元）	719,721.72
实缴资本（万元）	719,721.72
注册地址	广西壮族自治区南宁市良庆区体强路12号
办公地址	广西壮族自治区南宁市良庆区体强路12号
邮政编码	530200
公司网址（如有）	http://www.bbwgw.com/
电子信箱	bbwgwjt@163.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	邓远志
在公司所任职务类型	☑董事 ☑高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	外部董事、总会计师
联系地址	广西壮族自治区南宁市良庆区体强路12号北部湾航运中心19楼
电话	0711-5681615
传真	0711-5529856

电子信箱	无

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一） 报告期末控股股东、实际控制人

1．控股股东基本信息

币种：人民币

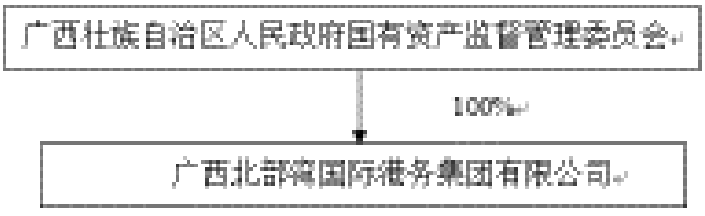
名称	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
主要业务	国有资产监督管理
资信情况	良好
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无受限情形
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无受限情形

2、实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
主要业务	国有资产监督管理
资信情况	良好
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无受限情形
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无受限情形

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（二） 控股股东、实际控制人的变更情况

1．控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2．实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
周少波	董事长、党委书记	董事
刘胜友	总经理、副董事长、党委委员、副书记	董事
邓远志	外部董事、总会计师	董事
张岩	外部董事	董事
黄文德	专职外部董事	董事
马正国	副总经理	高级管理人员
张树新	副总经理	高级管理人员
向红	副总经理	高级管理人员
潘晓斌	副总经理	高级管理人员
潘料庭	副总经理	高级管理人员
李霞	监事	监事

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
唐秋静	监事	职工监事	离任	2024年04月22日	否	
唐秋静	监事	职工监事	就任	2024年02月27日	否	
潘料庭	高级管理人员	副总经理	就任	2024年04月22日	否	
谢毅	高级管理人员	副总经理	离任	2024年04月22日	否	
谢志双	董事	董事	离任	2024年01月26日	是	2024年05月10日
吴法	董事	专职外部董事	离任	2024年02月26日	是	2024年05月10日

赵勇彪	高级管理人员	纪委书记、党委委员和纪检监察组组长	离任	2024年02月29日	否	
许文	监事	职工监事	离任	2024年02月27日	否	
余凯之	监事	职工监事	离任	2024年02月27日	否	
李霞	监事	职工监事	就任	2024年02月27日	否	

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：7人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的46.67%。

五、公司独立性情况

公司依法成立，依法登记注册，具有独立的法人资格，是实行自主经营、独立核算、自负盈亏、自我发展、自我约束的经济实体。自治区国资委代表自治区人民政府以其认缴的出资额为限承担责任；公司以其全部财产对债务承担责任。

（一）资产独立，公司拥有经营所需的独立的营运资产和配套设施，包括泊位、房屋建筑物、机械设备等固定资产、海域使用权以及土地使用权等无形资产，资产产权清晰，管理有序。公司与出资人间不存在关联交易事项。公司的资产是独立完整的。

（二）人员独立，出资人推荐的董事人选均按照公司章程的规定，履行了合法的程序。公司设有独立行政管理机构（包括劳动、人事及工资管理机构），有一套完整的系统的管理制度、规章。公司与出资人在人员方面是独立的。

（三）机构独立，公司拥有独立的党委办公室/董事会办公室/行政办公室、党群工作部/党委统战部、党委组织部/人力资源部、宣传群工部、纪检监察室、党委巡察办公室、战略发展部、企业管理部、财务部、资产管理部、资本运作部、工程管理部、市场部、安全环保部(应急指挥中心)、法律合规部(公司律师办公室)、审计部/监事会工作部、科技信息部、海外部等职能部门，与出资人在机构设置、生产经营场所完全分开。

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

（五）业务经营独立，公司自成立以来，实施大港口战略，以“三港整合”为主线，坚持“港-工-贸-融”互动，构筑综合物流体系，努力把公司打造为全程物流综合供应商。公司的生产经营完全独立于出资人，拥有自己独立的产、供、销系统，具有独立经营的能力。

（六）关联交易的决策权限、决策程序

实践中关联交易遵循公开、公平、公正的原则，符合国家的法律、法规及有关规定，严格履行关联交易审批程序及履行信息披露义务。由管理机构最终决定与关联方之间的任何重要交易。

公司对关联交易的内部控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司内控制度的情形。

（七）关联交易定价机制

公司关联交易执行关联交易的价格公允原则，即：有政府或行业定价的，优先执行政府或行业定价；没有政府或行业定价的，依市场价或成本价确定。存在控制关系且已纳入公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（八）关联交易信息披露安排

公司严格履行关联交易审批程序及履行信息披露义务。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

公司报告期内发生的关联交易履行了相关的公司内部审批程序，关联交易的价格未偏离市场独立第三方的价格，符合关联交易规则，定价方法遵循了国家的有关规定，关联交易按照相关法律法规进行信息披露。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券

募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

广西北部湾国际港务集团有限公司是广西政府直属的大型国有独资企业，于2007年2月整合沿海防城港、钦州、北海三市所属的公共码头资产成立，是广西沿海唯一的公共码头投资运营商。经过不断的发展壮大，围绕港口核心主业，通过培育临港产业，目前形成港口、物流、工贸、能源、文旅、建设、船闸、金融服务、海外投资九大业务板块，业务拓展至香港地区以及新加坡、马来西亚、文莱、泰国等国家。北部湾港集团既是一个经营实体，也是广西实施国家重大战略的平台，是广西融入共建“一带一路”倡议的践行者，是推进西部陆海新通道、北部湾国际门户港和国际枢纽海港、西江黄金水道建设的主力军，是打造“向海经济”的排头兵。

发行人新“1+N”九大产业板块基本情况

板块名称	板块主营范围
港口板块	港口投资、建设和运营
物流板块	物流（含无水港的运营）
工贸板块	钢铁、有色金属、水泥、混凝土、油脂、贸易、电商
建设开发板块	工程建设、产业园区开发建设和运营、地产开发以及物业服务
能源板块	发电、供电、售电及新能源业务
金融板块	小额贷款、保理、融资租赁、融资担保、产业链金融、创业投资、跨境金融、产业投资基金、资本市场、海外金融、保险等金融业务
海外投资板块	海外投资项目业务
文旅板块	以邮轮产业为带动，引入战略合作企业，依托港口项目打造多样化亲水文旅产品
船闸板块	广西内河水运通道船闸等基础设施建设

（二） 公司业务经营情况

1．各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：亿元　币种：人民币

业务板块（产品/服务）	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
港口板块	30.37	6.35%	5.63%	19.78	11.5%	3.91%	34.88%	-7.93%	31.71%
物流板块	26.7	7.64%	4.95%	27.27	7.07%	5.39%	-2.16%	-20.13%	-1.71%
工贸板块	464.38	1.34%	86.14%	447.89	1.6%	88.56%	3.55%	-6.5%	49.37%
建设开发板块	9.09	103.51%	1.69%	5.86	81.99%	1.16%	35.56%	27.27%	9.67%
能源板块	7.13	18.55%	1.32%	3.95	-1.54%	0.78%	44.53%	34.1%	9.52%
金融板块	0.46	29.41%	0.08%	0	0%	0%	100%	0%	1.38%
海外投资板块	0.09	-5.72%	0.02%	0.03	150.81%	0.01%	67.2%	-23.35%	0.18%
文旅板块	0.1	53.18%	0.02%	0.05	56.23%	0.01%	53.57%	-1.66%	0.15%
船闸板块	0.81	10.02%	0.15%	0.9	16.76%	0.18%	-10.99%	139.87%	-0.27%
合计	539.13	3.02%	100%	505.73	2.78%	100%	6.2%	3.78%	100%

业务收入、成本等指标同比变动达30%以上的情况说明：

营业收入变动：

板块类型	营业收入变动比例	变动比例超过30%的原因
建设开发板块	103.51%	本期工程进度加快，结算增加
文旅板块	53.18%	北海环岛游旅业务增长

营业成本变动：

板块类型	营业成本变动比例	变动比例超过30%的原因
建设开发板块	81.99%	本期工程进度加快，结算增加
海外投资板块	150.81%	海外投资项目转固，计提折旧同比增加
文旅板块	56.23%	北海环岛游旅业务增长

毛利率变动：

板块类型	毛利率变动比例	变动比例超过30%的原因
能源板块	34.10%	本年水情较好，上网电量同比增加，毛利同比增加，毛利率同比上升
船闸板块	139.87%	船闸过闸量增加，毛利增加，毛利率同比增长

2．非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	20北港01
债券代码	163263.SH
债券名称	广西北部湾国际港务集团有限公司2020年面向合格投资者公开发行公司债券(疫情防控债)
发行日	2020年03月19日
起息日	2020年03月23日
最近回售日	
到期日	2025年03月23日
债券余额（亿元）	0.95
票面利率（%）	3.9
还本付息方式	本次债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司,万和证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	万和证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款

是否为可交换公司债券	□是 ☑否
是否为可续期公司债券	□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21北港01
债券代码	149386.SZ
债券名称	广西北部湾国际港务集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021年03月01日
起息日	2021年03月03日
最近回售日	2024年03月03日
到期日	2026年03月03日
债券余额（亿元）	0.9
票面利率（%）	3.10
还本付息方式	每年的付息日进行付息，到期一次性还本，最后一期利息随本金一起偿付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所

主承销商	平安证券股份有限公司,国开证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,中信证券股份有限公司,中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否 □无此选择权条款 在本期债券的第3年末，发行人选择下调本期债券票面利率，即本期债券后2年（2024年3月3日至2026年3月2日）票面利率为3.1%。
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否 □无此选择权条款 经投资者回售，回售金额为10.3亿元，现该笔债券后2年存续规模0.90亿元。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	□是 ☑否
是否为可续期公司债券	□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22北港01
债券代码	149856.SZ
债券名称	广西北部湾国际港务集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022年03月18日
起息日	2022年03月22日
最近回售日	
到期日	2025年03月22日

债券余额（亿元）	9
票面利率（%）	4.0
还本付息方式	本期债券采取单利，按年计息，每年付息一次，不计复利，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司,国开证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,中信证券股份有限公司,中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	□是 ☑否
是否为可续期公司债券	□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、竞买成交、询价成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22北港02

债券代码	148104.SZ
债券名称	广西北部湾国际港务集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2022年10月28日
起息日	2022年11月01日
最近回售日	2025年11月01日
到期日	2027年11月01日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.6
还本付息方式	本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国开证券股份有限公司,平安证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	□是 ☑否
是否为可续期公司债券	□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款

适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23北港02
债券代码	133509.SZ
债券名称	广西北部湾国际港务集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(西部陆海新通道)(第一期)
发行日	2023年04月25日
起息日	2023年04月27日
最近回售日	
到期日	2025年04月27日
债券余额（亿元）	2
票面利率（%）	4.30
还本付息方式	每年的付息日进行付息，到期一次性还本，最后一期利息随本金一起偿付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	五矿证券有限公司,平安证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,天风证券股份有限公司,首创证券股份有限公司,国开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	五矿证券有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	□是 ☑否
是否为可续期公司债券	□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24北港D1
债券代码	255210.SH
债券名称	广西北部湾国际港务集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行“一带一路”短期公司债券(第一期)
发行日	2024年07月05日
起息日	2024年07月09日
最近回售日	
到期日	2025年07月09日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.18
还本付息方式	本期债券到期时一次性还本付息。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	招商证券股份有限公司，国海证券股份有限公司，中信建投证券股份有限公司，平安证券股份有限公司，华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	招商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	□是 ☑否
是否为可续期公司债券	□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	20北港01
债券代码	163263.SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	□是 ☑否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本次债券募集资金在扣除发行费用后,发行人拟将其中的2亿元用于包括但不限于保障“绿色通道”持续畅通以确保防疫物资正常运输,补充因采购防疫用品,提供定点隔离酒店,捐赠疫区等疫情防治工作造成的流动性缺口,补充对下

	游航运和物流项目企业免除集装箱库场使用费及延长免堆期而造成的流动性短缺等;剩余部分偿还有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于补充日常营运资金（不含临时补流）、用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	8
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	2
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	本公司与受托管理人万和证券及监管银行平安银行股份有限公司南宁分行签署了《账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	21北港01
债券代码	149386.SZ
交易场所	深圳证券交易所

是否为专项品种公司债券	□是 ☑否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	11.2
募集资金约定用途	用于偿还3月8日到期的18西江MTN002、3月15日到期的16西江MTN001和国开行、建行的流动贷款等有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	11.2
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	11.2
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	本公司与受托管理人平安证券及监管银行平安银行股份有限公司南宁分行、渤海银行股份有限公司南宁分行签署了《账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	22北港01

债券代码	149856.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	□是 ☑否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	9
募集资金约定用途	本期债券发行规模不超过9亿元，募集资金扣除发行费用后用于偿还公司及子公司有息债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	9
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	9
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	本公司与受托管理人平安证券及监管银行民生银行、浙商银行、桂林银行签署了《账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	22北港02
债券代码	148104.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	□是 ☑否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后,拟用于偿还公司及子公司有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	10
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	本公司与受托管理人平安证券股份有限公司及监管银行民生银行、国开银行签署了《账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	

募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	23北港02
债券代码	133509.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	□是 ☑否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	2
募集资金约定用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后,将用于补充发行人全资子公司广西北港物流有限公司西部陆海新通道等业务日常生产经营所需的流动资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	2
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	2
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	本公司与受托管理人五矿证券及监管银行签署了《账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否

募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	24北港D1
债券代码	255210.SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	☑是 □否
专项品种公司债券具体类型	“一带一路”公司债券、短期公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后拟将不少于70%将用于（1）置换本期债券发行前3个月内发行人全资子公司广西北港资源发展有限公司（以下简称“北港资源”）向刚果金、摩洛哥、土耳其、俄罗斯“一带一路”沿线国家（地区）采购铜精矿和煤炭的运营资金支出；（2）未来6个月内北港资源向刚果金、摩洛哥、土耳其、阿曼“一带一路”沿线国家（地区）采购铜精矿的运营资金支出；剩余不超过30%募集资金拟用于偿还发行人有息债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	0
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于补充日常营运资金（不含临时补流）、用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	0
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	0
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺	☑是 □否

的用途、使用计划及其他约定一致	
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	本公司与受托管理人招商证券及监管银行签署了《账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

□适用 ☑不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

□适用 ☑不适用

四、增信措施情况

□适用 ☑不适用

第三节 重大事项

一、审计情况

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一） 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
货币资金	银行存款、库存现金
固定资产	土地资产、房屋及建筑物、机器设备等

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过30%的主要资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）	变动原因
交易性金融资产	12,783.83	0.08%	23,597.76	-45.83%	一年内到期的“债权投资”重分类至本科目较年初减少
衍生金融资产	5,922.5	0.04%	2,822.85	109.81%	期末套期工具业务较年初增加
应收账款	394,999.64	2.44%	206,442.96	91.34%	工贸板块业务尚未到账期结

					算，形成时点性增加
持有待售的资产	4,665.09	0.03%	6,837.39	-31.77%	按合同约定对六景产业园厂房等持有待售资产完成处置形成减少
一年内到期的非流动资产	0	0%	1,416.54	-100%	债券投资到期收回形成减少
债权投资	40,952.56	0.25%	27,268.4	50.18%	重分类到“交易性金融资产”的一年内到期的“债权投资”较年初减少

（二） 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元　币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	2,058,159.08	93,181.93		4.53%
应收账款	394,999.64	35,899.91		9.09%
存货	1,249,292.82	54,791.48		4.39%
投资性房地产	410,581.8	103,675.14		25.25%
固定资产	6,483,711.79	79,073.31		1.22%
无形资产	1,288,683.11	32,611.22		2.53%
合计	11,885,428.24	399,232.99	——	——

直接或者间接持有的重要子公司股权存在权利受限的情况：

单位：万元　币种：人民币

子公司名称	子公司报告期末资产总额	子公司报告期末资产净额	子公司报告期营业收入	发行人直接或间接持有的股权比例合计（%）	受限股权数量占发行人持有子公司股权总数的比例（%）	权利受限原因
广西北港新材料有限公司	1,401,562.54	342,425.4	1,089,392.88	100%	48%	银行贷款质押
合计	1,401,562.54	342,425.4	1,089,392.88	——	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为0万元；报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增0万，收回0万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为0万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为0% ，未超过10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款和资金拆借总额为0万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一） 有息债务及其变动情况

1．发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为3,944,592.39万元 和4,306,737.31万元，报告期内有息债务余额同比变动9.18%。

具体情况如下：

单位：亿元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内	6个月（不含）至1年	超过1年		

		（含）	（含）	（不含）		
银行贷款	0	45.8	78.03	122.57	246.4	57.21%
公司信用类债券	0	45	31.95	101.1	178.05	41.34%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债务	0	0	0	6.23	6.23	1.45%
合计	0	90.8	109.98	229.9	430.67	100%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额228,500万元，企业债券余额72,000万元，非金融企业债务融资工具余额1,480,000万元，且共有300,000万元公司信用类债券在2024年9月至2024年12月内到期或回售偿付。

2．发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为9,113,536.98万元 和9,444,753.81万元，报告期内有息债务余额同比变动3.63%。

具体情况如下：

单位：亿元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
银行贷款	0	114.47	172.38	340.54	627.38	66.43%
公司信用类债券	0	56	44.95	151.52	252.47	26.73%
非银行金融机构贷款	0	1.16	0.03	26.16	27.35	2.9%

其他有息债务	0	0	0	37.28	37.28	3.95%
合计	0	171.63	217.36	555.5	944.48	100%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额542,700万元，企业债券余额72,000万元，非金融企业债务融资工具余额1,910,000万元，且共有410,000万元公司信用类债券在2024年9月至2024年12月内到期或回售偿付。

3．境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额0万元，且在2024年9月至2024年12月内到期的境外债券余额0万元。

（二） 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过1000万元的有息债务逾期情况。

（三） 负债变动情况

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过30%的主要负债项目：

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）	变动原因
衍生金融负债	764.5	0.01%	2,716.54	-71.86%	期货业务结算形成减少

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	北部湾港股份有限公司
发行人持股比例（%）	56.1%
主营业务运营情况	北部湾港股份有限公司经营业务包含货物装卸、港口仓储、港口拖

	轮、外轮理货、无船承运等，经营范围主要覆盖广西南宁市、钦州市、防城港市、北海市等。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	318,902.85	317,607.88
主营业务利润	99,898.13	113,726.09
净资产	1,964,226.21	1,580,861.44
总资产	3,563,788.41	3,330,828.48

单位：万元　币种：人民币

公司名称	北部湾控股（香港）有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	北部湾控股（香港）有限公司从事航运、国际贸易及金融服务业务。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	385,675.99	358,604.78
主营业务利润	14,556.86	14,187.07
净资产	151,681.25	142,906.54
总资产	990,688.62	841,803.87

单位：万元　币种：人民币

公司名称	广西北港资源发展有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	广西北港资源发展有限公司经营业务有货物进出口、保税仓库经营、海关监管货物仓储服务、煤炭及制品销售、供应链管理服务、金属矿石销售、金属材料销售等。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额

主营业务收入	2,680,559.92	2,318,845.4
主营业务利润	23,587.91	3,746.92
净资产	78,488.7	76,565.93
总资产	652,573.72	488,400.07

单位：万元　币种：人民币

公司名称	广西北港新材料有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	广西北港新材料有限公司是一家从红土镍矿冶炼到镍铬合金宽板冷轧成品全流程覆盖的不锈钢企业。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	1,089,392.88	1,105,679.91
主营业务利润	69,005.93	76,143.38
净资产	342,425.4	325,548.2
总资产	1,401,562.54	1,338,072.84

单位：万元　币种：人民币

公司名称	南宁化工集团有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	南宁化工集团有限公司主要从事钢材贸易及工程监理咨询服务等。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	34,419.86	33,661.38
主营业务利润	545.29	670.73
净资产	100,661.35	115,031.74
总资产	117,039.28	133,410.09

单位：万元　币种：人民币

公司名称	广西北港建设开发有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	广西北港建设开发有限公司业务范围涵盖工程施工、工程检测、园区开发、地产开发及项目代建等。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	81,329.15	44,477.88
主营业务利润	18,737	6,735.76
净资产	324,071.64	314,883.4
总资产	778,360.7	769,369.31

单位：万元　币种：人民币

公司名称	广西华锡集团股份有限公司	
发行人持股比例（%）		76.98%
主营业务运营情况	广西华锡集团股份有限公司主要为矿石采选、冶炼精锡、铅锭、锌锭、铟锭、硫酸的系列生产。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	453,759.65	285,833.19
主营业务利润	85,211.56	71,414.06
净资产	166,316.32	165,482.92
总资产	1,129,133.37	1,088,546.48

单位：万元　币种：人民币

公司名称	广西西江开发投资集团有限公司
发行人持股比例（%）	100%
主营业务运营情况	广西西江开发投资集团有限公司主营业务主要来源于港口、物流、工贸、建设开发、能源、金融、投资和公益性板块。

	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	596,885.04	659,404.39
主营业务利润	38,955.38	43,845.08
净资产	1,027,068.53	1,115,353.74
总资产	4,966,359.29	4,870,990.1

单位：万元　币种：人民币

公司名称	广西华锡有色金属股份有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	矿产资源勘查、建设工程设计等。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	225,402.55	127,652.17
主营业务利润	87,736.31	52,711.41
净资产	444,599.07	402,051.87
总资产	735,299.16	668,280.28

单位：万元　币种：人民币

公司名称	广西北港油脂有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	广西北港油脂有限公司主要经营大豆及菜籽生产加工，以及豆粕、豆油菜粕、菜油和加工副产品销售业务。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	321,075.78	416,175.65
主营业务利润	-5,927.64	15,379.09
净资产	5,277.5	41,821.53
总资产	450,397.23	307,652.57

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内发生亏损-5,596.9 万元，占上年末净资产比例为-0.14%，未超过 10%。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 159,833.05 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 119,874.86 万元，占报告期末净资产比例为 2.82%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

□适用 ☑不适用

第五节 财务报告

一、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	20,581,590,822.24	15,930,675,298
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	127,838,349.16	235,977,567.45
衍生金融资产	59,225,049.97	28,228,528.52
应收票据		
应收账款	3,949,996,388.34	2,064,429,585.14
应收款项融资	1,424,433,903.8	1,898,881,972.39
预付款项	2,232,495,571.96	3,107,953,661.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,333,216,911.01	5,032,930,491.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	12,492,928,201.67	11,862,690,542.94
合同资产	523,862,619.63	422,492,896.56

持有待售资产	46,650,939.5	68,373,866.25
一年内到期的非流动资产		14,165,400
其他流动资产	2,202,963,210.58	2,116,071,390.91
流动资产合计	48,975,201,967.86	42,782,871,200.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	409,525,585.06	272,683,950
其他债权投资		
长期应收款	1,357,595,376.52	1,416,208,281.5
长期股权投资	3,826,850,572.97	3,821,981,870.06
其他权益工具投资	4,217,861,643.41	3,969,981,879.19
其他非流动金融资产	187,830,319.08	187,830,319.08
投资性房地产	4,105,818,038.36	4,106,711,209.36
固定资产	64,837,117,910.8	65,252,803,484.87
在建工程	11,764,688,636.69	11,428,083,508.38
生产性生物资产	873,367.58	946,486.15
油气资产		
使用权资产	3,834,647,366.21	3,866,900,735.76
无形资产	12,886,831,145	13,040,843,770.42
开发支出	170,890,299.2	163,028,771.06
商誉	1,749,806,492.79	1,787,991,284.99
长期待摊费用	1,074,063,388.13	1,055,947,673.03
递延所得税资产	997,672,879.6	1,032,354,538.48
其他非流动资产	1,370,637,481.8	1,273,604,770.95

非流动资产合计	112,792,710,503.2	112,677,902,533.28
资产总计	161,767,912,471.06	155,460,773,733.92
流动负债：		
短期借款	19,789,303,212.45	20,212,787,389.16
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	7,644,999.02	27,165,366.37
应付票据	4,382,257,149.99	3,490,514,195.22
应付账款	7,828,015,453.06	7,843,169,003.34
预收款项	317,855,053.29	269,156,539.65
合同负债	1,795,347,320.6	1,613,006,122.79
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	778,484,241.11	784,142,184.76
应交税费	410,625,766.14	453,384,855.99
其他应付款	2,596,860,706.17	2,429,914,484.22
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	18,334,315,311.95	18,845,071,703.65
其他流动负债	1,865,273,823.19	1,971,236,729.16
流动负债合计	58,105,983,036.97	57,939,548,574.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	33,880,511,706.73	31,762,486,449.14
应付债券	19,056,395,223.55	17,340,506,798.62
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,854,160,891.93	2,881,488,846.09
长期应付款	2,703,852,360.7	2,609,150,877.4
长期应付职工薪酬	2,772,907	3,748,316.76
预计负债	92,143,463.83	93,168,022.42
递延收益	1,164,697,116.28	1,188,251,991.7
递延所得税负债	1,117,218,270.86	1,143,268,225.98
其他非流动负债	245,201,878.48	245,307,626.56
非流动负债合计	61,116,953,819.36	57,267,377,154.67
负债合计	119,222,936,856.33	115,206,925,728.98
所有者权益：		
实收资本（或股本）	7,197,217,201.56	7,197,217,201.56
其他权益工具	9,545,903,777.06	8,556,667,367.16
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,377,399,667.12	10,474,745,307.32

减：库存股	137,338.65	4,460,917.18
其他综合收益	752,896,434.21	756,567,872.35
专项储备	154,229,032.25	145,785,985.51
盈余公积	41,543,233.2	41,543,233.2
一般风险准备		
未分配利润	736,798,253.93	1,492,863,418.34
归属于母公司所有者权益合计	28,805,850,260.68	28,660,929,468.26
少数股东权益	13,739,125,354.05	11,592,918,536.68
所有者权益合计	42,544,975,614.73	40,253,848,004.94
负债和所有者权益总计	161,767,912,471.06	155,460,773,733.92

法定代表人：周少波主管会计工作负责人：邓远志会计机构负责人：陈辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	7,621,051,249.91	5,262,620,851.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,601,217.55	
应收账款	54,360,734.94	39,183,206.48
应收款项融资		
预付款项	4,365,705.23	4,885,315.57
其他应收款	24,052,871,249.27	23,426,948,700.68
其中：应收利息		

应收股利		
存货	1,798,499.55	1,863,047.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	182,449,104.81	139,376,563.11
流动资产合计	31,927,497,761.26	28,874,877,685.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	158,725,780.51	158,669,330.71
长期股权投资	31,707,162,421.99	30,124,138,758.14
其他权益工具投资	1,913,175,600	1,788,175,600
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,139,912,826.1	2,169,118,958.73
在建工程	2,473,361,693.31	2,289,981,546.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	223,882,254.99	224,223,986.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	7,626,513.73	7,626,513.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	38,623,847,090.63	36,761,934,693.87
资产总计	70,551,344,851.89	65,636,812,379.13
流动负债：		
短期借款	6,170,034,882.48	5,448,323,916.65
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	40,769,751.37	93,927,376.76
预收款项	112,024.12	199,009.09
合同负债	12,500,000.02	
应付职工薪酬	47,632,921.14	38,839,882.67
应交税费	930,313.08	675,341.32
其他应付款	2,675,502,455.04	2,025,868,311.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,857,524,960.89	12,462,906,656.05
其他流动负债	499,928,157.9	501,235,406.87
流动负债合计	23,304,935,466.04	20,571,975,901.29
非流动负债：		
长期借款	12,109,391,578.67	11,310,225,902.65
应付债券	10,727,502,406.29	10,052,587,861.14

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	472,213,436.54	478,847,438.17
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,512,100	19,500,000
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,332,619,521.5	21,861,161,201.96
负债合计	46,637,554,987.54	42,433,137,103.25
所有者权益：		
实收资本（或股本）	7,197,217,201.56	7,197,217,201.56
其他权益工具	9,000,000,000	8,125,000,000
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,102,335,132.43	9,946,514,698.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	825,529.75	455,794.3
盈余公积	41,543,233.2	41,543,233.2
未分配利润	-2,428,131,232.59	-2,107,055,651.27
所有者权益合计	23,913,789,864.35	23,203,675,275.88
负债和所有者权益总计	70,551,344,851.89	65,636,812,379.13

（三） 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	53,912,882,062.71	52,331,103,606.38
其中：营业收入	53,912,882,062.71	52,331,103,606.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	54,215,350,342.7	52,806,612,668.25
其中：营业成本	50,572,694,367.74	49,207,031,465.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	280,581,788.96	274,236,162.4
销售费用	231,755,202.09	204,976,213.99
管理费用	1,123,327,097.17	1,052,133,190.89
研发费用	422,309,412.73	376,866,130.37
财务费用	1,584,682,474.01	1,691,369,505.43
其中：利息费用		

利息收入		
加：其他收益	595,919,870.89	430,711,832.23
投资收益（损失以“-”号填列）	88,728,455.86	60,524,436.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	-131,963,012.97	61,082,406.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,228,934.66	18,541,126.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,151,422.76	-7,983,397
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,196,063.16	35,618,662.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	229,490,608.85	122,986,005.27
加：营业外收入	43,333,445.55	44,463,549.58
减：营业外支出	16,592,404.99	23,276,559.96
四、利润总额（亏损总额以“-	256,231,649.41	144,172,994.89

”号填列）		
减：所得税费用	312,200,682.83	258,077,425.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,969,033.42	-113,904,430.6
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-528,051,275.51	-541,600,857.54
2.少数股东损益	472,082,242.09	427,696,426.94
六、其他综合收益的税后净额	2,662,207.9	177,217,076.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,671,438.14	178,060,804.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-411,051.99	-358,957.79
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	-411,051.99	-358,957.79

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	-3,260,386.15	178,419,762.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-1,000,709.95	33,631,000
6.外币财务报表折算差额	4,064,077.98	144,788,762.11
7.其他	-6,323,754.18	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	6,333,646.04	-843,728.03
七、综合收益总额	-53,306,825.52	63,312,645.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-531,722,713.65	-363,540,053.22
归属于少数股东的综合收益总额	478,415,888.13	426,852,698.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		

（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：周少波主管会计工作负责人：邓远志会计机构负责人：陈辉

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	81,284,907.48	141,642,686.03
减：营业成本	60,381,940.66	132,704,573.72
税金及附加	7,719,601.46	6,878,636.46
销售费用		
管理费用	75,554,202.36	66,400,008.68
研发费用	44,515.02	
财务费用	324,268,667.44	410,623,432.13
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	152,610.24	13,079,217.3
投资收益（损失以“-”号填列）	262,130,701.32	208,447,882.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,352,459.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-124,400,707.9	-252,084,405.35
加：营业外收入	2,005,776.4	4,284,972.87
减：营业外支出	94.26	40,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-122,395,025.76	-247,839,432.48
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-122,395,025.76	-247,839,432.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

六、综合收益总额	-122,395,025.76	-247,839,432.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五） 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度	2023年半年度
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	57,531,313,646.74	57,278,510,115.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	18,728,110.53	138,172,972.6
收到其他与经营活动有关的现金	2,159,481,907.3	4,087,038,340.27
经营活动现金流入小计	59,709,523,664.57	61,503,721,428.08
购买商品、接受劳务支付的现金	51,544,294,235.55	52,815,509,855.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,056,597,227.06	2,102,745,134.17
支付的各项税费	1,264,341,884.77	1,445,258,821.17
支付其他与经营活动有关的现金	2,170,321,761.12	4,281,407,455.55
经营活动现金流出小计	57,035,555,108.5	60,644,921,266.36
经营活动产生的现金流量净额	2,673,968,556.07	858,800,161.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	243,235,799.85	460,979,007.55

取得投资收益收到的现金	38,069,862.14	47,657,860.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,243,572.78	1,557,674.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,333,682.98	21,311,376.55
投资活动现金流入小计	295,882,917.75	531,505,918.9
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,073,896,932.67	3,533,592,048.81
投资支付的现金	449,666,987.22	924,998,131.74
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	134,130,782.27	9,699,065.35
投资活动现金流出小计	2,657,694,702.16	4,468,289,245.9
投资活动产生的现金流量净额	-2,361,811,784.41	-3,936,783,327
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,986,102,002.23	2,112,632,883.97
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	31,385,620,440.02	33,258,253,206.26
收到其他与筹资活动有关的现金	345,050,497.53	922,494,977.33

筹资活动现金流入小计	37,716,772,939.78	36,293,381,067.56
偿还债务支付的现金	27,861,278,052.05	25,991,227,440.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,445,976,136.24	2,672,519,097.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,964,903,795.52	1,482,047,314.77
筹资活动现金流出小计	33,272,157,983.81	30,145,793,852.85
筹资活动产生的现金流量净额	4,444,614,955.97	6,147,587,214.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,748,654.11	57,091,794.03
五、现金及现金等价物净增加额	4,759,520,381.74	3,126,695,843.46
加：期初现金及现金等价物余额	14,890,251,165.51	16,479,611,979.96
六、期末现金及现金等价物余额	19,649,771,547.25	19,606,307,823.42

（六） 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度	2023年半年度
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	106,159,909.91	11,798,219.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现	3,158,947,668.67	2,404,002,612.67

金		
经营活动现金流入小计	3,265,107,578.58	2,415,800,831.99
购买商品、接受劳务支付的现金	50,707,202.37	8,710,501.28
支付给职工以及为职工支付的现金	45,224,221.69	50,878,624.68
支付的各项税费	7,084,020.5	9,321,477.67
支付其他与经营活动有关的现金	1,116,710,922.51	4,635,291,487.87
经营活动现金流出小计	1,219,726,367.07	4,704,202,091.5
经营活动产生的现金流量净额	2,045,381,211.51	-2,288,401,259.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,049,686,739.5	9,737,273,651.14
取得投资收益收到的现金	266,489,765.81	203,192,893.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,846.62	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,316,301,351.93	9,940,466,544.2
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	251,576,848.96	358,106,887.93
投资支付的现金	10,066,421,952.98	9,131,297,987.37
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		
投资活动现金流出小计	10,317,998,801.94	9,489,404,875.3
投资活动产生的现金流量净额	-3,001,697,450.01	451,061,668.9
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,497,650,000	1,499,200,000
取得借款收到的现金	13,799,056,446.02	10,637,955,828.54
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	17,296,706,446.02	12,137,155,828.54
偿还债务支付的现金	10,203,283,189	7,393,518,089
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,063,057,200.63	1,112,314,744.26
支付其他与筹资活动有关的现金	2,735,004,986	574,900,000
筹资活动现金流出小计	14,001,345,375.63	9,080,732,833.26
筹资活动产生的现金流量净额	3,295,361,070.39	3,056,422,995.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,370,068.1	-25,726,583.11
五、现金及现金等价物净增加额	2,359,414,899.99	1,193,356,821.56
加：期初现金及现金等价物余额	5,261,636,349.92	6,053,568,417.23
六、期末现金及现金等价物余额	7,621,051,249.91	7,246,925,238.79

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

□适用 ☑不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
3	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	广西北部湾国际港务集团有限公司
具体地址	广西壮族自治区南宁市良庆区体强路12号北部湾航运中心18层
查阅网站	http://www.szse.cn/

（本页无正文，为《广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券半年度报告（2024年）》盖章页）

广西北部湾国际港务集团有限公司

2024 年 8 月 30 日

附件一、其他附件

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：2024年6月

报出日期：2024年8月30日

企业负责人：周少波 主管会计工作负责人：邓志远 会计机构负责人：陈辉

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：2024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
流动资产：	1			**流动负债：**	42		
货币资金	2	20,581,590,822.24	15,930,675,298.00	短期借款	43	19,789,303,212.45	20,212,787,389.16
交易性金融资产	3	127,838,349.16	235,977,567.45	交易性金融负债	44		
衍生金融资产	4	59,225,049.97	28,228,528.52	衍生金融负债	45	7,644,999.02	27,165,366.37
应收票据	5	-		应付票据	46	4,382,257,149.99	3,490,514,195.22
应收账款	6	3,949,996,388.34	2,064,429,585.14	应付账款	47	7,828,015,453.06	7,843,169,003.34
应收款项融资	7	1,424,433,903.80	1,898,881,972.39	预收款项	48	317,855,053.29	269,156,539.65
预付款项	8	2,232,495,571.96	3,107,953,661.24	合同负债	49	1,795,347,320.60	1,613,006,122.79
其他应收款	9	5,333,216,911.01	5,032,930,491.24	应付职工薪酬	50	778,484,241.11	784,142,184.76
存货	10	12,492,928,201.67	11,862,690,542.94	应交税费	51	410,625,766.14	453,384,855.99
合同资产	11	523,862,619.63	422,492,896.56	其他应付款	52	2,596,860,706.17	2,429,914,484.22
持有待售的资产	12	46,650,939.50	68,373,866.25	持有待售的负债	53		
一年内到期的非流动资产	13		14,165,400.00	一年内到期的非流动负债	54	18,334,315,311.95	18,845,071,703.65
其他流动资产	14	2,202,963,210.58	2,116,071,390.91	其他流动负债	55	1,865,273,823.19	1,971,236,729.16
流动资产合计	15	48,975,201,967.86	42,782,871,200.64	**流动负债合计**	56	58,105,983,036.97	57,939,548,574.31
非流动资产：	16			**非流动负债：**	57		
可供出售金融资产	17			△保险合同准备金	58	-	
持有至到期投资	18			长期借款	59	33,880,511,706.73	31,762,486,449.14
债权投资	19	409,525,585.06	272,683,950.00	应付债券	60	19,056,395,223.55	17,340,506,798.62
其他债权投资	20			租赁负债	61	2,654,160,891.93	2,881,488,846.09
长期应收款	21	1,357,595,376.52	1,416,208,281.50	长期应付款	62	2,703,852,360.70	2,609,150,877.40
长期股权投资	22	3,826,850,572.97	3,821,981,870.06	长期应付职工薪酬	63	2,772,907.00	3,748,316.76
其他权益工具投资	23	4,217,861,643.41	3,969,981,879.19	预计负债	64	92,143,463.83	93,168,022.42
其他非流动金融资产	24	187,830,319.08	187,830,319.08	递延收益	65	1,164,697,116.28	1,188,251,991.70
投资性房地产	25	4,105,818,038.36	4,106,711,209.36	递延所得税负债	66	1,117,218,270.86	1,143,268,225.98
固定资产	26	64,837,117,910.80	65,252,803,484.87	其他非流动负债	67	245,201,878.48	245,307,626.56
在建工程	27	11,764,688,636.69	11,428,083,508.38	**非流动负债合计**	68	61,116,953,819.36	57,267,377,154.67
生产性生物资产	28	873,367.58	946,486.15	**负 债 合 计**	69	119,222,936,856.33	115,206,925,728.98
油气资产	29			**所有者权益（或股东权益）：**	70		
使用权资产	30	3,834,647,366.21	3,866,900,735.76	实收资本（或股本）	71	7,197,217,201.56	7,197,217,201.56
无形资产	31	12,886,831,145.00	13,040,843,770.42	其他权益工具	72	9,545,903,777.06	8,556,667,367.16
开发支出	32	170,890,299.20	163,028,771.06	资本公积	73	10,377,399,667.12	10,474,745,307.32
商誉	33	1,749,806,492.79	1,787,991,284.99	减：库存股	74	137,338.65	4,460,917.18
长期待摊费用	34	1,074,063,388.13	1,055,947,673.03	其他综合收益	75	752,896,434.21	756,567,872.35
递延所得税资产	35	997,672,879.60	1,032,354,538.48	专项储备	76	154,229,032.25	145,785,985.51
其他非流动资产	36	1,370,637,481.80	1,273,604,770.95	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	736,798,253.93	1,492,863,418.34
非流动资产合计	38	112,792,710,503.20	112,677,902,533.28	**归属于母公司所有者权益合计**	79	28,805,850,260.68	28,660,929,468.26
	39			*少数股东权益	80	13,739,125,354.05	11,592,918,536.68
	40			**所有者权益（或股东权益）合计**	81	42,544,975,614.73	40,253,848,004.94
资 产 总 计	41	161,767,912,471.06	155,460,773,733.92	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**	82	161,767,912,471.06	155,460,773,733.92

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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：2024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	53,912,882,062.71	52,331,103,606.38
其中：营业收入	2	53,912,882,062.71	52,331,103,606.38
二、营业总成本	3	54,215,350,342.70	52,806,612,668.25
其中：营业成本	4	50,572,694,367.74	49,207,031,465.17
税金及附加	5	280,581,788.96	274,236,162.40
销售费用	6	231,755,202.09	204,976,213.99
管理费用	7	1,123,327,097.17	1,052,133,190.89
研发费用	8	422,309,412.73	376,866,130.37
财务费用	9	1,584,682,474.01	1,691,369,505.43
其他	10		
加：其他收益	11	595,919,870.89	430,711,832.23
投资收益（损失以“-”号填列）	12	88,728,455.86	60,524,436.56
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	-131,963,012.97	61,082,406.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15	11,228,934.66	18,541,126.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	16	-38,151,422.76	-7,983,397.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17	6,196,063.16	35,618,662.97
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18	229,490,608.85	122,986,005.27
加：营业外收入	19	43,333,445.55	44,463,549.58
减：营业外支出	20	16,592,404.99	23,276,559.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21	256,231,649.41	144,172,994.89
减：所得税费用	22	312,200,682.83	258,077,425.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23	-55,969,033.42	-113,904,430.60
归属于母公司所有者的净利润	24	-528,051,275.51	-541,600,857.54
*少数股东损益	25	472,082,242.09	427,696,426.94

企业负责人：　　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：2024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
一、经营活动产生的现金流量：	1			1.将净利润调节为经营活动现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	57,531,313,646.74	57,278,510,115.21	净利润	2	-55,969,033.42	-113,904,430.60
收到的税费返还	3	18,728,110.53	138,172,972.60	加：资产减值准备	3	38,151,422.76	7,983,397.00
收到其他与经营活动有关的现金	4	2,159,481,907.30	4,087,038,340.27	信用减值损失（新金融准则）	4	-11,228,934.66	-18,541,126.19
经营活动现金流入小计	5	59,709,523,664.57	61,503,721,428.08	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5	1,515,162,481.63	1,343,414,479.78
购买商品、接受劳务支付的现金	6	51,544,294,235.55	52,815,509,855.47	使用权资产折旧	6	137,626,069.10	314,479,481.42
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,056,597,227.06	2,102,745,134.17	无形资产摊销	7	277,690,754.33	227,705,611.94
支付的各项税费	8	1,264,341,884.77	1,445,258,821.17	长期待摊费用摊销	8	150,035,957.99	107,350,269.23
支付其他与经营活动有关的现金	9	2,170,321,761.12	4,281,407,455.55	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	-6,196,063.16	-35,618,662.97
经营活动现金流出小计	10	57,035,555,108.50	60,644,921,266.36	固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10	221,856.93	481,805.15
经营活动产生的现金流量净额	11	2,673,968,556.07	858,800,161.72	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11	131,963,012.97	-61,082,406.19
二、投资活动产生的现金流量：	12			财务费用（收益以“-”号填列）	12	1,731,348,441.12	1,896,964,292.66
收回投资收到的现金	13	243,235,799.85	460,979,007.55	投资损失（收益以“-”号填列）	13	-88,728,455.86	-60,524,436.56
取得投资收益收到的现金	14	38,069,862.14	47,657,860.28	递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14	34,681,658.88	8,029,889.08
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	4,243,572.78	1,557,674.52	递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15	-26,049,955.12	-16,650,563.38
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	-630,237,658.73	-1,908,693,710.19
收到其他与投资活动有关的现金	17	10,333,682.98	21,311,376.55	经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17	-1,866,313,430.12	-1,632,438,760.16
投资活动现金流入小计	18	295,882,917.75	531,505,918.90	经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18	1,341,810,431.43	799,845,031.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	2,073,896,932.67	3,533,592,048.81	其他	19		
投资支付的现金	20	449,666,987.22	924,998,131.74	经营活动产生的现金流量净额	20	2,673,968,556.07	858,800,161.72
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	134,130,782.27	9,699,065.35		22		
投资活动现金流出小计	23	2,657,694,702.16	4,468,289,245.90		23		
投资活动产生的现金流量净额	24	-2,361,811,784.41	-3,936,783,327.00	2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	24		
三、筹资活动产生的现金流量：	25			债务转为资本	25		
吸收投资收到的现金	26	5,986,102,002.23	2,112,632,883.97	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	31,385,620,440.02	33,258,253,206.26	融资租入固定资产	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28	345,050,497.53	922,494,977.33		28		
筹资活动现金流入小计	29	37,716,772,939.78	36,293,381,067.56		29		
偿还债务所支付的现金	30	27,861,278,052.05	25,991,227,440.53		30		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	2,445,976,136.24	2,672,519,097.55		31		
支付其他与筹资活动有关的现金	32	2,964,903,795.52	1,482,047,314.77		32		
筹资活动现金流出小计	33	33,272,157,983.81	30,145,793,852.85	3.现金及现金等价物净变动情况：	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34	4,444,614,955.97	6,147,587,214.71	现金的期末余额	34	19,649,771,547.25	19,606,307,823.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	2,748,654.11	57,091,794.03	减：现金的年初余额	35	14,890,251,165.51	16,479,611,979.96
五、现金及现金等价物净增加额	36	4,759,520,381.74	3,126,695,843.46	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	14,890,251,165.51	16,479,611,979.96	减：现金等价物的年初余额	37		
六、期末现金及现金等价物余额	38	19,649,771,547.25	19,606,307,823.42	现金及现金等价物净增加额	38	4,759,520,381.74	3,126,695,843.46

企业负责人：　　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（合并）　　日期：2024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		
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12
一、上年年末余额	1	7,197,217,201.56	8,556,667,367.16	10,474,745,307.32	4,460,917.18	756,567,872.35	145,785,985.51	41,543,233.20	1,492,863,418.34	28,660,929,468.26	11,592,918,536.68	40,253,848,004.94
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	7,197,217,201.56	8,556,667,367.16	10,474,745,307.32	4,460,917.18	756,567,872.35	145,785,985.51	41,543,233.20	1,492,863,418.34	28,660,929,468.26	11,592,918,536.68	40,253,848,004.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	989,236,409.90	-97,345,640.20	-4,323,578.53	-3,671,438.14	8,443,046.74	-	-756,065,164.41	144,920,792.42	2,146,206,817.37	2,291,127,609.79
（一）综合收益总额	7					-3,671,438.14			-528,051,275.51	-531,722,713.65	478,415,888.13	-53,306,825.52
（二）所有者投入和减少资本	8	-	989,236,409.90	-97,345,640.20	-4,323,578.53	-	-	-	-	896,214,348.23	2,089,657,518.49	2,985,871,866.72
1.所有者投入的普通股	9									-	2,480,923,688.56	2,480,923,688.56
2.其他权益工具持有者投入资本	10		1,000,000,000.00							1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11				-4,323,578.53					4,323,578.53	2,877,411.02	7,200,989.55
4.其他	12		-10,763,590.10	-97,345,640.20						-108,109,230.30	-394,143,581.09	-502,252,811.39
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	8,443,046.74	-	-	8,443,046.74	7,766,879.07	16,209,925.81
1.提取专项储备	14						95,562,503.32			95,562,503.32	41,888,979.70	137,451,483.02
2.使用专项储备	15						-87,119,456.58			-87,119,456.58	-34,122,100.63	-121,241,557.21
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-228,013,888.90	-228,013,888.90	-429,633,468.32	-657,647,357.22
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									-	-429,633,468.32	-429,633,468.32
4.其他	22								-228,013,888.90	-228,013,888.90		-228,013,888.90
（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	7,197,217,201.56	9,545,903,777.06	10,377,399,667.12	137,338.65	752,896,434.21	154,229,032.25	41,543,233.20	736,798,253.93	28,805,850,260.68	13,739,125,354.05	42,544,975,614.73

企业负责人：周少波　　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：2024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		
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	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								976,372.13	976,372.13	552,449.86	1,528,821.99
前期差错更正	3			2,011,673.66					-1,393,096,952.65	-1,391,085,278.99	-372,260,710.78	-1,763,345,989.77
其他	4									-		-
二、本年年初余额	5	6,897,217,201.56	8,278,669,987.47	9,972,736,775.01	16,588,787.69	567,816,794.50	143,928,653.38	41,543,233.20	2,551,435,360.24	28,436,759,217.67	10,313,499,934.97	38,750,259,152.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	300,000,000.00	277,997,379.69	502,008,532.31	-12,127,870.51	188,751,077.85	1,857,332.13	-	-1,058,571,941.90	224,170,250.59	1,279,418,601.71	1,503,588,852.30
（一）综合收益总额	7					188,751,077.85			-790,042,448.48	-601,291,370.63	836,445,589.37	235,154,218.74
（二）所有者投入和减少资本	8	300,000,000.00	277,997,379.69	502,008,532.31	-12,127,870.51	-	-	-	114,848,080.14	1,206,981,862.65	818,475,599.08	2,025,457,461.73
1.所有者投入的普通股	9	300,000,000.00								300,000,000.00	93,750,300.00	393,750,300.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10		278,000,000.00	25,881.67	-					278,025,881.67	500,015,559.97	778,041,441.64
3.股份支付计入所有者权益的金额	11			484,686.69	-12,127,870.51					12,612,557.20	215,316.61	12,827,873.81
4.其他	12		-2,620.31	501,497,963.95	-				114,848,080.14	616,343,423.78	224,494,422.50	840,837,846.28
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	1,857,332.13	-	-	1,857,332.13	2,481,334.56	4,338,666.69
1.提取专项储备	14						244,800,867.35			244,800,867.35	78,528,991.37	323,329,858.72
2.使用专项储备	15						-242,943,535.22			-242,943,535.22	-76,047,656.81	-318,991,192.03
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-383,377,573.56	-383,377,573.56	-377,983,921.30	-761,361,494.86
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									-	-377,983,921.30	-377,983,921.30
4.其他	22								-383,377,573.56	-383,377,573.56		-383,377,573.56
（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	7,197,217,201.56	8,556,667,367.16	10,474,745,307.32	4,460,917.18	756,567,872.35	145,785,985.51	41,543,233.20	1,492,863,418.34	28,660,929,468.26	11,592,918,536.68	40,253,848,004.94

企业负责人：周少波　　主管会计工作负责人：邓志远　　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：2024年6月

报出日期：2024年8月30日

企业负责人：周少波 主管会计工作负责人：邓志远 会计机构负责人：陈辉

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：2024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
流动资产：	1			**流动负债：**	41		
货币资金	2	7,621,051,249.91	5,262,620,851.87	短期借款	42	6,170,034,882.48	5,448,323,916.65
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	10,601,217.55		应付票据	45		
应收账款	6	54,360,734.94	39,183,206.48	应付账款	46	40,769,751.37	93,927,376.76
应收款项融资	7			预收款项	47	112,024.12	199,009.09
预付款项	8	4,365,705.23	4,885,315.57	合同负债	48	12,500,000.02	
其他应收款	9	24,052,871,249.27	23,426,948,700.68	应付职工薪酬	49	47,632,921.14	38,839,882.67
存货	10	1,798,499.55	1,863,047.55	应交税费	50	930,313.08	675,341.32
合同资产	11			其他应付款	51	2,675,502,455.04	2,025,868,311.88
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	13,857,524,960.89	12,462,906,656.05
其他流动资产	14	182,449,104.81	139,376,563.11	其他流动负债	54	499,928,157.90	501,235,406.87
流动资产合计	15	31,927,497,761.26	28,874,877,685.26	**流动负债合计**	55	23,304,935,466.04	20,571,975,901.29
非流动资产：	16			**非流动负债：**	56		
可供出售金融资产	17			长期借款	57	12,109,391,578.67	11,310,225,902.65
持有至到期投资	18			应付债券	58	10,727,502,406.29	10,052,587,861.14
债权投资	19			租赁负债	59		
其他债权投资	20			长期应付款	60	472,213,436.54	478,847,438.17
长期应收款	21	158,725,780.51	158,669,330.71	长期应付职工薪酬	61		
长期股权投资	22	31,707,162,421.99	30,124,138,758.14	预计负债	62		
其他权益工具投资	23	1,913,175,600.00	1,788,175,600.00	递延收益	63	23,512,100.00	19,500,000.00
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		
固定资产	26	2,139,912,826.10	2,169,118,958.73	**非流动负债合计**	66	23,332,619,521.50	21,861,161,201.96
在建工程	27	2,473,361,693.31	2,289,981,546.42	**负 债 合 计**	67	46,637,554,987.54	42,433,137,103.25
生产性生物资产	28			**所有者权益（或股东权益）：**	68		
油气资产	29			实收资本（或股本）	69	7,197,217,201.56	7,197,217,201.56
使用权资产	30			其他权益工具	70	9,000,000,000.00	8,125,000,000.00
无形资产	31	223,882,254.99	224,223,986.14	资本公积	71	10,102,335,132.43	9,946,514,698.09
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	825,529.75	455,794.30
递延所得税资产	35	7,626,513.73	7,626,513.73	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	-2,428,131,232.59	-2,107,055,651.27
其中：特准储备物资	37			**归属于母公司所有者权益合计**	77	23,913,789,864.35	23,203,675,275.88
非流动资产合计	38	38,623,847,090.63	36,761,934,693.87	*少数股东权益	78		
	39			**所有者权益（或股东权益）合计**	79	23,913,789,864.35	23,203,675,275.88
资 产 总 计	40	70,551,344,851.89	65,636,812,379.13	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**	80	70,551,344,851.89	65,636,812,379.13

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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：2024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	81,284,907.48	141,642,686.03
其中：营业收入	2	81,284,907.48	141,642,686.03
二、营业总成本	3	467,968,926.94	616,606,650.99
其中：营业成本	4	60,381,940.66	132,704,573.72
税金及附加	5	7,719,601.46	6,878,636.46
销售费用	6		
管理费用	7	75,554,202.36	66,400,008.68
研发费用	8	44,515.02	
财务费用	9	324,268,667.44	410,623,432.13
其他	10		
加：其他收益	11	152,610.24	13,079,217.30
投资收益（损失以“-”号填列）	12	262,130,701.32	208,447,882.89
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		
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	-124,400,707.90	-252,084,405.35
加：营业外收入	19	2,005,776.40	4,284,972.87
减：营业外支出	20	94.26	40,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21	-122,395,025.76	-247,839,432.48
减：所得税费用	22		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23	-122,395,025.76	-247,839,432.48
归属于母公司所有者的净利润	24	-122,395,025.76	-247,839,432.48
*少数股东损益	25		

企业负责人：　　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（本部）　　日期：2024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
一、经营活动产生的现金流量：	1			1.将净利润调节为经营活动现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	106,159,909.91	11,798,219.32	净利润	2	-122,395,025.76	-247,839,432.48
收到的税费返还	3			加：资产减值准备	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	3,158,947,668.67	2,404,002,612.67	信用减值损失（新金融准则）	4		
经营活动现金流入小计	5	3,265,107,578.58	2,415,800,831.99	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5	29,210,019.39	15,465,915.50
购买商品、接受劳务支付的现金	6	50,707,202.37	8,710,501.28	使用权资产折旧	6		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	45,224,221.69	50,878,624.68	无形资产摊销	7	5,718,160.36	7,705,173.31
支付的各项税费	8	7,084,020.50	9,321,477.67	长期待摊费用摊销	8		
支付其他与经营活动有关的现金	9	1,116,710,922.51	4,635,291,487.87	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	9	116,684.01	
经营活动现金流出小计	10	1,219,726,367.07	4,704,202,091.50	固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10		
经营活动产生的现金流量净额	11	2,045,381,211.51	-2,288,401,259.51	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11		
二、投资活动产生的现金流量：	12			财务费用（收益以“-”号填列）	12	356,913,687.29	455,690,216.56
收回投资收到的现金	13	7,049,686,739.50	9,737,273,651.14	投资损失（收益以“-”号填列）	13	-262,130,701.32	-208,447,882.89
取得投资收益收到的现金	14	266,489,765.81	203,192,893.06	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	124,846.62		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	64,548.00	-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	1,438,473,702.83	885,672,553.86
投资活动现金流入小计	18	7,316,301,351.93	9,940,466,544.20	经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18	599,410,136.71	-3,196,584,527.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	251,576,848.96	358,106,887.93	其他	19		
投资支付的现金	20	10,066,421,952.98	9,131,297,987.37	经营活动产生的现金流量净额	20	2,045,381,211.51	-2,288,401,259.51
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		
投资活动现金流出小计	23	10,317,998,801.94	9,489,404,875.30		23		
投资活动产生的现金流量净额	24	-3,001,697,450.01	451,061,668.90	2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	24		
三、筹资活动产生的现金流量：	25			债务转为资本	25		
吸收投资收到的现金	26	3,497,650,000.00	1,499,200,000.00	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	13,799,056,446.02	10,637,955,828.54	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		
筹资活动现金流入小计	29	17,296,706,446.02	12,137,155,828.54		29		
偿还债务所支付的现金	30	10,203,283,189.00	7,393,518,089.00		30		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	1,063,057,200.63	1,112,314,744.26		31		
支付其他与筹资活动有关的现金	32	2,735,004,986.00	574,900,000.00		32		
筹资活动现金流出小计	33	14,001,345,375.63	9,080,732,833.26	3.现金及现金等价物净变动情况：	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34	3,295,361,070.39	3,056,422,995.28	现金的期末余额	34	7,621,051,249.91	7,246,925,238.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	20,370,068.10	-25,726,583.11	减：现金的年初余额	35	5,261,636,349.92	6,053,568,417.23
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,359,414,899.99	1,193,356,821.56	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	5,261,636,349.92	6,053,568,417.23	减：现金等价物的年初余额	37		
六、期末现金及现金等价物余额	38	7,621,051,249.91	7,246,925,238.79	现金及现金等价物净增加额	38	2,359,414,899.99	1,193,356,821.56

企业负责人：　　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：2024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		
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12
一、上年年末余额	1	7,197,217,201.56	8,125,000,000.00	9,946,514,698.09	-	-	455,794.30	41,543,233.20	-2,107,055,651.27	23,203,675,275.88	-	23,203,675,275.88
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	7,197,217,201.56	8,125,000,000.00	9,946,514,698.09	-	-	455,794.30	41,543,233.20	-2,107,055,651.27	23,203,675,275.88	-	23,203,675,275.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	875,000,000.00	155,820,434.34	-	-	369,735.45	-	-321,075,581.32	710,114,588.47	-	710,114,588.47
（一）综合收益总额	7								-122,395,025.76	-122,395,025.76		-122,395,025.76
（二）所有者投入和减少资本	8	-	875,000,000.00	155,820,434.34	-	-	-	-	-	1,030,820,434.34	-	1,030,820,434.34
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		875,000,000.00							875,000,000.00		875,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									-		-
4.其他	12			155,820,434.34						155,820,434.34		155,820,434.34
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	369,735.45	-	-	369,735.45	-	369,735.45
1.提取专项储备	14						369,735.45			369,735.45		369,735.45
2.使用专项储备	15									-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-198,680,555.56	-198,680,555.56	-	-198,680,555.56
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								-198,680,555.56	-198,680,555.56		-198,680,555.56
（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	7,197,217,201.56	9,000,000,000.00	10,102,335,132.43	-	-	825,529.75	41,543,233.20	-2,428,131,232.59	23,913,789,864.35	-	23,913,789,864.35

企业负责人：　　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：2024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		
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	300,000,000.00	1,053,000,000.00	-2,000,000.00	-	-	455,794.30	-	-1,372,218,486.17	-20,762,691.87	-	-20,762,691.87
（一）综合收益总额	7								-1,041,263,690.42	-1,041,263,690.42		-1,041,263,690.42
（二）所有者投入和减少资本	8	300,000,000.00	1,053,000,000.00	-2,000,000.00	-	-	-	-	-	1,351,000,000.00	-	1,351,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	300,000,000.00								300,000,000.00		300,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10		1,053,000,000.00							1,053,000,000.00		1,053,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									-		-
4.其他	12			-2,000,000.00						-2,000,000.00		-2,000,000.00
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	455,794.30	-	-	455,794.30	-	455,794.30
1.提取专项储备	14						455,794.30			455,794.30		455,794.30
2.使用专项储备	15									-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-330,954,795.75	-330,954,795.75	-	-330,954,795.75
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									-		-
4.其他	22								-330,954,795.75	-330,954,795.75		-330,954,795.75
（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	7,197,217,201.56	8,125,000,000.00	9,946,514,698.09	-	-	455,794.30	41,543,233.20	-2,107,055,651.27	23,203,675,275.88	-	23,203,675,275.88

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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、公司的基本情况

（一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广西北部湾国际港务集团有限公司（以下简称“本公司”）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、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719,722万元，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241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、南宁化工集团有限公司等。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：许可项目：港口经营；建设工程施工；公共铁路运输；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业总部管理；工程管理服务；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；国内船舶代理；国际船舶代理；信息技术咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）母公司以及集团总部的名称

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。

（四）财务报告的批准报出者

本公司财务报告的批准报出者为公司董事会。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

求，真实、完整地反映了合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法：

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（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。

本公司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。

本公司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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

本公司发生外币业务，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

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在"过手协议"下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明

的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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(含属于金融负债的衍生工具)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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司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，本公司按照未来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，本公司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，本公司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，本公司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。

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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，本公司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）。

本公司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，无论是否存在重大融资成分，本公司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，本公司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：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合2	应收收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款项。	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。
组合3	银行承兑汇票	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，计算预期信用损失率0%。
组合4	关联方往来组合	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，计算该组合预期信用损失率。对收款有明确保证的关联方预期信用损失率0%。
组合5	特殊性质款项组合	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，计算该组合预期信用损失率。对收款有明确保证的出口退税、应收政府款项等预期信用损失率0%。

对于划分为组合1的应收账款及商业承兑汇票，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账　龄	预期信用损失率

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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%

对于划分为组合2的其他应收款项，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为前述三个阶段，分别计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资：

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，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：

本公司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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司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：

本公司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；

本公司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，本公司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，本公司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：

如果本公司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公司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，按照本公司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。

6.金融资产转移

本公司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。

本公司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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）套期工具

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1.在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2.公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，公司应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）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。

（c）套期关系的套期比率，应当等于公司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。

公司应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。公司至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

3.套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，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。

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）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，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中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），应当计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的的一般模型【详见附注四（九）金融工具】进行处理。】

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的的一般模型【详见附注四（九）金融工具】进行处理。】

（十三）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、产成品、周转材料、其他等。

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.存货可变现净值的确定依据及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，并按单个存货本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品一次领用在5万元以下的采用一次摊销法，在5万元以上的采用五五摊销法。

（十四）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）长期股权投资

1.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4.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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1.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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

（十七）固定资产

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产	20-99	4	4.80-0.97
房屋及建筑物	20-70	4	4.80-1.37
机器设备	10-35	4	9.60-2.74
运输工具	5-20	4	19.20-4.80
电子设备	5-10	4	19.20-9.60
办公设备	5-10	4	19.20-9.60
酒店业家具	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.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司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公司。

②本公司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公司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本公司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，只有本公司才能使用。

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，本公司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

本公司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。

（十八）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）生物资产

1.生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司生物资产主要是经济林。

2.生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
果树	10-20	5%	10.53-20.05

3.收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4.资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5.公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（二十一）无形资产

1.本公司无形资产包括土地使用权、采矿及探矿权、海域使用权、软件、专利权等。

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
采矿及探矿权	6-50
海域使用权	30-50
软件	3-10
专利权	10
非专利技术	10
商标权	不摊销
特许权	10-50
其他	30-50

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括摊销时间超过一年的各项费用支出。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十四）职工薪酬

1.职工薪酬的范围

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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

本公司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，公司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，本公司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，本公司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。本公司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，本公司将上述第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

本公司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：本公司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；本公司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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

（二十五）应付债券

本公司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。

（二十六）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）股份支付及权益工具

1.股份支付的种类

本公司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

本公司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，本公司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，按照本公司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，在授予日以本公司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，按照本公司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。

本公司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，除非本公司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），本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

5.限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

（二十八）优先股、永续债

本公司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公司的利润分配，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。

本公司发行金融工具，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。

（二十九）收入

收入，是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.收入的计量

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；

但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的

金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，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。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产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，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司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。

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

（三十五）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。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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，本公司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。

（三十六）安全生产费用及维简费

本公司根据《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

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

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，2022年1-11月按10元每吨计提，2022年12月起按新《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。

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

（三十七）主要税率及税种

税种	计税依据	适用税率
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
企业所得税	应纳税所得额	25%。税收优惠详见2
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	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
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

注：公司销售货物的增值税税率为13%，提供运输服务、建筑服务等的增值税税率为9%，提供装卸搬运服务、监理服务等现代服务业的增值税税率为6%，船闸通行费使用简易计税增值税税率为5%、使用一般计税的为9%，小规模纳税人增值税税率为3%。

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	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元	取得方式
1	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
2	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
3	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
4	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	4,500.00	投资设立
5	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	10,047.87	投资设立
6	广西桂江有限责任公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	投资	9,414.20	100.00	100.00	29,266.97	无偿划转

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元	取得方式
7	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
8	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
9	广西北港商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	物业管理	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	投资设立
10	北部湾控股（香港）有限公司	二级	境内非金融子企业	香港	香港	投资	177,198.40	100.00	100.00	49,704.11	投资设立
11	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	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	投资设立
12	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	11,983.92	100.00	100.00	11,983.92	无偿划转
13	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	49,875.27	投资设立
14	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	208,131.41	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
2024年1月1日-2024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	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元	取得方式
15	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
16	广西华锡集团股份有限公司	二级	境内非金融子企业	河池	河池	有色金属	158,859.65	76.98	76.98	378,832.87	非同一控制下的企业合并
17	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	690,111.75	100.00	100.00	1,475,075.09	无偿划转
18	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	227,755.58	56.10	56.10	424,607.04	投资设立
19	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	10,000.00	55.00	55.00	5,500.00	投资设立
20	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	58.15	58.15	6,295.00	投资设立
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	1,200.00	74.29	74.29	600.00	投资设立
22	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

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元	取得方式
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	99.69	99.69	357,882.51	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	危险化学品批发	63,256.75	55.37	55.37	81,993.82	无偿划转

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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	2024.6.30	2023.12.31
现金	96,187.89	128,276.16
银行存款	19,621,074,878.85	14,861,348,454.93
其他货币资金	960,419,755.50	1,069,198,566.91
合计	**20,581,590,822.24**	**15,930,675,298.00**

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	2024.6.30	2023.12.31
银行承兑汇票保证金	393,249,627.60	143,888,104.53
信用证保证金	259,197,782.20	640,314,261.49
履约保证金	1,467,500.00	11,456,125.94
用于担保的定期存款或通知存款		3,000,000.00
保函保证金	91,264,860.66	87,869,973.69
其他	186,639,504.53	153,895,666.84
合　　计	**931,819,274.99**	**1,040,424,132.49**

2、交易性金融资产

项　　目	2024.6.30 公允价值	2023.12.31 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	127,838,349.16	235,977,567.45
合　　计	**127,838,349.16**	**235,977,567.45**

3、衍生金融资产

项　　目	2024.6.30	2023.12.31
期货合约	59,225,049.97	19,551,128.52
货币衍生工具		8,677,400.00
合　计	**59,225,049.97**	**28,228,528.52**

4、应收账款

项　　目	2024.6.30	2023.12.31

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项　　目	2024.6.30	2023.12.31
账面价值	3,949,996,388.34	2,064,429,585.14

5、应收款项融资

种 类	2024.6.30	2023.12.31
应收票据	1,424,433,903.80	1,898,881,972.39
合 计	1,424,433,903.80	1,898,881,972.39

6、预付款项

项　　目	2024.6.30	2023.12.31
账面价值	2,232,495,571.96	3,107,953,661.24

7、其他应收款

项　目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息	21,568,233.01	18,062,736.77
应收股利	3,836,250.00	7,672,500.00
其他应收款项	5,307,812,428.00	5,007,195,254.47
合　计	5,333,216,911.01	5,032,930,491.24

8、存货

存货的分类

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	4,363,090,973.51	25,429,495.62	4,337,661,477.89	3,849,223,099.19	30,999,127.98	3,818,223,971.21
自制半成品及在产品	3,124,834,706.48	2,071,212.12	3,122,763,494.36	3,064,106,683.46	2,071,212.12	3,062,035,471.34
库存商品	5,025,369,056.03	376,970,584.85	4,648,398,471.18	5,170,029,045.56	477,411,879.30	4,692,617,166.26
周转材料	64,327,992.22	450,523.46	63,877,468.76	9,349,863.73	450,523.46	8,899,340.27
合同	161,259,095.73		161,259,095.73	206,594,716.58		206,594,716.58

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
履约成本						
消耗性生物资产	911,721.78		911,721.78	825,861.00		825,861.00
其他	158,056,471.97		158,056,471.97	73,494,016.28		73,494,016.28
合计	**12,897,850,017.72**	**404,921,816.05**	**12,492,928,201.67**	**12,373,623,285.80**	**510,932,742.86**	**11,862,690,542.94**

9、合同资产

项　目	2024.6.30	2023.12.31
账面价值	523,862,619.63	422,492,896.56

10、持有待售资产

项　目	2024.6.30账面价值	2023.12.30公允价值	预计处置费用	时间安排
土地及地上附着物	46,650,939.50	68,373,866.25		2025年
合　计	**46,650,939.50**	**68,373,866.25**		——

11、债权投资

项　目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	409,525,585.06		409,525,585.06	275,683,950.00	3,000,000.00	272,683,950.00
合　计	**409,525,585.06**		**409,525,585.06**	**275,683,950.00**	**3,000,000.00**	**272,683,950.00**

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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	2024.6.30	2023.12.31
对合营企业投资	805,601,028.66	852,183,125.51
对联营企业投资	3,058,129,512.28	3,006,678,712.52
小 计	3,863,730,540.94	3,858,861,838.03
减：长期股权投资减值准备	36,879,967.97	36,879,967.97
合 计	3,826,850,572.97	3,821,981,870.06

（2） 长期股权投资明细

被投资单位	2024.6.30 账面价值	2023.12.31 账面价值
合计	3,826,850,572.97	3,821,981,870.06
一、合营企业	805,601,028.66	852,183,125.51
JVMuaraPortCompany	578,215,867.93	624,936,414.67
广西铁山东岸码头有限公司	193,590,718.79	193,097,069.35
柳州华润西江混凝土有限公司	20,035,277.05	20,390,476.60
广西西江新奥清洁能源有限公司	13,759,164.89	13,759,164.89
二、联营企业	3,021,249,544.31	2,969,798,744.55
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	353,163,350.84	354,243,516.13
泛湾物流股份有限公司	57,959,400.63	64,063,492.71
陆海新通道运营有限公司	69,228,263.18	66,980,702.28
陆海新通道运营重庆有限公司	104,220,221.03	103,642,589.05
广西北部湾港安船舶环保有限公司	5,717,696.37	6,429,888.23
防城港中一重工有限公司	61,982,115.90	61,810,600.77
中国钦州外轮代理有限公司	7,087,512.65	7,717,740.49
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	6,788,856.50	6,228,856.50
KuantanPortConsortiumSdnBhd	830,930,884.95	783,806,369.56
广西北港优选供应链管理有限公司	665,172.32	665,172.32
梧州市顺景港澳船务有限责任公司	3,457,083.80	3,457,083.80

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

被投资单位	2024.6.30 账面价值	2023.12.31 账面价值
马中关丹产业园有限公司	11,959,290.27	11,959,290.27
广西西江重工有限责任公司	28,701,176.05	28,701,176.05
广西佳沃西江投资管理有限责任公司	1,439,054.06	1,439,054.06
珠江西江产业投资基金管理有限公司	71,946,400.57	76,317,029.07
广西西江资产管理股份有限公司	975,063.58	975,063.58
新余珠江西江并购首期投资管理企业（有限合伙）	492,925,200.71	492,925,200.71
广西北部湾（防城港）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	101,934.92	101,934.92
隆安东森市场投资有限公司	7,524,290.05	7,524,290.05
PSABBG Investments Pte Ltd	2,714,021.77	2,620,059.54
百色枢纽通航投资有限公司	210,370,000.00	210,370,000.00
中稀广西稀土有限公司	533,063,264.25	519,365,502.83
广西自贸区北港临海资源有限公司	1,871,130.72	1,871,130.72
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	2,785,730.09	2,785,730.09
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	3,528,317.47	3,653,159.19
北材南通金属科技有限公司	87,803,097.94	87,803,097.94
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	6,114,332.69	6,114,332.69

13、 投资性房地产

以公允价值计量的投资性房地产

项 目	2024.6.30 公允价值	2023.12.31 公允价值
一、成本合计	3,509,394,762.17	3,509,394,762.17
其中：1.房屋、建筑物	3,369,966,793.24	3,369,966,793.24
2.土地使用权	139,427,968.93	139,427,968.93
二、公允价值变动合计	596,423,276.19	597,316,447.19
其中：1.房屋、建筑物	556,560,524.07	557,453,695.07

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项 目	2024.6.30 公允价值	2023.12.31 公允价值
2.土地使用权	39,862,752.12	39,862,752.12
三、投资性房地产账面价值合计	4,105,818,038.36	4,106,711,209.36
其中：1.房屋、建筑物	3,926,527,317.31	3,927,420,488.31
2.土地使用权	179,290,721.05	179,290,721.05

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据。

14、 固定资产

项 目	2024.6.30 账面价值	2023.12.31 账面价值
固定资产	64,832,195,185.20	65,247,891,763.26
固定资产清理	4,922,725.60	4,911,721.61
合 计	**64,837,117,910.80**	**65,252,803,484.87**

固定资产情况

项 目	2024.6.30	2023.12.31
一、账面原值合计	**93,740,679,182.33**	**92,662,898,281.98**
其中：土地资产	378,676,054.80	378,676,054.80
房屋及建筑物	54,770,342,550.49	54,378,221,808.76
机器设备	30,052,802,377.36	29,411,521,379.87
运输工具	2,024,975,603.37	1,992,863,463.67
电子设备	295,007,554.85	288,344,936.95
办公设备	148,244,643.26	143,748,611.10
酒店业家具	18,955,143.38	18,960,005.03
其他	6,051,675,254.82	6,050,562,021.80
二、累计折旧合计	**28,837,808,949.84**	**27,344,773,743.24**
其中：土地资产	——	——
房屋及建筑物	10,482,848,162.61	9,936,027,642.03
机器设备	14,669,520,083.24	13,966,243,355.24
运输工具	1,131,213,942.12	1,046,152,934.09
电子设备	289,999,445.67	231,239,779.02
办公设备	131,600,598.36	98,595,549.65
酒店业家具	18,172,534.81	18,097,414.96
其他	2,114,454,183.03	2,048,417,068.25
三、减值准备合计	**70,675,047.29**	**70,232,775.48**

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项　　目	2024.6.30	2023.12.31
其中：土地资产	——	——
房屋及建筑物	12,613,443.99	12,609,166.22
机器设备	43,978,748.54	43,964,057.69
运输工具	2,767,449.57	2,467,467.25
电子设备	623,118.03	506,388.91
办公设备	4,338.53	
酒店业家具		
其他	10,687,948.63	10,685,695.41
四、固定资产账面价值合计	**64,832,195,185.20**	**65,247,891,763.26**
其中：土地资产	378,676,054.80	378,676,054.80
房屋及建筑物	44,274,880,943.89	44,429,585,000.51
机器设备	15,339,303,545.58	15,401,313,966.94
运输工具	890,994,211.68	944,243,062.33
电子设备	4,384,991.15	56,598,769.02
办公设备	16,639,706.37	45,153,061.45
酒店业家具	782,608.57	862,590.07
其他	3,926,533,123.16	3,991,459,258.14

（2）固定资产清理

项　目	2024.6.30 账面价值	2023.12.31 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	4,922,725.60	4,911,721.61	资产已无法使用
合　计	**4,922,725.60**	**4,911,721.61**	——

15、　在建工程

项　目	2024.6.30 账面价值	2023.12.31 账面价值
在建工程	11,695,163,919.63	11,367,783,251.57
工程物资	69,524,717.06	60,300,256.81
合　计	**11,764,688,636.69**	**11,428,083,508.38**

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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	2024.6.30			2023.12.31		
	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	447,501,888.18		447,501,888.18	431,523,568.07		431,523,568.07
北海港铁山港西港区北暮作业区7号、8号泊位工程	608,142,460.86		608,142,460.86	619,427,304.02		619,427,304.02
北海港铁山港西港区北暮作业区9号-10号泊位工程	292,732,431.31		292,732,431.31	189,659,216.68		189,659,216.68
北海铁山港西港区北暮作业区进港大道工程	130,745,204.61		130,745,204.61	125,594,013.29		125,594,013.29
防城港企沙港区赤沙作业区1号泊位（一期）	1,150,013,610.76		1,150,013,610.76	1,126,678,108.05		1,126,678,108.05
防城港企沙港区赤沙作业区2号泊位（一期）	820,776,766.43		820,776,766.43	793,688,787.44		793,688,787.44
大榄坪9-10#泊位工程	991,015,418.31		991,015,418.31	892,382,659.37		892,382,659.37
广西防城港渔澫港区第四作业区401号泊位工程	158,211,656.31		158,211,656.31	147,467,570.75		147,467,570.75
北海港铁山港兴港区北暮作业区南7-10号泊位工程	957,338,971.39		957,338,971.39	901,868,883.43		901,868,883.43
煤炭仓储基地设计及设备采购项目	265,289,739.06		265,289,739.06	265,289,739.06		265,289,739.06
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区12号泊位工程	-		-	180,148,407.47		180,148,407.47
防城港渔澫港区第五作业区进港航道工程	392,253,708.85		392,253,708.85	391,123,918.76		391,123,918.76

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜坑锌多金属矿3000吨日采选工程	855,327,433.07		855,327,433.07	834,579,958.89		834,579,958.89
北港钦州新通道联运中心	78,082,291.60		78,082,291.60	108,097,372.74		108,097,372.74
柳州港鹿寨港区江口作业区一期	428,786,180.82		428,786,180.82	419,077,884.75		419,077,884.75
北投南宁公路枢纽物流基地牛湾物流园区一期启动区	260,546,362.18		260,546,362.18	253,003,267.57		253,003,267.57
柳州市太阳村镇水牯山水泥用石灰岩矿	211,229,783.14		211,229,783.14	171,755,196.94		171,755,196.94
百色港田东祥周作业区项目	76,265,031.19		76,265,031.19	76,199,140.48		76,199,140.48
武林港二期工程	61,082,548.93		61,082,548.93	61,086,218.66		61,086,218.66
桂平航运枢纽扩机项目	258,530,023.98		258,530,023.98	225,875,133.23		225,875,133.23
青龙山矿山基础建设工程	54,483,827.77		54,483,827.77	54,483,827.77		54,483,827.77
广西柳江红花水利枢纽二线船闸工程	61,309,780.85		61,309,780.85			-
合 计	**8,559,665,119.60**		**8,559,665,119.60**	**8,269,010,177.42**		**8,269,010,177.42**

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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	2024.6.30	2023.12.31
一、原价合计	16,299,390,511.17	16,188,354,592.54
其中：土地使用权	11,294,342,162.69	11,215,036,300.03
采矿及探矿权	4,050,642,321.74	4,001,355,011.20
海域使用权	178,156,364.38	214,690,577.97
软件	448,020,682.04	432,442,379.20
专利权	8,545,388.72	8,545,388.72
非专利技术	47,604,610.45	44,979,762.12
商标权	1,899,018.92	1,897,018.92
特许权	13,859,324.93	13,854,577.56
其他	256,320,637.30	255,553,576.82
二、累计摊销额合计	3,404,764,116.37	3,139,715,572.32
其中：土地使用权	1,928,017,664.16	1,805,470,954.05
采矿及探矿权	1,148,796,992.60	1,030,973,246.01
海域使用权	27,997,717.15	25,222,603.11
软件	165,907,364.54	148,269,675.14
专利权	6,207,499.51	4,508,410.68
非专利技术	10,957,400.40	9,634,210.39
商标权	681,765.07	584,914.13
特许权	4,499,000.00	4,443,266.67
其他	111,698,712.94	110,608,292.14
三、无形资产减值准备金额合计	7,795,249.80	7,795,249.80
其中：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	7,795,249.80	7,795,249.80
其他		
四、账面价值合计	12,886,831,145.00	13,040,843,770.42

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项 目	2024.6.30	2023.12.31
其中：土地使用权	9,366,324,498.53	9,409,565,345.98
采矿及探矿权	2,901,845,329.14	2,970,381,765.19
海域使用权	150,158,647.23	189,467,974.86
软件	282,113,317.50	284,172,704.06
专利权	2,337,889.21	4,036,978.04
非专利技术	36,647,210.05	35,345,551.73
商标权	1,217,253.85	1,312,104.79
特许权	1,565,075.13	1,616,061.09
其他	144,621,924.36	144,945,284.68

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	2024.6.30余额	2023.12.31余额
收购广西北港物业服务有限公司	2,203,173.57	2,203,173.57
收购广西北港规划设计院有限公司	56,182.93	56,182.93
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
收购贵州黔桂西南建材有限公司	12,569,213.82	12,569,213.82
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
收购广西鹿寨鱼峰水泥有限公司	91,010,193.97	91,010,193.97
收购柳州正菱鹿寨水泥有限公司	126,571,545.04	126,571,545.04
收购广西西百产业投资管理中心（有限合伙）	140,664.17	140,664.17
收购广西华远金属化工有限公司	243,653.46	243,653.46
收购广西融水县瑞东水电开发有限公司	18,313,430.77	18,313,430.77

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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	2024.6.30 余额	2023.12.31 余额
收购广西柳州市桂柳水电有限公司	260,838,694.87	260,838,694.87
收购广西柳州市红花水电有限公司	611,007,467.62	611,007,467.62
收购广西柳州市古顶水电有限公司	96,644,634.52	96,644,634.52
收购北港资产管理有限公司	4,257,375.20	4,252,403.50
收购河池五吉有限责任公司	46,606,332.80	46,606,332.80
收购广西华锡集团股份有限公司	545,041,086.73	545,041,086.73
收购北海诚德综微新型材料有限公司	11,964,419.91	11,964,419.91
合 计	**1,981,093,093.70**	**1,981,088,122.00**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024.6.30 余额	2023.12.31 余额
收购柳州正菱鹿寨水泥有限公司	89,743,500.00	52,918,500.00
收购广西融水县瑞东水电开发有限公司	18,313,430.77	18,313,430.77
收购广西柳州市桂柳水电有限公司	1,355,849.67	1,299,970.42
收购广西柳州市红花水电有限公司	15,184,871.12	13,875,986.47
收购广西柳州市古顶水电有限公司	96,644,634.52	96,644,634.52
收购广西西江临港赤水港务有限公司	10,044,314.83	10,044,314.83
合 计	**231,286,600.91**	**193,096,837.01**

18、 短期借款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
抵押借款	82,779,299.77	2,133,795,265.62
保证借款	7,628,542,671.70	5,335,504,176.86
信用借款	12,051,958,326.42	12,715,480,726.45
短期借款应计利息	26,022,914.56	28,007,220.23
合 计	**19,789,303,212.45**	**20,212,787,389.16**

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

19、 衍生金融负债

项　　目	2024.6.30	2023.12.31
锁汇、期货合约、外汇风险合约	7,644,999.02	27,165,366.37
合　　计	**7,644,999.02**	**27,165,366.37**

20、 应付账款

项目	2024.6.30	2023.12.31
合计	**7,828,015,453.06**	**7,843,169,003.34**

21、 其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付股利	49,960,505.85	54,412,521.16
其他应付款项	2,546,900,200.32	2,375,501,963.06
合计	**2,596,860,706.17**	**2,429,914,484.22**

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
1年内到期的长期借款	8,151,663,165.61	9,492,000,984.68
1年内到期的应付债券	7,793,796,755.81	7,108,748,867.42
1年内到期的长期应付款	693,076,995.97	490,837,904.29
1年内到期的租赁负债	1,132,314,779.97	1,159,070,353.25
1年内到期的应付债券利息	484,481,406.47	538,691,648.97
1年内到期的长期借款应计利息	64,176,026.31	50,771,945.04
1年内到期的长期应付款应计利息	14,806,181.81	4,950,000.00
合 计	**18,334,315,311.95**	**18,845,071,703.65**

23、 其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
短期融资券	1,800,567,054.95	1,799,714,120.32
短期贷款的租赁负债及其他	64,706,768.24	171,522,608.84
合计	**1,865,273,823.19**	**1,971,236,729.16**

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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	2024.6.30	2023.12.31
质押借款	2,600,340,875.60	2,326,234,495.31
抵押借款	2,258,456,273.05	1,441,150,000.00
保证借款	4,846,860,160.48	5,240,155,945.43
信用借款	24,174,854,397.60	22,754,946,008.40
合计	**33,880,511,706.73**	**31,762,486,449.14**

25、 应付债券

应付债券情况

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付债券	26,850,191,979.36	24,987,947,315.01
减：一年内到期的应付债券	7,793,796,755.81	7,647,440,516.39
合计	**19,056,395,223.55**	**17,340,506,798.62**

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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	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
永续中票	2023-9-15	权益工具	5.45%	1,000,000,000.00	不适用	不适用
永续中票	2023-11-10	权益工具	5.40%	500,000,000.00	不适用	不适用
永续中票	2023-12-26	权益工具	5.25%	1,000,000,000.00	不适用	不适用
永续中票	2024-2-23	权益工具	3.20%	1,000,000,000.00	不适用	不适用
永续中票	2024-3-22	权益工具	3.20%	1,000,000,000.00	不适用	不适用
永续中票	2024-4-19	权益工具	2.78%	1,000,000,000.00	不适用	不适用
永续中票	2024-6-21	权益工具	3.30%	500,000,000.00	不适用	不适用
永续中票	2024-6-24	权益工具	2.48%	500,000,000.00	不适用	不适用
合计	—	—	—	9,500,000,000.00	—	—

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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	2024.6.30	2023.12.31
长期应付款	2,301,070,822.26	1,942,424,348.09
专项应付款	402,781,538.44	666,726,529.31
合计	**2,703,852,360.70**	**2,609,150,877.40**

28、 预计负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
弃置费用	63,998,922.96	60,545,839.55
未决诉讼		522,058.18
其他	28,144,540.87	32,100,124.69
合计	**92,143,463.83**	**93,168,022.42**

29、 递延收益

项目	2024.6.30	2023.12.31
政府补助	1,164,697,116.28	1,188,251,991.70
合计	**1,164,697,116.28**	**1,188,251,991.70**

30、 其他非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
有回购义务的债务性资本	100,000,000.00	100,000,000.00
港务费	144,781,084.48	144,781,084.48
其他	420,794.00	526,542.08
合计	**245,201,878.48**	**245,307,626.56**

31、 实收资本

投资者名称	2023.12.31		本期增加	本期减少	2024.6.30	
	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	7,197,217,201.56	100.00			7,197,217,201.56	100.00

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
可续期信托贷款	1,000,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00
可续期PPN	1,000,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00
可续期债权融资计划	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
永续中票	5,500,000,000.00	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00	7,500,000,000.00
可转换公司债券	56,667,367.16		10,763,590.10	45,903,777.06
合计	**8,556,667,367.16**	4,000,000,000.00		**9,545,903,777.06**

33、 资本公积

项目	2024.6.30	2023.12.31
一、资本（或股本）溢价		
二、其他资本公积	10,377,399,667.12	10,474,745,307.32
合计	**10,377,399,667.12**	**10,474,745,307.32**
其中：国有独享资本公积	10,377,399,667.12	10,474,745,307.32

34、 库存股

库存股余额137,338.65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	2024.6.30	2023.12.31
安全生产费	154,200,465.51	145,785,813.10
维检费	28,566.74	172.41
合计	**154,229,032.25**	**145,785,985.51**

36、 盈余公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	41,543,233.20			41,543,233.20

37、 未分配利润

项目	2024.1-6月累计	2023.1-12月累计
上年未分配利润余额	1,492,863,418.34	2,551,435,360.24

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2024.1-6月累计	2023.1-12月累计
调整期初未分配利润		
调整后期初未分配利润	1,492,863,418.34	2,551,435,360.24
本期增加额	-528,051,275.51	-675,194,368.34
其中：本期净利润转入	-528,051,275.51	-790,042,448.48
其他调整因素		114,848,080.14
本期减少额	228,013,888.90	383,377,573.56
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		
其他减少	228,013,888.90	383,377,573.56
本期期末余额	736,798,253.93	1,492,863,418.34

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	2024.1-6月累计		2023.1-6月累计	
	收入	成本	收入	成本
港口板块	3,036,816,548.53	1,977,531,187.56	2,855,362,499.86	1,773,601,107.85
物流板块	2,669,784,242.16	2,727,499,531.24	2,480,350,587.36	2,547,481,238.56
工贸板块	46,438,460,922.27	44,788,665,541.36	45,822,303,119.28	44,081,201,728.26
建设板块	909,409,039.24	586,064,328.52	446,866,531.92	322,027,484.90
能源板块	712,540,003.75	395,262,062.42	601,021,313.82	401,448,777.08
金融板块	45,583,270.61	-	35,224,881.25	-
海外投资板块	9,152,571.62	3,001,774.33	9,707,883.48	1,196,844.50
文旅板块	10,036,695.53	4,660,208.70	6,552,076.86	2,982,962.90
公益板块	81,098,769.00	90,009,733.61	73,714,712.55	77,091,321.11
合计	53,912,882,062.71	50,572,694,367.74	**52,331,103,606.38**	**49,207,031,465.17**

39、 销售费用

项目	2024.1-6月累计	2023.1-6月累计
运输费	135,893,493.10	114,708,295.62
装卸费	5,167,221.11	7,877,164.19
职工薪酬	41,329,559.23	36,586,609.85
仓储保管费	3,414,504.67	2,995,675.63
租赁费	7,921,632.62	9,265,386.62
修理费	95,444.82	131,848.66

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2024.1-6月累计	2023.1-6月累计
差旅费	2,287,028.00	2,632,063.16
包装费	2,594,766.90	2,143,179.07
折旧费	3,194,110.74	3,083,343.67
广告费	704,102.57	394,543.27
保险费	935,391.55	767,112.79
其他	28,217,946.78	24,390,991.46
合计	**231,755,202.09**	**204,976,213.99**

40、 管理费用

项目	2024.1-6月累计	2023.1-6月累计
职工薪酬	699,209,846.56	617,353,560.86
折旧费	68,710,745.33	64,269,506.52
无形资产摊销	99,925,103.05	98,687,866.14
修理费	15,205,564.92	6,288,089.61
办公费	22,179,834.87	32,082,007.80
聘请中介机构费	19,638,870.15	19,810,344.28
水电费	8,421,559.81	9,370,828.94
咨询费	8,219,295.95	5,114,950.89
外付劳务费	19,056,094.35	17,185,506.12
物料消耗	3,822,508.03	5,047,836.13
差旅费	11,254,520.48	15,228,217.82
业务招待费	10,032,358.28	11,993,828.41
保险费	2,483,516.22	3,870,162.07
停产损失	19,572,417.11	26,768,176.77
租赁费	14,232,754.36	12,734,883.85
其他	101,362,107.70	106,327,424.68
合计	**1,123,327,097.17**	**1,052,133,190.89**

41、 财务费用

项目	2024.1-6月累计	2023.1-6月累计
利息费用	1,725,521,254.69	1,828,683,238.84
减：利息收入	175,320,559.68	245,277,291.16
汇兑损失	29,103,853.16	88,173,129.23

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2024.1-6月累计	2023.1-6月累计
减：汇兑收益	23,276,666.73	19,892,075.41
手续费支出	28,654,592.57	39,682,503.93
合计	**1,584,682,474.01**	**1,691,369,505.43**

42、 信用减值损失

项 目	2024.1-6月累计	2023.1-6月累计
坏账损失	11,228,934.66	18,541,126.19

43、 资产处置收益

项目	2024.1-6月累计	2023.1-6月累计
固定资产及无形资产等处置净收益	6,196,063.16	35,618,662.97

44、 合并现金流量表

（1）现流量表补充资料

项目	2024.1-6月累计	2023.1-6月累计
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-55,969,033.42	-113,904,430.60
加：信用减值损失	-11,228,934.66	-18,541,126.19
资产减值准备	38,151,422.76	7,983,397.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,652,788,550.73	1,657,893,961.20
无形资产摊销	277,690,754.33	227,705,611.94
长期待摊费用摊销	150,035,957.99	107,350,269.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,196,063.16	-35,618,662.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	221,856.93	481,805.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	131,963,012.97	-61,082,406.19
财务费用（收益以“-”号填列）	1,731,348,441.12	1,896,964,292.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-88,728,455.86	-60,524,436.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,681,658.88	8,029,889.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,049,955.12	-16,650,563.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-630,237,658.73	-1,908,693,710.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,866,313,430.12	-1,632,438,760.16

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2024.1-6月累计	2023.1-6月累计
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	1,341,810,431.43	799,845,031.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,673,968,556.07	858,800,161.72
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	19,649,771,547.25	19,606,307,823.42
减：现金的年初余额	14,890,251,165.51	16,479,611,979.96
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	4,759,520,381.74	3,126,695,843.46

45、 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	2024.6.30账面价值	受限原因
货币资金	931,819,274.99	保证金存款
应收账款	358,999,088.10	质押
固定资产	1,827,484,486.45	抵押
无形资产	326,112,207.03	抵押
存货	547,914,753.27	抵押
合 计	**3,992,329,809.84**	

九、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2024.6.30	2023.12.31
银行存款	7,620,059,200.62	5,261,628,802.58
其他货币资金	992,049.29	992,049.29
合 计	**7,621,051,249.91**	**5,262,620,851.87**

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2024.6.30	2023.12.31
项目保证金	937,446.00	937,446.00
ETC保证金	47,055.95	47,055.95
合 计	**984,501.95**	**984,501.95**

2、应收账款

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项　　目	2024.6.30	2023.12.31
账面价值	54,360,734.94	39,183,206.48

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
北部湾港钦州码头有限公司	45,958,974.52	84.54	
北海鱼峰环保科技有限公司	1,471,095.00	2.71	
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	2.67	
广西北港建设开发有限公司	1,115,962.61	2.05	
广西北港商贸有限公司	1,094,579.33	2.01	
合　计	52,142,854.60	95.92	

3、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收股利	2,668,683,792.43	2,668,683,792.43
其他应收款项	21,384,187,456.84	20,758,264,908.25
合计	24,052,871,249.27	23,426,948,700.68

（1）应收股利

项目	2024.6.30	2023.12.31	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				否
账龄一年以上的应收股利	2,668,683,792.43	2,668,683,792.43	全资子公司尚未支付	否
其中：				
防城港务集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	全资子公司尚未支付	否
广西北港新材料有限公司	1,654,559,301.55	1,654,559,301.55	全资子公司尚未支付	否
广西北港不锈钢有限公司	7,365,658.51	7,365,658.51	全资子公司尚未支付	否
广西北港金压钢材有限公司	406,758,832.37	406,758,832.37	全资子公司尚	否

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2024.6.30	2023.12.31	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
			未支付	
广西北港资源发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	全资子公司尚未支付	否
小计：	**2,668,683,792.43**	**2,668,683,792.43**	全资子公司尚未支付	否
减：坏账准备				
合计	**2,668,683,792.43**	**2,668,683,792.43**	——	——

注：以上五家公司均为集团公司全资子公司。

（3） 其他应收款项

项　　目	2024.6.30	2023.12.31
账面价值	21,384,187,456.84	20,758,264,908.25

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	6,307,000,000.00	1年以内	29.49	
广西华锡集团股份有限公司	往来款	4,809,189,347.82	1年以内	22.49	
广西北港金压钢材有限公司	往来款	1,200,000,000.00	1年以内	5.61	
广西北港西江港口有限公司	往来款	1,130,570,000.00	1年以内	5.29	
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	往来款	1,042,986,627.67	1年以内	4.88	
合计		14,489,745,975.49		67.76	

4、长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项目	2023.12.31	本期增加额	本期减少额	2024.6.30
对子公司投资	29,529,094,125.28	1,587,382,728.34		31,116,476,853.62
对合营企业投资				

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

项目	2023.12.31	本期增加额	本期减少额	2024.6.30
对联营企业投资	595,044,632.86	5,052,935.51	9,412,000.00	590,685,568.37
小计	30,124,138,758.14	1,592,435,663.85	9,412,000.00	31,707,162,421.99
减：长期股权投资减值准备				
合计	30,124,138,758.14	1,592,435,663.85	9,412,000.00	31,707,162,421.99

（2） 对子公司的投资

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	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		
广西西江开发投资集团有限公司	14,450,750,900.00	300,000,000.00		14,750,750,900.00		
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	20,000,000.00		250,000,000.00		
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		
广西华锡有色金属股份有限公司		156,382,734.34		156,382,734.34		
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	3,788,328,719.01			3,788,328,719.01		

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
团股份有限公司						
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	62,950,000.00			62,950,000.00		

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
限合伙）						
北部湾港股份有限公司	3,135,070,389.95	1,110,999,994.00		4,246,070,383.95		
合计	29,529,094,125.28	1,587,382,728.34		31,116,476,853.62		

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位人民币元）

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	2023.12.31	本期增减变动							2024.6.30	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**	**595,044,632.86**			**5,052,935.51**			**9,412,000.00**			**590,685,568.37**	
联营企业	585,099,107.00	595,044,632.86			5,052,935.51			9,412,000.00			590,685,568.37	
陆海新通道运营有限公司	57,555,840.00	66,980,702.28			2,247,560.90						69,228,263.18	
陆海新通道运营重庆有限公司	99,000,00.00	103,642,589.05			577,631.98						104,220,221.03	
泛湾物流股份有限	23,530,000.00	64,063,492.71			3,307,907.92			9,412,000.00			57,959,400.63	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024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	2023.12.31	本期增减变动								2024.6.30	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		
公司												
广西中马钦州产业园区金谷投资有限公司	284,200,000.00	354,243,516.13			-1,080,165.29						353,163,350.84	
广西大白鲨网络科技有限公	10,200,000.00											
四川省陆海新通道发展有限公司	7,500,000.00	6,114,332.69									6,114,332.69	

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

5、营业收入、营业成本

项目	2024.1-6月累计		2023.1-6月累计	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	81,284,907.48	60,381,940.66	141,642,686.03	132,704,573.72

6、投资收益

产生投资收益的来源	2024.1-6月累计	2023.1-6月累计
处置长期股权投资产生的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	249,500,633.65	194,042,035.15
权益法核算的长期股权投资收益	5,052,935.51	11,264,579.60
其他	7,577,132.16	3,141,268.14
合计	**262,130,701.32**	**208,447,882.89**

7、现金流量表补充资料

补充资料	2024.1-6月累计	2023.1-6月累计
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-122,395,025.76	-247,839,432.48
加：资产减值损失		
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	29,210,019.39	15,465,915.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,718,160.36	7,705,173.31
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）	116,684.01	
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）	356,913,687.29	455,690,216.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-262,130,701.32	-208,447,882.89
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）	64,548.00	-63,276.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号	1,438,473,702.83	885,672,553.86

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2024年1月1日-2024年6月30日（除特别注明外，金额单位人民币元）

补充资料	2024.1-6月累计	2023.1-6月累计
填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	599,410,136.71	-3,196,584,527.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,045,381,211.51	-2,288,401,259.51
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	**7,621,051,249.91**	**7,246,925,238.79**
减：现金的期初余额	5,261,636,349.92	6,053,568,417.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,359,414,899.99	1,193,356,821.56

广西北部湾国际港务集团有限公司

2024年8月30日