

广西北部湾国际集装箱码头有限公司
2020 年 1-3 月、2019 年度
专项审计报告

索引	页码
审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-40



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

专项审计报告

XYZH/2020NNA10361

广西北部湾国际集装箱码头有限公司:

一、审计意见

我们审计了广西北部湾国际集装箱码头有限公司（以下简称北集司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 3 月 31 日的资产负债表，2019 年度和 2020 年 1-3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北集司 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 3 月 31 日的财务状况以及 2019 年度和 2020 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北集司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北集司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

五、其他事项

本审计报告仅供广西新通道国际集装箱码头有限公司对北集司股权整合之目的参考使用，未经本事务所书面同意，不得提供给其他任何单位和个人，不得应用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

宋刚



中国注册会计师：

毛喜刚



二〇二〇年六月一日

资产负债表

编制单位：广西北部湾国际集装箱码头有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	82,801,364.59	88,653,887.56
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六（二）	500,000.00	-
应收账款	六（三）	79,880,751.86	68,421,517.88
预付款项	六（四）	1,893,174.08	187,119.59
其他应收款	六（五）	113,219.94	8,618,174.52
存货	六（六）	3,404,291.69	2,651,529.55
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（七）	74,667,465.65	76,955,189.32
流动资产合计		243,260,267.81	245,487,418.42
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（八）	1,356,062,214.42	1,370,235,651.82
在建工程	六（九）	20,251,238.43	16,160,982.51
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六（十）	434,829,660.52	437,537,941.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六（十一）	446,898.99	360,381.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,811,590,012.36	1,824,294,957.48
资产总计		2,054,850,280.17	2,069,782,375.90

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：广西北部湾国际集装箱码头有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六（十二）	160,457,712.60	191,237,528.98
预收账款	六（十三）	23,546,797.75	24,253,566.80
应付职工薪酬	六（十四）	2,925,604.12	6,661,363.84
应交税费	六（十六）	3,274,494.16	4,413,409.42
其他应付款	六（十六）	127,724,684.70	125,643,471.42
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六（十七）	45,600,000.00	45,600,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债小计		363,529,293.33	397,809,340.46
非流动负债：			
长期借款	六（十八）	229,200,000.00	229,200,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六（十九）	794,999.99	800,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债小计		229,994,999.99	230,000,000.00
负债合计		593,524,293.32	627,809,340.46
所有者权益：			
实收资本	六（二十）	1,210,000,000.00	1,210,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	六（二十一）	40,000,000.00	40,000,000.00
其他综合收益		-	-
专项储备		3,627,089.37	2,987,791.97
盈余公积		-	-
未分配利润	六（二十二）	207,698,897.48	188,985,243.47
所有者权益合计		1,461,325,986.85	1,441,973,035.44
负债和所有者权益总计		2,054,850,280.17	2,069,782,375.90

公司法定代表人：陈斯禄

主管会计工作负责人：高黄印

会计机构负责人：马敏





利润表

编制单位：广西北部湾国际集装箱码头有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-3月	2019年度
一、营业收入	六（二十三）	73,478,535.74	327,898,642.89
减：营业成本	六（二十三）	44,339,971.94	211,620,990.46
税金及附加	六（二十四）	1,386.20	79,828.17
销售费用		-	-
管理费用	六（二十六）	3,348,382.09	15,281,504.62
研发费用		-	-
财务费用	六（二十六）	4,380,921.71	12,649,792.92
其中：利息费用		4,716,631.07	14,221,674.53
利息收入		338,131.06	1,568,532.85
加：其他收益	六（二十七）	102,481.85	55,705.25
投资收益(损失以“-”填列)		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-	-
资产减值损失(损失以“-”填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”填列)	六（二十八）	-961,301.33	-107,378.97
资产处置收益(损失以“-”填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”填列)		20,549,054.32	88,214,853.00
加：营业外收入	六（二十九）	18,641.36	910,526.96
减：营业外支出	六（三十）	3,240.72	2,208.74
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		20,564,454.96	89,123,171.22
减：所得税费用	六（三十一）	1,850,800.95	12,217,931.15
四、净利润(净亏损以“-”填列)		18,713,654.01	76,905,240.07
持续经营损益		18,713,654.01	76,905,240.07
终止经营损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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		-	-
（二）以后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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		18,713,654.01	76,905,240.07

公司法定代表人：

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：广西北部湾国际集装箱码头有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-3月	2019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		61,704,236.02	310,401,253.06
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,271,438.32	21,539,833.34
经营活动现金流入小计		70,975,674.34	331,941,086.40
购买商品、接受劳务支付的现金		39,867,295.17	165,836,846.04
支付给职工以及为职工支付的现金		11,596,661.87	29,589,593.62
支付的各项税费		3,127,167.93	10,263,266.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,605,738.44	29,646,905.26
经营活动现金流出小计		57,196,863.41	235,336,611.43
经营活动产生的现金流量净额		13,778,810.93	96,604,474.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,706,433.89	129,356,756.73
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		15,706,433.89	129,356,756.73
投资活动产生的现金流量净额		-15,706,433.89	-129,356,756.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	44,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,924,900.01	14,806,044.17
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,924,900.01	59,306,044.17
筹资活动产生的现金流量净额		-3,924,900.01	50,693,955.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,852,522.97	17,941,674.07
加：期初现金及现金等价物余额		88,653,887.56	70,712,213.49
六、期末现金及现金等价物余额		82,801,364.59	88,653,887.56

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表
2020年1-3月

单位：人民币元

编制单位：广西北部湾国际集装箱码头有限公司

项 目	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,210,000,000.00	40,000,000.00	-	-	2,987,791.97	-	188,985,243.47	1,441,973,035.44
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	1,210,000,000.00	40,000,000.00	-	-	2,987,791.97	-	188,985,243.47	1,441,973,035.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	639,297.40	-	18,713,654.01	19,352,951.41
（一）综合收益总额							18,713,654.01	18,713,654.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入								-
2.其他权益工具持有者投入资本								-
3.股份支付计入所有者权益的金额								-
4.其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积								-
2.对所有者的分配								-
3.其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本								-
2.盈余公积转增资本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	639,297.40	-	-	639,297.40
1.本年提取					806,885.52			806,885.52
2.本年使用					-167,588.12			-167,588.12
（六）其他								-
四、本期期末余额	1,210,000,000.00	40,000,000.00	-	-	3,627,089.37	-	207,698,897.48	1,461,325,986.85

公司法定代表人：

陈禄斯

主管会计工作负责人：

高桂

会计机构负责人：

马敏





所有者权益变动表
2019年度

单位：人民币元

编制单位：广西北部湾国际集装箱码头有限公司

项 目	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,210,000,000.00	40,000,000.00	-	-	446,918.10	-	112,080,003.40	1,362,526,921.50
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	1,210,000,000.00	40,000,000.00	-	-	446,918.10	-	112,080,003.40	1,362,526,921.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,540,873.87	-	76,905,240.07	79,446,113.94
（一）综合收益总额							76,905,240.07	76,905,240.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入								-
2.其他权益工具持有者投入资本								-
3.股份支付计入所有者权益的金额								-
4.其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积							-	-
2.对所有者分配								-
3.其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本								-
2.盈余公积转增资本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	2,540,873.87	-	-	2,540,873.87
1.本年提取					3,873,207.72			3,873,207.72
2.本年使用					-1,332,333.85			-1,332,333.85
（六）其他								-
四、本期期末余额	1,210,000,000.00	40,000,000.00	-	-	2,987,791.97	-	188,985,243.47	1,441,973,035.44



会计机构负责人：Sano



主管会计工作负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：



法定代表人：[Signature]

公司法定代表人：

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

广西北部湾国际集装箱码头有限公司(以下简称本公司)2015 年 9 月 6 日正式成立, 现由北部湾港钦州码头有限公司、钦州北部湾港务投资有限公司、钦州兴港码头有限公司、PSA Guangxi Pte. Ltd. (中文名称 PSA 广西私人有限公司) 共同出资, 出资比例分别为 32.96%、10.64%、7.4% 和 49%。

本公司从事为船舶提供码头; 为旅客提供上下船设施和服务; 为委托人提供货物装卸(含过驳)、仓储、港内驳运、集装箱堆放、拆拼箱以及对货物及其包装进行简单加工处理等; 为船舶提供岸电; 从事港口设施、设备和港口机械的租赁、维修服务; 提供国内货运代理、劳务、货物检查、熏蒸、集装箱清洗等辅助服务; 提供信息咨询服务。

本公司法定代表人为陈斯禄, 注册地址广西钦州保税港区港口集团办公大楼 3 楼, 企业统一社会信用代码为 91450000MA5K90Y698, 营业期限至 2065 年 09 月 01 日。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持, 认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。因此, 本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月为一个营业周期。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除:(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本;(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理;(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外,直接计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(2) 预期信用损失

1) 适用范围

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资;③合同资产;④租赁应收款。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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、当前状况以及未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的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计量。①金融资产信用风险自初始确认后未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,处于第二阶段,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预期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。在未来12个月内预测信用损失,是指因资产负债表日后12个月(若金融工具存续期少于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间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。对于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失的金額计量损失准备。

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

A、应收票据

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

对于划分组合的应收票据,本公司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。

B、应收账款

应收账款组合 1: 应收非关联方客户

应收账款组合 2: 应收关联方客户

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

C、其他应收款

其他应收款组合 1: 应收非关联方客户

其他应收款组合 2: 应收关联方客户

对于划分组合的其他应收款,本公司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。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(八) 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。

存货盘存制度为永续盘存制。

(九) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-40	5	3.33-5.00
2	机器设备	10-18	5	5.30-9.50
3	运输设备	8	5	11.88
4	通用设备	5-7	5	13.57-19
5	专用设备	5-7	5	13.57-19
6	其他设备	5-7	5	13.57-19

(十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十一) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十二) 无形资产

本公司无形资产包括外购软件、土地使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

序号	类别	折旧年限(年)
1	土地使用权	50
2	软件	5

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(十三) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- 2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十四) 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本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,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本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。

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

本公司的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险等,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入确认原则和计量方法

1. 提供劳务收入

收入,是指企业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。

对在提供劳务交易结果能够可靠估计的情况下,本公司与资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按照已完成工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,是指同时满足下列条件:

(1) 收入的金额能够可靠地计量;(2) 相关的经济利益很可能流入企业;(3) 交易的完工进度能够可靠地确定;(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务的结果不能够可靠计量,则按照已发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如逾期不能得到补偿的,则不确认收入。

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

2. 让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠计量时,本公司确认收入。

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(十七) 租赁

本公司的租赁业务主要是经营租赁。本公司作为出租方收取或作为承租方支付的租金，根据有关合同或协议，按权责发生制确认，计入当期损益。

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

1. 执行 2019 年度一般企业财务报表格式

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述通知，对会计政策相关内容进行调整。

2. 新金融工具准则

财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称原金融工具准则）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于下列项目：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 合同资产；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 租赁应收款:

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

采用“预期信用损失”模型未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 重要前期差错更正及影响

无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后余额	现行适用 13%、9%、6%、3%(原曾使用 17%、16%、11%、10%)
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	9%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税优惠

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)第一条和第三条的规定:自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15%税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前,企业符合《产业结构调整指导目录(2005 年版)》、《产业结构调整指导目录(2011 年版)》、《外商投资产业指导目录(2007 年修订)》和《中西部地区优势产业目录(2008 年修订)》范围的,经税务机关确认后,其企业所得税可按照 15%税率缴纳。

根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》(桂政发〔2014〕5 号):“经 2014 年 1 月 7 日自治区十二届人民政府第 23 次常务会议审议,同意对《若干政策规定》进行延续和修订。现将修订后的《若干政策规定》印发你们,请认真贯彻执行。”《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定》(2014 年 1 月 7 日)第六条:“实行产业

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发展税收优惠。(一)新办的享受国家西部大开发减按 15%税率征收企业所得税的企业,免征属于地方分享部分的企业所得税。”

2. 土地使用税和房产税优惠政策

根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》(桂政发〔2014〕5号):“经 2014 年 1 月 7 日自治区十二届人民政府第 23 次常务会议审议,同意对《若干政策规定》进行延续和修订。现将修订后的《若干政策规定》印发你们,请认真贯彻执行。”《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定》(2014 年 1 月 7 日)第六条:“实行产业发展税收优惠。(四)新办的以本政策第三条规定的国家鼓励类产业为主营业务,且主营业务收入占总收入 50%以上的企业,免征企业自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税。”

3. 水利建设基金优惠政策

根据桂政办发(2018)50 号和《广西壮族自治区财政厅关于暂停征收涉企地方水利建设基金的通知》(桂财税〔2018〕19 号),自 2018 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对企业(含个体工商户)暂停征收地方水利建设基金。

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	82,801,364.59	88,653,887.56

(二) 应收票据

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	500,000.00	0.00

2020 年 3 月 31 日已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	31,967,448.19	0.00

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	84,803,780.71	100.00	4,923,028.85	-	79,880,751.86
其中:					
应收关联方客户	12,442,525.56	14.67	391,939.56	3.15	12,050,586.00
应收非关联方客户	72,361,255.15	85.33	4,531,089.29	6.26	67,830,165.86

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	72,410,018.99	100.00	3,988,501.11	-	68,421,517.88
其中:					
应收关联方客户	8,454,093.56	11.68	185,990.06	2.20	8,268,103.50
应收非关联方客户	63,955,925.43	88.32	3,802,511.05	5.95	60,153,414.38

(1) 应收关联方客户组合

账龄	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	12,442,525.56	391,939.56	3.15

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	8,454,093.56	185,990.06	2.20

(2) 应收非关联方客户组合

账龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	70,768,999.87	3,510,142.39	4.96
1-2 年	1,766.65	541.30	30.64
2-3 年	420,000.00	170,982.00	40.71
3-4 年	1,170,488.63	849,423.60	72.57
合计	72,361,255.15	4,531,089.29	-

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	62,750,384.30	3,451,271.14	5.50
1-2 年	1,766.65	194.33	11.00
2-3 年	420,000.00	92,400.00	22.00
3 年以上	783,774.48	258,645.58	33.00
合计	63,955,925.43	3,802,511.05	-

2. 按欠款方归集的 2020 年 3 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 3 月 31 日	账龄	占 2020 年 3 月 31 日余额的比例 (%)	坏账准备
泉州安通物流有限公司	27,889,192.96	1 年以内	32.89	1,383,303.97
上海中谷物流股份有限公司	24,063,331.07	1 年以内	28.38	1,193,541.22
钦州北港现代物流有限公司	9,703,867.26	1 年以内	11.44	305,671.82
上海新海丰集装箱运输有限公司南宁分公司	3,638,362.75	1 年以内	4.29	180,462.79
地中海航运有限公司	3,312,583.50	1 年以内	3.91	164,304.14
合计	68,607,337.54	-	80.91	3,227,283.94

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,864,685.94	98.50	145,121.45	77.56
1 至 2 年	28,488.14	1.50	41,998.14	22.44
合计	1,893,174.08	100.00	187,119.59	100.00

(2) 按预付对象归集的 2020 年 3 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 3 月 31 日	账龄	占 2020 年 3 月 31 日余额的比例 (%)
北部湾港钦州码头有限公司	1,326,936.12	1 年以内	70.09
中国人民财产保险股份有限公司南宁市分公司	337,687.63	1 年以内	17.84
三一集团有限公司	42,500.00	1 年以内	2.24
江苏省兴安科技发展有限公司	28,000.00	1 年以内、1 至 2 年	1.48
江苏中信安全环境科技有限公司	28,000.00	1 年以内	1.48
合计	1,763,123.75	-	93.13

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	155,735.43	100.00	42,515.49	-	113,219.94
其中：					
应收关联方客户	29,414.31	18.89	926.55	2.18	28,487.76
应收非关联方客户	126,321.12	81.11	41,588.94	97.82	84,732.18

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,633,916.42	100.00	15,741.90	-	8,618,174.52
其中:					
应收关联方客户	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收非关联方客户	8,633,916.42	100.00	15,741.90	100.00	8,618,174.52

(1) 应收关联方客户组合

账龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	29,414.31	926.55	3.15

(2) 应收非关联方客户组合

账龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	76,221.12	3,780.57	4.96
1-2 年	0.00	0.00	30.64
2-3 年	10,000.00	4,071.00	40.71
3-4 年	4,100.00	2,975.37	72.57
4-5 年	36,000.00	30,762.00	85.45
合计	126,321.12	41,588.94	—

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	8,583,816.42	1,859.90	5.50
1-2 年	10,000.00	1,100.00	11.00
2-3 年	4,100.00	902.00	22.00
3 年以上	36,000.00	11,880.00	33.00
合计	8,633,916.42	15,741.90	—

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
集团内往来	29,414.31	0.00
外部往来款	36,000.00	8,586,000.00
代扣代缴款	53,921.12	37,916.42
员工借款	26,400.00	0.00
租车押金	10,000.00	10,000.00
减:坏账准备	42,515.49	15,741.90
合计	113,219.94	8,618,174.52

(六) 存货

项目	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,404,291.69	0.00	3,404,291.69

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,651,529.55	0.00	2,651,529.55

(七) 其他流动资产

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	70,542,831.57	63,409,569.39
预估进项税	4,124,354.08	13,545,339.93
减免税款	280.00	280.00
合计	74,667,465.65	76,955,189.32

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(八) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 2019 年 12 月 31 日	929,257,872.52	542,075,698.73	957,920.65	24,339,647.84	15,987,624.01	7,853,131.07	1,520,471,894.82
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	650,184.20	194,690.29	0.00	844,874.49
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	650,184.20	194,690.29	0.00	844,874.49
3. 本期减少金额	344,617.92	0.00	0.00	26,954.45	0.00	0.00	371,572.37
4. 2020 年 3 月 31 日	928,913,254.60	542,075,698.73	957,920.65	24,962,877.59	16,182,314.30	7,853,131.07	1,520,945,196.94
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—
1. 2019 年 12 月 31 日	63,968,988.91	80,530,466.43	230,217.80	1,321,137.36	221,240.32	3,964,192.18	150,236,243.00
2. 本期增加金额	6,415,572.49	7,608,197.88	24,353.04	0.00	0.00	606,059.15	14,654,182.56
(1) 计提	6,415,572.49	7,608,197.88	24,353.04	0.00	0.00	606,059.15	14,654,182.56
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	7,443.04	0.00	0.00	7,443.04
4. 2020 年 3 月 31 日	70,384,561.40	88,138,664.31	254,570.84	1,313,694.32	221,240.32	4,570,251.33	164,882,982.52
三、账面净值	—	—	—	—	—	—	—
2019 年 12 月 31 日账面价值	865,288,883.61	461,545,232.30	727,702.85	23,018,510.48	15,766,383.69	3,888,938.89	1,370,235,651.82
2020 年 3 月 31 日账面价值	858,528,693.20	453,937,034.42	703,349.81	23,649,183.27	15,961,073.98	3,282,879.74	1,356,062,214.42
四、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、账面价值	—	—	—	—	—	—	—

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
2019年12月31日账面价值	865,288,883.61	461,545,232.30	727,702.85	23,018,510.48	15,766,383.69	3,888,938.89	1,370,235,651.82
2020年3月31日账面价值	858,528,693.20	453,937,034.42	703,349.81	23,649,183.27	15,961,073.98	3,282,879.74	1,356,062,214.42

(九) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2 台 65t-65m 岸边集装箱起重机	8,514,584.07	0.00	8,514,584.07	8,402,584.07	0.00	8,402,584.07
6 台 轮胎式集装箱龙门起重机	5,783,115.04	0.00	5,783,115.04	1,664,318.58	0.00	1,664,318.58
大榄坪 5-6#泊位防冲板	1,313,911.51	0.00	1,313,911.51	1,313,911.51	0.00	1,313,911.51
大榄坪 3、4#泊位视频监控系统	2,059,817.04	0.00	2,059,817.04	2,059,817.04	0.00	2,059,817.04
大榄坪 6#泊位后方堆场改造工程	1,223,777.45	0.00	1,223,777.45	1,223,777.45	0.00	1,223,777.45
大榄坪 3-5#泊位高杆灯工程	681,324.79	0.00	681,324.79	821,865.33	0.00	821,865.33
船边监管系统	304,137.37	0.00	304,137.37	304,137.37	0.00	304,137.37
大榄坪 5#泊位后方 507 修洗箱场工程	186,684.91	0.00	186,684.91	186,684.91	0.00	186,684.91
其他	183,886.25	0.00	183,886.25	183,886.25	0.00	183,886.25
合计	20,251,238.43	0.00	20,251,238.43	16,160,982.51	0.00	16,160,982.51

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2020年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	2019年12月31日	本年增加额	转入固定资产金额	其他减少金额	2020年3月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	资金来源
2台65t-65m岸边集装箱起重	94,000,000.00	8,402,584.07	112,000.00	0.00	0.00	8,514,584.07	10%	10%	0.00	0.00	自有及融资
6台轮胎式集装箱龙门起重机	18,400,000.00	1,664,318.58	4,118,796.46	0.00	0.00	5,783,115.04	30%	30%	0.00	0.00	自有及融资
大榄坪5-6#泊位防冲板	1,500,000.00	1,313,911.51	0.00	0.00	0.00	1,313,911.51	95%	95%	0.00	0.00	自有及融资
大榄坪3、4#泊位视频监控系	2,059,817.04	2,059,817.04	0.00	0.00	0.00	2,059,817.04	100%	100%	229,091.04	0.00	固贷
大榄坪6#泊位后方堆场改造工	105,000,000.00	1,223,777.45	0.00	0.00	0.00	1,223,777.45	2%	2%	0.00	0.00	自有及融资
合计	—	14,664,408.65	4,230,796.46	0.00	0.00	18,895,205.11	—	—	229,091.04	0.00	—

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十) 无形资产

项目	土地使用权	外购软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2019 年 12 月 31 日	476,675,760.00	3,542,222.39	480,217,982.39
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	155,063.92	155,063.92
4. 2020 年 3 月 31 日	476,675,760.00	3,387,158.47	480,062,918.47
二、累计摊销	—	—	—
1. 2019 年 12 月 31 日	39,846,618.37	2,833,422.74	42,680,041.11
2. 本期增加金额	2,383,855.50	169,361.34	2,553,216.84
(1) 计提	2,383,855.50	169,361.34	2,553,216.84
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2020 年 3 月 31 日	42,230,473.87	3,002,784.08	45,233,257.95
三、账面净值	—	—	—
2019 年 12 月 31 日 账面净值	436,829,141.63	708,799.65	437,537,941.28
2020 年 3 月 31 日 账面净值	434,445,286.13	384,374.39	434,829,660.52
四、减值准备	0.00	0.00	0.00
五、账面价值	—	—	—
2019 年 12 月 31 日 账面价值	436,829,141.63	708,799.65	437,537,941.28
2020 年 3 月 31 日 账面价值	434,445,286.13	384,374.39	434,829,660.52

(十一) 递延所得税资产

项目	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值损失	4,965,544.34	446,898.99	4,004,243.01	360,381.87

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十二) 应付账款

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
工程设备款	73,986,467.76	102,410,171.02
软件费	138,884.70	1,389,756.56
材料费	1,173,406.20	1,088,583.12
应付代收装卸费	70,643,976.04	53,970,138.52
装卸外包服务费	7,138,085.31	25,656,513.04
其他	7,376,892.59	6,722,366.72
合计	160,457,712.60	191,237,528.98

(十三) 预收账款

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
预收港口费	23,546,797.75	24,253,566.80

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
短期薪酬	6,661,363.84	7,140,831.91	10,876,591.63	2,925,604.12
离职后福利- 设定提存计划	0.00	263,586.91	263,586.91	0.00
合计	6,661,363.84	7,404,418.82	11,140,178.54	2,925,604.12

2. 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
工资、奖金、津贴 和补贴	6,661,363.84	5,650,210.19	9,571,025.49	2,740,548.54
职工福利费	0.00	601,918.69	416,863.11	185,055.58
社会保险费	0.00	310,594.70	310,594.70	0.00
其中：医疗保险费	0.00	301,808.61	301,808.61	0.00
工伤保险费	0.00	8,786.09	8,786.09	0.00
住房公积金	0.00	578,154.00	578,154.00	0.00
工会经费和职工教育 经费	0.00	-45.67	-45.67	0.00
合计	6,661,363.84	7,140,831.91	10,876,591.63	2,925,604.12

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
基本养老保险	0.00	255,599.17	255,599.17	0.00
失业保险费	0.00	7,987.74	7,987.74	0.00
合计	0.00	263,586.91	263,586.91	0.00

(十五) 应交税费

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	3,210,152.89	4,334,548.45
个人所得税	63,321.70	13,357.30
印花税	1,019.57	65,503.67
合计	3,274,494.16	4,413,409.42

(十六) 其他应付款

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	2,775,604.84	1,983,873.78
其他应付款	124,949,079.86	123,659,597.64
合计	127,724,684.70	125,643,471.42

1. 应付利息

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期借款应付利息	2,775,604.84	1,983,873.78

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
集团内往来	116,500,000.00	116,500,000.00
港口建设费	2,467,171.41	1,093,919.41
代扣代缴费	5,077.82	4,988.74
员工报销	150,024.86	244,105.87
其他	5,826,805.77	5,816,583.62
合计	124,949,079.86	123,659,597.64

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2020 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
北部湾港钦州码头有限公司	47,400,000.00	未到还款期
钦州北部湾港务投资有限公司	69,100,000.00	未到还款期
合计	116,500,000.00	-

注 1：根据合资协议，投资方北部湾港钦州码头有限公司将与中国建设银行广西区分行订立的长期借款合同转移至本公司名下，借款合同本金 6,500 万元，借款利率 4.9%，借款到期日 2025 年 2 月 4 日。截止 2020 年 3 月 31 日，借款合同尚未转移，未还本金余额 47,400,000.00 元。

注 2：根据合资协议，投资方钦州北部湾港务投资有限公司将与中国建设银行广西区分行订立的长期借款合同转移至本公司名下，借款合同本金 15,000 万元，借款利息 4.9%，借款到期日 2021 年 7 月 6 日。截止 2020 年 3 月 31 日，借款合同尚未转移，未还借款余额 69,100,000.00 元。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债	45,600,000.00	45,600,000.00

(十八) 长期借款

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	274,800,000.00	274,800,000.00
减：一年内到期的非流动负债	45,600,000.00	45,600,000.00
合计	229,200,000.00	229,200,000.00

(十九) 递延收益

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2019 年陆海新通道资金	794,999.99	800,000.00

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十) 实收资本

股东明细	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
北部湾港钦州码头有限公司	398,825,000.00	0.00	0.00	398,825,000.00
钦州兴港码头有限公司	89,486,400.00	0.00	0.00	89,486,400.00
钦州北部湾港务投资有限公司	128,788,600.00	0.00	0.00	128,788,600.00
PSA 广西私人有限公司	592,900,000.00	0.00	0.00	592,900,000.00
合计	1,210,000,000.00	0.00	0.00	1,210,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
其他资本公积	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00

(二十二) 未分配利润

项目	2020年1-3月	2019年
2020年1月1日/2019年1月1日	188,985,243.47	112,080,003.40
加：本期的净利润	18,713,654.01	76,905,240.07
减：提取盈余公积	0.00	0.00
2020年3月31日/2019年12月31日	207,698,897.48	188,985,243.47

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	2020年1-3月		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,391,528.97	44,339,971.94	326,540,501.14	211,620,990.46
装卸业务	71,321,725.30	42,037,645.91	313,301,903.60	203,520,110.45
堆存业务	970,165.03	1,672,134.17	8,527,894.67	5,389,518.95
港务管理业务	1,099,638.64	630,191.86	4,710,702.87	2,711,361.06
其他业务	87,006.77	0.00	1,358,141.75	0.00
租赁业务	9,840.00	0.00	9,930.28	0.00
水电费	12,404.82	0.00	383,448.25	0.00
其他	64,761.95	0.00	964,763.22	0.00
合计	73,478,535.74	44,339,971.94	327,898,642.89	211,620,990.46

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(二十四) 税金及附加

项目	2020 年 1-3 月	2019 年
印花税	970.20	79,828.17
车船使用税	416.00	0.00
合计	1,386.20	79,828.17

(二十五) 管理费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年
集团管理费	773,345.85	3,074,415.14
工资	884,809.78	3,532,533.22
安全生产费	806,885.52	3,873,207.72
福利费	130,055.38	544,553.38
办公费	170,961.12	793,617.14
劳动保险金	90,429.00	812,041.45
残疾人就业保障金	0.00	253,051.52
教育经费	-45.67	261,302.61
住房公积金	92,664.00	319,497.50
咨询中介费	113,061.07	312,382.48
折旧费	57,606.28	235,993.72
差旅费	13,924.01	210,578.56
电话费	110,846.98	191,556.53
业务费	22,900.65	314,914.29
无形资产摊销	38,335.41	153,341.64
其他	42,602.71	398,517.72
合计	3,348,382.09	15,281,504.62

(二十六) 财务费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年
利息费用	4,716,631.07	14,221,674.53
减: 利息收入	338,131.06	1,568,532.85
汇兑收益	7,324.05	19,936.31
加: 手续费	4,400.44	15,519.27
汇兑损失	5,345.31	1,068.28
合计	4,380,921.71	12,649,792.92

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十七) 其他收益

项目	2020 年 1-3 月	2019 年
企业稳岗补贴	97,481.84	53,164.30
个税代征手续费	0.00	2,540.95
政府补助	5,000.01	0.00
合计	102,481.85	55,705.25

(二十八) 信用减值损失

项目	2020 年 1-3 月	2019 年
应收账款坏账损失	-934,527.74	-109,334.23
其他应收款坏账损失	-26,773.59	1,955.26
合计	-961,301.33	-107,378.97

注:损失以“-”号列示。

(二十九) 营业外收入

项目	2020 年 1-3 月	2019 年	计入本期非经常性损益的金额
罚款净收入	18,641.36	219,438.60	18,641.36
违约金	0.00	128,549.82	0.00
其他	0.00	562,538.54	0.00
合计	18,641.36	910,526.96	18,641.36

(三十) 营业外支出

项目	2020 年 1-3 月	2019 年	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金支出	0.00	1,723.25	0.00
非流动资产处置损失	3,240.72	0.00	3,240.72
其他	0.00	485.49	0.00
合计	3,240.72	2,208.74	3,240.72

(三十一) 所得税费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,937,318.07	12,227,595.26
递延所得税调整	-86,517.12	-9,664.11
合计	1,850,800.95	12,217,931.15

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三十二) 现金流量表项目

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-3 月	2019 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,713,654.01	76,905,240.07
加: 资产减值准备	961,301.33	107,378.98
固定资产折旧	14,654,182.56	49,081,521.76
无形资产摊销	2,553,216.84	10,243,880.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	3,240.72	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	4,716,631.07	14,221,674.53
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-86,517.12	-9,664.11
存货的减少(增加以“-”填列)	-752,762.14	-1,171,652.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,122,349.78	1,196,289.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-21,861,786.56	-53,970,194.61
经营活动产生的现金流量净额	13,778,810.93	96,604,474.97
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	82,801,364.59	88,653,887.56
减: 现金的期初余额	88,653,887.56	70,712,213.49
现金及现金等价物净增加额	-5,852,522.97	17,941,674.07

2. 现金和现金等价物

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	82,801,364.59	88,653,887.56
其中: 库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	82,801,364.59	88,653,887.56
年末现金和现金等价物余额	82,801,364.59	88,653,887.56

(三十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	2020 年 3 月 31 日	受限原因
无形资产—钦国用(2015)第 E003 号土地使用权	105,586,673.86	抵押借款
无形资产—钦国用(2015)第 E004 号土地使用权	116,032,128.22	抵押借款
合计	221,618,802.08	-

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
北部湾港股份有限公司	北海市	港口码头服务	163,461	-	-
广西北部湾国际港务集团有限公司	南宁市	港口建设和经营管理	229,267	-	-

2. 其他关联方

关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东控制的其他企业	
北部湾港钦州码头有限公司	接受劳务、提供劳务、代还借款本金及利息、
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	接受劳务、提供劳务
广西北部湾国际码头管理有限公司	接受劳务、码头管理
广西北部湾外轮理货有限公司	接受劳务
广西北部湾港网络信息服务有限公司	接受信息服务
广西钦州国际集装箱码头有限公司	接受劳务、提供劳务
受最终控制方控制的其他企业	
泛湾物流股份有限公司	装卸劳务
广西北港物流有限公司	接受劳务、装卸劳务
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	装卸劳务
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	装卸劳务
广西港青油脂有限公司	装卸劳务
广西港铁物流有限公司	装卸劳务
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	装卸劳务
钦州北港现代物流有限公司	接受劳务、装卸劳务
钦州北部湾港务投资有限公司	售电、装卸劳务、代还借款本金及利息
南向通道(钦州)物流发展有限公司	装卸劳务
广西胜狮集装箱有限公司	装卸劳务
广西北港信息工程有限公司	接受服务
广西中燃船舶燃料有限公司	采购商品
防城港务集团有限公司钦州港分公司	接受劳务
广西八桂工程监理咨询有限公司	接受劳务

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	主要交易内容
广西北港物业服务有限公司	接受劳务
持有最终控制方 5%以上股份的法人及其一致行动人	
上海中海码头发展有限公司	装卸劳务
中远海运集装箱运输有限公司	装卸劳务
中国钦州外轮代理有限公司	装卸劳务
防城港中远海运船务代理有限公司钦州分公司	装卸劳务
中国防城外轮代理有限公司	装卸劳务
钦州中远海运船务代理有限公司	装卸劳务
广西中远海运集装箱运输有限公司（前称：广西中远海运国际货运有限公司）	装卸劳务

(二) 关联方交易

1. 提供劳务

关联方	交易内容	2020 年 1-3 月	2019 年
钦州北港现代物流有限公司	装卸劳务	6,704,985.53	9,165,971.42
中国钦州外轮代理有限公司	装卸劳务	1,155,709.96	8,005,828.59
泛湾物流股份有限公司	装卸劳务	1,239,890.52	4,489,268.64
北部湾港钦州码头有限公司	装卸劳务	0.00	10,532,765.00
广西钦州国际集装箱码头有限公司	装卸劳务	346,184.00	3,436,927.71
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	装卸劳务	4,550,986.51	0.00
广西北港物流有限公司	装卸劳务	15,862.27	15,937,983.80
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	装卸劳务	0.00	1,939.16
广西北部湾联合国船舶代理有限公司	装卸劳务	56,572.89	242,737.20
广西港青油脂有限公司	装卸劳务	0.00	17,727,389.18
广西港铁物流有限公司	装卸劳务	0.00	127,763.23
广西胜狮集装箱有限公司	装卸劳务	187,006.61	869,692.43
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	装卸劳务	34,377.34	338,009.44
钦州北部湾港务投资有限公司	售电	0.00	6,956.97
中远海运集装箱运输有限公司	装卸劳务	49,669.81	216,933.96
防城港中远海运船务代理有限公司钦州分公司	装卸劳务	0.00	4,533.02
中国防城外轮代理有限公司	装卸劳务	5,241.52	218,215.10

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	2020年1-3月	2019年
钦州中远海运船务代理有限公司	装卸劳务	24,191.70	78,217.95
广西中远海运集装箱运输有限公司 (前称:广西中远海运国际货运有限公司)	装卸劳务	0.00	273.59

2. 接受劳务

关联方	交易内容	2020年1-3月	2019年
钦州北港现代物流有限公司	装卸劳务等	5,704,279.42	22,193,631.02
北部湾港钦州码头有限公司	装卸劳务等	1,676,193.06	25,776,317.30
广西北港物流有限公司	其他	-838,330.19	8,983,721.70
广西钦州国际集装箱码头有限公司	装卸劳务等	516,121.70	3,415,091.98
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	装卸劳务等	61,301.90	232,555.82
广西北部湾港网络服务信息有限公司	信息服务	706,319.78	1,318,826.40
广西北部湾外轮理货有限公司	装卸劳务等	4,513.31	127,330.00
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	代理服务	0.00	3,773.58

3. 其他业务支出

关联方	交易内容	2020年1-3月	2019年
广西北部湾国际码头管理有限公司	码头管理	773,345.85	3,074,415.14
防城港务集团有限公司	购电	1,566,144.67	6,545,459.10
北部湾港钦州码头有限公司	购水、租金等	615,864.05	2,673,046.58

(三) 关联方往来

项目/关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
应收账款		
广西北港物流有限公司	38,114.00	38,836.80
中国钦州外轮代理有限公司	2,266,964.68	2,887,553.14
钦州北港现代物流有限公司	9,703,867.26	5,118,459.11
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	36,413.86	18,408.75
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	0.00	46,020.00
广西港青油脂有限公司	344,815.76	344,815.76
中远海运集装箱运输有限公司	52,350.00	0.00

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目/关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
预收账款		
泛湾物流股份有限公司	448,859.71	1,357,859.65
南向通道(钦州)物流发展有限公司	799,933.01	799,933.01
广西胜狮集装箱有限公司	63,157.62	42,104.62
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	1,956.00	1,956.00
广西中远海运集装箱运输有限公司(前称:广西中远海运国际货运有限公司)	50,000.00	0.00
应付账款		
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	70,643,976.04	53,970,138.52
广西北港物流有限公司	0.00	9,522,745.00
北部湾港钦州码头有限公司	0.00	4,934,155.52
广西钦州国际集装箱码头有限公司	519,970.91	319,916.98
广西北部湾国际码头管理有限公司	5,978,450.64	4,716,620.25
广西北港信息工程有限公司	196,800.00	196,800.00
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	20,490.57	21,575.47
广西中燃船舶燃料有限公司	11,946.90	0.00
广西北部湾外轮理货有限公司钦州分公司	2,443.20	6,043.20
广西北部湾港网络服务有限公司	748,699.00	384,146.25
防城港务集团有限公司钦州港分公司	518,484.28	749,608.33
南向通道(钦州)物流发展有限公司	0.00	9,522,745.00
钦州北港现代物流有限公司	2,104,009.67	3,469,114.15
广西八桂工程监理咨询有限公司	20,000.00	125,000.00
广西北港物业服务有限公司	0.00	2,160.00
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	20,490.57	21,575.47
预付账款		
北部湾港钦州码头有限公司	1,326,936.12	0.00
其他应付款		
钦州北部湾港务投资有限公司	69,100,000.00	69,100,000.00
北部湾港钦州码头有限公司	47,400,000.00	47,400,000.00
其他应收款		
广西北部湾国际码头管理有限公司	29,414.31	0.00

八、或有事项

根据《中华人民共和国渔业法》及广西渔业保护相关规定,因项目工程建设对水生生物资源及水域生态环境造成破坏的,建设单位应制定补偿方案,并落实补偿项目和资金。截至2020年3月31日,该渔业补偿项目工程尚未实施。

广西北部湾国际集装箱码头有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、承诺事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、财务报告批准

本财务报告已经本公司批准报出。



姓 名 宋刚
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1974-08-01
Date of birth
工作单位 华宸会计师事务所
Working unit
身份证号 12901197408013039
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号： 110001660042
No. of Certificate

批准注册协会： 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2004-12-01 月 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



日
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名：宋刚

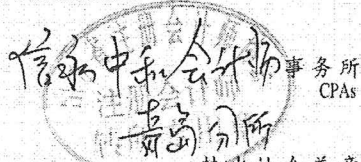
证书编号：110001660042

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

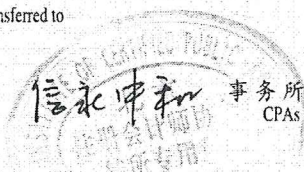


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 5 月 26 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

2008 年 5 月 8 日
/y /m /d

同意调出

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

同意调入

信永中和会计师事务所

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名 Full name 毛喜明
 性 别 Sex 男
 出 生 日 期 Date of birth 1981-05-29
 工 作 单 位 Working unit 广西正德会计师事务所有限
 公 司
 身 份 证 号 码 Identity card No. 362323198105293614
 (广西)

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
 No. of Certificate

450100140721

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 广西壮族自治区注册会
 计师协会

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

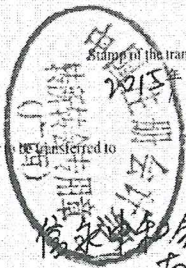


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广西德信会计师事务所 CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2015年 6月 26日
/y /m /d

信永中和会计师事务所 CPAs

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

2015年 6月 26日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

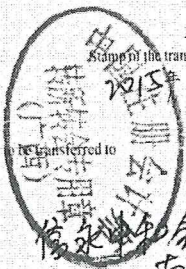
11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广西德信会计师事务所 CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2015年 6月 26日
/y /m /d

信永中和会计师事务所 CPAs

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

2015年 6月 26日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

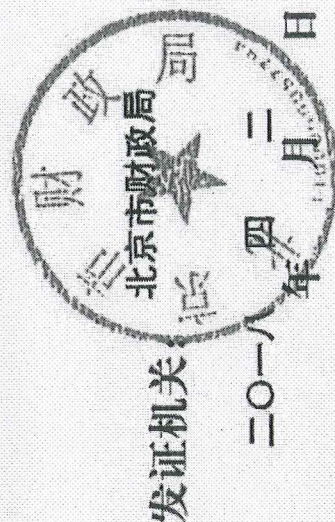
年 月 日
/y /m /d

11

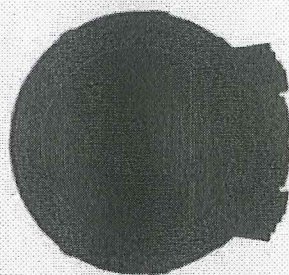
证书序号: 0000186

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

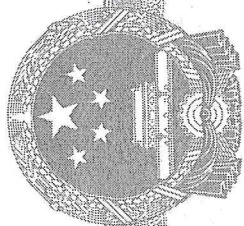
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



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

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

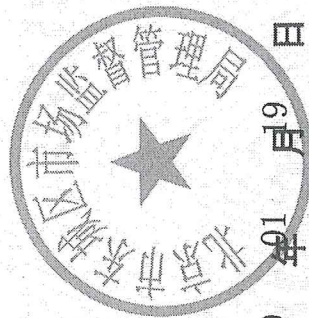
法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

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

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020 年 01 月 19 日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址: