

北部湾港贵港码头有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
及 2020 年 1-7 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8-11
财务报表附注	12-63

审计报告

致同审字(2020)第 450ZC11519 号

北部湾港贵港码头有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北部湾港贵港码头有限公司（以下简称“贵港码头公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 7 月 31 日的公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-7 月的公司利润表、公司现金流量表、公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵港码头公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 7 月 31 日的公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-7 月的公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵港码头公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年九月十八日

资产负债表

编制单位：北部湾港贵港码头有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	8,119,030.61	7,405,909.41	7,858,465.76	2,372,851.65
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					
应收票据					
应收账款	五、2	1,773,836.36	1,487,493.57	570,366.43	15,303.25
应收款项融资					
预付款项	五、3	135,743.25	219,065.59	163,758.31	148,078.08
其他应收款	五、4	50,654,240.80	50,660,732.84	49,486,637.19	54,981,570.81
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	153,134.66	172,364.40	215,633.31	174,274.35
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	13,372.71	140.25	12,348.22	
流动资产合计		60,849,358.39	59,945,706.06	58,307,209.22	57,692,078.14
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	五、7	6,306,243.48	7,230,041.75	8,691,181.28	9,609,206.19
在建工程	五、8			41,736.55	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	32,519,040.23	33,040,070.81	33,933,266.09	34,826,461.37
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、10	253,364.25	294,355.20	91,023.37	17,777.14
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		39,078,647.96	40,564,467.76	42,757,207.29	44,453,444.70
资产总计		99,928,006.35	100,510,173.82	101,064,416.51	102,145,522.84

资产负债表（续）

编制单位：北部湾港贵港码头有限公司

单位：人民币

项 目	附注	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017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					
应付票据					
应付账款	五、11	714,667.35	801,512.41	748,842.96	668,207.42
预收款项	五、12	274,691.32	301,472.96	245,153.78	360,194.88
应付职工薪酬	五、13	341,404.78	929,026.53	512,058.89	323,830.16
应交税费	五、14	205,290.55	240,330.23	189,764.98	209,625.13
其他应付款	五、15	109,414.86	98,340.01	237,325.01	523,575.03
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					
其他流动负债					
流动负债合计		1,645,468.86	2,370,682.14	1,933,145.62	2,085,432.62
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		1,645,468.86	2,370,682.14	1,933,145.62	2,085,432.62
实收资本	五、16	25,176,386.90	25,176,386.90	25,176,386.90	25,176,386.90
资本公积	五、17	50,248,534.45	50,248,534.45	50,246,300.00	50,246,300.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、18	193,988.74	155,586.38	59,544.39	
盈余公积	五、19	4,743,363.04	4,743,363.04	4,743,363.04	4,743,363.04
未分配利润	五、20	17,920,264.36	17,815,620.91	18,905,676.56	19,894,040.28
股东权益合计		98,282,537.49	98,139,491.68	99,131,270.89	100,060,090.22
负债和股东权益总计		99,928,006.35	100,510,173.82	101,064,416.51	102,145,522.84

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：北部湾港码头有限公司

单位：人民币
元

项 目	附注	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、21	4,212,552.15	7,267,286.46	10,441,261.95	9,809,403.40
减：营业成本	五、21	2,700,524.62	5,690,656.74	8,227,082.11	5,314,650.02
税金及附加	五、22	122,892.29	41,869.31	5,081.05	258,225.84
销售费用					
管理费用	五、23	1,416,518.07	2,681,467.38	3,198,431.06	3,787,147.23
研发费用					
财务费用	五、24	-7,129.81	-18,506.41	-8,661.97	-6,358.97
其中：利息费用				4,133.21	2,806.00
利息收入		11,030.69	22,179.70	12,852.03	5,708.13
加：其他收益	五、25	217,722.42	23,383.32	11,009.00	
投资收益(损失以“-”号填列)					
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)	五、26	-16,955.24	-58,378.48		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、27			-15,775.63	64,892.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、28	-870.71			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		179,643.45	-1,163,195.72	-985,436.93	520,631.40
加：营业外收入	五、29		261,015.52	43.21	527,322.32
减：营业外支出	五、30	75,000.00	187,875.45	2,970.00	2,364,692.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		104,643.45	-1,090,055.65	-988,363.72	-1,316,738.83
减：所得税费用					
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		104,643.45	-1,090,055.65	-988,363.72	-1,316,738.83
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		104,643.45	-1,090,055.65	-988,363.72	-1,316,738.83
(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		-	-	-	-
1、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					
2、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)可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
(3)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
(4)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
(5)外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		104,643.45	-1,090,055.65	-988,363.72	-1,316,738.83
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人 公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北部湾港贵港码头有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017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		4,989,354.38	4,995,680.44	7,131,817.03	10,346,053.80
收到的税费返还		-	148,348.68	191,906.34	-
收到其他与经营活动有关的现金		358,743.74	231,882.19	5,281,451.65	7,066,323.38
经营活动现金流入小计		5,348,098.12	5,375,911.31	12,605,175.02	17,412,377.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,532,025.77	2,033,589.57	3,161,766.61	3,696,252.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,999,681.87	2,803,479.90	2,143,036.97	1,837,626.87
支付的各项税费		279,252.98	437,044.58	501,334.81	666,529.24
支付其他与经营活动有关的现金		161,226.30	278,549.68	655,647.31	9,261,626.39
经营活动现金流出小计		4,972,186.92	5,552,663.73	6,461,785.70	15,462,034.75
经营活动产生的现金流量净额		375,911.20	-176,752.42	6,143,389.32	1,950,342.43
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净额		337,210.00			
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		337,210.00	-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			275,803.93	270,770.00	24,885.00
投资支付的现金					
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		-	275,803.93	270,770.00	24,885.00
投资活动产生的现金流量净额		337,210.00	-275,803.93	-270,770.00	-24,885.00
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					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
偿还债务支付的现金				380,066.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				6,939.21	318,202.50
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		-	-	387,005.21	318,202.50
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-387,005.21	-318,202.50
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					
加：期初现金及现金等价物余额		713,121.20	-452,556.35	5,485,614.11	1,607,254.93
六、期末现金及现金等价物余额		8,119,030.61	7,405,909.41	7,858,465.76	2,372,851.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年1-7月						
	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
一、上年年末余额	25,176,386.90	50,248,534.45	-	-	155,586.38	4,743,363.04	17,815,620.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	25,176,386.90	50,248,534.45	-	-	155,586.38	4,743,363.04	17,815,620.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	38,402.36	-	104,643.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	104,643.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	38,402.36	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	41,243.72	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-2,841.36	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	25,176,386.90	50,248,534.45	-	-	193,988.74	4,743,363.04	17,920,264.36
							98,282,537.49



公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北部湾港贵港码头有限公司

项 目	2019年度						
	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
一、上年年末余额	25,176,386.90	50,246,300.00	-	-	59,544.39	4,743,363.04	18,905,676.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	25,176,386.90	50,246,300.00	-	-	59,544.39	4,743,363.04	18,905,676.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	2,234.45	-	-	96,041.99	-	-1,090,055.65
（一）综合收益总额	-	2,234.45	-	-	-	-	-1,090,055.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	2,234.45	-	-	-	-	2,234.45
（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. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	96,041.99	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	102,702.60	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-6,660.61	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	25,176,386.90	50,248,534.45	-	-	155,586.38	4,743,363.04	17,815,620.91
							98,139,491.68



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

（Signature）

公司会计机构负责人：

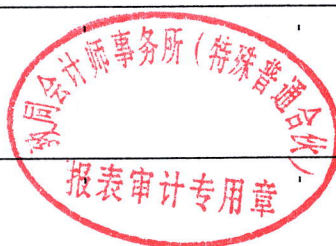
（Signature）

所有者权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 北部湾港贵港码头有限公司

项目	2017年						
	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
一、上年年末余额	25,176,386.90	50,246,300.00				4,743,363.04	21,600,736.30
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	25,176,386.90	50,246,300.00				4,743,363.04	21,600,736.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 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. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	25,176,386.90	50,246,300.00				4,743,363.04	19,894,040.28
							100,060,090.22



公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

廖天佑

廖天佑

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北部湾港贵港码头有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名爱凯尔（贵港）港务有限公司，于 2006 年 04 月 27 日由印尼爱凯尔股份有限公司在中国广西贵港市投资设立的一家有限责任公司（外国法人独资）。本公司经贵港市商务局以贵商资函（2006）8 号文件批准设立，由广西壮族自治区人民政府与 2006 年 4 月 24 日颁发桂外资字（2006）0192 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，由印尼爱凯尔股份有限公司独资组建。

2007 年 10 月 30 日经贵港市商务局批准同意将印尼爱凯尔股份有限公司所持有 5% 股权转让给柳州市庞越贸易有限公司，剩余 95% 的股份由印尼爱凯尔股份有限公司持有，本公司由外商独资企业变更为中外合资企业。同年 12 月，由于中方柳州市庞越贸易有限公司未如期缴付股权出让金并且申明放弃收购本公司 5% 股权，印尼爱凯尔股份有限公司决定收回本公司 5% 股权，收回后拥有 100% 股份。公司由中外合资企业变更为外商独资企业。

2017 年 9 月 22 日北部湾港股份有限公司与公司原股东印尼爱凯尔股份有限公司签订股权转让协议，印尼爱凯尔股份有限公司将其持有的本公司 100% 股权全部转让给北部湾港股份有限公司。

2018 年 1 月 19 日公司完成以下工商变更登记：公司名称由爱凯尔（贵港）港务有限公司变更为北部湾港贵港码头有限公司；法定代表人由翁钰莺变更为梁煜。

注册资本：2,517.6386 万元人民币

统一社会信用代码：914508007689132020

公司注册地址：贵港市南平路 3 号

法定代表人：梁煜

营业期限：2006 年 04 月 27 日至 2056 年 04 月 26 日

经营范围：码头和其他港口设施经营；在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营、港口管理咨询服务。（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期限内经营）。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

本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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（6）金融资产减值

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：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

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: 应收北部湾港股份有限公司外其他关联方客户

应收账款组合 3: 应收北部湾港股份有限公司内部单位

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，计算预期信用损失。

其他应收款

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

其他应收款组合 1: 应收押金和保证金

其他应收款组合 2: 应收北部湾港股份有限公司以外其他关联方单位往来款项

其他应收款组合 3: 应收北部湾港股份有限公司内部单位往来款项

其他应收款组合 4: 应收其他单位往来款项

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本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；

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。

（7）金融资产转移

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

本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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

7、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相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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。

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。

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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-50	5	6.33-1.90
机器设备	6-20	5	15.83-4.75
运输设备	6-12	5	15.83-7.92
其他	6-20	5	15.83-4.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、信息系统软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30-50	直线法	
海域使用权	30-50	直线法	
信息系统软件	5	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

14、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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”）。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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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。

19、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

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

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

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

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

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

21、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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。

24、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。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	分别按应税收入的 13%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的	2%
水利建设基金	按当期营业收入	0.1%
土地使用税	土地面积	0.75 元/平方、1.5 元/平方
房产税	房产原值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

说明：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

（1）自用土地城镇土地使用税和房产税优惠政策

根据财政部国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2017〕33 号）、（财政部税务总局公告 2020 年第 16 号）的规定，自 2017 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。本公司享受该优惠政策。

（2）水利建设基金优惠政策

根据广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区水利厅《关于减征地方水利建设基金的通知》（桂财税〔2017〕32 号）以及《广西壮族自治区财政厅关于暂停征收涉企地方水利建设基金的通知》（桂财税〔2018〕19 号）的规定，公司 2018 年 1-6 月减半征收地方水利建设基金，自 2018 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征收地方水利建设基金。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金：		1,533.40	3,636.70	2,172.61
银行存款：	8,119,030.61	7,404,376.01	7,854,829.06	2,370,679.04
其他货币资金：				
合 计	8,119,030.61	7,405,909.41	7,858,465.76	2,372,851.65

(续上表)

类别	2019.01.01		2019.01.01		账面价值
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	600,385.72	100.00	30,019.29	5.00	570,366.43
应收非关联方客户	577,051.50	96.11	28,852.58	5.00	548,198.92
应收关联方客户	23,334.22	3.89	1,166.71	5.00	22,167.51
合 计	600,385.72	100.00	30,019.29	5.00	570,366.43

①截至 2020 年 7 月 31 日日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收非关联方客户

	2020.07.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,836,696.16	101,014.35	5.50
1 至 2 年	42,870.07	4,715.52	11.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,879,566.23	105,729.87	5.63

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收非关联方客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,462,785.35	80,450.06	5.50
1 至 2 年	41,993.70	4,619.13	11.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,504,779.05	85,069.19	5.65

组合计提项目: 应收关联方客户

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合 计	16,108.68	100.00	805.43	5.00	15,303.25

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	16,108.68	100.00	805.43	5.00	15,303.25
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合 计	16,108.68	100.00	805.43	5.00	15,303.25

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.07.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	135,743.25	100.00	214,986.82	98.14
1 至 2 年			4,078.77	1.86
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	135,743.25	100.00	219,065.59	100.00

(续上表)

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	163,758.31	100.00	148,078.08	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	163,758.31	100.00	148,078.08	100.00

截至 2020 年 7 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 135,743.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00 %。

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 219,065.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00 %。

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	50,654,240.80	50,660,732.84	49,486,637.19	54,981,570.81
合 计	50,654,240.80	50,660,732.84	49,486,637.19	54,981,570.81

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	50,650,904.90	50,662,574.98	49,484,374.99	54,973,798.50
1 至 2 年	5,096.84			8,448.34
2 至 3 年			4,400.00	4,400.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	3,300.00	3,300.00	3,300.00	13,800.00
小 计	50,659,301.74	50,665,874.98	49,492,074.99	55,000,446.84
减：坏账准备	5,060.94	5,142.14	5,437.80	18,876.03
合 计	50,654,240.80	50,660,732.84	49,486,637.19	54,981,570.81

②按款项性质披露

项目	2020.07.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	3,300.00	3,300.00		3,300.00	3,300.00	
关联方往来款	50,629,080.23		50,629,080.23	50,629,080.23		50,629,080.23
其他往来款项	26,921.51	1,760.94	25,160.57	33,494.75	1,842.14	31,652.61
合 计	50,659,301.74	5,060.94	50,654,240.80	50,665,874.98	5,142.14	50,660,732.84

续上表：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	9,138.46	4,251.92	4,886.54	13,800.00	13,800.00	
关联方往来款	49,459,219.01		49,459,219.01	54,906,774.56		54,906,774.56
其他往来款项	23,717.52	1,185.88	22,531.64	79,872.28	5,076.03	74,796.25
合 计	49,492,074.99	5,437.80	49,486,637.19	55,000,446.84	18,876.03	54,981,570.81

说明：

各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

北部湾港贵港码头有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北部湾港贵港中转 码头有限公司	往来款	37,624,819.29	1年以内	68.44	
北部湾港贵港集装 箱码头有限公司	往来款	17,275,346.94	1年以内	31.42	
翁钰莺	个人欠款	51,438.46	1年以内	0.09	2,571.92
贵港市社会劳动保 险事业中心	社保个人 部分	11,585.21	1年以内	0.02	579.26
贵港市国有资产经 营管理中心（押金）	办公楼租 赁押金	10,500.00	5年以上	0.02	10,500.00
合 计	--	54,973,689.90	--	99.99	13,651.18

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 7 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	50,656,001.74	0.01	1,760.94	50,654,240.80	
保证金及押金					
应收股份公司内部关联 方单位	50,629,080.23			50,629,080.23	
其他单位往来款项	26,921.51	6.54	1,760.94	25,160.57	
合 计	50,656,001.74	0.01	1,760.94	50,654,240.80	

截至 2020 年 7 月 31 日，公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 7 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
其他单位					
按组合计提坏账准备：	3,300.00	100.00	3,300.00		
保证金及押金	3,300.00	100.00	3,300.00		账龄超过 5 年，回 收可能性很小
关联方单位往来款项					
其他单位往来款					
合计	3,300.00	100.00	3,300.00		

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	25,155.98	76.56	1,257.80	5.00	23,898.18
1 至 2 年				10.00	
2 至 3 年	4,400.00	13.39	880.00	20.00	3,520.00
3 至 4 年				30.00	
4 至 5 年				50.00	
5 年以上	3,300.00	10.04	3,300.00	100.00	
合 计	32,855.98	100.00	5,437.80		27,418.18

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	金 额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	93,672.28	0.17	18,876.03	20.15	74,796.25
应收股份公司内部 关联方单位	54,906,774.56	99.83			54,906,774.56
组合小计	55,000,446.84	100.00	18,876.03	0.03	54,981,570.81
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	55,000,446.84	100.00	18,876.03	0.03	54,981,570.81

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	67,023.94	71.55	3,351.20	5.00	63,672.74
1 至 2 年	8,448.34	9.02	844.83	10.00	7,603.51
2 至 3 年	4,400.00	4.70	880.00	20.00	3,520.00
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上	13,800.00	14.73	13,800.00	100.00	
合 计	93,672.28	100.00	18,876.03		74,796.25

5、存货

北部湾港贵港码头有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
二、累计折旧					
1. 2020.01.01	11,830,338.76	2,829,530.29	2,351,041.37	278,563.25	17,289,473.67
2. 本期增加金额	345,346.97	129,342.85	107,043.10	10,741.92	592,474.84
(1) 计提	345,346.97	129,342.85	107,043.10	10,741.92	592,474.84
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额			1,835,504.57		1,835,504.57
(1) 处置或报废			1,835,504.57		1,835,504.57
(2) 其他减少					
4. 2020.07.31	12,175,685.73	2,958,873.14	622,579.90	289,305.17	16,046,443.94
三、账面价值					
1. 2020.07.31	4,804,331.48	1,199,189.06	249,256.29	53,466.65	6,306,243.48
2. 2019.12.31	5,149,678.45	1,328,531.91	687,622.82	64,208.57	7,230,041.75

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2019.01.01	17,199,406.18	5,387,891.45	3,091,905.19	342,771.82	26,021,974.64
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	219,388.97	1,229,829.25	53,241.00		1,502,459.22
(1) 处置或报废	219,388.97	1,229,829.25	53,241.00		1,502,459.22
(2) 其他减少					
4. 2019.12.31	16,980,017.21	4,158,062.20	3,038,664.19	342,771.82	24,519,515.42
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	11,265,790.39	3,685,971.34	2,129,893.13	249,138.50	17,330,793.36
2. 本期增加金额	743,954.41	228,157.88	271,727.04	29,424.75	1,273,264.08
(1) 计提	743,954.41	228,157.88	271,727.04	29,424.75	1,273,264.08
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额	179,406.04	1,084,598.93	50,578.80		1,314,583.77
(1) 处置或报废	179,406.04	1,084,598.93	50,578.80		1,314,583.77
(2) 其他减少					
4. 2019.12.31	11,830,338.76	2,829,530.29	2,351,041.37	278,563.25	17,289,473.67
三、账面价值					
1. 2019.12.31	5,149,678.45	1,328,531.91	687,622.82	64,208.57	7,230,041.75
2. 2018.12.31	5,933,615.79	1,701,920.11	962,012.06	93,633.32	8,691,181.28

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
(2) 其他减少					
4. 2017.12.31	10,448,889.56	3,431,592.58	1,866,717.78	219,865.52	15,967,065.44
三、账面价值					
1. 2017.12.31	6,636,965.09	1,817,372.33	1,070,877.07	83,991.70	9,609,206.19
2. 2016.12.31	10,030,242.94	2,290,990.77	1,419,857.57	157,167.28	13,898,258.56

②各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③各报告期期末办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2020.07.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
大仓库	519,680.00	519,680.00	519,680.00	519,680.00	公司的房产大部分是2006年前国企的时候建且年代久，补办产权证需要相关手续待办理产权证主管部门确定后答复

8、在建工程

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程			41,736.65	
工程物资				
合 计			41,736.65	

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
民港1#皮带机、轮胎清洗机及地磅供水管铺设工	41,736.55					
合 计	41,736.55					

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2020.01.01	44,655,444.26	76,867.92	44,732,312.18
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

北部湾港贵港码头有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018.12.31	44,655,444.26	76,867.92	44,732,312.18
二、累计摊销			
1. 2018.01.01	9,833,699.65	72,151.16	9,905,850.81
2.本期增加金额	888,478.52	4,716.76	893,195.28
(1) 计提	888,478.52	4,716.76	893,195.28
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018.12.31	10,722,178.17	76,867.92	10,799,046.09
三、账面价值			
1.2018.12.31	33,933,266.09		33,933,266.09
2. 2017.12.31	34,821,744.61	4,716.76	34,826,461.37

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017.01.01	44,655,444.26	76,867.92	44,732,312.18
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017.12.31	44,655,444.26	76,867.92	44,732,312.18
二、累计摊销			
1. 2017.01.01	8,940,504.37	67,433.96	9,007,938.33
2.本期增加金额	893,195.28	4,717.20	897,912.48
(1) 计提	893,195.28	4,717.20	897,912.48
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017.12.31	9,833,699.65	72,151.16	9,905,850.81
三、账面价值			
1. 2017.12.31	34,821,744.61	4,716.76	34,826,461.37
2. 2016.12.31	35,714,939.89	9,433.96	35,724,373.85

10、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.07.31
			本期摊销	其他减少	
原职工宿舍楼一楼改造 成厨房工程费	70,017.97		12,253.15		57,764.82
3号皮带机维修费及CB-4	190,948.00		23,868.53		167,079.47

北部湾港贵港码头有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

办公大楼及食堂楼面漏水维修工程	20,400.14	13,599.96	6,800.18
合 计	72,095.14	54,318.00	17,777.14

11、应付账款

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付工程款	194,522.44	252,320.61	548,204.30	
应付材料款	27,696.00	27,696.00	26,576.00	10,609.00
应付仓储、物流等作业费	412,692.75	501,459.80	11,028.66	91,232.88
应付设备款			20,700.00	
其他	79,756.16	20,036.00	142,334.00	566,365.54
合 计	714,667.35	801,512.41	748,842.93	668,207.42

12、预收款项

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
港口装卸费	274,691.32	301,472.96	245,153.78	360,194.88
合 计	274,691.32	301,472.96	245,153.78	360,194.88

13、应付职工薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.07.31
短期薪酬	929,026.53	1,408,758.02	1,996,379.77	341,404.78
离职后福利-设定提存计划		29,038.04	29,038.04	
合 计	929,026.53	1,437,796.06	2,025,417.81	341,404.78

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	512,058.89	1,987,875.82	1,570,908.18	929,026.53
离职后福利-设定提存计划		335,591.08	335,591.08	
合 计	512,058.89	2,323,466.90	1,906,499.26	929,026.53

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	323,830.16	2,327,211.60	2,138,982.87	512,058.89
离职后福利-设定提存计划		436,195.60	436,195.60	
合 计	323,830.16	2,763,407.20	2,575,178.47	512,058.89

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	636,243.60	1,843,593.05	2,156,006.49	323,830.16

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	282,747.51	1,914,458.58	1,876,006.06	321,200.03
职工福利费				
社会保险费		178,860.60	178,860.60	
其中：1. 医疗保险费		144,335.30	144,335.30	
2. 工伤保险费		23,722.50	23,722.50	
3. 生育保险费		10,802.80	10,802.80	
住房公积金		44,576.00	44,576.00	
工会经费和职工教育经费	353,496.09	-294,302.13	56,563.83	2,630.13
合 计	636,243.60	1,843,593.05	2,156,006.49	323,830.16

(2) 设定提存计划

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.07.31
离职后福利		29,038.04	29,038.04	
其中：1. 基本养老保险费		28,158.04	28,158.04	
2. 失业保险费		880.00	880.00	
合 计		29,038.04	29,038.04	

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		335,591.08	335,591.08	
其中：1. 基本养老保险费		326,041.66	326,041.66	
2. 失业保险费		9,549.42	9,549.42	
合 计		335,591.08	335,591.08	

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利		436,195.60	436,195.60	
其中：1. 基本养老保险费		425,017.80	425,017.80	
2. 失业保险费		11,177.80	11,177.80	
合 计		436,195.60	436,195.60	

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利		419,944.20	419,944.20	
其中：1. 基本养老保险费		409,141.40	409,141.40	
2. 失业保险费		10,802.80	10,802.80	

北部湾港贵港码头有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所有者名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	实收资本金 额	比 例 %			实收资本金 额	比 例 %
合计	25,176,386.90	100.00	25,176,386.90	25,176,386.90	25,176,386.90	100.00

（续上表）

股东名称	2018.01.01		本期 增加	本期 减少	2018.12.31	
	实收资本金额	比例 %			实收资本金 额	比例 %
北部湾港股份有限公司	25,176,386.90	100.00			25,176,386.90	100.00
合计	25,176,386.90	100.00			25,176,386.90	100.00

（续上表）

股东名称	2019.01.01		本期 增加	本期 减少	2019.12.31	
	实收资本金额	比例 %			实收资本金额	比例 %
北部湾港股份有限公司	25,176,386.90	100.00			25,176,386.90	100.00
合计	25,176,386.90	100.00			25,176,386.90	100.00

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本期 增加	本期 减少	2020.07.31	
	实收资本金额	比例 %			实收资本金额	比例 %
北部湾港股份有限公司	25,176,386.90	100.00			25,176,386.90	100.00
合计	25,176,386.90	100.00			25,176,386.90	100.00

17、资本公积

项 目	其他资本公积	合计
2017.01.01	50,246,300.00	50,246,300.00
本期增加		
本期减少		
2017.12.31	50,246,300.00	50,246,300.00
本期增加		
本期减少		
2018.12.31	50,246,300.00	50,246,300.00
本期增加	2,234.45	2,234.45
本期减少		
2019.12.31	50,248,534.45	50,248,534.45
本期增加		
本期减少		
2020.07.31	50,248,534.45	50,248,534.45

18、专项储备

北部湾港贵港码头有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
提取任意盈余公积				
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	17,920,264.36	17,815,620.91	18,905,676.56	19,894,040.28

21、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	40,783,44.47	7,078,144.61	10,441,261.95	9,809,403.40
其他业务收入	134,207.68	189,141.85		
营业收入小计	4,212,552.15	7,267,286.46	10,441,261.95	9,809,403.40
营业成本	2,700,524.62	5,690,656.74	8,227,082.11	5,314,650.02

22、税金及附加

项 目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	7,524.07	20,632.19	23,185.55	29,848.53
教育费附加	3,224.59	8,842.36	9,936.67	12,792.23
地方教育费附加	2,149.75	5,894.92	6,624.43	8,528.15
水利建设基金			2,824.36	8,682.83
房产税	19,692.30		-5,360.82	39,119.02
土地使用税	89,123.98	0.16	-38,196.84	152,787.32
车船使用税	720.00		5,940.00	6,300.00
印花税	457.60	559.68	127.70	167.76
其他		5,940.00		
合 计	122,892.29	41,869.31	5,081.05	258,225.84

23、管理费用

项 目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资	529,714.86	985,602.94	1,115,773.07	1,203,067.16
社会保险	46,974.55	168,027.54	331,944.50	325,355.40
职工福利费用	2,816.85	44,674.26	125,054.89	82,085.21
资产摊销	521,030.58	914,200.68	893,195.28	897,912.48
修理费		4,746.90	67,877.97	45,070.99
住房公积金	72,860.00	29,859.00	39,348.00	23,043.00
折旧费	134,780.67	330,287.19	327,988.62	310,803.28
中介、咨询费		3,161.16	2,208.19	38,172.47
办公费	9,981.69	37,979.79	80,832.19	70,216.21
其他	98,358.87	162,927.92	214,208.35	791,421.03
合 计	1,416,518.07	2,681,467.38	3,198,431.06	3,787,147.23

24、财务费用

补助项目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
企业稳岗补贴				15,921.00	与收益相关
合 计				15,921.00	

30、营业外支出

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失		187,875.45		1,899,306.49
其他			2,970.00	215,386.06
罚款支出	75,000.00			250,000.00
合 计	75,000.00	187,875.45	2,970.00	2,364,692.55

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	104,643.45	-1,090,055.65	-988,363.72	1,316,738.83
加：信用减值损失	16,955.24	58,378.48		
资产减值损失			15,775.63	-64,892.12
固定资产折旧	592,474.84	1,273,264.08	1,363,727.92	2,391,968.10
无形资产摊销	521,030.58	893,195.28	893,195.28	897,912.48
长期待摊费用摊销	12,253.15	42,991.88	31,780.74	54,318.00
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）		-260,853.96		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		187,875.45		1,899,306.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）			-41,358.96	2,475.34
投资损失（收益以“-”号填列）				
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）	19,229.74	43,268.91	-41,358.96	34,917.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-196,528.41	-2,204,908.55	4,924,190.21	-375,657.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-694,147.39	880,091.66	-59,690.99	-1,573,266.26
其他				
经营活动产生的现金流量净额	375,911.20	-176,752.42	6,143,389.32	1,950,342.43
2、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	8,119,030.61	7,405,909.41	7,858,465.76	2,372,851.65
减：现金的期初余额	7,405,909.41	7,858,465.76	2,372,851.65	765,596.72
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				

北部湾港贵港码头有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广西梧州市西投煤炭配送有限公司	提供劳务		45,352.58	22,013.42	

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.7.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西梧州市西投煤炭配送有限公司			71,407.95	3,624.24
其他应收款	北部湾港贵港集装箱码头有限公司	17,907,349.87		17,907,349.87	
其他应收款	北部湾港贵港中转码头有限公司	32,721,730.36		32,721,730.36	

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西梧州市西投煤炭配送有限公司	23,334.22	1,166.71		
其他应收款	北部湾港贵港集装箱码头有限公司	16,886,565.02		17,275,346.94	
其他应收款	北部湾港贵港中转码头有限公司	32,572,653.99		37,624,819.29	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	防城港务集团劳动服务有限公司	26,576.00	26,576.00	26,576.00	

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

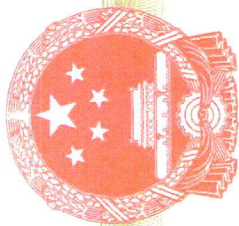
截至 2020 年 7 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 7 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 徐华

经营范围

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

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

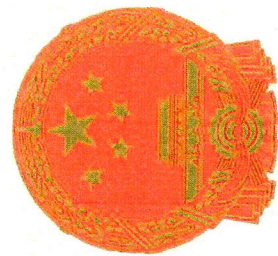
2020年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址:

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

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

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书序号: NO. 019877

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号泰康大厦5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

发证机关: 北京市财政局

二〇一七年三月十一日

中华人民共和国财政部制



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



证书编号 450100150478
No. of Certificate
批准注册 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

始发 1998 09 03 日
换发 2016 04 27 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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

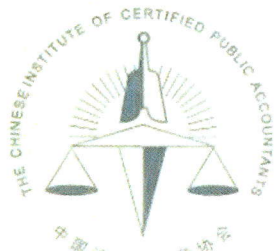
同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

此件仅供业务报告使用, 复印无效



姓名 肖琼
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1973-04-19
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)广西分所
身份证号码 362426197304190044
Identity card No.

证书编号: 310000840139
No. of Certificate
批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
Authorized Institute of CPAs 计师协会
发证日期: 始发 2010 05 26
Date of Issuance 换发 2016 04 27

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

致同

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

致同会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月26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

致同会计师事务所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

致同会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月26日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

