

**北部湾港贵港中转码头有限公司
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	12-69

审计报告

致同审字(2020)第 450ZC11518 号

北部湾港贵港中转码头有限公司：

一、审计意见

我们审计了北部湾港贵港中转码头有限公司（以下简称“贵港中转公司”）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，公允反映了贵港中转公司 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，我们独立于贵港中转公司，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

贵港中转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中转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中转公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵港中转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，就可能导致对贵港中转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中转公司不能持续经营。

(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。



二〇二〇年九月十八日

资产负债表

编制单位：北部湾港贵港中转码头有限公司



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	36,155,685.39	23,692,163.23	15,265,934.26	7,342,666.29
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	五、2			1,000,000.00	
应收账款	五、3	2,649,461.63	8,587,798.13	2,781,600.14	2,190,406.07
应收款项融资	五、4	800,000.00			
预付款项	五、5	444,311.91	49,571.91	71,779.48	72,981.33
其他应收款	五、6	567,209.55	596,270.19	149,115.25	142,785.65
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	835,046.59	741,740.75	496,882.26	533,963.54
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	-	104,987.79	33,405.93	33,960.37
流动资产合计		41,451,715.07	33,772,532.00	19,798,717.32	10,316,763.25
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、9	212,247,786.65	214,502,190.28	220,623,677.38	228,474,209.58
在建工程	五、10	759,837.96	521,305.85	438,449.91	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	62,091,465.56	63,018,942.32	64,608,902.48	66,200,594.67
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	380,495.64	479,976.63		
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		275,479,585.81	278,522,415.08	285,671,029.77	294,674,804.25
资产总计		316,931,300.88	312,294,947.08	305,469,747.09	304,991,567.50

利润表

编制单位：北部湾港贵港中转换头有限公司



项 目	附注	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、24	23,339,008.89	39,527,711.01	28,524,560.86	26,186,649.25
减：营业成本	五、24	18,829,329.16	28,657,366.33	24,734,421.46	21,918,430.52
税金及附加	五、25	-64,632.54	115,427.12	-17,780.73	702,868.14
销售费用				-	-
管理费用	五、26	2,847,177.62	5,483,318.75	5,432,429.61	7,684,668.08
研发费用					
财务费用	五、27	2,931,271.66	9,418,702.25	9,020,860.34	9,457,534.00
其中：利息费用		2,970,990.45	9,454,962.92	9,028,481.68	7,707,981.91
利息收入		44,876.93	51,023.73	19,962.98	18,042.17
加：其他收益	五、28	541,112.19	142,295.87		
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、29	213,951.80	-247,139.10		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、30			-40,255.01	497,115.85
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-449,073.02	-4,251,946.67	-10,685,624.83	-13,079,735.64
加：营业外收入	五、31	1,580.00	467,631.94	253.10	280,402.62
减：营业外支出	五、32	10,000.00	4,000.00	229,805.58	2,646,850.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-457,493.02	-3,788,314.73	-10,915,177.31	-15,446,183.03
减：所得税费用	五、33			15,387,969.22	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-457,493.02	-3,788,314.73	-26,303,146.53	-15,446,183.03
(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		-	-	-	-
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					
(3)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
(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		-457,493.02	-3,788,314.73	-26,303,146.53	-15,446,183.03
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：北部湾港贵港中转换头有限公司

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		29,505,186.62	36,267,228.27	28,559,304.88	33,489,287.81
收到的税费返还		436,706.30	436,706.34	5,166,847.38	
收到其他与经营活动有关的现金		1,189,349.25	3,154,488.27	16,380,052.20	164,019,794.24
经营活动现金流入小计		31,131,242.17	39,858,422.88	50,106,204.46	197,509,082.05
购买商品、接受劳务支付的现金		8,957,350.72	18,223,925.77	11,417,623.69	11,650,668.29
支付给职工以及为职工支付的现金		5,316,414.64	7,125,631.55	5,609,218.35	6,787,983.14
支付的各项税费		745,946.98	1,433,884.28	17,049,230.59	1,404,508.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,510,572.14	1,232,337.82	7,081,637.31	17,453,578.14
经营活动现金流出小计		16,530,284.48	28,015,779.42	41,157,709.94	37,296,737.95
经营活动产生的现金流量净额		14,600,957.69	11,842,643.46	8,948,494.52	160,212,344.10
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				-	5,000.00
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		-	-	-	5,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,137,435.53	3,416,414.49	1,025,226.55	1,743,080.00
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		2,137,435.53	3,416,414.49	1,025,226.55	1,743,080.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,137,435.53	-3,416,414.49	-1,025,226.55	-1,738,080.00
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				-	44,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	-	44,000,000.00
偿还债务支付的现金				-	175,784,970.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				-	20,627,733.63
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		-	-	-	196,412,703.88
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-	-152,412,703.88
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		12,463,522.16	8,426,228.97	7,923,267.97	6,061,560.22
加：期初现金及现金等价物余额		23,692,163.23	15,265,934.26	7,342,666.29	1,281,106.07
六、期末现金及现金等价物余额		36,155,685.39	23,692,163.23	15,265,934.26	7,342,666.29

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

编制单位：北部湾港贵港中转换头有限公司

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	110,000,000.00	14,835,731.41	-	-	317,379.58	7,494,253.39	-51,514,001.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	110,000,000.00	14,835,731.41	-	-	317,379.58	7,494,253.39	-51,514,001.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	130,458.66	-	-457,493.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-457,493.02
（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	-	-	-	-	130,458.66	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	221,476.22	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-91,017.56	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	110,000,000.00	14,835,731.41	-	-	447,838.24	7,494,253.39	-51,971,494.92
							80,806,328.12



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

编制单位：北部湾港贵港中港码头有限公司

单位：人民币元

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	110,000,000.00	14,310,395.31	-	-	205,563.70	7,494,253.39	84,284,525.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	110,000,000.00	14,310,395.31	-	-	205,563.70	7,494,253.39	84,284,525.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	525,336.10	-	-	111,815.88	-	-3,151,162.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-3,788,314.73
（二）所有者投入和减少资本	-	525,336.10	-	-	-	-	-3,788,314.73
1. 所有者投入资本	-	525,336.10	-	-	-	-	525,336.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	525,336.10	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	111,815.88	-	111,815.88
1. 本期提取	-	-	-	-	274,009.53	-	274,009.53
2. 本期使用	-	-	-	-	-162,193.65	-	-162,193.65
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	110,000,000.00	14,835,731.41	-	-	317,379.58	7,494,253.39	81,133,362.48



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]

公司法定代表人：[Signature]

所有者权益变动表

编制单位：北部湾港贵港中转换头有限公司

单位：人民币元

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	110,000,000.00	14,310,395.31				7,494,253.39	2,374,477.20
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	110,000,000.00	14,310,395.31				7,494,253.39	-8,350,834.81
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	110,000,000.00	14,310,395.31				7,494,253.39	-21,422,540.64
							110,382,108.06



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]

财务报表附注

一、公司基本情况

北部湾港贵港中转码头有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为在中华人民共和国成立的企业。经广西壮族自治区政府商外资桂合资字[2006]125号中华人民共和国外商投资企业批准证书批准，于2006年6月13日成立并取得广西壮族自治区工商行政管理局颁发的注册号企合桂总字第003663号营业执照。公司注册资本为人民币7,000.00万元。

公司前身为“贵港中转港有限公司”。2006年4月，PT.AKR CORPORINDO TBK与广西壮族自治区贵港市政府及国投交通公司分别签订关于贵港中转港有限公司股权的转让协议，受让贵港中转港有限公司78%股权，其后公司申请变更名称为“爱凯尔（贵港）中转港有限公司”，并获贵港市商务局贵商资函[2006]11号文批复同意。

根据2008年2月19日通过的爱凯尔（贵港）中转港有限公司董事会对本公司章程补充修改协议书相关内容的决定，并经广西壮族自治区商务厅桂商资函[2008]59号文的批复同意，PT.AKR CORPORINDO TBK、广西西江航运发展有限公司按原持股比例增资4,000万元，增资后，注册资本由7,000万元人民币增加至11,000万元人民币，股东持股比例不变。

本公司于2010年6月25日取得贵港市工商行政管理局颁发的企合贵港总字第450000400001137号营业执照。

公司于2011年5月25日在贵港市工商行政管理局办理股东变更登记手续，中方股东广西西江航运发展有限公司更名为广西西江开发投资集团有限公司。

2011年11月3日，贵港市商务局以贵商资函[2011]32号《贵港市商务局关于同意爱凯尔（贵港）中转港有限公司增加投资总额及经营范围的批复》批准了本公司投资总额由27,500.00万元人民币增加至30,000.00万元人民币（注册资本金保持不变）。

2017年9月22日，北部湾港股份有限公司与PT.AKR CORPORINDO TBK签订关于爱凯尔（贵港）中转港有限公司股权的转让协议，受让爱凯尔（贵港）中转港有限公司78%股权。

2017年10月25日，公司出资人由PT.AKR CORPORINDO TBK变更为北部湾港股份有限公司、广西西江现代国际物流集团有限公司。

2019年12月30日，北部湾港股份有限公司拟与广西西江现代国际物流集团有限公司（以下简称“西江物流”）签署协议以现金支付方式收购北港集团全资子公司西江物流持有的本公司22%股权，并于2020年3月5日完成投资人及市场主体变更手续。

注册资本：11,000万元

统一社会信用代码：914508007188994064

公司注册地址：贵港市猫儿山

法定代表人：梁煜

营业期限：2000 年 08 月 14 日至 2056 年 08 月 13 日

本公司经营范围为：港口业务、货物装卸、堆存、中转、散货、件杂货、集装箱、仓储、租船订舱、货代、港口管理咨询服务、煤炭批发、淀粉类国内批发业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的按国家有关规定办理）（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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 7 月 31 日的公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-7 月的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司无境外子公司。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本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；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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）。

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、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：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：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；

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：

借款人不大会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。

(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高低层次输入值，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。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品等

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

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

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

11、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、14。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

12、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

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（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，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、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。

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。

（2）具体方法

①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

公司大宗商品贸易业务，在买方验收货物当日确认收入。

②提供劳务收入

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

公司提供的货物运输服务，在货主收到货物当日确认劳务收入；

公司提供的船舶及货物报关、报检等代理服务，在相关报关、报检手续完成当日确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将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。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、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）的规定，本期专项储备根据上期装卸收入、堆存收入、铁路使用费收入和危险品收入合计的 1.5% 进行计提。

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。

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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、6。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”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，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

北部湾港贵港中转码头有限公司
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）

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则		新金融工具准则	
项目	类别	账面价值	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	500,000.00	500,000.00
应收票据	摊余成本	352,729,067.07	352,729,067.07
应收账款	摊余成本	314,419,869.25	314,419,869.25
其他应收款	摊余成本	26,323,173.89	26,323,173.89

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	5%、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	2 元/平方
房产税	出租收入、房产原值	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

（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，企业所得税可按照 15% 税率缴纳。本公司符合上述相关规定，按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）自用土地城镇土地使用税和房产税优惠政策

根据财政部国家税务总局《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。

（3）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:		106.30	15,662.00	13,466.60
银行存款:	36,155,685.39	23,692,056.93	15,250,272.26	7,329,199.69
其他货币资金:				
合 计	36,155,685.39	23,692,163.23	15,265,934.26	7,342,666.29

各期期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇 票						
商业承兑汇 票						
合 计						

（续上表）

票据种类	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
银行承兑 汇票	1,000,000.00		1,000,000.00			
商业承兑 汇票						
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00			

说明：各报告期期末本公司均无已质押的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,739,054.66	8,949,024.87	2,924,101.10	2,300,393.40
1 至 2 年	61,469.49	492.28	3,632.93	543.08
2 至 3 年	3,632.93	3,632.93	543.08	
3 至 4 年	543.08	543.08		
4 至 5 年				
5 年以上				

账 龄	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
小 计	2,804,700.16	8,953,693.16	2,928,277.11	2,300,936.48
减：坏账准备	155,238.53	365,895.03	146,676.96	110,530.41
合 计	2,649,461.63	8,587,798.13	2,781,600.15	2,190,406.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.07.31				账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,804,700.16	100.00	155,238.53	5.53	2,649,461.63
应收非关联方客户	2,648,977.01	94.45	146,492.06	5.53	2,502,484.95
应收股份公司内部 单位					
应收其他关联方客 户	155,723.15	5.55	8,746.47	5.62	146,976.68
合 计	2,804,700.16	100.00	155,238.53	5.53	2,649,461.63

(续上表)

类别	2019.12.31				账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,953,693.16	100.00	365,895.03	4.09	8,587,798.13
应收非关联方客户	5,095,521.14	56.91	281,018.56	5.52	4,814,502.58
应收股份公司内部 单位					
应收其他关联方客 户	3,858,172.02	43.09	84,876.47	2.20	3,773,295.55
合 计	8,953,693.16	100.00	365,895.03	4.09	8,587,798.13

(续上表)

类别	2019.01.01				账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	2,928,277.11	100.00	146,676.97	5.00	2,781,600.14
应收非关联方客户	2,928,277.11	100.00	146,676.97	5.00	2,781,600.14
应收关联方客户					
合 计	2,928,277.11	100.00	146,676.97	5.00	2,781,600.14

①截至 2020 年 7 月 31 日日坏账准备计提情况:

无按单项计提坏账准备;

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	2,643,796.28	145,403.12	5.50
1 至 2 年	1,004.72	110.51	11.00
2 至 3 年	3,632.93	799.21	22.00
3 至 4 年	543.08	179.22	33.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,648,977.01	146,492.06	5.53

组合计提项目: 应收关联方客户

		2020.07.31	
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	95,258.38	2,095.60	2.20
1 至 2 年	60,464.77	6,650.87	11.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	155,723.15	8,746.47	5.62

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

无按单项计提坏账准备;

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	5,090,852.85	279,985.98	5.50
1 至 2 年	492.28	54.15	11.00
2 至 3 年	3,632.93	799.21	22.00
3 至 4 年	543.08	179.22	33.00
4 至 5 年			

		2019.12.31	
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
5 年以上			
合 计	5,095,521.14	281,018.56	5.52

组合计提项目：应收关联方客户

		2019.12.31	
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,858,172.02	84,876.47	2.20
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,858,172.02	84,876.47	2.20

③截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

			2018.12.31		
种 类	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	2,928,277.11	100.00	146,676.97	5.00	2,781,600.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,928,277.11	100.00	146,676.97	5.00	2,781,600.14

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

			2018.12.31		
账 龄	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内小计	2,924,101.10	99.86	146,205.06	5.00	2,777,896.04
1 至 2 年	3,632.93	0.12	363.29	10.00	3,269.64
2 至 3 年	543.08	0.02	108.62	20.00	434.46
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合 计	2,928,277.11	100.00	146,676.97	5.01	2,781,600.15

④截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

			2017.12.31		
种 类	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

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应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	2,300,936.48	100.00	110,530.41	4.80	2,190,406.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,300,936.48	100.00	110,530.41	4.80	2,190,406.07

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,300,393.40	99.98	110,476.10	4.80	2,189,917.30
1 至 2 年	543.08	0.02	54.31	10.0	488.77
2 至 3 年					
3 年以上					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合 计	2,300,936.48	100.00	110,530.41		2,190,406.07

4、应收款项融资

项目	2020.07.31	2019.12.31
应收票据	800,000.00	
小计	800,000.00	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	800,000.00	

本公司视日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 7 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、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	444,311.91	100.00	49,571.91	100.00
1 至 2 年				

账 龄	2020.07.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	444,311.91	100.00	49,571.91	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	71,779.48	100.00	72,981.33	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	71,779.48	100.00	72,981.33	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 444,311.91 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

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 49,571.91 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

截至 2018 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 71,779.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

截至 2017 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 72,981.33 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

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明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国铁路南宁局集团有限公司南宁货运中心	34,976.61	7.87
广西华韵电子科技有限公司	7,504.50	1.69
厦门重港机电设备有限公司	401,830.80	90.44
合 计	444,311.91	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明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国铁路南宁局集团有限公司南宁货运中心	42,067.41	84.86
广西华韵电子科技有限公司	7,504.50	15.14
合 计	49,571.91	100.00

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
江西起重机械总厂有限公司	15,082.77	21.01
中国铁路南宁局集团有限公司南宁货运中心	56,480.91	78.69
中国移动广西贵港分公司公司	215.8	0.30
合 计	71,779.48	100.00

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
南宁铁路局南宁货运中心贵港营业部	39,841.33	54.59
徐州华辰机械科技有限公司	30,600.00	41.93
中国石化销售有限公司广西贵港石油分公司	2,350.00	3.22
广西千里通配件营销有限公司	190.00	0.26
合 计	72,981.33	100.00

6、其他应收款

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	567,209.55	596,270.19	149,115.25	147,235.90
合 计	567,209.55	596,270.19	149,115.25	147,235.90

(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	597,410.99	602,205.93	153,173.95	142,735.90
1 至 2 年	2,983.00	30,544.00		4,500.00
2 至 3 年			4,500.00	
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
小 计	600,393.99	632,749.93	157,673.95	147,235.90
减：坏账准备	33,184.44	36,479.74	8,558.70	4,450.25
合 计	567,209.55	596,270.19	149,115.25	142,785.65

②按款项性质披露

项目	2020.07.31		2019.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
保证金、押金				

北部湾港贵港中转码头有限公司

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	2020.07.31			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
其他往来款项	600,393.99	33,184.44	567,209.55	632,749.93	36,479.74	596,270.19
合 计	600,393.99	33,184.44	567,209.55	632,749.93	36,479.74	596,270.19

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
保证金、押金						
其他往来款项	157,673.95	8,558.70	149,115.25	147,235.90	4,450.25	142,785.65
合 计	157,673.95	8,558.70	149,115.25	147,235.90	4,450.25	142,785.65

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

截至 2020 年 7 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
广西西江现代国际物流集团有限公司	欠款	518,632.76	一年以内	86.38	28,523.69
员工养老保险金	个人部分	36,492.31	一年以内	6.08	2,007.00
中国石化销售有限公司广西贵港石油分公司	小车加油款	14,353.57	一年以内	2.39	789.42
广西南宁铁工程有限责任公司	押金	13,438.80	一年以内	2.24	739.11
员工医疗保险金	个人部分	9,359.07	一年以内	1.56	514.73
合 计	--	592,276.51	--	98.65	--

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
广西西江现代国际物流集团有限公司	个人欠款	518,632.76	1年以内	81.96	28,524.80
员工养老保险金	代扣代缴款	31,908.35	1年以内	5.04	1,884.01
丘小雄	员工借款	25,000.00	1-2年	3.95	2,500.00
员工住房公积金	代扣代缴款	16,056.00	1年以内	2.54	883.08
中国石化销	加油款	10,865.11	1年以内	1.72	597.58

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
售有限公司					
合 计	--	602,462.22	--	95.21	34,389.47

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
员工养老保 险金	代垫款	30,527.60	1 年以内	19.36	1,526.38
丘小雄	理赔款	25,000.00	1 年以内	15.86	1,250.00
中国石化销 售有限公司 广西贵港石 油分公司	预付加油费	19,884.54	1 年以内	12.61	994.23
员工住房公 积金	代垫款	12,463.00	1 年以内	7.90	623.15
广西贵港市 嘉政商贸有 限公司	水电费	11,830.00	1 年以内	7.50	591.50
合 计	—	99,705.14	—	63.24	4,985.26

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
广西贵港市 嘉政商贸有 限公司	水电费	27,400.00	1 年以内	18.61	1,370.00
中国人民财 产保险公司 广西分公司	理赔款	23,137.09	1 年以内	15.71	1,156.85
代垫员工养 老保险金	代垫款	21,169.00	1 年以内	14.38	
代垫港务公 司人员社会 保险	代垫款	15,503.50	1 年以内	10.53	
佛山市金满 赢贸易有限 公司	水电费	12,218.00	1 年以内	8.30	610.90
合 计	—	99,427.59	—	67.53	3,137.75

③各报告期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	600,393.99	5.53	33,184.44	567,209.55
保证金及押金				
应收股份公司内部关联 方单位				
其他单位往来款项	600,393.99	5.53	33,184.44	567,209.55
合 计	600,393.99	5.53	33,184.44	567,209.55

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，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至 2019 年 12 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	632,749.93	5.77	36,479.74	596,270.19	
保证金及押金					
应收股份公司内部关联 方单位					
其他单位往来款项	632,749.93	5.77	36,479.74	596,270.19	
合 计	632,749.93	5.77	36,479.74	596,270.19	

截至 2019 年 12 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 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	金 额	比例%	2018.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
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	157,673.95	100.00	8,558.70	5.43	149,115.25
其中：账龄组合	157,673.95	100.00	8,558.70	5.43	149,115.25
应收股份公司内部 关联方单位					
组合小计	157,673.95	100.00	8,558.70	5.43	149,115.25

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）

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的其他应收
款

合 计	157,673.95	100.00	8,558.70	5.43	149,115.25
-----	------------	--------	----------	------	------------

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%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	153,173.95	97.15	7,658.70	5.00	145,515.25
1 至 2 年					
2 至 3 年	4,500.00	2.85	900.00	20.00	3,600.00
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合 计	157,673.95	100.00	8,558.70		149,115.25

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	147,235.90	100.00	4,450.25	3.00	142,785.65
其中：账龄组合	147,235.90	100.00	4,450.25	3.00	142,785.65
应收股份公司内部 关联方单位					
组合小计	147,235.90	100.00	4,450.25	3.00	142,785.65
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	147,235.90	100.00	4,450.25	3.00	142,785.65

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	142,735.90	96.94	4,000.25	2.80	138,735.65
1 至 2 年	4,500.00	3.06	450.00	10.00	4,050.00
2 至 3 年					
3 至 4 年					

4 至 5 年					
5 年以上					
合 计	147,235.90	100.00	4,450.25	3.02	142,785.65

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2020.07.31			2019.12.31		
	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	84,856.65		84,856.65	166,173.59		166,173.59
周转材料	750,189.94		750,189.94	575,567.16		575,567.16
合 计	835,046.59		835,046.59	741,740.75		741,740.75

(续上表)

存货种类	2018.12.31			2017.12.31		
	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	78,296.68		78,296.68	137,270.90		137,270.90
周转材料	418,585.58		418,585.58	396,692.64		396,692.64
合 计	496,882.26		496,882.26	533,963.54		533,963.54

8、其他流动资产

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税留抵税额		104,987.79	33,405.93	33,960.37
合 计		104,987.79	33,405.93	33,960.37

9、固定资产

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	212,247,786.65	214,502,190.28	220,623,677.38	228,474,209.58
固定资产清理				
合 计	212,247,786.65	214,502,190.28	220,623,677.38	228,474,209.58

(1) 固定资产

① 固定资产情况

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:					
1.2020.01.01	231,572,219.88	59,316,812.15	3,299,132.39	1,421,459.36	295,609,623.78
2.本期增加金额	2,507,342.18			66,890.27	2,574,232.45
(1) 购置	2,507,342.18			66,890.27	2,574,232.45
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2020.07.31	234,079,562.06	59,316,812.15	3,299,132.39	1,488,349.63	298,183,856.23
二、累计折旧					
1.2020.01.01	53,065,849.19	24,084,918.90	2,852,976.31	1,103,689.10	81,107,433.50
2.本期增加金额	3,332,635.06	1,439,340.16	17,330.46	39,330.40	4,828,636.08
(1) 计提	3,332,635.06	1,439,340.16	17,330.46	39,330.40	4,828,636.08
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2020.07.31	56,398,484.25	25,524,259.06	2,870,306.77	114,3019.5	85,936,069.58
三、账面价值					
1.2020.07.31	177,681,077.81	33,792,553.09	428,825.62	345,330.13	212,247,786.65
2.2019.12.31	178,506,370.69	35,231,893.25	446,156.08	317,770.26	214,502,190.28

(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
一、账面原值:					
1.2019.01.01	230,324,146.48	59,110,519.53	6,128,022.15	1,388,178.14	296,950,866.30
2.本期增加金额	1,248,073.40	1,037,492.62	158,407.08	33,281.22	2,477,254.32
(1) 购置	1,248,073.40	1,037,492.62	158,407.08	33,281.22	2,477,254.32
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		831,200.00	2,987,296.84		3,818,496.84
(1) 处置或报废		831,200.00	2,987,296.84		3,818,496.84
(2) 其他减少					
4.2019.12.31	231,572,219.88	59,316,812.15	3,299,132.39	1,421,459.36	295,609,623.78
二、累计折旧					
1.2019.01.01	47,427,989.23	22,185,095.45	5,676,248.27	1,037,855.97	76,327,188.92
2.本期增加金额	5,637,859.96	2,689,464.25	14,660.04	65,833.13	8,407,817.38
(1) 计提	5,637,859.96	2,689,464.25	14,660.04	65,833.13	8,407,817.38
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		789,640.80	2,837,932.00		3,627,572.80
(1) 处置或报废		789,640.80	2,837,932.00		3,627,572.80
(2) 其他减少					
4.2019.12.31	53,065,849.19	24,084,918.90	2,852,976.31	1,103,689.10	81,107,433.50
三、账面价值					
1.2019.12.31	178,506,370.69	35,231,893.25	446,156.08	317,770.26	214,502,190.28
2.2018.12.31	182,896,157.25	36,925,424.08	451,773.88	350,322.17	220,623,677.38

（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:					
1.2018.01.01	230,083,786.13	58,981,098.66	5,973,711.81	1,137,060.67	296,175,657.27
2.本期增加金额	240,360.35	129,420.87	154,310.34	251,117.47	775,209.03
(1) 购置	240,360.35	129,420.87	154,310.34	251,117.47	775,209.03
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2018.12.31	230,324,146.48	59,110,519.53	6,128,022.15	1,388,178.14	296,950,866.30
二、累计折旧					
1.2018.01.01	41,799,295.29	19,229,496.10	5,675,022.72	997,633.58	67,701,447.69
2.本期增加金额	5,628,693.94	2,955,599.35	1,225.55	40,222.39	8,625,741.23
(1) 计提	5,628,693.94	2,955,599.35	1,225.55	40,222.39	8,625,741.23
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2018.12.31	47,427,989.23	22,185,095.45	5,676,248.27	1,037,855.97	76,327,188.92
三、账面价值					
1.2018.12.31	182,896,157.25	36,925,424.08	451,773.88	350,322.17	220,623,677.38
2.2017.12.31	188,284,490.84	39,751,602.56	298,689.09	139,427.09	228,474,209.58

（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:					
1.2017.01.01	234,480,932.21	60,561,715.94	6,059,895.38	1,392,195.33	302,494,738.86
2.本期增加金额	1,023,840.16	-	-	3,333.33	1,027,173.49
(1) 购置				3,333.33	3,333.33
(2) 在建工程转入	1,023,840.16				1,023,840.16
3.本期减少金额	5,420,986.24	1,580,617.28	86,183.57	258,467.99	7,346,255.08
(1) 处置或报废	5,420,986.24	1,580,617.28	86,183.57	258,467.99	7,346,255.08
(2) 其他减少					
4.2017.12.31	230,083,786.13	58,981,098.66	5,973,711.81	1,137,060.67	296,175,657.27
二、累计折旧					
1.2017.01.01	41,431,429.90	13,685,916.06	5,453,905.84	1,104,436.02	61,675,687.82
2.本期增加金额	3,394,241.89	6,964,525.66	299,605.49	124,029.13	10,782,402.17
(1) 计提	3,394,241.89	6,964,525.66	299,605.49	124,029.13	10,782,402.17
(2) 其他增加					

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	其他设备	合计
3.本期减少金额	3,026,376.50	1,420,945.62	78,488.61	230,831.57	4,756,642.30
(1) 处置或报废	3,026,376.50	1,420,945.62	78,488.61	230,831.57	4,756,642.30
(2) 其他减少					
4.2017.12.31	41,799,295.29	19,229,496.10	5,675,022.72	997,633.58	67,701,447.69
三、账面价值					
1.2017.12.31	188,284,490.84	39,751,602.56	298,689.09	139,427.09	228,474,209.58
2.2016.12.31	193,049,502.31	46,875,799.88	605,989.54	287,759.31	240,819,051.04

②各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③各报告期期末未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
维修车间及办公楼	4,266,336.41	4,332,573.84	4,446,123.72	4,559,673.60	

10、在建工程

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	759,837.96	521,305.85	438,449.91	
工程物资				
合 计	759,837.96	521,305.85	438,449.91	

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2020.07.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑工程	510,067.3		510,067.3	271,535.19		271,535.19
其他	6,918,153.66	6,668,383.00	249,770.66	6,918,153.66	6,668,383.00	249,770.66
合 计	7,428,220.96	6,668,383.00	759,837.96	7,189,688.85	6,668,383.00	521,305.85

(续上表)

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
建筑工程	188,679.25		188,679.25			
其他	6,918,153.66	6,668,383.00	249,770.66	6,668,383.00	6,668,383.00	
合 计	7,106,832.91	6,668,383.00	438,449.91	6,668,383.00	6,668,383.00	

②各报告期重要在建工程项目变动情况

北部湾港贵港中转码头有限公司

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）

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固 定资产	其 他 减少	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2020.07.31
其他待摊投资	249,770.66							249,770.66
固定吊泊泣作业 平台扩建项目	70,754.72							70,754.72
3#、6#泊泣泊位技 术改造	200,780.47							200,780.47
1#泊位散装水泥 管道		238,532.11						238,532.11
合计	521,305.85	238,532.11						759,837.96

（续上表）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固 定资产	其 他 减少	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2019.12.31
其他待摊投资	249,770.66							249,770.66
固定吊泊泣作业 平台扩建项目	70,754.72							70,754.72
3#、6#泊泣泊位技 术改造	117,924.53	82,855.94						200,780.47
合计	438,449.91	82,855.94						521,305.85

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固 定资产	其 他 减少	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2018.12.31
三期工程								
其他待摊投资		249,770.66						249,770.66
固定吊泊泣作业平台扩建 项目		70,754.72						70,754.72
3#、6# 泊泣泊位技术改造 （增加上岸皮带机）项目		117,924.53						117,924.53
合 计		438,449.91						438,449.91

（续上表）

工程名称	2017.01.01	本 期 增加	转入固 定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2017.12.31
三期工程	6,668,383.00			6,668,383.00				
煤炭堆场项目	224,268.61			224,268.61				
铁路专用线改扩建	80,546.64			80,546.64				
合 计	6,973,198.25			6,973,198.25				

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2020.01.01	78,984,903.16		224,429.80	79,209,332.96
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2020.07.31	78,984,903.16		224,429.80	79,209,332.96
二、累计摊销				
1.2020.01.01	15,971,794.55		218,596.09	16,190,390.64
2.本期增加金额	921,643.45		5,833.31	927,476.76
(1) 计提	921,643.45		5,833.31	927,476.76
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2020.07.31	16,893,438.00		224,429.40	17,117,867.40
三、账面价值				
1.2020.07.31	62,091,465.16		0.40	62,091,465.56
2.2019.12.31	63,013,108.61		5,833.71	63,018,942.32

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2019.01.01	78,984,903.16		224,429.80	79,209,332.96
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2019.12.31	78,984,903.16		224,429.80	79,209,332.96
二、累计摊销				
1.2019.01.01	14,391,834.35		208,596.13	14,600,430.48
2.本期增加金额	1,579,960.20		9,999.96	1,589,960.16
(1) 计提	1,579,960.20		9,999.96	1,589,960.16
(2) 其他增加				

北部湾港贵港中转码头有限公司

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	土地使用权	专利权	软件	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2019.12.31	15,971,794.55		218,596.09	16,190,390.64
三、账面价值				
1.2019.12.31	63,013,108.61		5,833.71	63,018,942.32
2.2018.12.31	64,593,068.81		15,833.67	64,608,902.48

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2018.01.01	78,984,903.16		224,429.80	79,209,332.96
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2018.12.31	78,984,903.16		224,429.80	79,209,332.96
二、累计摊销				
1.2018.01.01	12,811,874.15		196,864.14	13,008,738.29
2.本期增加金额	1,579,960.20		11,731.99	1,591,692.19
(1) 计提	1,579,960.20		11,731.99	1,591,692.19
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2018.12.31	14,391,834.35		208,596.13	14,600,430.48
三、账面价值				
1.2018.12.31	64,593,068.81		15,833.67	64,608,902.48
2.2017.12.31	66,173,029.01		27,565.66	66,200,594.67

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2017.01.01	78,984,903.16		224,429.80	79,209,332.96
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他增加				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2017.12.31	78,984,903.16		224,429.80	79,209,332.96
二、累计摊销				
1.2017.01.01	11,231,913.95		182,708.22	11,414,622.17
2.本期增加金额	1,579,960.20		14,155.92	1,594,116.12
(1) 计提	1,579,960.20		14,155.92	1,594,116.12
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2017.12.31	12,811,874.15		196,864.14	13,008,738.29
三、账面价值				
1.2017.12.31	66,173,029.01		27,565.66	66,200,594.67
2.2016.12.31	67,752,989.21		41,721.58	67,794,710.79

12、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	
中转码头排水沟及涵管、沉井清理工程	261,626.30		53,864.23		207,762.07
中转码头3#污水池北面排水沟改造工程	106,149.99		22,516.69		83,633.3
中转码头 5#泊位管道输送设施项目工程	112,200.34		23,100.07		89,100.27
合 计	479,976.63		99,480.99		380,495.64

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
中转码头排水沟及涵管、沉井清理工程		277,016.08	15,389.78		261,626.30
中转码头3#污水池北面排水沟改造工程		115,800.00	9,650.01		106,149.99
中转码头 5#泊位管道输送设施项目工程		118,800.36	6,600.02		112,200.34
合 计		511,616.44	31,639.81		479,976.63

13、应付账款

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

北部湾港贵港中转码头有限公司

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	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付工程款	1,851,542.24	1,824,843.37	3,115,399.51	2,380,779.24
应付材料款	1,459,546.21	195,576.77	206,315.86	16,587.02
应付设备款			5,100.00	19,250.00
应付装卸费	2,792,726.59	940,940.15	1,376,751.65	453,315.91
其他	604,937.55	151,228.21	275,813.69	72,421.56
合 计	6,708,752.59	3,112,588.50	4,979,380.71	2,942,353.73

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或未结转的原因
江西起重机械总厂	140,000.00	140,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00	未结算
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	579,500.00	579,500.00	579,500.00	579,500.00	未结算
广东省综合交通勘察设计院有限公司广西分公司	215,000.00	215,000.00	215,000.00	215,000.00	未结算
天津东方泰瑞科技有限公司	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	未结算
中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司	94,500.00	94,500.00	94,500.00	94,500.00	未结算
中铁建柳州勘察设计院有限公司	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00	未结算
合 计	1,259,000.00	1,259,000.00	2,259,000.00	2,259,000.00	—

14、预收款项

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
港口装卸费	2,191,954.14	2,526,190.23	1,094,350.57	430,712.81
合 计	2,191,954.14	2,526,190.23	1,094,350.57	430,712.81

15、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	2,343,535.50	3,601,794.19	5,081,524.44	863,805.25
离职后福利-设定提存计划		74,389.48	74,389.48	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,343,535.50	3,676,183.67	5,155,913.92	863,805.25

（续上表）

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	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	1,808,040.41	6,724,839.00	6,189,343.91	2,343,535.50
离职后福利-设定提存计划		806,949.14	806,949.14	
辞退福利		200,000.00	200,000.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	1,808,040.41	7,731,788.14	7,196,293.05	2,343,535.50

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	1,526,130.60	6,359,958.74	6,078,048.93	1,808,040.41
离职后福利-设定提存计划		956,388.20	956,388.20	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,526,130.60	7,316,346.94	7,034,437.13	1,808,040.41

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	1,944,270.61	5,550,015.00	5,968,155.01	1,526,130.60
离职后福利-设定提存计划		856,072.20	856,072.20	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,944,270.61	6,406,087.20	6,824,227.21	1,526,130.60

(1) 短期薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.07.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,312,818.42	2,898,681.62	4,581,552.28	629,947.76
职工福利费		122,540.68	122,540.68	
社会保险费		161,742.70	161,742.70	
其中：1. 医疗保险费		159,263.21	159,263.21	
2. 工伤保险费		2,479.49	2,479.49	
3. 生育保险费				
住房公积金		313,280.00	86,550.00	226,730.00
工会经费和职工教育经费	30,717.08	105,549.19	129,138.78	7,127.49
合 计	2,343,535.50	3,601,794.19	5,081,524.44	863,805.25

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,782,330.53	5,790,339.39	5,259,851.50	2,312,818.42
职工福利费		201,765.89	201,765.89	

北部湾港贵港中转码头有限公司

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	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
社会保险费		355,739.78	355,739.78	
其中：1. 医疗保险费		307,467.16	307,467.16	
2. 工伤保险费		25,295.12	25,295.12	
3. 生育保险费		22,977.50	22,977.50	
住房公积金		193,975.00	193,975.00	
工会经费和职工教育经费	25,709.88	183,018.94	178,011.74	30,717.08
合 计	1,808,040.41	6,724,839.00	6,189,343.91	2,343,535.50

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,512,676.56	5,418,999.16	5,149,345.19	1,782,330.53
职工福利费		241,921.82	241,921.82	
社会保险费		389,917.10	389,917.10	
其中：1. 医疗保险费		328,653.30	328,653.30	
2. 工伤保险费		36,735.40	36,735.40	
3. 生育保险费		24,528.40	24,528.40	
住房公积金		157,486.00	157,486.00	
工会经费和职工教育经费	13,454.04	151,634.66	139,378.82	25,709.88
合 计	1,526,130.60	6,359,958.74	6,078,048.93	1,808,040.41

（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	1,198,831.28	5,697,160.27	5,383,314.99	1,512,676.56
职工福利费				
社会保险费		364,608.50	364,608.50	
其中：1. 医疗保险费		294,241.20	294,241.20	
2. 工伤保险费		48,355.10	48,355.10	
3. 生育保险费		22,012.20	22,012.20	
住房公积金		85,080.00	85,080.00	
工会经费和职工教育经费	745,439.33	-596,833.77	135,151.52	13,454.04
合 计	1,944,270.61	5,550,015.00	5,968,155.01	1,526,130.60

（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		74,389.48	74,389.48	
其中：1. 基本养老保险费		72,135.12	72,135.12	
2. 失业保险费		2,254.36	2,254.36	

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.07.31
合 计		74,389.48	74,389.48	

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		806,949.14	806,949.14	
其中：1. 基本养老保险费		783,971.64	783,971.64	
2. 失业保险费		22,977.50	22,977.50	
合 计		806,949.14	806,949.14	

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利		956,388.20	956,388.20	
其中：1. 基本养老保险费		931,859.80	931,859.80	
2. 失业保险费		24,528.40	24,528.40	
合 计		956,388.20	956,388.20	

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利		856,072.20	856,072.20	
其中：1. 基本养老保险费		83,4060.0	83,4060.0	
2. 失业保险费		22,012.20	22,012.20	
合 计		856,072.20	856,072.20	

16、应交税费

税 项	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,455.88	5,813.70	40.47	341,248.81
城市维护建设税	171.91	405.93	2.83	23,887.42
印花税	160.40	3,638.70	126.97	439.00
个人所得税	15.49	64.05	2,002.42	65.67
教育费附加	73.68	173.97	1.21	10,237.46
地方教育附加	49.12	115.98	0.81	6,824.98
水利建设基金				1,125.63
房产税	7,996.90			
土地使用税	37,860.41			
合 计	48,783.79	10,212.33	2,174.71	383,828.97

17、其他应付款

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

北部湾港贵港中转码头有限公司

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	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			9,028,481.68	1,106,744.62
应付股利				
其他应付款	221,695,276.99	218,552,658.04	199,656,393.78	188,219,688.71
合 计	221,695,276.99	218,552,658.04	208,684,875.46	189,326,433.33

(1) 应付利息

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			9,028,481.68	1,106,744.62
合 计			9,028,481.68	1,106,744.62

(2) 其他应付款

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付质保金	137,381.54	121,496.92	69,222.50	89,792.69
应付保证金	40,000.00	226,500.00	106,500.00	
应付押金	310,500.00	60,000.00		28,500.00
赔偿款	8,431.62	8,431.62		60,404.47
往来款	221,025,613.50	218,054,623.09	199,439,117.33	188,040,550.39
其他	173,350.33	81,606.41	41,553.95	441.16
合 计	221,695,276.99	218,552,658.04	199,656,393.78	188,219,688.71

18、递延收益

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.07.31	形成原因
猫儿山作业区二期工程3#6#泊位改造补助款	4,616,400.00			4,616,400.00	

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
猫儿山作业区二期工程3#6#泊位改造补助款	4,616,400.00			4,616,400.00	

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
猫儿山作业区二期工程3#6#泊位改造补助款		4,616,400.00		4,616,400.00	

19、实收资本

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 %
北部湾港股份有限公			85,800,000.00		85,800,000.00	78.00

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 %
司						
广西西江现代国际物 流集团有限公司	24,200,000.00	22.00			24,200,000.00	22.00
印度尼西亚爱凯尔股 份有限公司	85,800,000.00	78.00		85,800,000.00		
合计	110,000,000.00	100.00	85,800,000.00	85,800,000.00	110,000,000.00	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	85,800,000.00	78.00			85,800,000.00	78.00
广西西江现代国际物流 集团有限公司	24,200,000.00	22.00			24,200,000.00	22.00
合计	110,000,000.00	100.00			110,000,000.00	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	85,800,000.00	78.00	24,200,000.00		110,000,000.00	100.00
广西西江现代国际物 流集团有限公司	24,200,000.00	22.00		24,200,000.00		
合计	110,000,000.00	100.00	24,200,000.00	24,200,000.00	110,000,000.00	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	110,000,000.00	100.00			110,000,000.00	100.00
合计	110,000,000.00	100.00			110,000,000.00	100.00

20、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2017.01.01	9,694,848.88	4,615,546.43	14,310,395.31
本期增加			
本期减少			
2017.12.31	9,694,848.88	4,615,546.43	14,310,395.31

北部湾港贵港中转码头有限公司

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	股本溢价	其他资本公积	合计
本期增加			
本期减少			
2018.12.31	9,694,848.88	4,615,546.43	14,310,395.31
本期增加		525,336.10	5,140,882.53
本期减少			
2019.12.31	9,694,848.88	5,140,882.53	14,835,731.41
本期增加			
本期减少			
2020.07.31	9,694,848.88	5,140,882.53	14,835,731.41

21、专项储备

项 目	安全生产费	维简费	合计
2017.01.01			
本期增加			
本期减少			
2017.12.31			
本期增加	246,426.95		246,426.95
本期减少	40,863.25		40,863.25
2018.12.31	205,563.70		205,563.70
本期增加	274,009.53		274,009.53
本期减少	162,193.65		162,193.65
2019.12.31	317,379.58		317,379.58
本期增加	221,476.22		221,476.22
本期减少	91,017.56		91,017.56
2020.07.31	447,838.24		447,838.24

22、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2017.01.01	7,494,253.39		7,494,253.39
本期增加			
本期减少			
2017.12.31	7,494,253.39		7,494,253.39
本期增加			
本期减少			
2018.12.31	7,494,253.39		7,494,253.39
本期增加			
本期减少			
2019.12.31	7,494,253.39		7,494,253.39
本期增加			

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
本期减少			
2020.07.31	7,494,253.39		7,494,253.39

23、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前 上年年末未分配利润	-51,514,001.90	-47,725,687.17	-21,422,540.64	2,374,477.20
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				-8,350,834.81
调整后 年初未分配利润	-51,514,001.90	-47,725,687.17	-21,422,540.64	-5,976,357.61
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-457,493.02	-3,788,314.73	-26,303,146.53	-15,446,183.03
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
应付其他权益持有者的股利				
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	-51,971,494.92	-51,514,001.90	-47,725,687.17	-21,422,540.64
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额				

24、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
营业收入：	23,339,008.89	39,527,711.01	28,524,560.86	26,186,649.25
其中：主营业务收入	22,888,407.48	37,612,950.60	27,841,798.77	25,505,649.05
其他业务收入	450,601.41	1,914,760.41	682,762.09	681,000.20
营业成本	18,829,329.16	28,657,366.33	24,734,421.46	21,918,430.52

25、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	28,904.95	62,418.22	52,094.18	75,047.58
教育费附加	20,646.41	44,587.21	37,210.13	53,605.41

北部湾港贵港中转码头有限公司

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
水利建设基金			4,995.03	19,236.99
房产税	-39,984.43		-159.78	96,266.45
土地使用税	-75,720.77	-0.04	-113,581.26	454,324.94
车船使用税	420.00	1,167.20	1,167.20	1,602.00
印花税	1,101.30	7,254.53	493.77	2,784.77
合 计	-64,632.54	115,427.12	-17,780.73	702,868.14

26、管理费用

项 目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资	775,402.45	1,663,690.01	1,559,241.79	2,399,683.61
社会保险	69,935.18	341,528.05	422,261.70	805,092.10
职工福利费	147,256.28	254,114.63	260,697.19	176,487.78
资产摊销	921,643.45	1,579,960.20	1,579,960.20	1,579,960.20
修理费	44.25	3,958.95	146,318.86	94,954.08
住房公积金	110,000.00	61,979.00	47,667.00	30,498.00
折旧费	464,889.40	799,992.43	793,971.47	137,311.76
中介、咨询费		3196.14	155,471.70	86,981.14
办公费	30,046.06	93,685.49	79,085.33	65,541.73
其他	327,960.55	681,213.85	387,754.37	2,308,157.68
合 计	2,847,177.62	5,483,318.75	5,432,429.61	7,684,668.08

27、财务费用

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	2,970,990.45	9,454,962.92	9,028,481.68	7,707,981.91
减：利息收入	44,876.93	51,023.73	19,962.98	18,042.17
汇兑损益			-12.27	21.33
手续费及其他	5,158.14	14,763.06	12,353.91	1,767,572.93
合 计	2,931,271.66	9,418,702.25	9,020,860.34	9,457,534.00

28、其他收益

补助项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
企业稳岗补贴	458,076.93	24,178.60		
增值税减免	82,987.27	118,117.27		
个税手续费返还	47.99			
合 计	541,112.19	142,295.87		

29、信用减值损失

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	210,656.50	-219218.06	—	—

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
其他应收款坏账损失	3,295.30	-27,921.04	—	—
合 计	213,951.80	-247,139.10		

30、资产减值损失

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	—	—	-40,255.01	497,115.85
合 计			-40,255.01	497,115.85

31、营业外收入

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利得		240,600.91		
罚款净收入	330.00	2,571.20	100.00	718.64
其他	1,250.00	224,459.83	153.10	279,683.98
合 计	1580.00	467,631.94	253.10	280,402.62

32、营业外支出

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
公益性捐赠支出				10,000.00
非流动资产毁损报废损失				2,590,439.55
罚款支出		1,000.00	223,125.55	20,000.00
其他	10,000.00	3,000.00	6,680.03	26,410.46
合 计	10,000.00	4,000.00	229,805.58	2,646,850.01

33、所得税费用

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税			15,387,969.22	
递延所得税调整				
合 计			15,387,969.22	

34、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	-457,493.02	-3,788,314.	-26,303,146.53	-15,808,436.79
加：信用减值损失	-70,341.02	247,139.10		
资产减值损失			40,255.01	-497,115.85
固定资产折旧	4,828,636.08	8,407,817.3	8,625,741.23	7,360,490.76
无形资产摊销	927,476.76	1,589,960.1	1,591,692.19	2,176,081.61

北部湾港贵港中转码头有限公司

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）

补充资料	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2017年度
长期待摊费用摊销		31,639.81		
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）		-240,600.91		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				2,590,439.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	2,970,990.45	9,454,962.9	9,028,481.68	
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）				-120,751.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-93,305.84	-244,858.4	37,081.28	-117,603.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,842,998.16	-4,839,133.	-596,321.82	3,019,348.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,651,996.12	1,224,031.7	16,524,711.4	152,765,630.39
其他				
经营活动产生的现金流量净额	14,600,957.69	11,842,643.	8,948,494.52	160,212,344.10
2、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	36,155,685.39	23,692,163.23	15,265,934.26	7,342,666.29
减：现金的期初余额	23,692,163.23	15,265,934.26	7,342,666.29	1,281,106.07
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	12,463,522.16	8,426,228.9	7,923,267.97	6,061,560.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	36,155,685.39	23,692,163.23	15,265,934.26	7,342,666.29
其中：库存现金		106.30	15,662.00	13,466.60
可随时用于支付的银行存款	36,155,685.39	23,692,056.93	15,250,272.26	7,329,199.69
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				

项 目	2020.07.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	12,463,522.16	23,692,056.9	15,250,272.26	7,342,666.29

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北部湾港股份有限公司	北海市	港口装卸劳务	1,634,616,854.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是广西北部湾国际港务集团有限公司。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广西八桂工程监理咨询有限公司	受同一公司控制
广西中燃船舶燃料有限公司	受同一公司控制
贵港市和顺船务有限公司	受同一公司控制
广西润桂船运有限责任公司	受同一公司控制
广西西江现代国际物流集团有限公司	受同一公司控制
广西北港物流有限公司柳州分公司	受同一公司控制
广西梧州市西投煤炭配送有限公司	受同一公司控制
北部湾港贵港码头有限公司	受同一公司控制
北部湾港贵港集装箱码头有限公司	受同一公司控制

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广西八桂工程监理咨询有限公司	接受劳务			188,679.25	
广西中燃船舶燃料有限公司	采购润滑油		31,398.23	114,987.06	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
贵港市和顺船务有限公司	提供劳务	3,378.99	10,656.63		
广西润桂船运有限责任公司	提供劳务	1,257.89	3,239.26		

北部湾港贵港中转码头有限公司

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）

广西西江现代国际物流集团有限公司	提供劳务		308,951.03	554,750.68
广西北港物流有限公司柳州分公司	提供劳务	55,489.56		
广西梧州市西投煤炭配送有限公司	提供劳务		3,548,265.63	

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	广西北港物流有限公司柳州分公司	58,818.93	1,293.97		
应收账款	广西西江现代国际物流集团有限公司	96,904.22	7,452.5	96,904.22	2,131.89
应收账款	广西润桂船运有限责任公司			106.24	2.34
应收账款	广西梧州市西投煤炭配送有限公司			3,761,161.56	82,742.24
其他应收款	广西西江现代国际物流集团有限公司	518,632.76	28,523.69	518,632.76	28,524.80

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
无					

(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	广西八桂工程监理咨询有限公司	216,981.13	216,981.13	252,358.49	
应付账款	广西中燃船舶燃料有限公司		31,398.23		
其他应付款	北部湾港股份有限公司	187,467,331.01	184,496,340.56	175,041,377.64	151,012,895.96
其他应付款	北部湾港贵港码头有限公司	32,721,730.36	32,721,730.36	32,572,653.99	37,624,819.29
其他应付款	北部湾港贵港集装箱码头有限公司	836,552.17	836,552.17	853,567.38	509,579.76

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。

九、其他重要事项

截至 2020 年 7 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

北部湾港贵港中转码头有限公司

2020 年 9 月 18 日





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

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

执行事务合伙人 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



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号赛特大厦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

二〇一一年三月十一日

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
Working unit
通合伙)广西分所
身份证号 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
Authorized Institute of CPAs 计师协会

发证日期 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:
No. of Certificate

310000840139

广西壮族自治区注册会
计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2010 05 26
Date of Issuance 换发 2016 04/m 27 /d

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

张同

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

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

事务所
CPAs

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

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月29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.

