

北部湾港股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 08 月 29 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李延强、主管会计工作负责人玉会祥及会计机构负责人(会计主管人员)卢江梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	- 2 -
第二节 公司简介和主要财务指标.....	- 6 -
第三节 管理层讨论与分析.....	- 9 -
第四节 公司治理.....	- 22 -
第五节 环境和社会责任.....	- 24 -
第六节 重要事项.....	- 26 -
第七节 股份变动及股东情况.....	- 39 -
第八节 优先股相关情况.....	- 43 -
第九节 债券相关情况.....	- 44 -
第十节 财务报告.....	- 47 -

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告。

释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、北部湾港	指	北部湾港股份有限公司（原名称为：北海港股份有限公司，原证券简称为：北海港）
北部湾港集团	指	广西北部湾国际港务集团有限公司，公司控股股东
上海中海码头	指	上海中海码头发展有限公司，公司第二大股东
防城港码头	指	北部湾港防城港码头有限公司，公司全资子公司
钦州码头	指	北部湾港钦州码头有限公司，公司全资子公司
北海码头	指	北部湾港北海码头有限公司，公司全资子公司
钦州盛港	指	广西钦州保税港区盛港码头有限公司，公司全资子公司
可转债	指	公开发行可转换公司债券。公司于 2021 年 6 月 29 日公开发行了 3,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 30.00 亿元。经深交所“深证上[2021]713 号”文同意，公司可转债于 2021 年 7 月 23 日起在深交所挂牌交易，债券简称“北港转债”，债券代码“127039”。
向特定对象发行股票	指	公司本次向特定对象发行 A 股股票，募集资金总额不超过 360,000.00 万元（含本数）的行为。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	中国证监会指定的上市公司信息披露网站，网址： www.cninfo.com.cn
标准箱、TEU	指	英文 Twenty-FootEquivalentUnit 的缩写，是国际集装箱标准箱单位，以长 20 英尺、高 8 英尺 6 英寸及宽 8 英尺为标准。一个长 40 英尺的集装箱为两个标准箱。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	北部湾港	股票代码	000582
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北部湾港股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北部湾港		
公司的外文名称（如有）	Beibu Gulf Port Co., Ltd.		
公司的法定代表人	李延强		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	向铮	黄清、李晓明
联系地址	广西壮族自治区南宁市良庆区体强路 12 号北部湾航运中心 A 座 9 层	广西壮族自治区南宁市良庆区体强路 12 号北部湾航运中心 A 座 9 层
电话	0771-2519801	0771-2519801
传真	0771-2519608	0771-2519608
电子信箱	xiangzheng@bbwport.com	huangqing@bbwport.com、lixm@bbwport.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广西壮族自治区北海市铁山港区兴港镇金港大道 1 号综合办公楼
公司注册地址的邮政编码	536017
公司办公地址	无变化
公司办公地址的邮政编码	无变化
公司网址	无变化
公司电子信箱	无变化
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 05 月 06 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《北部湾港股份有限公司章程》

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,176,078,831.91	3,017,053,757.86	5.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	604,976,461.74	553,882,164.75	9.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	500,098,214.55	494,529,942.47	1.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	908,351,210.97	1,286,882,893.44	-29.41%
基本每股收益（元/股）	0.342	0.333	2.70%
稀释每股收益（元/股）	0.316	0.227	39.21%
加权平均净资产收益率	4.58%	4.75%	-0.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	30,969,122,927.83	29,466,331,926.54	5.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	13,209,161,061.04	12,902,229,061.20	2.38%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-200,413.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	104,428,637.02	主要是本期收到西部陆海新通道物流补助等政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-44,201.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,111,365.74	
受托经营取得的托管费收入	861,873.66	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,789,677.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,985,654.08	主要是增值税进项税加计抵减优惠
减：所得税影响额	9,044,703.26	
少数股东权益影响额（税后）	-1,569,712.28	
合计	104,878,247.19	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）港口行业基本情况

公司所处的行业为交通运输行业中的港口行业，属于国民经济基础产业，是周期性行业，与宏观经济的发展密切相关。港口作为交通基础设施之一，是实现区域及腹地经济、社会 and 外贸发展目标，提高人们生活水平的重要保障。随着改革开放政策的推行与实施，中国不断加大力度完善港口基础设施，努力实现管理体制创新，整合港口资源，加快港口城市以及相关服务产业的发展，为国民经济的持续健康发展提供重要的基础设施保障，港口正日益在政治、经济发展战略部署中占据越来越重要的地位和作用。

2023 年上半年，受地缘局势紧张、通胀高企、货币政策收紧等多重风险影响，贸易增长前景仍面临较高不确定性。全球集装箱运输市场虽然已经摆脱不可抗力因素的影响，恢复至正常状态，市场运转效率稳步恢复，港口拥堵、作业效率较低、集装箱流转不畅等现象大幅改善，市场运价也从高位大幅回落，但受到世界贸易放缓的拖累，运输需求增长乏力，上半年继续处于下跌态势，跌幅较往年有所放缓。面对复杂严峻的国际环境和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，生产供给持续增加，我国经济逐步向常态化运行轨道回归，呈现恢复向好态势，同时交通运输经济运行也呈现了“持续恢复、整体好转”的特点，为推动经济回升向好提供了有力保障。

（二）公司的行业地位情况

北部湾港北靠重庆、云南、贵州，东邻广东、海南、香港、澳门，西接越南，南濒海南岛，地处华南经济圈、西南经济圈与东盟经济圈的结合部，是国家发展“一带一路”、“海上丝绸之路”的重要节点港口。北部湾港包括防城港、钦州港、北海港 3 个港区，它是我国西部地区唯一与东盟国家既有海上通道、又有陆地接壤的区域，是西南地区最便捷的出海通道，区位优势明显。

北部湾港承载着国家构建面向东盟的国际大通道、打造西南中南地区开放发展新的战略支点、建设 21 世纪海上丝绸之路与丝绸之路经济带有机衔接的重要门户等战略任务。随着“一带一路”建设深入推进和西部陆海新通道建设获得国家高度重视与支持，自治区和地方政府正在加大对港口物流发展的政策扶持力度。RCEP 生效实施，西部地区与东南亚等国家及地区物资贸易量越来越大，为北部湾港发挥区位优势、推动高水平对外开放、加快融入新发展格局带来重大发展机遇。上半年，公司货物吞吐量累计完成 14910.66 万吨，同比增长 7.62%，其中集装箱完成 360.74 万标箱，同比增长 13.98%。根据交通运输部统计，今年 1-6 月，北部湾港全港货物吞吐量在全国沿海港口排第 9 位；其中集装箱吞吐量在全国沿海港口排第 8 位，增速在全国前 10 名的沿海港口中继续保持领先地位。（注：此处“北部湾港全港”是指包括公司运营内及运营外的广西北部湾港所有港口。敬请投资者注意。）

（三）公司主要业务情况

公司经营模式主要包括：港口装卸堆存业务、拖轮及港务管理、物流代理业务和理货业务。报告期内公司主要经营模式没有发生重大变化。

业务内容	主要经营模式
港口装卸堆存业务	集装箱装卸：为船公司提供靠泊及装卸船服务、为船公司及货主提供集装箱堆存服务、为拖车公司提供吊箱服务等；同时提供集装箱拆拼箱、租箱、修箱等业务； 散杂货装卸：在港区内进行散杂货的装卸搬运以及堆场堆存作业。主要装卸货种为粮食、钢材、金属矿石、煤炭等。
拖轮及港务管理	为客户提供拖轮等服务。
物流代理业务	为客户提供货运代理、船舶代理、场站、仓储等服务。
理货业务	为客户提供理货服务。

（四）主要的业绩驱动因素

公司主要的业绩驱动因素：一是宏观经济形势对港口行业和公司发展有着重要影响；二是国家相关行业政策调整对公司经营产生直接影响；三是腹地经济发展状况对货源产生重要作用，直接影响到港口货物吞吐量。

报告期内公司主要从以下方面着手推动港口业务稳步发展：

（1）扎实做好集装箱适箱货源组织工作，全力推进集装箱全年战略目标任务。一是发挥各片区作用，紧密联系腹地企业，成功推动云南地区氢钙、铝锭，贵州地区玻璃、铝矾土、石粉，川渝地区新能源车、锂矿石等业务启动和上量；二是利用北部湾港现有优势航线与现有散货货源成熟路线相结合，会同新海丰等船公司推动进口木薯干、出口石灰石“散改集”；三是争取货源回流。合浦出口至芜湖的石英砂由业主码头转至钦州港出口，上半年完成 3000 标箱，同比增长 1548%。

（2）积极走访海外市场，务实合作持续深化。一是走访海外班轮公司总部和东南亚重点港口，进行北部湾港货源情况交流及航线相关开行方案的探讨，争取文莱摩拉航线和达飞印尼航线成功进行试运营，并协助完成了“关丹港-北部湾港-川渝”多式联运航线首发工作；二是赴越南开展实地调研，走访岘港市政府招商引资职能部门、港口、船务公司、物流公司、产业园区等单位，寻求港口、物流、航运方面的业务合作机会；参加商贸物流合作洽谈会，洽谈加密越南至北部湾港水果快线业务、推动开通“岘港-北部湾港”直航快线。

（3）加强货源组织，做好散货营销工作。通过人员调整、与港区轮岗等人尽其才的手段，实现与港区公司的上下联动、交流经验，发挥最大团队力量挖潜增量，促进公司发展良性循环，推动完成年度目标任务；二是大力揽取货源，实现大幅增量。上半年石灰石完成 452 万吨，占北部湾石灰石市场份额约 38%。海南流向的建筑碎石完成 138.2 万吨，同比增长 100%；三是积极落实危险品资质办理。推进钦州港成功办理九类危险品《港口危险货物作业附证》，避免因缺乏资质产生的货源外流。

（4）强化生产组织，推动生产效率提升。加强生产组织，推动生产效率持续提升。一是制定 2023 年北部湾港生产指标考核方案，进一步加强目标管理，促进生产高效运行。上半年散杂货船舶装卸效率同比提升 27%，集装箱船时效率同比提升 16%，船舶平均等泊时间散杂货同比压缩 41%，集装箱同比压缩 61%；二是加强生产协调，提高作业服务能力。充分利用自动化码头的能力，优化集装箱航线配置，提升集装箱作业能力；三是加强穿巴运输协调，确保货物驳运畅通。针对货源市场波动，驳运箱量不均衡，加强穿巴驳运协调，提高运力配置灵活性，上半年穿巴平均等泊时间减少 47%。

（5）加强与口岸部门的沟通协调，提高港口服务水平。一是推动泊位能力释放。防城港区提高了 20 万吨级船舶移泊船长限制长度，有效保障了大型船舶移泊需求；钦州勒沟作业区 13-14 泊位实现 7 万吨级船舶正常靠泊，突破原 14.2 米吃水限制；北海铁山港区实现 15 万吨级船舶靠泊；二是寻求海事局、港口管理局和引航站等支持，推进钦州集装箱船舶“套泊热接”，上半年累计实现“套泊”177 艘次，船舶待泊时间共计减少 449 小时，船舶靠离泊衔接时间进一步压缩；三是持续协调海关优化虫检工作，进一步提升冷链货物通关效率。南宁海关实验室专家至钦州港驻点指导口岸初筛实验室指导虫检工作，目前大部分虫检都能在钦州港完成，有助于作业效率的提升；四是争取扩大药食同源进口品类。目前药食同源进口品种由 14 种增至 28 种。

二、核心竞争力分析

（一）公司区位条件优越

北部湾港地处中国—东盟经济圈、泛北部湾经济圈、泛珠三角区域经济圈、西部大开发战略区域、大湄公河次区域经济合作区域、中越“两廊一圈”合作区域、南宁—新加坡经济走廊，东南亚“海上丝绸之路”的起点，是国家和西南地区能源、原材料、外贸物资等的重要集散中枢之一，是西南地区铁路、公路、管道多种运输方式与海洋运输的主要换装节点，是西南地区内外贸物资转运的陆路运距最短、最便捷的出海口，是以西南地区为主的港口腹地对外开放、实施西部大开发战略、参与泛珠江三角洲区域合作、参与国际经济竞争与合作的重要依托。现东盟国家已成为我国第一大贸易伙伴，中国与东盟区域内贸易大部分是通过北部湾海域来进行的，而广西是中国唯一与东盟国家陆海相邻的省份，北部湾港就是中国西部地区面向东盟国家最便捷的出海通道，可进一步发挥毗邻东盟的区位优势，深度融入“一带一路”倡议，

提升国家与东南亚等地区的互联互通水平，强化措施推进西部大开发形成新格局，推动区域经济高质量发展，进一步扩大对外开放。

（二）北部湾港战略地位突出

北部湾港承载着国家构建面向东盟的国际大通道、打造西南中南地区开放发展新的战略支点、建设 21 世纪海上丝绸之路与丝绸之路经济带有机衔接的重要门户等战略任务。2019 年 8 月，国家发展改革委印发了《西部陆海新通道总体规划》，提出了打造广西北部湾国际门户港；2021 年 2 月，中共中央、国务院印发了《国家综合立体交通网规划纲要》，明确将北部湾港与上海港、广州港等港口一并列为国际枢纽海港；2021 年 8 月，国家发展改革委印发了《“十四五”推进西部陆海新通道高质量建设实施方案》，进一步强调加快建设广西北部湾港国际门户港，高水平共建西部陆海新通道，打造国内国际双循环重要节点枢纽，为北部湾港的发展带来了新的机遇；2021 年 12 月 9 日，国务院印发了《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，明确提出要加快建设交通强国，构建现代综合交通运输体系，优化畅通水运设施网络，推进北部湾防城港和钦州等 20 万吨级及以上航道建设；2022 年 1 月 1 日，东盟十国发起的区域全面经济伙伴关系正式生效，进一步畅通北部湾港与 RCEP 成员国之间的贸易往来，为北部湾港发展注入新的强劲动力，提升北部湾港在双循环新格局中的战略地位。作为我国大陆地区西部陆海新通道的终点与大西南对外开放的门户，将北部湾港建设成“向海经济”的桥头堡和国际枢纽海港，广西壮族自治区为此也推出了一系列优惠政策，包括积极加大港口航道及后方集疏运通道的建设力度，为公司提供港区功能调整、港口岸线规划等多项政策支持。

（三）公司发展战略清晰

为构建一港三域协同发展格局，建设特色现代物流体系，北部湾港深入实施“一轴两翼”战略，继续强化三港的功能分工，推动三港实现专业化、规模化、集聚化发展。其中，钦州港域面向西部陆海新通道沿线地区，大力发展集装箱运输，重点建设北部湾国际集装箱干线港；依托临港产业，以石油化工运输为主，同时兼顾开展大宗散货运输；防城港域服务于大西南原材料运输和本地临港大宗散货运输为主，建设西部陆海新通道国际大宗商品集散枢纽，同时发挥集装箱喂给功能，开辟本港域到国内港口的内贸集装箱航线；北海港域以服务桂东南、中南地区产业为主，开展大宗散货运输。三港通过海上“穿梭巴士”，促进三港域班轮共享、运力衔接、功能组合。三港域之间逐渐形成良性互动，功能定位进一步优化。

（四）公司服务品牌优势显著

公司是广西北部湾地区国有公共码头唯一运营商，截至 2023 年 6 月，拥有及管理沿海生产性泊位 80 个，万吨级以上泊位 75 个，10 万吨级以上泊位 28 个，15 万吨级以上泊位 14 个，20 万吨级以上泊位 4 个，30 万吨级 1 个。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共开通内外贸集装箱航线 75 条，其中外贸 47 条，内贸 28 条，通过北部湾港现有航线网络可通达全球集装箱港口，辐射范围涵盖 100 多个国家和地区的 200 多个港口。现“北部湾港”品牌服务优势突显，吸引了众多客户转运，为公司的可持续发展奠定了坚实的基础，有效增强了公司的核心竞争力。

（五）内部管理高效运转

公司积极对标世界一流港口，高度重视绿色智慧港口建设和生产运营管理，积极创新、优化工艺和流程、强化成本管控，全方位、全流程加强精细化管理，提效优服全面提升港口生产服务水平，深化体制机制改革，持续加强企业文化和完善管理体系建设，提升企业管控能力，进一步完善激励考核机制，进一步加强基层班组建设，积极履行企业社会责任，不断提升企业管理水平和发展质量。

（六）公司腹地货源发展潜力十足

依托西部陆海新通道建设，北部湾港辐射的货源腹地主要包括广西、云南、贵州、四川、重庆等中国西部地区及湖南、湖北等中部地区，随着北部湾地区公路、铁路集疏运网络的建成，西部陆海新通道建设和西部大开发形成新格局将加快推动北部湾港腹地经济发展，使公司货源具有更大增长潜力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,176,078,831.91	3,017,053,757.86	5.27%	
营业成本	2,038,817,903.94	1,940,545,094.35	5.06%	
管理费用	234,698,294.27	223,629,341.81	4.95%	
财务费用	147,413,923.58	130,928,592.00	12.59%	
所得税费用	131,458,492.83	130,645,454.19	0.62%	
研发投入	13,269,093.62	5,958,154.87	122.70%	主要原因是：本报告期加大研发投入形成。
经营活动产生的现金流量净额	908,351,210.97	1,286,882,893.44	-29.41%	主要原因是：本报告期收到增值税增量留抵税额同比减少形成。
投资活动产生的现金流量净额	-1,475,484,112.89	-2,650,688,805.21	44.34%	主要原因是：本报告期项目建设建设支出及股权投资同比减少形成。
筹资活动产生的现金流量净额	783,180,656.97	540,728,437.20	44.84%	主要原因是：本报告期取得借款同比增加形成。
现金及现金等价物净增加额	216,052,803.56	-822,969,161.37	-126.25%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,176,078,831.91	100%	3,017,053,757.86	100%	5.27%
分行业					
港口板块	3,176,078,831.91	100.00%	3,017,053,757.86	100.00%	5.27%
分产品					
装卸堆存收入	2,919,991,189.37	91.94%	2,786,091,882.74	92.34%	4.81%
拖轮及港务管理收入	195,253,787.22	6.15%	189,765,455.40	6.29%	2.89%
理货业务收入	26,467,363.28	0.83%	18,870,409.58	0.63%	40.26%
代理业务收入	3,636,178.43	0.11%	4,830,175.45	0.16%	-24.72%
其他业务收入	30,730,313.61	0.97%	17,495,834.69	0.58%	75.64%
分地区					
国内	3,176,078,831.91	100.00%	3,017,053,757.86	100.00%	5.27%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
港口板块	3,176,078,831.91	2,038,817,903.94	35.81%	5.27%	5.06%	0.13%
分产品						
装卸堆存收入	2,919,991,189.37	1,811,046,869.64	37.98%	4.81%	5.13%	-0.19%
分地区						
国内	3,176,078,831.91	2,038,817,903.94	35.81%	5.27%	5.06%	0.13%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-22,860,471.53	-2.89%	主要是本报告期确认对联营企业的投资损益和银行承兑汇票贴现利息形成。	否
公允价值变动损益	-44,201.00	-0.01%	主要是本报告期交易性金融资产公允价值变动形成。	否
营业外收入	924,634.31	0.12%	主要是本报告期罚款净收入形成。	否
营业外支出	6,895,149.46	0.87%	主要是本报告期补偿金支出形成。	否
资产处置收益	-19,576.18	0.00%	主要是本报告期租赁变更形成。	否
其他收益	112,414,291.10	14.23%	主要是本报告期收到西部陆海新通道物流补贴等政府补助形成。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,360,256,419.54	7.62%	2,144,203,615.98	7.28%	0.34%	
应收账款	648,690,052.71	2.09%	471,707,062.79	1.60%	0.49%	应收账款期末余额较上年末增长 37.52%，主要是本报告期公司收入增长形成正常信用周期内的应收款项增加。
存货	46,411,316.81	0.15%	46,882,860.68	0.16%	-0.01%	
长期股权投资	89,332,305.41	0.29%	101,145,565.36	0.34%	-0.05%	
固定资产	18,971,807,459.93	61.26%	16,716,558,930.10	56.73%	4.53%	
在建工程	5,014,669,341.99	16.19%	6,109,065,559.66	20.73%	-4.54%	
使用权资产	156,971,915.98	0.51%	73,571,384.02	0.25%	0.26%	使用权资产期末余额较上年末增长 113.36%，主要是本报告期经营租赁资产增加
短期借款	1,611,516,773.42	5.20%	1,511,373,302.27	5.13%	0.07%	

合同负债	268,097,768.79	0.87%	224,598,308.16	0.76%	0.11%	
长期借款	5,958,778,079.18	19.24%	4,932,700,948.86	16.74%	2.50%	
租赁负债	115,355,860.17	0.37%	25,806,448.20	0.09%	0.28%	租赁负债期末余额较上年末增长 347%，主要是本报告期经营租赁资产增加。
应收票据	15,490,664.00	0.05%	120,134,720.68	0.41%	-0.36%	应收票据期末余额较上年末下降 87.11%，主要是本报告期汇票到期承兑、贴现及背书支付工程款形成。
应收款项融资	216,063,627.52	0.70%	116,135,963.98	0.39%	0.31%	应收款项融资期末余额较上年末增长 86.04%，主要是本报告期信用等级较高的汇票结算增加。
预付款项	7,573,532.21	0.02%	5,355,782.44	0.02%	0.00%	预付款项期末余额较上年末增长 41.41%，主要是本报告期预付燃油、水电等款项增加。
其他应收款	8,764,289.90	0.03%	5,741,938.27	0.02%	0.01%	其他应收款期末余额较上年末增长 52.64%，主要是本报告期往来款增加形成。
应付股利	1,482,817.12	0.00%	31,162,403.09	0.11%	-0.11%	应付股利期末余额较上年末下降 95.24%，主要是本报告期公司支付少数股东股利形成。
预计负债	0.00	0.00%	551,503.12	0.0019%	-0.0019%	预计负债期末余额较上年末下降 100%，主要是以前年度计提的预计负债相应款项已于本期支付形成。
专项储备	28,699,107.05	0.09%	21,155,023.80	0.07%	0.02%	专项储备期末余额较上年末增长 35.66%，主要是计提安全生产经费增加形成。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	290,842.58	-44,201.00						246,641.58
应收款项融资	116,135,963.98						99,927,663.54	216,063,627.52
上述合计	116,426,806.56	-44,201.00					99,927,663.54	216,310,269.10
金融负债								

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,620,162.70	主要为履约保证金
合计	9,620,162.70	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,738,759,348.45	2,475,501,235.03	-29.76%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
防城港第四作业区402#泊位后续建设	自建	是	交通运输	1,354,647.99	84,066,763.78	自有资金、募集资金	93.39%	不适用	不适用	无	2017年12月25日	巨潮资讯网《北部湾港股份有限公司资产置换并发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》
北海港铁山港西港区北暮作业区5、6号泊位后续建设	自建	是	交通运输	0.00	730,356,619.65	自有资金、募集资金、银行借款	99.99%	不适用	不适用	无		
防城港渔湾港区第五作业区513-516号泊位工程	自建	是	交通运输	6,010,320.00	1,091,594,457.74	自有资金、政府专项债券资金、银行借款	91.29%	不适用	不适用	无	2019年10月17日	巨潮资讯网《关于收购股权暨关联交易的公告》
防城港渔湾港区散货专业化中心堆场工程	自建	是	交通运输	0.00	617,415,144.90	自有资金、银行借款、政府补助	79.43%	不适用	不适用	无	2020年02月19日	巨潮资讯网《关于建设防城港渔湾港区散货专业化中心堆场工程的公告》
北海港铁山港西港区北暮作业区南7号至南10号泊位工程	自建	是	交通运输	142,706,184.48	667,004,117.24	自有资金、政府专项债券资金、银行借款	36.61%	不适用	不适用	无	2020年05月30日	巨潮资讯网《关于投资建设北海港铁山港西港区北暮作业区南7号至南10号泊位工程项目的公告》

钦州大榄坪南作业区 7-8#泊位自动化集装箱码头改造项目	自建	是	交通运输	131,808,901.92	1,603,568,046.07	自有资金、银行借款、政府专项债券资金、政府补助	77.63%	不适用	不适用	无	2020年09月01日	巨潮资讯网《关于建设钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 7#、8#泊位自动化集装箱改造工程的公告》
防城港企沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）工程	自建	是	交通运输	77,190,515.56	693,368,261.48	自有资金、政府补助、银行借款	44.82%	不适用	不适用	无	2020年09月28日	巨潮资讯网《关于控股子公司投资建设防城港企沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）工程的公告》
防城港企沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）工程	自建	是	交通运输	231,723,813.45	1,063,465,377.78	自有资金、政府补助、银行借款	47.52%	不适用	不适用	无	2020年12月12日	巨潮资讯网《关于控股子公司投资建设防城港企沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）工程的公告》
钦州大榄坪南作业区 9-10#泊位自动化集装箱码头建设项目	自建	是	交通运输	232,587,883.18	2,680,910,081.23	自有资金、募集资金、银行借款、政府专项债券资金、政府补助	64.05%	不适用	不适用	无	2021年06月25日	巨潮资讯网《公开发行可转换公司债券募集说明书》
防城港第四作业区 401 号泊位后续建设	自建	是	交通运输	12,804,453.28	595,062,756.98	自有资金、募集资金、银行借款、政府专项债券资金	37.72%	不适用	不适用	无		
防城港渔湾港区煤炭仓储基地	自建	是	交通运输	30,600,504.60	35,725,908.78	自有资金、银行借款	4.76%	不适用	不适用	无	2022年01月06日	巨潮资讯网《关于投资建设防城港渔湾港区煤炭仓储基地项目的公告》
防城港粮食输送改造工程（六期）	自建	是	交通运输	68,207.55	1,416,245.30	自有资金	0.22%	不适用	不适用	无	2022年03月10日	巨潮资讯网《关于投资建设防城港粮食输送改造工程（六期）项目的公告》
北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程	自建	是	交通运输	1,571,035.84	3,442,895.53	自有资金	0.12%	不适用	不适用	无	2022年12月31日	巨潮资讯网《关于建设北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 号南 5 号泊位工程的公告》
合计	--	--	--	868,426,467.85	9,867,396,676.46	--	--			--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600179	安通控股	427,865.68	公允价值计量	290,842.58	-44,201.00				-44,201.00	246,641.58	交易性金融资产	债权转股权
合计			427,865.68	--	290,842.58	-44,201.00				-44,201.00	246,641.58	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018年	发行股份购买资产并募集配套资金	161,972.71	323	161,343.08		60,631.82	37.43%	666.14	存放于募集资金专户	
2021年	公开发行可转换公司债券募集资金	297,337.31	4,818.81	294,187.43			0.00%	3,890.38	存放于募集资金专户	
合计	--	459,310.02	5,141.81	455,530.51		60,631.82	13.20%	4,556.52	--	
募集资金总体使用情况说明										
1.2018年发行股份购买资产并募集配套资金：募集资金净额 161,972.71 万元，本报告期内已使用 323.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日累计已使用 161,343.08 万元，剩余募集资金 666.14 万元； 2.2021年公开发行可转换公司债券募集资金：募集资金净额 297,337.31 万元，本报告期内已使用 4,818.81 万元，截至 2023 年 6 月 30 日累计已使用 294,187.43 万元，剩余募集资金 3,890.38 万元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
防城港 402#泊位后续建设	否	8,837.00	8,837.00	323.00	8,207.36	92.87%	不适用	不适用	不适用	否
防城港 406#-407#泊位后续建设	否	14,106.44	14,106.44		14,106.44	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
钦州大榄坪 7#-8#泊位后续建设	是	52,621.54	5,557.78		5,557.78	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
钦州勒沟 13#-14#泊位后续建设	是	19,386.06	5,818.00		5,818.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
北海铁山港 5#-6#泊位后续建设	否	67,021.68	67,021.68		67,021.68	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
购买防城港雄港码头有限公司 100%股权	否		6,725.84		6,725.84	100.00%	2019 年 11 月 30 日	不适用	不适用	否
购买北海宏港码头有限公司 100%股权	否		18,675.14		18,675.14	100.00%	2019 年 11 月 30 日	不适用	不适用	否
购买广西钦州保税港区宏港码头有限公司 100%股权	否		35,230.84		35,230.84	100.00%	2019 年 11 月 30 日	122.91	不适用	否
收购广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司 100%股权	否	75,112.64	75,112.64		75,112.64	100.00%	2021 年 07 月 07 日	2,852.97	不适用	否
防城港渔湾港区 401 号泊位工程后续建设	否	49,556.22	49,556.22	4,814.71	45,665.84	92.15%	2024 年 06 月 30 日	不适用	不适用	否
钦州大榄坪南作业区 9 号、10 号泊位工程	否	172,668.46	172,668.46	4.10	173,408.95	100.43%	2023 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	459,310.04	459,310.04	5,141.81	455,530.51	--	--	2,975.88	--	--
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	459,310.04	459,310.04	5,141.81	455,530.51	--	--	2,975.88	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	1、“防城港 402#泊位后续建设”、“防城港 406#-407#泊位后续建设”、“钦州大榄坪 7#-8#泊位后续建设”、“钦州勒沟 13#-14#泊位后续建设”、“北海铁山港 5#-6#泊位后续建设”均为扩产项目，实施主体分别为防城胜港、钦州盛港与北海港兴，募投资金主要用于泊位后方建设、生产设备购置。项目投入使用后，原有设备也与新增设备共同使用，因此公司将收入、成本在实施主体的财务核算中一同核算，无法单独核算其产生的效益； 2、2019 年和 2020 年防城港雄港码头有限公司仍处于建设期，尚未进入稳定生产期，且于 2020 年被防城港码头吸收合并，吸收合并后的效益无法单独核算； 3、2019 年至 2021 年北海宏港码头有限公司仍处于建设期，尚未进入稳定生产期，且于 2021 年被北海码头吸收合并，吸收合并后的效益无法单独核算； 4、广西钦州保税港区宏港码头有限公司的主要项目“钦州大榄坪南作业区 9 号、10 号泊位工程”尚未进入稳定生产期； 5、广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司的泊位项目 30 万吨油码头和防城港渔湾港区 401 号泊位尚未达到披露预计的 2025 年达产状态；									

	6、“防城港渔漓港区 401 号泊位工程后续建设”未整体完工，无法核算其产生的效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专用户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	1、“防城港 402#泊位后续建设”累计投入 8,207.36 万元，其中募集资金投入 8,170.85 万元，募集资金利息投入 36.51 万元； 2、“钦州大榄坪南作业区 9 号、10 号泊位工程”累计投入 173,408.95 万元，其中募集资金投入 172,668.46 万元，募集资金利息投入 740.49 万元。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北部湾港防城港码头有限公司	子公司	港口装卸、搬运	34,366 万元	9,523,984,187.71	5,877,670,470.16	1,735,523,667.10	506,089,435.86	427,326,886.78
北部湾港钦州码头有限公司	子公司	港口装卸、搬运	12,000 万元	2,502,398,122.48	1,696,048,081.07	410,769,315.37	100,288,849.70	84,496,046.97
北部湾港北海码头有限公司	子公司	港口装卸、搬运	2,500 万元	4,016,517,780.63	1,179,063,017.01	419,976,127.04	60,639,657.79	52,143,715.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1.广西北部湾国际集装箱码头有限公司：该公司实收资本为 237,160.00 万元，其中我公司占股 44%，2023 年 1-6 月该公司实现的营业收入为 33,393.65 万元，同比下降 0.99%，实现的净利润为 9,755.68 万元，同比增长 3.20%。

2.北部湾拖船（防城港）有限公司：该公司为我公司与香港华南拖船有限公司投资设立，实收资本为 6,800.00 万元，我公司占股 57.57%，2023 年 1-6 月该公司实现的营业收入为 4,520.76 万元，同比增长 7.64%，实现的净利润为 642.49 万元，同比下降 38.44%。

3.国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司：该公司为我公司收购股权形成的参股公司，合资方为国家石油天然气管网集团有限公司，公司实收资本 27,000 万元，我公司占股 49%，2023 年 1-6 月该公司实现的营业收入为 817.30 万元，同比下降 70.23%，实现的净利润为-5,279.17 万元，同比增亏 1,995.58 万元。主要原因一是因为客户液态销售市场受到西南地区液厂冲击，导致实际出货量与计划量存在较大偏差；二是目前防城港天然气公司主要以槽车外输为主，受无外输管线以及进口 LNG 不能享受退税等因素影响，使得防城港天然气公司市场占有率不高，导致营业收入无法进一步提高。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济周期性波动对港口行业影响的风险

港口行业属于国民经济基础产业，行业的发展水平与国内外宏观经济的发展形势息息相关。港口的发展和经营状况还与煤炭、钢铁、石化、电力、粮食、所在地内陆运输等上下游行业的发展关联密切，上下游行业的供求规模和发展状况会直接影响港口的业务量、业务结构及经营业绩。总体来看，2023 年国内宏观经济运行总体回升，国外不确定性因素仍然较多，中美贸易战持续、俄乌战争持续、发达国家与中国的贸易争端加剧等可能对港口进出口贸易产生影响。

（二）港口的同质化竞争

公司所处环北部湾地区，港口群众多，存在较大程度上的同质性，地域相近、干线相同、腹地叠加，导致港口的产能过剩、竞争明显。公司所辐射的广西及西南地区，存在经济腹地局限，工业短板明显等劣势，且面临多条通道分流，市场竞争压力加大。同行业码头通过申请铁路运费下浮、设置专用堆场、下调港口作业费等措施积极营销外贸进口货物，造成货源外流。

（三）北部湾港的经营风险

集装箱业务高速增长缺乏适箱货源支撑，部分货源外流风险加大，口岸营商环境有待进一步推动改善；建设项目围填海用海压力剧增，在国家严控围填海的局势下，“十四五”前期重大项目新增围填海的审批及项目落地存在极大的不确定性。受到融资市场影响，当前融资成本较高。

（四）安全生产及环境保护对北部湾港影响的风险

公司污染防治措施仍需提高，公司主业为装卸、堆存等港口经营类业务，由于货物装卸、堆存业务中，存在货物及人、机交叉作业等现象，导致一定程度的安全生产风险。港口作业中水污染、产生于煤炭等散货装卸作业的粉尘大气污染物、港口建设及生产作业过程中产生的噪声、生产过程中产生的各类固体废物等可能存在的环保问题，存在对周边环境造成污染的风险。根据环境保护法律法规规定，公司需要额外购置环保设备、引进先进环保技术或采取其他措施，以满足监管部门对环保的要求，这将导致未来公司运营成本的上升。

（五）应对措施

1.多渠道推动实现战略任务目标，持续开拓耕耘市场。妥善处理效率、效益与环保工作之间的关系，通过提升装备、优化装卸工艺等方式，做好作业全流程管控，确保落实环保督察整改工作的同时，有效提升效率及效益。做好散货市场营销工作，维护好大客户以及临港企业货源，防止货源分流。积极营销，争取竞争性客户的市场份额，进一步扩大集装箱业务规模。争取主要船公司运力保障，提升水转水、公转水等业务增量；优化航线服务，开拓新航线，跟进两广新增航线、内外贸同船业务稳定运行。持续拓展西部陆海新通道沿线省（市）货源，完善北部湾港通道配套，推动更多西部省份货源转至北部湾港出口。

2.全面提速国际枢纽海港建设，激发科技创新活力增强发展内生动力。保障重大项目建设，推动港口能力再提升，加快防城港赤沙作业区 1 号 2 号泊位、钦州港大榄坪南作业区 9 号 10 号自动化集装箱泊位等在建项目施工进度。持续推动泊位对外开放，协调口岸部门，推动防城港 513-516 号泊位等码头尽早通过开放验收。做好设备管理工作，进一步推进设备管理制度化、规范化管理。

3.以精细化为抓手，着力提升企业综合管理效能。持续推进绩效考核体系建设，完善公司绩效考核信息化系统功能，激发内生动力；持续推进人才队伍建设工作，印发“技能人才队伍建设实施方案”，研究制定“三通道”“易地交流干部、挂职干部服务保障”等管理办法；实施成本预算管理与绩效管理相结合的成本控制制度，深挖降本增效、节能降耗潜力，通过优化物资采购模式减少物资采购费用，进一步加大开源节流力度；积极向金融机构争取较低的贷款利率，把握优惠政策支持，降低融资成本，利用好上市公司融资平台优势提升公司资本实力，压降融资成本，强化成本管控；强化内部管理，构建履行部门、风控法务部门、审计部门的“三道防线”的风险管理组织体系，把全面风险管理工作与其他管理工作紧密结合，将风险管理的各项要求融入企业管理和业务流程中。

4.进一步加快推进智慧港口建设。继续推进自动化集装箱码头建设，以信息化管理系统为工具，加强设备维保，提高设备检查、保养兑现率和设备完好率，保证设备安全高效运行；继续推进企业数字化转型，全面优化北港网、EIR、车辆预约及资源管控平台等信息化系统。基于生产需求逐步推动人工集装箱码头堆场自动化改造、并开始探索散货码头自动化改造。加强创新平台建设，加大研发投入强度，增强创新主体创新能力。加强科技成果转化，加大知识产权保护力度。

5.聚力绿色港口建设。一是持续对 2023 年绿色港口重点工作计划进行督办，协助 2023 年星级绿色港口申报单位开展迎检工作准备。二是指导非专业化泊位对照《绿色港口（综合性码头）等级评价指南实施细则》（试行版）开展内部评级准备工作，以评促建。三是按销号备案工作规程完成中央生态环境保护督察反馈意见（问题三十八）销号备案工作。

6.持续筑牢港口安全基础。一是贯彻落实习总书记关于安全生产重要论述和对重大事故作出的重要批示精神，切实提高政治站位，以重大事故隐患专项排查整治行动为抓手，以“时时放心不下”的责任感，盯紧事故苗头隐患，抓实抓细安全防范措施落实，消除安全隐患，坚决防范遏制重特大事故发生。二是持续发力抓好重大事故隐患专项排查整治 2023 行动，努力降低事故起数，坚决遏制重伤死亡事故发生。三是强化防台防汛工作，加强大型设备结构和电气安全检查检测，密切关注极端天气变化，及时启动应急预案，把自然灾害损失降至最低。四是有效防范合规风险。加强年度合规性评价工作，按计划修订管理制度。及时有效消除外包外租场所安全环保合规风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.66%	2023 年 02 月 06 日	2023 年 02 月 07 日	审议通过了：1.《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》；2.《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》；3.《关于<北部湾港股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案>的议案》；4.《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；5.《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》；6.《关于公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报风险提示及采取填补措施和相关主体承诺的议案》；7.《关于公司未来三年（2023-2025 年）股东分红规划的议案》；8.《关于提请公司股东大会授权董事会及董事会授权人士全权办理本次非公开发行 A 股股票有关事宜的议案》；9.《关于公司与特定对象签订附条件生效的〈股份认购协议〉的议案》；10.《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案》；11.《关于补选第九届董事会非独立董事的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.50%	2023 年 03 月 17 日	2023 年 03 月 18 日	审议通过了：1.《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》；2.《关于提请公司股东大会授权董事会及董事会授权人士全权办理本次向特定对象发行 A 股股票有关事宜的议案》。
2022 年度股东大会	年度股东大会	74.68%	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 06 日	审议通过了：1.《2022 年度董事会工作报告》；2.《2022 年度监事会工作报告》；3.《2022 年年度报告全文和摘要》；4.《关于 2022 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》；5.《2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告》；6.《2022 年度内部控制自我评价报告》；7.《关于 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告的议案》；8.《关于拟续聘会计师事务所的议案》；9.《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈斯禄	董事	离任	2023 年 01 月 09 日	工作调动
陈斯禄	总经理	解聘	2023 年 01 月 12 日	工作调动
莫怒	董事	离任	2023 年 01 月 09 日	工作调动
莫怒	副总经理	解聘	2023 年 01 月 12 日	工作调动
朱景荣	董事	离任	2023 年 01 月 09 日	工作调动
朱景荣	副总经理	解聘	2023 年 01 月 12 日	工作调动
周延	总经理	聘任	2023 年 01 月 12 日	聘任

周延	董事	被选举	2023 年 02 月 06 日	被选举
莫启誉	副总经理	聘任	2023 年 01 月 12 日	聘任
莫启誉	董事	被选举	2023 年 02 月 06 日	被选举
张震	副总经理	聘任	2023 年 01 月 12 日	聘任
张震	董事	被选举	2023 年 02 月 06 日	被选举
闻祖毅	副总经理	聘任	2023 年 01 月 12 日	聘任
蒋伟	副总经理	聘任	2023 年 01 月 12 日	聘任
向铮	副总经理	聘任	2023 年 01 月 12 日	聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

股权激励计划基本情况：2019 年 12 月 6 日，公司实施了 2019 年限制性股票激励计划，首次授予日当天共向符合条件的 214 名激励对象授予 7,366,600 股限制性股票，授予价格为 4.71 元/股，上市日期为 2019 年 12 月 20 日。根据相关授权，公司向符合授予条件的 49 名激励对象授予 2019 年限制性股票激励计划的预留股票 394,300 股，授予日为 2020 年 9 月 25 日，授予价格为 5.59 元/股，上市日期为 2020 年 10 月 29 日。截止报告期初，公司累计回购 42 名因退休、正常调动等不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票，合计 1,501,236 股，并为首次授予部分符合解锁条件的 183 名激励对象办理第一个解锁期合计 2,042,666 股限制性股票的解锁；为预留授予部分符合解锁条件的 44 名激励对象办理第一个解锁期合计 110,527 股限制性股票的解锁。

股权激励计划在本报告期的具体实施情况如下：

(1) 2022 年 12 月 20 日，公司召开第九届董事会第二十四次会议、第九届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期解锁条件成就的议案》，同意为符合解锁条件的 175 名激励对象办理 1,923,173 股限制性股票的解锁，上述限售股份上市流通日期为 2023 年 1 月 6 日。

(2) 2022 年 12 月 20 日，公司召开第九届董事会第二十四次会议、第九届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将 2 名因病体不符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 30,700 股限制性股票予以回购注销，回购价格为 4.1629136 元/股。公司已于 2023 年 1 月 11 日在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完成上述限制性股票回购注销事宜。

(3) 2023 年 2 月 10 日，公司召开第九届董事会第二十八次会议、第九届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将 6 名因正常调动等原因不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 124,603 股限制性股票予以回购注销，回购价格为 4.1629136 元/股。公司已于 2023 年 3 月 16 日在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完成上述限制性股票回购注销事宜。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

（一）环境保护相关政策和行业标准

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国海洋环境保护法》《广西壮族自治区环境保护条例》等法律法规，制定公司《环境保护通用管理制度》《环境隐患排查治理制度》《环境保护设施运行管理制度》《环境监测管理制度》《环境保护培训教育制度》等规章制度对公司环境保护工作予以明确。

（二）环境保护行政许可情况

公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，下属 3 家企业实行固定污染源排污许可简化管理，均于 2023 年完成排污许可证换证，目前均在有效期内；其它企业为登记管理，均已依法申办排污许可。

（三）对污染物的处理

公司已逐步建立较完善的污染防治设施体系，包括煤尘、矿尘、粮食粉尘等综合防尘、控尘、除尘体系，公司在皮带传输、装载运输、堆存、取料、装船等各个业务环节都配备了大量淋洒设备与除尘设备，并备有流动洒水车及除尘车以保证港区环境。同时，公司重视绿化投入，增加港区绿化面积，降低港口区域风速，从而达到一定的除尘效果；在污水处理方面，公司配备有各类污水处理设施以降低对环境的污染；在固废处置方面，生活垃圾分类收集，定期转运，配备有危废贮存间，合规转运处置。

报告期内各港区 PM10 的 24 小时平均浓度最高未超过 43 微克/立方米，PM2.5 的 24 小时平均浓度最高未超过 24 微克/立方米，空气质量均符合二级浓度限值标准；各港区污水处理站污水均收集处理达标回用，无外排，非传统水源利用率提高到 26.4%。

（四）环境自行监测方案

公司严格按照排污许可证的环境管理要求 1 次/半年频次开展自行监测，日常监测结果均达标，场界环境质量达标。

（五）突发环境事件应急预案

报告期内公司各下属单位均按规定制定企业环境突发事件应急预案，向属地人民政府环境管理部门备案，定期组织完成演练。

（六）环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年上半年公司在环境治理和保护方面共投入资金 1.94 亿元，依法缴纳环保税 597.85 万元，进一步增强港区污染防治、节能降碳能力，夯实绿色发展根基。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司通过推进光伏发电、岸电设施、充电桩换电站建设并推广清洁能源车辆应用等措施减少碳排放。4月28日，北海铁山港分布式光伏顺利并网运行年均发电量约961万kW h，减少碳排放约20.83万t。防城港分布式光伏开工建设，装机容量约25MWp。截至2023年6月30日，北部湾港清洁能源车辆245台；集装箱作业泊位岸电覆盖率达到93.8%，5万吨级以上生产性泊位岸电覆盖率达90.7%，并采取优先靠泊、减免服务费等措施鼓励船舶使用岸电；2023上半年岸电使用量59.37万kW h，其中连货轮369艘次，岸电使用量11.14万kW h。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

2023年上半年，北部湾港积极履行国有企业社会责任，认真按照上级有关单位关于乡村振兴工作总部署，全面落实定点帮扶村乡村振兴各项工作任务，助力乡村振兴高质量发展。

（一）传好振兴“接力棒”确保工作有效衔接

公司结对帮扶对象共5个村，具体情况为：北港股份、防城港码头对口防城港市防城区那良镇那巴村；钦州码头对口防城港市上思县叫安镇百包村、钦州市灵山县文利镇甲叉村；北海码头对口防城港市上思县板细村、北海市合浦县水车村。今年4月份，完成新一轮驻村干部的轮换工作，新选派驻村第一书记进驻那巴村，驻村工作队员进驻甲叉村和水车村，确保乡村振兴工作的有效衔接。

（二）加强调查研究 巩固脱贫攻坚成果

实施乡村振兴的最终目标，就是要彻底解决农村产业和村民就业问题，确保当地群众长期稳定增收、安居乐业。公司党委坚持以调查研究开路，组织班子领导到各帮扶村开展集体产业项目调研、脱贫群众大回访活动，全港共对27户脱贫户，1户监测对象开展深度回访，收集问题12个，解决问题12个，做到“不漏一村、不落一户、不少一人”。

（三）认真履行职责，发挥后盾保障作用

认真制定对口帮扶村资金捐赠计划，公司计划捐赠资金66.5万元，用于支持产业振兴、乡村治理、为民办实事等方面，以实际行动履行社会责任，进一步加强企村联系，为乡村振兴注入更强大的动力。

（四）开展民族团结共建活动

“壮族三月三”期间，公司在百包村、板细村组织开展“民族团结同筑梦 乡村振兴共繁荣”主题实践活动，活动结合了各帮扶村的民族风俗、文化特色开展，为建设铸牢中华民族共同体意识示范区营造浓厚氛围。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	北部湾港集团	其他承诺	<p>关于资产更名过户的承诺函：一、拟置入资产无第三方权利限制相关承诺北部湾港集团拥有钦州盛港及北海港兴 100% 股权，上述拟置入标的公司拥有的主要资产为土地使用权及海域使用权。虽然上述部分资产尚处于权属变更登记的过程之中，但其变更登记前也均属于北部湾港集团的控制范围内，资产权属清晰，不存在任何权属纠纷或其他法律纠纷及权利受限制的情形，不存在信托安排、股权代持，没有设置质押、抵押或任何其他第三方权益或被采取司法强制措施，且上述资产均在正常运行中。北部湾港集团承诺，在完成上述资产的权属变更手续之前，不会对上述资产设置限制性权利，拟置入标的公司可实际占有并无偿使用上述资产，上述事项不会对拟置入标的公司的生产经营造成不利影响，在此期间如因上述事项而导致上市公司遭受损失的，北部湾港集团承诺将承担赔偿责任。二、拟置入资产权属变更相关承诺上述资产已无偿划转至钦州盛港及北海港兴，目前相关过户登记手续正在办理中。上述资产权属变更工作不存在实质性障碍。对于国海证 074500003 号及国海证 2016B45070002193 号海域使用权证，北部湾港集团承诺将于本次重组资产交割日之后 6 个月内完成上述资产的更名过户工作，若无法在规定时间内完成，北部湾港集团将按照相关资产的评估值以现金方式赔偿给上市公司，待完成相关资产更名过户工作后，上市公司以现金方式予以归还款项。</p>	2017 年 08 月 22 日	2023 年 1 月 18 日	<p>承诺已履行完毕。2018 年 1 月 15 日，资产置换涉及的标的公司过户登记手续均办理完毕，公司现持有钦州盛港 100% 股权、北海港兴 100% 股权，根据此项承诺，北部湾港集团需于 2018 年 7 月 15 日前完成海域使用权证的更名过户工作。截至 2018 年 7 月 15 日，国海证 2016B45070002193 号海域使用权证已完成过户，国海证 074500003 号尚未完成过户。2018 年 7 月 13 日，北部湾港集团已按照相关资产的评估值以现金方式赔偿给上市公司，共计人民币 89,599,987.00 元。2023 年 1 月 16 日及 1 月 17 日，钦州盛港分别取得了经钦州市自然资源局核发的不动产权证书（桂（2023）钦州市不动产权第 0001414 号、桂（2023）钦州市不动产权第 0001477 号），至此海域使用权证（国海证 074500003 号）换发的不动产权证已过户至钦州盛港名下。前期北部湾港集团因未完成海域使用证变更过户向公司支付的 89,599,987.00 元，公司已于 2023 年 1 月 18 日以现金形式返还北部湾港集团，现北部湾港集团作出的关于资产更名过户的承诺已全部履行完毕。具体详见 2023 年 1 月 19 日公司刊登于巨潮资讯网的《关于 2018 年资产重组事项资产更名过户承诺的进展公告》。</p>
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日 期	披露索 引
2007年9月27日,朱宣林、施红宇起诉钦州码头,就1994年门机买卖合同未付款项,主张代位追偿权。钦州市中级人民法院于2007年10月23日受理该案,并作出一审生效判决,钦州码头根据生效判决向朱宣林、施红宇赔付了270万元。后经检察院抗诉及第三人申诉,该生效的一审判决最后被撤销。钦州码头为追回财产损失,2014年2月18日向钦州市钦南区人民法院提起返还财产之诉。	323.1	否	一审判决执行中。	2014年12月返还财产之诉一审判决钦州码头胜诉,2016年3月进入执行阶段,2020年5月执行回款11.47万元。2020年11月成功拍卖施红宇的一套房产及另行扣划施红宇银行存款约40万元,因第三人提出执行异议,法院最终判决准许继续执行房屋拍卖款的一半(约59万元)和银行存款约1万元,未同意执行房屋拍卖款另一半及银行存款共约98万元。为能顺利执行本案,已另案向被告的配偶提起诉讼,请求法院判定本案债务为夫妻共同债务。本案对公司当期及未来损益造	在诉未结。	2022年08月20日	2022年半年度报告

				成影响较小。			
钦州码头诉施红宇、朱宣林不当得利纠纷案的执行过程中，因施红宇的妻子高文燕提出执行异议，致使部分房屋拍卖款、银行存款未得以执行。为了更好地维护公司合法权益，钦州码头对施红宇、朱宣林两人的配偶高文燕、陈爱萍提起夫妻共同债务确认之诉，请求法院确认钦州码头诉朱宣林、施红宇不当得利案涉及的债务为夫妻共同债务，应由高文燕、陈爱萍共同偿还。	158.84	否	二审待开庭。	2022 年 6 月，钦南区法院裁定不予受理。2022 年 7 月 28 日钦州中院裁定指令钦州市钦南区人民法院立案受理等。2022 年 9 月，钦南区法院立案受理并于 2023 年 2 月判决高文燕以其与施红宇的夫妻共同财产为限、陈爱萍以其与朱宣林的夫妻共同财产为限对朱、施在（2014）钦南民初字第 632 号民事判决中确定的债务承担连带清偿责任等。2023 年 6 月 13 日收到法院寄来民事上诉状。本案对公司当期及未来损益造成影响较小。	在诉未结。	2022 年 08 月 20 日	2022 年半年度报告
2019 年 12 月，箱号为 TCLU605716-7 的集装箱在钦州港区中转作业过程中发生侧翻，中国人民财产保险股份有限公司进行赔付。中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司于 2021 年 4 月 19 日向北海海事法院申请追加广西钦州国际集装箱码头有限公司为被告，要求中远海运集装箱运输有限公司及、广西钦州国际集装箱码头有限公司及广西钦州天坤物流有限公司共三名被告连带赔偿原告损失约 537.78 万元及相应利息。因广西钦州国际集装箱码头有限公司已由广西北部湾国际集装箱码头有限公司吸收合并，该诉讼法律责任将由广西北部湾国际集装箱码头有限公司承继。	537.78	否	二审待判决。	案件已于 2021 年 10 月 25 日在北海海事法院开庭审理；2022 年 1 月 29 日法院作出判决，判决广西钦州国际集装箱码头有限公司与被告广西钦州天坤物流有限公司连带向原告人保公司赔偿 499.77 万元。广西钦州国际集装箱码头有限公司依法向法院递交上诉状上诉状，2022 年 5 月 27 日二审开庭审理，目前高院未作出判决。本案对公司当期及未来损益造成影响较小。	在诉未结。	2022 年 08 月 20 日	2022 年半年度报告
陈志群与钦州盛港在履行《钦州保税港区大榄坪南作业区 7#、8#泊位 701-703、801-803 仓库拆除钢结构件资产转让项目交易合同》过程中，将钦州盛港报废的污水处理站设备拉走，多次协商陈志群要求归还设备不成。后陈志群诉盛港码头和北部湾产权交易所集团股份有限公司要求退还清运保证金及承担案件诉讼费。钦南区人民法院做出（2022）桂 0702 民初 4556 号民事判决，判决北部湾产权交易所集团股份有限公司退还清运保证金及承担案件诉讼费。北部湾产权交易所集团股份有限公司因不服钦南区人民法院做出的（2022）桂 0702 民初 4556 号民事判决，向钦州市中级人民法院上诉陈志群，请求撤销判决及请求由被上诉人陈志群承担案件诉讼费。	80	否	二审待开庭。	案件于 6 月 27 日已开庭审理，尚未判决。本案对公司当期及未来损益造成影响较小。	在诉未结。	2023 年 08 月 29 日	2023 年半年度报告
2016 年 10 月份，北海码头人力装卸业务承包方英华公司工人阳国华死亡，后阳家与英华公司就工伤认定开展一系列的工伤认定及行政诉	222.3	否	再审待开庭。	2023 年 3 月 23 日广西壮族自治区高级人民法院正式受理另一被申请人英华公司关于案涉工伤/亡认定的再审申请，目前案件中	在诉未结。	2023 年 08 月 29 日	2023 年半年度报告

讼（北海码头未参与），2022 年经北海中院终审判决认定阳国华属“视同工伤（死亡）”。2023 年阳家提起劳动争议仲裁把北海码头和英华公司作为被申请人请求承担连带责任。				止仲裁，进入再审程序（北海码头未参与再审程序）。本案对公司当期及未来损益造成影响较小。			
--	--	--	--	---	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
防城港务集团有限公司	同一实际控制人	向关联人采购	电	市场统一价	-	7,230.56	3.18%	15,391.7	否	按合同约定	-	2022 年 12 月 14 日	巨潮资讯网《关于与广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》《关于与上海中海码头发展有限公司及其一致行动人 2023 年度日常关联交易预计的公告》
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	向关联人采购	燃油或润滑油、劳保用品、商品、水电等	市场统一价或者协商定价	-	3,878.08	1.71%	7,818.6	否	按合同约定	-	2022 年 12 月 14 日	同上
广西北部湾国际港务集	同一实际控制	向关联人出售	水电	市场统一价	-	78.85	0.02%	210.52	否	按合同约定	-	2022 年 12 月 14 日	同上

团有限公司及其控制的下属子公司	人											日	
上海泛亚航运有限公司	持有公司 5%以上股份的法人及其一致行动人	向关联人出售	水电	市场统一定价		1.85	0.00%		0是	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
深圳中联国际船务代理有限公司	持有公司 5%以上股份的法人及其一致行动人	向关联人出售	水电	市场统一定价		0.06	0.00%		0是	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
中国钦州外轮代理有限公司	持有公司 5%以上股份的法人及其一致行动人	向关联人出售	水电	市场统一定价		0.02	0.00%		0是	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	向关联人提供劳务	港口作业服务、柴油管理、代理服务、专线使用费等	市场统一定价		9,907.26	3.12%	27,852.38	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
广西北港新材料有限公司	同一实际控制人	向关联人提供劳务	港口作业服务	市场统一定价		8,341.23	2.63%	20,300	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
广西惠禹粮油工业有限公司	同一实际控制人	向关联人提供劳务	港口作业、专线使用费、拖轮等服务	市场统一定价		2,878.61	0.91%	6,740	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
上海中海码头发展有限公司及其一致行动人	持有公司 5%以上股份的法人及其一致行动人	向关联人提供劳务	港口作业、物流、停泊服务、运输代理服务	市场统一定价		5,782.86	1.82%	14,023.97	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
上海泛亚航运有限公司	持有公司 5%以上股份的法人及其一致行动人	向关联人提供劳务	港口作业/运输代理服务	市场统一定价		15,140.31	4.77%	35,626.5	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
中国防城外轮代理有限公司	持有公司 5%以上股份的法人及其一致行动人	向关联人提供劳务	港口作业/物流服务	市场统一定价		2,564.78	0.81%	10,747	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上

中国钦州外轮代理有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	向关联人提供劳务	港口作业服务	市场统一价		4,027.96	1.27%	9,251.3	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	接受关联人提供劳务	装卸运输、服务物业、商业运营管理、办公用品、技术采购、铁路专线、过磅等服务	协商定价		15,185.62	6.68%	15,466.44	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
防城港北港物流有限公司	同一实际控制人	接受关联人提供劳务	劳务装卸服务	协商定价		3,495.02	1.54%	8,670	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
上海中海码头发展有限公司及其一致行动人	持有公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人	接受关联人提供劳务	理货服务、检测服务、航次租船服务、外包经营管理服务	协商定价		288.13	0.13%	803	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	租入关联人资产	拖轮、办公用房、堆场、地磅、装箱机械、电子衡重设备、泊位等	协商定价		2,555.82	1.12%	9,633.25	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	向关联人出租资产	办公用房、房屋租赁门机、挡板等	协商定价		773.72	0.24%	883	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司	同一实际控制人	受关联人委托管理资产	钦州港东航道扩建二期工程及钦州港东航道扩建二期调整工程、北海铁山港北暮作业区 7、8 号泊位工程、项目代管等	协商定价		86.19	0.03%	2,184.13	否	按合同约定		2022 年 12 月 14 日	同上
合计					--	82,216.93	--	185,601.79	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				1.公司于 2022 年 12 月 14 日披露的《北部湾港股份有限公司关于与广西北部湾国际港务集团有限公司及其控制的下属子公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》中，2023 年度公司与北部湾港集团及其控制的下属子公司之间的日常关联交易预计总金额 115,150.01 万元，截至 2023 年 6 月 30 日日日常关联交易实际发生总金额 54,410.95 万元（未经审计），关联方的同一实际控制人皆为北部湾港集团，因北部湾港集团及其控制的下属子公司与公司发生日常关联交易的关联人数量众多，难以披露全部关联人信息，因此对于预计发生交易金额未达到公司上一年度经审计净资产 0.5%的关联人，以同一实际控制人为口径进行合并列示。截至 2023 年 6 月 30 日，公司与北部湾港集									

	团及其控制的下属子公司之间的日常关联交易实际发生总金额在获批的预计总额度内，没有超过获批额度。 2.公司于 2022 年 12 月 14 日披露的《北部湾港股份有限公司关于与上海中海码头发展有限公司及其一致行动人 2023 年度日常关联交易预计的公告》中,2023 年度公司与上海中海码头及其一致行动人之间的日常关联交易预计总金额 70,451.77 万元，截至 2023 年 6 月 30 日日日常关联交易实际发生总金额 27,805.97 万元（未经审计），关联方皆为上海中海码头及其一致行动人，因上海中海码头及其一致行动人发生日常关联交易的关联人数量众多，难以披露全部关联人信息，因此对于预计发生交易金额未达到公司上一年度经审计净资产 0.5%的关联人，以一致行动人口径进行合并列示。截至 2023 年 6 月 30 日，公司与上海中海码头及其一致行动人之间的日常关联交易实际发生总金额在获批的预计总额度内，没有超过获批额度。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1.向特定对象发行股票涉及关联交易事项

公司于 2022 年 12 月 30 日召开第九届董事会第二十五次会议，于 2023 年 2 月 6 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《2022 年度非公开发行 A 股股票预案》等相关议案。鉴于《上市公司证券发行注册管理办法》《深圳证券交易所上市公司证券发行上市审核规则》等相关法规已正式颁布并实施，根据公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2023 年 3 月 1 日召开第九届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于调整公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》《关于〈北部湾港股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）〉的议案》等相关议案。为实现公司“十四五”战略目标，募集下一步发展所需建设资金，公司本次拟向特定对象发行股票不超过 531,638,109

股（含本数），募集资金总额（含发行费用）不超过人民币 360,000.00 万元（含本数），其中北部湾港集团将以 111,100.00 万元现金认购本次向特定对象发行的股票。截至报告期末，本次向特定对象发行股票事宜已获得深交所上市审核中心审核通过，并获得中国证监会同意注册的批复，公司将在规定期限内办理本次向特定对象发行股票相关事宜。

2. 控股股东提供政府专项债券资金暨关联交易事项

自 2020 年起，北部湾港集团根据我公司前期的申请向公司提供了 6 个重点工程项目的政府专项债券资金，合计 14.08 亿元，项目业主单位均为公司合并报表范围内的子公司，本报告期无新获批的项目。具体获批情况详见下表：

项目名称	业主单位	发行时间	获批金额 (亿元)	利率 (%)	期限 (年)
防城港渔湾港区第五作业区 513-516 号泊位建设工程	北部湾港防城港码头有限公司	2020 年 1 月 10 日	3.48	3.97	30
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 7、8 号泊位改造工程	广西钦州保税港区盛港码头有限公司	2021 年 8 月 26 日	3.60	3.60	30
		2022 年 2 月 23 日	0.50	3.51	30
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9、10 泊位工程	广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2022 年 2 月 23 日	1.55	3.51	30
		2022 年 5 月 19 日	1.35	3.45	30
		2022 年 10 月 11 日	0.55	3.32	30
广西钦州港 30 万吨级油码头工程	广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	2020 年 1 月 10 日	0.30	3.95	30
防城港渔湾港区第四作业区 401#泊位建设		2020 年 1 月 10 日	2.35	3.95	30
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7#-10#泊位工程	北部湾港北海码头有限公司	2022 年 10 月 11 日	0.40	3.32	30

3. 关于与防城港中港建设工程有限责任公司签订工程施工及清淤合同涉及关联交易事项

2023 年上半年，公司董事会审议了公司与控股股东北部湾港集团下属全资子公司之间发生的关联交易共 2 项。分别包括：2023 年 2 月 10 日，公司召开第九届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于与防城港中港建设工程有限责任公司签订堆场工程施工合同涉及关联交易的议案》，涉及关联交易金额 8,150.28 万元；2023 年 4 月 12 日，公司召开第九届董事会第三十次会议，审议通过了《关于与防城港中港建设工程有限责任公司签订箱场工程施工合同涉及关联交易的议案》，涉及关联交易金额 4,153.24 万元。上述关联交易事项均为公司通过依法公开招标方式确定，招标程序及结果公开公平，交易定价按照中标价格作为定价依据，严格遵循公开、公平、公正、公允的原则，交易的决策程序合规合法，不存在定价不公允或因关联交易导致利益转移的情形，不存在损害公司及公司中小股东利益的情形。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司非公开发行 A 股股票事项获得国资监管机构批复的公告	2023 年 01 月 20 日	巨潮资讯网
北部湾港股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）	2023 年 03 月 02 日	巨潮资讯网
关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所上市审核中心审核通过的公告	2023 年 06 月 09 日	巨潮资讯网
关于向特定对象发行股票申请获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告	2023 年 07 月 12 日	巨潮资讯网
关于与防城港中港建设工程有限责任公司签订堆场工程施工合同涉及关联交易的公告	2023 年 02 月 11 日	巨潮资讯网
关于与防城港中港建设工程有限责任公司签订箱场工程施工合同涉及关联交易的公告	2023 年 04 月 13 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

为了解决重大资产重组完成后同业竞争问题，公司与北部湾港集团及其下属公司签订了《委托经营管理协议》或《工程委托代建协议》，其中委托协议对尚未注入上市公司的部分码头泊位资产委托上市公司经营管理，代建协议对在建工程代管工作进行了约定。具体履行情况如下：

序号	项目	托管资产情况	托管收益确定依据	审议情况	报告期内托管收益(元)
1	钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 12、13 号泊位工程	公司、钦州码头受北部湾港集团委托，经营管理其拥有的位于钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 12、13 号泊位资产，负责其生产运营活动。	每年托管收入金额为：委托资产每上一年度截至 12 月 31 日经审计的营业收入的 1%，钦州码头在经营管理委托资产过程中所发生的人工成本在发生当期划归委托方承担。	经董事会七届二次会议、2014 年第二次临时股东大会审议通过。	457,729.45
2	钦州港大榄坪作业区 1#-3#号泊位	公司、钦州码头受北部湾港集团委托，经营管理其拥有的位于钦州港大榄坪作业区 1#-3#泊位资产，负责其生产运营活动。	每年托管收入金额为：委托资产每一年度截至 12 月 31 日经审计的营业收入的 1%，钦州码头在经营管理委托资产过程中所发生的人工成本在发生当期划归委托方承担。	经公司经理层审议通过	2,121.58
3	北海港铁山港西港区北暮作业区 9 号、10 号泊位配套铁路专用线（北海铁山港 1#-4#泊位铁路专用线）工程	公司接受北部湾港集团委托，代建北海港铁山港西港区北暮作业区 9 号、10 号泊位配套铁路专用线（北海铁山港 1#-4#泊位铁路专用线）工程，建设规模：铁路等级为 III 级、双线铁路、电力牵引，近期建设 3.6km 正线以及 2#、3#、4#泊位、泛洲物流装卸线各一束。	代建管理费=项目实际投资额×代建管理费率。代建管理费率为 0.81%，项目代建结束后，一次性付清。	经公司经理层审议通过	尚未竣工。
4	防城港渔湾港区第五作业区进港航道工程	公司接受北部湾港集团下属子公司防城港务集团有限公司委托，代建防城港渔湾港区第五作业区进港航道工程。	代建管理费=项目实际投资额×代管管理费率，代管管理费率为 0.81%。项目代管结束后，一次性付清。	经公司经理层审议通过	尚未竣工。
5	钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 12、13 号泊位工程	公司接受北部湾港集团委托，代建钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 12、13 号泊位工程。	参照同类码头项目的相同工作发生费用，本合同约定的代建管理费为部分专项验收、竣工质量评定、竣工初步验收和正式竣工验收工作相关的实际发生费用，及合理的额外费用，双方约定的代建管理费为人民币 426,144 元整。代建管理费在项目取得竣工验收证书后 1 个月内，一次性付清。	经第七届董事会第四十次会议审议通过	402,022.36
6	钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 1#~3#泊位工程	公司接受北部湾港集团委托，代建钦州港大榄坪港区大榄坪作业区 1#~3#泊位工程。	项目实际投资额（财务决算审计为准）×代建管理费率，代建管理费率为 0.81%。项目代建结束后，一次性付清。	经公司经理层审议通过	尚未竣工。
7	防城港 30	公司接受北部湾港集团委	代管管理费按批复工程初步设计调整概	经公司经理	尚未开工建

	万吨级进港航道工程委托代管合同协议书	托, 代建防城港 30 万吨级进港航道工程项目。	算的建设单位管理费的 $\times 0.7$ 享有。	层审议通过	设
8	2021 年沿海公共航道维护疏浚委托代管合同协议书	公司接受北部湾港集团委托, 代建钦州港勒沟航道、钦州港西航道(口门至勒沟作业区)、钦州港金鼓江航道(金鼓江口至金鼓江大桥)、钦州港东航道中石油码头至樟木环段、北海港域石步岭航道等公共航道清淤施工。	据实列支, 代管管理费不得超过代建资金的 1.5%。交工验收合格并完成全部代管工作后 30 天内一次付清。	经公司经理层审议通过	尚未竣工。
9	北海港铁山港西港区北暮作业区 7 号、8 号泊位工程委托代建合同	公司接受北部湾港集团委托, 代建北海港铁山港西港区北暮作业区 7 号、8 号泊位工程项目。	项目实际投资额(财务决算审计为准) \times 代建管理费, 代建管理费率为 0.81%。	经公司经理层审议通过	未到本年度核算期。
10	北海港铁山港西港区北暮作业区 9 号、10 号泊位工程委托代建合同	公司下属北海码头接受北部湾港集团委托, 代建北海港铁山港西港区北暮作业区 9 号、10 号泊位工程项目。	代建管理费=代建协议生效后项目实际投资额(财务决算 审计为准) \times 管理费率 $\times 0.75$	经公司经理层审议通过	未到本年度核算期。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如	担保 期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方

							有)			担保	
广西北部湾港拖轮有限公司	2020年08月18日	8,930	2020年04月03日	4,310	连带责任担保	无	无	7年	否	否	
北部湾港钦州码头有限公司	2019年01月31日	36,083.2	2019年04月19日	4,620	连带责任担保	无	无	8年	否	否	
北部湾港钦州码头有限公司	2020年08月18日	40,700	2021年07月29日	8,500	连带责任担保	无	无	13年	否	否	
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月31日	8,500.04	连带责任担保	无	无	3.5年	否	否	
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月25日	3,000	连带责任担保	无	无	5.7年	否	否	
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月25日	9,000	连带责任担保	无	无	5.6年	否	否	
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月31日	7,105	连带责任担保	无	无	9.4年	否	否	
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月31日	7,732.25	连带责任担保	无	无	2.6年	否	否	
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月31日	7,000	连带责任担保	无	无	5.8年	否	否	
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月25日	6,500	连带责任担保	无	无	5.6年	否	否	
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月25日	5,000	连带责任担保	无	无	6.3年	否	否	
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月25日	10,000	连带责任担保	无	无	6.4年	否	否	
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月14日	7,000	连带责任担保	无	无	4.8年	否	否	
北部湾港防城港码头有限公司	2020年08月18日	85,700	2020年12月31日	3,484	连带责任担保	无	无	9.1年	否	否	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2020年08月18日	53,975.35	2020年12月31日	22,441.75	连带责任担保	无	无	6.1年	否	否	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2021年09月15日	7,500	2021年02月27日	2,100	连带责任担保	无	无	5年	否	否	
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	2021年12月21日	108,400	2022年02月16日	44,000	连带责任担保	无	无	8.4年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			32,895	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			160,293.04				
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)								
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)								

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	32,895	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	160,293.04
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			12.13%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内, 公司在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的重大事项公告如下:

公告编号	披露时间	公告内容
2023001	2023 年 1 月 4 日	2022 年第四季度可转换公司债券转股情况的公告
2023002	2023 年 1 月 4 日	关于 2022 年 12 月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告
2023003	2023 年 1 月 13 日	第九届董事会第二十六次会议决议公告
2023004		关于公司董事、高级管理人员辞职及补选非独立董事、聘任高级管理人员的公告
2023005	2023 年 1 月 13 日	关于部分限制性股票回购注销完成的公告
2023006		关于回购注销部分限制性股票不调整北港转债转股价格的公告
2023007	2023 年 1 月 19 日	关于 2018 年资产重组事项资产更名过户承诺的进展公告
2023008	2023 年 1 月 20 日	第九届董事会第二十七次会议决议公告
2023009		关于召开 2023 年第一次临时股东大会的通知
2023010	2023 年 1 月 20 日	关于公司非公开发行股份方案获得国资监管机构批复的公告
2023011	2023 年 2 月 3 日	关于召开 2023 年第一次临时股东大会的提示性公告
2023012	2023 年 2 月 3 日	关于 2023 年 1 月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告
2023013	2023 年 2 月 7 日	2023 年第一次临时股东大会决议公告
2023014	2023 年 2 月 11 日	第九届董事会第二十八次会议决议公告
2023015		第九届监事会第二十四次会议决议公告
2023016		关于与防城港中港建设工程有限责任公司签订堆场工程施工合同涉及关联交易的公告
2023017	2023 年 2 月 11 日	关于拟回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的公告
2023018		关于拟回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告
2023019	2023 年 3 月 2 日	第九届董事会第二十九次会议决议公告
2023020		第九届监事会第二十五次会议决议公告
2023021		关于 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案 (修订稿) 披露的提示性公告

2023022		关于向特定对象发行 A 股股票预案修订情况说明的公告
2023023		关于修改与特定对象签订附条件生效的股份认购协议的公告
2023024		关于本次向特定对象发行股票涉及关联交易的公告
2023025		关于最近五年被证券监管部门和交易所采取监管措施或处罚情况的公告
2023026		关于公司向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报的填补措施及相关主体承诺的公告
2023027		关于本次向特定对象发行股票不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的公告
2023028		前次募集资金使用情况报告（修订稿）
2023029		关于部分募集资金投资项目延期的公告
2023030		关于召开 2023 年第二次临时股东大会的通知
2023031	2023 年 3 月 4 日	关于 2023 年 2 月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告
2023032	2023 年 3 月 15 日	关于召开 2023 年第二次临时股东大会的提示性公告
2023033	2023 年 3 月 17 日	关于部分限制性股票回购注销完成的公告
2023034		关于回购注销部分限制性股票不调整“北港转债”转股价格的公告
2023035	2023 年 3 月 18 日	2023 年第二次临时股东大会决议公告
2023036	2023 年 3 月 25 日	2022 年度业绩快报
2023037	2023 年 3 月 31 日	关于变更签字会计师的公告
2023038	2023 年 4 月 1 日	关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告
2023039	2023 年 4 月 4 日	2023 年第一季度可转换公司债券转股情况的公告
2023040	2023 年 4 月 6 日	关于 2023 年 3 月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告
2023041	2023 年 4 月 13 日	第九届董事会第三十次会议决议公告
2023042		第九届监事会第二十六次会议决议公告
2023043		2022 年年度报告摘要
2023044		关于 2022 年度利润分配及资本公积转增股本的预案
2023045		2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告
2023046		关于拟续聘会计师事务所的公告
2023047		关于与防城港中港建设工程有限公司签订箱场工程施工合同涉及关联交易的公告
2023048		前次募集资金使用情况报告
2023049		关于会计政策变更的公告
2023050		关于召开 2022 年度股东大会的通知
2023051	2023 年 4 月 17 日	关于收到深圳证券交易所《关于北部湾港股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》的公告
2023052	2023 年 4 月 27 日	关于申请向特定对象发行股票的募集说明书等申请文件更新的提示性公告
2023053	2023 年 4 月 27 日	2023 年第一季度报告
2023054	2023 年 4 月 28 日	关于召开 2022 年度股东大会的提示性公告
2023055	2023 年 5 月 6 日	关于 2023 年 4 月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告
2023056	2023 年 5 月 6 日	2022 年度股东大会决议公告
2023057	2023 年 5 月 8 日	关于申请向特定对象发行股票的审核问询函回复的提示性公告
2023058	2023 年 5 月 9 日	关于召开 2022 年度业绩说明会并征集问题的公告
2023059	2023 年 5 月 11 日	2022 年度分红派息实施公告
2023060		关于调整北港转债转股价格的公告
2023061	2023 年 6 月 6 日	关于申请向特定对象发行股票的审核问询函回复（修订稿）的提示性公告
2023062	2023 年 6 月 6 日	关于 2023 年 5 月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告
2023063	2023 年 6 月 9 日	关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所上市审核中心审核通过的公告
2023064	2023 年 6 月 9 日	关于可转换公司债券跟踪评级结果的公告
2023065	2023 年 6 月 10 日	关于申请向特定对象发行股票提交募集说明书（注册稿）等文件的提示性公告
2023066	2023 年 6 月 21 日	关于“北港转债”2023 年付息公告

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	364,175,582	20.55%				-1,841,277	-1,841,277	362,334,305	20.45%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	360,033,539	20.32%				0	0	360,033,539	20.32%
3、其他内资持股	4,142,043	0.23%				-1,841,277	-1,841,277	2,300,766	0.13%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	4,142,043	0.23%				-1,841,277	-1,841,277	2,300,766	0.13%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,407,981,784	79.45%				1,690,999	1,690,999	1,409,672,783	79.55%
1、人民币普通股	1,407,981,784	79.45%				1,690,999	1,690,999	1,409,672,783	79.55%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,772,157,366	100.00%				-150,278	-150,278	1,772,007,088	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 2022 年 12 月 20 日，公司召开第九届董事会第二十四次会议、第九届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期解锁条件成就的议案》，同意为符合解锁条件的 175 名激励对象办理 1,923,173 股限制性股票的解锁，其中 137,233 股为高管锁定股，仍处于有限售条件状态。上述限售股份上市流通时间为 2023 年 1 月 6 日，公司有限售条件股份减少 1,785,940 股，无限售条件股份增加 1,785,940 股。

(2) 2022 年 12 月 20 日，公司召开第九届董事会第二十四次会议、第九届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将 2 名因病休不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 30,700 股限制性股票予以回购注销，注销手续于 2023 年 1 月 11 日完成，公司有限售条件股份减少 30,700 股，总股本减少 30,700 股。

(3) 2023 年 1 月 12 日，公司原总经理陈斯禄、原副总经理莫怒以及原副总经理朱景荣因工作岗位变动，分别提出辞职，按照相关法规要求前述人员所持有的股份新增锁定 64,675 股；同时，公司新聘任的副总经理莫启誉所持有的股份按照相关法规要求锁定 35,291 股，公司有限售条件股份增加 99,966 股，无限售条件股份减少 99,966 股。

(4) 2023 年 2 月 10 日，公司召开第九届董事会第二十八次会议、第九届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将 6 名因正常调动等原因不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 124,603 股限制性股票予以回购注销，注销手续于 2023 年 3 月 16 日完成，公司有限售条件股份减少 124,603 股，总股本减少 124,603 股。

(5) 报告期内,“北港转债”转股数量为 5,025 股,公司无限售条件股份增加 5,025 股,公司总股本增加 5,025 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本报告期公司将不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票予以回购注销,回购形成公司股本减少 150,278 股。截止报告期末公司总股本 1,772,007,088 股,按归属于母公司所有者的净利润计算的报告期基本每股收益为 0.342 元/股,同比增长 2.70%;按归属于母公司所有者权益计算的报告期末公司每股净资产为 7.45 元/股,同比增长 2.39%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广西北部湾国际港务集团有限公司	79,758	0	0	79,758	首发前限售股	限售期已满,将按股东要求解除限售。
广西北部湾国际港务集团有限公司	359,953,781	0	0	359,953,781	首发后限售股	限售期已满,将按股东要求解除限售。
2019 年限制性股票激励计划的激励对象	4,106,471	2,078,476	0	2,027,995	股权激励限售股	报告期内,公司累计将 8 名不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 155,303 股限制性股票予以回购注销。其他股权激励限售股将根据公司《2019 年限制性股票激励计划》的规定处理。
陈斯禄	8,833	0	61,833	70,666	高管锁定股	按照董监高法定锁定股份比例锁定。
莫怒	7,083	0	49,583	56,666	高管锁定股	按照董监高法定锁定股份比例锁定。
朱景荣	5,641	0	39,492	45,133	高管锁定股	按照董监高法定锁定股份比例锁定。
莫启誉	0	0	35,291	35,291	高管锁定股	按照董监高法定锁定股份比例锁定。
向铮	1,266	0	0	1,266	高管锁定股	按照董监高法定锁定股份比例锁定。
玉会祥	5,666	0	22,667	28,333	高管锁定股	按照董监高法定锁定股份比例锁定。
吴启华	7,083	0	28,333	35,416	高管锁定股	按照董监高法定锁定股份比例锁定。
合计	364,175,582	2,078,476	237,199	362,334,305	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	41,528		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广西北部湾国际港务集团有限公司	国有法人	63.30%	1,121,630,261	0	360,033,539	761,596,722	无	0
上海中海码头发展有限公司	国有法人	9.82%	174,080,311	0	0	174,080,311	无	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.79%	31,723,435	1,547,200	0	31,723,435	无	0
平安基金—平安银行—中融国际信托—中融—财富 1 号结构化集合资金信托	其他	1.27%	22,473,002	0	0	22,473,002	无	0
全国社保基金四一三组合	其他	1.14%	20,190,023	539,930	0	20,190,023	无	0
国华人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	0.93%	16,468,626	0	0	16,468,626	无	0
广西联合资产管理股份有限公司	境内非国有法人	0.56%	9,984,418	9,984,418	0	9,984,418	无	0
广东粤财信托有限公司—粤财信托·粤中 3 号集合资金信托计划	其他	0.52%	9,220,000	0	0	9,220,000	无	0
基本养老保险基金—零零二组合	其他	0.38%	6,720,033	6,720,033	0	6,720,033	无	0
杨进	境内自然人	0.32%	5,620,300	1,519,700	0	5,620,300	无	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广西北部湾国际港务集团有限公司	761,596,722	人民币普通股	761,596,722					
上海中海码头发展有限公司	174,080,311	人民币普通股	174,080,311					

香港中央结算有限公司	31,723,435	人民币普通股	31,723,435
平安基金—平安银行—中融国际信托—中融—财富 1 号结构化集合资金信托	22,473,002	人民币普通股	22,473,002
全国社保基金四一三组合	20,190,023	人民币普通股	20,190,023
国华人寿保险股份有限公司—自有资金	16,468,626	人民币普通股	16,468,626
广西联合资产管理股份有限公司	9,984,418	人民币普通股	9,984,418
广东粤财信托有限公司—粤财信托 粤中 3 号集合资金信托计划	9,220,000	人民币普通股	9,220,000
基本养老保险基金—零零二组合	6,720,033	人民币普通股	6,720,033
杨进	5,620,300	人民币普通股	5,620,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东杨进通过信用证券账户持有公司股票 5,620,300 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
莫启誉	董事、副总经理	现任	84,700	0	0	84,700	56,467	0	28,234
闻祖毅	副总经理	现任	9,800	0	9,800	0	0	0	0
玉会祥	财务总监	现任	68,000	0	0	68,000	45,334	0	22,667
陈斯禄	董事、总经理	离任	106,000	0	35,334	70,666	70,667	0	0
莫怒	董事、副总经理	离任	85,000	0	28,334	56,666	56,667	0	0
朱景荣	董事、副总经理	离任	67,700	0	22,567	45,133	45,134	0	0
合计	--	--	421,200	0	96,035	325,165	274,269	0	50,901

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

经深交所“深证上[2021]713号”文同意，公司可转换公司债券将于2021年7月23日起在深交所挂牌交易，债券简称“北港转债”，债券代码“127039”，初始转股价格为8.35元/股。转股价格历次调整、修正情况如下：

公司于2022年4月11日召开第九届董事会第十三次会议、于2022年5月6日召开2021年度股东大会，审议通过了《关于2021年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，公司2021年度利润分配方案为：以公司2021年度权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司回购专户上所持股份后的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.84元（含税），2021年度不送红股，不实施资本公积转增股本。2021年度利润分配方案的除权除息日为2022年5月20日，根据“北港转债”转股价格调整的相关规定，“北港转债”的转股价格由8.35元/股调整为8.17元/股，调整后的转股价格于2022年5月20日生效。

公司于2023年4月12日召开第九届董事会第三十次会议、于2023年5月5日召开2022年度股东大会，审议通过了《关于2022年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，公司2022年度利润分配方案为：以公司2022年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.73元（含税），2022年度不送红股，不实施资本公积转增股本。2023年度利润分配方案的除权除息日为2023年5月17日，根据“北港转债”转股价格调整的相关规定，“北港转债”的转股价格将作相应调整，“北港转债”的转股价格由8.17元/股调整为8.00元/股，调整后的转股价格于2023年5月17日生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股金额 (元)	累计转股数 (股)	转股数量占转 股开始日前公	尚未转股金额 (元)	未转股金 额占发行

						司已发行股份 总额的比例		总金额的比例
北港转债	2022年1月5 日至2027年 6月28日	30,000,000	3,000,000,000.00	1,236,943,700.00	148,134,039	9.07%	1,763,056,300.00	58.77%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	上海中海码头发展有限公司	国有法人	3,214,915	321,491,500.00	18.23%
2	华夏基金延年益寿9号固定收益型养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	1,176,569	117,656,900.00	6.67%
3	中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	1,105,642	110,564,200.00	6.27%
4	中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	其他	585,206	58,520,600.00	3.32%
5	中国建设银行股份有限公司—浙商丰利增强债券型证券投资基金	其他	416,196	41,619,600.00	2.36%
6	中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	其他	344,220	34,422,000.00	1.95%
7	中国银行股份有限公司企业年金计划—中国农业银行股份有限公司	其他	327,596	32,759,600.00	1.86%
8	中国农业银行股份有限公司—南方希元可转债债券型证券投资基金	其他	307,639	30,763,900.00	1.74%
9	中国银河证券股份有限公司	国有法人	283,724	28,372,400.00	1.61%
10	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	276,930	27,693,000.00	1.57%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）公司负债情况

截止本报告期末，公司资产负债率（合并口径）为 50.30%，同比增长 1.31%，主要是因为新增借款用于固定资产投资，但资产负债率保持在合理范围。利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标详见本报告“第九节 债券相关情况——六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”部分。

（2）资信变化情况

2023 年 6 月 8 日，东方金诚国际信用评估有限公司出具了《北部湾港股份有限公司主体及“北港转债”2023 年度跟踪评级报告》，跟踪评级结果：维持公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，同时维持“北港转债”信用等级为 AAA。跟踪评级结果未发生变化。

（3）未来年度还债的现金安排

目前，公司生产经营稳定、现金流充裕、财务收支稳健，未来年度公司偿付可转债本息的主要资金来源有公司经营活动所产生的现金流、可转债项目投产运营后产生的现金以及通过银行及其他金融机构的融资渠道取得融资等，公司将根据可转债利息支付及赎回情况制定资金计划，合理安排和使用资金，按期支付利息以及应对赎回可转债的相关款项。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.6143	0.5538	10.92%
资产负债率	50.30%	48.99%	1.31%
速动比率	0.5344	0.5452	-1.98%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	55,528.33	54,845.62	1.24%
EBITDA 全部债务比	10.12%	15.67%	-5.55%
利息保障倍数	4.98	6.64	-25.00%
现金利息保障倍数	7.56	12.27	-38.39%
EBITDA 利息保障倍数	7.94	10.23	-22.39%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北部湾港股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,360,256,419.54	2,144,203,615.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	246,641.58	290,842.58
衍生金融资产		
应收票据	15,490,664.00	120,134,720.68
应收账款	648,690,052.71	471,707,062.79
应收款项融资	216,063,627.52	116,135,963.98
预付款项	7,573,532.21	5,355,782.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,764,289.90	5,741,938.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	46,411,316.81	46,882,860.68
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	431,817,832.31	451,942,414.31
流动资产合计	3,735,314,376.58	3,362,395,201.71
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	89,332,305.41	101,145,565.36
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	18,971,807,459.93	16,716,558,930.10
在建工程	5,014,669,341.99	6,109,065,559.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	156,971,915.98	73,571,384.02
无形资产	2,416,315,965.75	2,441,132,555.80
开发支出	14,448,176.32	11,290,009.14
商誉		
长期待摊费用	228,499,309.47	214,907,230.39
递延所得税资产	56,351,290.31	57,442,748.72
其他非流动资产	285,412,786.09	378,822,741.64
非流动资产合计	27,233,808,551.25	26,103,936,724.83
资产总计	30,969,122,927.83	29,466,331,926.54
流动负债：		
短期借款	1,611,516,773.42	1,511,373,302.27
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,121,387,092.48	2,284,992,443.30
预收款项		
合同负债	268,097,768.79	224,598,308.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	173,544,142.72	247,681,760.82
应交税费	91,159,850.49	102,295,989.13
其他应付款	677,797,736.12	666,678,070.34
其中：应付利息		
应付股利	1,482,817.12	31,162,403.09
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,117,981,582.87	1,015,669,503.60
其他流动负债	18,925,501.19	17,695,427.05
流动负债合计	6,080,410,448.08	6,070,984,804.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,958,778,079.18	4,932,700,948.86
应付债券	1,697,168,610.59	1,674,019,970.98
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	115,355,860.17	25,806,448.20
长期应付款	1,448,265,197.85	1,448,265,197.85
长期应付职工薪酬		
预计负债		551,503.12
递延收益	277,910,034.11	284,687,533.73
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,497,477,781.90	8,366,031,602.74
负债合计	15,577,888,229.98	14,437,016,407.41
所有者权益：		
股本	1,772,007,088.00	1,772,157,366.00
其他权益工具	158,312,220.00	158,315,910.54
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,509,094,252.95	4,509,053,935.91
减：库存股	25,540,375.23	26,605,153.07
其他综合收益		
专项储备	28,699,107.05	21,155,023.80
盈余公积	474,365,378.75	474,365,378.75
一般风险准备		
未分配利润	6,292,223,389.52	5,993,786,599.27
归属于母公司所有者权益合计	13,209,161,061.04	12,902,229,061.20
少数股东权益	2,182,073,636.81	2,127,086,457.93
所有者权益合计	15,391,234,697.85	15,029,315,519.13
负债和所有者权益总计	30,969,122,927.83	29,466,331,926.54

法定代表人：李延强 主管会计工作负责人：玉会祥 会计机构负责人：卢江梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	192,274,510.60	155,671,997.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	89,863,296.86	73,989,945.40
应收款项融资		
预付款项	98,933.40	51,975.74
其他应收款	2,697,872,726.25	2,585,344,178.92
其中：应收利息		
应收股利	251,273,455.06	154,151,314.91
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,102,031.08	1,158,337.55
流动资产合计	2,981,211,498.19	2,816,216,435.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,770,897,085.58	8,765,176,148.43
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	445,369,391.48	459,754,242.97
在建工程	8,941,628.31	7,035,470.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,635,746.74	8,290,599.29
无形资产	157,507,552.79	160,598,533.59
开发支出	8,828,561.81	7,421,076.77
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,398,179,966.71	9,408,276,071.18
资产总计	12,379,391,464.90	12,224,492,506.64
流动负债：		
短期借款	775,792,138.98	945,969,242.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,134,956.44	17,637,414.95
预收款项		
合同负债	6,478.70	430.70
应付职工薪酬	17,921,716.52	15,788,781.50

应交税费	3,573,808.57	4,559,666.56
其他应付款	139,312,529.31	148,679,855.86
其中：应付利息		
应付股利	1,240,254.25	1,240,254.25
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	526,504,728.59	364,296,151.95
其他流动负债		
流动负债合计	1,478,246,357.11	1,496,931,544.08
非流动负债：		
长期借款	1,230,826,800.00	1,062,160,100.00
应付债券	1,697,168,610.59	1,674,019,970.98
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,340,305.65	4,757,731.20
长期应付款	40,265,197.85	40,265,197.85
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,166,666.71	7,616,666.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,980,767,580.80	2,788,819,666.72
负债合计	4,459,013,937.91	4,285,751,210.80
所有者权益：		
股本	1,772,007,088.00	1,772,157,366.00
其他权益工具	158,312,220.00	158,315,910.54
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,578,161,026.81	5,578,120,709.77
减：库存股	25,540,375.23	26,605,153.07
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	226,647,145.04	226,647,145.04
未分配利润	210,790,422.37	230,105,317.56
所有者权益合计	7,920,377,526.99	7,938,741,295.84
负债和所有者权益总计	12,379,391,464.90	12,224,492,506.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,176,078,831.91	3,017,053,757.86
其中：营业收入	3,176,078,831.91	3,017,053,757.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,476,068,762.45	2,326,598,550.94

其中：营业成本	2,038,817,903.94	1,940,545,094.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	48,556,542.83	27,902,511.63
销售费用		
管理费用	234,698,294.27	223,629,341.81
研发费用	6,582,097.83	3,593,011.15
财务费用	147,413,923.58	130,928,592.00
其中：利息费用	159,398,866.50	140,618,705.74
利息收入	12,179,969.06	10,378,645.10
加：其他收益	112,414,291.10	70,600,879.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,860,471.53	-15,433,495.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-21,813,259.95	-11,057,718.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-44,201.00	884.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,520,733.44	-8,956,200.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-19,576.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	796,020,845.29	736,667,274.99
加：营业外收入	924,634.31	2,188,378.72
减：营业外支出	6,895,149.46	401,732.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	790,050,330.14	738,453,920.77
减：所得税费用	131,458,492.83	130,645,454.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	658,591,837.31	607,808,466.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	658,591,837.31	607,808,466.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	604,976,461.74	553,882,164.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	53,615,375.57	53,926,301.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	658,591,837.31	607,808,466.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	604,976,461.74	553,882,164.75
归属于少数股东的综合收益总额	53,615,375.57	53,926,301.83
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.342	0.333
(二) 稀释每股收益	0.316	0.227

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李延强 主管会计工作负责人：玉会祥 会计机构负责人：卢江梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	19,503,496.59	26,058,258.54
减：营业成本	16,762,395.69	20,245,665.27
税金及附加	2,535,484.57	2,600,215.56
销售费用		
管理费用	36,532,807.91	36,874,380.84
研发费用	820,300.91	318,653.71
财务费用	69,059,919.96	52,130,488.42
其中：利息费用	69,805,858.69	53,337,252.79
利息收入	774,261.10	1,231,285.88
加：其他收益	730,864.05	1,800,985.71
投资收益（损失以“-”号填列）	393,186,740.05	396,290,622.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-21,813,259.95	-11,057,718.66
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）	240,017.25	-346,385.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,432.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	287,924,776.29	311,634,077.37
加：营业外收入	0.01	0.58
减：营业外支出	700,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	287,224,776.30	311,634,077.95
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	287,224,776.30	311,634,077.95

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	287,224,776.30	311,634,077.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	287,224,776.30	311,634,077.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,858,751,251.10	2,816,128,047.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	22,261,325.71	361,546,074.80
收到其他与经营活动有关的现金	602,144,817.69	254,317,244.57
经营活动现金流入小计	3,483,157,394.50	3,431,991,366.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,085,828,927.78	944,610,764.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	782,056,977.67	655,381,468.42
支付的各项税费	205,792,129.38	169,243,778.15
支付其他与经营活动有关的现金	501,128,148.70	375,872,462.57
经营活动现金流出小计	2,574,806,183.53	2,145,108,473.53

经营活动产生的现金流量净额	908,351,210.97	1,286,882,893.44
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		2,856.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,348,340.98
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		10,351,196.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,465,484,112.89	2,276,462,617.63
投资支付的现金	10,000,000.00	384,577,384.56
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,475,484,112.89	2,661,040,002.19
投资活动产生的现金流量净额	-1,475,484,112.89	-2,650,688,805.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,921,576,797.13	2,515,187,656.20
收到其他与筹资活动有关的现金		225,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,921,576,797.13	2,740,187,656.20
偿还债务支付的现金	1,636,047,866.51	1,722,108,037.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	496,031,199.97	447,175,035.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	29,679,585.97	251,718.76
支付其他与筹资活动有关的现金	6,317,073.68	30,176,146.26
筹资活动现金流出小计	2,138,396,140.16	2,199,459,219.00
筹资活动产生的现金流量净额	783,180,656.97	540,728,437.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,048.51	108,313.20
五、现金及现金等价物净增加额	216,052,803.56	-822,969,161.37
加：期初现金及现金等价物余额	2,134,583,453.28	3,564,749,255.73
六、期末现金及现金等价物余额	2,350,636,256.84	2,741,780,094.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,394,144.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	466,288,861.21	219,250,598.72
经营活动现金流入小计	467,683,005.21	219,250,598.72
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	25,903,248.59	23,172,334.31
支付的各项税费	4,355,075.70	2,662,780.15
支付其他与经营活动有关的现金	503,499,872.11	300,162,599.98
经营活动现金流出小计	533,758,196.40	325,997,714.44
经营活动产生的现金流量净额	-66,075,191.19	-106,747,115.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	317,877,859.85	308,669,864.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	317,877,859.85	311,669,864.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,281,315.30	6,638,326.10
投资支付的现金	26,976,100.00	460,577,384.56
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	32,257,415.30	467,215,710.66
投资活动产生的现金流量净额	285,620,444.55	-155,545,846.22
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	960,000,000.00	1,134,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	960,000,000.00	1,134,500,000.00
偿还债务支付的现金	792,833,300.00	870,795,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	349,457,246.56	364,526,880.21
支付其他与筹资活动有关的现金	652,194.05	1,677,430.94
筹资活动现金流出小计	1,142,942,740.61	1,236,999,711.15
筹资活动产生的现金流量净额	-182,942,740.61	-102,499,711.15
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	36,602,512.75	-364,792,673.09
加：期初现金及现金等价物余额	155,671,997.85	543,346,348.10
六、期末现金及现金等价物余额	192,274,510.60	178,553,675.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,772,157,366.00			158,315,910.54	4,509,053,935.91	26,605,153.07		21,155,023.80	474,365,378.75		5,993,786,599.27		12,902,229,061.20	2,127,086,457.93	15,029,315,519.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,772,157,366.00			158,315,910.54	4,509,053,935.91	26,605,153.07		21,155,023.80	474,365,378.75		5,993,786,599.27		12,902,229,061.20	2,127,086,457.93	15,029,315,519.13
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-150,278.00			-3,690.54	40,317.04	-1,064,777.84		7,544,083.25			298,436,790.25		306,931,999.84	54,987,178.88	361,919,178.72
(一) 综合收益总额											604,976,461.74		604,976,461.74	53,615,375.57	658,591,837.31
(二) 所有者投入和减少资本	-150,278.00			-3,690.54	40,317.04	-1,064,777.84							951,126.34		951,126.34
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,025.00			-3,690.54	36,459.32								37,793.78		37,793.78

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-155,303.00			3,857.72	-1,064,777.84						913,332.56		913,332.56
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							7,544,083.25				7,544,083.25	1,371,803.31	8,915,886.56
1. 本期提取							30,028,626.82				30,028,626.82	2,119,751.62	32,148,378.44
2. 本期使用							-22,484,543.57				-22,484,543.57	-747,948.31	-23,232,491.88
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,772,007,088.00		158,312,220.00	4,509,094,252.95	25,540,375.23	28,699,107.05	474,365,378.75		6,292,223,389.52		13,209,161,061.04	2,182,073,636.81	15,391,234,697.85

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,633,434,454.00			269,382,582.97	3,642,940,572.73	108,443,616.15		31,852,898.69	458,510,823.03		5,350,543,746.47		11,278,221,461.74	1,922,797,724.40	13,201,019,186.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					122,873,936.00						-53,563,955.25		69,309,980.75	23,213,994.46	92,523,975.21
其他															
二、本年期初余额	1,633,434,454.00			269,382,582.97	3,765,814,508.73	108,443,616.15		31,852,898.69	458,510,823.03		5,296,979,791.22		11,347,531,442.49	1,946,011,718.86	13,293,543,161.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	138,795,123.00			111,063,080.66	741,853,951.70	-81,479,475.91		-9,837,693.12			227,802,922.88		1,069,030,699.71	55,518,836.56	1,124,549,536.27
（一）综合收益总额											553,882,164.75		553,882,164.75	53,926,301.83	607,808,466.58
（二）所有者投入和减少资本	138,795,123.00			111,063,080.66	741,853,951.70	-81,479,475.91							851,065,469.95		851,065,469.95
1. 所有者投入的普通股	138,795,123.00				-292,477,915.22								-153,682,792.22		-153,682,792.22
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-71,370,058.05								-71,370,058.05		-71,370,058.05
4. 其他				111,063,080.66	1,105,701,924.97	-81,479,475.91							1,076,118,320.22		1,076,118,320.22

(三) 利润分配										-326,079,241.87	-326,079,241.87		-326,079,241.87
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-326,079,241.87	-326,079,241.87		-326,079,241.87
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,772,229,577.00		158,319,502.31	4,507,668,460.43	26,964,140.24	22,015,205.57	458,510,823.03			5,524,782,714.10	12,416,562,142.20	2,001,530,555.42	14,418,092,697.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,772,157,366.00			158,315,910.54	5,578,120,709.77	26,605,153.07			226,647,145.04	230,105,317.56		7,938,741,295.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,772,157,366.00			158,315,910.54	5,578,120,709.77	26,605,153.07			226,647,145.04	230,105,317.56		7,938,741,295.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-150,278.00			-3,690.54	40,317.04	-1,064,777.84				-19,314,895.19		-18,363,768.85
（一）综合收益总额										287,224,776.30		287,224,776.30
（二）所有者投入和减少资本	-150,278.00			-3,690.54	40,317.04	-1,064,777.84						951,126.34
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,025.00			-3,690.54	36,459.32							37,793.78
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-155,303.00				3,857.72	-1,064,777.84						913,332.56
4. 其他												
（三）利润分配										-306,539,671.49		-306,539,671.49
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-306,539,671.49		-306,539,671.49
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,772,007,088.00			158,312,220.00	5,578,161,026.81	25,540,375.23			226,647,145.04	210,790,422.37	7,920,377,526.99

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,633,434,454.00			269,382,582.97	4,766,085,888.93	108,443,616.15			210,792,589.32	413,493,557.94		7,184,745,457.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,633,434,454.00			269,382,582.97	4,766,085,888.93	108,443,616.15			210,792,589.32	413,493,557.94		7,184,745,457.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	138,795,123.00			-111,063,080.66	808,939,596.45	-81,479,475.91				-14,445,163.92		903,705,950.78
（一）综合收益总额										311,634,077.95		311,634,077.95

(二) 所有者投入和减少资本	138,795,123.00			-	808,939,596.45	-81,479,475.91					918,151,114.70
1. 所有者投入的普通股	138,795,123.00				-225,392,270.47						-86,597,147.47
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-71,370,058.05						-71,370,058.05
4. 其他				-	1,105,701,924.97	-81,479,475.91					1,076,118,320.22
(三) 利润分配										-326,079,241.87	-326,079,241.87
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-326,079,241.87	-326,079,241.87
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,772,229,577.00			158,319,502.31	5,575,025,485.38	26,964,140.24			210,792,589.32	399,048,394.02	8,088,451,407.79

三、公司基本情况

北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港”或“本公司”）是一家在广西北海市注册的股份有限公司。公司原名北海新力实业股份有限公司（2005 年 5 月 26 日更名为“北海市北海港股份有限公司”，2010 年 9 月 16 日更名为“北海港股份有限公司”，2014 年 4 月 4 日更名为“北部湾港股份有限公司”）。公司是 1989 年 12 月 20 日经北海市人民政府（1989）159 号文件批准在原北海港务局的基础上重组设立的股份有限公司。经北海市人民政府以北政函〔1987〕147 号文批准，由北海市风机厂、北海市印刷厂、北海市造纸厂、北海市技术交流站及北海市烟花炮竹总厂共五家单位集资创立，成立时为集体所有制企业，注册资本为 2,000,000.00 元人民币。1989 年 12 月，经北海市政府批准，公司进行资产重组，将截止至 1989 年 12 月 31 日的全部资产和负债等交由公司主要投资的蓄电池厂，由蓄电池厂负责给原有五家股东单位一定的补偿，原有五家股东各保留 20 万元股本（股金另外投入）。同时，以原北海市港务局截止至 1989 年 12 月 31 日经评估的全部净资产投入公司，折为 29,800,000 股国家股，北海市国有资产管理局为公司的国家股股东，公司注册资本变更为 30,800,000.00 元，股本总数为 30,800,000 股，其中国家股 29,800,000 股，法人股 1,000,000 股。

1990 年 1 月至 3 月，经中国人民银行广西北海分行以北银发字〔1989〕211 号文件批复同意，公司向社会公开发行总额为 20,000,000 股（每股 1 元）的个人集资股票，公司股本总额增至 50,800,000 股，其中国家股 29,800,000 股，法人股 1,000,000 股，社会公众股 20,000,000 股，公司注册资本变更为 50,800,000.00 元。

1993 年 11 月，为了规范公司资本结构，明晰有关资产的产权关系，公司委托资产评估机构对公司截止至 1993 年 9 月 30 日的资产进行整体评估。北海市国有资产管理局以北国资字（1993）第 129 号文对评估结果予以确认，以北国资字（1993）第 131 号文同意将公司非生产经营性资产剥离，以北国资字（1993）132 号文核定公司国家股为 45,130,000 股（其中 15,330,000 股为土地评估增值后折股）。至此，公司股本总额为 66,130,000 股，其中国家股 45,130,000 万股，法人股 1,000,000 股，社会公众股 20,000,000 股，公司注册资本变更为 66,130,000.00 元。

1995 年 10 月，中国证券监督管理委员会以证监发审字〔1995〕60 号文件确认公司股本总额为 66,130,000 股，每股面值 1 元，其中国家持股为 45,130,000 股，法人持股为 1,000,000 股，社会公众持股为 20,000,000 股，并同意公司的社会公众股上市流通。1995 年 11 月 2 日公司社会公众股 20,000,000 股正式在深圳证券交易所挂牌交易。

经 1995 年度股东大会审议通过，1996 年 6 月，公司以 1995 年末总股本 66,130,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，公司总股本增至 72,743,000 股，其中北海市国有资产管理局持股 49,643,000 股，法人持股 1,100,000 股，社会公众持股 22,000,000 股，公司注册资本变更为 72,743,000.00 元。

经 1996 年度股东大会审议通过，1997 年 5 月，公司以 1996 年底总股本 72,743,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，并以资本公积金每 10 股转增股本 8 股，公司总股本增至 145,486,000 股，其中北海市国有资产管理局持股 99,286,000 股，法人持股 2,200,000 股，社会公众持股 44,000,000 股，公司注册资本变更为 145,486,000.00 元。

1999 年 2 月，北海市国有资产管理局将持有的本公司 40% 的股份 58,194,400 股转让给中国华能集团公司，股权转让后北海市国资局持有本公司 41,091,600 股，占总股本 28.24%。

经中国证监会证监公司字〔1999〕38 号文批准，公司于 1999 年 8 月以 1998 年末总股本 145,486,000 股为基数，向全体股东按每 10 股配 3 股的比例配股，配股价 6.00 元。配股完成后公司股份总数为 188,471,800 股，公司注册资本变更为 188,471,800.00 元。其中：中国华能集团公司持股 75,652,720 股，占总股份 40.14%；北海市国资局持股 53,419,080 股，占总股份 28.34%。

2000 年 3 月，北海市国资局收购了北海市造纸厂持有的法人股 440,000 股，其持有股份增至 53,859,080 股，占总股本 28.58%。同年，北海市印刷厂持有的 440,000 股全部被抵偿给中国东方资产管理公司。

2004 年 4 月 20 日，中国华能集团公司分别与北海市机场投资管理有限责任公司、北海市高昂交通建设有限责任公司签订股份转让协议，将其持有本公司的 47,117,950 股法人股转让给北海市机场投资管理有限责任公司，28,534,770 股法人股转让给北海市高昂交通建设有限责任公司。

2007 年 3 月 26 日公司临时股东大会审议通过《北海港股权分置改革及以股抵债组合运作方案》。股权分置改革方案为：非流通股股东将以其持有的部分北海港股份向实施股权分置改革方案股权登记日登记在册的北海港全体流通股股东做出对价安排，流通股股东每持有 10 股流通股将获得 3.2 股，对价安排的总额为 18,304,000 股。

对价完成后的首个交易日，北海市国资委以其持有的 46,349,191 股公司股份代北海市港务管理局偿还其对本公司的分离核算费用及“五分开”剥离资产 138,579,413.00 元，该股份予以注销。股权分置改革及以股抵债方案实施后公司总股份为 142,122,609 股，其中：北海市机场投资管理公司持股 40,486,665 股，占总股本 28.49%；北海市高昂交通建设有限责任公司持股 24,555,999 股，占总股本 17.28%。公司注册资本变更为 142,122,609.00 元。

2009 年 1 月 6 日北海市机场投资管理公司将其持有的本公司 7,077,706 股股份转让给中国长城资产管理公司。

2009 年 10 月，公司原股东北海市机场投资管理有限公司、北海市高昂交通建设有限公司合计持有的本公司的 57,964,958 股股份（占总股本 40.79%）无偿划转给广西北部湾国际港务集团有限公司，广西北部湾国际港务集团有限公司为本公司的第一大股东，持有本公司 40.79% 股权。

2013 年 11 月 18 日，中国证监会以“证监许可【2013】1453 号”《关于核准北海港股份有限公司向广西北部湾国际港务集团有限公司等发行股份购买资产的批复》，核准北海港向广西北部湾国际港务集团有限公司发行 173,999,966 股股份、向防城港务集团有限公司发行 516,026,983 股股份购买相关资产。

2015 年 4 月 10 日，中国证监会以“证监许可【2015】598 号”《关于核准北部湾港股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准北部湾港非公开发行不超过 25,900,000 股新股。2015 年 6 月，公司非公开发行新股 121,896,162 股，募集资金 2,699,999,988.30 元，用于购买广西北部湾国际港务集团有限公司所属的防城港兴港码头有限公司、钦州兴港码头有限公司和北海兴港码头有限公司 100% 的股权以及后续建设投入等。

2017 年 4 月 20 日股东大会审议通过了《关于 2016 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》，以 2016 年末股份总额 954,045,720 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.39 元（含税），以资本公积金（股本溢价部分）向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 286,213,716 股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北部湾港股份有限公司向广西北部湾国际港务集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2306 号）核准，2018 年 2 月北部湾港公司完成了人民币普通股 146,305,531 股的发行，每股面值 1 元，发行价格为每股 11.52 元，发行总额 1,685,439,717.12 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北部湾港股份有限公司向广西北部湾国际港务集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2306 号）核准，2018 年 11 月北部湾港公司完成了人民币普通股 248,051,887 股的定向发行，每股面值 1 元，发行价格为每股 6.64 元，募集资金净额 1,619,727,068.03 元。

2021 年本公司 2021 年发行的 3,000,000,000.00 元“北港转债”募集说明书规定，可转债转股期自 2022 年 1 月 5 日起至可转债到期日（2027 年 6 月 28 日）止。报告期因债券持有人实施债转股增加股本 148,134,039.00 元。

报告期因股票回购注销减少股本 150,278.00 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 1,772,002,429.00 元（股本 1,772,007,088.00 元）。

本公司及子公司主要经营业务是：港口经营；国内船舶管理业务；道路货物运输；港口货物装卸搬运活动；装卸搬运；普通货物仓储服务；电子、机械设备维护；机械设备租赁；船舶拖带服务；国际船舶管理业务；非居住房地产租赁；住房租赁；以自有资金从事投资活动；港口理货；化肥销售；水上运输设备零配件销售；五金产品零售；供应链管理服务；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

本公司的母公司为广西北部湾国际港务集团有限公司，最终控制方为广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。本财务报表及财务报表附注于 2023 年 8 月 28 日经本公司第九届董事会第三十二次会议批准。

2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 25 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度没有变化，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发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。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策见附注五、24、附注五、28、附注五、37。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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五、10。

(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》定义下的合同资产；

租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、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: 应收本公司以外其他关联方客户

应收账款组合 3: 应收本公司内部单位

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: 应收本公司以外其他关联方单位往来款项

其他应收款组合 3: 应收本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:

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款, 该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动;
或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(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。

11、应收票据

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

12、应收账款

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

13、应收款项融资

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

15、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。

16、合同资产

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“37、收入”的相关内容。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

20、其他债权投资

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

21、长期应收款

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的投资成本进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、29。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15—50	5	6.33-1.90
机器设备	年限平均法	6-20	5	15.83-4.75
运输设备	年限平均法	6-12	5	15.83-7.92
其他	年限平均法	6-20	5	15.83-4.75

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、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五、29。

26、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。

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、29。

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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五、29。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

29、长期资产减值

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。

30、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。

31、合同负债

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“37、收入”的相关内容。

32、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

33、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余

值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、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。

35、股份支付

- (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、期权的有效期限；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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

37、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、16）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

在满足收入确认一般原则的前提下，本公司业务按以下方法确认收入。

① 本公司下列类型的业务属于某一时段内履行履约义务，相应收入确认方法如下：港口服务业务于提供服务时按履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

② 本公司下列类型的业务属于某一时点履行履约义务，相应收入确认方法如下：物流代理业务于中介服务交付时确认收入。销售水、电等商品，每月末按经客户确认的用量向客户开具结算单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

38、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，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；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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

39、递延所得税资产/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。

40、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(3) 适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的租金减让

本公司对于适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

41、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18。

42、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

43、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	分别按应税收入的 13%、9%、6%、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%
企业所得税	应纳税所得额	25%。详见下表
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	2%
水利建设基金	按当期营业收入	0.10%
土地使用税	土地面积	1.2 至 6.5 元/平米
房产税	出租收入、房产原值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北部湾港股份有限公司	25%
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	25%
钦州兴港码头有限公司	25%
防城港赤沙码头有限公司	25%
北部湾港钦州码头有限公司	15%
北部湾港防城港码头有限公司	15%
北部湾拖船(防城港)有限公司	15%
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	15%
广西北部湾外轮理货有限公司	15%
广西北部湾港拖轮有限公司	15%
广西北部湾港能源化工港务有限公司	15%
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	15%
北部湾港北海码头有限公司	15%
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	15%
防城港东湾港油码头有限公司	15%
北海新力进出口贸易有限公司	5% (按小型微利企业优惠政策缴纳)
广西天宝能源有限公司	5% (按小型微利企业优惠政策缴纳)

中国北海外轮代理有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
广西北部湾港网络服务有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
广西北部湾港环保科技有限公司	5%（按小型微利企业优惠政策缴纳）
防城港高岭码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）
防城港三牙码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）
北海市沙尾码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）
北海市坡尾码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）
广西钦州保税港区港集码头有限公司	3%（按小型微利企业、地方分享部分免征优惠政策缴纳）

2、税收优惠

（1）企业所得税优惠

①根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条和第二条的规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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 60% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税，《西部地区鼓励类产业目录》自 2021 年 3 月 1 日起按照新修订的《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》执行，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日则按照修订前的国家发展和改革委员会 2014 年发布的《西部地区鼓励类产业目录》执行。子公司北部湾港防城港码头有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、广西北部湾港能源化工港务有限公司、北部湾港钦州码头有限公司、广西北部湾外轮理货有限公司、广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区盛港码头有限公司、广西北部湾港拖轮有限公司、北部湾港北海码头有限公司、广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司、防城港东湾港油码头有限公司符合上述相关规定，按 15% 的税率计缴企业所得税。

②北海新力进出口贸易有限公司、中国北海外轮代理有限公司、广西北部湾港网络服务有限公司、广西北部湾港环保科技有限公司、防城港高岭码头有限公司、防城港三牙码头有限公司、北海市沙尾码头有限公司、北海市坡尾码头有限公司、广西钦州保税港区港集码头有限公司、广西北部湾港绿港新能源科技有限公司、广西天宝能源有限公司本年度符合小型微利企业所得税优惠政策的相关规定，根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，综合所得税税率 5%。

③依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》关于税收优惠的相关规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、城市轨道交通、电力等项目。北海港兴码头经营有限公司自 2021 年-2023 年按照 15% 的优惠税率减半征收所得税，子公司北部湾港北海码头有限公司 2021 年吸收合并北海港兴码头经营有限公司的铁山港 5-6#泊位后产生的应纳税额享受以上优惠政策。

④广西壮族自治区人民政府印发《关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发[2020]42 号）第五条第（四）项规定：对在经济区内新注册开办，除国家限制和淘汰类项目外的小型微利企业，自其取得第一笔收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年，子公司防城港高岭码头有限公司、广西北部湾港绿港新能源科技有限公司、防城港三牙码头有限公司、北海市沙尾码头有限公司、北海市坡尾码头有限公司、广西钦州保税港区港集码头有限公司符合上述规定，按 3% 的税率计缴企业所得税。

（2）自用土地城镇土地使用税优惠政策

根据《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公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 5 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的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。本公司以及子公司北部湾港防城港码头有限公司、北部湾港钦州码头有限公司、北部湾港北海码头有限公司、广西钦州保税港区盛港码头有限公司、广西北部湾国际集装箱码头有限公司、广西钦州保税港区宏港码头有限公司可享受该优惠政策。

根据《国家税务总局关于对交通部门的港口用地免征土地使用税问题的规定》（国税地字[1989]第 123 号）有关规定，对港口的码头（即泊位，包括岸边码头、伸入水中的浮码头、堤岸、堤坝、栈桥等）用地，免征土地使用税，子公司广西北部湾国际集装箱码头有限公司可享受该优惠政策。

根据《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》（国税地字[1989]140 号）有关规定，对企业的铁路专用线、公路等用地，除另有规定者外，在企业厂区（包括生产、办公及生活区）以内的，应照章征收土地使用税；在厂区以外、与社会公用地段未加隔离的，暂免征收土地使用税，本公司可享受该优惠政策。

（3）水利建设基金优惠政策

根据广西壮族自治区财政厅印发《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税[2022]11 号），2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期），对我区所有征收对象免征地方水利建设基金。

（4）小微企业“六税两费”减免政策

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司北海新力进出口贸易有限公司、中国北海外轮代理有限公司、广西北部湾港网络服务有限公司、广西北部湾港环保科技有限公司、防城港高岭码头有限公司、防城港三牙码头有限公司、北海市沙尾码头有限公司、北海市坡尾码头有限公司、广西钦州保税港区港集码头有限公司、广西天宝能源有限公司、广西北部湾港绿港新能源科技有限公司可享受该优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,350,636,256.84	2,134,583,453.28
其他货币资金	9,620,162.70	9,620,162.70
合计	2,360,256,419.54	2,144,203,615.98
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,620,162.70	9,620,162.70

其他说明：

2023 年 6 月 30 日，本公司存在受到限制的货币资金 9,620,162.70 元，主要为履约保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	246,641.58	290,842.58
其中：		
权益工具投资	246,641.58	290,842.58
其中：		
合计	246,641.58	290,842.58

其他说明

根据泉州安通物流债务重整计划安排，公司下属子公司广西北部湾外轮理货有限公司于 2020 年 12 月 07 日受让 88402 股*ST 安通（证券代码 600179）沪市 A 股股票，对原债务人泉州安通物流有限公司的债权全部得到清偿。截至 2023 年 6 月 30 日，该股票收盘价格 2.79 元/股。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,490,664.00	120,134,720.68
合计	15,490,664.00	120,134,720.68

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	82,071,053.32	
合计	82,071,053.32	

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,589,054.36	2.41%	16,589,054.36	100.00%		21,700,420.10	4.18%	21,700,420.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	672,475,047.40	97.59%	23,784,994.69	3.54%	648,690,052.71	496,943,064.19	95.82%	25,236,001.40	5.08%	471,707,062.79
其中：										
应收非关联方客户	438,952,022.32	63.70%	20,985,866.93	4.78%	417,966,155.39	299,287,021.82	57.71%	22,670,305.10	7.57%	276,616,716.72
应收本公司以外其他关联方客户	233,523,025.08	33.89%	2,799,127.76	1.20%	230,723,897.32	197,656,042.37	38.11%	2,565,696.30	1.30%	195,090,346.07
合计	689,064,101.76	100.00%	40,374,049.05	5.86%	648,690,052.71	518,643,484.29	100.00%	46,936,421.50	9.05%	471,707,062.79

按单项计提坏账准备：16,589,054.36 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州华能焦化制气股份有限公司	16,182,148.19	16,182,148.19	100.00%	预计无法收回
广西海丝明港国际海运集团股份有限公司	312,956.32	312,956.32	100.00%	预计无法收回
浙海 515 (内贸船)	43,948.25	43,948.25	100.00%	预计无法收回
广西港盈国际货运代理有限公司	39,590.40	39,590.40	100.00%	预计无法收回
防城港海盟船务代理有限公司	10,411.20	10,411.20	100.00%	预计无法收回
合计	16,589,054.36	16,589,054.36		

按组合计提坏账准备：23,784,994.69 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收非关联方客户	438,952,022.32	20,985,866.93	4.78%
应收本公司以外其他关联方客户	233,523,025.08	2,799,127.76	1.20%
合计	672,475,047.40	23,784,994.69	

确定该组合依据的说明：

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”的相关内容。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	634,626,701.53
1 至 2 年	15,841,880.69
2 至 3 年	3,803,673.99
3 年以上	34,791,845.55
3 至 4 年	1,068,714.86
4 至 5 年	1,596,455.64
5 年以上	32,126,675.05
合计	689,064,101.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	46,936,421.50	-234,187.54	6,328,184.91			40,374,049.05
合计	46,936,421.50	-234,187.54	6,328,184.91			40,374,049.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海泛亚航运有限公司	75,687,329.69	10.98%	430,004.69
广西北港新材料有限公司	74,597,801.24	10.83%	425,207.45
广西盛隆冶金有限公司	64,098,397.52	9.30%	354,010.60
上海中谷物流股份有限公司	42,134,266.50	6.11%	239,260.84
中国石油天然气股份有限公司广西石化分公司	28,293,405.49	4.11%	159,945.79
合计	284,811,200.44	41.33%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	216,063,627.52	116,135,963.98
合计	216,063,627.52	116,135,963.98

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本公司和该子公司的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 2023 年 6 月 30 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。

6、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,275,988.61	96.06%	4,633,798.90	86.53%
1 至 2 年	117,928.49	1.56%	587,742.07	10.97%
2 至 3 年	140,560.78	1.86%	119,128.92	2.22%

3 年以上	39,054.33	0.52%	15,112.55	0.28%
合计	7,573,532.21		5,355,782.44	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,624,122.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例 61.06%。

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
中国石化销售股份有限公司广西北海石油分公司	1,666,323.75	22.00%
中国太平洋财产保险股份有限公司广西分公司	1,187,414.68	15.68%
广西电网有限责任公司防城港供电局	796,609.57	10.52%
海南国盛石油有限公司	554,457.35	7.32%
中国石化销售股份有限公司广西防城港石油分公司	419,317.33	5.54%
合计	4,624,122.68	61.06%

其他说明：无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,764,289.90	5,741,938.27
合计	8,764,289.90	5,741,938.27

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	360,803.46	1,314,588.00
应收股份公司以外关联方单位	863,749.05	836,682.81
其他往来款项	57,413,169.64	53,422,460.70
合计	58,637,722.15	55,573,731.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	82,972.03		49,748,821.21	49,831,793.24
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	41,639.01			41,639.01

2023 年 6 月 30 日余额	124,611.04		49,748,821.21	49,873,432.25
-------------------	------------	--	---------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,050,054.46
1 至 2 年	2,565,472.68
2 至 3 年	173,373.80
3 年以上	49,848,821.21
3 至 4 年	100,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	49,748,821.21
合计	58,637,722.15

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	49,831,793.24	41,639.01				49,873,432.25
合计	49,831,793.24	41,639.01				49,873,432.25

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
广西楷辉投资有限公司	其他往来款	36,470,248.77	5 年以上	62.20%	36,470,248.77
北海佰彩织造厂有限公司	其他往来款	3,883,606.30	5 年以上	6.62%	3,883,606.30
北海大业贸易有限公司	其他往来款	3,681,321.95	5 年以上	6.28%	3,681,321.95
华泰联合证券有限责任公司	其他往来款	1,886,792.45	1 年以内	3.22%	1,082.72
北海市佳诚纺织有限公司	其他往来款	1,669,653.94	5 年以上	2.85%	1,669,653.94
合计		47,591,623.41		81.17%	45,705,913.68

5) 涉及政府补助的应收款项

无

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	40,083,135.74		40,083,135.74	39,794,701.56		39,794,701.56
周转材料	6,328,181.07		6,328,181.07	7,088,159.12		7,088,159.12
合计	46,411,316.81		46,411,316.81	46,882,860.68		46,882,860.68

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及预缴增值税额	428,798,435.26	450,806,684.36
预缴企业所得税	1,475,801.97	398,431.56
预缴其他税费	1,543,595.08	737,298.39
合计	431,817,832.31	451,942,414.31

其他说明：无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账 面价值）	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备期末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广西铁山东 岸码头有限 公司	82,619,391.39	10,000,000.00		-3,287,085.98							89,332,305.41	
国家管网集 团广西防城 港天然气有 限责任公司	18,526,173.97			-18,526,173.97								23,728,512.50
北海泛北商 贸有限公司												
小计	101,145,565.36	10,000,000.00		-21,813,259.95							89,332,305.41	23,728,512.50

合计	101,145,565.36	10,000,000.00	-21,813,259.95					89,332,305.41	23,728,512.50
----	----------------	---------------	----------------	--	--	--	--	---------------	---------------

其他说明：无

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海泰利船务有限公司股权		
北海民族股份有限公司股权		

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,967,605,507.94	16,712,356,978.11
固定资产清理	4,201,951.99	4,201,951.99
合计	18,971,807,459.93	16,716,558,930.10

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,528,437,594.80	8,291,031,388.50	305,622,743.27	3,607,897,958.11	23,732,989,684.68
2.本期增加金额	2,452,937,710.93	234,625,700.81	2,460,808.15	38,038,306.61	2,728,062,526.50
(1) 购置	25,395,935.97	59,028,867.48	2,460,808.15	12,796,245.31	99,681,856.91
(2) 在建工程转入	2,427,541,774.96	175,596,833.33		25,242,061.30	2,628,380,669.59
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	274,537.72	2,169,327.16		204,596.66	2,648,461.54
(1) 处置或报废	274,537.72	234,125.87		204,596.66	713,260.25
(2) 其他减少		1,935,201.29			1,935,201.29
4.期末余额	13,981,100,768.01	8,523,487,762.15	308,083,551.42	3,645,731,668.06	26,458,403,749.64
二、累计折旧					
1.期初余额	1,959,242,479.88	3,872,859,642.33	152,607,164.96	1,022,884,652.44	7,007,593,939.61
2.本期增加金额	197,022,158.50	210,371,533.41	21,711,129.58	41,754,572.96	470,859,394.45
(1) 计提	197,022,158.50	210,371,533.41	21,711,129.58	41,754,572.96	470,859,394.45
3.本期减少金额	200,301.85	307,984.30		185,573.17	693,859.32
(1) 处置或报废	200,301.85	144,560.46		185,573.17	530,435.48
(2) 其他减少		163,423.84			163,423.84
4.期末余额	2,156,064,336.53	4,082,923,191.44	174,318,294.54	1,064,453,652.23	7,477,759,474.74
三、减值准备					
1.期初余额	510,113.05	1,163,389.80	1,134,725.48	10,230,538.63	13,038,766.96
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	510,113.05	1,163,389.80	1,134,725.48	10,230,538.63	13,038,766.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,824,526,318.43	4,439,401,180.91	132,630,531.40	2,571,047,477.20	18,967,605,507.94
2.期初账面价值	9,568,685,001.87	4,417,008,356.37	151,880,852.83	2,574,782,767.04	16,712,356,978.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	204,759,409.71	码头生产经营用办公楼等，不影响生产经营，尚未办证。

其他说明：无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报废办公设备、房屋建筑、运输设备等	4,201,951.99	4,201,951.99
合计	4,201,951.99	4,201,951.99

其他说明：因泊位改造拆除，仍在审批，因此转入固定资产清理科目。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,014,669,341.99	6,109,065,559.66
合计	5,014,669,341.99	6,109,065,559.66

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
防城港企沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）工程	1,063,465,377.78		1,063,465,377.78	831,741,564.33		831,741,564.33
防城港企沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）工程	693,368,261.48		693,368,261.48	616,177,745.92		616,177,745.92

钦州大榄坪南作业区 9-10#泊位自动化集装箱码头建设项目	665,603,814.77		665,603,814.77	2,504,462,968.81		2,504,462,968.81
钦州大榄坪南作业区 7-8#泊位自动化集装箱码头改造项目	915,303,154.94		915,303,154.94	787,699,668.29		787,699,668.29
防城港第四作业区 401 号泊位后续建设	110,978,703.83		110,978,703.83	98,174,250.55		98,174,250.55
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7-10 号泊位工程	585,865,659.41		585,865,659.41	443,159,474.93		443,159,474.93
钦州港 30 万吨级油码头工程				411,646.00		411,646.00
铁山港 5-6#泊位 8 台 41t 轮胎式集装箱起重机	74,378,761.07		74,378,761.07	52,502,654.87		52,502,654.87
其他技改工程	908,604,076.01	2,898,467.30	905,705,608.71	777,634,053.26	2,898,467.30	774,735,585.96
合计	5,017,567,809.29	2,898,467.30	5,014,669,341.99	6,111,964,026.96	2,898,467.30	6,109,065,559.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	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	资金来源
防城港企沙港区赤沙作业区 1 号泊位（一期）工程	2,231,578,600.00	831,741,564.33	231,723,813.45			1,063,465,377.78	47.66%	81.00%	13,519,815.36	8,279,889.52	3.11%	其他
防城港企沙港区赤沙作业区 2 号泊位（一期）工程	1,547,145,200.00	616,177,745.92	77,190,515.56			693,368,261.48	44.82%	90.00%	13,364,321.41	7,576,398.66	3.42%	其他
钦州大榄坪南作业区 9-10#泊位自动化集装箱码头建设项目	4,185,719,800.00	2,504,462,968.81	232,587,883.18	2,071,447,037.22		665,603,814.77	65.39%	75.00%	78,890,141.26	7,480,066.72	2.69%	其他
钦州大榄坪南作业区 7-8#泊位自动化集装箱码头改造项目	2,065,550,000.00	787,699,668.29	131,808,901.92	4,205,415.27		915,303,154.94	86.90%	90.00%	41,710,019.97	8,405,836.95	3.38%	其他
防城港第四作业区 401 号泊位后续建设	1,577,565,700.00	98,174,250.55	12,804,453.28			110,978,703.83	37.72%	45.00%	32,989,468.27			其他
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7-10 号泊位工程	1,821,860,000.00	443,159,474.93	142,706,184.48			585,865,659.41	32.16%	86.72%	10,466,175.79	5,918,563.97	3.15%	其他
钦州港 30 万吨级油码头工程	2,335,468,300.00	411,646.00		411,646.00		0.00	71.33%	100.00%	362,464,454.80			其他
铁山港 5-6#泊位 8 台 41t 轮胎式集装箱起重机	98,880,000.00	52,502,654.87	21,876,106.20			74,378,761.07	75.22%	75.22%				其他
其他技改工程		777,634,053.26	685,446,533.47	552,316,571.10	2,159,939.62	908,604,076.01			2,442,873.18	1,474,873.17		其他

合计	15,863,767,600.00	6,111,964,026.96	1,536,144,391.54	2,628,380,669.59	2,159,939.62	5,017,567,809.29			555,847,270.04	39,135,628.99		
----	-------------------	------------------	------------------	------------------	--------------	------------------	--	--	----------------	---------------	--	--

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	146,278,680.61	52,459,992.93		198,738,673.54
2.本期增加金额	113,169,193.71	738,490.17		113,907,683.88
(1) 租入	113,191,744.81	738,490.17		113,930,234.98
(2) 租赁负债调整	-22,551.10			-22,551.10
3.本期减少金额	577,548.51			577,548.51
(1) 其他减少	577,548.51			577,548.51
4.期末余额	258,870,325.81	53,198,483.10		312,068,808.91
二、累计折旧				
1.期初余额	91,087,408.35	34,079,881.17		125,167,289.52
2.本期增加金额	21,807,943.24	8,495,484.11		30,303,427.35
(1) 计提	21,807,943.24	8,495,484.11		30,303,427.35
3.本期减少金额	373,823.94			373,823.94
(1) 处置				
(2) 其他减少	373,823.94			373,823.94
4.期末余额	112,521,527.65	42,575,365.28		155,096,892.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	146,348,798.16	10,623,117.82		156,971,915.98
2.期初账面价值	55,191,272.26	18,380,111.76		73,571,384.02

其他说明：无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,746,887,550.01			169,424,545.48	83,663,565.19	2,999,975,660.68
2.本期增加金额				4,605,094.95	8,308,352.54	12,913,447.49
(1) 购置				4,605,094.95	4,779,523.93	9,384,618.88

(2) 内部研发					3,528,828.61	3,528,828.61
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					53,000.00	53,000.00
(1) 处置					53,000.00	53,000.00
4.期末余额	2,746,887,550.01			174,029,640.43	91,918,917.73	3,012,836,108.17
二、累计摊销						
1.期初余额	504,711,220.55			20,125,141.13	34,006,743.20	558,843,104.88
2.本期增加金额	30,715,692.06			1,910,711.80	5,103,633.68	37,730,037.54
(1) 计提	30,715,692.06			1,910,711.80	5,103,633.68	37,730,037.54
3.本期减少金额					53,000.00	53,000.00
(1) 处置					53,000.00	53,000.00
4.期末余额	535,426,912.61			22,035,852.93	39,057,376.88	596,520,142.42
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,211,460,637.40			151,993,787.50	52,861,540.85	2,416,315,965.75
2.期初账面价值	2,242,176,329.46			149,299,404.35	49,656,821.99	2,441,132,555.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.15%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北部湾港北海码头有限公司土地使用权	38,580,985.02	正在办理中
北部湾港北海码头有限公司土地使用权	63,316,456.02	正在办理中
北部湾港北海码头有限公司土地使用权	81,709,382.80	正在办理中
北部湾港防城港码头有限公司土地使用权	16,950,050.70	正在办理中
广西钦州保税港区宏港码头有限公司土地使用权	10,315,415.59	正在办理中

其他说明：无

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
原木智能理货系统	561,225.19	39,482.30				600,707.49
铁路集装箱管理系统（二期）研发应用	1,420,000.00	308,850.38		1,728,850.38		
北部湾港设施维护管理系	1,179,300.60	215,970.28				1,395,270.88

统研发						
北部湾港统一客户服务平台--北港网二期研发	1,235,164.37	146,194.23				1,381,358.60
北部湾港设备管理系统研发(三期)研发	1,410,635.71	157,893.59				1,568,529.30
北部湾港海铁集疏运平台研发	1,312,231.34	358,863.28				1,671,094.62
其他研发项目汇总	4,171,451.93	12,041,839.56		1,799,978.23	6,582,097.83	7,831,215.43
合计	11,290,009.14	13,269,093.62		3,528,828.61	6,582,097.83	14,448,176.32

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
原木智能理货系统	2021年1月1日	已进入开发阶段且出成果的可能性较大	90.00%
铁路集装箱管理系统(二期)研发应用	2022年12月31日	已进入开发阶段且出成果的可能性较大	70.00%
北部湾港设施维护管理系统研发	2020年12月30日	已进入开发阶段且出成果的可能性较大	68.14%
北部湾港统一客户服务平台--北港网二期研发	2022年3月24日	已进入开发阶段且出成果的可能性较大	95.27%
北部湾港设备管理系统研发(三期)研发	2021年12月31日	已进入开发阶段且出成果的可能性较大	80.44%
北部湾港海铁集疏运平台研发	2022年9月28日	已进入开发阶段且出成果的可能性较大	98.30%

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
堆场面层硬化	48,780,622.72	22,250,816.83	4,547,888.34		66,483,551.21
清淤工程	91,479,898.65	2,664,298.99	20,079,974.58		74,064,223.06
改造升级工程	43,357,812.31	19,370,509.51	11,251,003.42		51,477,318.40
码头生产用输送带	9,633,914.89	8,831,889.34	3,988,547.27		14,477,256.96
码头生产用挡板	3,762,289.41		964,220.22		2,798,069.19
设备搬迁	1,087,910.18		281,704.78		806,205.40
码头绿化工程款	1,455,799.62		411,422.70		1,044,376.92
办公室装修工程	212,319.67	748,007.47	159,155.81		801,171.33
办公家具	525,803.35	112,795.15	98,408.72		540,189.78
船舶保险费	59,801.52	285,619.52	127,268.54		218,152.50
其他	14,551,058.07	7,837,226.49	6,599,489.84		15,788,794.72
合计	214,907,230.39	62,101,163.30	48,509,084.22		228,499,309.47

其他说明：无

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,213,810.03	2,581,568.29	17,761,326.20	2,664,266.00
对外投资的长期资产	228,070,686.13	34,210,602.92	228,070,686.13	34,210,602.92

原值与计税基础差异				
政府性补助	124,845,557.49	18,726,833.62	130,418,902.14	19,562,835.32
预计负债			551,503.12	82,725.47
限制性股票激励	5,548,569.87	832,285.48	6,148,793.36	922,319.01
合计	375,678,623.52	56,351,290.31	382,951,210.95	57,442,748.72

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		56,351,290.31		57,442,748.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	156,072,414.11	171,276,511.09
可抵扣亏损	713,727,472.86	632,005,951.97
合计	869,799,886.97	803,282,463.06

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年到期	2,953,287.71	2,864,468.95	
2024 年到期	36,471,106.02	37,521,803.09	
2025 年到期	133,396,578.64	133,571,974.89	
2026 年到期	171,693,983.00	243,824,780.53	
2027 年到期	251,587,815.24	214,222,924.51	
2028 年到期	117,624,702.25		
合计	713,727,472.86	632,005,951.97	

其他说明：无

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	278,775,939.11		278,775,939.11	308,872,768.54		308,872,768.54
预付设备款	6,636,846.98		6,636,846.98	69,949,973.10		69,949,973.10
合计	285,412,786.09		285,412,786.09	378,822,741.64		378,822,741.64

其他说明：无

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,610,000,000.00	1,505,500,000.00
未到期应付利息	1,516,773.42	5,873,302.27
合计	1,611,516,773.42	1,511,373,302.27

短期借款分类的说明：无

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	1,408,014,190.98	1,682,460,605.49
应付材料款	60,704,699.95	57,807,784.18
应付设备款	298,401,375.60	175,670,400.13
应付运费	1,167,865.98	39,497,521.12
应付装卸、堆存（劳务费）	196,639,089.91	171,793,980.24
应付仓储、物流等作业费	25,747,374.13	45,152,584.84
其他	130,712,495.93	112,609,567.30
合计	2,121,387,092.48	2,284,992,443.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	85,810,258.22	工程未结算
中交第一航务工程局有限公司	35,005,539.37	工程未结算
广西华业建筑工程有限公司	8,433,660.63	工程未结算
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	8,335,441.36	工程未结算
中交第四航务工程局有限公司	7,661,162.52	工程未结算
北海海湾工程建设有限公司	6,722,024.66	工程未结算
广东电白建设集团有限公司	5,783,639.53	工程未结算
合计	157,751,726.29	

其他说明：无

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收港口作业费	268,097,768.79	224,598,308.16
合计	268,097,768.79	224,598,308.16

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	164,669,214.69	628,230,958.24	668,848,009.23	124,052,163.70
二、离职后福利-设定提存计划	83,012,546.13	80,041,692.87	113,562,259.98	49,491,979.02
合计	247,681,760.82	708,272,651.11	782,410,269.21	173,544,142.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	142,615,229.76	467,551,778.42	507,617,654.22	102,549,353.96
2、职工福利费	2,460,022.82	48,571,027.10	49,071,176.13	1,959,873.79
3、社会保险费	174,215.30	36,978,567.17	37,099,827.82	52,954.65
其中：医疗保险费	170,492.87	34,307,745.42	34,429,006.07	49,232.22
工伤保险费	3,722.43	2,670,821.75	2,670,821.75	3,722.43
4、住房公积金		58,131,851.00	58,131,851.00	
5、工会经费和职工教育经费	19,324,564.78	14,422,893.30	14,411,465.76	19,335,992.32
6、劳务派遣费		1,092,247.93	1,092,247.93	
7、其他	95,182.03	1,482,593.32	1,423,786.37	153,988.98
合计	164,669,214.69	628,230,958.24	668,848,009.23	124,052,163.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	151,022.02	75,878,685.56	75,878,685.56	151,022.02
2、失业保险费	444.28	2,375,196.94	2,375,196.94	444.28
3、企业年金缴费	82,861,079.83	1,787,810.37	35,308,377.48	49,340,512.72
合计	83,012,546.13	80,041,692.87	113,562,259.98	49,491,979.02

其他说明：无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,504,322.90	1,238,132.37
企业所得税	76,499,959.21	85,856,638.96
个人所得税	2,626,133.46	5,034,029.56
城市维护建设税	1,314,587.78	1,376,929.06
房产税	193,732.42	203,580.61
印花税	211,989.42	1,092,858.99

教育费附加	567,322.20	594,201.07
地方教育附加	372,945.51	390,864.75
水利建设基金	3,020,160.60	3,020,160.60
其他	3,848,696.99	3,488,593.16
合计	91,159,850.49	102,295,989.13

其他说明：无

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,482,817.12	31,162,403.09
其他应付款	676,314,919.00	635,515,667.25
合计	677,797,736.12	666,678,070.34

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,482,817.12	31,162,403.09
合计	1,482,817.12	31,162,403.09

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他单位往来款	422,626,039.46	407,176,835.47
代收代付款	110,379,227.26	28,054,640.62
借款	3,545,751.31	70,232,918.65
限制性股票回购义务	25,787,438.67	26,656,993.01
保证金	38,837,754.76	34,103,844.49
质保金	40,453,325.95	28,748,353.61
押金	3,554,172.04	1,032,988.56
赔偿款	375,211.00	165,837.45
其他	30,755,998.55	39,343,255.39
合计	676,314,919.00	635,515,667.25

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,018,718,575.65	932,815,658.69
一年内到期的应付债券	3,087,389.74	4,464,374.17
一年内到期的长期应付款	20,455,536.49	20,382,550.63

一年内到期的租赁负债	75,720,080.99	58,006,920.11
合计	1,117,981,582.87	1,015,669,503.60

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款		30,400,000.00
保证借款	216,240,379.20	238,626,892.00
信用借款	793,693,398.05	656,933,601.89
未到期应付利息	8,784,798.40	6,855,164.80
合计	1,018,718,575.65	932,815,658.69

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	18,925,501.19	17,695,427.05
合计	18,925,501.19	17,695,427.05

其他说明：无

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		100,800,000.00
保证借款	666,976,454.40	778,925,350.40
信用借款	6,301,735,402.03	4,978,936,092.35
未到期应付利息	8,784,798.40	6,855,164.80
减：一年内到期的长期借款	-1,018,718,575.65	-932,815,658.69
合计	5,958,778,079.18	4,932,700,948.86

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：

项目	2023 年 1-6 月利率区间	2022 年利率区间
抵押借款	3.915%-4.90%	3.915%-4.90%
保证借款	2.2%-4.90%	2.2%-4.90%
信用借款	1.55%-4.90%	1.55%-4.90%

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北港转债	1,697,168,610.59	1,674,019,970.98
合计	1,697,168,610.59	1,674,019,970.98

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年行使转股权	期末余额
北港转债	100.00	2021年06月29日	6年	3,000,000,000.00	1,674,019,970.98		3,087,389.74	20,099,032.96		-37,783.09	1,697,168,610.59
合计				3,000,000,000.00	1,674,019,970.98		3,087,389.74	20,099,032.96		-37,783.09	1,697,168,610.59

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2021]1185号”核准，本公司于2021年6月29日公开发行3000万份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额3,000,000,000.00元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年0.2%、第二年0.5%、第三年1%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2%利息按年支付。转股期自发行之日起(2021年7月5日)六个月后的第一个交易日(2022年1月5日)起(含当日)，至可转换公司债券到期日(2027年6月28日)前一个交易日止(含当日)。持有人可在转股期内申请转股。可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币8.35元，本公司在2022年5月实施2021年度每股派发现金股息人民币0.187元后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币8.17元，在2023年5月实施2022年度每股派发现金股息人民币0.173元后，可转债转股价格调整为每股人民币8.00元。

2022年1月5日起，“北港转债”开始进入转股，部分可转债持有人行使转股权，共有12,369,437张“北港转债”完成转股，合计转成148,134,039股“北部湾港”股票。截至2023年6月30日，公司剩余可转债张数为17,630,563张。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	204,101,708.87	85,956,838.87
减：未确认的融资费用	-13,025,767.71	-2,143,470.56
减：一年内到期的租赁负债	-75,720,080.99	-58,006,920.11
合计	115,355,860.17	25,806,448.20

其他说明：无

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,448,265,197.85	1,448,265,197.85
合计	1,448,265,197.85	1,448,265,197.85

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府专项债券	1,408,000,000.00	1,408,000,000.00
应付交通部一期工程拨改贷款	23,265,197.85	23,265,197.85
应付北海港务局交通部补助投资款	12,000,000.00	12,000,000.00
应付广西壮族自治区交通厅拨款	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付款利息	20,455,536.49	20,382,550.63
小计	1,468,720,734.34	1,468,647,748.48
减：一年内到期长期应付款	20,455,536.49	20,382,550.63
合计	1,448,265,197.85	1,448,265,197.85

其他说明：

1、截止 2023 年 6 月 30 日，广西钦州保税港区盛港码头有限公司应付政府专项债券余额 4.1 亿元，其中 2021 年收到 3.6 亿元，2022 年收到 0.5 亿元。系由广西北部湾国际港务集团有限公司根据《广西壮族自治区财政厅关于追加 2021 年第二批专项债券资金的函》批复和《广西壮族自治区财政厅关于追加 2022 年第二批专项债券资金的函》拨入。广西钦州保税港区盛港码头有限公司与北部湾港股份有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，政府专项债券资金用于钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 7 号 8 号泊位集装箱自动化改造工程建设，由广西钦州保税港区盛港码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区盛港码头有限公司承担。

2、截止 2023 年 6 月 30 日，北部湾港防城港码头有限公司应付政府专项债券余额 3.48 亿元，系根据《广西壮族自治区财政厅关于追加广西北部湾国际港务集团 2020 年度自治区本级新增政府专项债券资金预算的函》（桂财建函〔2020〕2 号）批复，公司股东广西北部湾国际港务集团有限公司获得广西壮族自治区政府拨付的政府债券资金，其中防城港渔湾港区第五作业区 513-516 号泊位工程项目建设专项资金 3.48 亿元。鉴于上述建设项目业主单位为本公司的全资子公司北部湾港防城港码头有限公司，广西北部湾国际港务集团有限公司与本公司签署了《政府债券资金使用协议》，其以获得的广西壮族自治区政府长期专项债券资金中的 3.48 亿元转给北部湾港防城港码头有限公司使用，由北部湾港防城港码头有限公司承担归还本金、利息及其他费用的义务。

3、截止 2023 年 6 月 30 日，广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司应付政府专项债券资金余额 2.65 亿元，债务形成过程如下：

（1）根据《2020 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（三期）广西北部湾国际港务集团有限公司水运项目实施方案》中，广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 3000 万元政府专项债券资金用于广西北部湾港钦州 30 万吨级油码头工程建设，由广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给北部湾港股份有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司承担。

（2）根据《合同权利义务转移协议书》，防城港务集团有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司 2020 年 3 月 27 日签署了《政府债券资金使用协议》（包括补充协议及合同附件，下称“既有协议”）。防城港务集团有限公司将既有协议（协议金额：人民币 2.35 亿元，项下的全部权利义务转让给广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司，自本协议生效之日起，由广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司取代防城港务集团有限公司在既有协议中的地位并全面享有、履行、承担所转移的权利、义务、责任。

4、截止 2023 年 6 月 30 日，广西钦州保税港区宏港码头有限公司应付政府专项债券余额 3.45 亿元，债务形成过程如下：

（1）根据《广西壮族自治区财政厅关于追加（拨付）2022 年专项债券资金的函》批复，广西钦州保税港区宏港码头有限公司与北部湾港股份有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 1.55 亿元政府专项债券资金用于钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位工程建设，由广西钦州保税港区宏港码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给北部湾港股份有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区宏港码头有限公司承担。

(2) 根据《广西壮族自治区财政厅关于追加区直有关单位专项债券资金的函》（桂财建函〔2022〕135号）批复，广西钦州保税港区宏港码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 0.55 亿元政府专项债券资金用于钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位工程建设，由广西钦州保税港区宏港码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给广西北部湾国际港务集团有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区宏港码头有限公司承担。

(3) 根据《广西壮族自治区财政厅关于追加广西北部湾国际港务集团有限公司 2022 年第二批专项债券资金的函》批复，广西钦州保税港区宏港码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 1.35 亿元政府专项债券资金用于钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号 10 号泊位工程建设，由广西钦州保税港区宏港码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给广西北部湾国际港务集团有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由广西钦州保税港区宏港码头有限公司承担。

5、截止 2023 年 6 月 30 日，北部湾港北海码头有限公司应付政府专项债券余额 4000 万元，系根据《广西壮族自治区财政厅关于追加区直有关单位专项债券资金的函》批复，北部湾港北海码头有限公司与广西北部湾国际港务集团有限公司、北部湾港股份有限公司签署了《政府债券资金使用协议》，其中有 4000 万元政府专项债券资金用于北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至 10 号泊位工程项目建设，由北部湾港北海码头有限公司为政府债券资金还本付息的偿还责任主体，负责确定和落实本协议项下的政府债券资金还本付息的资金来源，按本协议规定时间按时将还本付息资金支付给广西北部湾国际港务集团有限公司，本协议项下的政府债券资金发行费等费用由北部湾港北海码头有限公司承担。

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		551,503.12	
合计		551,503.12	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	284,687,533.73	1,400,000.00	8,177,499.62	277,910,034.11	
合计	284,687,533.73	1,400,000.00	8,177,499.62	277,910,034.11	

其他说明：政府补助的具体信息，详见附注七、59、政府补助。

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,772,157,366.00				-150,278.00	-150,278.00	1,772,007,088.00

其他说明：本年因可转债转股冲减应付债券、其他权益工具，增加股本 5,025.00 股，部分限制性股票回购注销减少股本 155,303.00 股。

35、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2021 年 6 月 29 日	复合金融工具	注 1、2	100	17,630,563.00	158,312,220.00	2027 年 6 月 28 日	注 3	注 4

根据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2021]1185 号”核准，本公司于 2021 年 6 月 29 日公开发行 3000 万份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 3,000,000,000.00 元，债券期限为 6 年。

注 1：转股价格：初始转股价格为 8.35 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息等引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价格按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。2022 年 5 月实施分红后，转股价格调整为 8.17 元/股。2023 年 5 月实施分红后，转股价格调整为 8.00 元/股。

注 2：票面利率：第一年 0.20%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%，利息按年支付。

注 3：转股条件：本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2021 年 7 月 5 日）满六个月后的第一个交易日（2022 年 1 月 5 日）起至可转债到期日（2027 年 6 月 28 日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

注 4：转股情况：2022 年 1 月 5 日起，“北港转债”开始进入转股期。本报告期债券持有人合计将 411 张“北港转债”实施完成债转股，其他权益工具账面价值减少 3,690.54 元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	17,630,974.00	158,315,910.54			411.00	3,690.54	17,630,563.00	158,312,220.00
合计	17,630,974.00	158,315,910.54			411.00	3,690.54	17,630,563.00	158,312,220.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

2022 年 1 月 5 日起，“北港转债”开始进入转股，部分可转债持有人行使转股权，共有 12,369,437 张“北港转债”完成转股，合计转成 148,134,039 股“北部湾港”股票。截至 2023 年 6 月 30 日，公司剩余可转债张数为 17,630,563 张。

相关会计处理的依据见附注七、29。

其他说明：无

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,130,716,272.43	36,459.32	576,174.13	4,130,176,557.62
其他资本公积	378,337,663.48	580,031.85		378,917,695.33
合计	4,509,053,935.91	616,491.17	576,174.13	4,509,094,252.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 本期可转债债转股资本溢价增加资本公积 36,459.32 元。
- (2) 本期股权激励增加其他资本公积 580,031.85 元。
- (3) 本期注销库存股减少股本溢价 576,174.13 元。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
普通股股票	26,605,153.07		1,064,777.84	25,540,375.23
合计	26,605,153.07		1,064,777.84	25,540,375.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期因股权激励回购注销减少库存股 731,477.13 元；本期因每 10 股派发现金红利 1.73 元（含税），减少库存股 333,300.71 元。

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,155,023.80	30,028,626.82	22,484,543.57	28,699,107.05
合计	21,155,023.80	30,028,626.82	22,484,543.57	28,699,107.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	474,365,378.75			474,365,378.75
合计	474,365,378.75			474,365,378.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,993,786,599.27	5,296,600,521.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,993,786,599.27	5,296,600,521.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	604,976,461.74	1,039,119,875.63
减：提取法定盈余公积		15,854,555.72
应付普通股股利	306,539,671.49	326,079,241.87
期末未分配利润	6,292,223,389.52	5,993,786,599.27

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,145,348,518.30	2,019,163,960.64	2,999,557,923.17	1,924,940,687.97
其他业务	30,730,313.61	19,653,943.30	17,495,834.69	15,604,406.38
合计	3,176,078,831.91	2,038,817,903.94	3,017,053,757.86	1,940,545,094.35

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
装卸堆存收入	2,919,991,189.37		2,919,991,189.37
拖轮及港务管理收入	195,253,787.22		195,253,787.22
理货业务收入	26,467,363.28		26,467,363.28
代理业务收入	3,636,178.43		3,636,178.43
其他业务	30,730,313.61		30,730,313.61
合计	3,176,078,831.91		3,176,078,831.91

与履约义务相关的信息：

项目	本期发生额					
	装卸堆存	拖轮及港务管理	理货	代理	其他	合计
主营业务收入	2,919,991,189.37	195,253,787.22	26,467,363.28	3,636,178.43		3,145,348,518.30
其中：在某一时点确认				3,636,178.43		3,636,178.43
在某一时段确认	2,919,991,189.37	195,253,787.22	26,467,363.28			3,141,712,339.87
其他业务收入					30,730,313.61	30,730,313.61
其中：在某一时点确认（其他）					20,517,376.24	20,517,376.24
在某一时段确认（租赁收入）					10,212,937.37	10,212,937.37
合计	2,919,991,189.37	195,253,787.22	26,467,363.28	3,636,178.43	30,730,313.61	3,176,078,831.91

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 207,106,664.82 元，其中，198,471,449.97 元预计将于 2023 年度确认收入，8,635,214.85 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：无

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	411,903.88	915,593.44
教育费附加	294,217.11	653,993.96
房产税	6,083,439.26	4,870,634.14
土地使用税	34,716,206.10	12,969,707.63
车船使用税	233,274.75	123,012.34
印花税	478,901.06	733,443.53
环保税	6,338,600.67	7,636,126.59
合计	48,556,542.83	27,902,511.63

其他说明：无

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	158,701,545.12	154,124,154.35
折旧费	7,515,982.02	6,987,946.28
资产摊销	28,769,819.06	25,727,515.27
修理费	557,969.16	700,377.58
中介、咨询费	4,699,930.02	6,024,665.60
办公费	7,412,858.95	6,612,187.44
其他	27,040,189.94	23,452,495.29
合计	234,698,294.27	223,629,341.81

其他说明：无

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	6,232,380.23	3,572,744.22
折旧费	143,957.50	4,174.33
水电燃气费	183,033.10	1,027.03
材料费		15,065.57
其他	22,727.00	
合计	6,582,097.83	3,593,011.15

其他说明：无

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	198,534,495.49	188,686,512.32
减：利息资本化	39,135,628.99	48,067,806.58
利息费用净额	159,398,866.50	140,618,705.74
减：利息收入	12,179,969.06	10,378,645.10

汇兑损失（收益以“-”号填列）	24,747.78	135,404.63
手续费及其他	170,278.36	553,126.73
合计	147,413,923.58	130,928,592.00

其他说明：无

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	104,428,637.02	59,694,746.24
增值税减免	7,599,118.82	10,368,910.61
个税手续费返还	386,535.26	273,223.11
招用自主就业退役士兵税收优惠		264,000.00
合计	112,414,291.10	70,600,879.96

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,813,259.95	-11,057,718.66
其他	-1,047,211.58	-4,375,776.86
合计	-22,860,471.53	-15,433,495.52

其他说明：无

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-44,201.00	884.02
合计	-44,201.00	884.02

其他说明：

公司下属子公司广西北部湾外轮理货有限公司，根据泉州安通物流债务重整计划安排，于 2020 年 12 月 7 日受让 88402 股*ST 安通（证券代码 600179）沪市 A 股股票，当日收盘价 4.84 元/股。2023 年 6 月 30 日，该股票收盘价格 2.79 元/股。

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-41,639.01	-63,370.70
应收账款坏账损失	6,562,372.45	-8,892,829.69
合计	6,520,733.44	-8,956,200.39

其他说明：无

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
租赁变更	-19,576.18	

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得		1,404,684.47	
罚款净收入	722,850.15	412,820.00	722,850.15
违约赔偿	3,340.00		3,340.00
其他	198,444.16	370,874.25	198,444.16
合计	924,634.31	2,188,378.72	924,634.31

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产损坏报废损失	180,837.57	232,239.01	180,837.57
对外捐赠		40,000.00	
赔偿金、违约金及罚款支出	4,127,842.23	13,893.26	4,127,842.23
其他	2,586,469.66	115,600.67	2,586,469.66
合计	6,895,149.46	401,732.94	6,895,149.46

其他说明：无

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	130,367,034.42	130,726,562.48
递延所得税费用	1,091,458.41	-81,108.29
合计	131,458,492.83	130,645,454.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	790,050,330.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	197,512,582.54
子公司适用不同税率的影响	-92,665,051.62
调整以前期间所得税的影响	2,006,402.64

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,810,660.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,241,513.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,582,097.27
权益法核算的合营企业和联营企业损益	5,453,314.99
所得税费用	131,458,492.83

其他说明：无

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	103,301,751.52	158,374,240.37
利息收入	14,525,686.13	12,822,707.25
租金收入	874,199.47	1,488,008.28
其他单位往来款	483,443,180.57	81,632,288.67
合计	602,144,817.69	254,317,244.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	45,268,265.00	28,225,965.19
营业外支出中支付的现金	6,777,711.79	53,893.26
银行手续费支出	230,807.54	539,046.41
其他单位往来款	448,851,364.37	347,053,557.71
合计	501,128,148.70	375,872,462.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
2022 年政府专项债券资金		225,000,000.00
合计		225,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购	570,805.25	803,924.72
租赁负债	5,746,268.43	29,372,221.54
合计	6,317,073.68	30,176,146.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	658,591,837.31	607,808,466.58
加：资产减值准备	-6,520,733.44	8,956,200.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	470,859,394.45	395,312,573.62
使用权资产折旧	30,303,427.35	40,018,582.55
无形资产摊销	37,730,037.54	38,777,363.20
长期待摊费用摊销	48,509,084.22	24,966,474.35
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）	19,576.18	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	180,837.57	-1,172,445.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	44,201.00	-884.02
财务费用（收益以“－”号填列）	159,398,866.50	130,928,592.00
投资损失（收益以“－”号填列）	22,860,471.53	15,433,495.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,091,458.41	-93,272.58
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）	471,543.87	-9,990,343.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-157,382,116.18	90,426,447.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-357,806,675.34	-54,488,356.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	908,351,210.97	1,286,882,893.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,350,636,256.84	2,741,780,094.36
减：现金的期初余额	2,134,583,453.28	3,564,749,255.73
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	216,052,803.56	-822,969,161.37

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,350,636,256.84	2,134,583,453.28

可随时用于支付的银行存款	2,350,636,256.84	2,134,583,453.28
三、期末现金及现金等价物余额	2,350,636,256.84	2,134,583,453.28

其他说明：无

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,620,162.70	合同履行保证金
合计	9,620,162.70	

其他说明：无

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,186.17	7.2258	59,151.63
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
钦州自动化集装箱码头（智慧建设）项目	70,000,000.00	递延收益	
防城港粮食输送改造工程（四期）	35,880,927.60	递延收益	3,259,072.40
北部湾国际门户港绿色转型工程	31,773,450.78	递延收益	113,445.78
防城港粮食输送改造工程（五期）	30,000,000.00	递延收益	
防城港粮食输送改造工程（三期）	27,078,154.85	递延收益	1,881,845.15
钦州自动化集装箱码头智能装卸系统	20,000,000.00	递延收益	
钦州港大榄坪北#1-3#泊位造地补助	14,046,785.02	递延收益	172,001.46
防城港渔湾港区散货专业化中心堆场工程	13,369,809.98	递延收益	358,084.97
北部湾港 5G 智慧绿色港口项目	9,860,484.92	递延收益	107,798.71
大型散货码头项目发展专项资金	8,000,000.00	递延收益	
北部湾国际门户港港航互联服务平台	3,916,666.71	递延收益	499,999.98
北海石步岭港区三期工程	3,150,000.00	递延收益	50,000.00
30 万吨级码头前期工作补助资金	3,000,000.00	递延收益	
钦州港大榄坪港区大榄坪南作业区 9 号、10 号泊位工程	2,000,000.00	递延收益	
防城港防风网工程项目	1,900,065.06	递延收益	74,342.13
广西北部湾经济区发展专项资金（前期工作经费）	1,300,000.00	递延收益	
钦州保税港区基础设施配套项目	1,196,416.31	递延收益	199,999.98
2019 年陆海新通道资金项目	650,000.14	递延收益	49,999.98
煤炭仓储基地	500,000.00	递延收益	0.00
中国-东盟（华为）人工智能创新中心 2022 年项目补贴	187,272.74	递延收益	10,909.08
码头建设区红树林生态胁迫及污染监测预警系统研制与应用示范科技经费	100,000.00	递延收益	
2022 年北部湾经济区重大人才项目资金		递延收益	1,400,000.00
西部陆海新通道物流补助（穿巴业务补贴）	94,176,901.88	其他收益	94,176,901.88
企业稳岗补贴	2,011,235.52	其他收益	2,011,235.52
新增就业岗位社会保险补贴	63,000.00	其他收益	63,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

60、其他

八、合并范围的变更

1、其他

本报告期未发生合并范围的变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北部湾港防城港码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
防城港赤沙码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	68.00%		设立
防城港东湾港油码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	51.00%		同一控制下合并
防城港三牙码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00%		设立
防城港高岭码头有限公司	防城港市	防城港市	码头装卸堆存	100.00%		设立
北部湾港钦州码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
钦州兴港码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		同一控制下合并
广西钦州保税港区港集码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	100.00%		设立
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	钦州市	钦州市	码头装卸堆存	5.43%	38.57%	设立
北部湾港北海码头有限公司	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00%		设立
北海市沙尾码头有限公司	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00%		设立
北海市坡尾码头有限公司	北海市	北海市	码头装卸堆存	100.00%		设立
广西天宝能源有限公司	防城港市	防城港市	石油及其制品销售	100.00%		同一控制下合并
广西北部湾港拖轮有限公司	钦州市	钦州市	拖轮服务	100.00%		设立
北部湾拖船（防城港）有限公司	防城港市	防城港市	港区船舶服务	57.57%		同一控制下合并
广西北部湾港能源化工港务有限公司	钦州市	钦州市	码头设施、装卸、仓储	100.00%		设立
广西北部湾外轮理货有限公司	钦州市	钦州市	理货	84.00%		同一控制下合并
中国北海外轮代理有限公司	北海市	北海市	代理	65.00%		设立
广西北部湾港网络服务有限公司	南宁市	南宁市	计算机网络技术开发服务	51.00%		设立
广西北部湾港环保科技有限公司	钦州市	钦州市	船舶污染清除	100.00%		设立
北海新力进出口贸易有限公司	北海市	北海市	贸易	100.00%		设立
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	南宁市	南宁市	新能源技术研发	60.00%		非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司直接和间接持有广西北部湾国际集装箱码头有限公司（以下简称“北集司”）44%股权，公司在北集司董事会 9 个席位中占有 5 个席位，董事长为公司委派。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：公司直接和间接持有北集司 44% 股权，公司在北集司董事会 9 个席位中占有 5 个席位，董事长为公司委派。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	56.00%	54,631,785.63		1,866,256,454.59
北部湾拖船（防城港）有限公司	42.43%	2,726,281.03		86,420,240.08
防城港赤沙码头有限公司	32.00%	-120,900.25		191,771,183.48
防城港东湾港油码头有限公司	49.00%	-4,846,850.60		8,311,981.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	426,680,664.92	3,254,152,588.99	3,680,833,253.91	250,848,042.00	97,384,400.14	348,232,442.14	448,128,234.68	3,309,437,773.34	3,757,566,008.02	351,437,099.55	173,470,703.24	524,907,802.79
北部湾拖船（防城港）有限公司	63,595,299.36	156,799,218.39	220,394,517.75	14,391,004.09	2,341,324.98	16,732,329.07	58,776,475.50	149,832,876.71	208,609,352.21	9,167,149.42	2,267,866.67	11,435,015.09
防城港赤沙码头有限公司	417,922,853.68	1,836,124,567.80	2,254,047,421.48	466,762,473.11	1,188,000,000.00	1,654,762,473.11	373,077,290.28	1,583,905,355.55	1,956,982,645.83	559,319,884.19	798,000,000.00	1,357,319,884.19
防城港东湾港油码头有限公司	9,022,469.10	213,717,990.35	222,740,459.45	24,387,825.17	164,413,307.53	188,801,132.70	1,742,888.56	218,820,213.87	220,563,102.43	40,737,382.21	152,977,414.68	193,714,796.89

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	333,936,503.47	97,556,760.06	97,556,760.06	113,550,201.76	337,286,668.71	94,532,602.21	94,532,602.21	212,203,545.15
北部湾拖船（防城港）有限公司	45,207,642.45	6,424,887.97	6,424,887.97	12,628,952.44	41,997,509.44	10,436,201.15	10,436,201.15	14,952,538.73
防城港赤沙码头有限公司		-377,813.27	-377,813.27	-2,096,385.54		-1,116,251.86	-1,116,251.86	-1,871,526.54
防城港东湾港油码头有限公司	1,397,341.39	-9,891,531.83	-9,891,531.83	-330,413.87	2,968,087.32	-8,265,793.14	-8,265,793.14	18,998,060.04

其他说明：无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西铁山东岸码头有限公司	合浦县	合浦县	码头装卸堆存	45.00%		权益法
北海泛北商贸有限公司	北海市	北海市	贸易		40.00%	权益法
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	防城港市	防城港市	液化天然气存储、销售	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	广西铁山东岸码头有限公司	北海泛北商贸有限公司	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	广西铁山东岸码头有限公司	北海泛北商贸有限公司	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司
流动资产	44,505,193.51	11,118,460.63	24,463,476.13	37,542,404.75	27,529,918.66	31,403,423.08
非流动资产	1,057,405,511.96	2,970,831.60	768,852,763.70	940,586,825.94	2,451.75	790,157,657.64
资产合计	1,101,910,705.47	14,089,292.23	793,316,239.83	978,129,230.69	27,532,370.41	821,561,080.72
流动负债	81,823,127.26	48,090,996.21	200,068,241.40	130,190,833.07	53,069,261.16	223,598,785.19
非流动负债	833,793,566.18		625,163,033.00	664,339,750.09		577,285,283.97
负债合计	915,616,693.44	48,090,996.21	825,231,274.40	794,530,583.16	53,069,261.16	800,884,069.16
净资产	186,294,012.03	-34,001,703.98	-31,915,034.57	183,598,647.53	-25,536,890.75	20,677,011.56
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	186,294,012.03	-34,001,703.98	-31,915,034.57	183,598,647.53	-25,536,890.75	20,677,011.56
按持股比例计算的净资产份额	83,832,305.41	-13,600,681.59	-15,638,366.94	82,619,391.39	-10,214,756.30	10,131,735.66
调整事项						
--商誉			32,096,490.61			32,096,490.61
--内部交易未实现利润						
--其他			-16,458,123.67			-23,702,052.31
对联营企业权益投资的账面价值	89,332,305.41			82,619,391.39		18,526,173.97
存在公开报价的联营企业权						

益投资的公允价值						
营业收入		446,631.57	8,173,006.00			27,457,372.15
净利润	-7,304,635.50	-8,464,813.23	-52,791,675.12	-678,133.27	-8,558.75	-32,835,932.99
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-7,304,635.50	-8,464,813.23	-52,791,675.12	-678,133.27	-8,558.75	-32,835,932.99
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明：无

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北海泛北商贸有限公司	10,214,756.30	-3,385,925.29	13,600,681.59
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司		-15,638,366.94	15,638,366.94

其他说明：无

3、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由审计法务部门按照董事会批准的政策开展。审计法务部门通过

与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.33%（2022 年半年度：41.46%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 81.17%（2022 年半年度：79.06%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 4,006,231.60 万元（2022 年 12 月 31 日：2,369,761.41 万元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	1,183,083.56	1,003,280.74
其中：短期借款	161,000.00	150,550.00
一年内到期的非流动负债	100,993.38	93,281.57
其他应付款	8,106.74	7,023.29
长期借款	595,877.81	585,866.14

应付债券	176,305.63	176,309.74
长期应付款	140,800.00	140,800.00
合计	1,183,083.56	1,003,280.74
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	236,025.64	214,420.36
其中：货币资金	236,025.64	214,420.36
合计	236,025.64	214,420.36

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元			5.92	139.83
合计			5.92	139.83

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2023 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 0.59 万元（2022 年 12 月 31 日：约 13.98 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 50.30%（2022 年 12 月 31 日：48.99%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	246,641.58			246,641.58
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	246,641.58			246,641.58
（2）权益工具投资	246,641.58			246,641.58
应收款项融资			216,063,627.52	216,063,627.52
持续以公允价值计量的资产总额	246,641.58		216,063,627.52	216,310,269.10
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

本公司期末不存在不以公允价值计量但披露其公允价值的项目。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广西北部湾国际港务集团有限公司	南宁市	许可项目：港口经营；建设工程施工；公共铁路运输；道路货物运输（不含危险货物）；一般项目：企业总部管理；工程管理服务；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；国内船舶代理；国际船舶代理；信息技术咨询服务	689721.720156 万人民币	63.30%	63.30%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是广西壮族自治区国有资产监督委员会。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西铁山东岸码头有限公司	联营企业
北海泛北商贸有限公司	联营企业
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	联营企业

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北部湾控股（香港）有限公司	受同一公司控制
北海北港码头经营有限公司	受同一公司控制
北海北港物流有限公司	受同一公司控制
北海鱼峰环保科技有限公司	受同一公司控制
北海综微环保科技有限公司	受同一公司控制
防城港北港码头经营有限公司	受同一公司控制
防城港北港物流有限公司	受同一公司控制
防城港枫叶粮油工业有限公司	受同一公司控制

防城港港宸国际大酒店有限公司	受同一公司控制
防城港务集团印刷服务有限公司	受同一公司控制
防城港务集团有限公司	受同一公司控制
防城港中港建设工程有限责任公司	受同一公司控制
广西八桂工程监理咨询有限公司	受同一公司控制
广西北部湾国际港务集团有限公司	受同一公司控制
广西北部湾国际联运发展有限公司	受同一公司控制
广西北部湾邮轮码头有限公司	受同一公司控制
广西北港不锈钢有限公司	受同一公司控制
广西北港大数据科技有限公司	受同一公司控制
广西北港电力有限公司	受同一公司控制
广西北港建设开发有限公司	受同一公司控制
广西北港金压钢材有限公司	受同一公司控制
广西北港商贸有限公司	受同一公司控制
广西北港投资控股有限公司	受同一公司控制
广西北港物流有限公司	受同一公司控制
广西北港物业服务服务有限公司	受同一公司控制
广西北港新材料有限公司	受同一公司控制
广西北港优选供应链管理服务有限公司	受同一公司控制
广西北港油脂有限公司	受同一公司控制
广西北港资源发展有限公司	受同一公司控制
广西港青油脂有限公司	受同一公司控制
广西航桂实业有限公司	受同一公司控制
广西惠禹粮油工业有限公司	受同一公司控制
广西金海交通咨询有限公司	受同一公司控制
广西柳州鱼峰水泥有限公司	受同一公司控制
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	受同一公司控制
广东西江环境能源科技产业有限公司	受同一公司控制
广东西江远驰物流有限公司	受同一公司控制
广西兴桂船运有限公司	受同一公司控制
广西鱼峰水泥股份有限公司	受同一公司控制
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	受同一公司控制
国家管网集团北海液化天然气有限责任公司	受同一公司控制
南宁国际综合物流园有限公司	受同一公司控制
钦州北部湾港务投资有限公司	受同一公司控制
钦州北港供应链有限公司	受同一公司控制
自贡北部湾油脂工业有限公司	受同一公司控制
广西北港融资担保有限公司	受同一公司控制
广西北港规划设计院有限公司	受同一公司控制
广西北港电子商务有限公司	受同一公司控制
钦州北港物流有限公司	受同一公司控制
防城港泰港实业发展有限公司	母公司联营企业
广西港铁物流有限公司	母公司联营企业
泛湾物流股份有限公司	母公司联营企业
防城港中一重工有限公司	母公司联营企业
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	母公司联营企业
广西北部湾港安船舶环保有限公司	母公司联营企业
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	母公司联营企业
广西江舟物流有限公司	母公司联营企业
广西中燃船舶燃料有限公司	母公司联营企业
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	母公司联营企业
COSCO SHIPPING Ports (Fangchenggang) Limited 中远海运港口(防城港)有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
东方海外货柜航运(中国)有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
东方海外货柜航运有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
防城港中远海运船务代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人

广西中远海运集装箱运输有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
广西中远海运物流有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
广州中远海运航空物流有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
海口港集装箱码头有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
海南港航拖轮有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
钦州中联理货有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
钦州中远海运船务代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
上海泛亚航运有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
上海中远海运港口投资有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
深圳中联国际船务代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
四川中远海运物流供应链管理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
五洲航运有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
新鑫海航运有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
中国防城外轮代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
中国茂名外轮代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
中国钦州外轮代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
中远海运集装箱运输有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
重庆中远海运物流有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
北海中远海运船务代理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人
李延强、黄葆源、周延、莫启誉、张震、秦建文、凌斌、叶志锋、黄省基、梁勇、罗进光、闻祖毅、向铮、蒋伟、玉会祥、陈斯禄、莫怒、朱景荣	报告期内在公司任职的董事、监事及总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
防城港务集团有限公司	采购商品	72,305,551.82	55,656,083.09
广西中燃船舶燃料有限公司	采购商品	23,408,171.02	11,996,054.04
防城港务集团印刷服务有限公司	采购商品	5,482,109.56	3,112,035.45
广西北港优选供应链管理有限公司	采购商品	4,484,474.18	1,537,339.93
防城港中港建设工程有限责任公司	采购商品	2,804,391.57	11,991,556.66
南宁国际综合物流园有限公司	采购商品	2,524,665.50	1,654,274.00
广西北港大数据科技有限公司	采购商品	74,648.98	
广西北港物业服务有限公司	采购商品	2,324.46	2,913.32
北海北港码头经营有限公司	采购商品		39,169.61
防城港中港建设工程有限责任公司	接受劳务	93,467,133.17	2,412,091.75
防城港北港物流有限公司	接受劳务	34,950,207.12	35,258,222.26
北海北港物流有限公司	接受劳务	16,136,874.42	5,714,930.63
钦州北部湾港务投资有限公司	接受劳务	9,140,940.74	6,630,281.53
广西北港物业服务有限公司	接受劳务	11,203,654.17	5,026,685.90
广西北港大数据科技有限公司	接受劳务	8,241,283.64	10,554,871.39
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	接受劳务	4,469,909.40	4,213,105.60
广西八桂工程监理咨询有限公司	接受劳务	3,975,508.40	7,313,483.42
防城港中一重工有限公司	接受劳务	2,283,211.75	
广西北港电力有限公司	接受劳务	1,679,899.86	548,327.16
上海泛亚航运有限公司	接受劳务	986,238.52	2,396,422.00
上海中远海运港口投资有限公司	接受劳务	849,056.60	849,056.60
防城港务集团有限公司	接受劳务	670,632.04	448,720.73

钦州中联理货有限公司	接受劳务	564,477.84	870,900.00
COSCO SHIPPING Ports (Fangchenggang) Limited 中远海运港口(防城港)有限公司	接受劳务	480,074.04	
防城港港宸国际大酒店有限公司	接受劳务	275,537.28	473,627.26
广西北港规划设计院有限公司	接受劳务	130,188.68	
广西北港融资担保有限公司	接受劳务	54,946.53	
广西中燃船舶燃料有限公司	接受劳务	50,556.61	
广西北部湾港安船舶环保有限公司	接受劳务	47,169.81	1,330,188.64
广西北港商贸有限公司	接受劳务	21,226.42	21,226.42
防城港务集团印刷服务有限公司	接受劳务	7,438.94	3,427,277.30
广西北港优选供应链管理有限公司	接受劳务	106.19	
钦州北港供应链有限公司	接受劳务	28.87	
广西北港物流有限公司	接受劳务		9,981,049.12
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	接受劳务		1,066,970.14
防城港北港码头经营有限公司	接受劳务		412,970.04
中国钦州外轮代理有限公司	接受劳务	1,415.09	45,475.47
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	接受劳务		105,759.91
广西北港物流有限公司钦州分公司	接受劳务		103,975.30
合计		300,774,053.22	185,195,044.67

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西北港物业服务有限公司	出售商品	376,129.60	
钦州北部湾港务投资有限公司	出售商品	179,166.12	137,363.64
防城港中港建设工程有限责任公司	出售商品	87,302.26	139,354.66
北海北港物流有限公司	出售商品	73,383.78	22,222.42
广西中燃船舶燃料有限公司	出售商品	55,160.99	
上海泛亚航运有限公司	出售商品	18,471.93	255.41
广西八桂工程监理咨询有限公司	出售商品	8,072.44	9,408.50
防城港务集团有限公司	出售商品	3,437.05	3,317.42
钦州北港供应链有限公司	出售商品	1,560.94	
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	出售商品	1,535.69	19,426.64
深圳中联国际船务代理有限公司	出售商品	625.31	
中国钦州外轮代理有限公司	出售商品	231.93	
广西北港商贸有限公司	出售商品		146,951.49
泛湾物流股份有限公司	出售商品	2,718.07	
深圳中联国际船务代理有限公司	提供劳务	2,420,697.03	34,724.53
上海泛亚航运有限公司	提供劳务	151,403,073.73	116,546,873.79
广西北港新材料有限公司	提供劳务	83,412,256.10	55,903,794.54
中国钦州外轮代理有限公司	提供劳务	40,279,573.15	53,461,297.98
广西惠禹粮油工业有限公司	提供劳务	28,786,140.09	32,072,924.35
中国防城外轮代理有限公司	提供劳务	25,647,763.61	28,493,299.01
防城港枫叶粮油工业有限公司	提供劳务	18,732,500.58	7,564,247.93
钦州北港供应链有限公司	提供劳务	18,091,201.67	25,941,732.01
北海北港物流有限公司	提供劳务	14,607,282.10	14,426,878.70
中远海运集装箱运输有限公司	提供劳务	17,009,999.23	9,766,908.86
泛湾物流股份有限公司	提供劳务	11,276,370.69	21,237,889.53
五洲航运有限公司	提供劳务	10,990,811.58	11,847,897.40
广西港青油脂有限公司	提供劳务	9,210,688.04	9,600,590.96
防城港北港物流有限公司	提供劳务	9,169,370.66	5,208,907.19
新鑫海航运有限公司	提供劳务	6,747,560.13	6,566,093.92
广西北港物流有限公司	提供劳务	6,511,549.99	8,070,472.05
广西中远海运物流有限公司	提供劳务	13,319,478.36	
广西北部湾联合国际船舶代理有限	提供劳务	3,468,042.99	3,049,264.64

公司			
重庆中远海运物流有限公司	提供劳务	4,660,981.19	
广西中燃船舶燃料有限公司	提供劳务	2,527,477.25	682,259.04
北海鱼峰环保科技有限公司	提供劳务	2,392,535.29	9,393,109.84
广西铁山东岸码头有限公司	提供劳务	1,886,254.12	
防城港中远海运船务代理有限公司	提供劳务		6,437,167.32
海南港航拖轮有限公司	提供劳务	1,624,528.29	
自贡北部湾油脂工业有限公司	提供劳务	997,645.28	55,471.70
广西柳州鱼峰水泥有限公司	提供劳务	963,942.53	
广西中远海运集装箱运输有限公司	提供劳务	750,767.10	11,349,711.85
广西兴桂船运有限公司	提供劳务	619,999.21	
广西北部湾国际联运发展有限公司	提供劳务	463,896.23	
东方海外货柜航运有限公司	提供劳务	155,565.00	164,025.00
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	提供劳务	154,596.35	
海口港集装箱码头有限公司	提供劳务	63,615.35	326,209.02
广西北部湾港安船舶环保有限公司	提供劳务	38,937.02	
东方海外货柜航运（中国）有限公司	提供劳务	84,639.62	6,450.00
南宁国际综合物流园有限公司	提供劳务	837.75	
广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	提供劳务	351.70	263.78
广西北港资源发展有限公司	提供劳务		4,777,690.55
防城港东湾港油码头有限公司	提供劳务		269,988.64
广西鱼峰水泥股份有限公司	提供劳务		80,220.76
北海中远海运船务代理有限公司	提供劳务		1,396.25
钦州中远海运船务代理有限公司	提供劳务		3,206,001.03
广西北港电子商务有限公司	提供劳务		386,744.34
北部湾控股（香港）有限公司	提供劳务		1,489,907.79
广西航桂实业有限公司	提供劳务		3,374,986.79
钦州北港物流有限公司	提供劳务		71,037.74
防城港中港建设工程有限公司有限责任公司	提供劳务		3,003,035.86
广西北港金压钢材有限公司	提供劳务		204,731.33
合计		489,278,725.12	455,552,506.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港股份有限公司	代建钦州港大榄坪南 12#、13#泊位	2017 年 12 月 22 日	2023 年 5 月 25 日	按合同约定	402,022.63
钦州北部湾港务投资有限公司	北部湾港钦州码头有限公司	受托管理钦州港大榄坪南 12#、13#泊位	2022 年 06 月 23 日	2023 年 06 月 07 日	按合同约定	388,149.49
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	北部湾港钦州码头有限公司	受托管理钦州港大榄坪南 12#、13#泊位	2023 年 06 月 08 日	至广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司控制权交割至北部湾港或无关联第三方为止	按合同约定	69,579.96

广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾港钦州码头有限公司	受托管理大榄坪 1#-3#泊位	2023 年 06 月 12 日	2026 年 06 月 12 日	按合同约定	2,121.58
-----------------	--------------	-----------------	------------------	------------------	-------	----------

关联托管/承包情况说明：无

关联管理/出包情况说明：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
钦州北部湾港务投资有限公司	出租门机、挡板等	5,992,433.63	
广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	出租门机、挡板等	1,201,150.44	
广西北部湾国际港务集团有限公司	出租门机、挡板等	243,451.33	
北海北港物流有限公司	出租办公用房	77,325.68	246,421.65
泛湾物流股份有限公司	出租办公用房	54,495.41	40,658.35
广西八桂工程监理咨询有限公司	出租办公用房	48,550.46	
广西西江环境能源科技产业有限公司	其他租金	34,957.87	69,915.74
广西北港物业服务有限公司	出租办公用房	28,321.10	
广西北部湾邮轮码头有限公司	出租办公用房	23,643.58	
防城港务集团有限公司	出租办公用房	19,238.54	
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	出租办公用房	13,623.86	3,144.75
防城港中港建设工程有限责任公司	出租办公用房、宿舍		114,256.51
广西北港商贸有限公司	出租宿舍		36,759.63
合计		7,737,191.90	511,156.63

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
防城港北港码头经营有限公司	房屋及建筑物					2,310,987.13		86,574.34	118,538.87		
防城港北港物流有限公司	设备					209,556.51		17,337.09	17,264.01	738,490.17	
防城港务集团有限公司	房屋及建筑物、设备、土地					15,418,803.50	29,229,518.24	2,874,033.44	2,549,530.55	111,652,467.97	17,414,338.12
广西北部湾国际港务集团有限公司	房屋及建筑物					2,588,382.05	1,493,639.08	152,785.87	38,727.16	1,396,840.47	
广西北港投资控股有限公司	土地					128,958.48		20,422.70	24,962.94		
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	房屋及建筑物	1,049,235.41				2,505,214.95	2,284,775.36	117,972.33	293,069.76		
钦州北部湾港务投资有限公司	房屋及建筑物	415,596.33				1,264,257.24	1,265,412.13	61,801.97	109,790.52		

限公司											
北海北港物流有限公司	房屋及建筑物					2,781,509.42		100,858.54			
北海北港码头经营有限公司	房屋及建筑物							305.68			
广西北港油脂有限公司	房屋及建筑物					1,000,000.00	1,011,426.09	39,779.23	83,324.91		
合计		1,464,831.74				25,558,167.16	37,934,273.02	3,471,871.19	3,235,208.72	113,787,798.61	17,414,338.12

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

本公司无为合并范围外关联方提供担保的情况，为合并范围内公司提供担保的情况详见“十四、承诺及或有事项 2、(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响”。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	160,000,000.00	2013 年 07 月 03 日	2024 年 10 月 30 日	否
防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司	48,500,000.00	2013 年 09 月 10 日	2024 年 10 月 30 日	否
防城港务集团有限公司	300,000,000.00	2013 年 06 月 13 日	2024 年 10 月 30 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	65,000,000.00	2013 年 06 月 28 日	2025 年 02 月 04 日	否
广西北部湾国际港务集团有限公司	99,800,000.00	2017 年 03 月 15 日	2025 年 12 月 20 日	否

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西北部湾国际港务集团有限公司	股权收购		384,577,384.56

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,107,209.85	926,566.21

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项
(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	上海泛亚航运有限公司	75,687,329.69	430,004.69	35,219,285.36	201,705.77
	广西北港新材料有限公司	74,597,801.24	425,207.45	89,623,457.51	510,853.71
	中远海运集装箱运输有限公司	16,760,114.45	94,835.64	19,348,115.50	110,834.62
	广西北部湾国际港务集团有限公司	10,518,333.27	457,642.65	13,587,598.60	823,572.63
	北海北港物流有限公司	6,531,470.41	37,229.38	1,518,403.02	8,656.98
	防城港中港建设工程有限责任公司	5,681,881.75	32,557.54	5,683,917.70	84,942.08
	钦州北港供应链有限公司	5,653,170.40	31,881.89	5,856,613.30	33,547.68
	北部湾控股（香港）有限公司	4,659,061.88	224,301.04	4,659,061.88	130,919.64
	新鑫海航运有限公司	4,572,916.75	26,203.11	2,354,430.75	13,491.04
	广西中远海运集装箱运输有限公司	4,264,712.64	403,274.75	3,908,964.34	27,511.95
	广西惠禹粮油工业有限公司	2,913,835.00	16,696.46	258,022.00	1,478.48
	五洲航运有限公司	2,453,886.90	13,892.68	513,414.00	2,941.89
	广西北港物流有限公司	2,345,292.87	13,149.95	2,099,935.12	12,022.94
	防城港务集团有限公司	2,299,181.86	505,800.28	2,327,331.00	511,992.85
	广西铁山东岸码头有限公司	2,056,016.99	11,781.11	350,000.00	1,995.00
	防城港北港物流有限公司	2,019,360.00	11,149.99	166,080.00	951.65
	中国钦州外轮代理有限公司	2,002,825.25	11,338.39	1,241,354.75	7,113.04
	中国防城外轮代理有限公司	1,281,675.84	7,299.72	1,308,752.66	7,459.00
	广西中远海运物流有限公司	2,732,284.13	15,570.55	1,437,073.14	8,192.99
	广西柳州鱼峰水泥有限公司	899,644.28	5,155.02		
	广西中燃船舶燃料有限公司	671,808.77	3,849.51	34,939.17	197.51
	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	843,630.76	4,824.44	533,253.51	29,652.50
	海南港航拖轮有限公司	510,000.00	2,883.09	0.00	0.00
	北海鱼峰环保科技有限公司	497,563.00	2,836.11	44,846.40	255.62
	深圳中联国际船务代理有限公司	480,448.93	3,646.11	317,012.71	2,547.08
	广西港青油脂有限公司	123,579.12	708.12	2,859,285.46	16,383.88
	泛湾物流股份有限公司	110,550.46	632.70	12,429.50	71.22
	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	82,524.37	472.87	151,948.05	858.98
	东方海外货柜航运有限公司	80,625.00	461.99	253,644.00	1,453.40
	东方海外货柜航运（中国）有限公司	84,022.00	481.45	40,220.00	230.46
	防城港枫叶粮油工业有限公司	52,000.00	293.80	52,000.00	297.96
	广西北部湾港安船舶环保有限公司	41,273.24	236.50	18,311.96	103.52
	广西北港油脂有限公司	8,400.00	2,795.52	8,400.00	2,795.52
	钦州北部湾港务投资有限公司	4,915.83	28.17	789.70	4.53
	南宁国际综合物流园有限公司	888.00	5.09		
	钦州中远海运船务代理有限公司			396,247.97	2,270.52
	海口港集装箱码头有限公司			75,017.84	429.86
	广西兴桂船运有限公司			3,350.00	19.20
	广西北港金压钢材有限公司			273,781.10	1,560.55
	广西北港不锈钢有限公司			1,066,216.08	6,080.89

	广西北部湾邮轮码头有限公司			52,538.29	299.47
	合计	233,523,025.08	2,799,127.76	197,656,042.37	2,565,696.61
预付款项:					
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	100,100.00		90,100.00	
	防城港务集团有限公司	111,448.22		86,382.91	
	广西北港优选供应链管理有 限公司	1,346.90			
	钦州北部湾港务投资有 限公司			415,596.33	
	广西中燃船舶燃料有 限公司			509,530.00	
	合计	212,895.12		1,101,609.24	
其他应收款:					
	广西钦州保税港区开发投资有 限公司	150,403.69	16,543.82	150,403.69	11,632.34
	广西北港商贸有限公司	544,921.20	48,714.82	544,921.20	14,059.00
	防城港务集团有限公司	143,888.66	2,841.25	116,822.42	2,808.17
	广西北港物业服务有限公司	23,035.50	859.22	23,035.50	859.22
	广西北港油脂有限公司	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
	合计	863,749.05	70,459.11	836,682.81	30,858.73

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	防城港中港建设工程有限责任公司	97,401,191.62	59,650,504.26
	钦州北部湾港务投资有 限公司	31,402,350.05	23,021,896.24
	防城港北港物流有 限公司	10,153,770.21	10,685,506.11
	广西八桂工程监理咨 询有限公司	9,729,445.83	12,708,884.76
	防城港务集团有 限公司	9,419,178.14	10,491,224.72
	北海北港物流有 限公司	5,573,949.34	1,619,191.85
	广西北港大数据科 技有限公司	3,570,233.29	5,433,894.43
	防城港务集团印 刷服务有限公司	3,479,098.20	2,417,782.49
	广西北港优选供 应链管理有限公司	3,364,038.95	3,667,624.76
	广西北部湾联合 国际船舶代理有 限公司	3,239,350.87	1,765,567.92
	广西北港物业服 务有限公司	1,670,312.33	1,083,828.15
	防城港北港码头 经营有限公司	1,171,032.48	1,171,032.48
	广西钦州保税港 区开发投资有限 责任公司	849,662.00	2,169,120.12
	广西北部湾港安 船舶环保有限公 司	441,600.00	
	广西中燃船舶燃 料有限公司	423,406.00	150,432.00
	广西北港电力有 限公司	354,024.44	122,844.15
	钦州中联理货有 限公司	331,742.16	178,160.60
	广西金海交通咨 询有限公司	247,000.00	247,000.00
	防城港中一重工 有限公司	238,844.36	109,842.90
	上海中远海运港 口投资有限公司	150,000.00	150,000.00
	广西自贸区钦州 港片区金港码头 有限公司	88,982.47	
	广西北港商贸有 限公司	66,614.00	66,614.00
	钦州北港供应链 有限公司	3,275.19	516,225.54
	广西北港油脂有 限公司	1,342.25	1,342.25
	上海泛亚航运有 限公司		7,158,889.01
	国家管网集团北 海液化天然气有 限责任公司		32,351.96
	广西北港新材有 限公司		23,527,329.52
	合计	183,370,444.18	168,147,090.22
合同负债			
	中国钦州外轮代 理有限公司	8,137,669.62	1,217,967.73

	防城港北港物流有限公司	4,310,461.33	4,786,939.10
	广西北港物流有限公司	2,126,872.22	2,092,629.62
	泛湾物流股份有限公司	1,436,453.81	5,923,936.81
	北海北港物流有限公司	1,365,929.25	68,222.47
	重庆中远海运物流有限公司	947,636.35	234,263.38
	广西中远海运物流有限公司	1,301,425.91	778,706.30
	钦州北港供应链有限公司	721,775.56	86,545.95
	中国防城外轮代理有限公司	697,247.87	1,682,146.83
	广西航桂实业有限公司	311,003.77	311,003.77
	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	420,379.35	306,813.77
	广西兴桂船运有限公司	286,132.87	
	广西北港资源发展有限公司	184,129.12	184,129.12
	防城港枫叶粮油工业有限公司	152,461.32	228,528.32
	自贡北部湾油脂工业有限公司	151,320.76	979,154.72
	广西港铁物流有限公司	145,804.72	145,804.72
	广西北部湾国际联运发展有限公司	130,783.03	434,301.89
	四川中远海运物流供应链管理有限公司	113,773.58	
	深圳中联国际船务代理有限公司	56,153.68	9,304.72
	防城港中一重工有限公司	40,279.14	40,279.14
	广西中燃船舶燃料有限公司	7,547.17	7,704.69
	广州中远海运航空物流有限公司	6,886.19	
	中国茂名外轮代理有限公司	5,196.23	
	广西北部湾宝迪红供应链有限责任公司	1,045.47	453.77
	北海综微环保科技有限公司	380.80	380.80
	广西江舟物流有限公司	283.02	283.02
	防城港泰港实业发展有限公司	0.30	0.30
	五洲航运有限公司		30,986.75
	上海泛亚航运有限公司		941,917.08
	钦州中远海运船务代理有限公司		8,906.42
	广西中远海运集装箱运输有限公司		0.38
	广西西江远驰物流有限公司		1,486.00
	广西西江环境能源科技产业有限公司		34,957.87
	防城港中港建设工程有限公司有限责任公司		7.96
	防城港务集团有限公司		19,238.54
	合计	23,059,032.44	20,557,001.94
其他应付款:			
	广西北部湾国际港务集团有限公司	401,253,543.29	436,480,116.20
	防城港务集团有限公司	11,344,401.01	10,864,378.41
	防城港务集团印刷服务有限公司		678.00
	国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	3,545,751.31	3,202,260.00
	COSCO SHIPPING Ports (Fangchenggang) Limited 中远海运港口(防城港)有限公司	3,348,085.66	
	钦州北部湾港务投资有限公司	2,356,639.99	2,356,639.99
	广西北港物业服务有限公司	1,027,011.16	185,110.80
	防城港中港建设工程有限公司有限责任公司	926,528.85	108,526.40
	防城港北港物流有限公司	800,000.00	800,000.00
	广西北港物流有限公司	570,000.00	593,580.00
	北海北港物流有限公司	512,800.00	512,800.00
	泛湾物流股份有限公司	500,000.00	500,000.00
	广西北港大数据科技有限公司	392,703.15	13,055.00
	广西八桂工程监理咨询有限公司	41,300.00	41,300.00
	广西中燃船舶燃料有限公司	33,000.00	33,000.00
	广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	11,500.00	11,500.00
	广西西江环境能源科技产业有限公司	8,000.00	8,000.00
	广西北港建设开发有限公司	1,000.00	1,000.00
	钦州中联理货有限公司		50,000.00

	广西北港电力有限公司		21,034.50
	防城港港宸国际大酒店有限公司		24,756.00
	合计	426,672,264.42	455,807,735.30
长期应付款:			
	广西北部湾国际港务集团有限公司	1,408,000,000.00	1,408,000,000.00
长期借款:			
	防城港务集团有限公司	117,800,000.00	134,400,000.00
	广西北部湾国际港务集团有限公司	56,650,000.00	83,200,000.00
	合计	174,450,000.00	217,600,000.00
一年内到期的非流动负债:			
	广西北部湾国际港务集团有限公司	49,608,160.49	54,434,218.51

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	(1)2019 年授予部分：授予价格：4.71 元/股；剩余期限：距离第三个解除限售期 6 个月。 (2) 2020 年授予部分：授予价格：5.59 元/股；剩余期限：距离第二个解除限售期 3 个月；第三个解除限售期 15 个月。

其他说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行计算确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,093,746.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	580,031.85

其他说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
大额发包合同（万元）	255,572.84	290,627.64
对外投资承诺（万元）	188.67	188.67

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额
资产负债表日后第 1 年	47,087,390.31
资产负债表日后第 2 年	33,072,715.20
资产负债表日后第 3 年	28,137,557.76
以后年度	39,800,468.03
合计	148,098,131.30

(3) 其他承诺事项

根据公司与广西铁山东岸码头有限公司（以下简称东岸码头公司）的其他股东玉林交通旅游投资集团有限公司、北海市路港建设投资开发有限公司、合浦县城市建设投资发展有限公司 2019 年 7 月签订的《投资合作协议》，公司在完成东岸码头公司 25% 股权的转让后在东岸码头公司的剩余出资额为 9000 万元，股权占比 45%。东岸码头公司注册资本 2 亿元，除注册资本外，榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位工程项目其余建设资金约 14.48 亿元（最终以决算为准）仍需各股东按持股比例共同筹集，其中公司按股比 45% 应筹资金约 6.52 亿元资金，由玉林交通旅游投资集团有限公司负责先行筹措投入广西铁山东岸码头有限公司。协议还规定，在东岸码头公司榄根作业区 1-2 号及南 1-3 号泊位工程项目完成交工（竣工）验收后，公司须回购玉林交通旅游投资集团有限公司持有铁山东岸公司的股权，回购比例不低于 6%。玉林交通旅游投资集团有限公司在合理期限内启动东岸码头公司股权（含相应债权债务、权益）公开挂牌转让程序，公司同意按约定的股权回购价款报名参加竞拍，股权回购价格不低于经核准或备案的资产评估结果。如存在除公司以外的其他方参加竞拍，则公司对挂牌股权的竞拍有选择权，公司选择不竞拍的不构成违约；如公司选择继续参加竞拍，则股权回购价款按最终竞拍成交价格执行。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限（起）	期限（止）	备注
一、子公司					
广西北部湾港拖轮有限公司	贷款担保	43,100,000.00	2020 年 4 月 3 日	2027 年 4 月 3 日	
北部湾港钦州码头有限公司	贷款担保	46,200,000.00	2019 年 4 月 19 日	2027 年 4 月 19 日	

北部湾港钦州码头有限公司	贷款担保	85,000,000.00	2021 年 7 月 29 日	2034 年 7 月 28 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	85,000,400.00	2020 年 12 月 31 日	2024 年 6 月 28 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2026 年 9 月 9 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	90,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2026 年 7 月 27 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	71,050,000.00	2020 年 12 月 31 日	2030 年 6 月 10 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	77,322,500.00	2020 年 12 月 31 日	2023 年 8 月 24 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	70,000,000.00	2020 年 12 月 31 日	2026 年 10 月 9 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	65,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2026 年 7 月 28 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	50,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2027 年 4 月 26 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	100,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2027 年 5 月 19 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	70,000,000.00	2020 年 12 月 14 日	2025 年 9 月 21 日	
北部湾港防城港码头有限公司	贷款担保	34,840,000.00	2020 年 12 月 31 日	2030 年 1 月 29 日	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	贷款担保	224,417,534.40	2020 年 12 月 31 日	2027 年 2 月 14 日	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	贷款担保	21,000,000.00	2021 年 2 月 27 日	2026 年 2 月 26 日	
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	贷款担保	440,000,000.00	2022 年 2 月 16 日	2030 年 7 月 26 日	
二、其他公司					
合计		1,602,930,434.40			

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、其他重要事项

1、年金计划

本公司为建立健全多层次的养老保险体系，更好地保障和提高职工退休后的生活水平，完善激励机制。根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国信托法》、《企业年金基金管理办法》（人社部 2011 年第 11 号令）、《关于自治区国资委履行出资人职责企业试行企业年金制度的指导意见》（桂国资发〔2008〕70 号）等相关法律、法规和政策，于 2016 年 1 月 1 日起，公司实施了年金计划。

公司企业年金的建立遵循保障优先与激励兼顾、适时调整和效率的原则，缴费分为企业缴费和员工个人缴费两部分。企业缴费总额不超过公司上一年度参加企业年金计划职工工资总额的 5%；企业为职工缴费的配比基数按参加企业年金计划职工实际发放工资提取，最高不得超过上年度全区社会平均工资的三倍。员工个人缴纳额按不低于企业为其缴费部分的 1/4 确定，在以后年度根据实际情况逐步提高，最终与企业缴费额相匹配。个人缴纳的缴费基数超过上年度全区社会平均工资三倍的，按上年度全区社会平均工资的三倍封顶。

公司企业年金基金实行完全积累制度，采用个人账户方式进行管理，账户管理人为参加员工开立个人账户，同时建立企业账户以归集企业缴费部分的未归属损益。企业年金基金实行专户管理，与受托人、账户管理人、投资管理人和托管人的自有资产或其他账户分开管理，分别记账，不得挪作其他用途。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

3、其他

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	90,545,240.55	100.00%	681,943.69	0.75%	89,863,296.86	74,948,569.71	100.00%	958,624.31	1.28%	73,989,945.40
其中：										
组合 1：应收非关联方客户						180,429.99	0.24%	4,132.04	2.29%	176,297.95
组合 2：应收本公司以外其他关联方客户	15,177,395.15	16.76%	681,943.69	4.49%	14,495,451.46	18,246,660.48	24.35%	954,492.27	99.57%	17,292,168.21
组合 3：应收本公司内部单位	75,367,845.40	83.24%			75,367,845.40	56,521,479.24	75.41%			56,521,479.24
合计	90,545,240.55	100.00%	681,943.69		89,863,296.86	74,948,569.71	100.00%	958,624.31		73,989,945.40

按组合计提坏账准备：681,943.69 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收本公司以外其他关联方客户	15,177,395.15	681,943.69	4.49%
应收本公司内部单位	75,367,845.40		
合计	90,545,240.55	681,943.69	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	61,141,538.67
1 至 2 年	28,143,878.61
2 至 3 年	1,259,823.27

合计	90,545,240.55
----	---------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	958,624.31	-276,680.62				681,943.69
合计	958,624.31	-276,680.62				681,943.69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北部湾港北海码头有限公司	67,229,277.93	74.25%	
广西北部湾国际港务集团有限公司	10,518,333.27	11.62%	457,642.65
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	7,501,234.11	8.28%	
北部湾控股（香港）有限公司	4,659,061.88	5.15%	224,301.04
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	466,666.69	0.52%	
合计	90,374,573.88	99.82%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	251,273,455.06	154,151,314.91
其他应收款	2,446,599,271.19	2,431,192,864.01
合计	2,697,872,726.25	2,585,344,178.92

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北部湾港钦州码头有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
北部湾港防城港码头有限公司	100,000,000.00	

北部湾港北海码头有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
广西北部湾外轮理货有限公司	1,273,455.06	1,273,455.06
广西北部湾国际集装箱码头有限公司		2,877,859.85
合计	251,273,455.06	154,151,314.91

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况
适用 不适用

(2) 其他应收款
1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	17,503.46	
应收股份公司以外关联方单位	452,779.20	452,779.20
应收股份公司内部单位	2,539,872,171.66	2,526,368,749.98
其他往来款项	3,226,950.13	1,304,804.72
合计	2,543,569,404.45	2,528,126,333.90

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,805.87		96,922,664.02	96,933,469.89
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	36,663.37			36,663.37
2023 年 6 月 30 日余额	47,469.24		96,922,664.02	96,970,133.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	38,266,008.87
1 至 2 年	327,104,844.02
2 至 3 年	1,565,802,470.77
3 年以上	612,396,080.79
3 至 4 年	457,442,736.01
5 年以上	154,953,344.78

合计	2,543,569,404.45
----	------------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	96,933,469.89	36,663.37				96,970,133.26
合计	96,933,469.89	36,663.37				96,970,133.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
北部湾港北海码头有限公司	应收本公司内部单位往来款项	1,269,943,141.30	1年以内、2-3年	49.93%	
北部湾港防城港码头有限公司	应收本公司内部单位往来款项	459,408,948.84	1年以内、1-2年	18.06%	
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	应收本公司内部单位往来款项	413,390,009.74	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	16.25%	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	应收本公司内部单位往来款项	277,065,710.61	1年以内、1-2年	10.89%	
北海新力进出口贸易有限公司	应收本公司内部单位往来款项	95,938,086.18	3-4年、5年以上	3.77%	95,938,086.18
合计		2,515,745,896.67		98.90%	95,938,086.18

5) 涉及政府补助的应收款项

无

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	8,701,538,223.03	19,973,442.86	8,681,564,780.17	8,684,004,025.93	19,973,442.86	8,664,030,583.07
对联营、合营企业投资	113,060,817.91	23,728,512.50	89,332,305.41	124,874,077.86	23,728,512.50	101,145,565.36
合计	8,814,599,040.94	43,701,955.36	8,770,897,085.58	8,808,878,103.79	43,701,955.36	8,765,176,148.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中国北海外轮代理有限公司	3,575,000.00					3,575,000.00	
北海新力进出口贸易有限公司							19,973,442.86
北部湾港防城港码头有限公司	2,477,247,906.20				-29,649.94	2,477,218,256.26	
北部湾港钦州码头有限公司	716,348,483.07				147,030.67	716,495,513.74	
北部湾拖船（防城港）有限公司	63,660,755.02					63,660,755.02	
钦州兴港码头有限公司	108,848,701.79					108,848,701.79	
广西北部湾港能源化工港务有限公司	5,821,357.78				280,425.09	6,101,782.87	
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	260,920,510.19				4,282.13	260,924,792.32	
广西北部湾外轮理货有限公司	12,482,324.35					12,482,324.35	
广西北部湾港网络服务有限公司	15,300,000.00					15,300,000.00	
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2,080,255,799.59					2,080,255,799.59	
广西北部湾港环保科技有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
防城港赤沙码头有限公司	414,821,700.00					414,821,700.00	
广西北部湾港拖轮有限公司	250,791,550.79				37,066.03	250,828,616.82	
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	182,877,470.92					182,877,470.92	
防城港高岭码头有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
防城港三牙码头有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	1,191,349,787.71					1,191,349,787.71	
北部湾港北海码头有限公司	689,683,743.72				118,943.12	689,802,686.84	
广西钦州保税港	6,000,000.00					6,000,000.00	

区港集码头有限公司							
北海市坡尾码头有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
北海市沙尾码头有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
广西北部湾港绿港新能源科技有限公司	5,959,847.19					5,959,847.19	
防城港东湾港油码头有限公司	22,191,109.34	16,976,100.00				39,167,209.34	
广西天宝能源有限公司	44,894,535.41					44,894,535.41	
合计	8,664,030,583.07	16,976,100.00			558,097.10	8,681,564,780.17	19,973,442.86

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广西铁山东岸码头有限公司	82,619,391.39	10,000,000.00		-3,287,085.98						89,332,305.41	
国家管网集团广西防城港天然气有限责任公司	18,526,173.97			-18,526,173.97							23,728,512.50
小计	101,145,565.36	10,000,000.00		-21,813,259.95						89,332,305.41	23,728,512.50
合计	101,145,565.36	10,000,000.00		-21,813,259.95						89,332,305.41	23,728,512.50

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				17,067,804.97
其他业务	19,503,496.59	16,762,395.69	26,058,258.54	3,177,860.30
合计	19,503,496.59	16,762,395.69	26,058,258.54	20,245,665.27

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
------	------	------	----

商品类型			
其中：			
其他业务收入			19,503,496.59
合计			19,503,496.59

与履约义务相关的信息：

项目	本期发生额					
	装卸堆存业务	拖轮及港务管理业务	理货业务	代理业务	其他	合计
主营业务收入						
其他业务收入					19,503,496.59	19,503,496.59
其中：在某一时点确认					402,022.63	402,022.63
在某一时段确认					19,101,473.96	19,101,473.96
合计					19,503,496.59	19,503,496.59

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	415,000,000.00	407,348,340.98
权益法核算的长期股权投资收益	-21,813,259.95	-11,057,718.66
合计	393,186,740.05	396,290,622.32

6、其他

无

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-200,413.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	104,428,637.02	主要是本期收到西部陆海新通道物流补助等政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-44,201.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,111,365.74	
受托经营取得的托管费收入	861,873.66	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,789,677.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,985,654.08	主要是增值税进项税加计抵减优惠
减：所得税影响额	9,044,703.26	
少数股东权益影响额	-1,569,712.28	
合计	104,878,247.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.342	0.316
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.283	0.251

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无