

广西北部湾国际港务集团有限公司
2015 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

一、重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

二、目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司及相关中介机构简介	5
第三节 公司在交易所、中小企业股份转让系统上市或转让的公司债券事项	7
第四节 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况	13
第五节 财产和资产情况	17
第六节 公司业务和公司治理情况	21
第七节 公司重大事项	24
第八节 备查文件目录	25

三、释义

除非特别提示，本报告的下列词语含义如下：

公司、本公司北部湾	指	广西北部湾国际港务集团有限公司
大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
上海新世纪	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
工作日	指	每周一至周五，不含国家法定节假日；如遇国家调整节假日，以调整后的工作日为工作日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
元	指	如无特别说明，为人民币元

本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上如有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

第二节 公司及相关中介机构简介

一、 公司简介

(一) 公司名称：广西北部湾国际港务集团有限公司

(二) 公司法定代表人：周小溪

(三) 公司信息披露事务负责人：苏华兴

联系地址：南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 30-32 楼

电话：0771-5681629

传真：0771-8015806

电子信箱：sux815@163.com

(四) 公司注册地址：南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 30-32 楼

公司办公地址：南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 30-32 楼

邮政编码：530022

公司网址：<http://www.bbwwg.com/>

电子信箱：sux815@163.com

(五) 公司登载年度报告的交易场所网站的网址：www.sse.com.cn

年度报告备置地：南宁市青秀区金浦路33号港务大厦30-32楼

(六) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员并未发生变化。

二、相关中介机构简介

(一) 债券一：2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券

资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F
	联系人	刘明球
	联系电话	021-63501349-926

(二) 债券二：2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券

债权代理人/募集资金监管银行	名称	中国建设银行股份有限公司广西区分行营业部
	办公地址	南宁市民族大道 92 号
	联系人	王康新
	联系电话	0771-5513282
资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F
	联系人	刘明球
	联系电话	021-63501349-926

（三）债券三：广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券

债券受托管理人	名称	光大证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号
	联系人	李群燕
	联系电话	021-22169880
资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F
	联系人	刘明球
	联系电话	021-63501349-926
募集资金监管银行	名称	中信银行股份有限公司南宁分行
	办公地址	广西南宁市双拥路 36-1 号
	联系人	唐奕
	联系电话	0771-5569889

（二）中介机构变动情况

报告期内未发生中介机构变动情况

第三节 公司在交易所、中小企业股份转让系统上市或转让的公司债券事项

一、已发行公司债券基本情况（在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让的所有债券）

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	信用等级	还本付息方式	上市交易场所
2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券	11 北港债	122826	2011-03-30	2017-03-30	1,500,000,000	6.01%	AA+	本次债券采用单利按年计息, 不计复利, 逾期不另计息。	上海证券交易所
2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券	14 北港债	124896	2014-07-30	2021-07-30	900,000,000	6.29%	AA+	本次债券采用单利按年计息, 不计复利, 逾期不另计息。	上海证券交易所
广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券	16 北湾债	136240	2016-03-01	2021-03-01	1,500,000,000	3.60%	AA+	本次债券采用单利按年计息, 不计复利, 逾期不另计息。	上海证券交易所

二、公司债券兑付兑息情况

（一）债券一：（2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券、122826）

本公司在 2011 年 3 月发行企业债券 15 亿元“11 北港债”，截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 4 个年度的利息。

（二）债券二：（2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券、124896）

本公司在 2014 年 7 月发行公司债券 9 亿元“14 北港债”，截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 1 个年度的利息。

（三）债券三：（广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券、136240）

本公司在 2016 年 3 月发行公司债券 15 亿元“16 北湾债”，截止 2015 年底，

该债券尚未需要支付债券利息。

三、公司债券募集资金使用情况

(一)债券一:(2011年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券、122826)

本次债券募集资金 15.00 亿元,已使用 15.00 亿元,用于本期债券募集资金主要用于发行人全资子公司防城港务集团有限公司防城港第十三号散货泊位工程、防城港第十四号散货泊位工程、防城港第十五号散货泊位工程、防城港第十六号散货泊位工程、防城港第十七号散货泊位工程和防城港 20 万吨级进港航道工程等 6 个项目的投资以及补充公司营运资金。其中,项目投资资金额为 12.00 亿元,补充营运资金 3.00 亿元。与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

(二)债券二:(2014年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券、124896)

本公司与中国建设银行股份有限公司广西区分行营业部签署了《2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券募集资金账户监管协议》,设立了募集资金账户,确保募集资金专款专用。本次债券募集资金 9.00 亿元,已使用 9.00 亿元,其中玉林无水港项目(一期)使用 3 亿元;防城港东湾 10 万吨级航道一期工程项目使用 1.00 亿元;防城港西湾航道工程项目使用 1.00 亿元;钦州港金鼓江航道工程项目使用 1.00 亿元;南宁保税物流中心项目使用 3.00 亿元。与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

(三)债券三:(广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券、136240)

本公司与中信银行股份有限公司签署了《广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券募集资金账户监管协议》,设立了募集资金账户,确保募集资金专款专用。本次债券募集资金 15 亿元,截至本报告出具之日,已使用 11.5 亿元,用于偿还银行借款及补充流动资金,与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

四、公司债券资信评级机构情况

(一)债券一:(2011年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券、122826)

在本期债券有效存续期间，上海新世纪资信评估投资服务有限公司将对发行人进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2015 年 6 月 30 日上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了，并在在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告了“2011 年、2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券跟踪评级报告”。上海新世纪资信评估投资服务有限公司对公司主体信用等级维持 AA+评级，对“11 北港债”信用等级维持 AA+评级。

上海新世纪资信评估投资服务有限公司持续关注外部经营环境的变化、影响本公司经营或财务状况的重大事件、本公司履行债务的情况等因素，并将于 2016 年 6 月 30 日前对公司及公司债券作出最新跟踪评级，并在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告，提醒投资者关注。

（二）债券二：（2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券、124896）

在本期债券有效存续期间，上海新世纪资信评估投资服务有限公司将对发行人进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2015 年 6 月 30 日上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了，并在在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告了“2011 年、2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券跟踪评级报告”。上海新世纪资信评估投资服务有限公司对公司主体信用等级维持 AA+评级，对“14 北港债”信用等级维持 AA+评级。

上海新世纪资信评估投资服务有限公司持续关注外部经营环境的变化、影响本公司经营或财务状况的重大事件、本公司履行债务的情况等因素，并将于 2016 年 6 月 30 日前对公司及公司债券作出最新跟踪评级，并在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告，提醒投资者关注。

（三）债券三：（广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券、136240）

上海新世纪资信评估投资服务有限公司持续关注外部经营环境的变化、影响本公司经营或财务状况的重大事件、本公司履行债务的情况等因素，并将于 2016 年 6 月 30 日前对公司及公司债券作出最新跟踪评级，并在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告，提醒投资者关注。

五、已发行债券变动情况

(一)债券一:(2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券、122826)

本期债券为六年期固定利率债券,同时附加第三年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。公司 2014 年面临回售选择情况。

公司已于 2014 年 3 月 17 日在中国债券信息网及上海证券交易所分别披露《2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券投资人回售选择权行使公告》和《广西北部湾国际港务集团有限公司关于“11 北港债”票面利率调整及投资者回售实施办法的公告》。

2014 年 3 月 12 日,发行人选择上调 0 个基点的票面利率至 6.01%,并在债券存续期后 3 年(2014 年 3 月 30 日至 2017 年 3 月 29 日)固定不变。2014 年 3 月 17 日至 3 月 21 日,投资者行使回售选择权,累计回售金额为 134,522.30 万元。本公司已按照募集说明书要求按时、足额兑付了回售部分本息。其中银行间回售 26,700.00 万元,经批准转售 26,700.00 万元;上交所回售 107,822.30 万元,经批准转售 107,822.30 万元。截至本报告签署日,11 北部湾港债存续总面额为 15 亿元。

(二)债券二:(2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券、124896)

截止 2015 年底,公司所发行债券未发生债券变动情况。

(三)债券三:(广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券、136240)

截止 2015 年底,公司所发行债券未发生债券变动情况。

六、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

(一)债券一:(2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券、122826)

1、增信机制

本期债券为无担保债券。

2、偿债计划

报告期内,公司债券债券偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

3、其他相关情况

无

(二)债券二:(2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券、124896)

1、增信机制

本期债券为无担保债券。

2、偿债计划

报告期内，公司债券债券偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

3、其他相关情况

无

（三）债券三：（广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券、136240）

1、增信机制

本期债券为无担保债券。

2、偿债计划

报告期内，公司债券债券偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

3、其他相关情况

无

七、公司债券持有人会议召开情况

（一）债券一：（2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券、122826）

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

（二）债券二：（2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券、124896）

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

（三）债券三：（广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券、136240）

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

八、公司债券受托管理人履职情况

（一）债券一：（2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券、122826）

发行人聘请了招商银行股份有限公司为账户监管银行和债权代理人，并与其签订了《账户监管协议》和《债券持有人会议规则》。债券代理人负责监管发行人的募集和偿债资金，较好地履行了债券人代理人和账户监管人的职责，为保护

本期债券投资者的利益发挥了积极作用。

(二)债券二:(2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券、124896)

发行人聘请了中国建设银行股份有限公司广西区分行营业部为账户监管银行和债权代理人,并与其签订了《账户监管协议》和《债券持有人会议规则》。债券代理人负责监管发行人的募集和偿债资金,较好地履行了债券人代理人和账户监管人的职责,为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。

(三)债券三:(广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券、136240)

本期债券受托管理人为光大证券股份有限公司。在债券存续期内,光大证券股份有限公司持续关注广西北部湾国际港务集团有限公司经营状况;对发行人专项账户募集资金的接收、存储、划转与本息偿付进行监督,检查发行人募集资金的使用情况;督促发行人按照募集说明书的约定和相关法律法规规定履行信息披露义务等相关事宜。

九、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

(一)债券一:(2011 年广西北部湾国际港务集团有限公司企业债券、122826)

报告期内,发行人严格执行公司债券募集说明书相关约定或承诺。

(二)债券二:(2014 年广西北部湾国际港务集团有限公司公司债券、124896)

报告期内,发行人严格执行公司债券募集说明书相关约定或承诺。

(三)债券三:(广西北部湾国际港务集团有限公司公开发行 2016 年公司债券、136240)

报告期内,发行人严格执行公司债券募集说明书相关约定或承诺。

第四节 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

（一）其他债券和债务融资工具发行情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	信用等级	上市交易场所
广西北部湾国际港务集团有限公司 2014 年度第一期短期融资券	14 北部湾 CP001	041454015	2014-03-14	2015-03-14	-	5.75	A-1	银行间
广西北部湾国际港务集团有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	14 北部湾 PPN001	031490291	2014-04-24	2017-04-24	500,000,000	7.30		银行间
广西北部湾国际港务集团有限公司 2014 年度第二期短期融资券	14 北部湾 CP002	041454044	2014-07-15	2015-07-15	-	4.95	A-1	银行间
广西北部湾国际港务集团有限公司 2014 年度第三期短期融资券	14 北部湾 CP003	041453093	2014-09-12	2015-09-12	-	5.17	A-1	银行间
广西北部湾国际港务集团有限公司 2014 年度第二期非公开定向债务融资工具	14 北部湾 PPN002	031490879	2014-09-30	2019-09-30	1,000,000,000	6.80		银行间
广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第一期短期融资券	15 北部湾 CP001	041554009	2015-02-28	2016-02-28	750,000,000	4.88	A-1	银行间
广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第一期中期票据	15 北部湾 MTN001	101554014	2015-03-30	2020-03-30	1,000,000,000	5.60	AA+	银行间
广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第一	15 北部湾 PPN001	031562024	2015-07-09	2018-07-09	500,000,000	5.30		银行间

期非公开定向债务融资工具								
广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第一期超短期融资券	15 北部湾 SCP001	011599610	2015-08-28	2016-05-24	500,000,000	3.48		银行间
广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第二期超短期融资券	15 北部湾 SCP002	011599623	2015-09-09	2016-06-05	500,000,000	3.48		银行间
广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第二期短期融资券	15 北部湾 CP002	041552043	2015-10-23	2016-10-23	750,000,000	3.42	A-1	银行间
广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第二期中期票据	15 北部湾 MTN002	101554087	2015-11-26	2020-11-26	500,000,000	4.36	AA+	银行间
广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第三期中期票据	15 北部湾 MTN003	101554097	2015-12-29	2020-12-29	2,000,000,000	4.70	AA+	银行间
广西北部湾国际港务集团有限公司 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	16 北部湾港 PPN001	031662003	2016-01-26	2019-01-26	1,000,000,000	4.30		银行间

（二）其他债券和债务融资工具兑付兑息情况

1、广西北部湾国际港务集团有限公司 2014 年度第一期短期融资券

本公司在 2014 年 3 月发行短期融资券 5 亿元(14 北部湾 CP001)，截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 1 个年度利息和 100% 本金。

2、广西北部湾国际港务集团有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具

本公司在 2014 年 4 月发行非公开定向债务融资工具 5 亿元（14 北部湾 PPN001），截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 1 个年度的利息。

3、广西北部湾国际港务集团有限公司 2014 年度第二期短期融资券

本公司在 2014 年 7 月发行短期融资券 7.5 亿元（14 北部湾 CP002），截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 1 个年度利息和 100% 本金。

4、广西北部湾国际港务集团有限公司 2014 年度第三期短期融资券

本公司在 2014 年 9 月发行公司债券 10 亿元（14 北部湾 CP003），截止 2015 年底，截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 1 个年度利息和 100% 本金。

5、广西北部湾国际港务集团有限公司 2014 年度第二期非公开定向债务融资工具

本公司在 2014 年 9 月发行非公开定向债务融资工具 10 亿元（14 北部湾 PPN002），截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 1 个年度的利息。

6、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第一期短期融资券

本公司在 2015 年 2 月发行公司债券 7.5 亿元（15 北部湾 CP001），截止 2015 年底，该债券尚未需要支付债券利息。

7、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第一期中期票据

本公司在 2015 年 3 月发行中期票据 10 亿元（15 北部湾 MTN001），截止 2015 年底，该债券尚未需要支付债券利息。

8、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具

本公司在 2015 年 7 月发行非公开定向债务融资工具 5 亿元（15 北部湾 PPN001），截止 2015 年底，该债券尚未需要支付债券利息。

9、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第一期超短期融资券

本公司在 2015 年 8 月发行超短期融资券 5 亿元（15 北部湾 SCP001），截止 2015 年底，该债券尚未需要支付债券利息。

10、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第二期超短期融资券

本公司在 2015 年 9 月发行超短期融资券 5 亿元（15 北部湾 SCP002），截止 2015 年底，该债券尚未需要支付债券利息。

11、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第二期短期融资券

本公司在 2015 年 10 月发行短期融资券 7.5 亿元（15 北部湾 CP002），截止 2015 年底，该债券尚未需要支付债券利息。

12、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第二期中期票据

本公司在 2015 年 11 月发行中期票据 5 亿元(15 北部湾 MTN002),截止 2015 年底,该债券尚未需要支付债券利息。

13、广西北部湾国际港务集团有限公司 2015 年度第三期中期票据

本公司在 2015 年 12 月发行公司债券 20 亿元 (15 北部湾 MTN003),截止 2015 年底,该债券尚未需要支付债券利息。

14、广西北部湾国际港务集团有限公司 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具

本公司在 2016 年 1 月发行非公开定向债务融资工具 10 亿元 (16 北部湾港 PPN001),截止 2015 年底,该债券尚未需要支付债券利息。

第五节 财产和资产情况

一、主要会计数据和财务指标

单位:万元 币种:人民币

	2015 年	2014 年	本年比上年增减
总资产	6,763,882.71	6,090,324.16	11.06%
归属于母公司股东的净资产	1,552,081.27	1,112,664.40	39.49%
营业收入	3,633,745.80	4,860,513.87	-25.24%
归属于母公司股东的净利润	-27,650.92	89,069.01	-131.04%
息税折旧摊销前净利润（EBITDA）	249,643.03	362,099.97	-31.06%
经营活动产生的现金流量净额	262,345.23	200,880.88	30.60%
投资活动产生的现金流量净额	-453,444.47	-510,999.78	-11.26%
筹资活动产生的现金流量净额	283,914.93	461,784.38	-38.52%
期末现金及现金等价物余额	678,277.59	597,238.79	13.57%
流动比率	0.98	0.95	3.15%
速冻比率	0.62	0.65	-4.79%
资产负债率	69.44%	75.69%	-8.26%
EBITDA 全部债务比（EBITDA/全部债务）	0.07	0.11	-30.92%
利息保障倍数[息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]	0.58	1.48	-60.76%
现金利息保障倍数[(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出]	2.80	2.40	16.75%
EBITDA 利息保障倍数[EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]	1.22	2.07	-40.90%
贷款偿还率（实际贷款偿还额/应偿还贷款额）	100%	100%	0.00%
利息偿付率（实际支付利息/应付利息）	100%	100%	0.00%

2015 年末，公司资产总额为 6,763,882.71 万元，较 2014 年末增加 11.06%，主要系固定资产增加所致，主要为铁山港项目、大榄坪项目及诚德不锈钢工程等项目转入固定资产。2015 年末，公司负债总额为 4,697,112.97 万元，较 2014 年末增加 1.89%，较为稳定，无大幅波动。2015 年末，公司所有者权益总额为 2,066,769.74 万元，较 2014 年末增加 39.61%，主要为其他权益工具及资本公积增加较多所致。其他权益工具为 2015 年 12 月 29 日公司发行 20 亿元永续中票，

资本公积增加主要为政府补助。

2015 年度公司营业收入总额为 3,633,745.80 万元,较 2014 年末减少 25.24%,主要影响来自:1)粮油板块同比减少 76.4 亿,由于市场过剩收缩产能等原因,惠禹收入减少 47 亿,渤海 25.4 亿,枫叶 4 亿;2)贸易板块同比减少 26 亿,受大宗商品市场持续走低影响,主要贸易品种价格急剧下降,如煤炭价格几乎腰斩,在贸易量不变的情况下,贸易收入大幅下降,同时集团控制贸易风险,进行贸易板块整合,停止部分公司如新力贸易的业务,因此贸易业务收入降幅较大。

集团合并 2015 年度利润总额为亏损 2900 万,同比 2014 年度的 13.6 亿减少 13.95 亿,降幅超过 100%。按板块分析主要影响来自:1)集团工业板块中的不锈钢产业同比减少 3.7 亿,受累于大钢铁行业产能过剩库存高企的影响,不锈钢行业在 2015 年出现行业不景气现象,价格竞争加剧,主要产品单价下降 10%-30%,销售毛利率腰斩,诚德镍业 2015 年毛利率为 4.15%(2014 年为 7.8%),压延 2015 年毛利率为 2.8%(2014 年 5.3%);同时压延二线 2015 年 6 月投产、不锈钢冷轧 2015 年 5 月投产,折旧增加,同时进口镍矿受汇改影响 2015 年汇兑损失 4800 万(2014 年为 1000 万,同比增加 3700 万)。2)粮油板块同比减少 2.12 亿元(惠禹 8100 万,枫叶 7700 万,渤海 2200 万,港青 3100 万),粮油加工板块由于原料大豆、菜籽全部从国外美元采购,对汇改准备不足,受"811 汇改"影响,汇兑损失严重(渤海 8900 万,枫叶 3400 万,惠禹 1.2 亿,港青 3400 万),汇兑损失同比 2014 年增加 2.37 亿。3)港口主业板块利润总额同比减少 2.35 亿,降幅 33%,原因是受宏观经济下行影响,港口吞吐量增长极为有限,无法覆盖本年陆续投产的码头泊位新增折旧、停止资本化带来的费用化利息等,同时配合政府降低流通费用的政策,对港口客户在装卸费、堆存费等都有降低、减免等政策。

除以上板块营运影响外,集团在 2015 年处置以前年度贸易留下的存在回收风险的债权,发生损失 5.3 亿元。

2015 年度公司经营活动现金流净额为 262,345.23 万元，较 2014 年末增加 30.60%，主要为经营活动产生，得益于在宏观经济不景气的情况下，集团加强对现金流的管理，调整板块结构，蓄积经营实力，应对当前不景气状况。筹资活动现金流净额为 283,914.93 万元，较 2014 年末减少 38.52%，主要为偿还债务支付的现金增加所致。

公司 EBITDA 全部债务比 2015 年较 2014 年末减少 30.92%，EBITDA 全部债务较 2014 年末减少 60.76%，EBITDA 利息保障倍数较 2014 年末下降 40.90%，主要均为公司 2015 年利润总额下降较多所致。

二、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）所对本公司 2015 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、其他受限资产情况

截至本报告期末，本公司所有权受限制的资产明细如下：

单位:万元 币种:人民币

项目	数额	用途	受限形式
货币资金	192,014.29	主要为向银行申请开具不可撤销的信用证和银行承兑汇票及质押借款所存入的保证金存款。	保证金
用于担保的资产	309,308.37	银行借款	担保
其中：1. 机器设备	17,354.97	银行借款	担保
2. 输送管网	4,224.64	银行借款	担保
3、储罐 (V1101/1102/)	6,300.70	银行借款	担保
4. 储罐 (V1303/1305)	2,688.80	银行借款	担保
5. 无形资产	12,237.61	银行借款	担保
6、远洋船舶	60,637.84	银行借款	担保
7、渤海农业机器设及房屋建筑物	198,797.80	银行借款	担保
8、在建工程	7,066.00	银行借款	担保
合计	501,322.66		

除此以外，发行人不存在其他任何具有可对抗第三人的优先偿付负债的情

况。

四、对外担保情况

截至本报告期末，公司无对外担保。

五、银行授信情况

公司报告期内获得的银行授信总额为 6,365,483.56 万元、已使用额度 2,085,177.97 万元，未使用额度为 4,280,305.59 万元，均按时偿还银行贷款，无违约情况。

单位:万元 币种:人民币

银行名称	授信额度	已使用额度	未使用额度
建设银行	1,086,500.00	396,106.24	690,393.76
农业银行	845,900.00	124,598.60	721,301.40
中国银行	634,955.00	314,433.85	320,521.15
交通银行	550,000.00	203,480.17	346,519.83
工商银行	536,745.32	315,327.40	221,417.92
中信银行	452,500.00	91,894.35	360,605.65
招商银行	335,000.00	63,000.00	272,000.00
邮储银行	330,000.00	75,000.00	255,000.00
国家开发银行	225,000.00	71,375.00	153,625.00
中国进出口银行	200,578.00	192,138.08	8,439.92
光大银行	196,000.00	2,000.00	194,000.00
兴业银行	164,200.00	7,000.00	157,200.00
华夏银行	160,000.00	27,800.00	132,200.00
民生银行	210,000.00	60,238.79	149,761.21
平安银行	120,000.00	24,147.85	95,852.15
广西北部湾银行	104,773.00	53,017.65	51,755.35
汇丰银行	100,332.24	16,119.99	84,212.25
浦发银行	63,000.00	47,500.00	15,500.00
广西区信用社	50,000.00	-	50,000.00
合 计	6,365,483.56	2,085,177.97	4,280,305.59

第六节 公司业务和公司治理情况

一、报告期内公司从事的主要业务

公司（含其下属子公司）的经营范围包括五大板块业务：港口的建设和运营、全程物流延伸服务、国内外贸易、临港产业投资和物流地产；形成了以集装箱、铁矿石、有色金属矿山、硫磷、非金属矿石、煤炭、液体化工、粮食、油气码头为主的港口生产功能和物流格局。报告期内公司业务收入主要来自于港口建设运营、临港产业投资及国内外贸易等业务。

二、报告期内的主要经营情况

单位：万元

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,539,911.54	3,287,503.23	4,782,632.32	4,393,657.45
港口建设与运营板块	418,673.93	306,363.50	315,961.09	184,499.05
全程物流延伸服务板块	571,121.10	552,670.84	653,551.17	579,099.02
临港工业投资板块	2,285,015.97	2,202,764.49	3,344,488.34	3,214,641.55
国内外贸易板块	950,951.09	914,758.96	1,217,604.88	1,170,978.48
物流地产板块	43,802.51	39,812.37	48,690.77	42,103.27
内部交易抵消	-729,653.06	-728,866.93	-797,663.93	-797,663.93
二、其他业务小计	93,834.26	73,429.81	77,881.56	61,373.52
其他业务收入	93,834.26	73,429.81	77,881.56	61,373.52
合 计	3,633,745.80	3,360,933.03	4,860,513.87	4,455,030.96

2015年度，公司营业收入为3,633,745.80万元，较2014年度下降25.24%，主要为临港工业投资板块及国内外贸易板块收入下降所致。

三、公司未来发展

集团以立足北部湾，面向东南亚，秉承“沟通东中西，服务大西南和东盟自由贸易区”的宗旨，以打造中国-东盟区域性国际航运枢纽和港口物流中心为目标，以降低区域性物流成本为己任，全力搭建港口物流和临港工业平台，为腹地内各省市和中国—东盟自由贸易区经济发展提供安全、高效、经济、便捷的全程物流服务。致力于打造一个以港口为核心，以大型化、专业化、现代化码头为前导，以临港工业为保障，以综合物流体系为支撑的北部湾港运营框架。

“十二五”期间，广西北部湾港将形成“一港、三域、八区、多港口”的港口布局体系；形成由渔漓港区和企沙西港区组成的矿石运输系统；由大榄坪港区（钦州保税港区）、渔漓港区、石步岭港区组成的集装箱运输系统；由企沙西港区、金谷港区、铁山港西港区构成的煤炭运输系统；由金谷港区、大榄坪港区、铁山港西港区构成的石油及油品运输系统；以石步岭港区为主，马鞍岭、三娘湾等共同发展的北部湾休闲、旅游、客运系统。

四、严重违约事项

报告期内本公司与主要客户发生业务往来时，未发生严重违约事项。

五、独立性情况

报告期内本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

六、非经营性往来占款

报告期内本公司非经营性的往来款总共为三笔：

广西南宁市横县财政局往来款项情况：2011年9月，为尽快完成南化集团整体搬迁至横县六景产业园的搬迁用地的征地工作，经南宁市人民政府同意，横县财政局向南宁化工集团有限公司借款5,000万元，该款项专项用于该事宜的征地拆迁。根据协议，当南宁化工集团有限公司取得搬迁用地、实际支付征地款时，横县财政局收到征地款后5个工作日内归还借款，规定时间内不能归还借款的，每逾期一日按借款总额的万分之六支付违约金。目前南宁化工集团有限公司积极推进该事宜，力争尽快获得项目建设用地。

梧州市蝶山区财政局往来款情况：梧州市联溢化工有限公司为实施技改项目，需对项目卫生防护距离内居民实施搬迁安置。2009年4月，联溢公司与所在地方政府梧州市蝶山区人民政府签订借款协议，约定由梧州市蝶山区人民政府向联溢公司借支实施搬迁安置所需资金，借款金额4,000万元。联溢公司实际借出资金2,000万元。该笔借款近期已于2015年8月12日全部归还。

广西桂元赖氨酸有限公司往来款情况：九十年代，为方便融资，国有企业间对双方的银行贷款互相担保。挂账系南宁化工集团有限公司为广西赖氨酸厂与广

西桂元赖氨酸有限责任公司提供担保的部分贷款未能如期偿还,公司承担连带责任所致。为减少公司的进一步损失,经请示南宁市人民政府,同意从土地收储款中支付4,260万元和6,220万元回购该债权包,公司分别于2009年12月和2010年2月实施回购,因此暂挂于"其他应收款",目前国资委正在抓紧办理此项事宜。

公司与相关单位发生的往来款项均由业务单位提出申请,相关主管单位或公司领导层逐级审批,手续合法合规,不存在违规行为。

七、违法违规情况

报告期内本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。

第七节 公司重大事项

一、公司涉及的重大诉讼事项

报告期内公司未涉及重大诉讼事项。

二、募集说明书中约定的其他重大事项

报告期内无募集说明书中约定的其他重大事项。

第八节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

五、其他备查文件。

以下无正文，为《广西北部湾国际港务集团有限公司2015年年度报告》盖章页

广西北部湾国际港务集团有限公司

2016年4月29日



广西北部湾国际港务集团有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 29-00030 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2016]第 29-00030 号

广西北部湾国际港务集团有限公司：

我们审计了后附的广西北部湾国际港务集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2015年12月31日

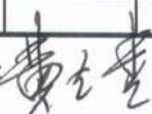
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	9,139,118,011.88	8,197,201,209.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八（二）	21,158,359.20	3,274,222.11
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	798,163,286.16	866,493,366.55
应收账款	八（四）	2,692,219,988.03	2,080,695,078.42
预付款项	八（五）	2,371,294,120.66	4,197,261,180.89
应收利息	八（六）	15,472,057.58	31,931,547.07
应收股利			
其他应收款	八（七）	2,209,401,399.44	3,831,334,971.44
存货	八（八）	10,165,850,631.10	8,889,433,403.13
其中：原材料		3,324,112,118.03	2,575,104,553.98
库存商品（产成品）		4,812,076,856.66	5,016,260,460.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（九）	213,280,197.28	97,379,313.51
流动资产合计		27,625,958,051.33	28,195,004,292.91
非流动资产：			
可供出售金融资产	八（十）	427,846,073.15	1,033,328,293.79
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（十一）	2,646,013,352.15	501,450,059.04
投资性房地产	八（十二）	179,267,623.43	12,717,192.50
固定资产原价	八（十三）	28,611,273,682.73	22,436,770,939.69
减：累计折旧	八（十三）	5,658,511,242.27	5,541,165,080.91
固定资产净值		22,952,762,440.46	16,895,605,858.78
减：固定资产减值准备	八（十三）	111,812,912.90	121,221,701.79
固定资产净额		22,840,949,527.56	16,774,384,156.99
在建工程	八（十四）	9,128,062,692.93	9,943,480,259.25
工程物资	八（十五）	108,547.72	3,430,534.28
固定资产清理	八（十六）		9,557,060.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八（十七）	3,810,912,344.28	3,731,648,573.67
开发支出	八（十七）	274,908.08	
商誉			
长期待摊费用	八（十八）	112,559,796.04	84,152,215.87
递延所得税资产	八（十九）	83,286,556.26	62,151,662.41
其他非流动资产	八（二十）	783,587,638.69	551,937,286.48
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		40,012,869,060.29	32,708,237,295.00
资产合计		67,638,827,111.62	60,903,241,587.91

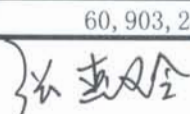
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八（二十二）	12,195,279,444.74	16,334,397,075.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		177,647.79	
衍生金融负债			
应付票据	八（二十三）	2,249,039,000.00	1,656,706,992.50
应付账款	八（二十四）	5,943,466,519.47	5,257,811,052.49
预收款项	八（二十五）	1,050,725,224.16	1,682,443,286.31
应付职工薪酬	八（二十六）	123,407,800.24	106,443,183.06
其中：应付工资		85,651,170.31	58,082,237.66
应付福利费		988,768.00	914,000.00
应交税费	八（二十七）	-418,638,999.67	-121,366,660.39
其中：应交税金		-592,612,262.08	-341,056,186.45
应付利息	八（二十八）	439,360,309.56	347,555,511.00
应付股利	八（二十九）	2,401,254.25	2,401,254.25
其他应付款	八（三十）	2,230,405,659.15	1,204,324,102.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十一）	2,002,508,053.41	1,091,498,083.97
其他流动负债	八（三十二）	2,500,000,000.00	2,250,000,000.00
流动负债合计		28,318,131,913.10	29,812,213,881.65
非流动负债：			
长期借款	八（三十三）	8,867,637,009.87	9,052,429,168.17
应付债券	八（三十四）	5,893,576,192.25	3,390,100,000.00
长期应付款	八（三十六）	2,335,527,435.97	1,501,039,879.40
长期应付职工薪酬	八（三十七）	75,833,900.00	
专项应付款	八（三十八）	1,195,529,885.26	2,113,320,289.27
预计负债	八（三十九）		4,353,629.55
递延收益	八（四十）	281,850,024.23	222,137,964.60
递延所得税负债	八（十九）	3,043,347.29	3,967,373.63
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		18,652,997,794.87	16,287,348,304.62
负 债 合 计		46,971,129,707.97	46,099,562,186.27
所有者权益：			
实收资本	八（四十一）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国有资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具		2,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	
资本公积	八（四十二）	5,818,770,786.12	3,069,200,014.15
减：库存股			
其他综合收益	八（五十六）	27,971,502.93	13,783,681.04
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八（四十三）	31,620,802.20	17,908,197.02
盈余公积	八（四十四）	33,277,151.46	2,626,891.71
其中：法定公积金		33,277,151.46	2,626,891.71
未分配利润	八（四十五）	5,609,172,439.71	6,023,125,237.36
归属于母公司所有者权益合计		15,520,812,682.42	11,126,644,021.28
少数股东权益		5,146,884,721.23	3,677,035,380.36
所有者权益合计		20,667,697,403.65	14,803,679,401.64
负债和所有者权益总计		67,638,827,111.62	60,903,241,587.91

企业负责人：

刘丁

主管会计工作负责人：

李士豪

会计机构负责人：

张惠玲

母公司资产负债表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,114,124,301.17	128,607,133.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,900,000.00	
应收账款	十二（一）		8,700,000.00
预付款项		120,707,576.86	95,135,296.40
应收利息		3,983,765.00	3,983,765.00
应收股利			
其他应收款	十二（二）	4,418,135,896.35	4,435,290,288.35
存货			
其中：原材料			
库存商品			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		474,000,000.00	
其他流动资产			314,620,000.00
流动资产合计		7,145,851,539.38	4,986,336,482.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		308,800,000.00	308,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	6,828,645,603.87	5,465,739,281.97
投资性房地产			
固定资产原价		5,280,975.57	4,852,739.57
减：累计折旧		3,540,463.88	3,014,670.02
固定资产净值		1,740,511.69	1,838,069.55
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		1,740,511.69	1,838,069.55
在建工程		3,000,013,539.83	2,534,018,541.16
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,386,366.41	48,729,994.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,547.92	13,547.92
其他非流动资产		361,834,481.30	111,834,481.30
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		10,549,434,051.02	8,470,973,916.81
资产合计		17,695,285,590.40	13,457,310,399.77

企业负责人：

何 伟

主管会计工作负责人：

黄 莹

会计机构负责人：

张 惠 玲

母公司资产负债表（续）

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,812,280,000.00	2,350,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		64,950.00	64,950.00
预收款项			
应付职工薪酬		7,214,800.00	242,350.26
其中：应付工资		7,214,800.00	
应付福利费			
应交税费		4,543,570.77	5,223,476.86
其中：应交税金		4,371,696.32	5,064,698.21
应付利息		242,460,555.56	94,587,500.00
应付股利			
其他应付款		835,283,567.82	1,158,918,821.06
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	400,000,000.00
其他流动负债		2,500,000,000.00	2,250,000,000.00
流动负债合计		5,601,847,444.15	6,259,037,098.18
非流动负债：			
长期借款		1,461,676,312.00	1,830,403,156.00
应付债券		5,893,576,192.25	3,390,100,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		163,600,000.00	54,300,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		7,518,852,504.25	5,274,803,156.00
负 债 合 计		13,120,699,948.40	11,533,840,254.18
所有者权益：			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国有资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
实收资本净额		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具		2,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	
资本公积		451,406,198.87	
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		33,277,151.46	2,626,891.71
其中：法定公积金		33,277,151.46	2,626,891.71
未分配利润		89,902,291.67	-79,156,746.12
所有者权益合计		4,574,585,642.00	1,923,470,145.59
负债和所有者权益总计		17,695,285,590.40	13,457,310,399.77

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		36,337,458,002.41	48,605,138,733.04
其中：营业收入	八（四十六）	36,337,458,002.41	48,605,138,733.04
二、营业总成本		36,359,494,317.81	47,441,976,185.05
其中：营业成本	八（四十六）	33,609,330,343.03	44,550,309,638.36
营业税金及附加		54,397,096.15	121,938,232.07
销售费用	八（四十七）	312,506,529.43	480,597,595.58
管理费用	八（四十八）	980,753,322.90	851,611,523.02
其中：研究与开发费			
财务费用	八（四十九）	1,338,802,228.14	1,048,546,079.89
其中：利息支出		1,216,150,170.19	1,226,541,014.43
利息收入		291,218,232.64	326,255,847.72
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）		336,349,572.47	54,000,169.04
资产减值损失	八（五十一）	63,704,798.16	388,973,116.13
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十）	-10,431,949.90	-2,217,477.89
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十二）	121,721,491.53	-1,194,847.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		69,104,381.11	11,765,275.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,253,226.23	1,159,750,222.98
加：营业外收入	八（五十三）	1,430,394,027.60	238,239,082.49
其中：非流动资产处置利得		1,960,470.66	1,276,283.65
非货币性资产交换利得			
政府补助		1,366,331,651.55	202,427,928.02
债务重组利得			
减：营业外支出	八（五十四）	1,548,613,400.75	31,189,252.97
其中：非流动资产处置损失		871,398,816.08	1,108,005.48
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,966,146.92	1,366,800,052.50
减：所得税费用	八（五十五）	247,423,353.48	333,818,088.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-276,389,500.40	1,032,981,963.57
归属于母公司所有者的净利润		-276,509,237.90	890,690,053.04
※少数股东损益		119,737.50	142,291,910.53
六、其他综合收益的税后净额		14,830,867.93	6,918,829.18
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		14,830,867.93	6,918,829.18
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益	八（五十六）	-6,346,869.32	6,443,022.01
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额	八（五十六）	21,177,737.25	475,807.17
七、综合收益总额		-261,558,632.47	1,039,900,792.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-262,321,416.01	897,608,882.22
归属于少数股东的综合收益总额		762,783.54	142,291,910.53
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

周打金

主管会计工作负责人：

黄仕雄

会计机构负责人：

张惠玲

母公司利润表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	34,453,810.28	8,864,500.00
减：营业成本	十二（四）	39,065,488.96	
营业税金及附加		799,220.85	2,601,901.96
销售费用			
管理费用		37,350,255.46	23,301,677.50
其中：研究与开发费			
财务费用		71,790,389.09	-21,179,308.34
其中：利息支出		68,169,293.45	
利息收入		3,835,548.79	22,086,328.51
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）			
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	940,173,509.31	9,016,998.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-56,000,859.65	6,657,744.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		825,621,965.23	13,157,227.26
加：营业外收入		10,934,729.20	2,313,903.81
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		10,914,729.20	2,313,903.81
债务重组利得			
减：营业外支出		530,054,096.89	311,561.40
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		306,502,597.54	15,159,569.67
减：所得税费用			421,308.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		306,502,597.54	14,738,260.75
五、其他综合收益的税后净额			
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		306,502,597.54	14,738,260.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

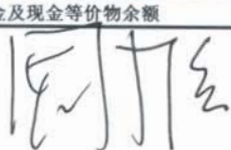
编制单位：广西北部港务集团有限公司

2015年度

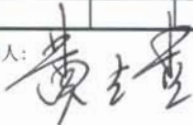
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		37,784,691,876.96	51,648,001,487.48
收到的税费返还		15,910,182.13	21,719,426.10
收到其他与经营活动有关的现金		2,907,160,446.22	2,522,881,342.52
经营活动现金流入小计		40,707,762,505.31	54,192,602,256.10
购买商品、接受劳务支付的现金		34,724,161,695.55	47,130,347,226.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,128,965,947.89	746,977,818.07
支付的各项税费		907,251,869.34	1,179,235,491.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,323,930,673.39	3,127,232,915.73
经营活动现金流出小计		38,084,310,186.17	52,183,793,452.08
经营活动产生的现金流量净额		2,623,452,319.14	2,008,808,804.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		110,230,592.52	607,612,888.70
取得投资收益收到的现金		45,581,835.34	26,981,154.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,210,600.00	5,392,593.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,764,087.80	
收到其他与投资活动有关的现金		172,841,536.05	165,994,995.05
投资活动现金流入小计		347,628,651.71	805,981,631.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,149,880,633.89	4,769,518,217.19
投资支付的现金		1,705,503,524.21	1,142,684,445.49
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		26,689,182.92	3,776,784.09
投资活动现金流出小计		4,882,073,341.01	5,915,979,446.77
投资活动产生的现金流量净额		-4,534,444,689.30	-5,109,997,814.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,450,429,988.44	85,613,486.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,450,429,988.44	85,613,486.88
取得借款收到的现金		36,075,749,677.59	30,371,273,857.17
发行债券收到的现金		3,500,000,000.00	890,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,095,553,346.96	3,027,928,024.57
筹资活动现金流入小计		48,121,733,012.99	34,374,915,368.62
偿还债务支付的现金		39,385,037,171.32	22,827,933,897.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,615,989,535.17	1,806,407,871.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,189,664.35	129,949,612.73
支付其他与筹资活动有关的现金		4,281,556,972.81	5,122,729,831.76
筹资活动现金流出小计		45,282,583,679.30	29,757,071,600.79
筹资活动产生的现金流量净额		2,839,149,333.69	4,617,843,767.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-117,768,928.34	-13,710,692.76
五、现金及现金等价物净增加额		810,388,035.19	1,502,944,064.25
加：年初现金及现金等价物余额		5,972,387,872.81	4,469,443,808.56
六、期末现金及现金等价物余额		6,782,775,908.00	5,972,387,872.81

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2015年度

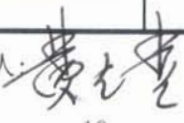
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		5,807,595.87	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,924,669.99	434,145,900.78
经营活动现金流入小计		37,732,265.86	434,145,900.78
购买商品、接受劳务支付的现金		25,572,280.46	622,984.27
支付给职工以及为职工支付的现金		13,611,897.59	20,508,576.07
支付的各项税费		1,502,560.80	764,330.33
支付其他与经营活动有关的现金		851,081,984.85	389,441,091.59
经营活动现金流出小计		891,768,723.70	411,336,982.26
经营活动产生的现金流量净额		-854,036,457.84	22,808,918.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		851,511,443.09	
取得投资收益收到的现金		30,333,630.83	
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		881,845,073.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		640,865,290.87	792,075,525.37
投资支付的现金		2,253,585,187.64	861,018,899.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,894,450,478.51	1,653,094,424.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,012,605,404.59	-1,653,094,424.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000,000.00	
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		8,912,280,000.00	7,121,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,998,797,375.03
筹资活动现金流入小计		10,912,280,000.00	11,119,997,375.03
偿还债务支付的现金		5,768,726,844.00	3,537,716,570.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,143,175.61	261,645,073.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,250,950.00	5,628,313,555.26
筹资活动现金流出小计		6,060,120,969.61	9,427,675,199.39
筹资活动产生的现金流量净额		4,852,159,030.39	1,692,322,175.64
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		1,985,517,167.96	62,036,669.65
加：年初现金及现金等价物余额		128,607,133.21	66,570,463.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,114,124,301.17	128,607,133.21

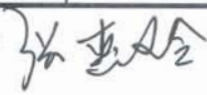
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额												
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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		
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00	-	3,085,358,895.16	-	13,783,681.04	17,908,197.02	2,626,891.71	-	6,174,619,714.10	-	11,294,297,379.03	4,030,787,215.79	15,325,084,594.82
加：会计政策变更	2									-76,620,435.41		-76,620,435.41	-155,562,702.21	-232,183,137.62
前期差错更正	3			-16,158,881.01						-74,874,041.33		-91,032,922.34	-198,189,133.22	-289,222,055.56
其他	4													
二、本年初余额	5	2,000,000,000.00	-	3,069,200,014.15	-	13,783,681.04	17,908,197.02	2,626,891.71	-	6,023,125,237.36	-	11,126,644,021.28	3,677,035,380.36	14,803,679,401.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	2,000,000,000.00	2,749,570,771.97	-	14,187,821.89	13,712,605.18	30,650,259.75	-	-413,952,797.65	-	4,394,168,661.14	1,469,849,340.87	5,864,018,002.01
（一）综合收益总额	7					14,187,821.89				-276,509,237.90		-262,321,416.01	762,783.54	-261,558,632.47
（二）所有者投入和减少资本	8	-	2,000,000,000.00	2,749,570,771.97	-	-	-	-	-	-	-	4,749,570,771.97	1,486,885,144.26	6,236,455,916.23
1.所有者投入的普通股	9											-	2,864,138,411.23	2,864,138,411.23
2.其他权益工具持有者投入资本	10		2,000,000,000.00									2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-		-
4.其他	12			2,749,570,771.97								2,749,570,771.97	-1,377,253,266.97	1,372,317,505.00
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	13,712,605.18	-	-	-	-	13,712,605.18	2,391,077.42	16,103,682.60
1.提取专项储备	14						26,538,317.49					26,538,317.49	5,596,839.05	32,135,156.54
2.使用专项储备	15						12,825,712.31					12,825,712.31	3,205,761.63	16,031,473.94
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	30,650,259.75	-	-137,443,559.75	-	-106,793,300.00	-20,189,664.35	-126,982,964.35
1.提取盈余公积	17							30,650,259.75		-30,650,259.75		-		-
其中：法定公积金	18							30,650,259.75		-30,650,259.75		-		-
任意公积金	19											-		-
■储备基金	20											-		-
■企业发展基金	21											-		-
■利润归还投资	22											-		-
2.提取一般风险准备	23											-		-
3.对所有者的分配	24									-106,793,300.00		-106,793,300.00	-20,189,664.35	-126,982,964.35
4.其他	25											-		-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27											-		-
2.盈余公积转增资本	28											-		-
3.盈余公积弥补亏损	29											-		-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-		-
5.其他	31											-		-
四、本年年末余额	32	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	5,818,770,786.12	-	27,971,502.93	31,620,802.20	33,277,151.46	-	5,609,172,439.71	-	15,520,812,682.42	5,146,884,721.23	20,667,697,403.65

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2015年度

单位：人民币元

项	行次	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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		
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00		2,732,240,288.42			1,886,703.93	2,500,499.03		5,381,121,713.84	-2,169,037.30	10,115,580,167.92	3,920,491,604.43	14,036,071,772.35
加：会计政策变更	2			-9,033,889.16		6,864,851.86				-68,993,036.01	2,169,037.30	-68,993,036.01	-140,076,770.07	-209,069,806.08
前期差错更正	3			-16,158,881.01						15,635,309.08		-823,571.93	-77,645,791.89	-78,169,363.82
其他	4													
二、本年年初余额	5	2,000,000,000.00	-	2,707,047,518.25	-	6,864,851.86	1,886,703.93	2,500,499.03	-	5,327,763,986.91	-	10,046,063,559.98	3,792,769,042.47	13,748,832,602.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	362,152,495.90	-	6,918,829.18	16,021,493.09	126,392.68	-	695,361,250.45	-	1,080,580,461.30	-25,733,662.11	1,054,846,799.19
（一）综合收益总额	7					6,918,829.18				890,690,053.04		897,608,882.22	142,291,910.53	1,039,900,792.75
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	362,152,495.90	-	-	8,457,710.53	-	-	-	-	370,610,206.43	-39,410,511.61	331,199,694.82
1.所有者投入的普通股	9			329,186,800.00								329,186,800.00	-39,410,511.61	289,776,288.39
2.其他权益工具持有者投入资本	10													-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													-
4.其他	12			32,965,695.90			8,457,710.53					41,423,406.43		41,423,406.43
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	7,563,782.56	-	-	-	-	7,563,782.56	1,334,551.70	8,898,334.26
1.提取专项储备	14						24,901,066.44					24,901,066.44	2,870,668.08	27,771,734.52
2.使用专项储备	15						17,337,283.88					17,337,283.88	1,536,116.38	18,873,400.26
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	126,392.68	-	-195,328,802.59	-	-195,202,409.91	-129,949,612.73	-325,152,022.64
1.提取盈余公积	17							126,392.68		-126,392.68		-		-
其中：法定公积金	18							126,392.68		-126,392.68		-		-
任意公积金	19											-		-
■ 储备基金	20											-		-
■ 企业发展基金	21											-		-
■ 利润归还投资	22											-		-
2.提取一般风险准备	23											-		-
3.对所有者的分配	24									-195,202,409.91		-195,202,409.91	-129,949,612.73	-325,152,022.64
4.其他	25											-		-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27											-		-
2.盈余公积转增资本	28											-		-
3.盈余公积弥补亏损	29											-		-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-		-
5.其他	31											-		-
四、本年年末余额	32	2,000,000,000.00	-	3,069,200,014.15	-	13,783,681.04	17,908,197.02	2,626,891.71	-	6,023,125,237.36	-	11,126,644,021.28	3,677,035,380.36	14,803,679,401.64

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额									所有者权益合计
		实收资本	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	
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00		0.00				2,626,891.71	-79,156,746.12		1,923,470,145.59
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	2,000,000,000.00		0.00				2,626,891.71	-79,156,746.12		1,923,470,145.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		2,000,000,000.00	451,406,198.87				30,650,259.75	169,059,037.79		2,651,115,496.41
（一）综合收益总额	7								306,502,597.54		306,502,597.54
（二）所有者投入和减少资本	8		2,000,000,000.00	451,406,198.87							2,451,406,198.87
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10		2,000,000,000.00								2,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12			451,406,198.87							451,406,198.87
（三）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16							30,650,259.75	-137,443,559.75		-106,793,300.00
1.提取盈余公积	17							30,650,259.75	-30,650,259.75		
其中：法定公积金	18										
任意公积金	19										
#储备基金	20										
#企业发展基金	21										
#利润归还投资	22										
2.提取一般风险准备	23										
3.对所有者的分配	24								-106,793,300.00		-106,793,300.00
4.其他	25										
（六）所有者权益内部结转	26										
1.资本公积转增资本	27										
2.盈余公积转增资本	28										
3.盈余公积弥补亏损	29										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30										
5.其他	31										
四、本年年末余额	32	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	451,406,198.87				33,277,151.46	89,902,291.67		4,574,585,642.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广西北部湾国际港务集团有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 期 金 额								
		实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00						2,500,499.03	4,355,161.67	2,006,855,660.70
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本年初余额	5	2,000,000,000.00						2,500,499.03	4,355,161.67	2,006,855,660.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			0.00				126,392.68	-83,511,907.79	-83,385,515.11
（一）综合收益总额	7								14,738,260.75	14,738,260.75
（二）所有者投入和减少资本	8			-122,267,906.40						-122,267,906.40
1.所有者投入的普通股	9			329,186,800.00						329,186,800.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10									
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									
4.其他	12			-451,454,706.40						-451,454,706.40
（三）专项储备提取和使用	13									
1.提取专项储备	14									
2.使用专项储备	15									
（四）利润分配	16							126,392.68	-126,392.68	
1.提取盈余公积	17							126,392.68	-126,392.68	
其中：法定公积金	18							126,392.68	-126,392.68	
任意公积金	19									
2.提取一般风险准备	23									
3.对所有者的分配	24									
4.其他	25									
（六）所有者权益内部结转	26			122,267,906.40					-98,123,775.86	24,144,130.54
1.资本公积转增资本	27									
2.盈余公积转增资本	28									
3.盈余公积弥补亏损	29									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30									
5.其他	31			122,267,906.40					-98,123,775.86	24,144,130.54
四、本年年末余额	32	2,000,000,000.00		0.00				2,626,891.71	-79,156,746.12	1,923,470,145.59

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广西北部湾国际港务集团有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广西北部湾国际港务集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2007 年 02 月，是自治区人民政府直属国有独资企业，根据桂政函〔2006〕195 号自治区人民政府批复的规定，以防城港务集团有限公司、钦州市港口(集团)有限责任公司、原北海港股份有限公司的国有资产重组设立的有限公司。公司注册地及总部地址：南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 30-32 楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

港口建设运营、全程物流延伸服务、国内外贸易、临港产业投资和资产管理等。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司的最终控制人广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表已经本公司董事会于 2016 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(四) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初

始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份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，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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，合并成本为购买方在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之和。购买方为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，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，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

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中

所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

1、金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金

股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

4、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接

计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

6、金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，但在确定相关减值损失时，短期（6 个月以内）应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，不对其预计未来现金流量进行折现。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	【款项性质及风险特征】
组合 1	除组合2、组合3外的所有款项
组合 2	收回风险极低的保证金等款项
组合 3	收回风险极低关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	南化股份、北部湾港 (%)	泛海商贸 (%)	其他公司 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5	0.5
1 至 2 年	10	20	6
2 至 3 年	20	50	6
3 至 4 年	30	100	10
4 至 5 年	50	100	40
5 年以上	100	100	80

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
组合 2\3	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品一次领用在 5 万元以下的采用一次摊销法，在 5 万元以上的采用五五摊销法。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

3、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决

权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程；③向被投资单位派出管理人员；④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法

采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
装卸机械	13	4 或 5	7.31-7.38
港务设施	40	4 或 5	2.38-2.4
房屋	35	4 或 5	2.71-2.74
其中：非生产用房	40	4 或 5	2.382.4
库场设施	30	4 或 5	3.17-3.2
建筑物	20	4 或 5	4.75-4.8
机械设备	10	4 或 5	9.50-9.6
汽车	8	4 或 5	11.88-12
办公设备	5	4 或 5	19-19.2

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本企业提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本企业发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本企业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。

本企业根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本企业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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）股份支付

1、股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、可行权权益工具最佳估计数的确定依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十三) 建造合同

1、建造合同收入及成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。建造合同收入、成本的确认原则为：

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。

(2) 建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

2、合同完工进度的确认方法

本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本公司获得的投资补助资金，将其计入资本公积。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按

照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、租赁的分类

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。

2、融资租赁的判断标准

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

3、租赁会计处理

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

(二十七) 持有待售

1、划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

项 目	更正前金额	更正金额	更正后金额	备注
存货	9,326,735,536.14	-437,302,133.01	8,889,433,403.13	注 1、注 2
其他流动资产	50,069,386.53	47,309,926.98	97,379,313.51	注 3
固定资产	16,778,557,940.40	-4,173,783.41	16,774,384,156.99	注 3
在建工程	9,944,257,468.03	-777,208.78	9,943,480,259.25	注 4
长期待摊费用	92,709,921.66	-8,557,705.79	84,152,215.87	注 5
递延所得税资产	31,383,813.10	30,767,849.31	62,151,662.41	注 6
应交税费	-202,389,340.53	81,022,680.14	-121,366,660.39	注 7
递延收益	154,488,506.27	67,649,458.33	222,137,964.60	注 8
资本公积	3,085,358,895.16	-16,158,881.01	3,069,200,014.15	注 9
未分配利润	6,174,619,714.10	-151,494,476.74	6,023,125,237.36	注 10
少数股东权益	4,030,787,215.79	-353,751,835.43	3,677,035,380.36	注 10
营业成本	44,542,592,762.06	7,716,876.30	44,550,309,638.36	注 1、注 3
管理费用	843,053,817.23	8,557,705.79	851,611,523.02	注 5
资产减值损失	183,076,911.96	205,896,204.17	388,973,116.13	注 1、注 4
营业外收入	232,313,582.49	5,925,500.00	238,239,082.49	注 8
所得税费用	315,897,351.91	17,920,737.02	333,818,088.93	注 6、注 7

(一) 主要会计政策变更说明

注 1: 下属子公司北海诚德镍业有限公司电解铜、电解锰、焦炭等原材料计价方法由个别计价法改为月

加权平均法，调减年初存货 232,183,137.62 元，同时调增上年营业成本 23,113,331.54 元，调减年初未分配利润 209,069,806.08 元。

(二) 主要会计估计变更说明

本报告期不存在会计估计的事项。

(三) 前期会计差错更正

注 2：下属子公司北海诚德镍业有限公司 2015 年公司产品销售价格大幅下降，超出 2014 年年末减值测试所采用的预计售价，根据修正后的销售价格重新对镍矿、J1 不锈钢板、J1 黑皮不锈钢带等原料进行减值测试，调减年初存货 205,118,995.39 元，调增上年资产减值损失 205,118,995.39 元；

注 3：下属子公司北海诚德镍业有限公司调整应交税费-企业所得税负值转入其他流动资产，调增年初其他流动资产及年初应交税费 47,309,926.98 元。下属子公司北海诚德镍业有限公司补提固定资产折旧，调减年初未分配利润 4,173,783.41 元，调减上年营业成本 15,396,455.24 元，调增上年固定资折旧 4,173,783.41 元。

注 4：下属子公司南宁化工集团有限公司补提在建工程减值准备 777,208.78 元，调减年初在建工程 777,208.78 元，调增上年资产减值损失 777,208.78 元。

注 5：下属子公司北海诚德不锈钢有限公司调整长期待摊费用开办费，调减期初长期待摊用 8,557,705.79 元，调增上年管理费用 8,557,705.79 元。

注 6：下属子公司北海诚德镍业有限公司对存货计提的跌价准备确认递延所得税资产 30,767,849.31 元，调增年初递延所得税资产 30,767,849.31 元，调减上年所得税费用 30,767,849.31 元。

注 7：1) 下属子公司北海诚德镍业有限公司调整应交税费-企业所得税负值转入其他流动资产，调增年初其他流动资产及年初应交税费 47,309,926.98 元；调整以前年度损益，调减年初应交税费 25,830,868.08 元。2) 下属子公司防城港务集团有限公司调整以前年度所得税费用，调增年初应交税费 59,543,621.24，调增上年所得税费用 47,912,314.68，以前年年度所得税费用 11,631,306.56 元。上述事项合计调增年初应交税费 81,022,680.14 元。

注 8：下属子公司北海诚德镍业有限公司调整误入资本公积的与资产相关的政府补助，调减年初资本公积 88,882,500.00 元，调增年初递延收益 88,882,500.00 元；对递延收益进行摊销，调增年初未分配利润 15,307,541.67 元，调减年初递延收益 21,233,041.67 元，调增上年营业外收入 5,925,500.00 元，上述调增年初递延收益 67,649,458.33 元。

注 9：1) 下属子公司北海诚德镍业有限公司调整误入资本公积的与资产相关的政府补助，调减年初资本公积 88,882,500.00 元，调减合并年初资本公积 29,331,225.00 元；2) 下属子公司南宁化工集团有限公司调整拆迁补偿款，调增年初资本公积 13,172,343.99 元，调增合并资本公积 13,172,343.99 元；上述事项合计

调减资本公积 16,158,881.01 元。

注 10：下属子公司上述的调整事项合计调减年初未分配利润 151,494,476.74 元，调减少数股东权益 353,751,835.43 元。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	应税收入按 17%、13%、11%、6% 的税率计算销项税，对船只的售水按收入 3%缴纳增值税
营业税	应纳应税收入	固定资产出租按租赁收入的 5%计缴营业税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
水利建设基金	当期营业收入	0.1%

(二) 重要的税收优惠及批文

1、企业所得税优惠

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）第一条和第三条的规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》、《产业结构调整指导目录（2011 年版）》、《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008 年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15%税率缴纳。本公司下属公司北部湾港股份有限公司、防城港北部湾港务有限公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司、广西钦州国际集装箱码头有限公司等符合上述相关规定，按 15%的税率计缴企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院第 512 号令）税收优惠第八十七条规定，企业所得税法第二十七条第二项所称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、城市交通、电力等项目，本公司的下属公司防城港北部湾港务有限公司铁山港分公司从事为船舶提供港口码头装

卸, 仓储、拖轮及驳运等服务, 符合国家重点扶持的公共基础设施港口码头项目的优惠条件, 自 2012 年到 2014 年免征企业所得税, 2015 年到 2017 年减半征收企业所得税; 本公司的下属公司防城港务集团有限公司 402 泊位码头投资经营所得自 2015 年至 2017 年免征企业所得税, 2018 年至 2020 年减半征收企业所得税。

2、自用土地城镇土地使用税和房产税免税

按照《财政部 国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》(财税[2012]13号)有关税收优惠的规定, 自2012年1月1日起至2014年12月31日止, 对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地, 减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。本公司子公司北部湾港股份有限公司、防城港北部湾港务有限公司、钦州市港口(集团)有限责任公司符合相关文件规定的减免税条件, 2014年度执行该优惠政策。

依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》(国务院令 第 483 号)第六条第(六)款《国家税务总局关于填海整治土地免征城镇土地使用税问题的批复》(国税函[2005]968 号)、《自治区地方税务局关于贯彻落实税收优惠政策促进广西“五区”建设若干意见的通知》(桂地税发[2013]23 号)规定, 对经批准自行开山填海整治的土地和改造的废弃土地, 从使用月份起免征城镇土地使用税 5 年, 第 6 年至第 10 年减半征收。即对钦州市港口(集团)有限责任公司 1#、2#、4#泊位土地从 2011 年 6 月至 2016 年 5 月凭土地使用证, 在没有发生土地权属变更的前提下全额免征城镇土地使用税, 从 2016 年 6 月至 2021 年 5 月凭土地使用证, 在没有发生土地权属变更的前提下, 减半征收城镇土地使用税; 对 3#泊位土地从 2011 年 3 月至 2016 年 2 月凭土地使用证, 在没有发生土地权属变更的前提下全额免征城镇土地使用税, 从 2016 年 3 月至 2021 年 2 月凭土地使用证, 在没有发生土地权属变更的前提下, 减半征收城镇土地使用税。

(三)其他需说明事项

无

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	防城港务集团有限公司	二级	境内非金融子企业	防城港	防城港	港口运营	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
2	防城港务投资控股有限公司	二级	境内非金融子企业	防城港	防城港	投资融资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
3	广西泛海商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	矿产品等销售	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
4	北海诚德镍业有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	矿产品加工销售	50,000.00	33.00	52.00	16,500.00	投资设立
5	北海铁山港务有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	港口装卸堆存	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
6	广西北部湾外轮理货有限公司	二级	境内非金融子企业	防城港	防城港	理货服务	500.00	84.00	84.00	420.00	投资设立
7	北海诚德金属压延有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	金属加工销售	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
8	广西北部湾邮轮码头有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	邮轮运营	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
9	广西北港商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	百货销售	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	投资设立
10	广西泛华能源有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	能源产品贸易	5,000.00	51.00	51.00	2,550.00	投资设立
11	北部湾控股(香港)有限公司	二级	境内非金融子企业	香港	香港	投资	10,377.00	100.00	100.00	10,377.00	投资设立
12	广西泛荣商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	商品贸易	5,000.00	50.00	50.00	2,500.00	投资设立
13	钦州北部湾港务投资有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	港口运营	15,000.00	100.00	100.00	10,000.50	投资设立
14	广西北港电子商务有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	电子商务	2,000.00	100.00	100.00	2000.00	投资设立
15	广西钦州北港石化码头有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	港口运营	400.00	60.00	60.00	240.00	投资设立
16	广西北部湾华东重工有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	机械生产	8,400.00	53.57	53.57	4,499.88	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
17	广西渤海农业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	农产品加工	16,400.00	30.00	30.00	4,920.00	投资设立
18	北海诚德不锈钢有限公司	二级	境内非金融子企业	北海	北海	金属加工销售	50,000.00	65.00	65.00	32,500.00	投资设立
19	广西北部湾亚太重工有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	机械生产	2,000.00	50.00	50.00	1,000.00	投资设立
20	广西港青油脂有限公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	植物油运输加工	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
21	四川北部湾港投资有限公司	二级	境内非金融子企业	四川	四川	投资	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	投资设立
22	广西北部湾东盟投资有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	融资投资	1,000.00	95.00	95.00	950.00	投资设立
23	广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	二级	境内金融子企业	南宁	南宁	提供担保	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
24	广西北港物流有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	物流服务	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
25	广西大白鲨网络科技有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	网络服务	1270.00	40.16	40.16	510.00	投资设立
26	南宁化工集团有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	化工	11,984.00	100.00	100.00		无偿划转
27	广西北港建设开发有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	建设	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
28	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	二级	境内非金融子企业	钦州	钦州	园区开发	1,000.00	100.00	100.00		无偿划转
29	自贡北部湾油脂工业有限公司	二级	境内非金融子企业	自贡	自贡	油脂生产销售	10000.00	100.00	100.00	10000	投资设立
30	北部湾港股份有限公司	三级	境内非金融子企业	南宁	南宁	港口运营	83,215.00	78.74	78.74	74,801.96	投资设立
31	南宁化工股份有限公司	三级	境内非金融子企业	南宁	南宁	化工	23,515.00	32.00	32.00		无偿划转

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广西渤海农业发展有限公司	30	30	16,400.00	16,400.00	二级	实际控制, 采购销售纳入集团统一平台进行

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 重要的非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北海诚德镍业有限公司	67	3,845,806.37		920,129,607.30
2	北部湾港股份有限公司	21.26	78,877,430.26	6,054,918.11	1,267,155,522.28
3	北海诚德不锈钢有限公司	35	-34,623,206.39		137,381,596.58

2、主要财务信息

项 目	本期数			上期数		
	北海诚德镍业有限公司	北部湾港股份有限公司	北海诚德不锈钢有限公司	北海诚德镍业有限公司	北部湾港股份有限公司	北海诚德不锈钢有限公司
流动资产	3,888,648,307.82	2,322,615,009.69	265,979,147.83	4,323,840,882.30	1,239,917,614.31	626,721,930.52
非流动资产	3,291,101,883.84	10,032,683,539.70	1,911,284,517.83	2,960,086,518.31	7,356,433,393.50	327,489,276.14
资产合计	7,179,750,191.66	12,355,298,549.39	2,177,263,665.66	7,283,927,400.61	8,596,351,007.81	954,211,206.66
流动负债	5,336,198,461.23	2,664,806,928.49	1,284,744,818.29	5,449,649,949.90	2,828,227,720.88	54,768,912.45
非流动负债	470,223,958.33	2,734,490,146.94	500,000,000.00	467,649,458.33	2,201,264,655.29	408,000,000.00
负债合计	5,806,422,419.56	5,399,297,075.43	1,784,744,818.29	5,917,299,408.23	5,029,492,376.17	462,768,912.45
营业收入	6,734,106,991.85	3,054,729,968.82	1,075,932,568.00	6,626,220,170.82	4,237,727,691.06	-
净利润	5,740,009.51	408,128,340.51	-98,923,446.84	120,439,086.09	608,277,415.21	-8,557,705.79
综合收益总额	6,699,779.72	408,128,340.51	-98,923,446.84	120,439,086.09	608,277,415.21	-8,557,705.79
经营活动现金流量	335,718,196.58	473,164,275.98	76,765,164.34	-172,628,733.01	1,192,662,892.30	-23,126,062.34

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司或结构化主体

名 称	期末净资产	本期净利润
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	699,091,243.95	-11,713,333.20

2、本期不再纳入合并范围的子公司或结构化主体

名 称	处置日净资产	本期期初至处置日期间的净利润
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	注	注

注：本报告期本公司对广西北部湾联合钢铁投资有限公司的持股比例由 86.03%变更为 50%，但丧失了对该公司的控制权，故不再纳入合并范围。

(六) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	年初余额	本期变动	期末余额	年初余额	本期变动	期末余额
防城港务集团有限公司	8,008,873,957.23	464,875,537.97	8,473,749,495.20	8,008,873,957.23	464,875,537.97	8,473,749,495.20
钦州北部湾港务投资有限公司	1,974,860,713.75	-24,834,812.79	1,950,025,900.96	1,316,573,809.17	633,452,091.79	1,950,025,900.96
广西北港物流有限公司	19,269,761.84	662,994,712.44	682,264,474.28	19,269,761.84	662,994,712.44	682,264,474.28
广西泛海商贸有限公司	496,383,559.83	14,324,801.82	510,708,361.65	496,383,559.83	14,324,801.82	510,708,361.65
北海诚德镍业有限公司	1,366,627,992.38	6,699,779.72	1,373,327,772.10	450,987,237.49	2,210,927.31	453,198,164.80
南宁国际综合物流园有限公司	368,409,830.23	-368,409,830.23		368,409,830.23	-368,409,830.23	-
防城港务投资控股有限公司	164,848,333.58	-9,791,687.83	155,056,645.75	164,024,091.91	-9,742,729.39	154,281,362.52
北部湾控股（香港）有限公司	159,675,763.17	269,334,856.42	429,010,619.59	159,675,763.17	269,334,856.42	429,010,619.59
广西泛宇房地产开发有限公司	202,469,614.44	-202,469,614.44		202,469,614.44	-202,469,614.44	-
广西渤海农业发展有限公司	124,584,406.64	-68,912,864.44	55,671,542.20	37,375,321.99	-20,673,859.33	16,701,462.66
广西北部湾外轮理货有限公司	8,342,318.10	1,375,597.04	9,717,915.14	7,007,547.20	1,155,501.52	8,163,048.72
北海诚德金属压延有限公司	1,207,790,636.13	-1,165,253.61	1,206,625,382.52	1,207,790,636.13	-1,165,253.61	1,206,625,382.52
北海铁山港务有限公司	96,182,553.26	-2,322,691.28	93,859,861.98	96,182,553.26	-2,322,691.28	93,859,861.98
广西北部湾邮轮码头有限公司	4,159,326.21	-36,799,499.14	-32,640,172.93	4,159,326.21	-36,799,499.14	-32,640,172.93
广西泛华能源有限公司	54,561,509.30	-11,062,971.15	43,498,538.15	27,826,369.74	-5,642,115.29	22,184,254.45
广西北港商贸有限公司	4,767,529.77	-5,980,417.25	-1,212,887.48	4,767,529.77	-5,980,417.25	-1,212,887.48
广西北港电子商务有限公司	1,385,534.44	10,097,347.86	11,482,882.30	706,622.56	10,776,259.74	11,482,882.30
广西北部湾华东重工有限公司	84,935,275.74	1,411,058.79	86,346,334.53	45,501,040.58	755,924.35	46,256,964.93
广西泛荣商贸有限公司	51,599,008.44	-633,749.94	50,965,258.50	25,799,504.22	-316,874.97	25,482,629.25
广西钦州北港石化码头有限公司	6,362,118.31	120,000,000.00	126,362,118.31	3,817,270.99	72,000,000.00	75,817,270.99

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
广西大白鲨网络科技有限公司	1,864,448.17	-994,397.90	870,050.27	1,864,448.17	-1,515,057.90	349,390.27
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	94,497,607.89	-94,497,607.89		81,293,562.57	-81,293,562.57	
广西北部湾亚太重工有限公司	20,539,325.80	-8,856,405.91	11,682,919.89	10,269,662.90	-4,428,202.96	5,841,459.94
广西北部湾东盟投资有限公司	8,269,065.01	-783,772.85	7,485,292.16	7,855,611.76	-744,584.21	7,111,027.55
北海诚德不锈钢有限公司	491,442,294.21	-98,923,446.84	392,518,847.37	319,437,491.24	-64,300,240.45	255,137,250.79
广西港青油脂有限公司	295,777,128.81	-35,561,783.15	260,215,345.66	295,777,128.81	-35,561,783.15	260,215,345.66
四川北部湾港投资有限公司	91,328,294.08	5,648,848.40	96,977,142.48	46,577,429.98	2,880,912.68	49,458,342.66
广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	100,190,895.83	1,728,245.09	101,919,140.92	100,190,895.83	1,728,245.09	101,919,140.92
广西泛洲物流有限公司	87,501,315.69	-87,501,315.69		44,625,671.00	-44,625,671.00	
北海兴港码头有限公司	465,638,225.56	-465,638,225.56		465,638,225.56	-465,638,225.56	
钦州兴港码头有限公司	107,616,022.58	-107,616,022.58		107,616,022.58	-107,616,022.58	
自贡北部湾油脂工业有限公司	95,621,960.91	-5,974,328.31	89,647,632.60	95,621,960.91	-5,974,328.31	89,647,632.60
南宁化工集团有限公司	-85,176,214.77	115,552,560.48	30,376,345.71	-85,176,214.77	115,552,560.48	30,376,345.71
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司		687,479,880.72	687,479,880.72		687,479,880.72	687,479,880.72
广西北港建设开发有限公司		443,134,233.08	443,134,233.08		443,134,233.08	443,134,233.08

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	1,572,812.71	586,590.57
其中：人民币	724,452.96	586,590.57
美元	848,359.75	
银行存款	6,635,107,945.78	2,774,207,421.84
其中：人民币	5,928,992,660.61	2,149,678,310.91
美元	705,715,760.12	624,524,077.01
港元	397,255.37	2,613.60
欧元	2,269.68	2,420.32
其他货币资金	2,502,437,253.39	5,422,407,197.38
其中：人民币	2,421,011,749.43	4,967,813,846.74
美元	15,250,162.37	344,103,373.22
港元		110,489,977.42
日元	66,175,341.59	
合 计	9,139,118,011.88	8,197,201,209.79

其他货币资金为质押借款保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
1. 交易性金融资产	21,158,359.20	
(1)交易性权益工具投资	21,158,359.20	
2. 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		3,274,222.11
合 计	21,158,359.20	3,274,222.11

(三) 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	798,163,286.16	746,261,297.75
商业承兑汇票		120,232,068.80
合 计	798,163,286.16	866,493,366.55

(四) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,815,715,829.03	100.00	123,495,841.00	4.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	2,815,715,829.03	100.00	123,495,841.00	4.39

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,193,289,177.50	100.00	112,594,099.08	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,193,289,177.50	100.00	112,594,099.08	5.13

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	2,654,141,454.54	3.67	97,325,570.06	1,980,900,455.73	2.76	54,675,855.75
1 至 2 年	96,607,657.19	6.77	6,542,574.81	97,255,508.69	4.34	4,225,380.62
2 至 3 年	30,712,798.22	8.30	2,549,499.52	48,598,255.73	8.75	4,250,877.20
3 至 4 年	27,765,360.81	42.22	11,721,440.66	45,319,424.37	69.36	31,431,530.94
4 至 5 年	661,451.41	48.01	317,532.82	5,832,272.76	58.42	3,407,222.58
5 年以上	5,827,106.86	86.48	5,039,223.13	15,383,260.22	94.93	14,603,231.99
合 计	2,815,715,829.03	4.39	123,495,841.00	2,193,289,177.50	5.13	112,594,099.08

(五) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,729,327,346.16	71.53	2,079,524.46	3,618,440,548.53	85.66	
1 至 2 年	450,521,555.25	18.63	5,762,243.18	326,834,143.53	7.74	
2 至 3 年	101,279,886.56	4.19	4,659,424.42	152,553,904.94	3.61	
3 年以上	136,557,209.49	5.65	33,890,684.74	126,167,804.05	2.99	26,735,220.16
合 计	2,417,685,997.46	100.00	46,391,876.80	4,223,996,401.05	100.00	26,735,220.16

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
钦州北部湾港务投资有限公司	钦州港财政分局	156,894,610.79	1—2	未结算

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
			年、5年以上	
广西北部湾国际港务集团有限公司	北海市非税收入管理局	80,000,000.00	1-2年	工程未完工
北海诚德镍业有限公司	SiemensVAIMetalsTechnologiesSAS	7,931,009.16	1-2年	采购原材料预付款, 尚未交货
北海诚德镍业有限公司	亚洲国际贸易集团	18,930,900.00	3-4年	定制设备预付款, 尚未交货
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	同方威视技术股份有限公司	7,860,000.00	1-2年	采购设备, 未安装
防城港务投资控股有限公司	防城港市防城区财政局	12,297,684.00	1-2年	购地预付款
自贡北部湾油脂工业有限公司	江苏迈安德食品机械有限公司	26,520,000.00	1-2年	工程未完工, 设备未结算
自贡北部湾油脂工业有限公司	阿法拉伐(上海)技术有限公司	5,120,000.00	1-2年	工程未完工, 设备未结算
北海新力进出口贸易有限公司	广西睿境进出口贸易公司	31,349,998.02	1-2年	合同履行中
北海新力进出口贸易有限公司	广西双日进出口贸易有限公司	24,858,250.57	1-2年	合同履行中
北海新力进出口贸易有限公司	贵州宝隆投资有限公司	21,030,000.00	1-2年	合同履行中
北海新力进出口贸易有限公司	广西万通进出口贸易有限公司	16,900,000.00	1-2年	合同履行中
北海新力进出口贸易有限公司	北海大业贸易有限公司	13,216,014.09	1-2年	合同履行中
北海新力进出口贸易有限公司	广西童晨顺实业有限公司	6,451,574.96	1-2年	合同履行中
广西泛海商贸有限公司	广西中为贸易有限公司	22,081,375.49	1-2年	合同履行中
广西泛海商贸有限公司	昌江光大矿业有限公司	5,800,000.00	1-2年	合同履行中
广西泛海商贸有限公司	广西泛洋矿业有限公司	21,807,594.80	3-4年	合同履行中
广西泛海商贸有限公司	广西泛亚钢铁加工配送有限公司	18,757,157.87	4-5年	合同履行中
广西泛华能源有限公司	黔西南州宏智贸易有限责任公司	9,151,942.95	2-3年	合同履行中
合计	——	506,958,112.70		——

(六) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
保证金利息	15,472,057.58	31,931,547.07
合 计	15,472,057.58	31,931,547.07

(七) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,260,661,237.74	100.00	51,259,838.30	2.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,260,661,237.74	100.00	51,259,838.30	2.27

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,879,691,343.88	100.00	48,356,372.44	1.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,879,691,343.88	100.00	48,356,372.44	1.25

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	2,187,593,731.18	1.32	28,774,193.56	3,345,757,128.68	0.12	3,958,102.62
1 至 2 年	26,443,143.50	8.12	2,147,846.64	184,201,614.35	0.42	776,777.81
2 至 3 年	9,175,192.74	6.97	639,225.28	61,465,274.78	10.08	6,196,443.00
3 至 4 年	23,980,489.14	52.60	12,613,348.51	282,394,040.99	11.80	33,323,573.75
4 至 5 年	9,259,306.84	36.62	3,390,899.09	1,619,574.51	21.79	352,896.23
5 年以上	4,209,374.34	87.76	3,694,325.22	4,253,710.57	88.12	3,748,579.03
合 计	2,260,661,237.74	2.27	51,259,838.30	3,879,691,343.88	1.25	48,356,372.44

(八) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,342,211,855.18	18,099,737.15	3,324,112,118.03	2,794,300,617.47	219,196,063.49	2,575,104,553.98
自制半成品及在产品	281,157,632.24	140,753.82	281,016,878.42	222,338,538.42	140,753.82	222,197,784.60
库存商品(产产品)	4,830,640,810.05	18,563,953.39	4,812,076,856.66	5,020,210,320.66	3,949,860.50	5,016,260,460.16

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料 (包装物、 低值易耗品)	3,280,058.99		3,280,058.99	11,413,972.32		11,413,972.32
工程施工 (已完工 未结算款)	250,455,031.34		250,455,031.34	411,577,330.58		411,577,330.58
开发产品 等其他	1,494,909,687.66		1,494,909,687.66	652,879,301.49		652,879,301.49
合 计	10,202,655,075.46	36,804,444.36	10,165,850,631.10	9,112,720,080.94	223,286,677.81	8,889,433,403.13

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
未抵扣增值税	126,547,769.72	48,598,862.14
预缴企业所得税	77,055,943.11	48,069,830.31
其他	9,676,484.45	710,621.06
合 计	213,280,197.28	97,379,313.51

(十) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	427,846,073.15	1,033,328,293.79
合 计	427,846,073.15	1,033,328,293.79

注：可供出售金融资产中防城港务集团有限公司持有的盘江精煤股份有限公司的股份，期末一共 1,626,615.00 股，初始投资成本是 1,181,120.00 元，期末公允价值为 13,354,509.15 元；持有的其他可供出售权益工具按成本计价，成本为 414,491,564.00 元。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资		82,500,000.00	8,459,808.92	74,040,191.08
对联营企业投资	501,450,059.04	2,172,074,068.64	99,730,924.71	2,573,793,202.97
小计	501,450,059.04	2,254,574,068.64	108,190,733.63	2,647,833,394.05
减：长期股权投资减值准备		1,820,041.90		1,820,041.90
合计	501,450,059.04	2,252,754,026.74	108,190,733.63	2,646,013,352.15

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	权益法	82,500,000.00		74,040,191.08	74,040,191.08	50.00	50.00			
二、联营企业										
钦州金谷投资有限公司	权益法	284,200,000.00	284,200,000.00	9,718,697.55	293,918,697.55	49.00	49.00			
泛湾物流股份有限公司	权益法	23,530,000.00	54,331,874.87	-3,721,418.26	50,610,456.61	47.06	47.06			
广西中燃船舶燃料有限公司	权益法	13,500,000.00	15,923,974.34	845,284.95	16,769,259.29	45.00	45.00			
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	权益法	600,000.00	1,238,221.56	199,892.37	1,438,113.93	40.00	40.00			
广西泛亚钢铁加工配送有限公司	权益法	8,600,000.00			-	43.00	43.00			
防城港中储粮食仓储有限公司	权益法	18,000,000.00	26,833,639.89	2,851,950.38	29,685,590.27	25.00	25.00			
防城港中一重工有限公司	权益法	49,000,000.00	56,212,852.62	671,856.74	56,884,709.36	49.00	49.00			
防城港中储粮油脂有限公司	权益法	3,000,000.00	2,884,504.58	-298,553.17	2,585,951.41	30.00	30.00			
中海油广西防城港天然气有限公司	权益法	27,440,000.00	27,440,000.00		27,440,000.00	49.00	49.00			
广西北部湾港安船舶环保有限公司	权益法	8,000,000.00	5,917,162.72	-1,611,915.14	4,305,247.58	40.00	40.00			
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	权益法	200,000.00	7,313.54	-7,313.54	-	40.00	40.00			
中国钦州外轮代理有限公司	权益法	2,450,000.00	5,473,645.68	-1,577,985.50	3,895,660.18	49.00	49.00			
联合钢铁（大马）集团公司	权益法	18,500,000.00	18,500,000.00	-18,500,000.00	-	33.00	33.00			
南宁中南油化工有限公司	权益法	2,000,000.00	2,486,869.24	-2,486,869.24	-	40.00	40.00	1,820,041.90	1,820,041.90	
广西华锡集团股份有限公司	权益法	1,362,920,000.00		1,297,616,669.98	1,297,616,669.98	25.00	25.00			
Kuantan Port Consortium Sdn Bhd				786,822,804.91	786,822,804.91	42.50	42.50			
合计	—		501,450,059.04	2,144,563,293.11	2,646,013,352.15	—	—	1,820,041.90	1,820,041.90	

4、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上期数
	广西华锡集团股份有限公司	广西华锡集团股份有限公司
流动资产	5,147,596,508.35	4,983,045,368.44
非流动资产	6,054,043,373.02	5,279,497,218.03
资产合计	11,201,639,881.37	10,262,542,586.47
流动负债	9,379,652,029.50	7,684,162,319.91
非流动负债	790,525,525.29	810,121,277.57
负债合计	10,170,177,554.79	8,494,283,597.48
净资产	1,031,462,326.58	1,768,258,988.99
归属于母公司的净资产	722,770,004.64	1,463,774,246.13
按持股比例计算的净资产份额	180,692,501.16	365,943,561.53
调整事项	1,116,924,168.82	
对联营企业权益投资的账面价值	1,297,616,669.98	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	4,323,220,967.19	5,735,575,227.88
净利润	-664,680,739.71	171,746,323.32
其他综合收益	105,858.01	35,428.62
综合收益总额	-664,574,881.70	171,781,751.94
企业本期收到的来自联营企业的股利		

5、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	74,040,191.08	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-8,459,808.92	
其他综合收益		
综合收益总额	-8,459,808.92	
联营企业：		
投资账面价值合计	1,276,176,532.99	501,450,059.04
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	69,104,381.11	-19,794,423.32
其他综合收益		
综合收益总额	69,104,381.11	-19,794,423.32

(十二) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	20,295,459.13	177,826,051.53		198,121,510.66
其中：房屋建筑物	20,295,459.13	169,695,637.20		189,991,096.33
土地使用权		8,130,414.33		8,130,414.33

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧和累计摊销合计	7,578,266.63	11,275,620.60		18,853,887.23
其中：房屋建筑物	7,578,266.63	10,074,068.83		17,652,335.46
土地使用权		1,201,551.77		1,201,551.77
三、投资性房地产账面净值合计	12,717,192.50	166,550,430.93		179,267,623.43
其中：房屋建筑物	12,717,192.50	159,621,568.37		172,338,760.87
土地使用权		6,928,862.56		6,928,862.56
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	12,717,192.50	166,550,430.93		179,267,623.43
其中：房屋建筑物	12,717,192.50	159,621,568.37		172,338,760.87
土地使用权		6,928,862.56		6,928,862.56

(十三) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	22,436,770,939.69	8,622,742,666.46	2,448,239,923.42	28,611,273,682.73
房屋及建筑物	9,414,511,964.53	3,431,686,895.40	454,488,007.97	12,391,710,851.96
机器设备	9,155,903,122.48	4,825,758,014.28	1,747,371,994.41	12,234,289,142.35
运输工具	1,836,937,505.11	89,888,342.45	36,552,927.68	1,890,272,919.88
其他	2,029,418,347.57	275,409,414.33	209,826,993.36	2,095,000,768.54
二、累计折旧合计	5,541,165,080.91	1,191,671,980.98	1,074,325,819.62	5,658,511,242.27
房屋及建筑物	1,501,159,680.22	357,477,371.53	159,337,877.28	1,699,299,174.47
机器设备	2,878,932,896.74	702,842,490.30	736,942,977.98	2,844,832,409.06
运输工具	674,133,692.29	98,247,291.01	30,744,519.48	741,636,463.82
其他	486,938,811.66	33,104,828.14	147,300,444.88	372,743,194.92
三、固定资产账面净值合计	16,895,605,858.78	—	—	22,952,762,440.46
房屋及建筑物	7,913,352,284.31	—	—	10,692,411,677.49
机器设备	6,276,970,225.74	—	—	9,389,456,733.29
运输工具	1,162,803,812.82	—	—	1,148,636,456.06
其他	1,542,479,535.91	—	—	1,722,257,573.62
四、减值准备合计	121,221,701.79	1,500,000.00	10,908,788.89	111,812,912.90
房屋及建筑物	31,964,269.37	—	3,331,651.15	28,632,618.22
机器设备	85,782,838.75	1,500,000.00	5,953,318.24	81,329,520.51
运输工具	1,751,400.38	—	4,988.68	1,746,411.70
其他	1,723,193.29	—	1,618,830.82	104,362.47
五、固定资产账面价值合计	16,774,384,156.99	—	—	22,840,949,527.56
房屋及建筑物	7,881,388,014.94	—	—	10,663,779,059.27

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	6,191,187,386.99	——	——	9,308,127,212.78
运输工具	1,161,052,412.44	——	——	1,146,890,044.36
其他	1,540,756,342.62	——	——	1,722,153,211.15

(十四) 在建工程

1、在建工程情况（披露期末余额最大的前 10 项）

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源	期末余额
合计		10,040,943,960.16	6,437,233,560.05	6,770,385,064.67	472,900,711.98			924,595,136.41	274,996,177.49			9,234,891,743.56
其中：铁山港 1#—4#泊 位工程项目	2,000,000,000.00	644,427,311.17	150,937,094.43	1,685,095.52		70	70	-	28,447,333.33	-	自筹、 贷款	793,679,310.08
大榄坪 12-13 # 泊位工 程	700,000,000.00	643,867,397.81	32,010,981.00			80	80	128,376,396.84	8,013,333.33	5.45	自筹、 贷款	675,878,378.81
诚德不锈钢工程	2,000,000,000.00	326,703,811.17	1,572,021,188.49	1,324,665,446.85	8,000,000.00	90	90	19,284,958.25	19,284,958.25	5.45	自筹	566,059,552.81
钦州港石油减载平台 (30 万吨)	700,000,000.00	583,238,348.85	60,101,659.35			70	70	144,237,488.63	21,460,888.63	5.45	自筹、 贷款	643,340,008.20
东湾 406#~407#泊位码 头	3,717,960,000.00	799,356,722.00	151,733,946.96	217,419,821.08	302,541,804.73	17	17	169,976,813.93	42,776,542.59	5.45	自筹、 贷款	431,129,043.15
柳州风情港建设项目	1,000,000,000.00	344,847,482.99	-			30	30	17,631,639.99			自筹	344,847,482.99
大榄坪 1-2 泊位	1,000,000,000.00	318,271,163.55	16,730,775.87			90	90				自筹+ 贷款	335,001,939.42
30 万吨烧碱/32 万吨聚 氯乙烯项目	-	305,795,173.61	64,468.72									305,859,642.33
北海邮轮码头	500,000,000.00	293,712,575.78	6,885,877.25			40	40				自筹	300,598,453.03
大榄坪 3-8 # 泊位工程	1,000,000,000.00	415,734,193.32	215,276,215.63	-	208,774,949.32	70	70		11,819,666.67		自筹	422,235,459.63

2、在建工程减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
合计	97,463,700.91	9,365,349.72		106,829,050.63	
北云小区 13 亩住宅地	1,600,000.00			1,600,000.00	
二区港机修理厂	151,017.30			151,017.30	
华捷植物油库	210,000.00			210,000.00	
北云小区围墙	23,300.00			23,300.00	
北云小区加压水泵房	50,000.00			50,000.00	
年产 15 万吨离子膜碱膜烧碱	5,573,600.00			5,573,600.00	技术更新停建
30 万吨烧碱/32 万吨聚氯乙烯项目	89,855,783.61	9,365,349.72		99,221,133.33	技术更新停建

(十五) 工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用物资	3,430,534.28	-	3,321,986.56	108,547.72
合 计	3,430,534.28	-	3,321,986.56	108,547.72

(十六) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
“北港邮 8、9”两艘高速客轮		9,555,359.92	
电子设备		1,700.80	
合 计		9,557,060.72	

(十七) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,013,337,842.85	366,468,888.04	299,233,790.53	4,080,572,940.36
1、土地使用权	3,906,196,497.46	355,329,447.84	299,233,790.53	3,962,292,154.77
2、海域使用权	47,211,219.80	81,653.07		47,292,872.87
3、软件	15,902,967.57	11,141,440.20		27,044,407.77
4、其他	44,027,158.02		83,653.07	43,943,504.95
二、累计摊销额合计	281,689,269.18	71,231,062.53	83,259,735.63	269,660,596.08
1、土地使用权	269,696,838.78	67,507,235.44	83,259,735.63	253,944,338.59
2、海域使用权	3,735,615.51	1,066,555.08		4,802,170.59
3、软件	7,381,192.04	2,640,471.97		10,021,664.01
4、其他	875,622.85	18,800.04	2,000.00	892,422.89
三、无形资产减值准备合计				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、土地使用权				
2、海域使用权				
3、软件				
4、其他				
五、无形资产账面价值合计	3,731,648,573.67	—	—	3,810,912,344.28
1、土地使用权	3,636,499,658.68	—	—	3,708,347,816.18
2、海域使用权	43,475,604.29	—	—	42,490,702.28
3、软件	8,521,775.53	—	—	17,022,743.76
4、其他	43,151,535.17	—	—	43,051,082.06

2、开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
用友 NC 供应链系统		274,908.08			274,908.08
合 计		274,908.08			274,908.08

(十八) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
融资租赁服务费	19,943,019.93	27,628,723.15	6,179,872.39		41,391,870.69	
T 型挡板及水泥挡板	14,004,405.96	7,028,386.66	8,631,585.27		12,401,207.35	
泛宇装修费	9,659,283.63		3198504.72		6460778.91	
惠民码头工程装修款	4,685,641.04	6,738,039.58	751,815.09	6,000.00	10,665,865.53	
惠民码头货架款	4,483,762.31	273,677.30	529,990.53		4,227,449.08	
清淤工程	4,397,002.41		4,397,002.41			
临时设施	3,956,799.48	1,020,816.84	3,956,799.48		1,020,816.84	
门机搬迁	3,700,000.04		3,700,000.04			
华诚电子装修工程	3,108,211.36		310,032.06		2,798,179.30	
融资租赁财务顾问费	2,800,000.00		600,000.00		2,200,000.00	
海关监控围网	1,456,292.21	75,086.50	801,280.01		730,098.70	
港容港貌工程	1,238,479.97		1,238,479.97			
上海华诚交易系统		3,766,858.49	439,466.79		3,327,391.70	
中金美林融资租赁安排费		16,400,964.34	7,569,675.84		8,831,288.50	
航道维修费用	2,419,108.60		492,022.08		1,927,086.52	
钦州直销中心装修费用	1,796,043.25		378,114.32		1,417,928.93	
装修、防腐、排水改造	508,417.50	2,168,507.80	588,694.40		2,088,230.90	

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
其他	5,995,748.18	9,691,052.74	2,579,916.29	35,281.54	13,071,603.09	
合计	84,152,215.87	74,792,113.40	46,343,251.69	41,281.54	112,559,796.04	

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	39,562,261.20	180,350,157.73	56,911,375.20	335,922,940.86
待弥补亏损	22,993,208.44	153,288,056.28		
其他	20,731,086.62	89,502,678.78	5,240,287.21	24,198,491.53
小 计	83,286,556.26	423,140,892.79	62,151,662.41	360,121,432.40
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			1,004,538.72	4,018,154.89
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,043,347.29	12,173,389.16	2,731,219.62	18,208,130.79
其他			231,615.29	926,461.16
小 计	3,043,347.29	12,173,389.16	3,967,373.63	23,152,746.84

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	300,617,877.02	328,750,817.10
合 计	300,617,877.02	328,750,817.10

(二十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	239,505,624.92	178,950,331.90
预付设备款	127,403,636.88	31,841,750.80
卖出回购递延损失	278,204,395.59	213,310,722.48
预付土地款	138,473,981.30	127,834,481.30
合 计	783,587,638.69	551,937,286.48

(二十一) 所有权受到限制的资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、用于担保的资产	2,796,972,616.46	296,111,049.92		3,093,083,666.38
其中：1.机器设备	26,535,483.38	147,014,200.00		173,549,683.38

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
2. 输送管网	42,246,401.00			42,246,401.00
3、储罐(V1101/1102/)	63,007,014.21			63,007,014.21
4. 储罐(V1303/1305)	26,887,964.00			26,887,964.00
5. 无形资产	43,939,301.69	78,436,804.92		122,376,106.61
6、远洋船舶	606,378,408.58			606,378,408.58
7、渤海农业机器设及房屋建筑物	1,987,978,043.60			1,987,978,043.60
8、在建工程		70,660,045.00		70,660,045.00
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	2,224,838,083.00	66,202,632.39	370,897,825.01	1,920,142,890.38
其他货币资金	2,224,838,083.00	66,202,632.39	370,897,825.01	1,920,142,890.38
合 计	5,021,810,699.46	362,313,682.31	370,897,825.01	5,013,226,556.76

注：其他货币资金主要为向银行申请开具不可撤销的信用证和银行承兑汇票及质押借款所存入的保证金存款。

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	2,072,792,291.12	4,571,181,361.56
抵押借款	5,000,000.00	287,466,078.35
保证借款	6,490,168,989.58	4,973,619,127.79
信用借款	3,627,318,164.04	6,502,130,508.23
合 计	12,195,279,444.74	16,334,397,075.93

2、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国农业银行北海分行	169,000,000.00	保证金
兴业银行北海分行	57,769,125.88	保证金
民生银行南宁分行	129,872,000.00	保证金
交通银行哈尔滨融通支行	869,856,077.03	保证金
瑞信银行	846,295,088.21	船舶
合计	2,072,792,291.12	

3、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国工商银行股份有限公司	5,000,000.00	土地、储罐
合计	5,000,000.00	

4、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人	借款单位
中国银行广西分行营业	200,000,000.00	防城港务集团有限公司	广西北部湾国际港务集

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

部			团有限公司
农业银行南宁南湖支行	300,000,000.00	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
中国建设银行	30,000,000.00	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
中国建设银行	50,000,000.00	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
中国建设银行	44,000,000.00	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
中国邮政储蓄银行	20,000,000.00	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
中国邮政储蓄银行	100,000,000.00	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
华夏银行	50,000,000.00	北部湾港股份有限公司	钦州市港口（集团）有限责任公司
华夏银行	50,000,000.00	北部湾港股份有限公司	钦州市港口（集团）有限责任公司
中国建设银行	76,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
中国建设银行	40,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
中国银行	70,000,000.00	北部湾港股份有限公司	钦州市港口（集团）有限责任公司
工商银行钦州港支行	120,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州北部湾港务投资有限公司
工行钦州保税港支行	202,221,363.81	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西港青油脂有限公司
中行钦州市保税港支行	26,085,200.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西港青油脂有限公司
交行钦州港区支行	58,204,800.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西港青油脂有限公司
国家开发银行广西分行	184,277,177.24	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西港青油脂有限公司
工行南宁开投支行	491,760,319.76	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司
农行南宁南湖支行	163,278,506.14	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司
国家开发银行广西区分行	320,134,480.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司
北部湾银行南宁朝阳支行	100,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司
中信银行南宁桃源支行	50,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司
交通银行广西分行营业部	169,330,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司
华夏银行南宁分行	368,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司
招商银行南宁东盟商务区支行	259,800,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司
民生银行南宁分行	140,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司
中国进出口银行广东省分行	397,404,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司
邮储银行南宁市五一东路淡村商贸城支行	100,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司
汇丰银行南宁分行	100,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司
平安银行广州分行营业	340,055,854.02	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西泛海商贸有限公司

部			
农业银行佛山支行	18,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
农业银行佛山支行	140,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
农业银行佛山支行	110,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国建设银行股份有限公司北海分行营业部	90,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国建设银行股份有限公司北海分行营业部	100,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国建设银行股份有限公司北海分行营业部	60,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国建设银行股份有限公司北海分行营业部	100,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国建设银行股份有限公司北海分行营业部	60,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国建设银行股份有限公司北海分行营业部	72,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国建设银行股份有限公司北海分行营业部	50,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国建设银行股份有限公司北海分行营业部	80,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
南洋商业银行	30,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
广西北部湾银行北海分行营业部	6,492,156.02	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
广西北部湾银行北海分行营业部	6,552,481.89	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
广西北部湾银行北海分行营业部	6,121,676.59	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
广西北部湾银行北海分行营业部	6,123,943.96	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中信银行南宁桃源支行	200,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中信银行南宁桃源支行	75,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司北海分行营业部	35,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司北海分行营业部	25,892,626.68	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司北海分行营业部	6,648,112.16	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

交通银行股份有限公司 北海分行营业部	6,330,089.20	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司 北海分行营业部	6,078,915.46	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司 北海分行营业部	24,329,576.12	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司 北海分行营业部	6,301,551.78	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司 北海分行营业部	36,772,141.91	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司 北海分行营业部	4,287,139.66	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司 北海分行营业部	4,248,827.42	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司 北海分行营业部	4,428,894.94	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司 北海分行营业部	12,079,636.41	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司 北海分行营业部	39,639,145.54	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行股份有限公司 北海分行营业部	7,435,646.03	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国光大银行南宁桂雅 支行	6,308,646.04	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国光大银行南宁桂雅 支行	39,731,957.26	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国光大银行南宁桂雅 支行	30,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国光大银行南宁桂雅 支行	6,822,825.52	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国光大银行南宁桂雅 支行	6,799,383.62	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国进出口银行广东省 分行	101,300,160.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
中国进出口银行广东省 分行	48,052,640.00	广西北部湾国际港务集团有限公司、佛 山市诚德特钢有限公司	北海诚德镍业有限公司
交通银行	67,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	北海诚德金属压延有限 公司
交通银行	33,000,000.00	北海诚德镍业有限公司	北海诚德金属压延有限 公司
中国建设银行	35,903,114.40	广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾控股（香港）有 限公司
汇丰银行	64,936,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾控股（香港）有

			限公司
合计	6,490,168,989.58		

(二十三) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,634,039,000.00	1,340,706,992.50
商业承兑汇票	615,000,000.00	316,000,000.00
合 计	2,249,039,000.00	1,656,706,992.50

(二十四) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,398,411,073.57	5,085,534,241.26
1 至 2 年 (含 2 年)	309,393,556.58	57,069,125.26
2 至 3 年 (含 3 年)	66,584,371.00	31,386,131.35
3 年以上	169,077,518.32	83,821,554.62
合 计	5,943,466,519.47	5,257,811,052.49

(二十五) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	674,916,023.70	1,571,610,700.20
1 年以上	375,809,200.46	110,832,586.11
合 计	1,050,725,224.16	1,682,443,286.31

账龄超过 1 年的大额预收账款:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
柳州市泛字投资有限责任公司	124,214,961.00	1-2 年	合同履行中
广西睿境进出口贸易公司	31,349,998.02	1-2 年	合同履行中
广西双日进出口贸易有限公司	24,858,250.57	1-2 年	合同履行中
贵州宝隆投资有限公司	21,030,000.00	1-2 年	合同履行中
广西万通进出口贸易有限公司	16,900,000.00	1-2 年	合同履行中
北海大业贸易有限公司	13,216,014.09	1-2 年	合同履行中
广西童晨顺实业有限公司	6,451,574.96	1-2 年	合同履行中
广西物资储备有限公司	4,481,542.60	1-2 年	合同履行中
江苏皓金商贸发展有限公司	4,085,821.51	1 年内、1-2 年	合同履行中
广西金山钢锆冶金化工有限公司	4,029,055.26	1-2 年	合同履行中
广西富满地农资股份有限公司	3,259,426.75	1-2 年	合同履行中
合 计	253,876,644.76	——	——

(二十六) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,082,237.66	705,587,884.65	678,018,952.00	85,651,170.31
二、职工福利费	914,000.00	43,974,339.50	43,899,571.50	988,768.00
其中：非货币性福利				
三、社会保险费	15,239,705.13	149,266,648.52	161,670,966.96	2,835,386.69
其中：1 基本医疗保险费	2,997,648.43	38,277,800.44	40,994,786.64	280,662.23
2. 补充医疗保险费		466,318.28	466,768.28	-450.00
3. 基本养老保险费	10,441,114.14	93,488,793.28	103,075,536.95	854,370.47
4. 年金缴费(补充养老保险)		1,549,105.85		1,549,105.85
5. 失业保险费	1,119,092.24	7,463,465.39	8,465,764.17	116,793.46
6. 工伤保险	380,541.63	4,479,709.15	4,841,017.42	19,233.36
7. 生育保险费	301,308.69	3,541,456.12	3,827,093.49	15,671.32
四、住房公积金	2,833,532.87	49,861,517.10	48,275,101.99	4,419,947.98
五、工会经费和职工教育经费	14,406,799.27	13,233,153.92	14,267,922.10	13,372,031.09
六、辞退福利及内退补偿	14,966,908.13	44,402,450.28	43,228,862.24	16,140,496.17
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿		636,000.00	636,000.00	
七、其他		226,845,818.59	226,845,818.59	
其中：劳务费		226,845,818.59	226,845,818.59	
合 计	106,443,183.06	1,233,171,812.56	1,216,207,195.38	123,407,800.24

(二十七) 应交税费

税 种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-548,388,286.03	274,859,789.97	472,807,657.99	-746,336,154.05
营业税	8,374,363.60	22,797,677.05	18,941,630.19	12,230,410.46
企业所得税	187,708,084.78	274,417,810.82	332,020,984.88	130,104,910.72
城市维护建设税	1,508,052.33	13,052,416.69	12,377,300.75	2,183,168.27
房产税	2,113,177.51	26,174,846.02	24,660,377.21	3,627,646.32
土地使用税	3,206,904.71	25,614,650.53	26,055,533.91	2,766,021.33
个人所得税	4,421,516.65	15,678,268.03	17,288,049.81	2,811,734.87
教育费附加	1,597,829.70	9,555,929.87	8,981,851.47	2,171,908.10
防洪保安费	1,694,512.95	184,584.53	164,098.43	1,714,999.05
港口建设费	144,821,254.11	39,136.39	26,882.40	144,833,508.10
其他税费	71,575,929.30	234,722,484.56	281,045,566.70	25,252,847.16
合计	-121,366,660.39	897,097,594.46	1,194,369,933.74	-418,638,999.67

(二十八) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	123,253,329.83	104,412,056.22
企业债券利息	202,367,500.00	81,662,500.00

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	113,739,479.73	161,480,954.78
合 计	439,360,309.56	347,555,511.00

(二十九) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
国家股	1,038,254.25	1,038,254.25	暂不支付
北海风机厂	202,000.00	202,000.00	暂不支付
安龙县龙盛实业开发有限公司	45,000.00	45,000.00	暂不支付
云南盐化股份有限公司	126,000.00	126,000.00	暂不支付
李泉	472,500.00	472,500.00	暂不支付
崔虹	517,500.00	517,500.00	暂不支付
合 计	2,401,254.25	2,401,254.25	暂不支付

(三十) 其他应付款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,748,527,771.94	78.40	851,578,755.64	70.71
1 至 2 年 (含 2 年)	268,120,244.62	12.02	124,666,932.45	10.35
2 至 3 年 (含 3 年)	67,578,356.56	3.03	57,696,893.74	4.79
3 年以上	146,179,286.03	6.55	170,381,520.70	14.15
合 计	2,230,405,659.15	100.00	1,204,324,102.53	100.00

1、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
无锡华东汇通商贸有限公司	100,000,000.00	代理保证金
兴隆粮油香港有限公司	26,350,873.56	往来款
钦州市国土资源局	24,058,859.22	土地款
钦州市财政局	11,140,000.00	土地款
钦州市海洋局	10,044,650.00	海域款
钦州市住房公积金管理中心	7,003,629.88	公积金
合计	178,598,012.66	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,815,955,023.44	1,043,408,200.00
一年内到期的长期应付款	186,553,029.97	48,089,883.97
合 计	2,002,508,053.41	1,091,498,083.97

(三十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	2,500,000,000.00	2,250,000,000.00
合 计	2,500,000,000.00	2,250,000,000.00

(三十三) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	329,910,626.50	
抵押借款	214,500,000.00	479,418,918.20
保证借款	3,942,876,671.37	4,414,779,466.35
信用借款	4,380,349,712.00	4,158,230,783.62
合 计	8,867,637,009.87	9,052,429,168.17

1、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
法国巴黎银行	329,910,626.50	船舶
合 计	329,910,626.50	

2、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行	54,500,000.00	土地、设备、储罐、输送管网
中国银行防城港市云南路支行	80,000,000.00	机器设备、土地使用权、在建工程
中国银行防城港市云南路支行	30,000,000.00	机器设备、土地使用权、在建工程
中国银行防城港市云南路支行	50,000,000.00	机器设备、土地使用权、在建工程
合 计	214,500,000.00	

3、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人	借款单位
中国建设银行	30,000,000.00	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
中国建设银行	30,000,000.00	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
中国建设银行	22,000,000.00	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
中国建设银行	26,000,000.00	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
中国建设银行	19,600,000.00	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
中国建设银行	9,600,000.00	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
国家开发银行	50,000,000.00	防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
中国工商银行	40,000,000.00	防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
中国工商银行	10,000,000.00	防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
中国工商银行	20,000,000.00	防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
中国工商银行	44,000,000.00	防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
中国工商银行	20,000,000.00	防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
中国建设银行	300,000,000.00	防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
中国银行	114,000,000.00	防城港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
中国建设银行	120,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
中国建设银行	44,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司

广西北部湾国际港务集团有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

广西北部湾银行	21,820,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
浦发银行	200,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	防城港北部湾港务有限公司
中国工商银行	39,741,228.95	广西壮族自治区财政厅	钦州市港口（集团）有限责任公司
中国建设银行	22,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口（集团）有限责任公司
中国建设银行	1,100,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口（集团）有限责任公司
中国银行	97,370,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口（集团）有限责任公司
中国建设银行	61,800,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州市港口（集团）有限责任公司
中国银行	2,750,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司
中国银行	42,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司
中国银行	70,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司
中国建设银行	27,000,000.00	防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司
中国建设银行	44,000,000.00	防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司
中国建设银行	34,000,000.00	防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司
中国建设银行	105,000,000.00	防城港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司
国家开发银行	44,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西钦州国际集装箱码头有限公司
中国银行	171,000,000.00	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	钦州兴港码头有限公司
进出口银行	250,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	防城港务集团有限公司
工行南宁市保税区支行	160,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	南宁国际综合物流园有限公司
国家开发银行广西分行	60,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	南宁国际综合物流园有限公司
中国银行股份有限公司	204,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司
进出口银行广东省分行	300,000,000.00	防城港务集团有限公司	钦州北部湾港务投资有限公司
中国建设银行广西分行	145,600,000.00	防城港务集团有限公司	钦州北部湾港务投资有限公司
工商银行钦州分行	35,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	钦州北部湾港务投资有限公司
中国银行股份有限公司	100,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	北海铁山港务有限公司
进出口银行广东省分行	50,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	北海铁山港务有限公司
中国工商银行自贡高科技支行	70,000,000.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	自贡北部湾油脂工业有限公司
中国建设银行	378,672,842.42	广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾控股（香港）有限公司
中国进出口银行	189,937,800.00	广西泛海商贸有限公司有限公司	北部湾控股（香港）有限公司
国家开发银行	116,884,800.00	广西北部湾国际港务集团有限公司	北部湾控股（香港）有限公司
合计	3,942,876,671.37		

(三十四) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 北部湾港债	1,500,000,000.00	2011.3.30	6 年	1,500,000,000.00	60,100,000.00	90,150,000.00	90,150,000.00	60,100,000.00	1,500,000,000.00
14 北部湾债	900,000,000.00	2014.7.30	7 年	900,000,000.00	21,562,500.00	78,915,000.00	56,610,000.00	43,867,500.00	895,701,192.25
私募债	1,000,000,000.00	2014.9.29	5 年	1,000,000,000.00		23,000,000.00	6,000,000.00	17,000,000.00	1,000,000,000.00
中期票据	500,000,000.00	2015.11.26	5 年	500,000,000.00		3,316,666.67	1,500,000.00	1,816,666.67	498,625,000.00
中期票据	1,000,000,000.00	2015.3.30	5 年	1,000,000,000.00		45,000,000.00	3,000,000.00	42,000,000.00	999,250,000.00
私募债	500,000,000.00	2014.3.14	3 年	500,000,000.00		27,933,333.33	3,600,000.00	24,333,333.33	500,000,000.00
私募债	500,000,000.00	2015.7.8	3 年	500,000,000.00		16,850,000.00	3,600,000.00	13,250,000.00	500,000,000.00
合 计	5,900,000,000.00	-		5,900,000,000.00	81,662,500.00	285,165,000.00	164,460,000.00	202,367,500.00	5,893,576,192.25

(三十五) 优先股、永续债等金融工具

1、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
15 北部湾 MTN003	2015-12-28	权益工具	4.70%	100 元/百元面值	2000 万张	20 亿元	注	不适用	不适用
合 计	——	——	——	——	2000 万张	20 亿元	——	——	——

注：于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

2、分期说明金融工具的主要条款

(1) 赎回权

发行人有权选择在本期中期票据第五个和其后每五个付息日按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。

(2) 赎回价格

本期中期票据的面值、当期利息、递延支付利息及其孳息。

(3) 递延支付条款

① 发行人可选择递延支付利息

除非发生强制付息事件，发行人在每个利息支付日前可以自行选择将全部或部分当期利息和按照本条款已经递延的利息及其孳息推迟至下一利息支付日支付。递延支付没有递延时间以及次数的限制。在本条款约定下的任何利息递延都不应被视为违约行为。每笔递延利息在递延期间应按照当期票面利率累计计息。

② 递延支付利息的限制

若发行人选择递延支付利息，则直至已递延利息及其孳息全部清偿完毕，不得从事下列行为：

- A、向普通股股东分红；
- B、减少注册资本。

发行人在本期中期票据付息日前十二个月内发生下列行为之一的，不得递延支付当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息：

- A、向普通股股东分红；
- B、减少注册资本。

3、发行在外优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
15 北部湾 MTN003			2000 万张	20 亿元			2000 万张	20 亿元
合 计			2000 万张	20 亿元			2000 万张	20 亿元

4、股利（或利息）的设定机制

采用固定利率计息。前 5 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定，在前 5 个计息年度内保持不变。自第 6 个计息年度起，每 5 年重置一次票面利率。前 5 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为集中簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网

（www.chinabond.com.cn）及其他交易商协会认可的网站公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

如果发行人不行使赎回权，则从第 6 个计息年度开始，票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，在第 6 个计息年度至第 10 个计息年度内保持不变。当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）及其他交易商协会认可的网站公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。此后每 5 年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。本期中期票据采用单利按年计息，如有利息递延，则递延利息按当期票面利率累计计息。

(三十六) 长期应付款

期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	年初余额
合计	2,335,527,435.97	1,501,039,879.40
广东中金美林融资租赁有限公司	837,972,423.41	
华融金融租赁股份有限公司	392,634,464.72	487,519,050.38
海通恒信融资租赁(上海)有限公司	306,625,641.03	
基石国际融资租赁有限公司	186,602,386.57	
民生金融租赁股份有限公司	125,427,322.39	253,261,488.26
建信金融租赁有限公司		344,005,470.72
佛山市诚德特钢有限公司	135,000,000.00	135,000,000.00
何潮	66,500,000.00	66,500,000.00
黄爱红	66,500,000.00	66,500,000.00

(三十七) 长期应付职工薪酬

类 别	期末余额	年初余额
设定收益计划	75,833,900.00	
辞退福利		
其他长期应付职工薪酬		
合 计	75,833,900.00	

(三十八) 专项应付款

期末余额最大的前 5 项

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	2,113,320,289.27	796,711,528.60	1,714,501,932.61	1,195,529,885.26
其中：南化股份搬迁补偿款	1,042,689,195.99	478,637,398.00	1,521,326,593.99	
南化集团土地收储款	852,351,992.86			852,351,992.86
南宁市土地储备中心(土地收储款)	100,000,000.00			100,000,000.00
南宁物流园交通运输重点项目专项资金	12,300,000.00	50,000,000.00	300,000.00	62,000,000.00
金鼓江航道		51,600,000.00		51,600,000.00
应交港口建设费	36,353,949.14		1,000.00	36,352,949.14

(三十九) 预计负债

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
未决诉讼	4,353,629.55		4,353,629.55	
合 计	4,353,629.55		4,353,629.55	

(四十) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期返 还的原 因
石步岭 3 期工程海域使用金返还	4,000,000.00		100,000.00	3,900,000.00	
诚德压延煤气站补助款	16,567,777.75		1,282,666.68	15,285,111.07	
诚德压延固溶线酸再生补助款	62,604,588.86		4,498,533.36	58,106,055.50	
诚德压延热轧二号加热炉补助款	10,000,000.00			10,000,000.00	
锅炉烟气排放连续监测系统	60,000.00		60,000.00		
“氯碱第二生产基地”建设	521,943.03		521,943.03		
PVC 厂分馏尾气氯乙稀回收治理	750,000.00		750,000.00		
综合节能环保安全技改	2,760,000.12		2,760,000.12		
隔膜烧碱技改	2,959,999.84		2,959,999.84		
离子膜替代隔膜电解装置技改	319,999.76		319,999.76		
烧碱二期及配套工程	212,850.00		212,850.00		
130 吨/小时锅炉技改	245,780.24		245,780.24		
企业信息化项目	79,999.84		79,999.84		
盐酸脱析新技术回收氯化氢气体	180,000.00		180,000.00		
5、6 号锅炉湿法烟气脱硫工程	664,999.79		664,999.79		
年产 30 万吨离子膜烧碱生产装置项目和年产 32 万吨聚氯乙烯生产装置项目	10,000,000.00		-	10,000,000.00	
年产 10 万 36%高浓度纯盐酸研究开发	270,000.00		270,000.00		
南化搬迁项目扶持经费	20,000,000.00		20,000,000.00		
重大危险源监测监控及自动联锁整改	262,500.00		262,500.00		
重大污染源自动监控设备补助	51,000.00		51,000.00		
其他	188,131.05		188,131.05		
聚氯乙烯厂含汞废水治理	314,999.99		314,999.99		
电石渣综合利用技改	726,750.00		256,500.00	470,250.00	
工业清洁生产项目补助资金	747,186.00		120,000.00	627,186.00	
烯油密封高炉煤气储存柜基础设施及产业发展资金	21,526,125.00		1,885,500.00	19,640,625.00	
北海诚德新材料项目电力基础设施及产业发展资金	22,528,888.89		1,973,333.33	20,555,555.56	
电力基础设施建设补助	12,177,777.78		1,066,666.67	11,111,111.11	
北海诚德新材料项目 220 千伏输变电路建设	11,416,666.66		1,000,000.00	10,416,666.66	

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期返 还的原 因
西南（自贡）无水港项目-植物油 加工基地项目专项资金	20,000,000.00	47,970,000.00		67,970,000.00	
防城港防风网工程项目政府补助 金		3,000,000.00		3,000,000.00	
不锈钢超薄热轧板新产品产业化		1,500,000.00	41,666.67	1,458,333.33	
北海诚德产供销信息化系统建设		300,000.00	15,000.00	285,000.00	
诚德新材料扩能改造项目		26,400,000.00		26,400,000.00	
铁山港进港大道工程补助金		9,000,000.00		9,000,000.00	
抑尘网喷淋系统污水处理补助资 金		3,000,000.00		3,000,000.00	
电石炉拆除费用		2,490,000.00	365,870.00	2,124,130.00	
余热回收利用节能改造项目		8,500,000.00		8,500,000.00	
合 计	222,137,964.60	102,160,000.00	42,447,940.37	281,850,024.23	

政府补助项目情况

项 目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	本期返还的 原因
诚德压延煤气站补助款	16,567,777.75		1,282,666.68		15,285,111.07	
诚德压延固溶线酸再生 补助款	62,604,588.86		4,498,533.36		58,106,055.50	
诚德压延热轧二号加热 炉补助款	10,000,000.00				10,000,000.00	
电石渣综合利用技改	726,750.00		256,500.00		470,250.00	
工业清洁生产项目补助 资金	747,186.00		120,000.00		627,186.00	
防城港防风网工程项目 政府补助金		3,000,000.00	-		3,000,000.00	
烯油密封高炉煤气储存 柜基础设施及产业发展 资金	21,526,125.00		1,885,500.00		19,640,625.00	
北海诚德新材料项目电 力基础设施及产业发展 资金	22,528,888.89		1,973,333.33		20,555,555.56	
电力基础设施建设补助	12,177,777.78		1,066,666.67		11,111,111.11	
北海诚德新材料项目 220 千伏输变电线路建 设	11,416,666.66		1,000,000.00		10,416,666.66	
余热回收利用节能改造	-	8,500,000.00	-		8,500,000.00	

项目						
锅炉烟气排放连续监测系统	60,000.00		60,000.00		-	
氯碱第二生产基地建设	521,943.03		521,943.03		-	
PVC 厂分馏尾气氯乙稀回收治理	750,000.00		750,000.00		-	
综合节能环保安全技改	2,760,000.12		2,760,000.12		-	
隔膜烧碱技改	2,959,999.84		2,959,999.84		-	
离子膜替代隔膜电解装置技改	319,999.76		319,999.76		-	
烧碱二期及配套工程	212,850.00		212,850.00		-	
130 吨/小时锅炉技改	245,780.24		245,780.24		-	
企业信息化项目	79,999.84		79,999.84		-	
盐酸脱析新技术回收氯化氢气体	180,000.00		180,000.00		-	
5、6 号锅炉湿法烟气脱硫工程	664,999.79		664,999.79		-	
年产 30 万吨离子膜烧碱生产装置项目和年产 32 万吨聚氯乙烯生产装置项目	10,000,000.00		-		10,000,000.00	
年产 10 万 36%高浓度纯盐酸研究开发	270,000.00		270,000.00			
南化搬迁项目扶持经费	20,000,000.00		20,000,000.00			
重大危险源监测监控及自动联锁整改	262,500.00		262,500.00			
重大污染源自动监控设备补助	51,000.00		51,000.00			
其他	188,131.05		188,131.05			
聚氯乙烯厂含汞废水治理	314,999.99		314,999.99			
电石炉拆除费用	-	2,490,000.00	365,870.00		2,124,130.00	
西南(自贡)无水港项目-植物油加工基地项目专项资金	20,000,000.00	47,970,000.00			67,970,000.00	
不锈钢超薄热轧板新产品产业化		1,500,000.00	41,666.67		1,458,333.33	
北海诚德产供销信息化系统建设		300,000.00	15,000.00		285,000.00	
诚德新材料扩能改造项目		26,400,000.00			26,400,000.00	
石步岭 3 期港口工程项	4,000,000.00		100,000.00		3,900,000.00	

目补助金						
铁山港进港大道工程补 助金		9,000,000.00			9,000,000.00	
抑尘网喷淋系统污水处 理补助资金		3,000,000.00			3,000,000.00	
合 计	222,137,964.60	102,160,000.00	42,447,940.37		281,850,024.23	

(四十一) 实收资本

投资者名称	年初数		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
广西壮族自治区人民政府 国有资产监督管理委员会	2,000,000,000.00	100			2,000,000,000.00	100
合 计	2,000,000,000.00	100			2,000,000,000.00	100

(四十二) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	3,069,200,014.15	2,749,570,771.97		5,818,770,786.12
合 计	3,069,200,014.15	2,749,570,771.97		5,818,770,786.12

- 1、收北海市合浦金镰投资有限公司专项资金补助 3,084 万元；
- 2、收广西壮族自治区财政厅 2015 年港建维护资金 20,000 万元；
- 3、收广西壮族自治区财政厅 2015 年重大项目建设补助资金 7,000 万元；
- 4、无偿接收划转的广西钦州保税港区开发投资有限责任公司增加资本公积 689,170,051.16 元；
- 5、中国农发重点建设基金有限公司投入资金 3000 万元；
- 6、南宁国际物流园政府补助项目资金 5630 万元；
- 7、南宁化工集团有限公司土地收储款转入增加资本公积 150,832,104.18 元；
- 8、同一控制下转让三个兴港公司给北部湾港的转让差价增加 604,306,939.59 元；
- 9、对北部湾港股份有限公司等股权比例变动增加 893,133,689.33 元；
- 10、南宁港港汽车销售服务有限公司政策性搬迁补偿款 3,194,628.05 元
- 11、收防城港市财政局市发改委城镇污水垃圾处理设施等项目拨款（白浪滩污水处理项目资金补助）
4,552,458.57 元；
- 12、收防城港市财政局江山污水处理厂拨款 3,961,584.00 元；
- 13、收财政厅企沙南进港航道一期专项补助资金 500 万元；
- 14、收财政厅东湾保税物流中心项目补助资金 200 万元；
- 15、收财政厅进境水果指定口岸项目补助资金 200 万元；
- 16、收南宁市良庆区财政局土地征收补偿款 4,245,300.00 元；

(四十三) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
安全生产费	17,908,197.02	26,538,317.49	12,825,712.31	31,620,802.20	
合 计	17,908,197.02	26,538,317.49	12,825,712.31	31,620,802.20	

本报告期专项储备的变动增加少数股东权益 2,391,077.42 元。

(四十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,626,891.71	30,650,259.75		33,277,151.46
合 计	2,626,891.71	30,650,259.75		33,277,151.46

本期增加为按母公司净利润的 10%提取。

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	6,023,125,237.36	5,327,763,986.91
本期增加额	-276,509,237.90	890,690,053.04
其中：本期净利润转入	-276,509,237.90	890,690,053.04
其他调整因素		
本期减少额	137,443,559.75	195,328,802.59
减：本期提取盈余公积数	30,650,259.75	126,392.68
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	106,793,300.00	195,202,409.91
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	5,609,172,439.71	6,023,125,237.36

(四十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	35,399,115,389.23	32,875,032,253.23	47,826,323,166.94	43,936,574,450.35
港口建设与运营板块	4,186,739,250.79	3,063,635,047.52	3,159,610,925.94	1,844,990,459.37
全程物流延伸服务板块	5,711,211,040.88	5,526,708,380.29	6,535,511,672.82	5,790,990,232.18
临港工业投资板块	22,850,159,748.80	22,027,644,873.36	33,444,883,380.61	32,146,415,460.51
国内外贸易板块	9,509,510,904.42	9,147,589,623.77	12,176,048,757.14	11,709,784,812.17
物流地产板块	438,025,085.74	398,123,658.46	486,907,689.54	421,032,745.23
内部交易抵消	-7,296,530,641.40	-7,288,669,330.17	-7,976,639,259.11	-7,976,639,259.11
二、其他业务小计	938,342,613.18	734,298,089.80	778,815,566.10	613,735,188.01
其他业务收入	938,342,613.18	734,298,089.80	778,815,566.10	613,735,188.01
合 计	36,337,458,002.41	33,609,330,343.03	48,605,138,733.04	44,550,309,638.36

(四十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	186,944,731.68	306,616,497.89
装卸费	11,826,138.13	25,572,292.59
职工薪酬	24,298,280.42	18,273,313.49
仓储保管费	4,583,851.55	16,286,693.60
销售佣金	5,332,287.86	9,178,481.29
修理费	2,454,134.88	4,913,979.07
物料消耗	214,748.53	4,366,233.08
包装费	18,748,124.03	3,075,914.06
折旧费	2,220,744.21	2,422,862.16
广告费	656,283.72	2,119,635.90
保险费	585,127.16	1,693,372.85
其他	54,642,077.26	86,078,319.60
合计	312,506,529.43	480,597,595.58

(四十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	383,636,891.44	378,401,046.09
折旧费	71,007,844.95	62,028,052.58
无形资产摊销	59,282,952.31	42,881,160.08
修理费	17,217,583.68	29,505,469.17
房产税	10,668,891.16	21,337,126.62
水利建设基金	23,546,058.86	21,121,633.19
办公费	13,415,095.31	17,162,035.59
印花税	9,406,099.93	14,707,771.00
聘请中介机构费	27,514,726.67	10,254,089.74
水电费	2,888,622.19	9,832,129.74
咨询费	2,923,739.22	8,819,239.27
外付劳务费	9,778,646.32	8,805,889.65
物料消耗	6,767,640.17	7,360,434.99
差旅费	8,157,365.03	6,052,165.05
排污费	5,543,287.69	5,392,021.70
业务招待费	6,525,852.33	5,141,292.57
保险费	5,534,293.03	3,880,548.28
内退人员费用	147,445,942.65	
其他	169,491,789.96	190,371,711.92
合计	980,753,322.90	843,053,817.23

(四十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,216,150,170.19	1,226,541,014.43
减：利息收入	291,218,232.64	326,255,847.72
汇兑损失	424,722,791.17	62,009,923.58
减：汇兑收益	88,373,218.70	8,009,754.54
手续费支出	69,951,042.28	94,260,744.14
其他支出	7,569,675.84	
合 计	1,338,802,228.14	1,048,546,079.89

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-10,431,949.90	-2,217,477.89
合 计	-10,431,949.90	-2,217,477.89

(五十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	33,366,306.85	74,331,863.43
二、存货跌价损失	17,653,099.69	207,211,869.09
三、长期股权投资减值损失	1,820,041.90	12,000,000.00
四、固定资产减值损失	1,500,000.00	-
五、在建工程减值损失	9,365,349.72	95,429,383.61
合 计	63,704,798.16	388,973,116.13

(五十二) 投资收益

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	69,104,381.11	11,765,275.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,902.73	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		428,054.80
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		38,888.90
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	309,628.41	487,984.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	50,856,722.24	-32,237,747.12
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,691,465.95
其他	1,460,662.50	6,631,230.54
合 计	121,721,491.53	-1,194,847.12

(五十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,960,470.66	1,276,283.65
其中：固定资产处置利得	1,960,470.66	1,271,859.09

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得		4,424.56
政府补助	1,366,331,651.55	202,427,928.02
违约赔偿收入	20,557,518.88	17,883,116.03
其他	41,544,386.51	16,651,754.79
合 计	1,430,394,027.60	238,239,082.49

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
南化搬迁补偿款	1,173,483,849.70	105,090,335.32	与收益相关
南化搬迁停产损失补助		30,725,836.11	与收益相关
北海市财政局所得税返还		18,485,512.76	与收益相关
集装箱三港间穿梭巴士政府补贴	9,921,900.00	10,823,635.00	与收益相关
南化税收返还	8,844,393.87	5,383,846.38	与收益相关
诚德压延固溶建设项目补助	4,498,533.36	4,873,411.14	与资产相关
北海诚德新材料扩能改造补助		3,000,000.00	与资产相关
诚德压延煤气站建设项目补助	1,282,666.68	2,672,222.25	与资产相关
大榄坪 5-8#泊位等四个项目项目扶持资金		2,485,100.00	与资产相关
良庆区财政国库集中支付管理中心税收扶持资金及奖励	4,062,629.20	2,313,903.81	与收益相关
收北海市财政局技改资金		2,000,000.00	与收益相关
职工基本养老保险财政补贴	1,780,062.74	1,563,869.76	与收益相关
收北海财政局进口贴息拨款	4,451,063.00	1,370,075.00	与收益相关
承接产业转移专项资金		1,080,000.00	与收益相关
节能技术改造财政奖励资金		740,000.00	与收益相关
财政信息化补贴		720,000.00	与收益相关
收北海财政局能源节约利用资金	1,764,000.00	616,000.00	与收益相关
北海市财政局再融资奖励款		515,000.00	与收益相关
收北海财政局工业创新发展资金		300,000.00	与收益相关
北海诚德产供销信息化系统建设补助		300,000.00	与收益相关
污染源自动监控设施社会化运行补助资金	193,701.71	126,069.22	与收益相关
收到可再生能源节能补助金	71,349.00	71,349.00	与收益相关
进出口企业集装箱补贴	10,465.00	23,200.00	与收益相关
北海市旅游局旅游专项扶持奖励资金	75,000.00	15,000.00	与收益相关
工业清洁生产项目补助资金（梧州财政局）	120,000.00	120,000.00	与收益相关
电石渣综合利用贷款贴息	256,500.00	256,500.00	与收益相关
南化递延收益摊销	29,842,203.66	376,500.00	与收益相关
油密封高炉煤气储存柜基础设施及产业发展资金（递延收益转入）	1,885,500.00	1,885,500.00	与资产相关
北海诚德新材料项目电力基础设施及产业发展资	1,973,333.33	1,973,333.33	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
金（递延收益转入）			
电力基础设施建设补助（递延收益转入）	1,066,666.67	1,066,666.67	与资产相关
北海诚德新材料项目 220 千伏输变电线路建设（递延收益转入）	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
三期码头建设工程	100,000.00		与资产相关
中国-东盟港口航线服务补助	10,832,900.00		与收益相关
防城港市社会保险事业局 2015 年企业稳岗补贴	1,042,785.00		与收益相关
财政局拨企业融资出口押汇贴息补贴	53,910.00		与收益相关
承接产业转移专项资金	610,000.00		与收益相关
气候变化补助	20,000.00		与收益相关
2015 年企业稳岗补贴	351,663.16		与收益相关
海铁联运补贴	50,000,000.00		与收益相关
北海市社会保险事业局\2014 年工业园财政补助	15,776.08		与收益相关
2015 年自治区产业化发展资金项目	41,666.67		与收益相关
2015 年自治区工业循环经济财政奖励项目	1,500,000.00		与收益相关
2015 年社会保险补助项目	307,972.88		与收益相关
“穿梭巴士”项目政府补贴	19,866,500.00		与收益相关
现代物流业补助资金	500,000.00		与收益相关
信息服务业专项资金	500,000.00		与收益相关
钦州市财政局财政技术改造资金补助	4,900,000.00		与资产相关
中国-马来西亚钦州产业园区管理委员会仓储项目专项补助	400,000.00		与资产相关
中国-马来西亚钦州产业园区管理委员会财政局财政补助	25,284,800.00		与资产相关
收财政局进口补贴	1,167,648.02		与收益相关
北海财政局出口专项补贴	300,000.00		与收益相关
北海社会保险事业局 2011-2014 工业园财政补助	916,137.20		与收益相关
收北海社保局 2014 工业园补助	48,000.00		与收益相关
收北海市环境保护局 2015 第一至三季度设施运行补助资金	78,393.04		与收益相关
其他补助	909,681.58	455,062.27	与收益相关
合 计	1,366,331,651.55	202,427,928.02	

（五十四）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	871,398,816.08	1,108,005.48
其中：固定资产处置损失	668,659,080.57	1,108,005.48
无形资产处置损失	202,739,735.51	
债权转让损失	450,931,865.56	

项 目	本期发生额	上期发生额
土地修复费用	179,954,757.17	
对外捐赠	1,342,880.00	644,073.40
资产报废、毁损损失		11,633,828.14
赔偿金、违约金及罚款支出	37,550,539.90	14,754,046.29
其他	7,434,542.04	3,049,299.66
合 计	1,548,613,400.75	31,189,252.97

(五十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	269,776,651.17	379,635,286.76
递延所得税调整	-22,353,297.69	-45,817,197.83
合 计	247,423,353.48	333,818,088.93

(五十六) 其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

2、项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	-6,034,741.65	312,127.67	-6,346,869.32	7,580,025.90	1,137,003.89	6,443,022.01
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					-	-
小计	-6,034,741.65	312,127.67	-6,346,869.32	7,580,025.90	1,137,003.89	6,443,022.01
2、外币财务报表折算差额	20,534,691.21		20,534,691.21	475,807.17		475,807.17
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						-
小计	20,534,691.21		20,534,691.21	475,807.17		475,807.17
三、其他综合收益合计	14,499,949.56	312,127.67	14,187,821.89	8,055,833.07	1,137,003.89	6,918,829.18

2、其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初余额	上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	本年年初余额	增减变动金额(减少以“-”号填列)	期末余额
可供出售金融资产公允价值变动损益	9,033,889.16	6,443,022.01	15,476,911.17	-6,346,869.32	9,130,041.85
外币财务报表折算差额	-2,169,037.30	475,807.17	-1,693,230.13	20,534,691.21	18,841,461.08
其他综合收益合计	6,864,851.86	6,918,829.18	13,783,681.04	14,187,821.89	27,971,502.93

(五十七) 借款费用

项 目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率
北海诚德压延热轧车间	固定资产	37,688,986.66	5.45%
北海诚德压延酸洗车间	固定资产	27,535,445.33	5.45%
北海诚德压延二炼钢车间	在建工程	21,044,783.08	5.45%
诚德不锈钢五连轧	在建工程	4,821,239.54	5.45%
诚德不锈钢第四台轧机	在建工程	578,548.75	5.45%
诚德不锈钢三台法孚单轧机	固定资产	3,471,292.49	5.45%
诚德不锈钢酸洗 1#	固定资产	3,856,991.65	5.45%
诚德不锈钢酸洗 2#	固定资产	3,471,292.49	5.45%
诚德不锈钢水处理系统	固定资产	578,548.75	5.45%
诚德不锈钢主厂房及其他土建	固定资产	2,507,044.58	5.45%
防城港旅游码头	在建工程	4,434,777.77	5.54%
东湾 513~516#泊位工程	在建工程	11,899,449.54	5.67%
东湾 406#~407#泊位码头	在建工程	42,776,542.59	5.68%
402 号泊位	在建工程	553,461.00	0.44%
东湾 403#~405#泊位码头	在建工程	14,441,246.04	5.00%
铁山港 1-4#泊位	在建工程	28,447,333.33	5.00%
钦州港 30 万吨级石油码头	在建工程	21,421,570.83	5.00%
大榄坪 3-8#泊位	在建工程	11,819,666.67	5.00%
大榄坪 12-13#泊位	在建工程	8,013,333.33	5.00%
大榄坪北 1-3#泊位	在建工程	16,239,404.16	5.00%
铁山港 5-6#泊位	在建工程	12,050,634.72	5.00%
铁山港 7-8#泊位	在建工程	3,200,634.72	5.00%
铁山港 9-10#泊位	在建工程	3,200,634.72	5.00%
钦州港金谷港区勒沟作业区 13#-14#泊位	在建工程	4,425,000.00	5.00%
钦州港金鼓江航道工程	在建工程	11,062,500.00	5.00%
枫叶粮油二期车间	在建工程	5,170,046.39	5.25%
西南（自贡）无水港项目-植物油加工基地项目	在建工程	1,481,936.11	3.20%
云约江 1#泊位码头	在建工程	388,044.13	6.00%
诚德镍业项目	固定资产	5,438,356.16	5.43%
南宁物流园 6#库	在建工程	4,942,708.31	5.85%
南宁物流三期项目	在建工程	21,782,619.20	4.60%
钦州保税港区二三期海域吹填工程	存货	53,438,889.12	4.60%
北港投大榄坪 3#-8#泊位	在建工程	19,674,762.56	4.60%
港青油脂厂区设备及工程	在建工程	1,125,300.00	4.60%
合 计	——	412,983,024.72	——

(五十八) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
1、计入当期损益的汇兑差额	-336,349,572.47	-54,562,045.71

2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

(五十九) 租赁

1、融资租赁期末未确认融资费用的余额为 102,219,593.64 元。

(1) 各类租入固定资产

项 目	期末金额			年初金额		
	原价	累计折旧	减值准备 累计金额	原价	累计折旧	减值准备 累计金额
房屋及建 筑物	138,153,308.60	31,049,295.37		25,277,912.03	7,578,283.56	
机器设备	1,992,838,624.46	499,352,579.52	2,543,846.86	472,010,312.04	290,528,203.75	2,543,846.86
运输工具	389,663,564.46	216,126,624.17	1,047,090.67	8,391,334.49	5,751,400.10	1,047,090.67
合 计	2,520,655,497.52	746,528,499.06	3,590,937.53	505,679,558.56	303,857,887.41	3,590,937.53

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	422,674,436.16
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	621,140,518.08
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	266,451,500.33
3 年以上	293,020,833.90
合 计	1,603,287,288.47

(六十) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	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	-276,389,500.40	1,032,981,963.57
加：资产减值准备	63,704,798.16	388,973,116.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,191,671,980.98	904,732,847.09
无形资产摊销	71,231,062.53	55,386,631.59
长期待摊费用摊销	46,343,251.69	67,539,169.94
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）	869,438,345.42	-26,722.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		11,268,118.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	10,431,949.90	2,217,477.89
财务费用（收益以“－”号填列）	1,223,719,846.03	1,280,541,183.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-121,721,491.53	1,194,847.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,134,893.85	-44,291,940.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,218,403.84	-1,493,193.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-375,959,220.68	-1,774,350,729.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-548,545,022.33	-2,259,346,391.86

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	491,879,617.06	2,343,482,426.62
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,623,452,319.14	2,008,808,804.02
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	6,782,775,908.00	5,972,363,126.79
减：现金的年初余额	5,972,363,126.79	4,469,443,808.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	810,412,781.21	1,502,919,318.23

2、当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		141,163,496.95
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-141,163,496.95
4、取得子公司的净资产		-54,217,826.80
流动资产		637,476,831.04
非流动资产		1,980,179,483.61
流动负债		476,537,344.52
非流动负债		2,195,336,796.93

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,782,775,908.00	5,972,363,126.79
其中：库存现金	1,572,812.71	586,590.57
可随时用于支付的银行存款	6,635,107,945.78	2,774,207,421.84
可随时用于支付的其他货币资金	146,095,149.51	3,197,569,114.38
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,782,775,908.00	5,972,363,126.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	6,782,775,908.00	5,972,363,126.79

九、或有事项

1、2007 年 8 月 10 日、2007 年 8 月 13 日、2008 年 12 月 17 日、2007 年 12 月 27 日，本公司下属公司南宁化工股份有限公司与兴义市立根电冶有限公司分别签订了一份《关于预付货款的协议》、两份《工矿产品订货合同》，一份《电石代储协议》，合同/协议约定由本公司向兴义市立根电冶有限公司通过预付款的方式购买电石，以及对电石的规格、技术标准、数量、单价、交卸货与外观验收、金额、交货地点、运输方式、包装标准、结算方式等作了详细约定。经双方结算，南宁化工股份有限公司共向兴义市立根电冶有限公司支付货款 187,620,986.41 元，而兴义市立根电冶有限公司向本公司供货货值为 172,978,021.45 元，南宁化工股份有限公司向兴义市立根电冶有限公司多预付 14,642,964.96 元，由于兴义市立根电冶有限公司已停止生产，无法再向南宁化工股份有限公司供货，兴义市立根电冶有限公司仅于 2015 年 2 月 10 日退还本公司 100 万元货物预付款外，其余款项 13,642,964.96 元均没有退还。2015 年 3 月 5 日，双方协商一致达成《补充协议》约定，将争议解决方式由原约定合同签订地人民法院变更为兴义市立根电冶有限公司所在地的法院处理。兴义市立根电冶有限公司在承诺退款期限内没有退款，双方对退款事宜协商未果。南宁化工股份有限公司于 2015 年 6 月 27 日向人民法院提起民事诉讼，提交了《民事起诉状》。经黔西南布依族苗族自治州中级人民法院受理，出具了《受理案件通知书》（2015）兴民商初字第 23 号，截止本财务报告报出日，该事项案件尚未审结。

2、刘辰荣、陈升、韦东明、吴振禧、陆福章、裴日荃（以下统称“原告”）原在公司全资子公司钦州市港口（集团）有限公司处工作，因违规生育及严重违反公司基本规章制度，被公司解除劳动合同、辞退及退回劳务派遣公司。原告不服，提起劳动仲裁申请，请求赔偿工资、经济赔偿金、经济被偿金等共计约 144.78 万元，北部湾港股份有限公司于 2015 年 10 月 10 日收到钦州市劳动人事争议仲裁委员会开庭通知书，经钦州市劳动人事争议仲裁委员会审理，裁决驳回原告全部诉讼请求。本案仲裁结束，原告不服裁决已向法院提起诉讼，截止 2015 年 12 月 31 日尚未开庭审理，未结案。

3、公司全资下属公司防城港北部湾港务有限公司起诉广东裕莱投资发展有限公司，于 2014 年 12 月 26 日获得北海海事法院受理。防城港北部湾港务有限公司 2012 年 9 月 28 日起向广东裕莱投资发展有限公司提供货物保管服务，截至 2014 年 11 月 30 日，广东裕莱投资公司欠港口费、堆存费 448.52 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权，防城港北部湾港务有限公司向北海海事法院提起了诉讼并申请采取诉讼财产保全。一审判决广东裕莱投资公司向防城港北部湾港务有限公司支付各项费用合计 380 万元。二审判决支持一审裁决，已生效。

目前已向法院申请强制执行

4、公司全资下属公司钦州市港口（集团）有限公司起诉广西先林进出口有限公司，于 2015 年 4 月 22 日获北海海事法院受理。广西先林进出口有限公司委托公司进行港口货物装卸、中转、堆存保管等服务，没按合同约定向原告支付港口作业费、保管费 1112.19 万元及违约金 500.49 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权钦州市港口（集团）有限公司向北海海事法院提起了诉讼。一审判决钦州市港口（集团）有限责任公司胜诉，法院已向被告公告送达该判决书，一审判决未生效。

5、公司全资下属公司防城港北部湾港务有限公司起诉中艺华海进出口有限公司，于 2015 年 5 月 6 日获北海海事法院受理。防城港北部湾港务有限公司 2011 年 2 月 23 日起向中艺华海进出口有限公司提供港口作业服务，截至 2015 年 4 月 20 日，中艺华海公司欠港口费、堆存费 2134.12 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权，防城港北部湾港务有限公司向北海海事法院提起了诉讼并申请法院采取诉讼财产保全措施。一审判决被告向防城港北部湾港务有限公司支付 2037.76 万元及利息，被告不服提起上诉，目前二审未开庭，未裁决。

6、公司全资下属公司防城港北部湾港务有限公司起诉信宝资源有限公司于 2015 年 7 月 20 日获北海海事法院受理。防城港北部湾港务有限公司 2013 年 7 月 1 日起向信宝资源有限公司提供港口作业服务，截至 2015 年 4 月 30 日，信宝资源有限公司欠港口费、堆存费 905.10 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权，防城港北部湾港务有限公司向法院提起了诉讼。一审已开庭，未裁决。

7、公司全资下属公司防城港北部湾港务有限公司起诉广西金山钢锆冶金化工有限公司，于 2015 年 7 月 20 日获北海海事法院受理。防城港北部湾港务有限公司 2009 年 3 月起向广西金山钢锆冶金化工有限公司提供港口作业服务，截至 2015 年 4 月 13 日，金山钢锆公司欠港口费、堆存费 2055.40 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权，防城港北部湾港务有限公司向北海海事法院提起了诉讼。一审调解结案，金山钢锆公司同意在 2016 年 6 月底前提完在港货物并支付 2039.70 万元及其在港货物从 2015 年 11 月 30 日后另外产生的堆存费，同时撤回其对防城港北部湾港务有限公司提起的货物保管损失索赔诉讼。已调解结案。

8、公司全资下属公司钦州市港口（集团）有限责任公司起诉防城港宇阳物流有限公司、广东振戎能源有限公司，于 2015 年 12 月 2 日获北海海事法院受理。代理公司防城港宇阳物流有限公司受货主广东振戎能源有限公司委托，与公司签订港口作业合同，公司提供港口货物装卸、中转、堆存保管等服务，但两被告均没按合同约定向原告支付港口作业费、保管费 2771.22 万元及违约金 296.52 万元。为了保障公司能及时有效地实现债权钦州市港口（集团）有限公司向北海海事法院提起了诉讼。一审于 2016 年 1 月 21 日开庭，现未判决。

9、公司全资下属公司北海新力贸易进出口公司起诉贵州华能焦化制气股份有限公司买卖合同纠纷案，已于 2016 年 1 月 28 日由贵州省高级人民法院受理。北海新力公司于 2012 年起向被告供应煤炭，没有按期支付货款，欠付北海新力公司货款本金及违约金共计 2688.40 万元，北海新力公司为了保障公司能及时有效地实现债权，向贵州省高级人民法院提起了诉讼。一审已获得受理，尚未开庭。

十、资产负债表日后事项

1、下属公司新力贸易本期末应收广西南宁凤凰纸业有限公司的 160,041,918.84 元的货款截止 2016 年 2 月收回。

2、下属北部湾港股份有限公司于 2016 年 2 月 29 日公告，正在筹划注入控股股东广西北部湾国际港务集团有限公司所属港口经营性资产，涉及重大资产重组事项。

3、北部湾港股份有限公司 2016 年 3 月 29 日第届董事会第次会议决议通过，2015 年度利润分配预案以 2015 年末的总股本股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.41 元(含税)。此议案尚须提请北部湾港股份有限公司股东大会审议通过。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的最终控制方

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(%)
广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会				100	100

(二) 本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
二级子公司									
防城港务集团有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周小溪	港口运营	3,000.00	100	100	19936245-4
防城港务投资控股有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	何永雷	投资融资	10,000.00	100	100	682149477

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广西泛海商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张树新	贸易	20,000.00	100	100	67245783-9
北海诚德镍业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	李泉	矿产品加工销售	50,000.00	33	52	687793122
北海铁山港务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	周小溪	港口运营	1,000.00	100	100	56909912-1
广西北部湾外轮理货有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	吴启华	理货	500.00	84	84	564013798
北海诚德金属压延有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	周小溪	金属加工	50,000.00	100	100	56905164-6
广西北部湾邮轮码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	黄晓波	邮轮运营	5,000.00	100	100	58430111-3
广西北港商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	区永洪	百货	2,500.00	100	100	58714822-2
广西泛华能源有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张树新	能源产品贸易	5,000.00	51	51	58199411-0
北部湾控股（香港）有限公司	有限公司	境内非金融子企业	香港	无	投资	USD4000	100	100	无
广西泛荣商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张海	商品贸易	5,000.00	50	50	59513277-3
钦州北部湾港务投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	周盈新	港口运营	1,000.00	100	100	59982937-5
广西北港电子商务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张树新	电子商务	2,000.00	100	100	59322881-9
广西钦州北港石化码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	黄冠权	港口运营	2,000.00	60	60	59511556-X
广西北部湾华东重工有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	周小溪	机械生产	10,000.00	53.57	53.57	58892841-X

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广西渤海农业发展有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	舒忠峰	农产品加工	16,400.00	30	30	
北海诚德不锈钢有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	周小溪	金属加工	50,000.00	65	65	06172548-6
广西北部湾亚太重工有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	叶时湘	机械生产	10,000.00	50	50	06174083-8
广西港青油脂有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	周小溪	植物油运输加工	30,000.00	100	100	06885577-7
四川北部湾港投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	四川	张海	投资	10,000.00	51	51	06678213-x
广西北部湾东盟投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	周小溪	融资投资	1,000.00	95	95	06174710-8
广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	黄志堂	担保	10,000.00	100	100	07710863-4
自贡北部湾油脂工业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	四川	张海	油脂加工	5,000.00	100	100	07144603-4
广西北港物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	吴启华	物流服务	2,000.00	100	100	31584450-7
广西大白鲨网络科技有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	张树新	网络服务	1270	40.16	40.16	39955534-9
南宁化工集团有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	覃卫国	化工	11,984.00	100	100	31015829-3
广西北港建设开发有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁		施工建设	1000	100	100	
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	周盈新	园区开发	1000	100	100	
二级以下子公司									
广西泛宇房地产开发有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	张海	房地产开发	10,000.00	100	100	199364628

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
南宁综合国际物流园有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	吴启华	装卸、仓储	10,000.00	100	100	68211450-6
广西泛洲物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	吴启华	物流服务	8,750.00	51	51	05601779-2
北海兴港码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	周小溪	港口运营	1,000.00	100	100	31591522-1
钦州兴港码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	周小溪	港口运营	1,000.00	100	100	31015829-2
防城港港宸国际大酒店有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	胡纬综	酒店经营	500.00	100	100	79130107-9
广西天宝能源有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	何永雷	能源开发	700.00	100	100	78522984-0
广西防港物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	吴启华	物流服务	2,250.00	100	100	72308958-X
防城港中港建设工程有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	黄晓波	建筑工程	10,000.00	100	100	73223477-7
防城港市亿港自来水有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	邓华礼	自来水供应	200.00	99	99	78524252-7
南宁港港汽车销售服务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	吴启华	汽车销售	1,000.00	100	100	75120286-9
防城港晶源矿业投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周文强	矿产品销售	51,562.16	75.27	75.27	79132194-2

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
防城港石油化工仓储有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	何永雷	石油化工仓储	220.00	55	55	19937151-0
防城港精欣建筑试验有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	谢毅	建筑工程	80.00	75	75	69278864-3
广西日升农业发展有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	冯广城	农业开发	10,000.00	100	100	05951853-3
防城港云约江码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	何永雷	码头运营	10,000.00	55	55	06543355-2
汇通物流（防城港）有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	梁冬萍	港口运输装卸	15,000.00	50	50	66210667-2
北部湾港股份有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	周小溪	港口运营	14,212.26	78.74	78.74	19930090-7
防城港务印刷有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	黄志强	印刷	200.00	82.5	82.5	78214643-3
防城港市金海市场有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	王玉东	市场管理	285.00	65	65	718845926
柳州泛宇房地产开发有限公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	张海	房地产开发	800.00	100	100	52710418
广西邕江一品房地产开发有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	张海	房地产开发	50,000.00	80	80	07522593-3
防城港中港旅游有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	谢毅	旅游服务	100.00	80	80	695399045
防城港精亿水电安装工程有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	邓华礼	安装工程	2,000.00	90	90	695356467
防城港市枫叶粮油工业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周小溪	粮油工业	USD3500	51	51	55225085X

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
防城港盛海商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周文强	贸易	20,000.00	51	51	57184740-8
北海泛北商贸有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	何典治	贸易	20,000.00	100	100	58434630-3
广西诚德国际贸易有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	李泉	贸易代理	5,000.00	100	100	56905809-8
北海诚德货物运输代理有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	李泉	物流代理	100.00	100	100	576813303
诚德环球控股有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	无	贸易	USD2000	100	100	无
华盟船务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	香港	无	船务服务	HKD1000	45	45	无
北部湾远洋集团有限公司	有限公司	境内非金融子企业	香港	无	海运	USD2000	51	51	无
钦州市港口(集团)货运有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	张震	货运服务	200.00	100	100	77911940X
钦州市港口(集团)物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	张震	物流	50.00	100	100	775993562
广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	肖伟宽	贸易	1,200.00	100	100	57455679-6
防城港市水务设备检验有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	邓华礼	设备检测	30.00	100	100	66973716-X
防城港兴港建筑材料有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周文强	建筑材料	2,000.00	100	100	0706321-0
南宁港强汽车配件销售有限公司	有限公司	境内非金融子企业	南宁	廖晓华	汽车销售	30.00	100	100	59980713-3
广西象州晶源贸易有限公司	有限公司	境内非金融子企业	象州	谢毅	矿产品销售	100.00	100	100	57684406-2
广西象州晶源港务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	象州	王玉东	矿产品销售	300.00	100	100	57684748-2
贵州省天柱晶源钡盐化工有限公司	有限公司	境内非金融子企业	贵州	谢毅	矿产品销售	1,000.00	100	100	5806662-X

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
柳州晶源房地产有限公司	有限公司	境内非金融子企业	柳州	谢毅	房地产开发	800.00	100	100	06358845-4
广西日升投资有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	冯广城	农业开发	1,020.00	100	100	08651285-8
广西日升果业有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	冯广城	农业开发	300.00	80	80	08361122-8
中国北海外轮代理有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	黄晓波	物流代理	550.00	65	65	19930829-8
广西北海港物流有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	黄晓波	物流服务	200.00	100	100	56402606-2
北海新力进出口贸易有限公司	有限公司	境内非金融子企业	北海	黄葆源	商品贸易	2,000.00	100	100	19933212-4
钦州市港口(集团)有限责任公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	劳裕恒	港口运营	12,000.00	100	100	76584862-8
广西钦州国际集装箱码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	叶时湘	港口运营	50,000.00	60	60	55470005-X
钦州市港口(集团)轮驳有限公司	有限公司	境内非金融子企业	钦州	杨有贵	拖轮服务	240.00	100	100	78213089-6
防城港北部湾港务有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	陈斯禄	港口运营	16,500.00	100	100	72975135-1
北部湾拖船(防城港)有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	陈斯禄	拖驳	6,800.00	57.57	57.57	75123223-6
广西东方紫荆餐饮管理有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	胡纬综	餐饮服务	200.00	51	51	09070664-7
防城港东湾港油码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	何永雷	港口运营	11,800.00	51	51	31018382-6
防城港兴港码头有限公司	有限公司	境内非金融子企业	防城港	周盈新	港口运营	1,000.00	100	100	31015869-8

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
钦州金谷投资有限公司	联营企业	589838323
广西中燃船舶燃料有限公司	联营企业	711498992
广西北部湾联合国际船舶代理有限公司	联营企业	732222223
防城港中油能源有限公司	联营企业	75372154-X
防城港泰港实业发展有限公司	联营企业	782133683
防城港中一重工有限公司	联营企业	680138221
防城港中储粮油脂有限公司	联营企业	581959649
广西北部湾港安船舶环保有限公司	联营企业	566771365
钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	联营企业	692758639
中国钦州外轮代理有限公司	联营企业	283904762
泛湾物流股份有限公司	联营企业	66972840-7

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,700,000.00	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,700,000.00	100		

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内				8,700,000.00	100	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计				8,700,000.00	100	

(二) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,418,190,088.04	100.00	54,191.69	
其中：组合 1（账龄分析）	466,634,408.99	10.56	54,191.69	0.01
组合 2（保证金等）				
组合 3（关联方款项）	3,951,555,679.05	89.44		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,418,190,088.04	100.00	54,191.69	

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,435,344,480.04	100.00	54,191.69	
其中：组合 1（账龄分析）	229,524,904.99	5.17	54,191.69	
组合 2（保证金等）				
组合 3（关联方款项）	4,205,819,575.05	94.83		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,435,344,480.04	100.00	54,191.69	

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	457,269,064.04			110,831,301.05		
1 至 2 年	8,005,939.78			3,168,987.78		2,623.24
2 至 3 年	43,720.67	6	2,623.24	1,864,016.16	0.03	51,568.45
3 至 4 年	515,684.50	10	51,568.45	113,660,600.00	-	
4 至 5 年	800,000.00					
5 年以上						
合 计	466,634,408.99	100.00	54,191.69	229,524,904.99		54,191.69

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	5,127,207,407.10	964,174,722.88	978,922,541.33	5,112,459,588.65
对合营企业投资		82,500,000.00	8,459,808.92	74,040,191.08
对联营企业投资	338,531,874.87	1,376,665,247.27	73,051,298.00	1,642,145,824.14
小计	5,465,739,281.97	2,423,339,970.15	1,060,433,648.25	6,828,645,603.87
减：长期股权投资减值准备				-
合计	5,465,739,281.97	2,423,339,970.15	1,060,433,648.25	6,828,645,603.87

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子企业										
防城港务集团有限公司	成本法	2,081,314,145.45	2,081,314,145.45		2,081,314,145.45	100.00	100.00			700,000,000.00
广西泛宇房地产开发有限公司	成本法	-	60,820,000.00	-60,820,000.00	-					
防城港务投资控股有限公司	成本法	99,500,000.00	99,500,000.00		99,500,000.00	99.50	99.50			
南宁综合国际物流园有限公司	成本法	-	180,000,000.00	-180,000,000.00	-					
广西泛海商贸有限公司	成本法	200,000,000.00	140,000,000.00	60,000,000.00	200,000,000.00	70.00	70.00			
北海诚德镍业有限公司	成本法	165,000,000.00	165,000,000.00		165,000,000.00	33.00	52.00(注)			
北海铁山港务有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	90.00	90.00			
广西泛洲物流有限公司	成本法	-	44,625,000.00	-44,625,000.00	-					
广西北部湾外轮理货有限公司	成本法	4,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00	84.00	84.00			1,862,738.96
北海诚德金属压延有限公司	成本法	670,000,000.00	670,000,000.00		670,000,000.00	67.00	67.00			
广西北部湾邮轮码头有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	90.00	90.00			
广西北港商贸有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100.00	100.00			
广西泛华能源有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00	51.00	51.00			
北部湾控股（香港）有限公司	成本法	299,355,118.71	120,915,170.11	178,439,948.60	299,355,118.71	100.00	100.00			
广西泛荣商贸有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	50.00	50.00			
钦州北部湾港务投资有限公司	成本法	37,639,949.29	74,711,785.66	-37,071,836.37	37,639,949.29	66.67	66.67			
广西北部湾华诚商品电子市场管理有限公司	成本法	7,023,757.00	5,100,000.00	11,023,757.00	16,123,757.00	51.00	51.00			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西钦州北港石化码头有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	60.00	60.00			
广西北部湾华东重工有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	53.57	53.57			
广西渤海农业发展有限公司	成本法	49,200,000.00	49,200,000.00		49,200,000.00	30.00	30.00			
北海诚德不锈钢有限公司	成本法	165,000,000.00	165,000,000.00		165,000,000.00	33.00	33.00			
广西北部湾亚太重工有限公司	成本法	5,431,993.91	10,000,000.00	-4,568,006.09	5,431,993.91	50.00	50.00			
广西港青油脂有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100.00	100.00			
四川北部湾港投资有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00	51.00	51.00			
广西北部湾东盟投资有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	95.00	95.00			
广西北部湾泛鑫融资性担保有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00	100.00			
广西北港物流有限公司	成本法	80,000,000.00	20,000,000.00	60,000,000.00	80,000,000.00	100.00	100.00			
广西大白鲨网络科技有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	100.00	100.00			
北海兴港码头有限公司	成本法	-	10,000,000.00	-10,000,000.00	-					
钦州兴港码头有限公司	成本法	-	10,000,000.00	-10,000,000.00	-					
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00			
北部湾港股份有限公司	成本法	526,401,118.01	439,780,488.88	86,620,629.13	526,401,118.01	27.88	27.88			16,705,891.87
自贡北部湾油脂工业有限公司	成本法	52,040,817.00	52,040,817.00		52,040,817.00	51.00	51.00			
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	成本法	82,500,000.00	82,500,000.00	-82,500,000.00	-	80.16	80.16			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西北港建设开发有限公司	成本法	8,752,689.28		8,752,689.28	8,752,689.28	100.00	100.00			
二、合营企业										
广西北部湾联合钢铁投资有限公司	权益法	82,500,000.00		74,040,191.08	74,040,191.08	50.00	50.00			
三、联营企业										
泛湾物流股份有限公司	权益法	23,530,000.00	54,331,874.87	-3,721,418.26	50,610,456.61	47.06	47.06			11,765,000.00
钦州金谷投资有限公司	权益法	284,200,000.00	284,200,000.00	9,718,697.55	293,918,697.55	49.00	49.00			
广西华锡集团股份有限公司	权益法	1,362,920,000.00		1,297,616,669.98	1,297,616,669.98	25.00	25.00			
合 计	—	6,856,509,588.65	5,465,739,281.97	1,362,906,321.90	6,828,645,603.87	—	—			730,333,630.83

注：黄爱红持有北海诚德镍业有限公司 19%的股权委本公司代管并行使表决权。

4、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上期数
	广西华锡集团股份有限公司	广西华锡集团股份有限公司
流动资产	5,147,596,508.35	4,983,045,368.44
非流动资产	6,054,043,373.02	5,279,497,218.03
资产合计	11,201,639,881.37	10,262,542,586.47
流动负债	9,379,652,029.50	7,684,162,319.91
非流动负债	790,525,525.29	810,121,277.57
负债合计	10,170,177,554.79	8,494,283,597.48
净资产	1,031,462,326.58	1,768,258,988.99
归属于母公司的净资产	722,770,004.64	1,463,774,246.13
按持股比例计算的净资产份额	180,692,501.16	365,943,561.53
调整事项	1,116,924,168.82	
对联营企业权益投资的账面价值	1,297,616,669.98	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	4,323,220,967.19	5,735,575,227.88
净利润	-664,680,739.71	171,746,323.32
其他综合收益	105,858.01	35,428.62
综合收益总额	-664,574,881.70	171,781,751.94
企业本期收到的来自联营企业的股利		

5、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	74,040,191.08	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-8,459,808.92	
其他综合收益		
综合收益总额	-8,459,808.92	
联营企业：		
投资账面价值合计	344,529,154.16	338,531,874.87
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	17,762,279.29	6,657,744.33
其他综合收益		
综合收益总额	17,762,279.29	6,657,744.33

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
二、其他业务小计	34,453,810.28	39,065,488.96	8,864,500.00	
合 计	34,453,810.28	39,065,488.96	8,864,500.00	

(五) 投资收益

1、投资收益明细情况

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	718,568,630.83	2,359,254.05
权益法核算的长期股权投资收益	-56,000,859.65	6,657,744.33
处置长期股权投资产生的投资收益	277,605,738.13	
合 计	940,173,509.31	9,016,998.38

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	306,502,597.54	14,738,260.75
加：资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	525,793.86	541,988.11
无形资产摊销	648,628.50	673,045.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	68,169,293.45	
投资损失（收益以“-”号填列）	-940,173,509.31	-9,016,998.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,617,888.46	111,177,594.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-275,091,373.42	-95,304,972.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-854,036,457.84	22,808,918.52
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	2,114,124,301.17	128,607,133.21
减：现金的年初余额	128,607,133.21	66,570,463.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	1,985,517,167.96	62,036,669.65

十三、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会批准报出。



第 15 页至第 101 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

周丁

主管会计工作负责人

签名:

黄立

会计机构负责人

签名:

张惠玲

日期:

日期:

日期:

编号: 101781340



营业执照

(副本)⁽⁶⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 01 月 05 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅用于出具报告



会计师事务所 执业证书

称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 胡咏华

办公场所： 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11010141

注册资本(出资额)： 3130万元

批准设立文号： 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期： 2011-09-09



证书序号：NO. 019736

说 明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：二〇一六年一月二十五日

证书有效期至：二〇一八年一月二十五日





姓名 孔庆华
Sex 女
Date of birth 1964.12.17
Working unit 北京注册会计师协会
Identity card No. 20002041206032



仅供出具报告

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师
2013年 9月 13日
转出所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 9月 13日

大信会计师
2013年 9月 13日
转入所盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 构成
Full Name 男
Sex
出生日期 1981-03-17
Date of birth
工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司广西分所
Worked at
身份证号 450104198103171533
Identification No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 450100230007

批准注册协会 广西注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 注册会计师协会

发证日期 2006年 12月 15日
有效期限 2012年 04月 08日