



广州港股份有限公司
2023 年度
审计报告



索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-148



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024GZAA6B0243

广州港股份有限公司

广州港股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广州港股份有限公司（以下简称广州港）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州港 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2023 年度，广州港本期营业收入 1,319,400.18 万元，主要为装卸及相关业务收入、物流及港口辅助业务收入、贸易业务收入和其他业务收入。营业收入确认是否恰当对广州港经营成果产生重大影响，且各类业务存在差异化，我们将其列入关键审计事项。	我们针对营业收入执行的审计程序包括但不限于： (1) 通过审阅销售合同并与业务人员访谈，了解和评估广州港的收入确认政策； (2) 假定收入确认存在舞弊风险； (3) 了解并测试与收入相关的内部控制，确定其可依赖；



1. 营业收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
	<p>(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>(5) 执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单等外部证据，检查收款记录，结合应收账款的函证测试，审计销售收入的真实性；</p> <p>(6) 针对可能出现的完整性风险，针对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试。</p>
2. 关联方交易	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2023 年度，广州港与关联方之间各类关联交易较大，其中采购商品/接受劳务交易总额 55,549.18 万元，出售商品/提供劳务交易总额 100,059.00 万元。</p> <p>鉴于本期关联方交易金额较大，我们将关联方及关联方交易披露的完整性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对关联方及关联方交易执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、评估并测试与关联方交易相关的内部控制；</p> <p>(2) 获取公司股东会、董事会对关联交易金额的批准，并检查与实际执行的差异；</p> <p>(3) 检查关联方资料，评估交易的必要性及真实性；</p> <p>(4) 比较与关联方签订协议跟与非关联方签订协议的主要条款，并检查其中的差异情况；</p> <p>(5) 检查与关联方交易的实际执行情况，并与协议条款比较；</p> <p>(6) 评价管理层对关联方及关联方交易的列报。</p>

四、其他信息

广州港管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广州港 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形



式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广州港的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广州港持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留



意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州港不能持续经营。

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

(6) 就广州港中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二四年四月七日



合并资产负债表

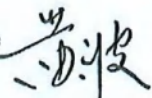
2023年12月31日

编制单位：广州港股份有限公司

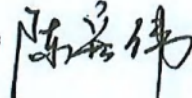
单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：	—	—	—
货币资金	五、1	6,627,198,236.38	7,806,133,627.98
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	五、2	54,323.13	180,914.65
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	五、3	220,967,075.38	126,999,279.90
应收账款	五、4	917,529,705.72	1,383,774,379.42
应收款项融资	五、6	113,554,614.50	172,813,313.05
预付款项	五、8	131,680,474.11	153,765,446.97
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	五、7	253,742,951.20	131,628,607.69
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	五、9	608,666,192.32	751,823,153.59
合同资产	五、5	104,817,826.96	61,443,390.04
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	五、10	60,072,319.11	151,091,337.87
流动资产合计	—	9,038,283,718.81	10,739,653,451.16
非流动资产：	—	—	—
发放贷款和垫款	—	—	—
债权投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
长期应收款	五、12	8,996,419.81	9,020,683.07
长期股权投资	五、13	1,998,810,633.13	2,279,364,179.03
其他权益工具投资	五、11	117,258,221.41	111,046,350.04
其他非流动金融资产	五、14	322,707,540.00	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	五、15	24,326,101,540.57	19,364,724,678.58
在建工程	五、16	6,035,396,515.93	8,337,195,751.10
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	五、17	419,527,299.00	463,137,965.74
无形资产	五、18	5,586,372,083.04	4,855,937,510.78
开发支出	五、19	540,026.39	3,698,267.72
商誉	五、20	181,430,029.92	127,148,203.05
长期待摊费用	五、21	199,170,040.57	123,828,691.48
递延所得税资产	五、22	1,161,349,363.92	1,085,081,809.32
其他非流动资产	五、23	183,318,580.10	213,274,834.42
非流动资产合计	—	40,540,978,293.79	36,973,458,924.33
资产总计	—	49,579,262,012.60	47,713,112,375.49

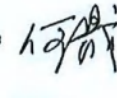
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 广州港股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:	—	—	—
短期借款	五、25	2,838,684,250.01	2,618,593,882.24
向中央银行借款	—	—	—
拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	五、26	452,608,928.79	678,513,064.94
应付账款	五、27	1,225,195,571.79	1,257,679,371.43
预收款项	五、29	3,952.40	8,992,894.89
合同负债	五、30	330,750,148.73	421,412,080.59
卖出回购金融资产款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—
应付职工薪酬	五、31	346,062,825.82	303,432,210.27
应交税费	五、32	124,347,628.21	767,312,169.29
其他应付款	五、28	637,162,012.28	737,588,635.82
其中: 应付利息	—	—	—
应付股利	—	60,547,441.11	91,629,987.44
应付手续费及佣金	—	—	—
应付分保账款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	五、33	416,267,129.88	1,386,607,619.92
其他流动负债	五、34	25,201,061.42	36,861,814.32
流动负债合计	—	6,396,283,509.33	8,216,993,743.71
非流动负债:	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
长期借款	五、35	9,509,114,043.99	8,146,668,891.28
应付债券	五、36	5,196,533,144.50	4,195,693,396.20
其中: 优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	五、37	417,604,897.74	452,523,671.37
长期应付款	五、38	763,762,929.18	1,420,358,779.71
长期应付职工薪酬	五、39	99,760,924.93	80,303,430.09
预计负债	—	—	—
递延收益	五、40	2,978,559,461.69	2,229,001,176.92
递延所得税负债	五、22	462,290,817.03	449,486,389.51
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	—	19,427,626,219.06	16,974,035,735.08
负债合计	—	25,823,909,728.39	25,191,029,478.79
股东权益:	—	—	—
股本	五、41	7,544,531,351.00	7,544,531,351.00
其他权益工具	—	—	—
其中: 优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	五、42	4,443,906,678.62	4,442,495,341.92
减: 库存股	—	—	—
其他综合收益	五、43	-49,420,631.05	-27,175,819.45
专项储备	五、44	62,584,122.95	65,575,959.71
盈余公积	五、45	1,019,072,821.24	899,492,040.78
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	五、46	7,136,352,769.36	6,502,007,419.69
归属于母公司股东权益合计	—	20,157,027,112.12	19,426,926,293.65
少数股东权益	—	3,598,325,172.09	3,095,156,603.05
股东权益合计	—	23,755,352,284.21	22,522,082,896.70
负债和股东权益总计	—	49,579,262,012.60	47,713,112,375.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广州港股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：	—	—	—
货币资金	—	3,907,427,007.01	5,482,549,708.20
交易性金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	—	90,661,154.58	60,132,328.51
应收账款	十五、1	234,921,178.80	278,667,959.06
应收款项融资	—	45,802,539.77	23,226,201.61
预付款项	—	2,704,063.98	2,429,724.20
其他应收款	十五、2	691,524,380.11	654,104,100.20
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	625,819,715.07	613,869,154.91
存货	—	23,072,022.71	28,633,559.10
合同资产	—	—	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	30,375,388.67	30,544,464.30
其他流动资产	—	9,965.60	666,275.62
流动资产合计	—	5,026,497,701.23	6,560,954,320.80
非流动资产：	—	—	—
债权投资	—	5,075,930.56	—
其他债权投资	—	—	—
长期应收款	—	8,404,190.23	9,020,683.07
长期股权投资	十五、3	12,570,128,737.30	10,758,341,815.14
其他权益工具投资	—	91,283,785.71	84,559,395.36
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	—	9,751,319,081.92	9,469,053,604.32
在建工程	—	2,272,952,800.47	1,690,672,095.60
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	—	28,565.74	112,198.48
无形资产	—	2,186,701,733.83	1,810,782,061.36
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	—	58,606,564.54	6,001,687.66
递延所得税资产	—	776,701,744.79	669,017,327.74
其他非流动资产	—	2,559,217,101.28	2,540,214,276.33
非流动资产合计	—	30,280,420,236.37	27,037,775,145.06
资产总计	—	35,306,917,937.60	33,598,729,465.86

法定代表人：

苗波

主管会计工作负责人：

陈启伟

会计机构负责人：

何琳



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 广州港股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:	—	—	—
短期借款	—	1,542,832,548.47	760,171,263.89
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	—	238,441,832.66	243,102,823.64
应付账款	—	556,503,581.46	294,377,848.31
预收款项	—	3,952.40	8,834,097.08
合同负债	—	473,028,017.59	81,815,504.31
应付职工薪酬	—	193,306,736.64	148,846,703.13
应交税费	—	27,991,035.65	673,460,616.72
其他应付款	—	577,735,289.44	461,136,166.00
其中: 应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	228,003,362.60	1,068,540,853.63
其他流动负债	—	2,476,489.94	4,466,281.24
流动负债合计	—	3,840,322,846.85	3,744,752,157.95
非流动负债:	—	—	—
长期借款	—	1,266,147,162.68	1,583,417,850.83
应付债券	—	5,196,533,144.50	4,195,693,396.20
其中: 优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	—	—	—
长期应付款	—	674,256,337.63	1,396,557,739.05
长期应付职工薪酬	—	83,790,924.93	80,303,430.09
预计负债	—	—	—
递延收益	—	2,727,841,642.28	1,953,247,295.84
递延所得税负债	—	95,189,290.85	96,931,824.53
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	—	10,043,758,502.87	9,306,151,536.54
负 债 合 计	—	13,884,081,349.72	13,050,903,694.49
股东权益:	—	—	—
股本	—	7,544,531,351.00	7,544,531,351.00
其他权益工具	—	—	—
其中: 优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	—	6,223,428,855.30	6,223,428,855.30
减: 库存股	—	—	—
其他综合收益	—	-45,110,930.47	-45,330,499.39
专项储备	—	29,593,013.60	26,194,722.28
盈余公积	—	1,015,268,431.70	895,687,651.24
未分配利润	—	6,655,125,866.75	5,903,313,690.94
股东权益合计	—	21,422,836,587.88	20,547,825,771.37
负债和股东权益总计	—	35,306,917,937.60	33,598,729,465.86

法定代表人:

黄波

主管会计工作负责人:

陈永伟

会计机构负责人:

何成



合并利润表
2023年度

编制单位：广州港股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、47	13,194,001,841.27	12,736,909,712.21
其中：营业收入	五、47	13,194,001,841.27	12,736,909,712.21
利息收入	—	—	—
已赚保费	—	—	—
手续费及佣金收入	—	—	—
二、营业总成本	—	11,993,338,881.49	11,557,726,762.19
其中：营业成本	五、47	10,137,400,476.52	9,960,026,943.20
利息支出	—	—	—
手续费及佣金支出	—	—	—
退保金	—	—	—
赔付支出净额	—	—	—
提取保险责任准备金净额	—	—	—
保单红利支出	—	—	—
分保费用	—	—	—
税金及附加	五、48	103,410,772.25	68,502,585.16
销售费用	五、49	30,123,215.05	25,732,348.22
管理费用	五、50	1,351,985,277.16	1,199,595,671.63
研发费用	五、51	33,138,245.19	31,851,316.23
财务费用	五、52	337,280,895.32	272,017,897.75
其中：利息费用	五、52	420,345,958.68	332,173,817.33
利息收入	五、52	103,870,437.00	69,028,394.68
加：其他收益	五、53	282,659,895.80	179,383,517.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	213,949,876.91	228,820,865.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、54	137,831,939.59	223,320,329.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、54	—	—
汇兑收益（损失以“-”号填列）	—	—	—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	—	—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、55	-172,766.46	8,621,311.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-256,062.08	23,171,233.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-1,434,350.32	-10,107,681.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、58	2,455,580.56	3,873,762.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	1,697,865,134.19	1,612,945,959.21
加：营业外收入	五、59	23,551,794.32	43,126,981.26
减：营业外支出	五、60	20,437,889.70	15,317,273.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	1,700,979,038.81	1,640,755,666.93
减：所得税费用	五、61	381,277,330.05	445,797,082.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	1,319,701,708.76	1,194,958,584.23
（一）按经营持续性分类	—	1,319,701,708.76	1,194,958,584.23
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	1,319,701,708.76	1,194,958,584.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	—	—
（二）按所有权归属分类	—	1,319,701,708.76	1,194,958,584.23
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	—	1,079,177,100.17	1,079,063,959.98
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	—	240,524,608.59	115,894,624.25
五、其他综合收益的税后净额	—	-20,899,587.14	20,372,218.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	—	-22,244,811.60	15,493,809.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	—	-121,331.40	-15,029,105.77
1.重新计量设定受益计划变动额	—	-5,100,000.00	-340,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—	—
3.其他权益工具投资公允价值变动	—	4,978,668.60	-14,689,105.77
4.企业自身信用风险公允价值变动	—	—	—
5.其他	—	—	—
（二）将重分类进损益的其他综合收益	—	-22,123,480.20	30,522,915.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益	—	-23,578,958.93	25,217,245.64
2.其他债权投资公允价值变动	—	—	—
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	—	—
4.其他债权投资信用减值准备	—	—	—
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	—	—	—
6.外币财务报表折算差额	—	1,455,478.73	5,305,669.83
7.其他	—	—	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	—	1,345,224.46	4,878,408.98
七、综合收益总额	—	1,298,802,121.62	1,215,330,802.91
归属于母公司股东的综合收益总额	—	1,056,932,288.57	1,094,557,769.68
归属于少数股东的综合收益总额	—	241,869,833.05	120,773,033.23
八、每股收益：	—	—	—
（一）基本每股收益（元/股）	—	0.14	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	—	0.14	0.16

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





母公司利润表
2023年度

编制单位：广州港股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、4	3,531,478,242.55	3,564,991,355.17
减：营业成本	十五、4	2,395,555,620.08	2,475,686,776.04
税金及附加	—	30,399,403.82	20,441,656.70
销售费用	—	21,523,919.43	19,742,502.72
管理费用	—	655,834,074.96	599,224,707.33
研发费用	—	8,859,689.64	9,351,738.28
财务费用	—	81,291,149.67	105,247,423.42
其中：利息费用	—	143,617,586.36	139,339,898.96
利息收入	—	67,870,660.31	39,654,420.00
加：其他收益	—	143,520,774.22	102,235,006.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	833,235,343.71	946,432,086.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	205,473,166.21	187,442,382.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	—	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	—	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	—	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	—	-	24,475,242.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	—	-254,918.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	—	176,352.90	2,563,402.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	1,314,691,937.78	1,411,002,287.95
加：营业外收入	—	10,379,354.81	26,986,048.34
减：营业外支出	—	9,796,599.59	10,788,703.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	1,315,274,693.00	1,427,199,632.89
减：所得税费用	—	119,466,888.44	103,430,340.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	1,195,807,804.56	1,323,769,292.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	1,195,807,804.56	1,323,769,292.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	-	-
五、其他综合收益的税后净额	—	219,568.92	-14,573,155.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	—	279,512.28	-14,858,426.84
1.重新计量设定受益计划变动额	—	-5,100,000.00	-340,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	—	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	—	5,379,512.28	-14,518,426.84
4.企业自身信用风险公允价值变动	—	-	-
5.其他	—	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	—	-59,943.36	285,270.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益	—	-59,943.36	285,270.92
2.其他债权投资公允价值变动	—	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	—	-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	—	-	-
6.外币财务报表折算差额	—	-	-
7.其他	—	-	-
六、综合收益总额	—	1,196,027,373.48	1,309,196,136.57
七、每股收益	—	—	—
（一）基本每股收益（元/股）	—	—	—
（二）稀释每股收益（元/股）	—	—	—

法定代表人：

苏俊

主管会计工作负责人：

陈名伟

会计机构负责人：

何斌



合并现金流量表
2023年度

编制单位：广州港股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	—	14,889,837,292.83	13,638,579,589.47
收到的税费返还	—	126,293,868.60	531,831,626.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、62	823,673,376.12	595,035,708.39
经营活动现金流入小计	—	15,839,804,537.55	14,765,446,924.38
购买商品、接受劳务支付的现金	—	8,672,955,387.59	9,139,021,704.34
支付给职工以及为职工支付的现金	—	2,465,221,975.70	2,267,433,355.73
支付的各项税费	—	1,674,362,481.01	752,084,032.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、62	641,120,714.28	674,418,933.56
经营活动现金流出小计	—	13,453,660,558.58	12,832,958,026.24
经营活动产生的现金流量净额	—	2,386,143,978.97	1,932,488,898.14
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	—
收回投资收到的现金	五、62	65,856,400.00	610,152,963.24
取得投资收益收到的现金	五、62	190,184,206.70	286,553,689.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—	9,961,660.71	15,621,913.73
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	—	266,002,267.41	912,328,566.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	4,348,790,559.31	3,788,111,845.46
投资支付的现金	五、62	273,400,000.00	525,000,000.00
质押贷款净增加额	—	—	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、63	160,029,565.92	—
支付其他与投资活动有关的现金	—	—	—
投资活动现金流出小计	—	4,782,220,125.23	4,313,111,845.46
投资活动产生的现金流量净额	—	-4,516,217,857.82	-3,400,783,279.24
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—	—
吸收投资收到的现金	—	480,895,500.00	4,047,546,125.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	—	480,895,500.00	56,200,000.00
取得借款所收到的现金	—	7,041,303,041.94	13,022,075,818.47
收到其他与筹资活动有关的现金	—	—	—
筹资活动现金流入小计	—	7,522,198,541.94	17,069,621,943.51
偿还债务所支付的现金	—	5,455,094,885.59	10,700,699,483.32
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	—	981,374,127.29	884,381,573.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	—	239,335,758.14	136,721,306.52
支付其他与筹资活动有关的现金	五、62	67,319,601.37	39,559,736.34
筹资活动现金流出小计	—	6,503,788,614.25	11,624,640,793.58
筹资活动产生的现金流量净额	—	1,018,409,927.69	5,444,981,149.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	—	-10,772,009.11	17,506,763.67
五、现金及现金等价物净增加额	—	-1,122,435,960.27	3,994,193,532.50
加：期初现金及现金等价物余额	—	7,739,023,270.73	3,744,829,738.23
五、期末现金及现金等价物余额	五、63	6,616,587,310.46	7,739,023,270.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2023年度

编制单位：广州港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	—	3,498,241,206.20	3,418,802,215.02
收到的税费返还	—	8,255,747.56	264,280,880.74
收到其他与经营活动有关的现金	—	935,694,149.88	328,286,998.27
经营活动现金流入小计	—	4,442,191,103.64	4,011,370,094.03
购买商品、接受劳务支付的现金	—	1,247,422,046.47	1,509,649,138.31
支付给职工以及为职工支付的现金	—	1,015,778,784.91	968,794,406.72
支付的各项税费	—	907,923,961.48	52,828,791.79
支付其他与经营活动有关的现金	—	330,402,020.04	269,316,308.73
经营活动现金流出小计	—	3,501,526,812.90	2,800,588,645.55
经营活动产生的现金流量净额	—	940,664,290.74	1,210,781,448.48
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	—
收回投资收到的现金	—	-	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	—	823,281,968.17	973,260,745.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—	1,194,764.71	7,924,261.80
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	—	824,476,732.88	1,081,185,007.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	1,766,215,518.30	1,339,960,513.69
投资支付的现金	—	1,798,669,081.25	2,991,137,887.18
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	—	-	666,000.00
投资活动现金流出小计	—	3,564,884,599.55	4,331,764,400.87
投资活动产生的现金流量净额	—	-2,740,407,866.67	-3,250,579,393.30
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—	—
吸收投资收到的现金	—	-	3,991,346,125.04
取得借款收到的现金	—	3,819,522,218.71	9,027,503,058.34
收到其他与筹资活动有关的现金	—	-	-
筹资活动现金流入小计	—	3,819,522,218.71	13,018,849,183.38
偿还债务支付的现金	—	3,064,978,576.43	5,816,357,288.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	529,827,767.54	525,217,692.97
支付其他与筹资活动有关的现金	—	95,000.00	-
筹资活动现金流出小计	—	3,594,901,343.97	6,341,574,981.18
筹资活动产生的现金流量净额	—	224,620,874.74	6,677,274,202.20
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	—	-1,575,122,701.19	4,637,476,257.38
加：期初现金及现金等价物余额	—	5,482,549,708.20	845,073,450.82
六、期末现金及现金等价物余额	—	3,907,427,007.01	5,482,549,708.20

法定代表人

黄波

主管会计工作负责人

陈品伟

会计机构负责人

何瑞



合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	7,544,531,351.00	-	4,442,495,341.92	-	-27,175,819.45	65,575,959.71	899,492,037.31	-	6,592,856,657.46	-	19,427,774,927.36	3,095,155,324.83	22,522,929,252.78
二、本年年初余额	7,544,531,351.00	-	4,442,495,341.92	-	-27,175,819.45	65,575,959.71	899,492,037.31	-	6,592,856,657.46	-	19,427,774,927.36	3,095,155,324.83	22,522,929,252.78
三、本年年末余额	7,544,531,351.00	-	4,442,495,341.92	-	-27,175,819.45	65,575,959.71	899,492,037.31	-	6,592,856,657.46	-	19,427,774,927.36	3,095,155,324.83	22,522,929,252.78
四、本年年末余额	7,544,531,351.00	-	4,442,495,341.92	-	-27,175,819.45	65,575,959.71	899,492,037.31	-	6,592,856,657.46	-	19,427,774,927.36	3,095,155,324.83	22,522,929,252.78
五、所有者权益变动额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股本投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	7,544,531,351.00	-	4,442,495,341.92	-	-27,175,819.45	65,575,959.71	899,492,037.31	-	6,592,856,657.46	-	19,427,774,927.36	3,095,155,324.83	22,522,929,252.78

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

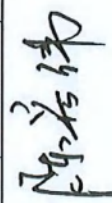


合并股东权益变动表 (续)
2023年度

编制单位: 广州国瓷新材料股份有限公司

单位: 人民币元

	2022年度														
	归属于母公司股东权益						少数股东权益			股东权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	6,193,180,000.00	-	-	-	1,802,500,567.88	-	-42,859,629.15	51,890,448.75	787,115,111.53	-	5,908,847,012.90	-	14,680,853,511.91	3,120,351,970.85	17,801,215,482.76
二、本年增减变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	231,948.12	-	231,948.12	4,950.79	236,898.91
三、本年年初余额	6,193,180,000.00	-	-	-	1,802,500,567.88	-	-42,859,629.15	51,890,448.75	787,115,111.53	-	5,909,078,961.02	-	14,681,095,460.03	3,120,356,921.64	17,801,452,381.67
(一) 综合收益总额	1,351,351,351.00	-	-	-	2,639,994,774.04	-	15,493,899.70	13,885,510.96	132,376,929.25	-	592,928,458.67	-	4,745,830,833.62	-25,200,318.59	4,720,630,515.03
(二) 股东投入和减少	1,351,351,351.00	-	-	-	2,639,994,774.04	-	15,493,899.70	-	-	-	1,079,053,959.98	-	1,094,557,789.68	120,773,033.23	1,215,330,822.91
1. 股东投入的普通股	1,351,351,351.00	-	-	-	2,639,994,774.04	-	-	-	-	-	-	-	3,991,246,125.04	56,200,000.00	4,047,546,125.04
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	2,639,994,774.04	-	-	-	-	-	-	-	3,991,246,125.04	56,200,000.00	4,047,546,125.04
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	132,376,929.25	-	-486,135,501.31	-	-353,758,572.06	-199,365,430.22	-553,124,002.28
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	132,376,929.25	-	-132,376,929.25	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-353,011,260.24	-	-353,011,260.24	-196,501,591.53	-549,512,851.77
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-747,311.82	-	-747,311.82	-2,863,838.69	-3,611,150.51
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	7,544,531,351.00	-	-	-	4,442,495,341.92	-	-27,175,819.45	65,375,959.71	899,492,040.78	-	6,502,007,419.69	-	19,426,928,292.65	3,095,156,603.05	22,522,084,895.70

法定代表人:  何成

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司股东权益变动表
2023年度

编制单位：三友集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	合计
一、上年年末余额	7,544,531.351.00	-	6,223,428,855.30	-	-45,330,499.39	26,194,722.28	895,687,647.77	5,903,313,659.76	-	20,547,825,736.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	3.47	31.18	-	34.65
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	7,544,531.351.00	-	6,223,428,855.30	-	-45,330,499.39	26,194,722.28	895,687,651.24	5,903,313,690.94	-	20,547,825,771.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	219,568.92	3,398,291.32	119,580,780.46	751,812,175.81	-	875,010,816.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	219,568.92	-	-	1,195,807,804.56	-	1,196,027,373.48
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	119,580,780.46	-443,995,628.75	-	-324,414,848.29
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	119,580,780.46	-119,580,780.46	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-324,414,848.29	-	-324,414,848.29
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	3,398,291.32	-	-	-	3,398,291.32
1. 本年提取	-	-	-	-	-	35,860,351.51	-	-	-	35,860,351.51
2. 本年使用	-	-	-	-	-	32,462,060.19	-	-	-	32,462,060.19
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	7,544,531.351.00	-	6,223,428,855.30	-	-45,110,930.47	29,593,013.60	1,015,268,431.70	6,655,125,866.75	-	21,422,836,587.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张波

陈宏伟

何静



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,193,180,000.00	-	-	3,583,434,081.26	-	-30,757,343.47	18,336,244.64	763,310,721.99	5,064,932,587.94	-	15,592,436,292.36
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,193,180,000.00	-	-	3,583,434,081.26	-	-30,757,343.47	18,336,244.64	763,310,721.99	5,064,932,587.94	-	15,592,436,292.36
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,351,351,351.00	-	-	2,639,994,774.04	-	-14,573,155.92	7,858,477.64	132,376,929.25	838,381,103.00	-	4,955,389,479.01
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-14,573,155.92	-	-	1,323,769,292.49	-	1,309,196,136.57
(二) 股东投入和减少资本	1,351,351,351.00	-	-	2,639,994,774.04	-	-	-	-	-	-	3,991,346,125.04
1. 股东投入的普通股	1,351,351,351.00	-	-	2,639,994,774.04	-	-	-	-	-	-	3,991,346,125.04
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	132,376,929.25	-485,388,189.49	-	-353,011,260.24
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	132,376,929.25	-132,376,929.25	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-353,011,260.24	-	-353,011,260.24
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	7,858,477.64	-	-	-	7,858,477.64
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	19,028,651.26	-	-	-	19,028,651.26
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	11,170,173.62	-	-	-	11,170,173.62
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	7,544,531,351.00	-	-	5,223,428,855.30	-	-45,330,499.39	26,194,722.28	895,687,651.24	5,903,313,890.94	-	20,547,825,771.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司的基本情况

广州港股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由广州港集团有限公司、国投交通控股有限公司(以下简称“国投交通”)、广州发展集团股份有限公司(原广州发展实业控股集团股份有限公司)(以下简称“广州发展”)作为发起人,共同出资以发起方式设立的股份公司,注册资本为人民币5,000,000,000.00元,实收资本为人民币5,000,000,000.00元,成立于2010年12月28日,本公司的母公司为广州港集团有限公司,本公司的实际控制人为广州市国有资产监督管理委员会(以下简称“广州市国资委”)。

本公司母公司广州港集团有限公司前身为广州港务局。系原广州港务局根据相关政府文件精神以政企分开的原则实行改制,就其不属于港政管理职能的人、财、物及下属企业剥离组建了国有资产授权经营的国有独资有限责任公司。

广州港集团有限公司于2010年9月26日召开董事会会议,通过《广州港集团有限公司整体重组改制并上市方案》,拟将主营业务整体改制并上市,并向广州市国资委提交了《广州港集团有限公司整体重组改制并上市方案》。由广州港集团有限公司作为主发起人,以基准日为2010年3月31日经评估后的港口主业资产(含股权)、密切相关的辅业资产(含股权)和部分现金作为出资,其他发起人以现金出资,共同发起设立广州港股份有限公司。

根据发起人协议及公司章程的规定,本公司的注册资本为人民币5,000,000,000.00元,股份总数为5,000,000,000股人民币普通股,每股面值人民币1元。主发起人广州港集团有限公司根据广州市国资委对《广州港集团有限公司拟以部分资产(含子公司股权)及负债发起设立广州港股份有限公司资产评估项目资产评估报告书》[中天衡平评字(2010)第092号]的核准意见出资投入。其他发起人为现金出资。

其中主发起人广州港集团有限公司第一期出资形式为货币资金,金额为人民币1,134,689,809.93元,折合注册资本金额为人民币750,000,000.00元;发起人国投交通及广州发展第一期出资形式为货币资金,金额为人民币226,937,961.98元及人民币151,291,974.66元,折合注册资本金额分别为人民币150,000,000.00元及人民币100,000,000.00元,以上未作为注册资本的人民币512,919,746.57元作为资本溢价计入资本公积。第一期出资业经立信羊城会计师事务所有限公司验证,并于2010年12月23日出具了(2010)羊验字第20345号验资报告。

依据发起人协议和各发起人《关于广州港集团有限公司对广州港股份有限公司第二期出资的确认书》,主发起人广州港集团有限公司第二期出资形式为货币资金、土地使用权、股权投资,金额为人民币6,051,678,986.29元,折合注册资本为人民币4,000,000,000.00元,未作为注册资本的人民币2,051,678,986.29元作为资本溢价计入资本公积。第二期出资业经立信羊城会计师事务所有限公司验证,并于2011年3月

16日出具了(2011)羊验字第21010号验资报告。

根据本公司2014年5月8日召开的2014年第四次临时股东大会决议和修改后的章程以及《广州市国资委关于广州港股份有限公司增资扩股引进战略投资者的批复》(穗国资批(2014)48号)、《广州市国资委关于广州港股份有限公司增资扩股投资主体的工作意见》(穗国资改革(2014)24号)的规定引进中国远洋运输(集团)总公司和上海中海码头发展有限公司两位战略投资者,由中国远洋运输(集团)总公司和上海中海码头发展有限公司向本公司投入人民币998,890,000.00元,其中人民币494,500,000.00元作为注册资本,人民币504,390,000.00元作为资本溢价计入资本公积。本次出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所验证,并于2014年5月14日出具了信会师粤报字[2014]第40212号验资报告。

2017年2月22日本公司的2017年第三次临时股东大会审议通过《关于广州港股份有限公司修订首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市方案的议案》并经中国证券监督管理委员会《关于核准广州港股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可【2017】313号)的核准,本公司公开发行不超过69,868万股人民币普通股股票。实际发行698,680,000股,每股面值为人民币1.00元,发行价格为人民币2.29元/股,募集资金总额为人民币1,599,977,200.00元。本次出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2017年3月24日出具了信会师报字[2017]第ZC10205号验资报告。

截至2023年12月31日止公司注册资本及实收资本均为7,544,531,351.00元。

公司的企业法人统一社会信用代码:914401015659972745。

注册地址:广州市南沙区龙穴大道南9号603房;

法人代表:李益波;

注:根据广州港股份有限公司2024年4月3日发布的《广州港股份有限公司关于公司董事长辞职及副董事长代行董事长职责的公告》,李益波先生已辞职,辞职后不再担任广州港股份有限公司及广州港股份有限公司控股子公司相关职务。公司副董事长黄波先生代为履行公司董事长、董事会战略委员会主任委员、董事会预算委员会主任委员等职责。

本公司属港口行业,以码头运营为主,主要从事包括集装箱、煤炭、粮食、钢材、商品汽车、金属矿石、油品等货物的装卸、仓储,并提供物流、贸易、拖轮、理货等综合性服务。

本财务报表于2024年4月7日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 合并财务报表的编制基础

公司成立时是广州港集团有限公司以港口主业资产(含股权)、密切相关的辅业资产(含股权)、其他发起人以货币资金发起设立,本公司成立前和成立后均受广州港集团有限公司控制且该控制并非暂时性,故本公司的重组设立被视为于同一控制下进行的企业合并,在编制本公司的合并报表时广州港集团有限公司投入本公司的资产及负债仍然以账面价值列示,而非按照广州市国资委对重组批准的评估值列示。

3. 公司财务报表的编制基础

在编制公司财务报表时,广州港集团有限公司作为资本投入本公司的资产及负债按广州市国资委批准的评估值为基础记入本公司的资产负债表。

4. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、政府补助、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司/联营企业/合营企业,根据其经营所处的主要经济环境自行决

定其记账本位币,本公司在编制财务报表时按照三、10所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项坏账准备收回或转回	五、4 应收账款	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上
重要的应收款项实际核销	五、4 应收账款	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上
合同资产账面价值发生重大变动	五、5 合同资产	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上
重要的在建工程项目	五、16.1 在建工程	项目投资预算数占本公司合并报表资产总额的1%以上的
账龄超过一年的重要合同负债	五、30 合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上
合同负债账面价值发生重大变动	五、30 合同负债	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上
重要的应付账款、其他应付款	五、27-28 应付账款及其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的1%以上
重要的非全资子公司	六、1 在子公司中的权益	单一主体净利润占本公司合并报表净利润5%以上的
重要的合营企业或联营企业	六、3 在合营企业或联营企业中的权益	确认投资收益金额超过本公司合并报表利润总额10%以上的
重要的投资活动	五、62 现金流量表项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的5%且金额大于3000万

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制

下的企业合并。

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

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

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量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。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金

融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本公司仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对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,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司对预计无法按合同的原有条款收回款项的的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收款项,基于应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组,对于应收账款(与合同资产),本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。应收款项组合具体划分如下:

项目	确定组合的依据
组合1(账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备
组合2(关联方及保证金组合)	控股母公司及其关联方款项、公司能够对其产生重大影响的关联方应收款项及职工因业务需要借用的备用金和公司有确凿证据证明是经营必需且还在继续的经营活动所支付的保证金(不包括超过保质期工程项目履约保证金、质量保证金)
组合3(工程业务款项组合)	公司进行工程建设、管理、设计、安装等工程业务产生的对工程承包商的应收款项,此应收款项虽然信用期较长,但选择的客户信誉较高。

各组合预期信用损失率如下:

组合1(账龄组合):

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	不计提
1-2年	40.00
2-3年	60.00
3年以上	100.00

本公司根据合同约定收款日计算逾期账龄。

组合2(关联方及保证金组合):结合历史违约损失经营及目前经营状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0。

组合3(工程业务款项组合):结合历史违约损失经营及目前经营状况、考虑前瞻性信息,信用期内预期信用损失率为0,超过信用期单项确认损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收银行承兑汇票、应收银行利息等由于信用等级高,预期信用损失的计提方法参照上述组合2。

应收商业承兑汇票、其他应收款等的预期信用损失的计提方法参照上述应收账款的计提政策,应收商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融资产和金融负债的抵消

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满

足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入,减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,参照上述附注三、11.金融工具相关内容描述。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在

向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

15. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;如果该资产摊销期限不超过一年的,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务

和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金

股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

17. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋、港务设施、装卸机械及附属设备、供电设施、供水供汽设施、库场设施、机器设备及仪器仪表、电气及通信设施、车辆、船舶、专用设备及其他等。

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋(有门有窗有顶)	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
港务设施	年限平均法	20-50	5.00	4.75-1.90
装卸机械及附属设备	年限平均法	6-20	5.00	15.83-4.75
供电设施	年限平均法	10	5.00	9.50
供水供气设施	年限平均法	8	5.00	11.88
库场设施	年限平均法	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备及仪器仪表	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及通信设施	年限平均法	3-8	5.00	31.67-11.88
车辆	年限平均法	5-18	5.00	19.00-5.28
船舶	年限平均法	5-20	5.00	19.00-4.75
专用设备及设施	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

注:本年度起公司将建筑及构筑物改名为港务设施。

18. 在建工程

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

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

19. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产

过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件以及特许经营权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件以及特许经营权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、其他费用等。本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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) 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;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、20。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、房屋及构筑物大修理支出、

港务设施维护支出、机器设备大修理支出等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。

对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司运作一项设定受益退休金计划,该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金,设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。设定受益退休金计划引起的重新计量,包括精算利得或损失,资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额),均在资产负债表中立即确认,并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益,后续期间不转回至损益。本公司在修改设定受益计划之日与确认相关重组费用或辞退福利之日的较早日将过去服务成本确认为当期费用。利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本公司将设定受益计划净义务的如下变动计入当期损益,包括:服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失;利息净额,包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括装卸及相关业务收入、物流及港口辅助业务收入、贸易业务收入、其他业务收入等。

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

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

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

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同

资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认具体原则

公司向船方收取的作业包干费、堆存保管费,对于出口船舶在整船装卸完毕时确认相关业务收入;对于进口船舶,在完成作业经船方签署确认后确认相关业务收入。

公司向货方收取的作业包干费、堆存保管费,对于出口船舶,在整船装船完毕时确认相关业务收入;对于进口船舶,在收货人提货时确认收入。开始和完成分别属于不同会计年度的整船装卸业务,在次年整船装卸完毕时按上述原则确认收入。

运输收入在劳务完成并收到价款或取得收取价款的证据时确认收入。

代理收入在劳务完成并收到价款或取得收取价款的证据时确认收入。

监理收入在劳务完成并收到价款或取得收取价款的证据时确认收入。

航道疏浚收入在劳务完成并收到价款或取得收取价款的证据时确认收入。

设计收入在劳务完成并收到价款或取得收取价款的证据时确认收入。

建筑安装收入在同一年度内开始并完成的,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的证据时确认收入;在劳务的开始和完成分属不同会计年度的,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,根据职能部门确认的完工进度确认收入。

本公司根据其在向客户转让商品或提供劳务前是否拥有对该商品的控制权判断本公司从事贸易交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品或劳务的,本公司作为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司作为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

让渡资产使用权收入确认与交易相关的经济利益很可能流入公司,收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 房产租赁收入,应在与租赁相关的经济利益能够流入公司,租赁收入的金额能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的

政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

对于与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照直线摊销方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 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根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,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的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的

利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 《企业会计准则解释第16号》相关会计政策变更主要内容及其影响

财政部颁布《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。本公司按照规定自2023年1月1日起执行,按照有关规定进行了处理。

执行新规定对公司2022年12月31日及2022年度财务报表的主要影响如下:

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整重述前	调整金额	调整重述后
递延所得税资产	960,142,280.82	124,939,528.50	1,085,081,809.32
递延所得税负债	323,701,504.93	125,784,884.58	449,486,389.51
未分配利润	6,502,856,057.46	-848,637.77	6,502,007,419.69
盈余公积	899,492,037.31	3.47	899,492,040.78
少数股东权益	3,095,153,324.83	3,278.22	3,095,156,603.05
所得税费用	444,714,827.71	1,082,254.99	445,797,082.70

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
为了更加客观公允地反映公司财务状况和经营成果,体现会计谨慎性原则,使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近,适应公司业务发展和固定资产管理的需要,公司对各类固定资产折旧年限、残值率进行了梳理,认为需要变更所有类别固定资产残值率及部分类别固定资产折旧年限。	相关会计估计变更已经公司第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第十七次会议审议通过。	根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本变更应当采用未来适用法处理,从2023年1月1日起执行。	本次会计估计变更对2023年1-12月的财务状况和经营业绩影响为:①固定资产折旧费用减少37,274.37万元;②利润总额增加37,274.37万元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	按应税销售收入计缴	40%、25%、12%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
广州港能发货运服务有限公司	20%

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
广州联合国际船舶代理有限公司	20%
广州港隆报关有限公司	20%
衡阳港铁物流有限公司	20%
广州市通港国际供应链管理有限公司	20%
贵州海铁陆港物流有限公司	20%
广州易港达信息服务有限公司	20%
广州港中联国际船务代理有限公司	15%
广州外轮理货有限公司	15%
广州港工程检测中心有限公司	20%
广州港股份有限公司	15%
广州港发石油化工码头有限公司	15%
广州港南沙港务有限公司	15%
广州港南沙汽车码头有限公司	15%
广州海港拖轮有限公司	15%
广州港海嘉汽车码头有限公司	15%
广州港数据科技有限公司	15%
佛山穗合港务有限公司	20%
广州东江口码头有限公司	20%
广州港江海航运有限公司	20%
广州港铁国际物流有限公司	20%
揭阳广润新能源港务有限公司	20%
广州港湾区集拼国际物流有限公司	20%
广州港华南物通供应链有限公司	20%
中航实业(集团)有限公司及其子公司	16.5%

2. 税收优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司广州港数据科技有限公司在《广东省2021年认定的第二批高新技术企业备案名单》中公告认定为高新技术企业,取得证书编号为GR202144007321的高新技术企业证书,有效期三年,本年度享受按15%税率征收企业所得税的税收优惠。根据省科技厅《科技型中小企业评价办法》(国科发政〔2017〕115号)和《科技型中小企业评价服务工作指引》(国科火字〔2022〕67号)有关要求,子公司广州港数据科技有限公司于2023年4月12日在《广东省科学技术厅关于2023年第二批入库科技型中小企业的公告》中列示批准入库,科技型中小企业入库登记编号为202344011208005953。根据《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(2022年第16号)的规定,科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2022年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2022年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税〔2017〕79号)的规定,对经认定的技术先进型服务企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司的子公司广州外轮理货有限公司于2023年12月8日取得“20234401010005”《技术先进型服务企业》证书,有效期三年(自2023年12月8日起享受至2026年12月8日止)。

根据财政部、国家税务总局《关于广州南沙企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2022〕40号)的规定,对设在南沙先行启动区的符合条件的企业减按15%的税率征收企业所得税。广州港股份有限公司、广州港发石油化工码头有限公司、广州港南沙汽车码头有限公司、广州港南沙港务有限公司、广州港中联国际船务代理有限公司、广州海港拖轮有限公司、广州港海嘉汽车码头有限公司本年度享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	48,220.49	82,046.75
银行存款	3,956,986,666.16	5,652,203,651.30
其他货币资金	40,353,190.44	67,115,818.31
存放财务公司存款	2,629,810,159.29	2,086,732,111.62
合计	6,627,198,236.38	7,806,133,627.98
其中:存放在境外的款项总额	96,112,372.69	90,072,185.97

使用受限的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	10,347,739.99	67,108,857.25
其他保证金	22,481.75	1,500.00
银行冻结	240,704.18	-
合计	10,610,925.92	67,110,357.25

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,323.13	180,914.65
其中: 债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	54,323.13	180,914.65
合计	54,323.13	180,914.65

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	220,967,075.38	126,999,279.90
合计	220,967,075.38	126,999,279.90

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	105,679,500.95	-
合计	105,679,500.95	-

(4) 本年无实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	912,837,825.48	1,376,940,653.98
1-2年	4,538,268.76	7,267,275.34
2-3年	1,065,730.14	956,887.70
3年以上	12,947,004.43	12,315,227.75
其中: 3-4年	484,102.70	40,650.00
4-5年	40,650.00	266,371.87
5年以上	12,422,251.73	12,008,205.88
小计	931,388,828.81	1,397,480,044.77
减: 坏账准备	13,859,123.09	13,705,665.35
合计	917,529,705.72	1,383,774,379.42

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	12,018,530.76	1.29	12,018,530.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	919,370,298.05	98.71	1,840,592.33	0.20	917,529,705.72
其中:					
账龄组合	800,443,356.72	85.94	1,840,592.33	0.23	798,602,764.39
关联方及保证金组合	67,700,194.58	7.27	-	-	67,700,194.58
工程业务款项组合	51,226,746.75	5.50	-	-	51,226,746.75
合计	931,388,828.81	100.00	13,859,123.09	-	917,529,705.72

续表:

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	12,048,495.04	0.86	12,048,495.04	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,385,431,549.73	99.14	1,657,170.31	0.12	1,383,774,379.42
其中:	—	—	—	—	—
账龄组合	1,256,620,892.60	89.92	1,657,170.31	0.13	1,254,963,722.29
关联方及保证金组合	123,609,754.07	8.85	-	-	123,609,754.07
工程业务款项组合	5,200,903.06	0.37	-	-	5,200,903.06
合计	1,397,480,044.77	100.00	13,705,665.35	—	1,383,774,379.42

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东蓝海海运有限公司	9,748,737.09	9,748,737.09	9,748,737.09	9,748,737.09	100.00	该款项难以收回,全额计提坏账准备
广东蓝粤能源发展有限公司	2,015,551.09	2,015,551.09	2,015,551.09	2,015,551.09	100.00	该款项难以收回,全额计提坏账准备
广州诚恒化工有限公司	284,206.86	284,206.86	254,242.58	254,242.58	100.00	该款项难以收回,全额计提坏账准备
合计	12,048,495.04	12,048,495.04	12,018,530.76	12,018,530.76	100.00	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	797,713,817.51	-	-
1-2年	1,207,253.10	482,901.24	40.00
2-3年	411,487.56	246,892.54	60.00
3年以上	1,110,798.55	1,110,798.55	100.00
合计	800,443,356.72	1,840,592.33	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	12,048,495.04	-	29,964.28	-	-	12,018,530.76
按组合计提坏账准备	1,657,170.31	758,839.84	731,774.15	-	156,356.33	1,840,592.33
合计	13,705,665.35	758,839.84	761,738.43	-	156,356.33	13,859,123.09

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	56,590,871.31	-	56,590,871.31	5.46	-
第二名	53,198,985.00	-	53,198,985.00	5.13	-
第三名	44,900,000.00	-	44,900,000.00	4.33	-
第四名	38,402,561.00	-	38,402,561.00	3.70	-
第五名	35,130,710.20	-	35,130,710.20	3.39	-
合计	228,223,127.51	-	228,223,127.51	22.01	-

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工尚未结算款	105,739,453.51	921,626.55	104,817,826.96	62,058,861.83	615,471.79	61,443,390.04
合计	105,739,453.51	921,626.55	104,817,826.96	62,058,861.83	615,471.79	61,443,390.04

(2) 本期无合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	105,739,453.51	100.00	921,626.55	0.87	104,817,826.96
其中:					
账龄组合	7,232,768.19	6.84	921,626.55	12.74	6,311,141.64
工程业务款项组合	98,506,685.32	93.16	-	-	98,506,685.32
合计	105,739,453.51	100.00	921,626.55	0.87	104,817,826.96

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	62,058,861.83	100.00	615,471.79	0.99	61,443,390.04
其中:					
账龄组合	8,501,201.41	13.70	615,471.79	7.24	7,885,729.62
工程业务款项组合	53,557,660.42	86.30	-	-	53,557,660.42
合计	62,058,861.83	100.00	615,471.79	0.99	61,443,390.04

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,578,694.52	-	-
1-2年	647,300.00	258,920.00	40
2-3年	860,167.80	516,100.68	60
3-4年	72,693.00	72,693.00	100
4-5年	54,431.00	54,431.00	100
5年以上	19,481.87	19,481.87	100
合计	7,232,768.19	921,626.55	-

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
已完工尚未结算款	449,769.60	143,614.84	-	-
合计	449,769.60	143,614.84	-	-

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	113,554,614.50	172,813,313.05
合计	113,554,614.50	172,813,313.05

(2) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 年末无已质押的应收款项融资

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,274,017.16	-
合计	22,274,017.16	-

(5) 本年无实际核销的应收款项融资

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	253,742,951.20	131,628,607.69
合计	253,742,951.20	131,628,607.69

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	212,683,250.70	99,865,232.15
1-2年	14,469,900.42	18,586,584.01
2-3年	15,540,711.65	1,353,091.30
3年以上	12,208,167.22	12,342,818.00
其中:3-4年	1,321,752.28	1,470,352.60
4-5年	844,119.85	1,405,349.85
5年以上	10,042,295.09	9,467,115.55
小计	254,902,029.99	132,147,725.46
减:坏账准备	1,159,078.79	519,117.77
合计	253,742,951.20	131,628,607.69

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	321,975.00	0.13	321,975.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	254,580,054.99	99.87	837,103.79	0.33	253,742,951.20
其中:	—	—	—	—	—
账龄组合	174,964,260.93	68.64	837,103.79	0.48	174,127,157.14
关联方及保证金组合	79,615,794.06	31.23	-	-	79,615,794.06
合计	254,902,029.99	100.00	1,159,078.79	—	253,742,951.20

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	321,975.00	0.24	321,975.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	131,825,750.46	99.76	197,142.77	0.15	131,628,607.69
其中:	—	—	—	—	—
账龄组合	46,135,362.86	34.91	197,142.77	0.43	45,938,220.09
关联方及保证金组合	85,690,387.60	64.84	-	-	85,690,387.60
合计	132,147,725.46	100.00	519,117.77	-	131,628,607.69

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州诚恒化工有限公司	321,975.00	321,975.00	321,975.00	321,975.00	100.00	预计无法收回
合计	321,975.00	321,975.00	321,975.00	321,975.00	100.00	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	173,764,066.75	-	-
1-2年	546,199.30	218,479.72	40.00
2-3年	88,427.02	53,056.21	60.00
3年以上	565,567.86	565,567.86	100.00
合计	174,964,260.93	837,103.79	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	197,142.77	321,975.00	-	519,117.77
2023年1月1日余额在本年	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	258,960.67	-	-	258,960.67
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	381,000.35	-	-	381,000.35
2023年12月31日余额	837,103.79	321,975.00	-	1,159,078.79

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	519,117.77	258,960.67	-	-	381,000.35	1,159,078.79
其中: 单项计提	321,975.00	-	-	-	-	321,975.00
组合计提	197,142.77	258,960.67	-	-	381,000.35	837,103.79
合计	519,117.77	258,960.67	-	-	381,000.35	1,159,078.79

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	应收补贴款	100,880,000.00	1年以内	39.58	-
第二名	应收补贴款	27,000,000.00	1年以内	10.59	-
第三名	押金、保证金	11,666,656.31	1年以内	4.58	-
第四名	应收补贴款	11,500,000.00	1年以内	4.51	-
第五名	保证金	6,000,000.00	5年以上	2.35	-
合计	—	157,046,656.31	—	61.61	-

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	127,575,103.02	96.89	152,578,215.05	99.23
1-2年	3,729,094.99	2.83	451,763.28	0.29
2-3年	54,515.34	0.04	322,104.66	0.21
3年以上	321,760.76	0.24	413,363.98	0.27
合计	131,680,474.11	100.00	153,765,446.97	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	36,626,291.67	1年以内	27.81
第二名	11,261,848.26	1年以内	8.55
第三名	10,048,898.98	1年以内	7.63
第四名	8,385,222.54	1年以内	6.37
第五名	6,656,740.00	1年以内	5.06
合计	72,979,001.45	—	55.42

9. 存货

(1) 存货

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,464,562.79	-	50,464,562.79
周转材料	304,303.23	-	304,303.23
库存商品	213,635,621.61	-	213,635,621.61
在途物资	287,548,314.35	-	287,548,314.35
发出商品	56,713,390.34	-	56,713,390.34
合计	608,666,192.32	-	608,666,192.32

续:

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	60,206,177.57	-	60,206,177.57
周转材料	1,559,193.84	-	1,559,193.84
库存商品	208,804,839.20	-	208,804,839.20
在途物资	159,080,394.64	-	159,080,394.64
发出商品	322,172,548.34	-	322,172,548.34
合计	751,823,153.59	-	751,823,153.59

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备: 无

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明: 无

10. 其他流动资产

广州港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预缴及留抵税额	60,072,319.11	151,091,337.87
合计	60,072,319.11	151,091,337.87

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年累计计入其他综合收益的利得	本年累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失				
广州恒运企业集团股份有限公司	83,772,736.62	-	-	6,913,284.09	-	-	948,882.13	-	-
安通控股股份有限公司	3,273,188.10	-	-	-	778,612.72	-	-	5,349,076.01	非交易目的持有且对被投资方无重大影响的公司股权
广东越海湾供应链研究院有限公司	817,090.45	-	-	-	-	-	-	182,909.55	非交易目的持有且对被投资方无重大影响的公司股权
云浮市都扬通用码头有限公司	200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
云浮市新港港务有限公司	12,159,434.87	-	-	-	-	-	-	12,159,434.87	-

广州港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
广东海运股份有限公司	5,823,900.00	-	-	77,200.00	-	5,901,100.00	311,080.43	1,506,213.00	-	
国电投粤通启源芯动力科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	
合计	111,046,350.04	-	-	6,990,484.09	778,612.72	117,258,221.41	1,259,962.56	36,223,339.61	5,531,985.56	-

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	8,996,419.81	-	8,996,419.81	9,020,683.07	-	9,020,683.07	2.41%-3.65%
其中: 未实现融资收益	2,468,445.47	-	2,468,445.47	2,850,007.32	-	2,850,007.32	2.41%-3.65%
合计	8,996,419.81	-	8,996,419.81	9,020,683.07	-	9,020,683.07	-

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资
(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他
一、合营企业												
广州鼎耀物流有限公司	45,911,925.43	-	-	-	3,365,639.07	-40,467.11	-	-4,000,000.00	-	-	45,237,097.39	-
广州港越物流有限公司	3,466,931.92	-	-	-	664,150.69	-	-	-626,672.68	-	-	3,504,409.83	-
广州港天国际物流有限公司	6,328,046.86	-	-	-	501,066.12	-	-	-	-	-	6,829,141.98	-
广州市花都区巴江货运有限公司	126,333,251.23	-	-	-	-5,403,411.78	-	-	-	-120,929,839.45	-	-	-
小计	182,040,155.44	-	-	-	-872,527.00	-40,467.11	-	-4,626,672.68	-120,929,839.45	-	55,570,649.20	-
二、联营企业												
广东中交投少物流有限公司 责任公司	237,846,038.54	-	-	-	672,874.22	-	-	-2,450,000.00	-	-	236,068,912.76	-
中联航运股份有限公司	413,232,124.63	-	-	-	-60,987,285.27	9,669,064.74	-	-	-361,913,904.10	-	-	-
广州南沙港集装箱码头有限公司	813,069,254.65	-	-	-	179,504,249.64	-	-	-168,100,000.00	-	-	824,473,504.29	-
广州国际培训中心有限公司	7,503,815.10	-	-	-	1,296,916.47	-	-	-1,935,781.94	-	-	6,864,949.63	-
广州港集团财务有限公司	274,289,503.51	-	240,000,000.00	-	23,930,196.77	-	-	-9,600,000.00	-	-	528,619,700.28	-

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年中增减变动						年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他
公司												
潮州市亚太港口有限公司	63,715,901.31	-	-	-	-4,442,814.39	-19,476.25	-	-	-	-	59,253,610.67	-
广州港合诚融资租赁有限公司	128,376,484.84	-	-	-	147,594.98	-	-	-	-1,209,600.00	-	127,314,479.82	-
广州航交贸易有限公司	25,002,827.10	-	-	-	988,509.45	-	-	-	-	-	26,001,336.55	-
东莞中理外轮理货有限公司	545,156.43	-	-	-	117,988.92	-	-	-	-16,565.09	-	646,580.26	-
深圳市外轮理货有限公司	3,301,005.96	-	-	-	212,027.02	-	-	-	-252,000.00	-	3,261,032.98	-
广州南沙保税物流有限公司	19,345,880.76	-	-	-	-1,557,460.29	-	-	-	-	-	17,788,430.47	-
昆明港保税物流有限公司	1,451,397.21	-	-	-	18,272.45	-	-	-	-	-	1,469,669.66	-
广东佛山高涌码头有限公司	97,923,069.05	-	-	-	-3,175,048.50	-	-	-	-	-	94,748,020.55	-
重庆渝港国际物流有限公司	3,242,908.41	-	-	-	926,409.05	-	-	-	-	-	7,569,317.46	-
湖南湘粤非国际物流有限公司	8,478,646.09	-	-	-	1,042,036.07	-	-	-	-360,243.61	-	9,160,438.55	-
小计	2,097,324,023.59	-	-	-	138,704,466.59	9,649,588.49	-	-	-183,924,190.64	-	1,943,239,983.93	-
合计	2,279,364,179.03	-	-	-	137,831,939.59	9,609,121.38	-	-	-188,550,883.32	-	1,998,810,633.13	-

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	322,707,540.00	-
合计	322,707,540.00	-

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	24,323,874,046.49	19,361,324,119.63
固定资产清理	2,227,494.08	3,400,558.95
合计	24,326,101,540.57	19,364,724,678.58

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋	池挖施	装卸机械设备	供电设备	供水管设施	库场设施	机器设备	电子设备及通讯设备	车辆	船舶	专用设备	其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	5,667,603,866.27	8,098,166,965.44	8,237,340,755.45	1,666,714,548.64	333,403,933.82	6,083,288,555.20	388,519,461.57	463,151,960.51	477,219,057.00	1,040,754,333.16	120,950,900.89	213,453,227.44	32,385,633,618.39
2.本年增加额	293,889,314.60	2,212,866,288.51	1,954,664,965.69	302,966,884.67	2,046,817.48	1,079,334,883.40	45,405,666.47	58,344,922.40	26,991,223.62	108,688,274.41	53,832,078.61	30,068,083.78	6,124,179,432.57
①购置	74,757.49	86,304,651.23	128,067,721.81	27,668,548.41	581,367.18	19,621,277.81	2,659,324.84	28,666,666.77	12,483,846.14	71,656,746.99	4,580,335.29	4,188,722.11	386,469,816.13

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋	油料设施	装卸机械设施	供电设施	供水供电设施	岸电设施	机器设备	电子及通信设施	车辆	船舶	专用设备	其他	合计
② 在建工程转入	176,189,957.11	2,064,653,098.31	1,825,169,089.75	275,383,335.25	1,455,423.30	1,059,703,615.55	42,896,283.63	28,389,483.63	14,144,567.46	37,361,527.42	48,251,743.32	21,331,273.32	5,556,172,712.09
③ 弃摊转入	72,615,600.00	61,628,660.00	1,298,150.00	-	-	-	-	1,083,665.00	357,421.00	-	-	4,598,098.35	141,535,734.35
3. 本年折旧总额	7,128,031.89	428,633.05	224,155,660.21	7,320,464.82	98,960.00	33,823,427.82	5,791,510.38	16,588,140.02	25,511,522.46	15,333,763.53	1,955,554.55	3,281,260.17	341,421,976.62
① 处置报废	7,128,031.89	428,633.05	224,155,660.21	7,320,464.82	98,960.00	33,823,427.82	5,791,510.38	16,588,140.02	25,511,522.46	15,333,763.53	1,955,554.55	3,281,260.17	341,421,976.62
② 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 年初余额	5,939,394,148.96	10,300,623,601.93	9,967,751,070.83	1,592,361,985.49	335,351,885.30	7,128,789,991.09	483,133,539.66	519,567,742.99	478,668,728.14	1,134,222,840.04	172,865,427.95	240,242,017.05	38,568,391,300.34
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	1,007,033,300.40	2,72,649,255.59	4,902,235,880.88	1,125,755,318.87	147,465,620.46	1,938,414,252.59	133,470,045.25	297,589,165.64	135,342,730.25	628,157,665.00	61,163,978.78	152,161,160.11	13,330,457,537.65
2. 本年增加额	166,128,653.62	322,355,512.01	255,171,980.81	74,732,250.02	2,729,239.31	168,083,197.83	25,680,655.96	43,118,232.97	20,894,282.33	40,814,855.77	18,782,841.09	16,194,974.46	1,075,247,735.20
① 计提	146,671,639.40	175,141,533.72	294,717,350.77	74,732,250.02	2,729,239.31	168,083,197.83	25,680,655.96	42,344,767.97	20,746,754.91	40,814,855.77	18,782,841.09	14,103,698.06	1,024,603,614.81
② 弃摊转入	19,457,014.22	27,818,918.29	454,610.04	-	-	-	-	773,525.00	57,527.42	-	-	2,082,276.42	50,644,121.39
3. 本年减少额	3,888,366.71	138,016.25	181,468,873.67	5,879,345.47	94,002.50	-	4,897,534.12	15,672,236.98	21,117,283.72	14,629,775.35	1,868,500.09	3,034,466.84	252,565,361.70
① 处置报废	3,888,366.71	138,016.25	181,468,873.67	5,879,345.47	94,002.50	-	4,897,534.12	15,672,236.98	21,117,283.72	14,629,775.35	1,868,500.09	3,034,466.84	252,565,361.70
4. 年初余额	1,194,273,867.31	2,975,472,761.75	5,015,938,988.02	1,195,708,223.42	151,101,827.29	2,104,507,461.82	154,253,088.10	324,884,252.63	136,029,888.66	654,342,725.42	77,089,319.78	165,318,647.75	14,152,808,912.15
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋	港务设施	装卸机械设施	供电设备	供水供气设施	库场设施	机器设备及交通工具	电子及通讯设施	车辆	船舶	专用设备	其他	合计
1.年初余额	21,382,788.63	24,331,881.14	31,642,651.00	817,465.94	457,761.57	8,128,643.99	1,005,434.53	2,418,536.70	4,472,623.05	23.00	1,080.01	1,216,057.52	93,671,992.11
2.本年增加总额	-	-	254,918.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254,918.00
(1)计提	-	-	254,918.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254,918.00
(2)非货币性资产交换	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少总额	-	5,556.26	1,423,655.99	165,884.14	-	-	332,223.01	32,764.30	427,323.26	-	-	523.46	2,417,935.41
(1)处置时减值	-	5,556.26	1,423,655.99	165,884.14	-	-	332,223.01	32,764.30	427,323.26	-	-	523.46	2,417,935.41
4.年末余额	21,382,788.63	24,345,294.88	23,473,913.02	651,581.80	457,761.57	8,128,643.99	643,211.52	2,385,772.40	4,045,299.79	23.00	1,080.01	1,215,534.06	91,708,944.70
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.年初账面价值	4,684,737,623.04	7,300,805,555.30	4,922,387,188.79	766,001,108.27	184,813,247.44	5,016,155,886.27	273,237,245.04	182,737,717.86	338,623,619.46	479,880,000.62	55,807,018.16	73,707,855.24	24,323,674,046.49
2.年末账面价值	4,610,214,707.24	5,291,165,838.31	3,304,462,233.57	539,101,743.83	185,500,661.77	4,138,747,628.22	254,043,955.78	183,144,257.17	335,403,643.67	412,566,640.16	60,835,835.10	60,076,003.81	19,361,324,119.63

(2) 本年无暂时闲置的固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值
房屋	102,065,685.26
港务设施	191,550,420.53
车辆	436,501.00
库场设施	24,672,850.95
其他	12,867,743.27
装卸机械及设备	86,724.16
合计	331,679,925.17

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	110,558,399.34	尚在办理
港务设施	44,767,652.01	尚在办理
库场设施	312,737,271.97	尚在办理
合计	468,063,323.32	-

15.2 固定资产清理

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房屋	282,772.39	282,772.39
机器设备及仪器仪表	69.90	-
车辆	16,172.70	54,888.32
装卸机械及设备	29,699.63	348,291.60
电子及通信设施	454,844.00	84,021.62
库场设施	-	4,999.41
船舶	1,427,365.00	1,923,331.44
专用设备及设施	3,061.90	-
其他	13,508.56	702,254.17
合计	2,227,494.08	3,400,558.95

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	6,035,396,515.93	8,337,195,751.10
工程物资	-	-
合计	6,035,396,515.93	8,337,195,751.10

16.1 在建工程

(1) 在建工程情况

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建项目	3,695,503,829.73	-	3,695,503,829.73	5,826,496,118.46	-	5,826,496,118.46
生产设备	1,095,704,275.80	-	1,095,704,275.80	1,608,507,285.43	-	1,608,507,285.43
其他项目	1,180,569,503.82	-	1,180,569,503.82	736,268,912.40	-	736,268,912.40
技改项目	2,463,567.64	-	2,463,567.64	52,164,881.47	-	52,164,881.47
信息项目	60,948,916.92	-	60,948,916.92	51,423,863.15	-	51,423,863.15
办公设备	206,422.02	-	206,422.02	192,815.53	-	192,815.53
船舶	-	-	-	62,141,874.66	-	62,141,874.66
合计	6,035,396,515.93	-	6,035,396,515.93	8,337,195,751.10	-	8,337,195,751.10

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
南沙港区粮食及通用码头扩建工程	1,109,182,850.25	310,242,282.28	-	-	1,419,425,132.53
南沙集装箱码头分公司堆场三期工程	217,304,611.45	177,073,819.23	394,378,430.68	-	-
南沙国际物流中心(南区)	29,679,902.49	7,704,783.56	1,504,587.16	1,745,500.80	34,134,598.09
南沙港区11#12#泊位	1,804,502,634.76	291,264,911.46	2,095,767,546.22	-	-
南沙港区四期工程	4,323,192,771.48	702,661,659.50	2,475,975,107.68	120,929.33	2,549,758,393.97
国际汽车物流枢纽工程	751,233.02	58,816.77	62,831.86	-	747,217.93
南沙港区粮食及通用码头筒仓三期工程	119,380,397.41	483,266,748.30	-	-	602,647,145.71
茂名港博贺港区通用码头工程(二阶段)	24,040,864.69	250,514,389.76	-	2,101,200.00	272,454,054.45
揭阳惠来沿海港区南海作业区通用码头工程	27,922,896.74	585,374,399.29	-	-	613,297,296.03
合计	7,655,958,162.29	2,808,161,810.15	4,967,688,503.60	3,967,630.13	5,492,463,838.71

(续表)

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本 化金额	资金来源
南沙港区粮食及通用码头扩建工程	1,774,000,000.00	80.01	88.05%	37,970,555.88	17,688,191.88	自筹和贷款
南沙集装箱码头分公司堆场三期工程	1,234,045,200.00	78.96	100%	-	-	自筹
南沙国际物流中心(南区)	2,002,713,900.00	78.26	96.87%	105,389,273.91	676,060.04	自筹和贷款
南沙港区11#12#泊位	2,532,987,800.00	82.74	100%	85,587,235.76	20,647,179.19	自筹和贷款
南沙港区四期工程	7,583,337,300.00	67.81	95.17%	351,513,884.57	95,883,588.14	自筹和贷款
国际汽车物流枢纽工程	1,900,000,000.00:	78.95	97%	59,452,626.51	-	自筹和贷款
南沙港区粮食及通用码头筒仓三期工程	1,646,930,000.00	36.59	31.66%	-	-	自筹
茂名港博贺港区通用码头工程(二阶段)	986,010,000.00	27.85	27.85%	1,594,785.74	1,594,785.74	自筹和贷款
揭阳惠来沿海港区南海作业区通用码头工程	2,489,323,500.00	24.64	-	-	-	自筹
合计	22,149,347,700.00	-	-	641,508,362.37	136,489,804.99	-



广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

17. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	土地	房屋	港务设施	库场设施	机器设备	车辆	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	370,728,181.28	37,716,852.94	159,935,587.96	344,829.53	3,383,217.90	1,737,280.25	573,845,949.86
2. 本年增加金额	14,514,820.70	16,375,819.02	2,698,934.77	-	-	145,688.95	33,735,263.44
(1) 新租租赁合同	14,514,820.70	16,375,819.02	2,698,934.77	-	-	145,688.95	33,735,263.44
3. 本年减少金额	-	22,176,399.99	14,421,689.59	-	-	443,393.62	37,041,483.20
(1) 减少租赁合同	-	22,176,399.99	14,421,689.59	-	-	443,393.62	37,041,483.20
(2) 外币报表折算差异	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	385,243,001.98	31,916,271.97	148,212,833.14	344,829.53	3,383,217.90	1,439,575.58	570,539,730.10
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	59,490,036.77	13,180,851.52	36,363,253.90	43,103.70	774,357.44	856,380.79	110,707,984.12
2. 本年增加金额	30,149,598.46	17,987,249.32	16,143,316.57	172,414.80	1,088,641.11	492,620.88	66,033,841.14
(1) 计提	30,149,598.46	17,987,249.32	16,143,316.57	172,414.80	1,088,641.11	492,620.88	66,033,841.14
3. 本年减少金额	-	10,878,709.14	14,407,291.40	-	-	443,393.62	25,729,394.16
(1) 减少租赁合同	-	10,878,709.14	14,407,291.40	-	-	443,393.62	25,729,394.16
(2) 外币报表折算差异	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	89,639,635.23	20,289,391.70	38,099,279.07	215,518.50	1,862,998.55	905,608.05	151,012,431.10
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-

广州港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地	房屋	港务设施	库场设施	机器设备	车辆	合计
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 年末账面价值	295,603,366.75	11,626,880.27	110,113,554.07	129,311.03	1,520,219.35	533,967.53	419,527,299.00
2. 年初账面价值	311,238,144.51	24,536,001.42	123,572,334.06	301,725.83	2,608,860.46	880,899.46	463,137,965.74



18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	5,870,474,864.95	129,155,004.13	4,680,464.68	6,004,310,333.76
2. 本年增加金额	854,554,341.50	28,999,239.36	—	883,553,580.86
(1) 购置	416,184,774.22	22,757,346.35	—	438,942,120.57
(2) 在建工程转入	106,409,363.45	6,036,073.01	—	112,445,436.46
(3) 企业合并增加	331,960,203.83	205,820.00	—	332,166,023.83
3. 本年减少金额	8,357,794.16	4,858,249.59	—	13,216,043.75
(1) 处置	8,357,794.16	4,858,249.59	—	13,216,043.75
(2) 转在建工程	—	—	—	—
4. 年末余额	6,716,671,412.29	153,295,993.90	4,680,464.68	6,874,647,870.87
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	1,069,528,170.83	74,463,533.14	701,868.41	1,144,693,572.38
2. 本年增加金额	139,184,214.95	13,371,519.02	209,699.76	152,765,433.73
(1) 计提	121,599,636.06	13,207,119.02	209,699.76	135,016,454.84
(2) 企业合并增加	17,584,578.89	164,400.00	—	17,748,978.89
3. 本年减少金额	8,357,794.16	4,457,389.75	—	12,815,183.91
(1) 处置	8,357,794.16	4,457,389.75	—	12,815,183.91
(2) 转在建工程	—	—	—	—
4. 年末余额	1,200,518,991.62	83,377,662.41	911,568.17	1,284,643,822.20
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	—	47,284.97	3,631,965.63	3,679,250.60
2. 本年增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
(2) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	47,284.97	—	47,284.97
(1) 处置	—	47,284.97	—	47,284.97
4. 年末余额	—	—	3,631,965.63	3,631,965.63
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	5,516,316,820.67	69,918,331.49	136,930.88	5,586,372,083.04
2. 年初账面价值	4,800,946,694.12	54,644,186.02	346,630.64	4,855,937,510.78

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.10%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	29,109,179.70	尚在办理

(3) 通过经营租赁租出的无形资产

项目	年末账面价值
土地	27,156,052.64
合计	27,156,052.64

19. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出	3,698,267.72	2,708,401.66	-	5,866,642.99	-	540,026.39
合计	3,698,267.72	2,708,401.66	-	5,866,642.99	-	540,026.39

20. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	外汇折算	处置	外汇折算	
广州近洋港口经营有限公司(广州近洋)	32,038,382.17	-	-	-	-	32,038,382.17
广州小虎石化码头有限公司(小虎石化)	37,143,410.43	-	-	-	-	37,143,410.43
中山港航集团股份有限公司(中山港航)	156,403,892.15	-	-	-	-	156,403,892.15
中山港货运联营有限公司(中山货联)	10,668,683.62	-	-	-	-	10,668,683.62
中航码头服务有限公司(中航码头)	2,041,783.47	-	-	-	-	2,041,783.47
云浮市港盛港务有限公司(云浮港盛)	9,867,010.61	-	-	-	-	9,867,010.61
广州港红运供应链有限公司(红运供应链)	596,372.53	-	-	-	-	596,372.53
广州市花都港货运联营有限公司(花都货联)	24,962,798.23	-	-	-	-	24,962,798.23

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	外汇折算	处置	外汇折算	
揭阳榕江港口有限公司 (揭阳港口)	2,735,052.00	-	-	-	-	2,735,052.00
广州市花都巴江货运有限公司 (花都巴江)	-	55,155,104.43	-	-	-	55,155,104.43
合计	276,457,385.21	55,155,104.43	-	-	-	331,612,489.64

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
广州近洋港口经营有限公司(广州近洋)	-	-	-	-
广州小虎石化码头有限公司(小虎石化)	37,143,410.43	-	-	37,143,410.43
中山港航集团股份有限公司(中山港航)	88,565,322.31	-	-	88,565,322.31
中山港货运联营有限公司(中山货联)	10,668,683.62	-	-	10,668,683.62
中航码头服务有限公司(中航码头)	2,041,783.47	-	-	2,041,783.47
云浮市港盛港务有限公司(云浮港盛)	8,890,100.00	-	-	8,890,100.00
广州港红运供应链有限公司(红运供应链)	596,372.53	-	-	596,372.53
广州市花都港货运联营有限公司(花都货联)	1,137,896.35	598,843.90	-	1,736,740.25
揭阳榕江港口有限公司(揭阳港口)	265,613.45	185,698.80	-	451,312.25
广州市花都巴江货运有限公司(花都巴江)	-	88,734.86	-	88,734.86
合计	149,309,182.16	873,277.56	-	150,182,459.72

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广州近洋港口经营有限公司	于评估基准日的评估范围,是广州近洋形成商誉的资产组涉及的全部资产及负债。	基于内部管理目的,该资产组组合归属于装卸及相关业务分部	是
中山港航集团股份有限公司	于评估基准日的评估范围,是中山港航形成商誉的资产组涉及的全部资产及负债。	基于内部管理目的,该资产组组合归属于物流及港口辅助业务分部	是
云浮市港盛港务有限公司	于评估基准日的评估范围,是云浮港盛形成商誉的资产组涉及的全部资产及负债。	基于内部管理目的,该资产组组合归属于装卸及相关业务分部	是

注:上述广州近洋、中山港航2个资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)利用了广东联信资产评估土地房地产估价有限公司《广州港股份有限公司因编制财务报告需进行商誉减值测试涉及的与收购广州近洋港口经营有限公司所形成的商誉相关的资产组可回收金额资产评估报告》(联信(证)评报字[2024]第Z0109号)、《广州港股份有限公司拟对合并中山港航集团股份有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收金额资产评估报告》(联信(证)评报字[2024]第Z0108号)的评估结果,云浮港盛资产组预计未来现金流量的现值取自经企业管理层批准的财务预测。

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期及稳定期增长率确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键依据
广州近洋港口经营有限公司	1,520,144,312.03	1,534,280,600.00	-	2024年-2031年(后续为稳定期)	预测期的销售收入增长率0.04%-79.33%、毛利率14.15%-61.39%,税前折现率9.18%	根据历年度的经营业绩、行业水平、经批准的财务预算,以及对未来的预期收入增长率和毛利率进行预测,并按照加权平均资本成本计算税后折现率和税前折现率	销售收入增长率0.00%、毛利率58.51%,税前折现率9.18%	营业收入保持相对平稳,稳定期参数的确定是参照预测期的最后一年确定
中山港航集团股份有限公司	1,275,213,003.46	1,136,315,000.00	138,898,003.46	2024年-2028年(后续为稳定期)	预测期的销售收入增长率0.59%-4.58%、毛利率20.38%-20.92%,税前折现率8.56%	根据历年度的经营业绩、行业水平、经批准的财务预算,以及对未来的预期收入增长率和毛利率进行预测,并按照加权平均资本成本计算税后折现率和税前折现率	销售收入增长率-0.00%、毛利率20.92%,税前折现率8.56%	营业收入保持相对平稳,稳定期参数的确定是参照预测期的最后一年确定
云浮市港盛港务有限公司	508,189,965.69	496,972,700.00	11,217,265.69	2024年-2028年(后续为稳定期)	预测期的销售收入增长率5.58%-60.04%、毛利率9.48%-59.64%,税前折现率9%	根据历年度的经营业绩、行业水平、经批准的财务预算,以及对未来的预期收入增长率和毛利率进行预测,并按照加权平均资本成本计算税后折现率和税前折现率	销售收入增长率0.00%、毛利率59.64%,税前折现率9%	营业收入保持相对平稳,稳定期参数的确定是参照预测期的最后一年确定
合计	3,303,547,281.18	3,167,568,300.00	150,115,269.15	-	-	-	-	-

21. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入固定资产改良支出	13,325,456.91	4,217,157.73	1,075,491.32	5,053.36	16,462,069.96
其他超过一年的费用性摊销支出	90,586,578.57	94,190,674.45	27,564,262.86	403,087.21	156,809,902.95
房屋及建筑物大修理支出	11,274,680.32	7,786,759.49	2,506,168.78	-	16,555,271.03
港务设施维护支出	4,308,766.18	452,827.71	1,469,760.36	-	3,291,833.53
机器设备大修理支出	4,333,209.50	2,302,914.96	585,161.36	-	6,050,963.10
合计	123,828,691.48	108,950,334.34	33,200,844.68	408,140.57	199,170,040.57

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
折旧摊销时间性差异	703,054,177.37	111,575,317.96	775,269,678.36	118,648,307.14
同一控制下企业合并产生的可抵税资产评估增值	245,066,595.37	58,943,076.59	285,126,452.33	68,958,040.83
内部交易未实现利润	286,345,009.94	71,543,195.26	266,128,301.16	66,478,757.92
长期资产减值准备	45,332,881.42	6,652,593.01	47,278,050.57	6,919,432.07
已交税未确认的政府补助	3,192,103,300.55	774,994,222.06	3,301,997,024.57	661,070,188.90
坏账准备	14,108,430.67	2,876,055.79	13,639,041.23	2,626,947.58
可抵扣亏损	94,019,666.40	23,504,916.61	97,962,531.56	24,478,904.85
预提费用	3,975,714.97	993,928.74	4,193,972.96	1,048,493.25
预提职工薪酬	40,469,774.68	8,925,966.20	41,419,959.29	8,555,598.75
其他权益工具公允价值变动	908,540.10	136,281.02	601,810.73	90,271.61
租赁负债	458,419,773.76	101,203,810.68	487,266,360.37	126,206,866.42
合计	5,083,803,865.23	1,161,349,363.92	5,320,883,183.13	1,085,081,809.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	902,630,001.52	222,189,763.09	810,001,039.91	173,667,976.48
折旧摊销时间性差异	649,432,109.25	139,207,487.49	665,803,526.99	142,190,315.64
其他权益投资公允价值变动	45,385,679.76	9,134,935.31	38,866,731.87	7,841,417.85
应付职工薪酬	39,503.56	1,975.18	39,503.56	1,794.96
使用权资产	415,869,903.75	91,756,655.96	458,619,997.38	125,784,884.58
合计	2,013,357,197.84	462,290,817.03	1,973,330,799.71	449,486,389.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
长期资产减值准备	50,008,028.91	50,273,162.14
坏账准备	1,831,397.76	1,201,213.68
可抵扣亏损	632,187,858.08	466,418,603.47
合计	684,027,284.75	517,892,979.29

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023	-	28,342,942.24	—
2024	1,765,128.94	1,765,128.94	—
2025	56,858,337.90	56,858,337.90	—
2026	75,788,894.06	101,786,046.61	—
2027	262,826,622.62	277,666,147.78	—
2028年及以后	234,948,874.56	-	—
合计	632,187,858.08	466,418,603.47	—

23. 其他非流动资产

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程、设备款	131,775,313.44	-	131,775,313.44	129,617,270.92	-	129,617,270.92
待抵扣增值税进项税额	43,300,988.32	-	43,300,988.32	75,201,285.16	-	75,201,285.16
其他	8,242,278.34	-	8,242,278.34	8,456,278.34	-	8,456,278.34
合计	183,318,580.10	-	183,318,580.10	213,274,834.42	-	213,274,834.42

24. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,610,925.92	10,610,925.92	保证	—	67,110,357.25	67,110,357.25	保证	—
合计	10,610,925.92	10,610,925.92	—	—	67,110,357.25	67,110,357.25	—	—

25. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,798,642,694.45	2,608,582,576.68
委托贷款	40,041,555.56	10,011,305.56
合计	2,838,684,250.01	2,618,593,882.24

(2) 本年无已逾期未偿还的短期借款

26. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	452,608,928.79	678,513,064.94
合计	452,608,928.79	678,513,064.94

27. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,081,218,707.46	1,148,798,094.66
1-2年	86,954,280.82	90,514,860.65
2-3年	49,839,364.92	1,750,226.08
3年以上	7,183,218.59	16,616,190.04
合计	1,225,195,571.79	1,257,679,371.43

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	37,511,615.21	未到合同约定付款期
第二名	17,460,840.37	未到合同约定付款期
第三名	15,323,797.62	未到合同约定付款期
合计	70,296,253.20	—

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	—	—
应付股利	60,547,441.11	91,629,987.44
其他应付款	576,614,571.17	645,958,648.38
合计	637,162,012.28	737,588,635.82

28.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	60,547,441.11	91,629,987.44
合计	60,547,441.11	91,629,987.44

28.2 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	360,511,901.23	511,390,225.72
1年至2年(含2年)	153,761,018.06	52,838,142.10
2年至3年(含3年)	10,216,572.62	37,316,613.72
3年以上	52,125,079.26	44,413,666.84
合计	576,614,571.17	645,958,648.38

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	47,435,102.43	未到付款期
第二名	39,759,453.70	未到付款期
第三名	17,150,739.89	未到付款期
第四名	13,500,000.00	未到付款期
第五名	10,370,983.79	未到付款期
第六名	5,581,000.00	未到付款期
合计	133,797,279.81	—

29. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收借地款	—	8,799,178.30
预收租金	3,952.40	193,716.59
合计	3,952.40	8,992,894.89

(2) 无账龄超过1年或逾期的重要预收款项

(3) 本年无账面价值发生重大变动情况

30. 合同负债

(1) 合同负债情况

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	284,569,596.51	385,153,548.04
1-2年(含2年)	35,803,750.38	24,032,509.04
2-3年(含3年)	4,117,076.25	5,761,275.63
3年以上	6,259,725.59	6,464,747.88
合计	330,750,148.73	421,412,080.59

(2) 无账龄超过1年的重要合同负债

(3) 本年无账面价值发生重大变动情况

31. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	235,865,239.28	2,293,212,097.62	2,219,317,564.14	309,759,772.76
二、离职后福利-设定提存计划	36,545,447.11	319,993,832.38	320,236,226.43	36,303,053.06
三、辞退福利	31,021,523.88	9,158,953.39	40,180,477.27	-
四、其他	-	-	-	-
合计	303,432,210.27	2,622,364,883.39	2,579,734,267.84	346,062,825.82

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	209,584,896.67	1,803,503,771.88	1,725,651,036.75	287,437,631.80
(2) 职工福利费	3,520,615.50	138,016,857.16	141,325,766.71	211,705.95
(3) 社会保险费	690,368.71	112,916,745.56	113,083,221.68	523,892.59
其中: 医疗保险费	17,877.92	105,222,716.83	105,222,716.83	17,877.92
工伤保险费	496,573.29	7,499,652.53	7,504,935.71	491,290.11
其他社会保险	175,917.50	194,376.20	355,569.14	14,724.56
(4) 住房公积金	1,848.00	166,730,072.97	166,730,072.97	1,848.00
(5) 工会经费和职工教育经费	8,481,856.39	43,506,295.49	38,059,810.11	13,928,341.77
(6) 职工奖励及福利基金	5,777,165.83	608,009.49	4,838,965.31	1,546,210.01
(7) 劳务费	4,541,822.18	27,238,967.28	28,603,292.82	3,177,496.64

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
(8) 重大医疗疾病保险	-	-	-	-
(9) 其他	3,266,666.00	691,377.79	1,025,397.79	2,932,646.00
合计	235,865,239.28	2,293,212,097.62	2,219,317,564.14	309,759,772.76

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	35,045,710.57	203,061,895.27	203,268,447.74	34,839,158.10
失业保险费	834,527.98	9,675,963.79	9,680,659.93	829,831.84
企业年金缴费	665,208.56	107,255,973.32	107,287,118.76	634,063.12
合计	36,545,447.11	319,993,832.38	320,236,226.43	36,303,053.06

32. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	82,069,524.21	732,522,848.92
个人所得税	27,573,638.91	25,202,463.65
增值税	10,690,158.20	5,707,059.34
房产税	1,005,159.08	1,388,503.10
土地使用税	314,094.16	-
印花税	1,415,940.43	1,525,328.84
城市维护建设税	302,735.67	299,851.16
教育费附加	132,201.90	130,195.03
环境保护税	560,039.55	448,080.96
地方教育费附加	88,292.14	86,414.26
车辆购置税	194,690.20	-
其他	1,153.76	1,424.03
合计	124,347,628.21	767,312,169.29

33. 一年内到期的非流动负债

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	295,698,101.45	280,232,742.34
一年内到期的应付债券	76,601,515.40	1,066,891,666.49
一年内到期的长期应付款	-	50,000.00
一年内到期的租赁负债	43,967,513.03	39,433,211.09
合计	416,267,129.88	1,386,607,619.92

34. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
增值税	25,201,061.42	36,861,814.32
合计	25,201,061.42	36,861,814.32

(2) 本年无短期应付债券的情况

35. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	8,444,114,043.99	7,081,668,891.28
委托贷款	1,065,000,000.00	1,065,000,000.00
合计	9,509,114,043.99	8,146,668,891.28

36. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	5,196,533,144.50	4,195,693,396.20
合计	5,196,533,144.50	4,195,693,396.20

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折摊销	本年偿还	转入一年内到期	年末余额
22 粤港K1	100	2022/5/25	3年	1,000,000,000.00	999,052,054.50	-	25,281,961.90	406,289.28	7,772,010.51	17,509,951.39	999,458,343.78
22 粤港02	100	2022/7/5	3年	1,000,000,000.00	998,984,276.72	-	24,583,929.13	406,289.28	11,115,798.14	13,468,130.99	999,390,566.00
22 粤港03	100	2022/8/9	3年	1,200,000,000.00	1,198,740,503.14	-	31,535,712.32	487,547.16	19,477,250.00	12,058,462.32	1,199,228,050.30
22 粤港04	100	2022/9/20	3年	1,000,000,000.00	998,916,561.84	-	26,048,816.59	406,289.28	17,849,416.67	8,199,399.92	999,322,851.12
23 粤港01	100	2023/3/14	3年	1,000,000,000.00	-	998,800,000.00	25,365,570.78	333,333.30	-	25,365,570.78	999,133,333.30
合计	-	-	-	5,200,000,000.00	4,195,693,396.20	998,800,000.00	132,815,990.72	2,039,748.30	56,214,475.32	76,601,515.40	5,196,533,144.50

37. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	417,604,897.74	452,523,671.37
合计	417,604,897.74	452,523,671.37

38. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	70,254,927.94	4,858,888.89
专项应付款	693,508,001.24	1,415,499,890.82
合计	763,762,929.18	1,420,358,779.71

38.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款	65,396,039.05	-
租赁款	4,858,888.89	4,858,888.89
合计	70,254,927.94	4,858,888.89

38.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
洪圣沙土地补偿款	1,396,557,739.05	-	722,301,401.42	674,256,337.63	2018年洪圣沙搬迁及土地交储补偿款
专项资金-港建费分成	4,616,691.77	-	2,020,928.16	2,595,763.61	-
集装箱码头项目补贴	14,325,460.00	2,330,440.00	-	16,655,900.00	-
合计	1,415,499,890.82	2,330,440.00	724,322,329.58	693,508,001.24	-

39. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利设定收益计划净负债	70,340,924.93	80,303,430.09
其中:中人年金计划	23,105,266.14	35,701,746.68
过渡期间退休人员计划	47,235,658.79	44,601,683.41
二、辞退福利	29,420,000.00	-
三、其他长期福利	-	-
合计	99,760,924.93	80,303,430.09

(2) 设定受益计划变动情况—设定受益计划义务现值

项目	年末余额	上年发生额
一、年初余额	80,303,430.09	96,264,549.95
二、计入当期损益的设定受益成本	1,910,000.00	4,070,000.00
1.当期服务成本	-	-
2.过去服务成本	-100,000.00	1,670,000.00
3.结算利得(损失以“-”表示)	-	-
4.利息净额	2,010,000.00	2,400,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	5,100,000.00	340,000.00
1.精算利得(损失以“-”表示)	5,100,000.00	340,000.00
四、其他变动	-16,972,505.16	-20,371,119.86
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	-16,972,505.16	-20,371,119.86
五、年末余额	70,340,924.93	80,303,430.09

(3) 设定受益计划变动情况—设定受益计划净负债(净资产)

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	80,303,430.09	96,264,549.95
二、计入当期损益的设定受益成本	1,910,000.00	4,070,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	5,100,000.00	340,000.00
四、其他变动	-16,972,505.16	-20,371,119.86
五、年末余额	70,340,924.93	80,303,430.09

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

设定受益计划重大精算假设(2023年12月31日)

项目	中人年金计划	过渡期间退休人员计划
折现率	2.50%	2.50%
离职率	-	-
福利年增长率	-	-
工资年增长率	5.00%	5.00%
年金回报率	3.33%	3.33%

40. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,229,001,176.92	966,007,845.52	216,449,560.75	2,978,559,461.69	—
合计	2,229,001,176.92	966,007,845.52	216,449,560.75	2,978,559,461.69	—

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
财政部基于物联网港口散杂货装卸与物流综合管理系统项目专项资金	2,687,156.29	-	-	409,743.96	-	-	2,287,412.33	与资产相关
洪登沙墩王补偿	1,790,945,315.69	722,301,401.42	6,548,574.61	126,180,170.50	-	-	2,380,517,972.00	与资产相关/与收益相关

广州港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他权益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
节能技术改造财政奖励资金	7,160,081.83	-	-	1,666,863.96	-	-	5,493,217.87	与资产相关
2010年粮食现代物流项目	5,200,000.28	-	-	131,645.52	-	-	5,068,354.76	与资产相关
粮食安全保障资金	98,888,888.88	-	-	1,991,051.40	-	-	96,897,837.48	与资产相关
煤炭储备基地项目	13,379,392.74	-	-	2,014,236.36	-	-	11,365,156.38	与资产相关
抑风挡尘播网保坝资金	1,326,275.86	-	-	115,396.44	-	-	1,210,879.42	与资产相关
岸电项目	17,097,816.52	-	-	2,270,047.56	-	-	14,827,768.96	与资产相关
粮食安全保障暨应急设施项目专项资金	72,000,000.00	-	-	-	-	-	72,000,000.00	与资产相关
口岸建设专项资金补助	17,862,779.57	-	-	1,652,486.99	-	-	16,210,292.58	与资产相关
农商互联项目补助	6,215,000.00	-	-	660,000.00	-	-	5,555,000.00	与资产相关
冷链物流专项资金	23,437,469.96	-	-	1,250,000.04	-	-	22,187,469.92	与资产相关
公共智能仓项目建设物流标准化扶持资金	3,240,468.99	-	-	720,104.26	-	-	2,520,364.73	与资产相关
南沙港区沙仔岛作业区汽车滚装码头工程	7,894,979.00	-	-	300,000.00	-	-	7,594,979.00	与资产相关
岸电补贴	10,123,114.78	-	-	1,325,117.52	-	-	8,797,997.26	与资产相关
博贺新港区通用码头工程贯彻国防建设要求项目	35,173,224.79	5,192,674.25	-	801,727.44	-	-	39,564,171.60	与资产相关
船舶岸基供电项目建设补贴	4,896,783.80	-	-	679,359.36	-	-	4,217,424.44	与资产相关
进口附加关税抵减	51,222,795.24	1,734,999.12	-	17,960,329.31	-	34,988,103.08	59,361.97	与收益相关
中山市商务局2021年度促进经济高质量发展专项资金(口岸方向)	1,548,702.90	-	-	176,115.67	-	-	1,372,587.23	与资产相关

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年中减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/收益相关
岸电系统建设工程项目	8,439,159.50	-	-	1,100,759.88	-	-	7,338,399.62	与资产相关
新管岸电项目	2,701,488.20	-	-	348,579.12	-	-	2,352,909.08	与资产相关
城乡冷链和国家级物流枢纽建设项目(半自动机械二期)	14,659,819.82	-	-	371,847.38	-	-	14,287,972.44	与资产相关
广州港二期防冲防撞空排岸电资金申请项目	8,855,024.66	4,637,654.78	-	1,754,720.91	-	-	11,737,988.53	与资产相关
十台码头港内专用集装箱高柜、低柜纯电动牵引车购置项目	1,400,000.03	1,500,000.00	-	261,423.55	-	-	2,638,571.48	与资产相关
2#白位新购置的岸电项目	5,964,656.62	-	-	461,779.92	-	-	5,502,876.70	与资产相关
新购置原牵引车购置项目	1,367,647.03	-	-	176,470.56	-	-	1,191,176.52	与资产相关
INC内河船坞动力改造专项资金	2,500,000.00	28,122,914.00	-	2,329,304.66	-	-	28,233,608.34	与资产相关
白土作业区一期工程重大项目前期工作经费	6,525,789.00	-	-	-	-	-	6,525,789.00	与资产相关
广州港南沙港区三期工程船坞二期工程	-	196,250,000.00	-	6,371,233.04	-	-	189,878,766.96	与资产相关
南沙港南沙港区船坞改造改造项目	-	1,250,000.00	-	36,458.31	-	-	1,213,541.69	与资产相关
50台牵引车纯电动升级改造项目	-	3,554,020.00	-	187,053.88	-	-	3,366,966.32	与资产相关
新建913门座式起重机械补贴	-	1,053,000.00	-	-	-	-	1,053,000.00	与资产相关
经营项补贴	2,249,000.00	-	-	2,153,400.00	-	-	95,600.00	与收益相关
与资产相关的其他	3,684,322.97	1,493,843.34	-	1,112,387.82	-	40,552.00	4,025,226.49	与资产相关
与收益相关的其他	343,991.92	1,070,738.61	-	105,910.94	-	-	1,308,819.59	与收益相关
合计	2,229,001,176.92	988,161,245.52	6,548,574.61	177,075,731.06	-	34,978,655.08	2,978,559,461.69	-

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	7,544,531,351.00	-	-	-	-	7,544,531,351.00

42. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	4,442,495,341.92	1,411,336.70	-	4,443,906,678.62

43. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-52,119,685.00	1,111,871.37	-	-	1,247,421.26	-121,331.40	-52,241,016.40
其中: 重新计量设定受益计划变动额	-76,590,000.00	-5,100,000.00	-	-	-	-5,100,000.00	-81,690,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	24,470,315.00	6,211,871.37	-	-	1,247,421.26	4,978,668.60	29,448,983.60

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	24,943,865.55	-20,764,037.25	-	-	-	-22,123,480.20	1,359,442.95	2,820,385.35
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	25,786,720.88	-23,578,958.93	-	-	-	-23,578,958.93	-	2,207,761.95
外币财务报表折算差额	-842,855.33	2,814,921.68	-	-	-	1,455,478.73	1,359,442.95	612,623.40
其他综合收益合计	-27,175,819.45	-19,652,165.88	-	-	1,247,421.26	-22,244,811.60	1,345,224.46	-49,420,631.05

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	65,575,959.71	77,643,275.95	80,635,112.71	62,584,122.95
合计	65,575,959.71	77,643,275.95	80,635,112.71	62,584,122.95

45. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	899,492,040.78	119,580,780.46	-	1,019,072,821.24
合计	899,492,040.78	119,580,780.46	-	1,019,072,821.24

46. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	6,502,856,057.46	5,908,847,012.90
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-848,637.77	231,948.12
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-848,637.77	231,948.12
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	6,502,007,419.69	5,909,078,961.02
加:本年归属于母公司所有者的净利润	1,079,177,100.17	1,079,063,959.98
减:提取法定盈余公积	119,580,780.46	132,376,929.25
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	324,414,848.29	353,011,260.24
转作股本的普通股股利	-	-
其他	836,121.75	747,311.82
本年年末余额	7,136,352,769.36	6,502,007,419.69

47. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,068,979,556.97	10,035,929,196.87	12,578,097,389.62	9,812,642,125.81
其他业务	125,022,284.30	101,471,279.65	158,812,322.59	147,384,817.39
合计	13,194,001,841.27	10,137,400,476.52	12,736,909,712.21	9,960,026,943.20

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型	—	—
装卸及相关业务	6,769,899,507.62	4,354,445,766.58
物流及港口辅助业务	2,156,687,608.81	1,665,089,963.42
贸易业务	3,801,073,663.14	3,742,593,840.08
其他业务	466,341,061.70	375,270,906.44
合计	13,194,001,841.27	10,137,400,476.52

48. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	66,613,088.70	34,510,258.20
土地使用税	17,947,582.34	16,312,485.54
城市维护建设税	5,640,243.12	4,872,576.56
印花税	6,153,028.15	6,265,703.25
教育费附加	2,457,907.79	2,142,258.01
地方教育费附加	1,637,832.70	1,426,775.61
环境保护税	2,124,926.63	2,123,293.76
车船使用税	826,391.65	845,036.04
其他	9,771.17	4,198.19
合计	103,410,772.25	68,502,585.16

49. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	14,314,613.33	11,187,361.37
办公费及其他	1,353,437.44	214,071.73
揽货业务代理费	14,455,164.28	14,330,915.12
合计	30,123,215.05	25,732,348.22

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

50. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
人工成本	974,330,916.17	838,340,536.61
折旧及摊销	148,021,718.71	140,060,443.48
物料消耗及水电	24,749,136.79	22,941,021.40
物业管理费	21,982,642.92	19,079,429.41
维修费用	18,814,196.20	17,316,734.44
业务招待费	14,496,195.50	15,111,193.04
保安费	16,028,940.31	16,180,380.25
中介费	11,863,193.82	12,539,959.63
租赁费	8,926,964.30	5,332,728.86
差旅费	10,916,312.06	4,830,996.44
广告宣传费	12,776,878.65	8,146,997.93
交通费	-	476,088.78
车辆使用费	3,086,641.92	3,028,396.35
环保排污费	1,657,517.36	2,832,959.07
会议费	823,297.21	389,298.09
劳动保护费	995,745.26	829,211.35
保险费	5,620,367.90	7,702,270.77
诉讼费	95,598.27	188,089.90
董事会费	183,932.10	58,124.95
办公费及其他	75,948,734.21	81,998,944.46
专项支出	389,198.93	1,810,509.68
武装工作经费	277,148.57	401,356.74
合计	1,351,985,277.16	1,199,595,671.63

51. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	30,218,395.67	24,265,181.48
直接投入	501,851.96	10,333.89
委托外包研发	2,268,769.12	5,636,852.17
技术开发折旧	109,456.09	58,284.46
技术开发杂费	39,772.35	1,880,664.23
合计	33,138,245.19	31,851,316.23

52. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	420,345,958.68	332,173,817.33
减:利息收入	103,870,437.00	69,028,394.68
汇兑损益	11,503,838.65	8,589.17
银行手续费	6,600,833.86	5,669,304.23
精算利息	2,700,701.13	3,194,581.70
合计	337,280,895.32	272,017,897.75

53. 其他收益

产生其他受益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	262,429,934.02	154,133,702.98
进项税加计抵减	19,444,178.24	24,483,058.32
个税手续费返还	785,783.54	766,756.27
合计	282,659,895.80	179,383,517.57

(1) 计入其他收益的政府补助:

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
洪圣沙搬迁补偿	126,180,170.50	82,889,424.80	与资产相关、与收益相关
煤炭储备基地项目	2,014,236.36	2,014,236.36	与资产相关
节能技术改造财政奖励资金	1,666,863.96	1,747,630.87	与资产相关
财政部基于物联网的港口散杂货装卸与物流综合管理系统项目专项资金	409,743.96	409,743.96	与资产相关
口岸建设专项资金补助	1,652,486.99	1,666,277.91	与资产相关
稳岗补贴	1,503,537.42	7,997,938.71	与收益相关
岸电补贴	1,325,117.52	710,854.53	与资产相关
公共智能仓项目建设物流标准化扶持资金	720,104.26	720,104.40	与资产相关
岸电项目	2,270,047.56	2,129,806.30	与资产相关
南沙港区沙仔岛作业区汽车滚装码头工程	300,000.00	300,000.00	与资产相关
船舶岸基供电项目建设补贴	679,359.36	707,930.78	与资产相关
班列运量补贴	-	11,648,725.27	与收益相关
其他	2,221,955.72	1,718,050.38	与收益相关

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
建设广州国际航运中心集装箱运输扶持资金	-	2,000,000.00	与收益相关
冷链物流专项资金	1,250,000.04	1,250,000.04	与资产相关
岸电系统建设工程项目	1,100,759.88	995,741.04	与资产相关
博贺新港区通用码头工程贯彻国防建设要求项目	801,727.44	857,677.01	与资产相关
新增岸电项目	348,579.12	348,579.12	与资产相关
城乡冷链和国家物流枢纽建设项目(半自动化堆场二期)	371,847.38	898,360.33	与资产相关
广州港口船舶排放控制补贴资金申请项目	2,064,797.73	1,946,675.54	与资产相关
非就业困难人员社保补贴	310,860.84	202,605.16	与收益相关
经营贡献奖	3,792,424.68	5,899,029.55	与收益相关
政府奖励	529,340.00	834,575.86	与收益相关
港建费分成款	2,020,928.16	2,020,928.16	与资产相关
一次性留工补助	-4,500.00	1,886,430.00	与收益相关
香港政府补就业款	-	556,178.39	与收益相关
粮食安全保障资金	1,991,051.40	1,111,111.12	与资产相关
国家中央财政外贸发展粮食汇率补贴专项资金	-	943,396.23	与收益相关
核酸检测补贴	126,191.74	1,390,802.57	与收益相关
广州港务局集装箱扶持金	-	4,157,358.49	与收益相关
进口贴息	-	943,396.23	与收益相关
专项贷融资贴息	-	2,525,250.00	与收益相关
中山市总部企业奖励	-	3,165,000.00	与收益相关
失业补助	504,393.29	255,511.06	与收益相关
2#泊位新增船舶岸电项目	461,779.92	346,334.94	与资产相关
农商互联项目补助	660,000.00	385,000.00	与资产相关
广州港南沙港区三期工程堆场三期工程	6,371,233.04	-	与资产相关
航线补贴	8,700,000.00	-	与收益相关
广州港南沙港区四期工程第一期专项补贴(发展运营补贴)	80,000,000.00	-	与收益相关
2023年广州市外贸稳增长(国际分拨集拼)项目	500,000.00	-	与收益相关
广州港内陆港建设扶持资金	917,431.19	-	与收益相关
LNG内河船舶动力改造补贴资金	2,329,304.66	-	与资产相关

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
5G应用示范项目补贴	2,094,330.00	-	与收益相关
与资产相关的其他	2,283,867.45	2,473,825.80	与资产相关
与收益相关的其他	1,959,962.45	2,079,212.07	与收益相关
合计	262,429,934.02	154,133,702.98	—

54. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	137,831,939.59	223,320,329.76
处置长期股权投资产生的投资收益	74,659,176.76	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,259,962.56	2,301,826.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	198,798.00	3,198,708.44
合计	213,949,876.91	228,820,865.03

55. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-172,766.46	180,914.65
交易性金融负债	-	8,440,396.94
合计	-172,766.46	8,621,311.59

56. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	2,898.59	-929,267.87
其他应收款坏账损失	-258,960.67	24,100,501.07
合计	-256,062.08	23,171,233.20

57. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-306,154.76	-483,234.78
固定资产减值损失	-254,918.00	-
商誉减值损失	-873,277.56	-9,624,446.38
合计	-1,434,350.32	-10,107,681.16

58. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年 发生额	上年 发生额
非流动资产处置收益	2,455,580.56	3,873,762.96
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,455,580.56	3,873,762.96
其中:固定资产处置收益	2,402,991.15	3,840,172.76
使用权资产处置收益	52,589.41	33,590.20
合计	2,455,580.56	3,873,762.96

59. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	6,474,592.81	11,315,210.75	6,474,592.81
三年以上无法偿还款	1,118,956.87	120,299.54	1,118,956.87
出售废品所得	4,882,681.70	3,363,761.79	4,882,681.70
赔偿金及罚款、违约金收入	2,221,590.74	22,898,060.14	2,221,590.74
其他	6,835,197.12	1,577,139.86	6,835,197.12
报废固定资产利得	2,018,775.08	3,852,509.18	2,018,775.08
合计	23,551,794.32	43,126,981.26	23,551,794.32

(2) 计入当年损益的政府补助

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
洪圣沙土地收储项目	广州市开发区土地	土地收储	土地补偿款	否	否	6,548,574.61	8,834,228.95	与收益相关
广州港口船舶排放控制补贴资金申请项目	广州市港务局	因研究开发、技术更新及改造	清洁能源设备项目	否	否	-	2,400,000.00	与收益相关
2022年产业扶持资金总部经济子项补贴	中山市发展改革局	因研究开发、技术更新及改造	人才奖励	否	否	-73,981.80	73,981.80	与收益相关
其他	广州社保局	疫情补助	一次性留工补	否	否	-	7,000.00	与收益相关
合计	—	—	—	—	—	6,474,592.81	11,315,210.75	—

60. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,550,000.00	1,716,820.39	2,550,000.00
罚款及滞纳金	3,869,269.38	507,903.87	3,869,269.38
其他	6,681,178.48	9,008,506.94	6,681,178.48
固定资产报废损失	7,337,441.84	4,084,042.34	7,337,441.84
合计	20,437,889.70	15,317,273.54	20,437,889.70

61. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	501,142,982.82	959,698,847.78
递延所得税费用	-119,865,652.77	-513,901,765.08
合计	381,277,330.05	445,797,082.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
利润总额	1,700,979,038.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	425,244,759.70
子公司适用不同税率的影响	-55,099,353.63
调整以前期间所得税的影响	28,455,912.59
非应税收入的影响	-58,347,768.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,305,067.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,180,169.24
本年末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	54,034,800.32
税收优惠	-30,060,733.55
资产折旧差异	1,494,345.01
残疾人工资、研发加计扣除	-2,544,877.64
其他	2,975,347.48
所得税费用	381,277,330.05

62. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	103,849,219.46	68,719,471.46
政府补助	347,616,417.25	88,731,524.17
往来款	372,207,739.41	437,584,712.76
合计	823,673,376.12	595,035,708.39

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现费用	217,336,917.15	210,625,793.27
往来款	423,783,797.13	463,793,140.29
合计	641,120,714.28	674,418,933.56

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	30,000,000.00	610,000,000.00
收到股利	188,550,863.32	280,010,699.38
处置联营企业	30,658,641.59	-
合计	249,209,504.91	890,010,699.38

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	30,000,000.00	510,000,000.00
支付广州港集团财务有限公司增资款	240,000,000.00	-
合计	270,000,000.00	510,000,000.00

3) 本年及上年无收到的其他与投资活动有关的现金

4) 本年及上年无支付的其他与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 本年及上年无收到的其他与筹资活动有关的现金

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁	67,319,601.37	39,559,736.34
合计	67,319,601.37	39,559,736.34

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,618,583,882.24	3,916,546,894.66	127,663,470.03	3,824,119,996.92	-	2,838,684,250.01
一年内到期的非流动负债	1,386,607,619.92	-	602,283,619.63	1,572,624,109.67	-	416,267,129.88
租赁负债	452,523,671.37	-	28,294,388.40	19,245,619.00	43,967,513.03	417,604,897.74

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	8,146,688,891.28	2,125,956,147.28	20,913.79	467,833,806.91	235,688,101.45	9,509,114,043.99
应付债券	4,195,688,386.20	988,800,000.00	134,855,739.02	56,214,475.32	76,601,515.40	5,196,533,144.50
合计	16,800,087,461.01	7,041,303,041.94	688,118,100.87	5,940,088,007.82	416,287,128.88	18,378,203,466.12

63. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	合并	
	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	1,319,701,708.76	1,194,958,584.23
加: 资产减值准备	1,434,350.32	10,107,681.16
信用减值损失	256,062.08	-23,171,233.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,024,568,968.31	1,247,821,650.09
使用权资产摊销	66,033,841.14	55,853,578.45
无形资产摊销	116,121,635.92	106,874,626.09
长期待摊费用摊销	33,200,844.69	27,789,842.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,455,580.56	-3,873,762.96
固定资产报废损失	5,318,666.76	231,533.16
公允价值变动损失	172,766.46	-8,621,311.59
财务费用	420,345,958.68	332,173,817.33
投资损失	-213,949,876.91	-228,820,865.03
递延所得税资产减少	-76,221,545.19	-653,423,614.65
递延所得税负债增加	-43,644,107.58	139,521,849.57
存货的减少	143,156,961.27	12,779,448.92
经营性应收项目的减少	379,150,787.96	-842,693,455.85
经营性应付项目的增加	-787,047,463.14	564,980,530.30
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,386,143,978.97	1,932,488,898.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	合并	
	本年金额	上年金额
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:	—	—
现金的年末余额	6,616,587,310.46	7,739,023,270.73
减: 现金的年初余额	7,739,023,270.73	3,744,829,738.23
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,122,435,960.27	3,994,193,532.50

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	165,750,900.00
其中: 广州市花都巴江货运有限公司	165,750,900.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,721,334.08
其中: 广州市花都巴江货运有限公司	5,721,334.08
取得子公司支付的现金净额	160,029,565.92

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	6,616,587,310.46	7,739,023,270.73
其中: 库存现金	48,220.49	82,046.75
可随时用于支付的银行存款	6,586,533,639.52	7,738,934,262.92
可随时用于支付的其他货币资金	30,005,450.45	6,961.06
年末现金和现金等价物余额	6,616,587,310.46	7,739,023,270.73
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

64. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中: 美元	5,842,577.68	7.0827	41,381,224.94
欧元	194.65	7.8592	1,529.79
港币	100,982,498.13	0.9062	91,510,343.88
加元	0.50	5.3673	2.68
应收账款	—	—	—
其中: 美元	1,396,313.25	7.0827	9,889,667.86
港币	30,014,998.08	0.9062	27,199,591.27
短期借款	—	—	—
其中: 美元	15,947,952.90	7.0827	112,954,566.01
欧元	626,400.00	7.8592	4,923,002.88
应付账款	—	—	—
其中: 港币	28,839,430.08	0.9062	26,134,291.57
美元	3,785,250.55	7.0827	26,809,794.08
其他应付款	—	—	—
其中: 港币	4,202,745.94	0.9062	3,808,528.37
其他应收款	—	—	—
其中: 美元	1,311,200.00	7.0827	9,286,836.24
港币	773,371.62	0.9062	700,829.35

(2) 境外经营实体

本公司的子公司中航实业(集团)有限公司及该子公司附属的13家子孙公司注册地与主要经营地均位于香港,故选择港币作为记账本位币。

65. 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
广州市花都巴江货运有限公司	2023年12月1日	331,501,800.00	100	购买	2023年12月1日	股权款已支付,工商已变更,财产权交接手续已办理,已实际控制巴江的财务和经营决策,已取得控制权	720,593.87	- 4,247,292.23	1,989,243.48

(2) 合并成本及商誉

项目	广州市花都巴江货运有限公司
现金	165,750,900.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	165,750,900.00
其他	-
合并成本合计	331,501,800.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	276,346,695.57
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	55,155,104.43

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广州市花都巴江货运有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	5,721,373.84	5,721,373.84
应收款项	7,262,953.34	7,262,953.34
固定资产	91,296,237.54	57,817,108.97
无形资产	316,549,972.65	25,281,538.82
长期待摊费用	1,552,651.87	1,552,651.87

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	广州市花都巴江货运有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债:		
借款	22,027,025.01	22,027,025.01
应付款项	68,854,364.23	68,854,364.23
递延所得税负债	55,155,104.43	-
净资产	276,346,695.57	6,754,237.60
取得的净资产	276,346,695.57	6,754,237.60

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
广州市花都巴江货运有限公司	2021年8月1日	50%	132,592,885.29	通过购买广州市花都港货运有限公司60%股权间接持有	120,929,839.45	165,750,900.00	44,821,060.55	公允价值依据中联国际评估咨询有限公司出具的资产评估报告(中联国际评字【2023】第VYCGA0550号)确定	-

2. 其他原因的合并范围变动

2023年2月4日,广州港股份有限公司出资设立广州南沙国际通用码头有限公司,持股比例为100%;2023年4月26日,本公司的子公司广东港航投资有限公司、广州海港拖轮有限公司与广东茂名滨海港务有限公司共同出资设立茂名海港拖轮有限公司,合计持股比例为60%。

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州港新沙港务有限公司	东莞	东莞	货运港口	100	—	设立或投资
广州南沙海港贸易有限公司	广州	广州	批发	100	—	设立或投资
广州金港汽车国际贸易有限公司	广州	广州	汽车销售	—	51	设立或投资
广州港物流有限公司	广州	广州	国内水运船舶代理	100	—	设立或投资
广州港能发货运服务有限公司	广州	广州	水上货物运输代理	—	100	设立或投资
广州联合国际船舶代理有限公司	广州	广州	水上货物运输代理	—	50	非同一控制下企业合并
广州港隆报关有限公司	广州	广州	货物报关代理服务	—	100	设立或投资
衡阳港铁物流有限公司	衡阳	衡阳	国内外货运代理服务	—	100	设立或投资
广州市通港国际供应链管理有限公司	广州	广州	供应链管理	—	51	设立或投资
贵州海铁陆港物流有限公司	贵州	贵州	国内公路运输、中转	—	55	设立或投资
广州易港达信息服务有限公司	广州	广州	数据处理和存储服务	—	51	设立或投资
广州南沙国际冷链有限公司	广州	广州	装卸搬运	—	100	设立或投资
广州港中联国际船务代理有限公司	广州	广州	国际海运船舶代理	—	51	设立或投资
广州港集中查验中心有限公司	广州	广州	装卸搬运	—	100	设立或投资
广州港华南国际物流有限公司	广州	广州	装卸搬运	—	100	设立或投资

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州港红运供应链有限公司	广州	广州	供应链管理	—	51	非同一控制下企业合并
广州港仓储运输有限公司	广州	广州	道路货物运输	—	100	设立或投资
广州外轮理货有限公司	广州	广州	港口理货	84	—	设立或投资
广州港船务有限公司	广州	广州	内贸普通货物运输	100	—	设立或投资
广州港盛国际船舶代理有限公司	广州	广州	国际海运船舶代理	—	100	设立或投资
广州港工程设计院有限公司	广州	广州	水运工程设计服务	100	—	设立或投资
广州港研究院有限公司	广州	广州	电子、通信与自动控制技术研究、	100	—	设立或投资
广州港工程管理有限公司	广州	广州	工程技术咨询服务	100	—	设立或投资
广州港工程检测中心有限公司	广州	广州	桩基检测服务	—	100	设立或投资
广东港航环保科技有限公司	广州	广州	矿物油废弃物治理	100	—	设立或投资
广州港建设工程有限公司	广州	广州	房屋建筑工程施工	80	20	设立或投资
广州华南煤炭交易中心有限公司	广州	广州	煤炭及制品批发	100	—	设立或投资
广州港船舶代理有限公司	广州	广州	联合运输代理服务	100	—	设立或投资
广州小虎石化码头有限公司	广州	广州	货运港口	70	—	非同一控制下企业合并
广州港发石油化工码头有限公司	广州	广州	货运港口	50	—	非同一控制下企业合并
广州集装箱码头有限公司	广州	广州	货运港口	51	—	设立或投资
广州港南沙港务有限公司	广州	广州	货运港口	51	—	设立或投资
广州港南沙汽车码头有限公司	广州	广州	货运港口	45	—	非同一控制下企业合并
广州广港汽车检测服务有限公司	广州	广州	机动车性能检验服务	—	60	设立或投资

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州中联理货有限公司	广州	广州	港口理货	50	—	非同一控制下企业合并
广州海港拖轮有限公司	广州	广州	水上运输设备批发	100	—	非同一控制下企业合并
广州港海嘉汽车码头有限公司	广州	广州	货物专用运输	50	—	设立或投资
广州港数据科技有限公司	广州	广州	软件开发	100	—	设立或投资
广州近洋港口经营有限公司	广州	广州	货运港口	63.18	—	非同一控制下企业合并
茂名广港码头有限公司	茂名	茂名	货运港口	—	70	设立或投资
广东港航投资有限公司	广州	广州	企业总部管理	100	—	设立或投资
广州南沙联合集装箱码头有限公司	广州	广州	货运港口	65	—	设立或投资
佛山穗合港务有限公司	佛山	佛山	货运港口服务	—	65	设立或投资
中山港航集团股份有限公司	中山	中山	交通运输	52.51	—	非同一控制下企业合并
广州东江口码头有限公司	广州	广州	装卸搬运	100	—	同一控制下企业合并
云浮市港盛港务有限公司	云浮	云浮	装卸搬运	65.83	—	非同一控制下企业合并
韶关市北江国际港务有限公司	韶关	韶关	货运港口	—	65	设立或投资
广州港铁国际物流有限公司	广州	广州	仓储服务	—	51	设立或投资
揭阳市大南海港务有限公司	揭阳	揭阳	港口经营	—	55	设立或投资
揭阳广润新能源港务有限公司	揭阳	揭阳	港口经营	—	51	设立或投资
广州市花都港货运联营有限公司	广州	广州	交通运输	60	—	非同一控制下企业合并
揭阳榕江港口有限公司	揭阳	揭阳	交通运输	—	55	非同一控制下企业合并
广州港湾区集拼国际物流有限公司	广州	广州	交通运输	—	51	设立或投资
揭阳市中理外轮理货有限公司	揭阳	揭阳	交通运输	—	84	非同一控制下企业合并
中山市中航报关有限公司	中山	中山	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山市华晖国际货运代理有限公司	中山	中山	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
中山市中航船务代理有限公司	中山	中山	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
中山市港航集装箱运输有限公司	中山	中山	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
中山市海洁服务有限公司	中山	中山	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
中山市安顺达物流有限公司	中山	中山	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
中山市小榄立信称重服务有限公司	中山	中山	交通运输	—	55	非同一控制下企业合并
中山市港航汽车修理有限公司	中山	中山	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
中山港货运联营有限公司	中山	中山	交通运输	—	75	非同一控制下企业合并
中山市中山港国际货运代理有限公司	中山	中山	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
中山市小榄港货运联营有限公司	中山	中山	交通运输	—	55	非同一控制下企业合并
中山市神湾港货运联营有限公司	中山	中山	交通运输	—	90	非同一控制下企业合并
江门世纪航运有限公司	江门	江门	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
江门市世纪船务代理有限公司	江门	江门	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
广州市南威货运代理有限公司	广州	广州	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
中山市港航智能仓储有限公司	中山	中山	交通运输	—	70.82	非同一控制下企业合并
中航实业(集团)有限公司	香港	香港	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
世纪船务(香港)有限公司	香港	香港	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
中航企业有限公司	香港	香港	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中航石油有限公司	香港	香港	石油及制品批发	—	100	非同一控制下企业合并
金辉船务代理有限公司	香港	香港	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
东辉物流有限公司	香港	香港	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
中航码头服务有限公司	香港	香港	交通运输	—	51	非同一控制下企业合并
中航码头运输有限公司	香港	香港	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
鸿图运输仓码有限公司	香港	香港	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
友诚码头运输有限公司	香港	香港	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
高珠船务有限公司	香港	香港	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
江辉投资有限公司	香港	香港	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
金丰国际投资有限公司	香港	香港	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
广州港江海航运有限公司	广州	广州	货物运输	—	100	设立或投资
广州港华南物通供应链有限公司	广州	广州	货物运输代理	—	51	设立或投资
广州市花都巴江货运有限公司	广州	广州	交通运输	—	100	非同一控制下企业合并
广州南沙国际通用码头有限公司	广州	广州	货运港口	100	—	设立或投资
茂名海港拖轮有限公司	茂名	茂名	多式联运和运输代理	—	60	设立或投资

注：子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：2012年度，根据本公司全资子公司广州港集装箱综合发展有限公司与广东南沙港桥股份有限公司签定的协议书，本公司取得广东南沙港桥股份有限公司对广州港南沙汽车码头有限公司15%的表决权，合并计算本公司持有45%的表决权后，本公司合计持有该公司60%的表决权，从而实质控制该公司。从2012年1月1日起，广州港南沙汽车码头有限公司纳入合并范围。同时，经本公司《2012年第一次临时股东大会会议决议》通过，本公司于2012年度吸收合并

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司全资子公司广州港集装箱综合发展有限公司,因此从2012年度起广州港集装箱综合发展有限公司对广州港南沙汽车码头有限公司持有的股权及表决权转为本公司直接持有。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广州港南沙港务有限公司	49.00%	82,998,435.51	-53,900,000.00	573,820,519.03
广州港南沙汽车码头有限公司	55.00%	68,544,627.28	-53,900,000.00	178,602,943.23
广州集装箱码头有限公司	49.00%	30,331,678.50	-28,371,189.94	308,592,105.60

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

广州港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州港南沙港务有限公司	275,711,223.53	1,602,474,274.05	1,878,185,497.58	488,012,724.17	219,109,758.06	707,122,482.23
广州港南沙汽车码头有限公司	98,842,177.89	437,509,843.87	536,352,021.76	50,686,585.73	166,163,450.43	216,850,036.16
广州集装箱码头有限公司	239,282,152.68	499,644,742.22	738,926,894.90	95,714,939.55	16,460,643.81	112,175,583.36

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州港南沙港务有限公司	248,914,534.95	1,647,658,446.41	1,896,572,981.36	777,177,767.18	7,457,361.12	784,635,128.30
广州港南沙汽车码头有限公司	92,895,729.22	453,018,065.57	545,913,794.79	80,370,340.80	172,613,817.82	252,984,158.62
广州集装箱码头有限公司	255,489,409.69	521,024,069.16	776,513,478.85	134,641,280.39	14,473,959.16	149,115,239.55

(续)

广州港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州港南沙港务有限公司	717,970,442.00	169,384,562.27	169,384,562.27	205,578,278.27	679,806,397.53	27,281,239.86	27,281,239.86	207,732,389.78
广州港南沙汽车码头有限公司	274,164,629.38	124,626,595.05	124,626,595.05	147,566,888.71	239,840,884.73	80,388,631.07	80,388,631.07	118,045,711.56
广州集装箱码头有限公司	269,574,294.95	61,901,384.69	61,901,384.69	92,609,941.46	276,424,480.72	63,820,056.37	63,820,056.37	78,945,261.68

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

报告期内无需要披露的此事项。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广州南沙海港集装箱码头有限公司	广州	广州	交通运输	41.00	—	权益法	否

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/ 本年发生额	期初余额/ 上期发生额
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	广州南沙海港集装箱码头有限公司
流动资产	490,288,339.20	211,656,729.21
非流动资产	3,149,912,224.08	3,307,215,058.94
资产合计	3,640,200,563.28	3,518,871,788.15
流动负债	1,525,620,632.50	683,888,907.32
非流动负债	103,668,944.69	851,887,137.77
负债合计	1,629,289,577.19	1,535,776,045.09
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	2,010,910,986.09	1,983,095,743.06
按持股比例计算的净资产份额	824,473,504.29	813,069,254.65
调整事项	—	—
- 商誉	—	—
- 内部交易未实现利润	—	—
- 其他	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	824,473,504.29	813,069,254.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	1,314,717,181.88	1,353,646,851.20
净利润	437,815,243.03	393,148,518.67
终止经营的净利润	—	—

项目	年末余额/ 本年发生额	期初余额/ 上期发生额
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	广州南沙海港集装箱码头有限公司
其他综合收益	-	-
综合收益总额	437,815,243.03	393,148,518.67
本年收到的来自联营企业的股利	168,100,000.00	147,600,000.00

注:中联航运股份有限公司本期不再作为重要的联营企业披露

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年金额	上年年末余额/上年金额
合营企业:		
投资账面价值合计	55,570,649.20	182,040,155.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-872,527.00	-936,511.64
—其他综合收益	-40,467.11	54,410.55
—综合收益总额	-912,994.11	-882,101.09
联营企业:		
投资账面价值合计	1,118,766,479.64	871,022,644.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-30,039,057.78	22,500,692.87
—其他综合收益	9,649,588.49	230,860.37
—综合收益总额	-20,389,469.29	22,731,553.24

七、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,229,001,176.92	968,161,245.52	6,548,574.61	177,075,731.06	34,978,655.08	2,978,559,461.69	—
长期应付款	4,616,691.77	-	-	2,020,928.16	-	2,595,763.61	—

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	262,429,934.02	154,133,702.98
营业外收入	6,474,592.81	11,315,210.75
合计	268,904,526.83	165,448,913.73

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他权益工具投资、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序,并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(1) 市场风险

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

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除本公司的几个下属子公司以美元、港币进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是主要使用固定利率借款。

3) 价格风险

本公司以市场价格提供港口装卸等,因此受到此等价格波动的影响。

本公司持有其他上市公司的权益投资,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下:

项目	年末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	93,180,596.09	87,045,924.72
合计	93,180,596.09	87,045,924.72

(2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的相关部门集中控制。相关部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
◆应收款项融资	—	113,554,614.50	—	113,554,614.50
◆其他权益工具投资	93,180,596.09	24,077,625.32	—	117,258,221.41
◆交易性金融资产	54,323.13	—	—	54,323.13
◆其他非流动金融资产	—	—	322,707,540.00	322,707,540.00
持续以公允价值计量的资产总额	93,234,919.22	137,632,239.82	322,707,540.00	553,574,699.04

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的其他权益工具投资的第一层次公允价值为持有的公开交易市场的公司股票在资产负债表日,证券交易所的收盘价格。

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

本公司持有的其他权益工具投资中非上市权益工具投资的公允价值主要采用市场法估算得出。对于市场环境无重大变化,公司经营状况无重大变动,且公司整体价值较小的权益工具投资,依据前期估值结果或投资成本作为其公允价值。本公司持有的应收款项融资为应收票据信用减值损失后的金额。本公司对于本年购买尚且未到期的现金管理产品,按投资成本作为其公允价值。

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

对于持有的重大的未上市股权投资,公司聘请专业评估机构依据资产评估准则及有关规定进行评估并考虑流动性折扣等因素确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州港集团有限公司	广州市越秀区沿江东路406号	水上运输业	258,398.24万元	75.59	75.59

本公司最终控制方是:广州市国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“六、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 本公司合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州港天国际物流有限公司	合营企业
广州鼎胜物流有限公司	合营企业
广州港越物流有限公司	合营企业
广州南沙海港集装箱码头有限公司	联营企业
广东中交龙沙物流有限责任公司	联营企业
广东佛山高荷港码头有限公司	联营企业
广州港合诚融资担保有限公司	联营企业,控股股东直接或间接控制的子公司
广州南沙钢铁物流有限公司	联营企业
潮州市亚太港口有限公司	联营企业
广州航运交易有限公司	联营企业
昆明港铁物流有限公司	联营企业
广州国资培训中心有限公司	联营企业,控股股东直接或间接控制的子公司
广州港集团财务有限公司	联营企业,控股股东直接或间接控制的子公司
东莞中理外轮理货有限公司	联营企业
湖南湘粤非国际物流有限公司	联营企业
重庆渝穗港铁国际物流有限公司	联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州南沙国际邮轮母港运营管理有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州水产集团有限公司及其控股子公司	控股股东直接或间接控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州港集团有限公司新风港务分公司	控股股东的分公司
广州港国际邮轮母港发展有限公司(2022年已注销)	控股股东直接或间接控制的子公司
广州太古仓码头游艇发展有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州海港地产经营管理有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州海港明珠实业投资有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州黄沙水产有限公司及其控股子公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州港国际港航中心有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州海港地产集团有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州海港文化传媒有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州海港物业管理有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州腾潭旅行社有限公司(2022年已注销)	控股股东直接或间接控制的子公司
广州海港保安服务有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州港硕康医院有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州海港商旅有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州港技工学校	控股股东直接或间接控制的子公司
广州金航游轮股份有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州市穗航实业有限公司及其控股子公司	控股股东直接或间接控制的子公司
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	参股股东
云浮新港港务有限公司	其他
广州电子口岸管理有限公司	控股股东的联营企业
广州海港太古仓投资运营有限公司	控股股东直接或间接控制的子公司
广州宏港人力资源开发有限公司	其他

2. 关联交易(以下货币单位,均为人民币万元)

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东中交龙沙物流有限责任公司	港口服务	501.17	429.00	是	422.99
广东中交龙沙物流有限责任公司	综合服务	-			30.21
广州鼎胜物流有限公司	综合服务	38.43	279.87	否	73.25

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州鹅潭旅行社有限公司	综合服务	-	237.40	否	-
广州港国际邮轮母港发展有限公司	物资采购	-	3.00	否	3.35
广州港合诚融资担保有限公司	综合服务	217.83	149.70	是	108.34
广州港集团有限公司	综合服务	3,349.34	1,036.50	是	1,044.09
广州港技工学校	综合服务	1.22	3.43	否	6.63
广州港集团财务有限公司	综合服务	6.33	50.09	否	-
广州港天国际物流有限公司	港口服务	1,138.69	180.30	是	-
广州港天国际物流有限公司	综合服务	-			8.92
广州港越物流有限公司	港口服务	0.90	-	是	-
广州港颐康医院有限公司	综合服务	608.33	583.84	是	2,470.82
广州国资培训中心有限公司	物资采购	-	1.00	否	-
广州国资培训中心有限公司	综合服务	389.44	375.18	是	288.07
广州海港保安服务有限公司	保安费	3,691.89	4,017.52	是	3,813.10
广州海港保安服务有限公司	综合服务	22.07			22.89
广州海港地产集团有限公司	物资采购	-	2.00	否	1.45
广州海港地产集团有限公司	综合服务	-	3.60	否	-
广州海港地产经营管理有限公司	综合服务	22.39	19.35	是	16.02
广州海港商旅有限公司	综合服务	4,347.21	4,274.71	是	4,157.98
广州海港商旅有限公司	物资采购	8.28			-
广州海港文化传媒有限公司	物资采购	149.36	935.84	是	105.60
广州海港文化传媒有限公司	综合服务	911.25			375.42
广州海港物业管理有限公司	物资采购	111.22	2,403.23	是	117.03
广州海港物业管理有限公司	物业管理费	2,159.48			1,811.71

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州海港物业管理有限公司	综合服务	304.87			404.92
广州航运代理有限公司	综合服务	-	-	否	3.77
广州宏港人力资源开发有限公司	港口服务	1,238.72	20,000.00	否	483.52
广州宏港人力资源开发有限公司	综合服务	7,564.15			2,796.47
广州黄沙水产有限公司及其控股子公司	物资采购	106.04	2.25	是	1.12
广州金航游轮股份有限公司	综合服务	-	4.00	否	0.10
广州南沙海铁物流有限公司	综合服务	-	-	否	28.50
广州南沙海港集装箱码头有限公司	物资采购	50.72	4,698.33	否	61.35
广州南沙海港集装箱码头有限公司	综合服务	0.50			0.51
广州南沙海港集装箱码头有限公司	港口服务	2,029.47			3,411.73
广州市穗航实业有限公司及其控股子公司	综合服务	1.03	-	是	-
广州水产集团有限公司及其控股子公司	物资采购	-	77.84	否	13.69
广州市花都巴江货运有限公司	物资采购	43.27	32.00	是	34.31
广州市花都巴江货运有限公司	物业管理费	2.64			2.63
广州市花都巴江货运有限公司	综合服务	8.35			1.34
广州市花都巴江货运有限公司	港口服务	57.94			-
重庆渝穗港铁国际物流有限公司	港口服务	682.60	130.00	是	359.89
广东佛山高荷港码头有限公司	港口服务	6.63	-	是	-
湖南湘粤非国际物流有限公司	港口服务	8,259.48	1,370.00	是	684.66
广州海港明珠实业投资有限公司	综合服务	6.00	-	是	-
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	物资采购	16,935.95	22,100.00	否	17,380.77

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	港口服务	341.71	1,200.00		37.45
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	综合服务	234.28			417.74

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
潮州市亚太港口有限公司	物资供应	-	0.05
潮州市亚太港口有限公司	劳务费	109.86	103.58
潮州市亚太港口有限公司	建筑、监理、设计等	14.82	-
东莞中理外轮理货有限公司	物流及港口辅助业务	0.70	0.77
广东佛山高荷港码头有限公司	劳务费	78.95	72.22
广东佛山高荷港码头有限公司	建筑、监理、设计等	319.68	81.15
广东中交龙沙物流有限责任公司	物资供应	-	3.52
广东中交龙沙物流有限责任公司	劳务费	61.79	61.79
广东中交龙沙物流有限责任公司	建筑、监理、设计等	20.67	98.62
广东中交龙沙物流有限责任公司	装卸及相关服务	8.14	-
广州电子口岸管理有限公司	建筑、监理、设计等	1.26	1.96
广州鼎胜物流有限公司	物资供应	56.31	-
广州鼎胜物流有限公司	劳务费	292.45	266.41
广州鼎胜物流有限公司	建筑、监理、设计等	14.62	4.68
广州鼎胜物流有限公司	装卸及相关服务	232.16	165.74
广州港国际港航中心有限公司	物资供应	0.94	1.26
广州港国际港航中心有限公司	建筑、监理、设计等	34.55	102.78
广州港国际邮轮母港发展有限公司	物资供应	-	5.68
广州港合诚融资担保有限公司	物资供应	0.03	-
广州港合诚融资担保有限公司	建筑、监理、设计等	156.37	1.40
广州港合诚融资担保有限公司	装卸及相关服务	1.82	1.89
广州港集团财务有限公司	物资供应	1.38	2.72
广州港集团财务有限公司	建筑、监理、设计等	97.28	83.68
广州港集团有限公司	物资供应	10.43	27.51
广州港集团有限公司	建筑、监理、设计等	3,891.94	2,290.14
广州港集团有限公司	管理费	118.87	113.21

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
广州港集团有限公司	物流及港口辅助业务	19.01	9.25
广州港集团有限公司新风港务分公司	建筑、监理、设计等	68.30	232.62
广州港技工学校	物资供应	13.47	9.34
广州港技工学校	建筑、监理、设计等	2.36	7.75
广州港天国际物流有限公司	装卸及相关服务	180.95	348.32
广州港天国际物流有限公司	物流及港口辅助业务	18.72	11.13
广州港颐康医院有限公司	物资供应	16.99	17.07
广州港颐康医院有限公司	建筑、监理、设计等	244.18	616.67
广州国资培训中心有限公司	物资供应	0.28	0.02
广州国资培训中心有限公司	建筑、监理、设计等	34.04	0.94
广州海港保安服务有限公司	物资供应	17.73	20.77
广州海港保安服务有限公司	劳务费	2.01	2.04
广州海港保安服务有限公司	建筑、监理、设计等	9.61	11.14
广州海港地产集团有限公司	物资供应	6.79	7.10
广州海港地产集团有限公司	建筑、监理、设计等	92.42	55.36
广州海港地产经营管理有限公司	物资供应	2.93	2.34
广州海港地产经营管理有限公司	建筑、监理、设计等	42.19	20.75
广州海港明珠实业投资有限公司	物资供应	0.21	0.23
广州海港明珠实业投资有限公司	建筑、监理、设计等	56.44	10.15
广州海港商旅有限公司	物资供应	20.84	15.03
广州海港商旅有限公司	建筑、监理、设计等	396.02	253.94
广州海港太古仓投资运营有限公司	物资供应	0.51	-
广州海港太古仓投资运营有限公司	建筑、监理、设计等	19.05	73.20
广州海港文化传媒有限公司	建筑、监理、设计等	0.74	0.07
广州海港物业管理有限公司	物资供应	13.02	48.90
广州海港物业管理有限公司	建筑、监理、设计等	2.93	82.80
广州宏港人力资源开发有限公司	物资供应	13.22	10.91
广州宏港人力资源开发有限公司	劳务费	-	5.46
广州黄沙水产有限公司及其控股子公司	建筑、监理、设计等	84.93	100.74
广州金航游轮股份有限公司	物资供应	8.52	4.69
广州金航游轮股份有限公司	建筑、监理、设计等	126.31	70.76
广州南沙钢铁物流有限公司	物资供应	-	0.61
广州南沙钢铁物流有限公司	劳务费	-	17.16
广州南沙国际邮轮母港运营管理有限公司	物资供应	0.06	-

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
广州南沙国际邮轮母港运营管理有限公司	建筑、监理、设计等	14.05	-
广州南沙海港集装箱码头有限公司	物资供应	1,116.38	3,433.08
广州南沙海港集装箱码头有限公司	劳务费	703.92	611.29
广州南沙海港集装箱码头有限公司	建筑、监理、设计等	1,614.41	1,335.12
广州南沙海港集装箱码头有限公司	装卸及相关服务	1,644.32	2,909.92
广州南沙海港集装箱码头有限公司	物流及港口辅助业务	87.77	-
广州水产集团有限公司及其控股子公司	建筑、监理、设计等	258.71	78.83
广州市穗航实业有限公司及其控股子公司	物流及港口辅助业务	-	4.78
广州市穗航实业有限公司及其控股子公司	物资供应	16.11	-
广州市穗航实业有限公司及其控股子公司	建筑、监理、设计等	1.07	-
广州太古仓码头游艇发展有限公司	建筑、监理、设计等	91.59	133.33
广州太古仓码头游艇发展有限公司	物资供应	0.60	-
湖南湘粤非国际物流有限公司	物流及港口辅助业务	940.07	-
昆明港铁物流有限公司	物资供应	1.42	1.39
昆明港铁物流有限公司	装卸及相关服务	8.81	13.03
深圳市外轮理货有限公司	物流及港口辅助业务	1.43	-
中联航运股份有限公司	装卸及相关服务	5,118.31	6,227.39
中联航运股份有限公司	物流及港口辅助业务	559.49	411.44
重庆渝穗港铁国际物流有限公司	物流及港口辅助业务	794.05	-
广州市花都巴江货运有限公司	劳务费	19.21	15.17
广州市花都巴江货运有限公司	装卸及相关服务	0.34	-
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	物资供应	18,136.37	6,632.45
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	建筑、监理、设计等	6.24	-
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	装卸及相关服务	51,218.05	49,504.41
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	物流及港口辅助业务	10,666.48	9,116.67

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
广州海港物业管理有限公司	房屋	4.75	4.24
广州海港保安服务有限公司	房屋	15.49	14.03
广州宏港人力资源开发有限公司	房屋	14.65	15.20
潮州市亚太港口有限公司	设备	43.87	46.81
广州海港商旅有限公司	房屋	4.10	3.92
广州港国际邮轮母港发展有限公司	宿舍	-	0.96
广州南沙海港集装箱码头有限公司	泊位、设备	2,726.29	2,672.24
广州海港文化传媒有限公司	场地租赁	13.03	-
广州港天国际物流有限公司	车辆	10.62	10.34
广州港天国际物流有限公司	场地	13.81	-
广州市花都巴江货运有限公司	场地	29.36	73.39
广州市花都巴江货运有限公司	设备	45.93	8.00
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	房屋、场地	9.32	31.84

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州南沙海港集装箱码头有限公司	房屋	123.92	163.28	-	-	-	70.96	-	-	-	-
广州南沙海港集装箱码头有限公司	场地	23.25	23.25	-	-	671.16	683.34	37.77	55.94	21.48	-
广州南沙海港集装箱码头有限公司	设备	233.73	193.32	-	-	-	-	-	-	-	-
广州港集团有限公司	房屋	27.90	18.26	-	-	75.63	37.30	2.08	1.08	42.00	-
广州海港商旅有限公司	车辆	45.70	45.13	-	-	-	-	-	-	-	-
广州港越物流有限公司	设备	-	-	-	-	49.92	49.92	1.55	3.13	-	-
广州港合诚投融资担保有限公司	房屋	-	-	-	-	63.34	30.95	3.21	5.42	-	0.07
广州市花都巴江货运有限公司	房屋	34.63	73.59	-	-	-	-	-	-	-	-

(4) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额 (单位: 元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已履行完 毕
广州港合诚融资担保有限公司	500,000.00	2022-6-13	2023-6-12	是
广州港合诚融资担保有限公司	2,100,768.06	2023-11-29	2024-8-28	否
广州港合诚融资担保有限公司	1,000,000.00	2024-1-1	2024-12-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	2,000,000.00	2023-12-14	2025-1-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	1,000,000.00	2023-12-14	2025-1-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	4,500,000.00	2023-11-10	2024-1-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	168,000.00	2023-12-21	2024-12-20	否
广州港合诚融资担保有限公司	3,626,942.13	2023-12-21	2024-3-14	否
广州港合诚融资担保有限公司	4,131,216.96	2023-5-12	2023-11-12	是
广州港合诚融资担保有限公司	4,961,920.00	2022-5-31	2023-5-30	是
广州港合诚融资担保有限公司	1,740,219.52	2023-11-1	2024-4-28	否
广州港合诚融资担保有限公司	487,697.51	2023-9-1	2023-12-29	是
广州港合诚融资担保有限公司	1,465,122.93	2023-7-28	2023-11-24	是
广州港合诚融资担保有限公司	45,000.00	2023-7-7	2023-11-29	是
广州港合诚融资担保有限公司	976,010.28	2022-9-22	2023-1-20	是
广州港合诚融资担保有限公司	2,227,730.14	2022-9-15	2023-2-13	是
广州港合诚融资担保有限公司	121,926.00	2024-1-1	2024-12-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	273,620.70	2023-12-19	2025-7-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	248,985.00	2023-2-22	2027-12-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	121,926.00	2022-4-11	2023-12-31	是
广州港合诚融资担保有限公司	1,156,673.20	2022-4-2	2025-3-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	403,878.80	2020-12-23	2023-12-31	是
广州港合诚融资担保有限公司	599,000.00	2023-9-27	2025-9-1	否
广州港合诚融资担保有限公司	1,596,801.60	2023-6-28	2024-6-30	否
广州港合诚融资担保有限公司	798,400.80	2023-6-28	2025-6-30	否
广州港合诚融资担保有限公司	567,116.10	2023-6-28	2025-6-30	否
广州港合诚融资担保有限公司	1,134,232.20	2023-6-28	2024-6-30	否
广州港合诚融资担保有限公司	254,742.73	2022-12-26	2025-5-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	5,980,000.00	2022-11-24	2027-12-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	2,320,000.00	2022-10-31	2026-12-31	否

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额 (单位: 元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已履行完 毕
广州港合诚融资担保有限公司	868,570.00	2022-9-13	2024-9-8	否
广州港合诚融资担保有限公司	868,570.00	2022-7-29	2025-7-28	否
广州港合诚融资担保有限公司	99,000.00	2022-6-21	2023-9-30	是
广州港合诚融资担保有限公司	442,867.50	2022-3-17	2025-12-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	648,000.00	2022-1-21	2024-7-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	835,000.00	2021-12-28	2023-10-31	是
广州港合诚融资担保有限公司	102,000.00	2021-9-26	2023-8-31	是
广州港合诚融资担保有限公司	688,000.00	2021-7-1	2024-6-30	否
广州港合诚融资担保有限公司	49,980.00	2021-3-19	2023-3-31	是
广州港合诚融资担保有限公司	500,000.00	2020-12-23	2023-12-31	是
广州港合诚融资担保有限公司	783,000.00	2020-10-15	2023-10-31	是
广州港合诚融资担保有限公司	10,000,000.00	2023-10-25	2024-7-24	否
广州港合诚融资担保有限公司	100,000,000.00	2023-9-6	2024-3-6	否
广州港合诚融资担保有限公司	100,000,000.00	2023-6-7	2023-9-6	是
广州港合诚融资担保有限公司	20,000,000.00	2023-5-23	2024-12-22	否
广州港合诚融资担保有限公司	10,000,000.00	2023-2-6	2024-2-6	否
广州港合诚融资担保有限公司	10,000,000.00	2022-11-29	2023-11-28	是
广州港合诚融资担保有限公司	10,000,000.00	2022-10-24	2023-10-24	是
广州港合诚融资担保有限公司	20,000,000.00	2022-2-18	2023-2-17	是
广州港集团财务有限公司	20,000,000.00	2023-5-23	2024-12-22	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广州港集团有限公司	7,500.00	2016/4/8	2026/4/18	2021年集团专项债券统借统还展期5年
广州港集团有限公司	15,000.00	2016/4/18	2026/4/18	2021年集团专项债券统借统还展期5年
广州港集团有限公司	12,000.00	2016/8/19	2026/7/22	专项基金统借统还
广州港集团有限公司	1,304.00	2022/9/15	2042/9/14	政策性开发性金融工具统借统还
广州港集团有限公司	70,696.00	2022/10/12	2042/9/14	政策性开发性金融工具统借统还
广州港合诚融资担保有限公司	1,000.00	2022/03/04	2023/03/01	委托贷款, 已到期偿还
广州港合诚融资担保有限公司	1,000.00	2023/2/28	2024/2/27	委托贷款
广州港合诚融资担保有限公司	1,000.00	2023/4/28	2024/4/25	委托贷款
广州港合诚融资担保有限公司	1,000.00	2023/5/26	2024/5/25	委托贷款
广州港合诚融资担保有限公司	1,000.00	2023/8/15	2024/8/14	委托贷款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市穗航实业有限公司	转让中联航运股份有限公司2%股权	3,585.64	-

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	1,154.34	1,479.43
薪酬合计	1,154.34	1,479.43

(8) 与财务公司的存款、贷款

1) 存款业务

项目名称	年初余额	本年增加(不含利息)	本年增加(收取利息)	本年减少(不含手续费)	本年减少(支付手续费)	年末余额
银行存款	208,673.21	1,397,889.30	773.14	1,344,354.64	-	262,981.02

2) 贷款业务

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年初余额	本年增加本金	本年增加利息	本年偿还本金	本年偿还利息	重分类为一年内到期的其他非流动负债	年末余额
1. 短期借款	57,041.60	58,290.00	1,082.68	70,553.00	1,094.82	-	44,766.46
2. 长期借款	108,819.10	59,159.00	-	43,100.00	-	-25,967.10	98,911.00
3. 一年内到期的非流动负债	20,332.65	-	4,443.27	20,200.00	4,447.07	25,967.10	26,095.95
合计	186,193.35	117,449.00	5,525.95	133,853.00	5,541.89	-	169,773.41

3) 其他金融业务

项目名称	年初余额	本年增加(不含手续费)	本年增加(收取费用)	本年减少(不含手续费)	本年减少(支付费用)	年末余额
综合授信接受担保	-	2,000.00	-	-	6.33	2,000.00
其他金融业务委托贷款(作为委托人)	-	3,500.00	-	-	0.20	3,500.00
其他金融业务委托贷款(作为借款人)	-	4,000.00	-	-	-	4,000.00

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州港集团有限公司	229.34	-	21.58	-
	广州鼎胜物流有限公司	38.39	-	12.81	-
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	1,888.41	-	1,322.20	-
	广州港天国际物流有限公司	12.08	-	9.93	-
	昆明港铁物流有限公司	0.35	-	0.15	-
	中联航运股份有限公司	548.97	-	1,098.81	-

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖南湘粤非国际物流有限公司	84.59	-	104.47	-
	广州海港地产经营管理有限公司	-	-	1.48	-
	广州金航游轮股份有限公司	9.00	-	1.86	-
	广州港集团财务有限公司	-	-	28.00	-
	广州宏港人力资源开发有限公司	-	-	0.75	-
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	4,487.57	-	10,772.15	-
	广州港颐康医院有限公司	161.28	-	-	-
	广州海港商旅有限公司	94.91	-	-	-
	广东中交龙沙物流有限责任公司	-	-	17.00	-
	广州穗航实业有限公司控股子公司	3.43	-	-	-
	广州太古仓码头游艇发展有限公司	94.97	-	-	-
	广州海港太古仓投资运营有限公司	1.69	-	-	-
	广州海港物业管理有限公司	2.30	-	-	-
	重庆渝穗港铁国际物流有限公司	56.76	-	0.03	-
合同资产	广州海港商旅有限公司	61.93	-	144.04	-
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	285.57	-	-	-
	广州金航游轮股份有限公司	-	-	51.42	-
	广州港集团有限公司	-	-	15.66	-
	广州港合诚融资担保有限公司	33.09	-	-	-
预付账款	广州南沙海港集装箱码头有限公司	10.00	-	10.00	-
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	855.94	-	291.85	-
	广州海港地产经营管理有限公司	-	-	0.08	-
	广州海港物业管理有限公司	-	-	0.10	-
	广州海港文化传媒有限公司	2.64	-	-	-
其他应收款	广州港集团有限公司	0.56	-	0.12	-
	广州鼎胜物流有限公司	-	-	20.00	-
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	543.71	-	207.89	-
	潮州市亚太港口有限公司	169.48	-	169.41	-
	广东佛山高荷港码头有限公司	40.00	-	39.70	-
	广州海港文化传媒有限公司	0.50	-	0.50	-

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州海港地产经营管理有限公司	0.01	-	0.01	-
	广州海港物业管理有限公司	1.56	-	3.70	-
	广州港国际港航中心有限公司	1.92	-	1.92	-
	广州海港保安服务有限公司	-	-	0.31	-
	广州港合诚融资担保有限公司	11.70	-	17.32	-
	广州港颐康医院有限公司	-	-	0.89	-
	广州港集团财务有限公司	2.89	-	2.00	-
	广州宏港人力资源开发有限公司	-	-	2.34	-
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	87.10	-	45.39	-
	湖南湘粤非国际物流有限公司	1,150.00	-	-	-
	广州金航游轮股份有限公司	2.24	-	-	-
长期应收款	潮州市亚太港口有限公司	840.42	-	902.07	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广州鼎胜物流有限公司	19.03	10.42
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	169.04	255.39
	广州港天国际物流有限公司	-	28.57
	中联航运股份有限公司	59.05	53.68
	湖南湘粤非国际物流有限公司	395.09	379.35
	广州海港文化传媒有限公司	39.61	32.34
	广州海港商旅有限公司	0.08	39.52
	广州海港物业管理有限公司	19.84	107.06
	广州海港保安服务有限公司	38.14	88.84
	广州国资培训中心有限公司	1.26	0.05
	广州宏港人力资源开发有限公司	202.87	18.78
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	791.62	1,489.45
	广东中交龙沙物流有限责任公司	68.83	33.98
	重庆渝穗港铁国际物流有限公司	86.32	35.10

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	广州港集团有限公司	0.93	-
	广东佛山高荷港码头有限公司	65.12	-
合同负债	广州鼎胜物流有限公司	0.02	0.02
	中联航运股份有限公司	2.60	2.60
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	253.42	472.22
	广州港天国际物流有限公司	0.07	0.04
	广州南沙钢铁物流有限公司	14.60	14.60
	广州海港地产经营管理有限公司	-	0.29
	广州海港文化传媒有限公司	0.52	-
	广州海港保安服务有限公司	35.19	92.88
其他应付款	广州港技工学校	-	0.60
	广州港颐康医院有限公司	27.07	221.42
	广州海港地产经营管理有限公司	-	0.40
	广州海港商旅有限公司	77.57	428.40
	广州海港文化传媒有限公司	129.79	100.15
	广州海港物业管理有限公司	65.83	119.50
	广州港天国际物流有限公司	7.74	5.00
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	198.99	88.18
	广州腾潭旅行社有限公司	-	0.08
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	118.74	40.30
	广州南沙钢铁物流有限公司	53.04	-
	广州国资培训中心有限公司	16.67	-
	广州港集团有限公司	0.24	-
	广州宏港人力资源开发有限公司	2.68	-

十一、 股份支付

报告期内无需要披露的此事项。

十二、 承诺及或有事项

报告期内无需要披露的此事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

报告期内无需要披露此事项。

2. 利润分配情况

拟分配的利润或股利	324,414,848.09
经审议批准宣告发放的利润或股利	324,414,848.09

2024年4月7日公司第四届董事会第十一次会议通过了《广州港股份有限公司2023年度利润分配预案》。公司2023年度利润分配方案为:以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润,每10股派发现金红利0.43元(含税)。截至2023年12月31日,公司总股本为7,544,531,351股,以此计算拟派发现金红利324,414,848.09元(含税),剩余未分配利润结转至以后年度。2023年度公司现金分红占当年归属于上市公司股东净利润的比例为30.06%。若在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的,公司拟维持每股分配金额不变,相应调整分配总额。公司2023年度利润分配方案尚需股东大会审议。

3. 销售退回

4. 其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

报告期内无需要披露的此事项。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及相关规划将主营业务划分为4个报告分部,分别为:装卸及相关业务、物流及港口辅助业务、贸易业务、其他业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略,本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动,定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定,经营单项业务的公司费用按照各分部实际负担金额确定,经营多项业务的单位按照单体公司收入比例进行归集分配。

在编制本公司的合并财务报表时广州港集团有限公司投入本公司的资产及负债以账面价值列示。由此导致的与集团财务报表评估值之间差异列入分部间交易成本中。

(2) 本年报告分部的财务信息

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	装卸及相关业务	物流及港口辅助业务	贸易业务	其他业务	分部间抵消及未分配	合计
对外交易收入	6,789,899,507.62	2,155,687,608.81	3,801,073,663.14	341,318,777.40	-	13,088,979,556.97
分部间交易收入	-411,009,455.87	-216,020,509.58	-181,846,791.11	-288,087,187.40	1,095,963,943.96	-
对外交易成本	4,354,445,766.58	1,655,089,963.42	3,742,583,840.08	273,799,626.79	-	10,035,929,196.87
分部间交易成本	-492,286,431.81	-258,738,489.68	-181,846,791.11	-231,103,541.73	1,163,975,254.33	-
销售费用	33,848,425.64	220,318.43	50,078.00	-3,712,588.15	-283,018.87	30,123,215.05
管理费用	873,088,173.60	212,496,856.94	57,432,568.87	285,487,454.77	-76,469,777.02	1,351,985,277.16
资产总额	36,105,630,382.70	5,402,793,938.71	2,094,691,088.60	34,809,588,380.41	-28,833,441,777.82	49,579,262,012.60
负债总额	26,504,674,176.22	2,761,078,374.88	1,024,660,783.93	13,116,967,827.69	-17,583,451,434.33	25,823,909,728.39

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	234,864,948.30	278,667,959.06
1-2年	56,230.50	-
2-3年	-	-
3年以上	9,699,175.76	9,699,175.76
其中: 3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	9,699,175.76	9,699,175.76
合计	244,620,354.56	288,367,134.82

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,699,175.76	3.96	9,699,175.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	234,921,178.80	96.04	-	-	234,921,178.80
其中:	-	-	-	-	-
账龄组合	204,927,142.71	83.78	-	-	204,927,142.71
关联方及保证金组合	29,994,036.09	12.26	-	-	29,994,036.09
合计	244,620,354.56	100.00	9,699,175.76	-	234,921,178.80

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,699,175.76	3.36	9,699,175.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	278,667,959.06	96.64	-	-	278,667,959.06
其中:					
账龄组合	242,671,490.48	84.16	-	-	242,671,490.48
关联方及保证金组合	35,996,468.58	12.48	-	-	35,996,468.58
合计	288,367,134.82	100.00	9,699,175.76	-	278,667,959.06

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东蓝海海运有限公司	8,353,984.07	8,353,984.07	8,353,984.07	8,353,984.07	100.00	该款项难以收回,全额计提坏账准备
广东蓝粤能源发展有限公司	1,345,191.69	1,345,191.69	1,345,191.69	1,345,191.69	100.00	
合计	9,699,175.76	9,699,175.76	9,699,175.76	9,699,175.76	100.00	-

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	204,927,142.71	-	-
1-2年	-	-	40.00
2-3年	-	-	60.00
3年以上	-	-	100.00
合计	204,927,142.71	-	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,699,175.76	-	-	-	-	9,699,175.76
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
合计	9,699,175.76	-	-	-	-	9,699,175.76

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	29,702,844.29	-	29,702,844.29	12.14	-
第二名	23,669,950.44	-	23,669,950.44	9.68	-
第三名	17,067,511.35	-	17,067,511.35	6.98	-
第四名	13,623,826.00	-	13,623,826.00	5.57	-
第五名	11,258,995.90	-	11,258,995.90	4.60	-
合计	95,323,127.98	-	95,323,127.98	38.97	-

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	625,819,715.07	613,869,154.91
其他应收款	65,704,665.04	40,234,945.29
合计	691,524,380.11	654,104,100.20

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位	年末余额	年初余额
广州港物流有限公司	403,253,657.74	419,995,883.47
广州港船舶代理有限公司	361,545.51	-
广州集装箱码头有限公司	28,119,626.19	29,367,424.69
广州港南沙港务有限公司	77,635,025.43	60,404,533.98
广州外轮理货有限公司	18,623,976.30	18,899,515.74
广州港数据科技有限公司	313,000.85	186,410.61
广州海港拖轮有限公司	-256,793.68	11,648,770.92
广州中联理货有限公司	942,731.03	-
广州港工程管理有限公司	36,452,805.39	31,615,091.72
广州东江口码头有限公司	-8,933.97	1,767,392.22
广州港船务有限公司	9,418,867.05	-2,400,626.10
广州华南煤炭交易中心有限公司	330,395.21	1,420,070.83
广州南沙海港贸易有限公司	353,510.93	74,686.77
广州港建设工程有限公司	24,150,753.91	20,184,398.87
广州港工程设计院有限公司	26,129,547.18	20,705,601.19
合计	625,819,715.07	613,869,154.91

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	65,302,291.60	39,991,244.57
1-2年	192,192.08	159,200.72
2-3年	125,681.36	7,000.00
3年以上	84,500.00	77,500.00
其中: 3-4年	7,000.00	-
4-5年	-	60,500.00
5年以上	77,500.00	17,000.00
合计	65,704,665.04	40,234,945.29

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	65,704,665.04	100.00	-	-	65,704,665.04
其中:	—	—	—	—	—
账龄组合	13,369,371.41	20.35	-	-	13,369,371.41
关联方及保证金组合	52,335,293.63	79.65	-	-	52,335,293.63
合计	65,704,665.04	100.00	-	—	65,704,665.04

续:

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,234,945.29	100.00	-	-	40,234,945.29
其中:	—	—	—	—	—
账龄组合	20,188,258.41	50.18	-	-	20,188,258.41
关联方及保证金组合	20,046,686.88	49.82	-	-	20,046,686.88
合计	40,234,945.29	100.00	-	—	40,234,945.29

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,369,371.41	-	-
1-2年	-	-	40.00
2-3年	-	-	60.00
3年以上	-	-	100.00
合计	13,369,371.41	-	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	-	-	-
2023年1月1日余额在本年	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	-	-	-

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	-	-	-	-	-	-
其中: 单项计提	-	-	-	-	-	-
组合计提	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	代付工程款	38,039,117.21	1年以内	57.89	-
第二名	保险费、其他	8,999,558.31	1年以内	13.70	-
第三名	租金、管理费	4,136,098.17	1年以内	6.29	-
第四名	代扣电费	2,677,594.29	1年以内	4.08	-
第五名	劳务费、租金	1,694,772.48	1年以内	2.58	-
合计	—	55,547,140.46	—	84.54	-

3. 长期股权投资

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,778,736,942.47	62,441,796.56	10,716,295,145.91	9,225,067,861.22	62,441,796.56	9,162,626,064.66
对联营、合营企业投资	1,853,833,591.39	-	1,853,833,591.39	1,595,715,750.48	-	1,595,715,750.48
合计	12,632,570,533.86	62,441,796.56	12,570,128,737.30	10,820,783,611.70	62,441,796.56	10,758,341,815.14

(1) 对子公司投资

广州港股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东港航环保科技有限公司	10,371,239.22	-	-	-	-	10,371,239.22	-	
广州海港拖轮有限公司	141,961,800.00	-	-	-	-	141,961,800.00	-	
广州港南沙港务有限公司	2,359,531,120.26	-	213,524,581.25	-	-	2,573,055,701.51	-	
广州港南沙港务有限公司	642,600,000.00	-	-	-	-	642,600,000.00	-	
广州集装箱码头有限公司	306,000,000.00	-	-	-	-	306,000,000.00	-	
广州中联理货有限公司	5,840,849.85	-	-	-	-	5,840,849.85	-	
广州港南沙汽车码头有限公司	83,956,538.06	-	-	-	-	83,956,538.06	-	
广州港发石油化工码头有限公司	50,295,834.61	-	-	-	-	50,295,834.61	-	
广州小虎石化码头有限公司	89,032,962.87	62,441,796.56	-	-	-	89,032,962.87	62,441,796.56	
广州港物流有限公司	1,440,240,700.55	-	-	-	-	1,440,240,700.55	-	
广州港船舶代理	47,000,000.00	-	-	-	-	47,000,000.00	-	

广州港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
有限公司							
广州港船务有限公司	211,856,366.65	-	-	-	-	211,856,366.65	-
广州港工程管理有限公司	16,400,000.00	-	-	-	-	16,400,000.00	-
广州港工程设计院有限公司	19,300,000.00	-	-	-	-	19,300,000.00	-
广州港建设工程有限公司	33,186,400.00	-	-	-	-	33,186,400.00	-
广州外轮理货有限公司	11,800,000.00	-	-	-	-	11,800,000.00	-
广州华南煤炭交易中心有限公司	301,917,024.57	-	-	-	-	301,917,024.57	-
广东港航投资有限公司	688,274,500.00	-	406,340,000.00	-	-	1,094,614,500.00	-
广州港海嘉汽车码头有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-
广州南沙海港贸易有限公司	85,000,000.00	-	-	-	-	85,000,000.00	-
广州港研究院有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-

广州港股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州近洋港口经营有限公司	352,190,000.00	-	-	-	-	352,190,000.00	-	
广州港数据科技有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-	
广州南沙联合集装箱码头有限公司	1,092,000,000.00	-	213,804,500.00	-	-	1,305,804,500.00	-	
中山港航集团股份有限公司	503,800,000.00	-	-	-	-	503,800,000.00	-	
云浮市港盛港务有限公司	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-	
广州东江口码头有限公司	35,165,128.02	-	-	-	-	35,165,128.02	-	
广州市花都区港货运营有限公司	304,905,600.00	-	-	-	-	304,905,600.00	-	
广州南沙国际通用码头有限公司	-	-	720,000,000.00	-	-	720,000,000.00	-	
合计	9,162,626,064.66	62,441,796.56	1,553,669,081.25	-	-	10,716,295,145.91	62,441,796.56	

(2) 对联营、合营企业投资

广州港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
广州鼎胜物流有限公司	45,911,925.43	-	-	-	3,365,639.07	-40,467.11	-	-4,000,000.00	-	45,237,097.39	-
小计	45,911,925.43	-	-	-	3,365,639.07	-40,467.11	-	-4,000,000.00	-	45,237,097.39	-
二、联营企业											
广东中交龙沙物流有限责任公司	237,846,038.54	-	-	-	672,874.22	-	-	-2,450,000.00	-	236,068,912.76	-
广州南沙海港集装箱码头有限公司	813,069,254.65	-	-	-	179,504,249.64	-	-	168,100,000.00	-	824,473,504.29	-
广州国投培训中心有限公司	7,503,815.10	-	-	-	1,296,916.47	-	-	-1,935,781.94	-	6,864,949.63	-
广州港集团财务有限公司	274,289,503.51	-	-	-	23,930,196.77	-	-	-9,600,000.00	-	528,619,700.28	-
潮州市亚太港口有限公司	63,715,901.31	-	-	-	-4,442,814.39	-19,476.25	-	-	-	59,253,610.67	-
广州港合诚融资担保有限公司	128,376,484.84	-	-	-	147,594.98	-	-	-1,209,600.00	-	127,314,479.82	-
广州市交易有限公司	25,002,827.10	-	-	-	998,509.45	-	-	-	-	26,001,336.55	-
小计	1,549,803,825.05	-	-	-	202,107,527.14	-19,476.25	-	-183,295,381.94	-	1,808,566,494.00	-
合计	1,566,715,750.48	-	-	-	205,473,166.21	-59,943.36	-	-187,295,381.94	-	1,853,833,591.39	-

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,396,249,132.94	2,385,025,106.04	3,424,234,784.74	2,417,029,770.49
其他业务	135,229,109.61	10,530,514.04	140,756,570.43	58,657,005.55
合计	3,531,478,242.55	2,395,555,620.08	3,564,991,355.17	2,475,686,776.04

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	205,473,166.21	187,442,382.49
成本法核算的长期股权投资收益	626,737,364.81	756,559,479.70
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	948,882.13	2,033,318.88
委托贷款取得的投资收益	75,930.56	396,905.17
合计	833,235,343.71	946,432,086.24

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	71,796,090.56	—
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	162,954,318.11	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	26,031.54	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	—
委托他人投资或管理资产的损益	-	—
对外委托贷款取得的损益	-	—
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	—
非货币性资产交换损益	-	—
债务重组损益	-	—
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	—
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	—
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	—
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	—
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	—
受托经营取得的托管费收入	-	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,957,978.57	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	—
小计	236,734,418.78	—

广州港股份有限公司财务报表补充资料
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
减: 所得税影响额	59,183,604.69	—
少数股东权益影响额(税后)	30,443,668.01	—
合计	147,107,146.08	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.72	0.12	0.12





营业执照

(副本)(3-1)



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

统一社会信用代码

91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
出资 6000万元
成立日期 2012年03月02日

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小菁
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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

仅供税务报告使用



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624

说明

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

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

仅供出具审计报告使用



证书编号: 510100020061
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 17 日
Date of Issuance

2019 年 4 月 换发



文娜杰(510100020061), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格考试。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



510100020061



文娜杰(510100020061), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格考试。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



510100020061



姓名: 文娜杰 [2023]
证书编号: 510100020061



文娜杰(510100020061), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格考试。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



510100020061



姓名: 文娜杰 2022
证书编号: 510100020061



姓名 文娜杰
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-07-17
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码 430481198207172966
Identity card No.



姓名: 江亚男
Full name: 江亚男
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1989-05-26
Date of birth: 1989-05-26
工作单位: 信永中和会计师事务所
Working unit: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码: 43052819890526022X
Identity card No.: 43052819890526022X



姓名: 江亚男 [2023]
证书编号: 110101360951

一年
after

证书编号: 110101360951
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年 01月 29日
Date of Issuance /y /m /d

