

广州港股份有限公司
2018 年度审计报告(合并)



防伪条形码：



防伪 编号：00202019030098731562

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告 文号：信会师报字[2019]第 ZC10104 号

委托 单位：广州港股份有限公司

被审验单位名称：广州港股份有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年度审计（无保留意见）

报告 日期：2019 年 3 月 26 日

报备 时间：2019 年 3 月 22 日 14:15:45

签名注册会计师：王建民

蔡洁瑜

广州港股份有限公司（合并）

2018 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广州港股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2019]第 ZC10104 号

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入确认 2018 年度, 广州港本期营业收入 864,268.34 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、贸易业务收入及其他业务收入。 营业收入确认是否恰当对广州港经营成果产生很大影响, 且各类业务存在差异化, 我们将其列入关键审计事项。 营业收入情况披露见附注五、(三十六)。	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) 向管理层、治理层进行询问, 评价管理层诚信及舞弊风险。 (3) 了解并测试了与收入相关的内部控制, 确定其可依赖。 (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。 (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。 (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性测试。
(二) 关联方及关联交易披露的完整性 2018 年度, 广州港与关联方之间各类关联方交易较大, 其中采购商品/接受劳务交易总额 19,316.71 万元, 出售商品/提供劳务交易总额 84,963.27 万元。鉴于本期关联方交易金额较大, 我们将关联方及关联交易披露的完整性确定为关键审计事项。 关联方交易情况披露见附注十、(五)。	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: (1) 了解、评估并测试与关联方交易相关的内部控制。 (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。 (3) 检查关联方资料, 评估交易的必要性及真实性。 (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。 (5) 检查与关联方交易的实际执行情况, 并与协议条款比较。 (6) 评价管理层对关联方及关联方交易的列报。

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 2018 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，除非计划进行清算、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（包括披露），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。



(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



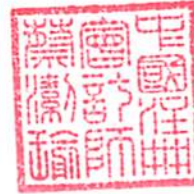
中国注册会计师：王建民

(项目合伙人)



王建民

中国注册会计师：蔡洁瑜



蔡洁瑜

中国·上海

二〇一九年三月二十六日

广州港股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	1,302,302,168.24	1,117,736,145.55
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	1,011,124,053.21	1,014,028,787.25
预付款项	五(三)	162,158,342.03	162,328,820.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	131,322,813.49	124,315,730.51
买入返售金融资产			
存货	五(五)	404,348,684.21	283,935,490.22
持有待售资产	五(六)	45,327,404.35	27,292,986.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	244,436,802.37	636,146,922.75
流动资产合计		3,301,020,267.90	3,365,784,883.54
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五(八)	82,146,363.97	113,472,616.15
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	1,465,250,032.92	1,140,791,838.06
投资性房地产			
固定资产	五(十)	12,676,197,336.95	12,600,087,255.72
在建工程	五(十一)	2,020,266,753.87	1,122,896,218.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十二)	3,653,908,126.08	3,069,273,961.53
开发支出			
商誉	五(十三)	186,007,527.13	69,181,792.60
长期待摊费用	五(十四)	40,684,944.57	11,976,966.85
递延所得税资产	五(十五)	327,039,228.82	310,219,777.66
其他非流动资产	五(十六)	1,434,838,501.51	310,597,034.43
非流动资产合计		21,886,338,815.82	18,748,497,461.82
资产总计		25,187,359,083.72	22,114,282,345.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李瑞龙

主管会计工作负责人: 马彦英

会计机构负责人: 何晓

广州港股份有限公司
合并资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十七）	2,203,529,997.70	2,823,526,746.18
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十八）	610,430,033.40	357,060,340.77
预收款项	五（十九）	447,473,768.29	385,994,322.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十）	77,604,773.56	37,493,856.78
应交税费	五（二十一）	100,359,319.20	108,970,388.88
其他应付款	五（二十二）	777,532,395.43	1,194,930,982.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	501,500,000.00	1,499,889,211.16
其他流动负债	五（二十四）		570,834.87
流动负债合计		4,718,430,287.58	6,408,436,683.81
非流动负债：			
长期借款	五（二十五）	1,805,338,955.15	532,594,523.22
应付债券	五（二十六）	1,198,781,370.96	1,195,981,370.94
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十七）	2,015,639,176.61	14,960,542.38
长期应付职工薪酬	五（二十八）	171,050,000.00	190,200,000.00
预计负债			
递延收益	五（二十九）	81,689,761.03	63,704,358.41
递延所得税负债	五（十五）	173,631,821.90	10,986,900.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,446,131,085.65	2,008,427,695.14
负债合计		10,164,561,373.23	8,416,864,378.95
所有者权益：			
股本	五（三十）	6,193,180,000.00	6,193,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	1,861,062,367.32	1,861,950,175.16
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）	-77,613,399.46	-46,368,738.97
专项储备	五（三十三）	26,292,547.03	22,179,807.27
盈余公积	五（三十四）	479,694,529.82	416,391,606.12
一般风险准备			
未分配利润	五（三十五）	4,077,277,435.40	3,632,550,678.55
归属于母公司所有者权益合计		12,559,893,480.11	12,079,883,528.13
少数股东权益		2,462,904,230.38	1,617,534,438.28
所有者权益合计		15,022,797,710.49	13,697,417,966.41
负债和所有者权益总计		25,187,359,083.72	22,114,282,345.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李锦龙

主管会计工作负责人：马彦英

会计机构负责人：何晓



广州港股份有限公司

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		544,478,416.36	521,638,779.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六(一)	373,753,568.88	357,932,175.10
预付款项		50,728,688.81	22,286,664.11
其他应收款	十六(二)	288,081,355.85	353,581,189.07
存货		37,023,398.40	27,434,921.28
持有待售资产		85,404,337.95	
一年内到期的非流动资产		774,000,000.00	
其他流动资产		472,100,356.55	394,590,177.07
流动资产合计		2,625,570,122.80	1,677,463,906.62
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	7,585,608,928.81	6,086,936,805.60
投资性房地产			
固定资产		8,016,618,884.63	8,485,359,496.37
在建工程		521,852,152.12	404,278,321.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,147,248,635.14	2,178,432,243.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,637,881.70	4,145,934.62
递延所得税资产		14,471,285.34	5,624,845.82
其他非流动资产		460,649,896.89	1,019,659,759.57
非流动资产合计		18,749,087,664.63	18,184,437,407.15
资产总计		21,374,657,787.43	19,861,901,313.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州港股份有限公司

资产负债表(续)

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		2,184,478,891.00	2,706,029,019.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		126,415,416.72	67,028,970.07
预收款项		159,775,723.43	87,128,948.81
应付职工薪酬		5,900,469.99	2,736,701.60
应交税费		14,442,003.75	16,052,923.70
其他应付款		471,084,817.51	924,704,618.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,000,000.00	1,499,889,211.16
其他流动负债			
流动负债合计		3,462,097,322.40	5,303,570,392.78
非流动负债:			
长期借款		1,002,855,272.62	73,195,981.69
应付债券		1,198,781,370.96	1,195,981,370.94
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		2,002,938,772.20	427,866.31
长期应付职工薪酬		171,050,000.00	190,200,000.00
预计负债			
递延收益		31,424,177.34	20,130,377.26
递延所得税负债		6,366,585.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,413,416,178.74	1,479,935,596.20
负债合计		7,875,513,501.14	6,783,505,988.98
所有者权益:			
股本		6,193,180,000.00	6,193,180,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,637,819,453.24	3,637,819,453.24
减: 库存股			
其他综合收益		-85,700,895.30	-79,480,895.30
专项储备		8,675,520.61	4,167,676.11
盈余公积		479,694,529.82	416,391,606.12
未分配利润		3,265,475,677.92	2,906,317,484.62
所有者权益合计		13,499,144,286.29	13,078,395,324.79
负债和所有者权益总计		21,374,657,787.43	19,861,901,313.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李瑞龙

主管会计工作负责人: 李英

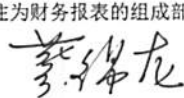
会计机构负责人: 何

广州港股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,642,683,395.60	8,307,740,031.70
其中: 营业收入	五 (三十六)	8,642,683,395.60	8,307,740,031.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,690,121,240.79	7,355,262,000.68
其中: 营业成本	五 (三十六)	6,462,534,922.49	6,237,134,140.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 (三十七)	49,225,417.92	54,194,259.44
销售费用	五 (三十八)	44,042,897.07	53,046,813.95
管理费用	五 (三十九)	844,855,784.56	749,019,317.00
研发费用	五 (四十)	18,220,887.05	32,691,655.67
财务费用	五 (四十一)	205,774,180.17	225,193,447.96
其中: 利息费用		220,495,260.86	235,013,832.39
利息收入		31,871,711.20	17,817,763.17
资产减值损失	五 (四十二)	65,467,151.53	3,982,365.89
加: 其他收益	五 (四十三)	29,146,486.57	48,929,995.28
投资收益 (损失以“-”号填列)	五 (四十四)	156,860,773.28	85,677,116.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		79,479,491.82	71,896,996.28
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五 (四十五)	2,737,399.93	-795,819.59
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,141,306,814.59	1,086,289,322.78
加: 营业外收入	五 (四十六)	43,306,410.81	18,001,538.04
减: 营业外支出	五 (四十七)	6,679,537.14	2,380,453.13
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,177,933,688.26	1,101,910,407.69
减: 所得税费用	五 (四十八)	283,629,655.64	259,031,784.23
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		894,304,032.62	842,878,623.46
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		894,304,032.62	842,878,623.46
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		718,705,100.30	697,036,402.21
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		175,598,932.32	145,842,221.25
六、其他综合收益的税后净额	五 (三十二)	-32,056,475.22	-24,108,690.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-31,244,660.49	-24,108,690.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-6,220,000.00	5,460,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-6,220,000.00	5,460,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-25,024,660.49	-29,568,690.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		334,378.05	253,320.24
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-24,484,548.18	-29,822,010.24
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-874,490.36	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-811,814.73	
七、综合收益总额		862,247,557.40	818,769,933.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		687,460,439.81	672,927,712.21
归属于少数股东的综合收益总额		174,787,117.59	145,842,221.25
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十七 (二)	0.12	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.12	0.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





广州港股份有限公司

利润表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六(四)	2,972,365,092.05	3,083,635,833.84
减: 营业成本	十六(四)	2,312,636,329.20	2,460,053,835.71
税金及附加		19,146,432.62	21,052,261.90
销售费用		40,931,339.07	50,478,134.66
管理费用		497,322,549.21	443,909,609.09
研发费用		8,366,620.94	14,185,133.22
财务费用		176,082,979.25	196,886,819.94
其中: 利息费用		191,532,758.82	197,221,679.80
利息收入		22,927,857.28	7,631,344.29
资产减值损失		8,336,161.61	3,426,216.80
加: 其他收益		10,975,667.14	24,076,091.89
投资收益(损失以“-”号填列)	十六(五)	680,897,480.66	654,449,570.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		87,502,123.21	90,209,724.53
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		2,115,268.53	-467,624.56
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		603,531,096.48	571,701,860.40
加: 营业外收入		37,579,296.77	15,042,272.95
减: 营业外支出		5,831,133.91	2,025,007.16
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		635,279,259.34	584,719,126.19
减: 所得税费用		2,250,022.34	-1,705,120.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		633,029,237.00	586,424,246.52
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		633,029,237.00	586,424,246.52
(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		-6,220,000.00	5,649,417.66
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-6,220,000.00	5,460,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-6,220,000.00	5,460,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			189,417.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			189,417.66
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		626,809,237.00	592,073,664.18
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李伟龙

主管会计工作负责人: 马英

会计机构负责人: 何明



广州港股份有限公司

合并现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

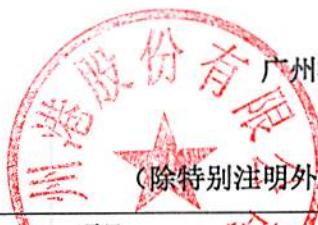
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,785,887,790.48	8,515,649,923.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		380,813.56	253,248.34
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	2,780,497,702.24	683,575,916.18
经营活动现金流入小计		11,566,766,306.28	9,199,479,087.89
购买商品、接受劳务支付的现金		4,499,025,113.04	4,399,472,862.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,163,972,534.64	1,887,521,279.06
支付的各项税费		462,139,705.83	472,542,474.05
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	1,022,912,770.46	958,912,282.55
经营活动现金流出小计		8,148,050,123.97	7,718,448,898.32
经营活动产生的现金流量净额		3,418,716,182.31	1,481,030,189.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,385,370,000.00	3,095,585,323.62
取得投资收益收到的现金		155,395,528.86	64,250,363.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,267,310.98	5,558,781.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-12,309,055.88	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,609,723,783.96	3,165,394,468.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,594,710,766.90	853,705,666.84
投资支付的现金		2,984,886,891.67	3,353,484,829.13
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		317,779,315.87	112,292,785.44
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,897,376,974.44	4,319,483,281.41
投资活动产生的现金流量净额		-2,287,653,190.48	-1,154,088,812.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		345,780,000.00	1,687,402,371.73
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		345,780,000.00	131,900,000.00
取得借款收到的现金		5,283,706,411.90	5,645,503,387.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,629,486,411.90	7,332,905,759.03
偿还债务支付的现金		5,857,458,728.45	7,233,007,274.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		678,202,329.06	479,265,886.74
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		194,280,366.64	68,564,694.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,535,661,057.51	7,712,273,160.96
筹资活动产生的现金流量净额		-906,174,645.61	-379,367,401.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,234,939.31	620,654.44
五、现金及现金等价物净增加额		210,653,406.91	-51,805,370.34
加: 期初现金及现金等价物余额		1,080,908,739.04	1,132,714,109.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,291,562,145.95	1,080,908,739.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州港股份有限公司

现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,864,977,226.02	2,928,208,168.63
收到的税费返还		318,655.52	253,248.34
收到其他与经营活动有关的现金		2,191,614,242.20	170,535,587.59
经营活动现金流入小计		5,056,910,123.74	3,098,997,004.56
购买商品、接受劳务支付的现金		824,016,301.37	1,154,094,038.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,146,222,089.51	996,447,084.82
支付的各项税费		59,967,232.44	77,012,239.20
支付其他与经营活动有关的现金		395,549,158.54	347,044,854.75
经营活动现金流出小计		2,425,754,781.86	2,574,598,217.47
经营活动产生的现金流量净额		2,631,155,341.88	524,398,787.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		220,907,618.90	1,207,500,000.00
取得投资收益收到的现金		720,740,635.52	578,624,335.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,694,752.23	4,818,368.71
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		1,019,343,006.65	1,790,942,704.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		645,014,453.15	371,577,539.65
投资支付的现金		1,430,670,000.00	1,559,786,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		503,800,000.00	150,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,579,484,453.15	2,081,363,939.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,560,141,446.50	-290,421,235.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,555,502,371.73
取得借款收到的现金		14,099,118,381.75	12,545,773,927.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,099,118,381.75	14,101,276,299.50
偿还债务支付的现金		14,691,009,218.92	14,018,642,132.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		456,283,421.84	371,987,671.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,147,292,640.76	14,390,629,803.77
筹资活动产生的现金流量净额		-1,048,174,259.01	-289,353,504.27
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		22,839,636.37	-55,375,952.69
加: 期初现金及现金等价物余额		521,638,779.99	577,014,732.68
六、期末现金及现金等价物余额		544,478,416.36	521,638,779.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 李伟龙

主管会计工作负责人: 李惠英

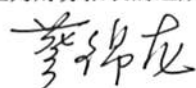
会计机构负责人: 何晓



广州港股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,193,180,000.00				1,861,950,175.16		-46,368,738.97	22,179,807.27	416,199,289.76		3,632,761,266.01	1,628,502,542.87	13,708,404,342.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									192,316.36		-210,587.46	-10,968,104.59	-10,986,375.69
二、本年初余额	6,193,180,000.00				1,861,950,175.16		-46,368,738.97	22,179,807.27	416,391,606.12		3,632,550,678.55	1,617,534,438.28	13,697,417,966.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-887,807.84		-31,244,660.49	4,112,739.76	63,302,923.70		444,726,756.85	845,369,792.10	1,325,379,744.08
（一）综合收益总额							-31,244,660.49				718,705,100.30	174,787,117.59	862,247,557.40
（二）所有者投入和减少资本												798,507,131.38	798,507,131.38
1. 所有者投入的普通股												798,507,131.38	798,507,131.38
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									63,302,923.70		-273,978,343.45	-130,011,949.18	-340,687,368.93
1. 提取盈余公积									63,302,923.70		-63,302,923.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-210,568,120.00	-129,899,596.46	-340,467,716.46
4. 其他											-107,299.75	-112,352.72	-219,652.47
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								4,112,739.76				2,087,492.31	6,200,232.07
1. 本期提取								65,345,141.67				10,068,090.93	75,413,232.60
2. 本期使用								61,232,401.91				7,980,598.62	69,213,000.53
（六）其他					-887,807.84								-887,807.84
四、本期期末余额	6,193,180,000.00				1,861,062,367.32		-77,613,399.46	26,292,547.03	479,694,529.82		4,077,277,435.40	2,462,904,230.38	15,022,797,710.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



广州港股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,494,500,000.00				1,005,127,803.43		-22,260,048.97	16,744,019.34	357,749,181.47		3,144,467,277.04	1,367,858,899.37	11,364,187,131.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	5,494,500,000.00				1,005,127,803.43		-22,260,048.97	16,744,019.34	357,749,181.47		3,144,467,277.04	1,367,858,899.37	11,364,187,131.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	698,680,000.00				856,822,371.73		-24,108,690.00	5,435,787.93	58,642,424.65		488,083,401.51	249,675,538.91	2,333,230,834.73
（一）综合收益总额							-24,108,690.00				697,036,402.21	145,842,221.25	818,769,933.46
（二）所有者投入和减少资本	698,680,000.00				856,822,371.73							200,630,452.41	1,756,132,824.14
1. 所有者投入的普通股	698,680,000.00				856,822,371.73							200,630,452.41	1,756,132,824.14
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									58,642,424.65		-208,953,000.70	-98,800,361.35	-249,110,937.40
1. 提取盈余公积									58,642,424.65		-58,642,424.65		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-150,246,546.80	-98,730,742.07	-248,977,288.87
4. 其他											-64,029.25	-69,619.28	-133,648.53
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								5,435,787.93				2,003,226.60	7,439,014.53
1. 本期提取								60,878,701.27				8,698,934.70	69,577,635.97
2. 本期使用								55,442,913.34				6,695,708.10	62,138,621.44
（六）其他													
四、本期期末余额	6,193,180,000.00				1,861,950,175.16		-46,368,738.97	22,179,807.27	416,391,606.12		3,632,550,678.55	1,617,534,438.28	13,697,417,966.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李锦花

主管会计工作负责人：

马英

会计机构负责人：

何思



广州港股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	本期				
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,193,180,000.00				3,637,819,453.24		-79,480,895.30	4,167,676.11	416,199,289.76	2,904,586,637.34	13,076,472,161.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									192,316.36	1,730,847.28	1,923,163.64
二、本年年初余额	6,193,180,000.00				3,637,819,453.24		-79,480,895.30	4,167,676.11	416,391,606.12	2,906,317,484.62	13,078,395,324.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,220,000.00	4,507,844.50	63,302,923.70	359,158,193.30	420,748,961.50
（一）综合收益总额							-6,220,000.00			633,029,237.00	626,809,237.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									63,302,923.70	-273,871,043.70	-210,568,120.00
1. 提取盈余公积									63,302,923.70	-63,302,923.70	
2. 对所有者（或股东）的分配										-210,568,120.00	-210,568,120.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								4,507,844.50			4,507,844.50
1. 本期提取								27,613,621.79			27,613,621.79
2. 本期使用								23,105,777.29			23,105,777.29
（六）其他											
四、本期期末余额	6,193,180,000.00				3,637,819,453.24		-85,700,895.30	8,675,520.61	479,694,529.82	3,265,475,677.92	13,499,144,286.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李瑞龙

主管会计工作负责人: 李英

会计机构负责人: 李心



广州港股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,494,500,000.00				2,780,997,081.51		-85,130,312.96	2,293,301.89	357,749,181.47	2,528,782,209.55	11,079,191,461.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,494,500,000.00				2,780,997,081.51		-85,130,312.96	2,293,301.89	357,749,181.47	2,528,782,209.55	11,079,191,461.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	698,680,000.00				856,822,371.73		5,649,417.66	1,874,374.22	58,642,424.65	377,535,275.07	1,999,203,863.33
（一）综合收益总额							5,649,417.66			586,424,246.52	592,073,664.18
（二）所有者投入和减少资本	698,680,000.00				856,822,371.73						1,555,502,371.73
1. 所有者投入的普通股	698,680,000.00				856,822,371.73						1,555,502,371.73
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									58,642,424.65	-208,888,971.45	-150,246,546.80
1. 提取盈余公积									58,642,424.65	-58,642,424.65	
2. 对所有者（或股东）的分配										-150,246,546.80	-150,246,546.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								1,874,374.22			1,874,374.22
1. 本期提取								25,773,541.12			25,773,541.12
2. 本期使用								23,899,166.90			23,899,166.90
（六）其他											
四、本期期末余额	6,193,180,000.00				3,637,819,453.24		-79,480,895.30	4,167,676.11	416,391,606.12	2,906,317,484.62	13,078,395,324.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

李锦龙

主管会计工作负责人：

陈英

会计机构负责人：

何

广州港股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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 2018 年 12 月 31 日止本公司注册资本及实收资本均为 6,193,180,000.00 元。

公司的企业法人统一社会信用代码: 914401015659972745。

企业住址: 广州市南沙区龙穴大道南 9 号 603 房(仅限办公用途)。

公司经营范围为: 为船舶提供码头、过驳锚地、浮筒等设施;提供港口货物装卸(含过驳)、仓储、港内驳运、集装箱装卸、堆存、及装拆箱等简单加工处理服务;为船舶进出港、靠离码头、移泊提供顶推、拖带等服务;为旅客提供候船、上下船舶设施和服务;船舶补给供应服务;船舶污染物接收、围油栏供应服务;港口设施、设备和港口机械的租赁、维修服务;港口危险货物作业(仅限分支机构经营);成品油批发(仅限分支机构经营);道路货物运输;停车场经营;危险化学品运输(仅限分支机构经营);铁路货物运输(具体经营项目以交通部门审批文件或许可证为准)(仅限分支机构经营);企业管理服务(涉及许可经营项目的除外);港务船舶调度服务;船舶通信服务;企业自有资金投资;水上货物运输代理;道路货物运输代理;国际货运代理;货物检验代理服务;货物报关代理服务;联合运输代理服务;装卸搬运;其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储);港口及航运设施工程建筑;水利和内河港口工程建筑;软件开发;计算机技术开发、技术服务;信息技术咨询服务;

水运工程设计服务;铁路沿线维护管理服务;集装箱制造;集装箱租赁服务;运输设备清洗、消毒服务(汽车清洗除外);货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;商品批发贸易(许可审批类商品除外);房屋租赁;场地租赁(不含仓储);物业管理;物流代理服务;供应链管理;仓储代理服务;商品零售贸易(许可审批类商品除外);商品信息咨询服务;冷库租赁服务(仅限分支机构经营);市场经营管理、摊位出租(仅限分支机构经营);铁路运输通信服务(仅限分支机构经营);信息系统集成服务(仅限分支机构经营);无线通信网络系统性能检测服务(仅限分支机构经营);计算机及通讯设备租赁(仅限分支机构经营);电子、通信与自动控制技术研究、开发(仅限分支机构经营);信息电子技术服务(仅限分支机构经营);网络技术的研究、开发(仅限分支机构经营);计算机网络系统工程服务(仅限分支机构经营);数据处理和存储服务(仅限分支机构经营);软件测试服务(仅限分支机构经营);电子工程设计服务(仅限分支机构经营);通信工程设计服务(仅限分支机构经营);监控系统工程安装服务(仅限分支机构经营);电子自动化工程安装服务(仅限分支机构经营);电子设备工程安装服务(仅限分支机构经营);智能化安装工程服务(仅限分支机构经营);保安监控及防盗报警系统工程服务(仅限分支机构经营);智能卡系统工程服务(仅限分支机构经营);通信系统工程服务(仅限分支机构经营);通信设施安装工程服务(仅限分支机构经营);通信线路和设备的安装(仅限分支机构经营);受企业委托从事通信网络的维修、维护(不涉及线路管道铺设等工程施工)(仅限分支机构经营);楼宇设备自控系统工程服务(仅限分支机构经营);(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 3 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广州港南沙港务有限公司
广州南沙海港贸易有限公司
广州金港汽车国际贸易有限公司
广州港南沙港务有限公司
广州集装箱码头有限公司
广州中联理货有限公司
广州港南沙汽车码头有限公司
广州广港汽车检测服务有限公司
广州南沙联合集装箱码头有限公司
广州近洋港口经营有限公司
广州港能源发展有限公司
广州港发石油化工码头有限公司
广州小虎石化码头有限公司
广州港物流有限公司

子公司名称
广州港能发货运服务有限公司
广州联合国际船舶代理有限公司
广州港隆报关有限公司
广州港盛国际船舶代理有限公司
广州市通港国际供应链管理有限公司
衡阳港铁物流有限公司
广州港船舶代理有限公司
贵州海铁陆港物流有限公司
广州南沙国际冷链有限公司
广州易港达信息服务有限公司
广州港工程管理有限公司
广州港工程检测中心有限公司
广州外轮理货有限公司
广州市黄埔恒德公正商务有限公司
广东港航环保科技有限公司
广州港船务有限公司
广州港工程设计院有限公司
广州港建设工程有限公司
广州华南煤炭交易中心有限公司
广州海港拖轮有限公司
广东港航投资有限公司
茂名广港码头有限公司
广州港海嘉汽车码头有限公司
广州港仓储运输有限公司
广州港研究院有限公司
广州港数据科技有限公司
广州港中联国际船务代理有限公司
佛山穗合港务有限公司
广州港集中查验中心有限公司
广州港华南国际物流有限公司
中山港航集团股份有限公司
中山市中航报关有限公司
中山市华晖国际货运代理有限公司
中山市中航船务代理有限公司
中山市港航集装箱运输有限公司
中山市海洁服务有限公司
中山市诚信称重服务有限公司
中山市港航物流发展有限公司
中山市安顺达物流有限公司
中山市小榄立信称重服务有限公司
中山市港航汽车修理有限公司
中山港货运联营有限公司
中山市中山港国际货运代理有限公司

子公司名称
中山市小榄港货运联营有限公司
中山市小榄镇港诚装卸有限公司
中山市神湾港货运联营有限公司
江门世纪航运有限公司
江门世纪船舶代理有限公司
中山港航新港码头开发有限公司
中山华晖投资有限公司
广州市南威货运代理有限公司
中山市港航智能仓储有限公司
中航实业（集团）有限公司
世紀船務（香港）有限公司
中航企業有限公司
中航石油有限公司
金輝船務代理有限公司
東輝物流有限公司
中航碼頭服務有限公司
中航碼頭發展有限公司
中航碼頭運輸有限公司
鴻圖倉碼
友誠碼頭
高珠船務有限公司
江輝投資有限公司
金豐國際投資有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》的披露规定编制财务报表。

（二）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。

(三) 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。

(四) 持续经营

公司未发生自报告期末起 12 个月内导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产。
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债。
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入。
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值。

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值。

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：2000 万元以上（含 2000 万元）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄分析组合	此类应收款项以信用期和账龄作为风险特征
组合 2: 关联方等组合	关联方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）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	不计提	不计提
1—2 年	40.00	40.00
2—3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、工程施工、库存商品、在途物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价，大宗商品的交易按个别认定法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议。
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售

资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，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。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	年限平均法	20-30	3.00	4.85-3.23
建筑及构筑物	年限平均法	20-40	3.00	4.85-2.43
装卸机械及设备	年限平均法	8-18	3.00	12.13-5.39
供电设施	年限平均法	6-10	3.00	16.17-9.70
供水供汽设施	年限平均法	8	3.00	12.13
库场设施	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备及仪表仪器	年限平均法	10	3.00	9.70
电子及通信设施	年限平均法	5-8	3.00	19.40-12.13
车辆	年限平均法	5-18	3.00	19.40-5.39
船舶	年限平均法	5-20	3.00	19.40-4.85
专用设备及设施	年限平均法	5-10	3.00	19.40-9.70
其他	年限平均法	5	3.00	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司。
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权确认证
软件、商标、著作权等	10 年	法律规定或合同约定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

A、土地使用权：无产权证书的，暂按不能预计使用寿命的无形资产处理。

B、软件、商标、著作权、商誉等：无法律规定或合同、协议规定年限，使用寿命无限的无形资产不作摊销。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司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、其他超过一年的费用性摊销支出。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司报告期内未发生其他长期职工福利。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增

加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

(3) 收入的金额能够可靠地计量。

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司。

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

提供劳务收入确认原则

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，确认劳务收入。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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

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。

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。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的有关规定，提取和使用安全生产费用。其中：建设工程施工企业按照上年度营业收入 1.5%-2.5%提取；交通运输企业按照 1%-1.5%提取；危险品生产与储存企业按照 0.2%-4%提取。安全生产费用提取时，计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。发生安全费用支出项目时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待该项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 其他重要会计政策和会计估计

本公司没有需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,011,124,053.21 元，上期金额 1,014,028,787.25 元。 “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 610,430,033.40 元，上期金额 357,060,340.77 元。 调增“其他应收款”本期金额 2,113,103.04 元，上期金额 22,606,950.47 元。 调增“其他应付款”本期金额 112,516,900.97 元，上期金额 228,939,309.36 元。 调增“固定资产”本期金额 37,095,416.85 元，上期金额 297,875.93 元。 调增“长期应付款”本期金额 2,015,639,176.61 元，上期金额 14,532,676.07 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	调减“管理费用”本期金额 18,220,887.05 元，上期金额 32,691,655.67 元，重分类至“研发费用”。
(3) 将代扣个人所得税返还款调整至“其他收益”项目列示。	董事会决议	调增“其他收益”项目 658,203.47 元。

2、重要会计估计变更

本公司报告期无重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	16%、10%、6%、4%、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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%

说明：自 2018 年 5 月 1 日起，增值税原适用 17%、11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

企业所得税存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
广州港盛国际船舶代理有限公司	20%
广州港工程检测中心有限公司	20%
广州市黄埔恒德公正商务有限公司	20%
中航实业（集团）有限公司及其附属公司	16.5%

(二) 税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）。本公司合并范围内符合小型微利企业的子公司本期应纳税所得额减按 50% 计算后按 20% 税率征收。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	632,512.37	275,847.78
银行存款	1,290,929,633.58	1,080,572,460.22
其他货币资金	10,740,022.29	36,887,837.55
合计	1,302,302,168.24	1,117,736,145.55
其中：存放在境外的款项总额	71,406,800.33	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	7,189,268.23	14,827,406.51
关税保函保证金	3,050,754.06	10,500,000.00

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	500,000.00	
履约保证金		11,500,000.00
合计	10,740,022.29	36,827,406.51

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	301,835,371.72	409,319,069.22
应收账款	709,288,681.49	604,709,718.03
合计	1,011,124,053.21	1,014,028,787.25

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	301,835,371.72	409,319,069.22
商业承兑汇票		
合计	301,835,371.72	409,319,069.22

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	247,765,769.94	
商业承兑汇票		
合计	247,765,769.94	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	711,886,694.22	97.96	2,598,012.73	0.36	709,288,681.49	606,500,354.78	97.09	1,790,636.75	0.30	604,709,718.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,803,252.78	2.04	14,803,252.78	100.00		18,183,281.41	2.91	18,183,281.41	100.00	
合计	726,689,947.00	100.00	17,401,265.51		709,288,681.49	624,683,636.19	100.00	19,973,918.16		604,709,718.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	612,046,352.44		
1 至 2 年	1,986,349.74	794,539.90	40.00
2 至 3 年	2,174,972.00	1,304,983.20	60.00
3 年以上	498,489.63	498,489.63	100.00
合计	616,706,163.81	2,598,012.73	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方等组合	95,180,530.41		
合计	95,180,530.41		

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	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	100.00	回收的可能性很小
广东蓝粤能源发展有限公司	2,015,551.09	2,015,551.09	100.00	回收的可能性很小
天津渤海东方船务有限公司	1,781,711.82	1,781,711.82	100.00	回收的可能性很小
广州市和瑞货运代理有限公司	1,257,252.78	1,257,252.78	100.00	回收的可能性很小
合计	14,803,252.78	14,803,252.78		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 91,924.56 元，转回坏账准备 6,800.00 元。期末坏账准备余额含本期收购子公司合并期初的 851,683.42 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,509,460.63

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广西新闻航海运有限责任公司	港口费	2,390,137.63	无法收回	董事会决议	否
福州明发船务有限公司	港口费	1,119,323.00	无法收回	董事会决议	否
合计		3,509,460.63			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海泛亚航运有限公司	63,869,043.00	8.79	
泉州安通物流有限公司	60,433,886.47	8.32	
上海中谷物流股份有限公司	41,288,186.49	5.68	
安吉(上海)汽车物流有限公司	39,799,256.81	5.48	
中交第四航务工程局有限公司	35,370,336.97	4.87	
合计	240,760,709.74	33.13	

(5) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	159,339,633.75	98.27	161,907,747.31	99.75
1 至 2 年	2,647,605.88	1.63	166,875.34	0.10
2 至 3 年	166,875.34	0.10	233,400.00	0.14
3 年以上	4,227.06		20,797.79	0.01
合计	162,158,342.03	100.00	162,328,820.44	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广深铁路股份有限公司广州货运中心	44,964,847.80	27.73
TOPPINO INTERNACIONA	31,845,172.22	19.64
山东天盛实业有限公司	27,272,000.25	16.82
广州晟琛金属材料有限公司	10,442,381.50	6.44
天津东疆航运有限公司	10,000,000.00	6.17
合计	124,524,401.77	76.80

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,113,103.04	22,606,950.47
其他应收款	129,209,710.45	101,708,780.04
合计	131,322,813.49	124,315,730.51

1、应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	年初余额
广州港越物流有限公司	2,113,103.04	1,081,950.47
广州南沙海港集装箱码头有限公司		21,525,000.00
合计	2,113,103.04	22,606,950.47

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,419,728.46	99.97	15,210,018.01	10.53	129,209,710.45	108,805,003.61	99.96	7,096,223.57	6.52	101,708,780.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	40,690.08	0.03	40,690.08	100.00		43,745.08	0.04	43,745.08	100.00	
合计	144,460,418.54	100.00	15,250,708.09		129,209,710.45	108,848,748.69	100.00	7,139,968.65		101,708,780.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,824,334.00		
1 至 2 年	33,531,882.22	13,412,752.89	40.00
2 至 3 年	1,069,986.19	641,991.71	60.00
3 年以上	1,155,273.41	1,155,273.41	100.00
合计	99,581,475.82	15,210,018.01	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方等组合	44,838,252.64		
合计	44,838,252.64		

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市南沙区建安建筑工程公司	40,690.08	40,690.08	100.00	预计无法收回
合计	40,690.08	40,690.08		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,125,863.76 元。期末坏账准备余额含本期收购子公司合并期初的 961,344.72 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,055.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市厚赛汽车进出口有限责任公司	代理业务往来	33,664,982.88	1 年以内	23.30	
广州南沙开发区土地开发中心	土地补偿款	24,475,242.50	1-2 年	16.94	9,790,097.00
广州港国际邮轮母港发展有限公司	租金、代扣水电费	14,741,527.67	1 年以内	10.20	
广州南沙钢铁物流有限公司	租金	12,378,153.07	1 年以内, 1-2 年	8.57	3,480,285.23
广州市南沙区黄阁镇东里经济联社	保证金	6,000,000.00	3 年以上	4.15	
合计		91,259,906.12		63.17	13,270,382.23

(5) 本公司期末无涉及政府补助的应收款项。

(6) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,117,785.82	308,046.03	65,809,739.79	52,481,034.23	505,798.05	51,975,236.18
周转材料	3,600,360.27		3,600,360.27	1,629,270.74		1,629,270.74
库存商品	89,315,678.06		89,315,678.06	64,235,793.92		64,235,793.92
在途物资	235,847,313.36		235,847,313.36	166,020,009.21		166,020,009.21
低值易耗品	9,775,592.73		9,775,592.73	75,180.17		75,180.17
合计	404,656,730.24	308,046.03	404,348,684.21	284,441,288.27	505,798.05	283,935,490.22

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	505,798.05			197,752.02		308,046.03
合计	505,798.05			197,752.02		308,046.03

(六) 持有待售资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产	45,327,404.35	27,292,986.82
合计	45,327,404.35	27,292,986.82

划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
库场设施	22,238,025.51		22,238,025.51	36,279,682.99		2019 年度	资产转让	洪圣沙土地收储	装卸及相关业务
建筑物及构筑物	16,312.38		16,312.38			2019 年度	资产转让	洪圣沙土地收储	装卸及相关业务
无形资产	3,996,716.47		3,996,716.47	9,868,757.50		2019 年度	资产转让	洪圣沙土地收储	装卸及相关业务
装卸机械及设备	15,700,049.55		15,700,049.55	17,019,649.37		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
建筑物及构筑物	2,245,229.68		2,245,229.68	2,245,229.68		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
电子及通讯设施	522,379.37		522,379.37	528,898.58		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
车辆	219,523.98		219,523.98	222,040.04		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
供电设施	204,310.82		204,310.82	204,310.82		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
机器设备及仪表仪器	139,200.50		139,200.50	158,949.69		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
船舶	31,680.00		31,680.00	33,879.31		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
专用设备及设施	13,976.09		13,976.09	13,976.09		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
合计	45,327,404.35		45,327,404.35	66,575,374.07					

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	141,000,000.00	571,320,000.00
预缴及留抵税款	103,436,802.37	64,826,922.75
合计	244,436,802.37	636,146,922.75

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	87,878,447.92	5,732,083.95	82,146,363.97	113,672,616.15	200,000.00	113,472,616.15
其中：按公允价值计量	57,158,852.96		57,158,852.96	89,804,917.20		89,804,917.20
按成本计量	30,719,594.96	5,732,083.95	24,987,511.01	23,867,698.95	200,000.00	23,667,698.95
合计	87,878,447.92	5,732,083.95	82,146,363.97	113,672,616.15	200,000.00	113,472,616.15

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	45,896,820.00	45,896,820.00
公允价值	57,158,852.96	57,158,852.96
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	11,262,032.96	11,262,032.96
已计提减值金额		

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广州运裕船舶工程有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00	7.40	
广州南沙钢铁物流有限公司	23,667,698.95			23,667,698.95		5,532,083.95		5,532,083.95	15.00	
广东海运股份有限公司		6,850,844.57		6,850,844.57					1.50	
中航物流管理有限公司		1,051.44		1,051.44					12.00	
合计	23,867,698.95	6,851,896.01		30,719,594.96	200,000.00	5,532,083.95		5,732,083.95		

4、本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	200,000.00	200,000.00
本期计提	5,532,083.95	5,532,083.95
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	5,732,083.95	5,732,083.95

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	其他			
1. 合营企业											
广州鼎胜物流有限公司	44,437,040.12			2,530,210.30					46,967,250.42		
广州港天国际物流有限公司	5,154,443.25			97,956.30					5,252,399.55		
广州港越物流有限公司	2,620,216.73			1,145,725.08			-1,031,152.57		2,734,789.24		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
小计	52,211,700.10			3,773,891.68			-1,031,152.57		54,954,439.21		
2. 联营企业											
广州南沙海港集装箱码头有限公司	712,174,033.00			76,887,551.26			-53,300,000.00		735,761,584.26		
广州海港培训有限公司	4,260,256.11			328,983.83					4,589,239.94		
广东中交龙沙物流有限责任公司	238,426,841.50			7,654,976.65			-4,200,000.00		241,881,818.15		
广州航运贸易有限公司	22,403,760.23			-422,174.08					21,981,586.15		
广州南沙港宝码头有限公司	9,390,817.53			-1,057,894.13					8,332,923.40		
潮州市亚太港口有限公司	90,565,263.33			-10,919,208.46	295,767.45				79,941,822.32		
昆明港铁物流有限公司	3,098,545.82			41,564.68					3,140,110.50		
广州港红运供应链有限公司	3,812,038.38			-295,586.59					3,516,451.79		
中国外轮理货广州南沙有限公司	760,439.02			65,906.92			-296,395.54		529,950.40		
深圳市外轮理货有限公司	3,040,222.35			685,439.44			-1,281,280.00		2,444,381.79		
东莞中理外轮理货有限公司	647,920.69			297,532.73			-270,430.04		675,023.38		
中联航运有限公司		32,836,891.67		1,378,565.83	38,610.60				34,254,068.10		
广东佛山高荷港码头有限公司		100,000,000.00							100,000,000.00		
广州港合诚融资担保有限公司				834,037.84				122,669,595.18	123,503,633.02		
中山新港货运联营有限公司				225,872.86				42,005,726.70	42,231,599.56		
中山新港投资发展有限公司				31.36				7,511,369.59	7,511,400.95		
小计	1,088,580,137.96	132,836,891.67		75,705,600.14	334,378.05		-59,348,105.58	172,186,691.47	1,410,295,593.71		
合计	1,140,791,838.06	132,836,891.67		79,479,491.82	334,378.05		-60,379,258.15	172,186,691.47	1,465,250,032.92		

其他说明：2018 年 3 月合资方广州港集团有限公司对广州港合诚融资担保有限公司增资，公司未按同比例增资。该增资行为导致公司占该被投资单位的股权比例由 60.00%降为 30.24%。公司对其转为权益法核算。广州港合诚融资担保有限公司本期增减变动中的其他即为 2018 年 2 月底本公司调整对其核算方式导致。

中山新港货运联营有限公司、中山新港投资发展有限公司为公司本年度收购中山港航集团股份有限公司所影响。

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	12,639,101,920.10	12,599,789,379.79
固定资产清理	37,095,416.85	297,875.93
合计	12,676,197,336.95	12,600,087,255.72

2、固定资产情况

项目	房屋	建筑及构筑物	装卸机械及设备	供电设施	供水供汽设施	库场设施	机器设备及仪表仪器	电子及通信设施	车辆	船舶	专用设备及设施	其他	合计
1. 账面原值													
(1) 年初余额	1,801,473,067.17	6,581,756,881.36	6,131,917,578.37	991,903,018.41	345,186,209.80	3,560,498,812.76	167,536,021.67	287,251,292.18	199,454,280.61	954,696,145.88	100,655,589.44	136,112,868.03	21,258,441,765.68
(2) 本期增加金额	559,410,681.79	38,948,259.11	927,627,155.38	11,938,130.42	25,707.70	150,885,589.54	6,963,332.85	23,291,876.35	112,783,251.02	980,499.67	1,681,713.21	16,916,169.47	1,851,452,366.51
—购置		16,478,008.10	124,159,174.71	3,898,188.18	25,707.70	3,625,925.18	4,246,227.96	10,589,584.92	10,841,689.18	352,845.88	1,681,713.21	8,584,087.52	184,483,152.54
—在建工程转入	285,381.50	22,470,251.01	188,399,590.00	8,039,942.24		147,259,664.36	2,717,104.89	5,473,580.71	854,679.88	627,653.79		8,332,081.95	384,459,930.33
—企业合并增加	559,125,300.29		615,068,390.67					7,228,710.72	101,086,881.96				1,282,509,283.64
(3) 本期减少金额	51,302,829.59	172,044,931.35	189,188,061.98	13,647,997.42	1,215,550.15	114,021,129.88	24,679,861.46	28,040,318.46	43,627,411.57	10,965,798.56	23,437,840.44	5,087,100.90	677,258,831.76
—处置或报废	51,302,829.59	172,044,931.35	189,188,061.98	13,647,997.42	1,215,550.15	114,021,129.88	24,679,861.46	28,040,318.46	43,627,411.57	10,965,798.56	23,437,840.44	5,087,100.90	677,258,831.76
(4) 期末余额	2,309,580,919.37	6,448,660,209.12	6,870,356,671.77	990,193,151.41	343,996,367.35	3,597,363,272.42	149,819,493.06	282,502,850.07	268,610,120.06	944,710,846.99	78,899,462.21	147,941,936.60	22,432,635,300.43
2. 累计折旧													
(1) 年初余额	447,541,461.48	1,825,763,203.39	3,297,805,669.95	709,756,742.78	123,812,123.27	1,039,305,271.27	108,108,408.16	197,810,302.17	105,234,411.68	565,821,142.40	67,509,147.00	86,464,169.36	8,574,932,052.91
(2) 本期增加金额	203,581,486.55	177,200,372.24	803,211,923.24	82,796,573.35	6,523,299.34	154,384,982.67	9,526,186.28	33,599,679.87	53,326,681.20	48,454,888.83	3,183,427.38	13,829,515.59	1,589,619,016.54
—计提	59,275,701.82	177,200,372.24	373,570,850.07	82,796,573.35	6,523,299.34	154,384,982.67	9,526,186.28	27,484,228.87	13,034,737.06	48,454,888.83	3,183,427.38	13,829,515.59	969,264,763.50
—企业合并增加	144,305,784.73		429,641,073.17					6,115,451.00	40,291,944.14				620,354,253.04

项目	房屋	建筑及构筑物	装卸机械及设备	供电设施	供水供汽设施	库场设施	机器设备及仪表仪器	电子及通信设施	车辆	船舶	专用设备及设施	其他	合计
(3) 本期减少金额	43,729,265.04	85,257,281.47	171,469,272.61	12,226,304.75	403,846.14	57,759,646.25	18,908,957.46	28,021,792.40	6,997,857.59	10,417,508.63	20,139,766.41	4,671,527.58	460,003,026.33
—处置或报废	43,729,265.04	85,257,281.47	171,469,272.61	12,226,304.75	403,846.14	57,759,646.25	18,908,957.46	28,021,792.40	6,997,857.59	10,417,508.63	20,139,766.41	4,671,527.58	460,003,026.33
(4) 期末余额	607,393,682.99	1,917,706,294.16	3,929,548,320.58	780,327,011.38	129,931,576.47	1,135,930,607.69	98,725,636.98	203,388,189.64	151,563,235.29	603,858,522.60	50,552,807.97	95,622,157.37	9,704,548,043.12
3. 减值准备													
(1) 年初余额	19,883,702.85	27,852,161.00	17,627,464.74	817,485.94	924,636.22	8,126,643.99	1,678,919.96	2,561,091.07	2,804,438.74	23.00	198,127.15	1,245,638.32	83,720,332.98
(2) 本期增加金额	1,103,108.67		6,719,133.91				3,953.82	235,347.70	548,183.43				8,609,727.53
—计提	94,954.02		167,591.25				3,953.82	97,148.01	23,907.61				387,554.71
—企业合并增加	1,008,154.65		6,551,542.66					138,199.69	524,275.82				8,222,172.82
(3) 本期减少金额	6,575.20	2,144,456.69			486,847.85		510,526.84				196,316.72		3,344,723.30
—处置或报废	6,575.20	2,144,456.69			486,847.85		510,526.84				196,316.72		3,344,723.30
(4) 期末余额	20,980,236.32	25,707,704.31	24,346,598.65	817,485.94	437,788.37	8,126,643.99	1,172,346.94	2,796,438.77	3,352,622.17	23.00	1,810.43	1,245,638.32	88,985,337.21
4. 账面价值													
(1) 期末账面价值	1,681,207,000.06	4,505,246,210.65	2,916,461,752.54	209,048,654.09	213,627,002.51	2,453,306,020.74	49,921,509.14	76,318,221.66	113,694,262.60	340,852,301.39	28,344,843.81	51,074,140.91	12,639,101,920.10
(2) 年初账面价值	1,334,047,902.84	4,728,141,516.97	2,816,484,443.68	281,328,789.69	220,449,450.31	2,513,066,897.50	57,748,693.55	86,879,898.94	91,415,430.19	388,874,980.48	32,948,315.29	48,403,060.35	12,599,789,379.79

3、暂时闲置的固定资产

本公司期末无暂时闲置的固定资产。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
船舶	8,742,727.86
房屋	58,835,620.15
建筑及构筑物	275,982,041.33
装卸机械及设备	203,876.60
合计	343,764,265.94

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	378,294,571.98	正在办理
房屋	72,271,190.70	尚未办理
建筑及构筑物	282,527,149.83	正在办理

7、固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
建筑及构筑物	26,947,605.04	
装卸机械及设备	10,147,811.81	294,125.93
车辆		3,750.00
合计	37,095,416.85	297,875.93

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	2,020,266,753.87	1,122,896,218.82
工程物资		
合计	2,020,266,753.87	1,122,896,218.82

2、在建工程情况

项目	期末余额			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
办公设备	346,096.94		346,096.94	65,094.34		65,094.34
技改项目	2,725,633.86		2,725,633.86	5,163,002.79		5,163,002.79
信息项目	12,523,384.72		12,523,384.72	10,197,572.74		10,197,572.74
船舶	18,239,380.00		18,239,380.00	6,174,607.97		6,174,607.97
其他项目	33,945,461.50		33,945,461.50	5,773,915.71		5,773,915.71
生产设备	57,568,666.06		57,568,666.06	53,045,958.08		53,045,958.08
土建项目	1,894,918,130.79		1,894,918,130.79	1,042,476,067.19		1,042,476,067.19
合计	2,020,266,753.87		2,020,266,753.87	1,122,896,218.82		1,122,896,218.82

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
茂名港博贺新港区通用码头工程	1,400,000,000.00	247,434,706.48	463,508,462.54			710,943,169.02	41.82	41.82	15,233,837.02	12,572,178.57		自筹和贷款
南沙港区三期工程	7,474,000,000.00	369,774,048.46	12,458,913.70			382,232,962.16	86.89	100.00	253,109,643.35	3,023,119.66		自筹和贷款
新沙港区 11#-12#泊位	1,863,000,000.00	66,333,840.47	114,922,502.68			181,256,343.15	0.97					自筹和贷款
合计		683,542,595.41	590,889,878.92			1,274,432,474.33			268,343,480.37	15,595,298.23		

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	3,550,506,842.80	51,553,571.34	3,602,060,414.14
(2) 本期增加金额	726,656,311.18	8,455,945.64	735,112,256.82
—购置	246,478,891.15	8,455,945.64	254,934,836.79
—企业合并增加	480,177,420.03		480,177,420.03
(3) 本期减少金额	4,743,649.89	2,280,000.00	7,023,649.89
—处置	4,743,649.89	2,280,000.00	7,023,649.89
(4) 期末余额	4,272,419,504.09	57,729,516.98	4,330,149,021.07
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	497,681,899.56	35,057,268.08	532,739,167.64
(2) 本期增加金额	141,813,620.57	4,667,755.23	146,481,375.80
—计提	73,283,838.10	4,667,755.23	77,951,593.33
—企业合并增加	68,529,782.47		68,529,782.47
(3) 本期减少金额	746,933.42	2,280,000.00	3,026,933.42
—处置	746,933.42	2,280,000.00	3,026,933.42
(4) 期末余额	638,748,586.71	37,445,023.31	676,193,610.02
3. 减值准备			
(1) 年初余额		47,284.97	47,284.97
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额		47,284.97	47,284.97
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,633,670,917.38	20,237,208.70	3,653,908,126.08
(2) 年初账面价值	3,052,824,943.24	16,449,018.29	3,069,273,961.53

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,078,814,949.60	正在办理
土地使用权	30,503,129.19	尚未办理
合计	1,109,318,078.79	

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州小虎石化码头有限公司（小虎码头）	37,143,410.43			37,143,410.43
广州近洋港口经营有限公司（广州近洋）	32,038,382.17			32,038,382.17
中山港航集团股份有限公司（中山港航）		156,403,892.15		156,403,892.15

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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）		2,056,297.35		2,056,297.35
合计	69,181,792.60	169,128,873.12		238,310,665.72

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
小虎码头		31,420,859.68		31,420,859.68
中山港航		20,882,278.91		20,882,278.91
合计		52,303,138.59		52,303,138.59

商誉减值测试情况如下：

项目	小虎码头（注1）	广州近洋	中山港航	中山货联（注2）	中航码头
商誉账面价值	37,143,410.43	32,038,382.17	156,403,892.15	10,668,683.62	2,056,297.35
未确认少数股东权益的商誉价值	15,918,604.47	18,671,307.87	141,451,549.00	3,556,227.87	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	53,062,014.90	50,709,690.04	297,855,441.15	14,224,911.49	2,056,297.35
资产组账面价值	125,803,762.86	183,649,307.92	817,016,950.62	172,427,453.21	-373,848.77
资产组预计未来现金流的现值（可收回金额）	133,978,835.36	275,893,200.00	974,584,307.67	205,065,800.00	27,209,240.48
商誉减值损失	44,886,942.40		39,768,194.45		
不包含少数股东部分的商誉减值损失	31,420,859.68		20,882,278.91		

注1：小虎码头资产组合的可收回金额 13,397.88 万元。

注2：中山货联资产组合的可收回金额 20,506.58 万元。

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
小虎码头	于评估基准日的评估范围，是小虎码头形成商誉的资产组涉及的全部资产及负债，该资产组与购买日所确定的资产组一致。
广州近洋	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，该资产组与购买日所确定的资产组一致。
中山港航	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，该资产组与购买日所确定的资产组业务内容一致。
中山货联	于评估基准日的评估范围，是中山货联形成商誉的资产组涉及的全部资产及负债，该资产组与购买日所确定的资产组一致。
中航码头	于评估基准日的评估范围，是中航码头形成商誉的资产组涉及的全部资产及负债，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

注：上述 5 个资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了国众联资产评估土地房地产估价有限公司的《广州港股份有限公司拟编制财务报表进行商誉减值测试涉及广州小虎石化码头有限公司资产组组合可回收价值资产评估报告》（【国众联评报字(2019)第 2-0182 号】）、《广州港股份有限公司拟编制财务报表进行商誉减值测试涉及广州近洋港口经营有限公司资产组组合可回收价值资产评估报告》（【国众联评报字(2019)第 2-0181 号】）、《广州港股份有限公司拟编制财务报表进行商誉减值测试涉及中山港货运联营有限公司资产组组合可回收价值资产评估报告》（【国众联评报字(2019)第 2-0183 号】）、《广州港股份有限公司拟编制财务报表进行商誉减值测试涉及中山港航集团股份有限公司资产组组合可回收价值资产评估报告》（【国众联评报字(2019)第 2-0184 号】）的评估结果，以及公司管理层对中航码头的预测。

4、说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法重要假设及依据：

- 1) 国家对资产组经营主体所处行业的有关法律法规和政策在预期无重大变化。
- 2) 社会经济环境及经济发展除社会公众已知变化外，在预期无其他重大变化。
- 3) 国家现行银行信贷利率、外汇汇率的变动能保持在合理范围内。
- 4) 国家目前的税收制度除社会公众已知变化外，无其他重大变化。
- 5) 无其他人力不可抗拒及不可预测因素的重大不利影响。
- 6) 资产组经营主体的会计政策与核算方法基准日后无重大变化。
- 7) 资产组组合现金流在每个预测期间内均匀产生。
- 8) 资产组组合的经营模式没有发生重大变化。
- 9) 评估只基于基准日资产组经营主体现有的经营能力。不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大，也不考虑后续可能会发生的经营变化带来的影响。
- 10) 假设资产组经营主体将维持评估基准日的投资总额、财务杠杆水平等基本保持不变。
- 11) 假设资产组经营主体按评估基准日现有的管理水平继续经营，资产组经营主体管理层是负责和尽职工作的，且管理层相对稳定和有能力担当其职务，不考虑将来经营者发生重大调整或管理水平发生重大变化对未来预期收益的影响。
- 12) 假设资产组经营主体未来将采取的会计政策和编写本报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。
- 13) 假设预测期间资产组组合业务类型不变，尚不考虑新领域业务的拓展。
- 14) 假设资产组经营主体完全遵守所在国家和地区开展合法经营必须遵守的相关法律法规。

关键参数：

被投资单位名称或形成商誉的事项	预测期	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资产成本 WACC）
广州近洋	2019 年-2027 年 （后续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.22%
中山港航	2019 年-2024 年 （后续为稳定期）	注 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.60%
中航码头	2019 年-2024 年 （后续为稳定期）	注 3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.70%

注 1：根据广州近洋历史年度经营趋势、未来发展规划、市场容量及市场竞争情况等因素综合分析，对企业未来预测期的主营业务收入及其相关成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。资产组主要业务为建设及经营建设南沙自贸区近洋国际汽车物流枢纽及配套码头。通过广州近洋对市场的调查与分析，并以《广州港南沙港区近洋码头工程工程可行性研究报告》（报告编号：K1075-1-160414）以及《广州港南沙港区近洋码头工程初步设计（变更）》（报告编号：C1802-1-180328）为基础，管理层判断 2019-2020 年为南沙自贸区近洋国际汽车物流枢纽及配套码头的建设期，2021 年起广州近洋进入经营期。广州近洋 2021 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为：213.75%、23.34%、0.00%、0.00%、0.00%、0.00%。

注 2：根据中山港航历史年度经营趋势、未来发展规划、市场容量及市场竞争情况等因素综合分析，对企业未来预测期的主营业务收入及其相关成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。资产组主要业务为：码头业务、水路运输、陆路运输、代理业务、柴油销售、仓储及租赁业务等。通过中山港航对市场的调查与分析，根据历史年度的经营情况和管理层判断，中山港航未来将继续充分发挥中山港航集团以“中山港”、“小榄港”、“神湾港”三个码头形成的“品”字型布局及协同效应，抓住“粤港澳大湾区”契机，持续积极拓展外贸与内贸货物相关业务量，各业务的业务量/收入将在 2019 年以后逐步增加，未来收入将会有一定幅度的增长。因此，中山港航 2019 年至 2024 年预计销售收入增长率分别为：2.45%、2.6%、2.6%、2.6%、2.6%、2.6%。

注 3：根据中航码头以往的经营情况以及未来的发展预期，管理层预测中航码头 2019 年-2024 年年预计销售收入增长率分别为：-9.00%、2.00%、2.00%、2.00%、1.00%、1.00%。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	659,856.11	14,780,829.94	374,791.25		15,065,894.80
房屋及建筑物大修理支出	1,244,147.63	7,818,742.60	1,449,861.80		7,613,028.43
港务设施维护支出	431,617.37	7,203,052.18	85,251.81		7,549,417.74
其他超过一年的费用性摊销支出	7,022,115.21	6,202,533.57	5,942,879.50		7,281,769.28
机器设备大修理支出	2,619,230.53	1,188,485.39	632,881.60		3,174,834.32
合计	11,976,966.85	37,193,643.68	8,485,665.96		40,684,944.57

(十五) 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	期末余额		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	570,243,566.97	142,560,891.74	540,453,570.77	135,113,392.69
同一控制下企业合并产生的可抵税资产评估增值	439,188,590.52	109,797,147.63	479,318,629.05	119,829,657.26
内部交易未实现利润	83,891,689.88	20,972,922.47	68,108,319.00	17,027,079.75
长期资产减值准备	94,726,749.24	23,678,226.29	83,892,991.56	20,969,769.11
已纳税的递延收益	39,718,095.64	9,929,523.91		
坏账准备	32,651,973.60	8,162,993.40	27,113,886.81	6,777,101.22
未弥补亏损	88,529,390.82	22,132,347.70	26,382,201.73	6,595,550.43
预提费用	20,135,200.09	5,033,800.02	9,438,316.66	2,359,579.17
预提职工薪酬	10,363,111.80	2,590,777.95	5,684,794.08	1,421,198.52
存货跌价准备	308,046.03	77,011.51	505,798.05	126,449.51
合计	1,379,756,414.59	344,935,642.62	1,240,898,507.71	310,219,777.66

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		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	643,231,514.33	156,042,829.16		
折旧摊销时间性差异	130,646,744.69	32,660,022.41		
可供出售金融资产公允价值变动	11,262,032.96	2,815,508.24	43,908,097.20	10,977,024.30
应付职工薪酬	39,503.56	9,875.89	39,503.56	9,875.89
合计	785,179,795.54	191,528,235.70	43,947,600.76	10,986,900.19

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	17,896,413.80	327,039,228.82		
递延所得税负债	17,896,413.80	173,631,821.90		

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
固定资产减值准备	37,956.89	74,626.39
可抵扣亏损	4,562,135.23	7,659,674.76
合计	4,600,092.12	7,734,301.15

5、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	期末余额	年初余额	备注
2019		1,998,073.07	
2020		271,337.86	
2021	623,954.77	649,096.97	
2022	1,230,379.88	4,741,166.86	
2023	2,707,800.58		
合计	4,562,135.23	7,659,674.76	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
工程、设备款	230,842,655.83	11,100,544.86
预付土地款	956,720,000.00	61,402,700.00
待抵扣增值税进项税额	247,275,845.68	238,093,789.57
合计	1,434,838,501.51	310,597,034.43

(十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	1,708,854,521.65	1,951,744,770.67
抵押借款	416,546,147.15	81,163,760.48
委托借款	66,500,000.00	780,000,000.00
现金池借款	11,629,328.90	10,618,215.03
合计	2,203,529,997.70	2,823,526,746.18

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	100,472,502.00	59,718,221.00
应付账款	509,957,531.40	297,342,119.77
合计	610,430,033.40	357,060,340.77

1、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,472,502.00	59,718,221.00
商业承兑汇票		
合计	100,472,502.00	59,718,221.00

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	479,967,436.91	279,530,403.95
1 年至 2 年（含 2 年）	18,492,036.97	14,890,091.46

项目	期末余额	年初余额
2 年至 3 年（含 3 年）	10,315,074.09	1,808,408.84
3 年以上	1,182,983.43	1,113,215.52
合计	509,957,531.40	297,342,119.77

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州协安建设工程有限公司	6,730,715.08	未到期结算
康稳移动供电设备（上海）有限公司	2,195,928.55	未到期结算
上海振华重工(集团)股份有限公司	1,861,400.00	未到期结算
广州市港泰航务工程有限公司	1,832,600.20	未到期结算
广州市华浔航务工程有限公司	1,393,654.50	未到期结算
云南水运建设监理咨询有限公司	1,389,761.00	未到期结算
合计	15,404,059.33	

(十九) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	432,314,575.01	369,756,255.65
1 年至 2 年（含 2 年）	4,728,313.04	6,498,097.29
2 年至 3 年（含 3 年）	2,967,869.36	1,265,185.50
3 年以上	7,463,010.88	8,474,783.81
合计	447,473,768.29	385,994,322.25

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方国际集装箱(广州)有限公司	2,971,698.18	劳务尚未提供
广州建滔国际石油化工码头有限公司	675,000.00	劳务尚未提供
粤海（番禺）石油化工储运开发有限公司	375,000.00	劳务尚未提供
合计	4,021,698.18	

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,872,993.36	2,024,848,785.03	1,985,427,523.88	76,294,254.51
离职后福利-设定提存计划	620,863.42	145,396,780.93	144,707,125.30	1,310,519.05
辞退福利		72,986.96	72,986.96	
合计	37,493,856.78	2,170,318,552.92	2,130,207,636.14	77,604,773.56

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,000,118.65	1,031,106,376.69	992,299,352.29	56,807,143.05
(2) 职工福利费	526,084.03	88,511,716.30	88,371,137.43	666,662.90
(3) 社会保险费		66,562,526.21	66,165,768.76	396,757.45
其中：医疗保险费		56,679,974.46	56,333,273.43	346,701.03
工伤保险费		3,268,470.28	3,258,943.64	9,526.64
生育保险费		6,531,698.63	6,491,168.85	40,529.78
其他社会保险		82,382.84	82,382.84	
(4) 住房公积金	3,043.20	92,104,338.58	92,077,810.01	29,571.77
(5) 工会经费和职工教育经费	10,465,486.59	24,516,220.72	23,967,177.71	11,014,529.60
(6) 职工奖励及福利基金	368,208.57	219,652.47	128,334.05	459,526.99
(7) 劳务费	7,510,052.32	721,526,654.43	722,116,644.00	6,920,062.75
(8) 其他		301,299.63	301,299.63	
合计	36,872,993.36	2,024,848,785.03	1,985,427,523.88	76,294,254.51

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		108,174,607.36	107,509,439.23	665,168.13
失业保险费		3,905,358.61	3,874,873.58	30,485.03
企业年金缴费	620,863.42	33,316,814.96	33,322,812.49	614,865.89
合计	620,863.42	145,396,780.93	144,707,125.30	1,310,519.05

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	69,593,890.65	65,623,636.91
个人所得税	12,518,489.36	13,923,387.86
增值税	6,751,729.35	7,290,920.49
房产税	4,281,408.28	2,938,149.13
土地使用税	2,169,355.41	17,032,040.63
契税	3,523,200.00	
印花税	646,985.18	1,466,594.06
城市维护建设税	403,984.48	405,695.67
教育费附加	173,136.21	173,978.48
环境保护税	181,716.14	
地方教育税费附加	115,424.14	115,985.65
合计	100,359,319.20	108,970,388.88

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	42,738,647.19	94,780,285.40
应付股利	69,778,253.78	134,159,023.96
其他应付款	665,015,494.46	965,991,673.56
合计	777,532,395.43	1,194,930,982.92

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付借款利息	20,778,647.19	27,020,285.40
应付债券利息	21,960,000.00	67,760,000.00
合计	42,738,647.19	94,780,285.40

2、应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付子公司少数股东股利	69,778,253.78	134,159,023.96
合计	69,778,253.78	134,159,023.96

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	465,819,792.10	713,719,850.97
1 年至 2 年（含 2 年）	170,532,689.77	219,499,566.36
2 年至 3 年（含 3 年）	14,728,368.50	17,688,372.64
3 年以上	13,934,644.09	15,083,883.59
合计	665,015,494.46	965,991,673.56

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山新港货运联营有限公司	37,800,000.00	借款
中交第四航务工程局有限公司	35,160,871.85	未到付款期
中山市小榄镇工业总公司	26,549,728.35	借款
中交广州航道局有限公司	22,220,762.85	未到付款期
广州机施建设集团有限公司	11,788,965.69	未到付款期

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	501,500,000.00	500,000,000.00
一年内到期的应付债券		999,889,211.16
合计	501,500,000.00	1,499,889,211.16

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
未到期责任准备		232,930.72
担保赔偿准备金		337,904.15
合计		570,834.87

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	1,460,338,955.15	307,594,523.22
委托借款	345,000,000.00	225,000,000.00
合计	1,805,338,955.15	532,594,523.22

(二十六) 应付债券

1、应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债券	1,198,781,370.96	1,195,981,370.94
合计	1,198,781,370.96	1,195,981,370.94

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	转入应付利息	期末余额
16 粤港 01 公司债	100.00	2016-5-27	5 年	1,200,000,000.00	1,195,981,370.94		36,600,000.00	2,800,000.02	36,600,000.00	1,198,781,370.96
合计				1,200,000,000.00	1,195,981,370.94		36,600,000.00	2,800,000.02	36,600,000.00	1,198,781,370.96

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		427,866.31
专项应付款	2,015,639,176.61	14,532,676.07
合计	2,015,639,176.61	14,960,542.38

1、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
需返还投入款		427,866.31
合计		427,866.31

2、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
洪圣沙土地补偿款		2,005,812,166.10	2,873,393.90	2,002,938,772.20	2018 年洪圣沙搬迁及土地交储补偿款
港建费分成	14,532,676.07		1,832,271.66	12,700,404.41	
合计	14,532,676.07	2,005,812,166.10	4,705,665.56	2,015,639,176.61	

其他说明：经公司 2018 年度第一次临时股东大会决议批准，公司将洪圣沙码头地块向黄埔区土地开发中心交储。其中该地块符合“城市更新”改造部分补偿款为 401,162.43 万元，本期收到 200,581.22 万元。本期圣沙码头地块搬迁支出净额 287.34 万元，依据企业会计准则公司将该部分收到的补偿款列入专项应付款，同时按搬迁支出净额将补偿款转入递延收益。

(二十八) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	171,050,000.00	190,200,000.00
其中：中人年金计划	102,930,000.00	124,530,000.00
过渡期间退休人员计划	68,120,000.00	65,670,000.00
合计	171,050,000.00	190,200,000.00

2、设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	190,200,000.00	223,471,370.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	6,990,000.00	6,140,000.00
利息净额	6,990,000.00	6,140,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	6,220,000.00	-5,460,000.00
精算利得（损失以“-”表示）	6,220,000.00	-5,460,000.00
4. 其他变动	-32,360,000.00	-33,951,370.00
已支付的福利	-32,360,000.00	-33,951,370.00
5. 期末余额	171,050,000.00	190,200,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	190,200,000.00	223,471,370.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	6,990,000.00	6,140,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	6,220,000.00	-5,460,000.00
4. 其他变动	-32,360,000.00	-33,951,370.00
5. 期末余额	171,050,000.00	190,200,000.00

3、设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

设定受益计划重大精算假设（2018 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	3.25%	3.25%
福利年增长率	2.53%	2.53%
工资年增长率	5.00%	5.00%

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	63,704,358.41	31,904,060.85	13,918,658.23	81,689,761.03	
合计	63,704,358.41	31,904,060.85	13,918,658.23	81,689,761.03	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
煤炭储备基地项目	23,450,574.54		2,014,236.36		21,436,338.18	与资产相关
节能技术改造财政奖励资金	5,110,335.44	13,690,000.00	3,218,031.72		15,582,303.72	与资产相关
南沙港区沙仔岛作业区汽车滚装码头工程	10,025,000.00		1,330,021.00		8,694,979.00	与资产相关
2010 年粮食现代物流项目	6,533,333.48		266,666.64		6,266,666.84	与资产相关
公共智能仓项目建设扶持资金		6,324,541.29	203,654.70		6,120,886.59	与资产相关
商贸物流项目奖励		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
查询系统开发项目	2,781,189.08	490,000.00	751,741.20		2,519,447.88	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	2,931,847.25		683,732.52		2,248,114.73	与资产相关
抑风挡尘墙环保补助资金	1,903,258.06		115,396.44		1,787,861.62	与资产相关
视频建设项目	2,122,313.37		441,736.06		1,680,577.31	与资产相关
X 光安检系统	1,575,538.44		145,818.30		1,429,720.14	与资产相关
网上办理提货业务项目	980,000.00	471,833.34	238,916.70		1,212,916.64	与资产相关
物联网无人地磅改造扶持资金	1,472,263.20		426,526.32		1,045,736.88	与资产相关
中山市生产性服务业发展专项资金		912,333.27	12,333.33		899,999.94	与资产相关
港口铁路综合视频信息管理平台研发与应用项目	465,499.99	490,000.00	98,000.04		857,499.95	与资产相关
大数据分析技术研究及应用项目	980,000.00		159,250.03		820,749.97	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
仓储业务与设备物资管理系统工程	815,133.24		99,800.04		715,333.20	与资产相关
港口集疏运作业信息系统研究与应用项目		650,000.00	54,166.65		595,833.35	与资产相关
物流综合调度信息管理系统研究与应用项目		490,000.00			490,000.00	与资产相关
仿真系统专项资金		480,000.00	16,000.00		464,000.00	与资产相关
空箱轨道吊远程自动控制系统		480,000.00	16,000.00		464,000.00	与资产相关
整车进出口补贴	400,000.00				400,000.00	与资产相关
综合物流管理平台		400,000.00			400,000.00	与资产相关
可视化图形展示系统补贴		490,000.00	98,000.04		391,999.96	与资产相关
港口散杂货物联网集成研发与应用	472,452.83		90,566.04		381,886.79	与资产相关
散货门式起重机动态电子计量系统技术研究 与应用	472,233.01		93,203.88		379,029.13	与资产相关
口岸建设专项资金补助		418,959.05	66,352.77		352,606.28	与资产相关
现代滚装汽车理货 RFID 智能管理系统研发 与应用专项资金	548,275.02		223,420.24		324,854.78	与资产相关
港口铁路轨道线路质量综合检测系统技术研 发与应用项目	379,999.99		80,000.04		299,999.95	与资产相关
进口业务补贴款		243,000.00			243,000.00	与收益相关
内河船舶信息化应用项目	181,005.00		65,820.00		115,185.00	与资产相关
铁路装车作业效率管理系统补助	103,833.24		35,600.04		68,233.20	与资产相关
黄埔公司 2018 年洪圣沙搬迁支出奖励款		2,873,393.90	2,873,393.90			与收益相关
营改增税控设备免税额	273.23		273.23			与资产相关
合计	63,704,358.41	31,904,060.85	13,918,658.23		81,689,761.03	

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	6,193,180,000.00						6,193,180,000.00

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,861,796,950.75		734,583.43	1,861,062,367.32
其他资本公积	153,224.41		153,224.41	
合计	1,861,950,175.16		887,807.84	1,861,062,367.32

其他说明: 资本溢价的减少为本公司对所投资的子公司广州港合诚融资担保有限公司由成本法转换为权益法核算导致的。

其他资本公积的减少为本公司之子公司广州港能源发展有限公司对所投资的广州港建滔国际石油化工码头有限公司除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的其他所有者权益变动按照所持股比例确认的所享有的份额本期转出。

(三十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-79,710,000.00	-6,220,000.00			-6,220,000.00		-85,930,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-79,710,000.00	-6,220,000.00			-6,220,000.00		-85,930,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	33,341,261.03	-33,997,991.28		-8,161,516.06	-25,024,660.49	-811,814.73	8,316,600.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	410,188.13	334,378.05			334,378.05		744,566.18
可供出售金融资产公允价值变动损益	32,931,072.90	-32,646,064.24		-8,161,516.06	-24,484,548.18		8,446,524.72
外币财务报表折算差额		-1,686,305.09			-874,490.36	-811,814.73	-874,490.36
其他综合收益合计	-46,368,738.97	-40,217,991.28		-8,161,516.06	-31,244,660.49	-811,814.73	-77,613,399.46

(三十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	22,179,807.27	65,345,141.67	61,232,401.91	26,292,547.03
合计	22,179,807.27	65,345,141.67	61,232,401.91	26,292,547.03

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	416,391,606.12	63,302,923.70		479,694,529.82
合计	416,391,606.12	63,302,923.70		479,694,529.82

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,632,761,266.01	3,144,467,277.04
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-210,587.46	
调整后年初未分配利润	3,632,550,678.55	3,144,467,277.04
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	718,705,100.30	697,036,402.21
减: 提取法定盈余公积	63,302,923.70	58,642,424.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	210,568,120.00	150,246,546.80
转作股本的普通股股利		
提取职工福利基金	107,299.75	64,029.25
期末未分配利润	4,077,277,435.40	3,632,550,678.55

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润	
	本期	上期
其他	-210,587.46	
合计	-210,587.46	

调整年初未分配利润明细:

1、在本公司控股子公司广州港合诚融资担保有限公司增资时, 本公司未对其增资。该公司增资后本公司对该公司的持股比例从 60.00%下降为 30.24%。本公司将其从成本法调整为权益法核算, 调增期初留存收益 1,730,847.28 元, 调增盈余公积 192,316.36 元。合并报表中调增盈余公积 192,316.36 元。

2、2018 年度广州近洋港口经营有限公司原股东未能在约定期限收回 1,260 万应收款, 原股东调减该部分出资, 各股东按调整后的出资重新确认股比。其中本公司对广州近洋港口经营有限公司的出资比例由 60%调整为 63.18%。由于调整发生在投资后的 12 个月内, 故追溯调整期初报表。调整 2017 年度少数股东损益-18,271.10 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,533,788,718.28	6,366,577,728.88	8,184,778,095.50	6,129,157,500.71
其他业务	108,894,677.32	95,957,193.61	122,961,936.20	107,976,640.06
合计	8,642,683,395.60	6,462,534,922.49	8,307,740,031.70	6,237,134,140.77

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	18,414,144.94	17,824,377.00
土地使用税	10,831,931.18	16,205,250.69
城市维护建设税	7,010,444.97	7,361,543.42
印花税	6,609,628.34	4,879,222.66
教育费附加	3,004,476.41	3,558,898.27
地方教育费附加	2,002,984.28	2,372,598.85
环境保护税	738,659.51	
车辆使用税	602,993.19	1,992,368.55
车辆购置税	10,155.10	
合计	49,225,417.92	54,194,259.44

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
揽货业务代理费	26,265,774.09	18,363,944.96
人工成本	14,317,923.75	6,882,253.81
办公费及差旅费	3,459,199.23	9,800,615.18
达量优惠支出		18,000,000.00
合计	44,042,897.07	53,046,813.95

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	567,487,559.78	469,084,265.50
折旧及摊销	110,904,072.50	108,854,034.96
物料消耗及水电	22,334,662.07	19,524,893.53
物业管理费	16,046,158.41	11,295,435.95
维修费用	15,841,067.63	16,868,474.55
业务招待费	13,056,901.31	17,428,926.99
保安费	12,707,824.46	12,429,750.11
中介费	7,749,205.87	5,625,256.54
租赁费	6,769,963.32	5,163,539.60
差旅费	6,553,425.31	7,844,103.92

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	4,588,426.95	3,197,628.58
交通费	3,687,113.77	5,201,776.59
车辆使用费	3,054,327.28	2,433,576.66
环保排污费	2,431,050.76	5,657,828.90
会议费	1,077,676.29	3,007,259.54
劳动保护费	661,118.18	1,296,977.34
保险费	648,817.77	828,956.96
海域使用金	521,648.26	521,534.26
诉讼费	197,267.29	293,258.00
董事会费	179,000.44	193,579.09
代建工程项目管理费		16,885,972.87
办公费及其他	48,358,496.91	35,382,286.56
合计	844,855,784.56	749,019,317.00

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	15,728,604.43	29,194,683.01
其他	2,492,282.62	3,496,972.66
合计	18,220,887.05	32,691,655.67

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	220,495,260.86	235,013,832.39
减：利息收入	31,871,711.20	17,817,763.17
汇兑损益	7,070,332.97	-215,165.24
银行手续费	3,090,297.54	2,072,543.98
中人年金计划折现利息	4,440,000.00	3,900,000.00
过渡期间退休人员计划折现利息	2,550,000.00	2,240,000.00
合计	205,774,180.17	225,193,447.96

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,244,374.28	2,939,805.97
存货跌价损失		161,544.12
固定资产减值损失	387,554.71	881,015.80
可供出售金融资产减值损失	5,532,083.95	
商誉减值损失	52,303,138.59	
合计	65,467,151.53	3,982,365.89

(四十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进口业务补贴	5,277,500.00	928.00	与收益相关
节能技术改造财政奖励资金	3,218,031.72	1,078,270.39	与资产相关
黄埔公司 2018 年洪圣沙搬迁支出奖励金	2,873,393.90		与收益相关
稳岗补贴	2,590,649.58	3,044,961.11	与收益相关
经营规模达成政府奖励金	2,058,200.00		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
港建费分成款	1,832,271.66	1,766,835.91	与资产相关
平行进口汽车奖励	1,000,000.00		与收益相关
中山市先进装备制造业发展专项资金	746,025.00		与收益相关
查询系统开发项目	730,122.58	751,741.20	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	683,732.52	683,732.52	与资产相关
个税手续费返还	658,203.47		与收益相关
研发补贴	613,850.00	1,251,900.00	与收益相关
视频建设项目	441,736.06	428,013.45	与资产相关
物联网无人地磅改造扶持资金	426,526.32	426,526.32	与资产相关
整车进口政府补助	400,000.00		与收益相关
税收返还	380,813.56	253,248.34	与收益相关
三期桥吊设备改造项目补助金	360,000.00		与收益相关
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
2010 年粮食现代物流项目	266,666.64	266,666.64	与资产相关
网上办理提货业务项目	238,916.70		与资产相关
现代滚装汽车理货 RFID 智能管理系统研发与应用专项资金	223,420.24	228,462.12	与资产相关
智能仓储项目	203,654.70		与资产相关
大数据分析技术研究及应用项目	159,250.03		与资产相关
X 光安检系统	145,818.30	104,461.56	与资产相关
总部企业经营贡献奖专题资助计划	144,100.00		与收益相关
促进现代服务也发展奖励金	120,000.00		与收益相关
抑风挡尘墙环保补助资金	115,396.44	115,396.44	与资产相关
仓储业务与设备物资管理系统工程	99,800.04	99,800.04	与资产相关
港口铁路轨道线路质量综合检测系统技术研发与应用项目	98,000.04	20,000.01	与资产相关
可视化图形展示系统补贴	98,000.04		与资产相关
散货门式起重机动态电子计量系统技术研究与应用	93,203.88	7,766.99	与资产相关
港口散杂货物联网集成研发与应用	90,566.04	7,547.17	与资产相关
港口铁路综合视频信息管理平台研发与应用项目	80,000.04	24,500.01	与资产相关
口岸建设专项资金补助	66,352.77		与资产相关
内河船舶信息化应用项目	65,820.00	65,820.00	与资产相关
港口集疏运作业信息系统研究与应用项目	54,166.65		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
物联网物流管理平台信息系统补助	42,609.54		与收益相关
内河船型标准化专项补助	40,000.00		与收益相关
铁路装车作业效率管理系统补助	35,600.04	35,600.04	与资产相关
仿真系统专项资金	16,000.00		与资产相关
空箱轨道吊远程自动控制系统	16,000.00		与资产相关
中山市生产性服务业发展专项资金	12,333.33		与资产相关
残疾人就业安排奖励金	7,000.00		与收益相关
诚信奖励	6,000.00	6,000.00	与收益相关
社保返还	2,518.38	150,285.67	与收益相关
内贸集装箱南沙中转中心项目		18,900,000.00	与收益相关
港建费分成		15,958,383.46	与收益相关
光伏发电专项补助		690,750.00	与收益相关
融资租赁业发展专项资金项目奖金		199,620.00	与收益相关
费用减免		28,541.53	与收益相关
服务业发展引导基金		20,000.00	与收益相关
合计	29,146,486.57	48,929,995.28	

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	79,479,491.82	71,896,996.28
处置长期股权投资产生的投资收益	65,978,707.17	-136.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,129,621.60	2,824,054.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,833,300.00
理财产品收益	10,272,952.69	8,122,902.27
合计	156,860,773.28	85,677,116.07

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	2,737,399.93	-795,819.59	2,737,399.93
合计	2,737,399.93	-795,819.59	2,737,399.93

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	31,580,295.14	12,840,548.76	31,580,295.14
三年以上无法偿还款	4,876,514.75	1,100,693.06	4,876,514.75
出售废品所得	2,917,800.85	2,349,862.92	2,917,800.85
赔偿金及罚款、违约金收入	2,913,124.28	1,569,571.17	2,913,124.28
其他	1,018,675.79	140,862.13	1,018,675.79
合计	43,306,410.81	18,001,538.04	43,306,410.81

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
总部型企业“扶持奖励资金”	26,073,800.00	12,470,000.00	与收益相关
上市企业扶持奖励款	5,500,000.00		与收益相关
黄标车补贴款		126,000.00	与收益相关
补贴收入		30,000.00	与收益相关
进口车靠码头航线补贴		200,000.00	与收益相关
工伤保险安全生产浮动奖励		13,373.76	与收益相关
就业奖励		1,175.00	与收益相关
其他	6,495.14		与收益相关
合计	31,580,295.14	12,840,548.76	

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,868,000.00	1,680,000.00	1,868,000.00
固定资产报废损失	3,735,004.58		3,735,004.58
罚款及滞纳金	342,378.37	28,881.36	342,378.37
赔偿金	198,272.21	295,433.23	198,272.21
其他	535,881.98	376,138.54	535,881.98
合计	6,679,537.14	2,380,453.13	6,679,537.14

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	278,747,659.77	255,279,852.11
递延所得税费用	4,881,995.87	3,751,932.12
合计	283,629,655.64	259,031,784.23

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,177,933,688.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	294,483,422.07
子公司适用不同税率的影响	-359,266.83
调整以前期间所得税的影响	-668,154.04
非应税收入的影响	-25,104,031.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,700,662.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-951,816.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	676,950.14
税收优惠	-3,148,110.24
所得税费用	283,629,655.64

(四十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	31,871,711.20	17,814,333.39
政府补助	67,056,118.26	43,185,182.45
土地收储补偿款	2,005,812,166.10	
往来款	675,757,706.68	622,576,400.34
合计	2,780,497,702.24	683,575,916.18

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	201,592,705.32	213,289,204.94
往来款	821,320,065.14	745,623,077.61
合计	1,022,912,770.46	958,912,282.55

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	894,304,032.62	842,878,623.46
加：资产减值准备	65,467,151.53	3,982,365.89
固定资产折旧	969,264,763.50	922,180,677.77
无形资产摊销	77,951,593.33	73,038,887.96
长期待摊费用摊销	8,485,665.96	3,684,149.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	997,604.65	795,956.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	220,495,260.86	235,013,832.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-156,860,773.28	-85,677,116.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,504,743.07	3,751,932.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	18,386,738.94	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-120,215,441.97	-179,009,585.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,541,750.15	-106,340,944.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,496,486,079.39	-233,268,589.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,418,716,182.31	1,481,030,189.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,291,562,145.95	1,080,908,739.04
减：现金的期初余额	1,080,908,739.04	1,132,714,109.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	210,653,406.91	-51,805,370.34

2、本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	503,800,000.00
其中：中山港航集团股份有限公司	503,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	186,020,684.13
其中：中山港航集团股份有限公司	186,020,684.13
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	317,779,315.87

3、本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,309,055.88
其中：广州港合诚融资担保有限公司	12,309,055.88
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-12,309,055.88

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,291,562,145.95	1,080,908,739.04
其中：库存现金	632,512.37	275,847.78
可随时用于支付的银行存款	1,290,929,633.58	1,080,572,460.22
可随时用于支付的其他货币资金		60,431.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,291,562,145.95	1,080,908,739.04
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		

(五十一) 所有者权益变动表项目注释

1、广州港合诚融资担保有限公司增资，本公司未按同比例增资。增资后，本公司占有该公司的股权比例由 60.00%降为 30.24%。本公司对该公司失去控制。在单体报表中对该公司的核算由成本法转为权益法。

公司追溯调整如下：

公司报表的调整：

说明	财务报表科目	年初余额/上期发生额
追溯调整归属股份 2017 年度的投资收益	长期股权投资	1,923,163.64
	投资收益	1,923,163.64
补提盈余公积	盈余公积	192,316.36
	未分配利润	-192,316.36

合并报表的调整：

说明	财务报表科目	年初余额/上期发生额
按母公司报表调整盈余公积	盈余公积	192,316.36
	未分配利润	-192,316.36

2、本年度广州近洋港口经营有限公司原股东未能在约定期限收回 1,260 万应收款。原股东调减该部分出资，各股东按调整后的出资重新确认股比。其中本公司对该公司的出资及享有权益比例由 60%变更为 63.18%。由于调整发生在投资后的 12 个月内，故追溯调整期初报表。

说明	财务报表科目	年初余额/上期发生额
调整近洋港口净资产及原股东出资额	其他应收款	-2,600,000.00
	其他非流动资产	-10,000,000.00
	少数股东权益	-12,600,000.00
调整近洋港口合并期初净资产中归属公司部分	商誉	1,613,624.31
	少数股东权益	1,613,624.31
将近洋港口 2017 年度损益中的 3.18%从少数股东调整至公司	少数股东损益	18,271.10
	少数股东权益	18,271.10

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,740,022.29	保证
存货	235,847,313.36	抵押
固定资产	46,003,585.37	抵押
无形资产	20,022,426.83	抵押
合计	312,613,347.85	

(五十三) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			71,724,404.47
其中：美元	44,650.70	6.8632	306,446.68
港币	81,508,735.63	0.8762	71,417,954.16
欧元	0.40	7.8473	3.14
加元	0.06	5.0381	0.30
日元	3.00	0.0619	0.19
应收账款			30,590,128.28
其中：港币	34,912,266.93	0.8762	30,590,128.28
长期借款			198,831,439.26
其中：美元	25,291,554.30	6.8632	173,580,995.47
欧元	3,102,085.60	7.8473	24,342,996.33
加元	180,117.00	5.0381	907,447.46

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

本公司本年度收购中山港航集团股份有限公司，其全资子公司中航实业（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。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中山港航集团股份有限公司	2018-11-30	529,222,879.82	52.51	现金收购	2018-11-30	取得控制权	57,954,864.97	6,098,857.69

其他说明：本期非同一控制下企业合并含中山港航集团股份有限公司控股的 35 家子孙公司。

2、合并成本及商誉

	中山港航集团股份有限公司
合并成本	
—现金	503,800,000.00
—其他	25,422,879.82
合并成本合计	529,222,879.82
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	372,818,987.67
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	156,403,892.15

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2018 年 11 月本公司与中山市中航投资发展有限公司签署《股份转让合同》，合同约定本公司支付 50,380 万元受让中山港航集团股份有限公司 52.51% 的股权。同时约定，转让标的企业在股转交易完成日前形成的净利润（除转让中山市金辉工业区有限公司获得的损益除外）归原股东享有。本公司受让中山港航集团股份有限公司的股权于 2018 年 11 月 23 日完成工商登记变更。本公司受让股权中，预计 2018 年度原股东依据该条款仍可享受分红 25,422,879.82 元。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	中山港航集团股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,484,215,621.72	965,077,623.58
其中：货币资金	186,620,684.13	186,620,684.13
应收款项	82,107,541.36	78,600,033.14
存货	10,776,753.56	10,776,753.56
固定资产	662,413,029.66	360,917,870.00
无形资产	412,133,775.11	199,791,782.43
负债：	601,804,036.90	476,846,985.55
其中：借款	228,000,000.00	228,000,000.00
应付款项	26,152,354.13	26,152,354.13
递延所得税负债	154,511,047.16	29,553,995.81
净资产	882,411,584.82	488,230,638.03
减：少数股东权益	172,415,417.10	97,368,953.34
取得的净资产	709,996,167.72	390,861,684.69

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

依据中联国际评估咨询有限公司基准日为 2017 年 12 月 31 日的《资产评估报告书》（中联国际评字【2018】第 VIGQA0519 号）为基础持续计算至合并日。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生此类事项。

(三) 反向购买

本期未发生此类事项。

(四) 处置子公司

本期未发生此类事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

- 1、本公司关联方广州港集团有限公司对广州港合诚融资担保有限公司增资，本公司未按同比例增资。增资后，本公司占有该公司的股权比例由 60.00%降为 30.24%。本公司对该公司失去控制。
- 2、本公司控股子公司广州近洋港口经营有限公司吸收合并其全资子公司广州汽车岛产业发展有限公司。
- 3、本公司控股子公司广州南沙联合集装箱码头有限公司新设全资子公司佛山穗合港务有限公司。
- 4、本公司全资子公司广州港物流有限公司新设控股子公司广州港中联国际船务代理有限公司。
- 5、本公司全资子公司广州港物流有限公司新设全资子公司广州港集中查验中心有限公司。
- 6、本公司全资子公司广州港物流有限公司新设全资子公司广州港华南国际物流有限公司。
- 7、本公司孙公司广州恒太国际货运代理有限公司注销。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
广州港南沙港务有限公司	东莞	东莞	货运港口	100.00		设立或投资
广州南沙海港贸易有限公司	广州	广州	批发	100.00		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		51.00	设立或投资
广州港南沙港务有限公司	广州	广州	货运港口	51.00		设立或投资
广州集装箱码头有限公司	广州	广州	货运港口	51.00		设立或投资
广州中联理货有限公司	广州	广州	港口理货	50.00		非同一控制下企业合并

广州港股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
广州港南沙汽车码头有限公司	广州	广州	货运港口	45.00		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		60.00	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	65.00		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
广州港能源发展有限公司	广州	广州	装卸搬运	100.00		设立或投资
广州港发石油化工码头有限公司	广州	广州	货运港口		50.00	非同一控制下企业合并
广州小虎石化码头有限公司	广州	广州	货运港口		70.00	非同一控制下企业合并
广州港物流有限公司	广州	广州	国内水运船舶代理	100.00		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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		51.00	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		100.00	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		100.00	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		55.00	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		100.00	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		51.00	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	100.00		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		100.00	设立或投资
广州外轮理货有限公司	广州	广州	港口理货	84.00		设立或投资
广州市黄埔恒德公正商务有限公司	广州	广州	交通运输咨询服务		100.00	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	100.00		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	100.00		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		100.00	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	100.00		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	100.00		设立或投资
广州海港拖轮有限公司	广州	广州	水上运输设备批发	85.00		非同一控制下企业合并
广东港航投资有限公司	广州	广州	企业总部管理	100.00		设立或投资
茂名广港码头有限公司	茂名	茂名	货运港口		85.00	设立或投资
广州港海嘉汽车码头有限公司	广州	广州	货物专用运输	50.00		设立或投资
广州港仓储运输有限公司	广州	广州	道路货物运输		100.00	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、开发	100.00		设立或投资
广州港数据科技有限公司	广州	广州	软件开发	100.00		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		47.00	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		65.00	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		100.00	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		100.00	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
中山市中航报关有限公司	中山	中山	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
中山市华晖国际货运代理有限公司	中山	中山	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并

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	
中山市中航船务代理有限公司	中山	中山	交通运输		100.00	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		100.00	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		100.00	非同一控制下企业合并
中山市诚信称重服务有限公司	中山	中山	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
中山市港航物流发展有限公司	中山	中山	交通运输		100.00	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		100.00	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		55.00	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		100.00	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		75.00	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		100.00	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		55.00	非同一控制下企业合并
中山市小榄镇港诚装卸有限公司	中山	中山	交通运输		55.00	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		90.00	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		77.50	非同一控制下企业合并
江门世纪船舶代理有限公司	江门	江门	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
中山港航新港码头开发有限公司	中山	中山	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
中山华晖投资有限公司	中山	中山	交通运输		100.00	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		100.00	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		77.78	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		100.00	非同一控制下企业合并
世紀船務（香港）有限公司	香港	香港	交通运输		77.50	非同一控制下企业合并
中航企業有限公司	香港	香港	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
中航石油有限公司	香港	香港	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
金輝船務代理有限公司	香港	香港	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
東輝物流有限公司	香港	香港	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
中航碼頭服務有限公司	香港	香港	交通运输		51.00	非同一控制下企业合并
中航碼頭發展有限公司	香港	香港	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
中航碼頭運輸有限公司	香港	香港	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
鴻圖倉碼	香港	香港	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
友誠碼頭	香港	香港	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
高珠船務有限公司	香港	香港	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
江輝投資有限公司	香港	香港	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并
金豐國際投資有限公司	香港	香港	交通运输		100.00	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、2012 年 1 月 1 日，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、本期本公司全资子公司广州港物流有限公司与合资方协议设立广州港中联国际船务代理有限公司，持股 47.00%。合资协议中约定合资方中持股 8.00%的股东在股东会中放弃表决权，同时协议约定广州港物流有限公司有权在该公司董事会 5 名董事中委派 3 名董事。

其他说明：

广州市通港国际货运代理有限公司本年度更名为广州市通港国际供应链管理有限公司。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州港南沙港务有限公司	49.00%	43,502,401.85	22,123,978.07	601,670,989.51
广州集装箱码头有限公司	49.00%	33,595,091.37	36,011,632.75	300,962,348.14
广州港南沙汽车码头有限公司	55.00%	37,872,162.93	33,000,000.00	190,022,259.69

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						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	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	277,642,820.74	2,135,515,415.85	2,413,158,236.59	1,185,258,257.99		1,185,258,257.99	281,184,153.48	2,278,922,218.81	2,560,106,372.29	798,911,764.20	575,000,068.40	1,373,911,832.60
广州集装箱码头有限公司	167,795,614.26	586,500,410.58	754,296,024.84	137,190,771.97	2,896,379.12	140,087,151.09	264,807,078.35	556,534,923.19	821,342,001.54	210,586,709.39		210,586,709.39
广州港南沙汽车码头有限公司	92,013,118.50	521,877,068.62	613,890,187.12	45,985,190.50	222,409,979.00	268,395,169.50	55,844,865.79	541,779,291.59	597,624,157.38	64,085,758.65	220,940,000.00	285,025,758.65

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州港南沙港务有限公司	668,465,722.16	86,856,414.56	86,856,414.56	287,292,125.00	664,418,098.29	88,780,411.94	88,780,411.94	276,303,991.03
广州集装箱码头有限公司	306,509,583.69	76,721,281.27	76,721,281.27	79,795,089.96	291,384,907.69	68,561,410.96	68,561,410.96	96,194,131.02
广州港南沙汽车码头有限公司	243,648,083.29	91,960,005.07	91,960,005.07	130,085,796.82	195,153,574.41	68,705,905.73	68,705,905.73	106,879,813.69

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本期不存在此类事项。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本年度广州近洋港口经营有限公司原股东未能在约定期限收回 1,260 万应收款。原股东调减该部分出资，各股东按调整后的出资重新确认股比。其中本公司对该公司的出资及享有权益比例由 60%调整为 63.18%。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广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
广东中交龙沙物流有限责任公司	广州	广州	交通运输	35.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	广东中交龙沙物流有限责任公司	广州南沙海港集装箱码头有限公司	广东中交龙沙物流有限责任公司
流动资产	259,234,980.43	129,294,958.91	208,148,516.49	104,041,360.51
非流动资产	3,829,951,858.39	452,939,815.00	4,042,420,474.45	468,304,813.67
资产合计	4,089,186,838.82	582,234,773.91	4,250,568,990.94	572,346,174.18
流动负债	1,279,421,112.30	17,271,201.34	1,207,778,710.20	16,399,710.38
非流动负债	1,015,225,277.08	9,294,980.86	1,305,780,444.13	10,149,233.94
负债合计	2,294,646,389.38	26,566,182.20	2,513,559,154.33	26,548,944.32
归属于母公司股东权益	1,794,540,449.44	555,668,591.71	1,737,009,836.61	545,797,229.86
按持股比例计算的净资产份额	735,761,584.26	194,484,007.10	712,174,033.00	191,029,030.45
调整事项		47,397,811.05		47,397,811.05
—商誉		47,397,811.05		47,397,811.05
对联营企业权益投资的账面价值	735,761,584.26	241,881,818.15	712,174,033.00	238,426,841.50
营业收入	1,061,620,711.76	101,704,990.26	1,028,270,678.46	84,665,826.48
净利润	187,530,612.83	22,052,430.94	204,116,560.64	9,954,593.37
终止经营的净利润				
其他综合收益		-181,069.09		181,069.09
综合收益总额	187,530,612.83	21,871,361.85	204,116,560.64	10,135,662.46
本期收到的来自联营企业的股利	74,825,000.00	4,200,000.00	40,118,026.45	1,050,000.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	54,954,439.21	52,211,700.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,773,891.68	2,792,885.06
—其他综合收益		126,043.48
—综合收益总额	3,773,891.68	2,918,928.54
联营企业：		
投资账面价值合计	432,652,191.30	137,979,263.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-8,836,927.77	-18,067,786.31
—其他综合收益	334,378.05	127,276.76
—综合收益总额	-8,502,549.72	-17,940,509.55

4、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本年度无此类情况。

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

本年度无此类情况。

(四) 重要的共同经营

本年度无此类情况。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本年度无此类情况。

八、与金融工具相关的风险

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。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要产生于银行存款、应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为港口作业收费等,由于港口作业过程中本公司对所运输的货物有一定的控制权,所以相关的风险较低。

(二) 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) 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。

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

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	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	57,158,852.96	89,804,917.20
合计	57,158,852.96	89,804,917.20

(三) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
◆可供出售金融资产				
权益工具投资	57,158,852.96			57,158,852.96

说明：本公司持有的权益工具的第一层次公允价值计量为持有的广州恒运企业集团股份有限公司股票在资产负债表日，证券交易所的收盘价格。

十、关联方及关联交易

(以下金额均为人民币万元)

(一) 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	75.72	75.72

本公司最终控制方是：广州市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
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
中国外轮理货广州南沙有限公司	联营企业
广州港合诚融资担保有限公司	联营企业，同受母公司最终控制
广州港红运供应链有限公司	联营企业
广州南沙港宝码头有限公司	联营企业
中山新港货运联营有限公司	联营企业
潮州市亚太港口有限公司	联营企业
广州海港培训有限公司	联营企业，同受母公司最终控制
昆明港铁物流有限公司	联营企业
中联航运有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市穗航实业有限公司及其控股子公司	同受母公司最终控制
广州水产集团有限公司及其控股子公司	同受母公司最终控制
广州水产集团有限公司商品配货分公司	同受母公司最终控制
广州水产集团鱼市场经营管理有限公司	同受母公司最终控制
广州港集团有限公司新风港务分公司	同受母公司最终控制
广州港国际邮轮母港发展有限公司	同受母公司最终控制
广州海港地产经营管理有限公司	同受母公司最终控制
广州海港明珠实业投资有限公司	同受母公司最终控制
广州黄沙水产交易市场有限公司	同受母公司最终控制
广州港国际港航中心有限公司	同受母公司最终控制
广州海港地产集团有限公司	同受母公司最终控制
广州海港文化传媒有限公司	同受母公司最终控制
广州海港物业管理有限公司	同受母公司最终控制
广州鹅潭旅行社有限公司	同受母公司最终控制
广州港保安服务有限公司	同受母公司最终控制
广州港颐康医院有限公司	同受母公司最终控制
广州市海产食品有限公司	同受母公司最终控制
广州市金航游轮有限公司	同受母公司最终控制
广州海港商旅有限公司	同受母公司最终控制
广州水产集团有限公司	同受母公司最终控制
广州港技工学校	同受母公司最终控制
广州港公安局	同受母公司最终控制
广州港疗养院	同受母公司最终控制
广州港建滔国际石油化工码头有限公司	上年度为本公司联营企业
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	参股股东及其子公司

说明：根据《印发广东省双重领导港口下放实施方案的通知》（粤府[2002]93 号）、《国务院办公厅转发交通部等部门关于深化中央直属和双重领导港口管理体制改革的意见的通知》（国办发[2001]91 号）、《印发广州港务管理局组建方案和广州港集团有限公司组建方案的通知》（穗府[2003]59 号），广州港公安局由广州港集团有限公司最终控制。

(五) 关联交易情况

（以下金额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

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	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	港口服务	1,164.42	1,061.74
广州南沙海港集装箱码头有限公司	物业管理费	18.55	0.82

关联方	关联交易内容	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	物资采购	26.70	204.01
广州南沙海港集装箱码头有限公司	综合服务	0.60	1.30
广东中交龙沙物流有限责任公司	港口服务	7.01	471.33
广东中交龙沙物流有限责任公司	物资采购		0.05
广东中交龙沙物流有限责任公司	综合服务	798.42	27.70
广州鼎胜物流有限公司	港口服务		0.79
广州鼎胜物流有限公司	劳务费	685.50	595.33
广州鼎胜物流有限公司	物资采购		0.05
广州海港培训有限公司	综合服务	286.58	247.74
广州穗航实业有限公司及其控股子公司	港口服务	155.86	
广州水产集团有限公司及其控股子公司	物资采购	45.70	
广州港集团有限公司新风港务分公司	物资采购		0.96
广州海港地产经营管理有限公司	物资采购	101.23	325.25
广州港天国际物流有限公司	港口服务	146.93	0.90
广州海港物业管理有限公司	物业管理费	1,521.68	1,493.36
广州海港文化传媒有限公司	综合服务	661.21	338.55
广州港保安服务有限公司	劳务费	2,309.14	2,154.55
广州鹅潭旅行社有限公司	综合服务	370.53	445.23
广州港颐康医院有限公司	综合服务	101.77	
广州海港商旅有限公司	综合服务	2,577.93	2,854.23
广州港集团有限公司	物业管理费	17.98	3.42
广州港集团有限公司	综合服务	24.03	1,776.81
广州港技工学校	综合服务	2.47	1.00
广州港疗养院	综合服务		152.70
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	物资采购	7,776.35	2,294.05
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	港口服务	365.95	368.27
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	劳务费	150.13	158.00
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	综合服务	0.04	1.16

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	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	建筑、监理、设计等	247.23	320.71
广州南沙海港集装箱码头有限公司	劳务费等	756.28	877.46
广州南沙海港集装箱码头有限公司	物流及港口辅助业务	31.32	451.51
广州南沙海港集装箱码头有限公司	物资供应	4,708.27	2,802.67
广州南沙海港集装箱码头有限公司	装卸及相关服务	1,044.07	1,798.71
广东中交龙沙物流有限责任公司	建筑、监理、设计等	56.35	
广东中交龙沙物流有限责任公司	劳务费等	62.57	35.71
广东中交龙沙物流有限责任公司	物资供应	21.26	8.59
中国外轮理货广州南沙有限公司	物流及港口辅助业务	6.21	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国外轮理货广州南沙有限公司	物资供应		0.80
广州港天国际物流有限公司	物流及港口辅助业务		5.86
广州港天国际物流有限公司	物资供应		0.19
广州港天国际物流有限公司	装卸及相关服务	6.55	1.69
广州南沙港宝码头有限公司	物资供应	2.33	2.30
广州南沙港宝码头有限公司	装卸及相关服务	68.87	68.80
潮州市亚太港口有限公司	建筑、监理、设计等		13.87
潮州市亚太港口有限公司	劳务费等	74.24	43.60
广州红运供应链有限公司	劳务费等	23.95	
广州红运供应链有限公司	物流及港口辅助业务	434.29	
广州红运供应链有限公司	装卸及相关服务	4.48	
广州鼎胜物流有限公司	建筑、监理、设计等		22.41
广州鼎胜物流有限公司	劳务费等	47.17	47.17
广州鼎胜物流有限公司	物资供应		1.73
广州鼎胜物流有限公司	装卸及相关服务	125.91	77.93
昆明港铁物流有限公司	劳务费等	45.28	45.28
昆明港铁物流有限公司	物资供应	0.11	0.10
昆明港铁物流有限公司	装卸及相关服务	1.83	52.28
广州水产集团有限公司及其控股子公司	物资供应	8.31	
广州市穗航实业有限公司及其控股子公司	劳务费等	38.97	
广州市穗航实业有限公司	物资供应	1.69	
广州港集团有限公司新风港务分公司	建筑、监理、设计等	36.23	508.58
广州港集团有限公司新风港务分公司	劳务费等	1.42	
广州港集团有限公司新风港务分公司	物流及港口辅助业务		9.48
广州港集团有限公司新风港务分公司	物资供应	9.58	5.45
广州港国际邮轮母港发展有限公司	建筑、监理、设计等	35.82	208.87
广州港国际邮轮母港发展有限公司	物资供应	33.55	30.04
广州港国际邮轮母港发展有限公司	装卸及相关服务	0.05	11.75
广州海港地产经营管理有限公司	建筑、监理、设计等	1.79	
广州海港地产经营管理有限公司	物资供应	0.45	
广州海港明珠实业投资有限公司	建筑、监理、设计等		11.23
广州黄沙水产交易市场有限公司	建筑、监理、设计等	116.47	130.28
广州黄沙水产交易市场有限公司	物资供应	9.89	1.59
广州港国际港航中心有限公司	建筑、监理、设计等	176.29	59.03
广州港国际港航中心有限公司	劳务费等		10.25
广州港合诚融资担保有限公司	物资供应	0.25	
广州海港地产经营管理有限公司	建筑、监理、设计等		15.57
广州海港地产经营管理有限公司	物资供应		1.03
广州海港地产集团有限公司	物资供应		1.72
广州海港文化传媒有限公司	建筑、监理、设计等		16.22
广州海港文化传媒有限公司	物资供应		0.71

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州海港物业管理有限公司	建筑、监理、设计等		1.47
广州海港物业管理有限公司	物资供应	147.75	195.04
广州鹅潭旅行社有限公司	建筑、监理、设计等		31.12
广州港保安服务有限公司	劳务费等	4.80	0.23
广州港保安服务有限公司	物资供应	7.69	4.67
广州市金航游轮有限公司	物资供应	1.12	
广州海港培训有限公司	建筑、监理、设计等	0.55	1.09
广州海港培训有限公司	物资供应	0.52	1.05
广州海港商旅有限公司	建筑、监理、设计等	73.18	109.76
广州海港商旅有限公司	劳务费等	2.08	14.64
广州海港商旅有限公司	物资供应	28.64	195.76
广州港集团有限公司	建筑、监理、设计等	364.95	641.73
广州港集团有限公司	劳务费等	35.38	147.17
广州港集团有限公司	物资供应	48.31	10.72
广州港技工学校	建筑、监理、设计等	36.64	51.13
广州港技工学校	物资供应	5.96	9.04
广州港公安局	建筑、监理、设计等	2.71	50.39
广州港公安局	劳务费等	45.60	36.73
广州港公安局	物资供应	1.95	41.86
广州港疗养院	建筑、监理、设计等	40.00	
广州港疗养院	物资供应	5.28	13.40
广州港建滔国际石油化工有限公司	建筑、监理、设计等		2.24
广州港建滔国际石油化工有限公司	劳务费等		72.49
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	65,378.20	64,032.61
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	10,420.04	8,863.11
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	物资供应	72.59	596.46

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州鼎胜物流有限公司	设备	45.94	45.94
广州南沙港宝码头有限公司	房产	13.00	11.40
广州南沙海港集装箱码头有限公司	车辆、场地、船舶	1,758.69	1,590.33
广州港国际邮轮母港发展有限公司	房产、场地、车辆	1,474.36	1,317.66
广州港保安服务有限公司	房产	0.18	
广州海港物业管理有限公司	房产		0.60
广州港保安服务有限公司	房产		0.59
广州港技工学校	场地		0.23
广州港建滔国际石油化工有限公司	船舶		29.13
广州港天国际物流有限公司	房产		4.37

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	房产	0.97	11.81
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	场地	8.40	50.40

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州港集团有限公司	房屋/场地	1,964.77	1,910.51
广州海港地产集团有限公司	房屋/场地	132.80	147.90
广州海港商旅有限公司	车辆	34.59	
广州南沙海港集装箱码头有限公司	房屋、车辆	189.13	153.90
广州海港物业管理有限公司	房屋	4.29	
广东中交龙沙物流有限责任公司	房屋	101.14	33.71
广州港集团有限公司新风港务分公司	房产		0.39
广州鼎胜物流有限公司	房产		1.13
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	船舶	15.08	5.97

3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州港合诚融资担保有限公司	2,000.00	2018-3-16	2019-3-16	否
广州港合诚融资担保有限公司	1,000.00	2018-3-26	2019-3-25	否
广州港合诚融资担保有限公司	1,000.00	2018-6-27	2019-6-26	否
广州港合诚融资担保有限公司	43.93	2018-7-12	2018-10-11	是
广州港合诚融资担保有限公司	15.00	2018-7-24	2019-12-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	30.82	2018-9-30	2020-5-31	否
广州港合诚融资担保有限公司	79.21	2018-10-18	2019-1-18	否
广州港合诚融资担保有限公司	165.29	2018-10-18	2019-2-9	否
广州港合诚融资担保有限公司	198.00	2018-10-23	2022-2-28	否
广州港合诚融资担保有限公司	168.62	2018-12-24	2019-4-24	否
广州港合诚融资担保有限公司	156.02	2018-12-24	2019-4-24	否
广州港合诚融资担保有限公司	1,000.00	2018-7-19	2019-1-18	否
广州港合诚融资担保有限公司	1,000.00	2018-7-19	2019-1-18	否
广州港合诚融资担保有限公司	1,000.00	2018-7-19	2019-1-18	否
广州港合诚融资担保有限公司	1,000.00	2018-7-19	2019-1-18	否

说明：本年度广州港合诚融资担保有限公司共为广州金港汽车国际贸易有限公司提供担保 8,000 万元；为广州港工程设计院有限公司提供担保 613.07 万元；为广州港工程管理有限公司提供担保 243.82 万元。共计担保 8,856.89 万元。

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州港集团有限公司	150.00	2016-8-4	2019-8-3	
广州港集团有限公司	30,000.00	2017-9-29	2018-9-29	
广州港合诚融资担保有限公司	6,650.00	2018-6-4	2019-6-5	
广州港集团有限公司	12,000.00	2016-8-19	2026-7-22	
广州港集团有限公司	48,000.00	2017-7-7	2018-4-3	
广州港集团有限公司	22,500.00	2016-4-18	2021-4-18	
广州港集团有限公司	18,000.00	2018-7-16	2019-7-16	已于 2018 年 11 月提前偿还完毕
广州港集团有限公司	30,000.00	2018-7-11	2019-7-11	已于 2018 年 11 月提前偿还完毕
广州港天国际物流有限公司	213.33			股份资金池借款, 金额每月变动
广东中交龙沙物流有限责任公司	716.55			
广州南沙港宝码头有限公司	233.05			

5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,392.42	759.94

6、其他关联交易

- 1、本公司第二届董事会第十九次会议通过决议, 公司放弃向广州港合成融资担保有限公司进行同比例增资。另一股东广州港集团有限公司向其单方面增资 2 亿元。增资于本年 3 月完成。增资完成后, 公司所持有该公司股比从 60%变更为 30.24%。
- 2、依据广州市国资委《关于无偿划转广州市穗航实业有限公司 100%国有产权的通知》, 广州市穗航实业有限公司 (以下简称“穗航实业”) 已无偿划拨给公司控股股东广州港集团有限公司。本公司与穗航实业签订《股权托管协议》, 穗航实业委托本公司对其持有的广州东江口码头有限公司的股权进行管理, 在托管期限内实行无偿委托。

(六) 关联方应收应付款项

(以下金额单位均为人民币万元)

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	7,710.65		7,193.21	
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	1,420.17		1,009.10	
	广州港集团有限公司	172.20		241.81	
	中联航运有限公司	73.31			
	广州海港商旅有限公司	70.39		123.59	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州黄沙水产交易市场有限公司	18.06		25.00	
	广州鼎胜物流有限公司	12.26		22.33	
	广州港国际邮轮母港发展有限公司	11.41		267.49	
	广州港集团有限公司新风港务分公司	10.60		41.88	
	广东中交龙沙物流有限责任公司	7.50		8.68	
	广州海港地产经营管理有限公司	5.05		5.05	
	广州水产集团鱼市场经营管理有限公司	2.12			
	中国广州外轮代理公司南沙有限公司	1.93			
	广州市海庆食品有限公司	1.43			
	广州广裕仓码有限公司	1.03			
	广州水产集团有限公司	0.90			
	广州市粤豪水产品检测有限公司	0.60			
	广州水产集团有限公司商品配货分公司	0.57			
	中国外轮理货广州南沙有限公司	0.46			
	广州市海产食品有限公司	0.36			
	广州港保安服务有限公司	0.03			
	广州港公安局			29.97	
	潮州市亚太港口有限公司			29.40	
	广州海港文化传媒有限公司			18.00	
	广州海港明珠实业投资有限公司			11.90	
	广州港天国际物流有限公司			1.68	
	广州鹅潭旅行社有限公司			0.76	
预付账款					
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	69.53			
	广州海港商旅有限公司			167.76	
其他应收款					
	广州港国际邮轮母港发展有限公司	1,474.15		1,490.22	
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	130.07		506.73	
	昆明港铁物流有限公司	24.00			
	广州港集团有限公司	12.47		631.76	
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	9.13		6.15	
	广州鼎胜物流有限公司	4.44		33.96	
	广州海港物业管理有限公司	3.14		77.05	
	广东中交龙沙物流有限责任公司	1.99		1.95	
	广州海港商旅有限公司	1.32		9.07	
	广州港保安服务有限公司	0.14			
	广州海港地产经营管理有限公司	0.02		7.86	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	潮州市亚太港口有限公司			46.24	
	广州港天国际物流有限公司			16.50	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	395.82	302.07
	广东中交龙沙物流有限责任公司	118.60	106.10
	广州鼎胜物流有限公司	90.60	58.40
	广州海港文化传媒有限公司	12.58	
	广州海港物业管理有限公司	7.73	0.92
	广州海港商旅有限公司	5.34	
	广州港天国际物流有限公司	5.06	4.07
	广州港保安服务有限公司	3.61	
	广州港集团有限公司	2.64	
	广州海港培训有限公司	1.43	
	广州南沙海港集装箱码头有限公司		
	广州港疗养院		0.14
	广州海港地产经营管理有限公司		2.05
	广州港保安服务有限公司		1.64
预收账款			
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	681.44	469.37
	广州港建滔国际石油化工码头有限公司	67.50	67.50
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	8.20	8.20
	中国外轮理货广州南沙有限公司	4.56	
	广州港天国际物流有限公司	0.88	
	广州港国际邮轮母港发展有限公司	0.88	
	中联航运有限公司	0.60	
	广州鼎胜物流有限公司	0.02	0.02
	广州市穗航实业有限公司	0.01	
其他应付款			
	中山新港货运联营有限公司	3,780.00	
	广州海港商旅有限公司	670.85	108.01
	广州港集团有限公司	419.13	
	广州鹅潭旅行社有限公司	81.58	1.55
	广州海港物业管理有限公司	30.59	113.53
	广州海港文化传媒有限公司	24.64	19.42
	广州港保安服务有限公司	24.33	
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	13.88	55.84
	广州海港培训有限公司	6.06	0.76
	广州港红运供应链有限公司	5.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广州港天国际物流有限公司	5.00	
	广州南沙港宝码头有限公司		0.22
	广州港集团有限公司新风港务分公司		10.00
	广州港保安服务有限公司		34.92

十一、股份支付

本公司本期未发生此类事项。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
节能技术改造财政奖励资金	6,829,048.00	递延收益	3,218,031.72	1,078,270.39	其他收益
煤炭储备基地项目	30,000,000.00	递延收益	2,014,236.36	2,014,236.36	其他收益
港建费分成款	19,522,308.05	专项应付款	1,832,271.66	1,766,835.91	其他收益
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	5,000,000.00	递延收益	683,732.52	683,732.52	其他收益
查询系统开发项目	3,992,072.00	递延收益	730,122.58	751,741.20	其他收益
视频建设项目	2,767,769.60	递延收益	441,736.06	428,013.45	其他收益
物联网无人地磅改造扶持资金	2,051,000.00	递延收益	426,526.32	426,526.32	其他收益
南沙港区沙仔岛作业区汽车滚装码头工程	12,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
2010 年粮食现代物流项目	8,000,000.00	递延收益	266,666.64	266,666.64	其他收益
网上办理提货业务项目	1,460,000.00	递延收益	238,916.70		其他收益
现代滚装汽车理货 RFID 智能管理系统研发与应用专项资金	1,260,000.00	递延收益	223,420.24	228,462.12	其他收益
智能仓储项目	6,840,990.99	递延收益	203,654.70		其他收益
大数据分析技术研究及应用项目	490,000.00	递延收益	159,250.03		其他收益
X 光安检系统	1,680,000.00	递延收益	145,818.30	104,461.56	其他收益
抑风挡尘墙环保补助资金	2,295,400.00	递延收益	115,396.44	115,396.44	其他收益
仓储业务与设备物资管理系统工程	998,000.00	递延收益	99,800.04	99,800.04	其他收益
港口铁路轨道线路质量综合检测系统技术研发与应用项目	400,000.00	递延收益	98,000.04	20,000.01	其他收益
可视化图形展示系统补贴	490,000.00	递延收益	98,000.04		其他收益
散货门式起重机动态电子计量系统技术研究与应用	480,000.00	递延收益	93,203.88	7,766.99	其他收益
港口散杂货物联网集成研发与应用	480,000.00	递延收益	90,566.04	7,547.17	其他收益
港口铁路综合视频信息管理平台研发与应用项目	490,000.00	递延收益	80,000.04	24,500.01	其他收益
口岸建设专项资金补助	1,450,816.13	递延收益	66,352.77		其他收益
内河船舶信息化应用项目	246,825.00	递延收益	65,820.00	65,820.00	其他收益
港口集疏运作业信息系统研究与应用项目	650,000.00	递延收益	54,166.65		其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
铁路装车作业效率管理系统项目	178,000.00	递延收益	35,600.04	35,600.04	其他收益
仿真系统专项资金	480,000.00	递延收益	16,000.00		其他收益
空箱轨道吊远程自动控制系统	480,000.00	递延收益	16,000.00		其他收益
中山市生产性服务业发展专项资金	949,999.98	递延收益	12,333.33		其他收益
营改增税控设备免税额	12,240.00	递延收益	273.23		管理费用

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
进口业务补贴	5,277,500.00	5,277,500.00	928.00	其他收益
黄埔公司 2018 年洪圣沙搬迁支出奖励金	2,873,393.90	2,873,393.90		其他收益
稳岗补贴	2,590,649.58	2,590,649.58	3,044,961.11	其他收益
经营规模达成政府奖励金	2,058,200.00	2,058,200.00		其他收益
平行进口汽车奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
中山市先进装备制造业发展专项资金	746,025.00	746,025.00		其他收益
个税手续费返还	658,203.47	658,203.47		其他收益
研发补贴	613,850.00	613,850.00	1,251,900.00	其他收益
整车进口政府补助	400,000.00	400,000.00		其他收益
税收返还	380,813.56	380,813.56	253,248.34	其他收益
三期桥吊设备改造项目补助金	360,000.00	360,000.00		其他收益
总部企业经营贡献奖专题资助计划	144,100.00	144,100.00		其他收益
促进现代服务也发展奖励金	120,000.00	120,000.00		其他收益
物联网物流管理平台信息系统补助	42,609.54	42,609.54		其他收益
内河船型标准化专项补助	40,000.00	40,000.00		其他收益
残疾人就业安排奖励金	7,000.00	7,000.00		其他收益
诚信奖励	6,000.00	6,000.00	6,000.00	其他收益
社保返还	2,518.38	2,518.38	150,285.67	其他收益
内贸集装箱南沙中转中心项目			18,900,000.00	其他收益
港建费分成			15,958,383.46	其他收益
光伏发电专项补助			690,750.00	其他收益
融资租赁业发展专项资金项目奖金			199,620.00	其他收益
费用减免			28,541.53	其他收益
服务业发展引导基金			20,000.00	其他收益
总部型企业“扶持奖励资金”	26,073,800.00	26,073,800.00	12,470,000.00	营业外收入
上市企业扶持奖励款	5,500,000.00	5,500,000.00		营业外收入
其他	6,495.14	6,495.14		营业外收入
进口车靠码头航线补贴			200,000.00	营业外收入
黄标车补贴款			126,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
补贴收入			30,000.00	营业外收入
工伤保险安全生产浮动奖励			13,373.76	营业外收入
就业奖励			1,175.00	营业外收入

(三) 政府补助的退回

本公司本期无此类事项。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司本期无此类事项。

(二) 或有事项

本公司本期无此类事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司本期无此类事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	216,761,300.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	216,761,300.00

2019 年 3 月 26 日公司第二届董事会第三十七次会议通过了《广州港股份有限公司 2018 年度利润分配预案》。公司 2018 年度利润分配方案为：以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 6,193,180,000 股为基数，向全体股东派发现金分红，每 10 股派 0.35 元现金红利（含税），合计派发现金红利 216,761,300.00 元（含税）。本次股利分配后剩余利润结转至以后年度分配。公司 2018 年度利润分配方案尚需股东大会审议。

(三) 划分为持有待售的资产和处置组

划分为持有待售的资产

类别	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
库场设施	22,238,025.51	36,279,682.99		2019 年度	资产转让	洪圣沙土地收储	装卸及相关业务
建筑物及构筑物	16,312.38			2019 年度	资产转让	洪圣沙土地收储	装卸及相关业务
无形资产	3,996,716.47	9,868,757.50		2019 年度	资产转让	洪圣沙土地收储	装卸及相关业务
装卸机械及设备	15,700,049.55	17,019,649.37		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
建筑物及构筑物	2,245,229.68	2,245,229.68		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
电子及通讯设施	522,379.37	528,898.58		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
车辆	219,523.98	222,040.04		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
供电设施	204,310.82	204,310.82		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
机器设备及仪表仪器	139,200.50	158,949.69		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
船舶	31,680.00	33,879.31		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
专用设备及设施	13,976.09	13,976.09		2019 年度	资产转让	河南港改革调整	装卸及相关业务
合计	45,327,404.35	66,575,374.07					

(四) 其他资产负债表日后事项说明

本公司本期无此类事项。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司本期无此类事项。

(二) 债务重组

本公司本期无此类事项。

(三) 资产置换

本公司本期无此类事项。

(四) 年金计划

本公司本期无此类事项。

(五) 终止经营

本公司本期无此类事项。

(六) 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，费用按照各分部实际负担金额确定，按照单体公司收入比例进行归集分配后汇总。

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。由此导致的与公司财务报表评估值之间差异列入分部间交易成本中。

2、报告分部的财务信息

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	分部间抵销及未分配	合计
对外交易收入	5,275,306,643.23	1,070,289,877.46	1,867,207,968.54	320,984,229.05		8,533,788,718.28
分部间交易收入	483,950,406.17	209,793,514.77	141,231,782.97	200,121,253.52	1,035,096,957.43	
对外交易成本	3,349,098,869.97	903,808,606.18	1,845,242,658.51	268,427,594.22		6,366,577,728.88
分部间交易成本	493,200,199.06	209,619,519.29	134,455,360.08	174,319,236.05	1,011,594,314.48	
销售费用	36,418,776.73	139,520.43		8,759,683.93	1,275,084.02	44,042,897.07
管理费用	566,219,271.22	80,599,884.71	13,101,755.08	218,362,877.50	33,428,003.95	844,855,784.56
资产总额	19,168,402,571.14	1,619,130,489.58	695,682,610.63	21,062,540,873.14	17,358,397,460.77	25,187,359,083.72
负债总额	13,652,387,249.94	751,849,229.14	598,008,307.10	7,491,033,765.58	12,328,717,178.53	10,164,561,373.23

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司本期无此类事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	127,883,905.30	164,864,704.46
应收账款	245,869,663.58	193,067,470.64
合计	373,753,568.88	357,932,175.10

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	127,883,905.30	164,864,704.46
商业承兑汇票		
合计	127,883,905.30	164,864,704.46

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	231,765,769.94	
商业承兑汇票		
合计	231,765,769.94	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,040,127.58	96.21	170,464.00	0.07	245,869,663.58	193,067,470.64	93.60			193,067,470.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,699,175.76	3.79	9,699,175.76	100.00		13,208,636.39	6.40	13,208,636.39	100.00	
合计	255,739,303.34	100.00	9,869,639.76		245,869,663.58	206,276,107.03	100.00	13,208,636.39		193,067,470.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	211,292,706.82		
1 至 2 年	426,160.00	170,464.00	40.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	211,718,866.82	170,464.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方等组合	34,321,260.76		
合计	34,321,260.76		

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	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	100.00	回收的可能性很小
广东蓝粤能源发展有限公司	1,345,191.69	1,345,191.69	100.00	回收的可能性很小
合计	9,699,175.76	9,699,175.76		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 170,464.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,509,460.63

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广西新润航海运有限责任公司	港口费	2,390,137.63	无法收回	董事会决议	否
福州明发船务有限公司	港口费	1,119,323.00	无法收回	董事会决议	否
合计		3,509,460.63			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
泉州安通物流有限公司	53,786,041.57	21.03	
上海中谷物流股份有限公司	29,966,131.92	11.72	
侨益物流股份有限公司	13,267,002.74	5.19	
广州南沙海港集装箱码头有限公司	12,130,974.38	4.74	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州珠江电力燃料有限公司	10,074,311.80	3.94	
合计	119,224,462.41	46.62	

(5) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	7,665,831.01	7,756,526.78
应收股利	222,218,256.88	270,670,174.06
其他应收款	58,197,267.96	75,154,488.23
合计	288,081,355.85	353,581,189.07

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	7,665,831.01	7,756,526.78
合计	7,665,831.01	7,756,526.78

2、应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	年初余额
广州港物流有限公司	67,233,397.45	70,487,461.13
广州集装箱码头有限公司	37,802,503.91	32,890,075.84
广州港建设工程有限公司	32,918,161.70	26,541,201.80
广州港工程管理有限公司	21,663,030.94	22,556,044.71
广州港工程设计院有限公司	21,536,263.68	16,284,285.36
广州港南沙港务有限公司	19,678,638.98	24,610,772.42
广州外轮理货有限公司	13,556,008.90	13,148,943.73
广州港船舶代理有限公司	2,488,494.34	3,620,754.63
广州港船务有限公司	1,994,965.86	34,836,186.48
广州华南煤炭交易中心有限公司	1,196,436.64	236,433.85
广州港数据科技有限公司	1,055,927.08	279,608.73
广州中联理货有限公司	749,714.43	744,725.75
广州港研究院有限公司	227,566.45	227,566.45
广东港航环保科技有限公司	117,146.52	490,471.34
广州南沙海港集装箱码头有限公司		21,525,000.00
广州南沙海港贸易有限公司		2,152,607.42
广州恒太国际货运代理有限公司		38,034.42
合计	222,218,256.88	270,670,174.06

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,643,100.97	100.00	13,445,833.01	18.77	58,197,267.96	80,434,623.63	100.00	5,280,135.40	6.56	75,154,488.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						3,055.00		3,055.00	100.00	
合计	71,643,100.97	100.00	13,445,833.01		58,197,267.96	80,437,678.63	100.00	5,283,190.40		75,154,488.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,210,934.71		
1 至 2 年	33,180,807.97	13,272,323.19	40.00
2 至 3 年	67,512.10	40,507.26	60.00
3 年以上	133,002.56	133,002.56	100.00
合计	39,592,257.34	13,445,833.01	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方等组合	32,050,843.63		
合计	32,050,843.63		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,165,697.61 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,055.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州南沙开发区土地开发中心	土地补偿款	24,475,242.50	1-2 年	34.16	9,790,097.00
广州港国际邮轮母港发展有限公司	租金、代扣水电费	14,741,527.67	1 年以内	20.58	
广州南沙钢铁物流有限公司	租金	12,378,153.07	1 年以内, 1-2 年	17.28	3,480,285.23
广州港南沙港务有限公司	资产转让款	9,306,016.62	1 年以内	12.99	
广州南沙海港集装箱码头有限公司	劳务费、押金	975,465.94	1 年以内, 1-2 年	1.36	
合计		61,876,405.80		86.37	13,270,382.23

(5) 本公司期末无涉及政府补助的应收款项。

(6) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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
对子公司投资	6,402,590,893.47		6,402,590,893.47	4,933,920,893.47		4,933,920,893.47
对联营、合营企业投资	1,183,018,035.34		1,183,018,035.34	1,153,015,912.13		1,153,015,912.13
合计	7,585,608,928.81		7,585,608,928.81	6,086,936,805.60		6,086,936,805.60

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州港南沙港务有限公司	2,039,575,606.70			2,039,575,606.70		
广州港能源发展有限公司	552,444,167.87			552,444,167.87		
广州港物流有限公司	238,920,700.55	168,000,000.00		406,920,700.55		
广州外轮理货有限公司	11,800,000.00			11,800,000.00		
广州港工程管理有限公司	16,400,000.00			16,400,000.00		
广东港航环保科技有限公司	10,371,239.22			10,371,239.22		
广州港船舶代理有限公司	47,000,000.00			47,000,000.00		
广州港船务有限公司	211,856,366.65			211,856,366.65		
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		
广州华南煤炭交易中心有限公司	11,917,024.57	50,000,000.00		61,917,024.57		
广州海港拖轮有限公司	41,752,000.00			41,752,000.00		
广州南沙海港贸易有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
广州港南沙汽车码头有限公司	83,956,538.06			83,956,538.06		
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	3,840,849.85			3,840,849.85		
广州港海嘉汽车码头有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广东港航投资有限公司	143,000,000.00	205,000,000.00		348,000,000.00		
广州港研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州港数据科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州近洋港口经营有限公司	150,000,000.00	126,370,000.00		276,370,000.00		
广州南沙联合集装箱码头有限公司	214,500,000.00	416,000,000.00		630,500,000.00		
中山港航集团股份有限公司		503,800,000.00		503,800,000.00		
广州恒太国际货运代理有限公司	500,000.00		500,000.00			
合计	4,933,920,893.47	1,469,170,000.00	500,000.00	6,402,590,893.47		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
广州鼎胜物流有限公司	44,437,040.12			2,530,210.30					46,967,250.42		
小计	44,437,040.12			2,530,210.30					46,967,250.42		
2. 联营企业											
广州南沙海港集装箱码头有限公司	712,174,033.00			76,887,551.26			-53,300,000.00		735,761,584.26		
广州海港培训有限公司	4,260,256.11			328,983.83					4,589,239.94		
广东中交龙沙物流有限责任公司	238,426,841.50			7,654,976.65			-4,200,000.00		241,881,818.15		
广州航运交易有限公司	22,403,760.23			-422,174.08					21,981,586.15		
广州南沙港宝码头有限公司	9,390,817.53			-1,057,894.13					8,332,923.40		
广州港合诚融资担保有限公司	121,923,163.64			1,580,469.38					123,503,633.02		
小计	1,108,578,872.01			84,971,912.91			-57,500,000.00		1,136,050,784.92		
合计	1,153,015,912.13			87,502,123.21			-57,500,000.00		1,183,018,035.34		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,852,504,723.11	2,204,801,774.27	2,955,990,676.96	2,344,479,843.98
其他业务	119,860,368.94	107,834,554.93	127,645,156.88	115,573,991.73
合计	2,972,365,092.05	2,312,636,329.20	3,083,635,833.84	2,460,053,835.71

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	551,070,187.83	512,427,881.41
权益法核算的长期股权投资收益	87,502,123.21	90,209,724.53
委托贷款取得的投资收益	42,144,244.32	48,211,911.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,833,300.00
理财产品取得的投资收益	180,925.30	766,753.54
合计	680,897,480.66	654,449,570.55

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	64,981,102.52	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,726,781.71	
委托他人投资或管理资产的损益	10,272,952.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,781,583.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,129,621.60	
所得税影响额	-31,608,551.71	
少数股东权益影响额	-3,200,428.74	
合计	111,089,861.18	

(二) 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	5.84	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.94	0.10	0.10

广州港股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年三月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2018年08月15日





会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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：



上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇一九年七月十七日



证书编号: 440100110013
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1997 年 01 月 01 日
Date of Issuance: 2012年4月30日续发



姓名: 王建民
Full name: 王建民
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-11-23
Date of birth: 1972-11-23
工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙人) 广东分所
Working unit: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙人) 广东分所
身份证号码: 420106721123083
Identity card No.: 420106721123083



王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。





姓名 蔡洁瑜
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1972-08-30
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit
身份证号码 440104197208303727
Identity card No.

年 月 日

证书编号: 440100020065
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: 2001 年 12 月 11 日
Date of Issuance 2012年4月30日换发



蔡洁瑜(440100020065), 已通过广东省注册会计师协会2018年度年检合格检查, 通过文号: 粤注协(2018) 68号。

