

合并资产负债表

2018/6/30

财会年企01表

金额单位：元

广州港集团有限公司(合并)

项 目	行次	年末余额	期初余额	项 目	行次	年末余额	期初余额
流动资产：	1	-	-	流动负债：	56	-	-
货币资金	2	2,328,076,457.98	1,705,615,449.94	短期借款	57	1,828,515,217.22	2,138,526,746.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	58	-	-
衍生金融资产	4	-	-	衍生金融负债	59	-	-
应收票据	5	460,952,430.57	411,919,069.22	应付票据	60	61,146,860.00	59,718,221.00
应收股利	6	76,007,072.28	22,606,950.47	应付账款	61	339,179,128.53	341,122,383.86
应收利息	7	-	866,066.68	预收款项	62	700,405,609.53	1,035,953,915.77
应收账款	8	835,738,898.11	636,354,961.96	应付职工薪酬	63	150,277,514.41	58,908,003.36
其他应收款	9	293,437,065.65	236,730,937.81	其中：应付工资	64	122,470,558.04	42,237,946.48
预付款项	10	151,552,107.94	174,994,903.43	应付福利费	65	812,826.84	683,249.03
存货	11	3,664,509,123.69	3,399,678,651.48	应交税费	66	205,686,572.86	294,624,200.29
其中：原材料	12	59,198,991.11	52,181,429.11	其中：应交税金	67	198,683,917.19	293,351,532.82
库存商品（产成品）	13	76,262,295.21	72,895,163.47	应付利息	68	39,378,165.82	106,147,749.44
持有待售资产	14	5,872,019.84	33,162,577.74	应付股利	69	186,508,589.57	134,159,023.96
一年内到期的非流动资产	15	-	-	其他应付款	70	1,180,292,704.23	1,135,338,997.97
其他流动资产	16	1,303,375,577.60	1,713,947,329.76	持有待售负债	71	-	-
流动资产合计	17	9,119,520,753.66	8,335,876,898.49	一年内到期的非流动负债	72	500,000,000.00	1,499,889,211.16
非流动资产：	18	-	-	其他流动负债	73	4,665,071.95	570,834.87
可供出售金融资产	19	1,380,390,943.21	1,402,651,190.72	流动负债合计	74	5,196,055,434.12	6,804,959,287.86
持有至到期投资	20	-	-	非流动负债：	75	-	-
长期应收款	21	-	-	长期借款	76	2,606,709,566.52	848,721,884.24
长期股权投资	22	1,224,281,715.21	1,233,946,433.21	应付债券	77	2,697,369,864.10	2,695,981,370.94
投资性房地产	23	565,376,164.45	578,527,468.71	长期应付款	78	2,450,810.20	546,362.29
固定资产原价	24	22,335,474,722.81	22,095,697,580.44	长期应付职工薪酬	79	924,266,715.39	942,823,616.70
减：累计折旧	25	9,625,505,343.02	9,085,466,865.15	专项应付款	80	328,143,792.81	262,821,719.84
固定资产净值	26	12,709,969,379.79	13,010,230,715.29	预计负债	81	-	-
减：固定资产减值准备	27	83,269,345.35	83,720,332.98	递延收益	82	133,694,519.76	78,750,475.63
固定资产净额	28	12,626,700,034.44	12,926,510,382.31	递延所得税负债	83	130,899,569.05	153,964,630.93
在建工程	29	1,592,739,729.54	1,245,816,160.27	其他非流动负债	84	-	-
工程物资	30	-	-	其中：特准储备基金	85	-	-
固定资产清理	31	9,914,512.97	391,933.95	非流动负债合计	86	6,823,534,837.83	4,983,610,060.57
生产性生物资产	32	-	-	负债合计	87	12,019,590,271.95	11,788,569,348.43
油气资产	33	-	-	所有者权益（或股东权益）：	88	-	-
无形资产	34	3,419,799,090.45	3,342,332,522.32	实收资本（股本）	89	2,583,982,401.46	2,583,982,401.46
其中：土地使用权	35	3,395,798,558.63	3,324,113,575.29	国有资本	90	2,583,982,401.46	2,583,982,401.46
开发支出	36	-	-	其中：国有法人资本	91	-	-
商誉	37	72,233,170.67	76,724,584.84	集体资本	92	-	-
长期待摊费用	38	22,816,554.12	24,044,978.75	民营资本	93	-	-
递延所得税资产	39	391,192,357.92	406,086,284.31	其中：个人资本	94	-	-
其他非流动资产（其他长期资产）	40	232,607,008.41	321,040,500.21	外商资本	95	-	-
其中：特准储备物资	41	-	-	#减：已归还资本	96	-	-
非流动资产合计	42	21,538,051,281.39	21,558,072,439.60	其他权益工具	97	-	-
	43	-	-	其中：优先股	98	-	-
	44	-	-	永续债	99	-	-
	45	-	-	资本公积	100	5,050,967,664.45	4,959,269,267.95
	46	-	-	减：库存股	101	-	-
	47	-	-	其他综合收益	102	405,345,061.51	470,385,024.46
	48	-	-	其中：外币报表折算差额	103	52,652.92	-
	49	-	-	盈余公积	104	606,757,375.33	606,757,375.33
	50	-	-	专项储备	105	26,195,433.07	17,855,140.51
	51	-	-	未分配利润	106	5,337,827,367.44	4,937,530,977.56
	52	-	-	归属于母公司所有者权益合计	107	14,011,075,303.26	13,575,780,187.27
	53	-	-	*少数股东权益	108	4,626,906,459.84	4,529,599,802.39
	54	-	-	所有者权益合计	109	18,637,981,763.10	18,105,379,989.66
资产总计	55	30,657,572,035.05	29,893,949,338.09	负债和所有者权益总计	110	30,657,572,035.05	29,893,949,338.09

注：表中带*项目为合并会计报表专用；表中加△项目为金融企业专用；带#为外商投资企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

俞青

合并利润表

广州港集团有限公司(合并)

2018年1-6月

财会年企02表
金额单位: 元

项 目	行次	本年累计	上年累计	项 目	行次	本年累计	上年累计
一、营业总收入	1	5,335,727,283.07	4,426,347,408.65	债务重组利得	30	-	-
其中: 营业收入	2	5,335,727,283.07	4,426,347,408.65	减: 营业外支出	31	52,708,345.90	33,632,682.31
其中: 主营业务收入	3	5,310,141,141.95	4,389,819,847.80	其中: 非流动资产处置损失	32	130,813.39	82,675.84
其他业务收入	4	25,586,141.12	36,527,560.85	非货币性资产交换损失	33	-	-
二、营业总成本	5	4,591,854,543.63	3,889,055,846.96	债务重组损失	34	-	-
其中: 营业成本	6	3,906,366,764.67	3,289,436,207.58	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	35	1,119,838,793.13	640,548,143.57
其中: 主营业务成本	7	3,894,985,448.24	3,269,607,314.68	减: 所得税费用	36	263,062,683.87	155,646,415.97
其他业务成本	8	11,381,316.43	19,828,892.90	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	37	856,776,109.26	484,901,727.60
税金及附加	9	66,864,843.14	35,265,112.34	归属于母公司所有者的净利润	38	651,547,944.20	355,009,493.31
销售费用	10	44,685,106.98	31,076,712.19	*少数股东损益	39	205,228,165.06	129,892,234.29
管理费用	11	461,255,810.29	394,793,086.09	六、其他综合收益的税后净额	40	-67,117,574.29	71,493,590.09
其中: 研究与开发费	12	6,328,139.33	8,096,484.43	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	41	-65,039,962.95	75,504,819.91
党建工作经费	13	814,819.77	1,167,109.96	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	42	-	-
财务费用	14	112,571,714.90	138,727,324.40	其中: 1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	43	-	-
其中: 利息支出	15	120,266,232.93	149,745,604.49	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的额其他综合收益中享有的份	44	-	-
利息收入	16	11,619,277.52	14,816,377.70	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	45	-65,039,962.95	75,504,819.91
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	17	2,503,833.90	-300,566.78	其中: 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益享有的份	46	-	-
资产减值损失	18	110,303.65	-242,595.64	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	47	-65,039,962.95	75,504,819.91
其他	19	-	-	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	48	-	-
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	20	-	-	4.现金流量套期损益的有效部分	49	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	21	161,181,590.21	117,138,917.62	5.外币财务报表折算差额	50	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	22	41,185,338.66	37,391,782.83	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	51	-2,077,611.34	-4,011,229.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)	23	1,894,651.97	-	七、综合收益总额	52	789,658,534.97	556,395,317.69
其他收益	24	8,934,657.88	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	53	586,507,981.25	430,514,313.22
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	25	915,883,639.50	654,430,479.31	*归属于少数股东的综合收益总额	54	203,150,553.72	125,881,004.47
加: 营业外收入	26	256,663,499.53	19,750,346.57	八、每股收益	55	-	-
其中: 非流动性资产处置利得	27	1,392,936.06	1,237,213.54	基本每股收益	56	-	-
非货币性资产交换利得	28	-	-	稀释每股收益	57	-	-
政府补助	29	22,084,980.00	11,492,651.47		58		

注: 表中带*项目为合并会计报表专用; 加△项目为金融企业专用。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

俞青



合并现金流量表

广州港集团有限公司(合并)

2018年1-6月

单位: 元

项目	本年累计数金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量		
经营活动产生的现金流入		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,967,594,239.06	4,580,366,252.78
收到的税费返还	207,512.72	242,789.57
收到的其他与经营活动有关的现金	517,585,981.90	497,784,803.32
经营活动现金流入小计	5,485,387,733.68	5,078,393,845.67
经营活动产生的现金流出		
购买商品、接收劳务支付的现金	3,089,594,212.71	2,397,700,187.11
支付给职工以及为职工支付的现金	734,779,200.77	647,428,154.31
支付的各项税费	464,005,299.69	490,409,692.69
支付的其他与经营活动有关的现金	667,762,763.04	1,067,553,261.49
经营活动产生的现金流出小计	4,956,141,476.21	4,603,091,295.60
经营活动产生的现金流量净额	529,246,257.47	475,302,550.07
二、投资活动产生的现金流量		
投资活动现金流入		
收回投资所收到的现金	3,068,260,998.12	2,280,638,195.21
取得投资收益所收到的现金	58,980,266.77	287,610,033.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	18,699,212.90	157,938,464.53
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	92,923,643.00	596.16
收到的其他与投资活动有关的现金	-	7,338,388.46
投资活动现金流入小计	3,238,864,120.79	2,733,525,678.22
投资活动现金流出		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	463,057,316.86	383,359,355.40
投资支付的现金	2,764,045,908.38	3,069,681,312.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-75,157,871.59	-2,048,168.80
支付的其他与投资活动有关的现金	228,024.58	48,783,666.96
投资活动现金流出小计	3,152,173,378.23	3,499,776,165.67
投资活动产生的现金流量净额	86,690,742.56	-766,250,487.45
三、筹资活动产生的现金流量		
筹资活动现金流入		
吸收投资所收到的现金	33,750,000.00	2,122,877,200.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	33,750,000.00	-
其中:其他与吸收投资收到有关的现金	-	2,122,877,200.00
取得借款所收到的现金	3,216,594,337.24	2,781,004,315.40
收到的其他与筹资活动有关的现金	14,000,084.80	716.49
筹资活动现金流入小计	3,264,344,422.04	4,903,882,231.89
筹资活动现金流出		
偿还债务所支付的现金	2,780,435,327.40	4,174,104,953.42
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	487,736,413.48	496,675,513.70
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	7,771,080.48	7,750,000.00
其中:其他与分配股利、利润或偿付利息支付有关的现金	479,965,333.00	488,925,513.70
支付的其他与筹资活动有关的现金	243,945.50	12,517,287.75
筹资活动现金流出小计	3,268,415,686.38	4,683,297,754.87
筹资活动产生的现金流量净额	-4,071,264.34	220,584,477.02
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,767,345.44	-610,249.04
现金及现金等价物净增加额	613,633,081.13	-70,973,709.40
期初现金及现金等价物余额	1,668,788,043.43	2,043,355,854.45
期末现金及现金等价物余额	2,282,421,124.56	1,972,382,145.05

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

俞青

合并所有者权益变动表
2018年1-6月

企财04表
金额单位：元

编制单位：天津港集团有限公司

项目 行次	本期发生额													上期发生额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	实收资本(或股本)		其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26			
一、上年年末余额	1	2,583,982,401.46	-	4,959,269,267.95	-	470,385,024.46	17,855,140.51	606,757,375.33	-	4,937,530,977.56	-	13,575,780,187.27	4,529,599,802.39	18,105,379,989.66	2,052,032,401.46	-	4,798,586,963.97	-	290,754,349.21	15,060,082.73	538,664,576.35	-	4,176,682,835.38	-	11,871,781,209.10	2,678,286,601.40	14,550,067,810.50	
加：会计政策变更	2																											
前期差错更正	3																											
其他	4																											
二、本年年年初余额	5	2,583,982,401.46	-	4,959,269,267.95	-	470,385,024.46	17,855,140.51	606,757,375.33	-	4,937,530,977.56	-	13,575,780,187.27	4,529,599,802.39	18,105,379,989.66	2,052,032,401.46	-	4,798,586,963.97	-	290,754,349.21	15,060,082.73	538,664,576.35	-	4,176,682,835.38	-	11,871,781,209.10	2,678,286,601.40	14,550,067,810.50	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	91,698,396.50	-	-65,039,962.95	8,340,292.56	-	400,296,389.88	-	435,295,115.99	97,306,657.45	532,601,773.44	531,950,000.00	-	160,682,303.98	-	179,630,675.25	2,795,057.78	68,092,798.98	-	760,848,142.18	-	1,703,998,978.17	1,851,313,200.99	3,555,312,179.16		
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-65,039,962.95	-	-	400,296,389.88	-	435,295,115.99	97,306,657.45	532,601,773.44	531,950,000.00	-	160,682,303.98	-	179,630,675.25	2,795,057.78	68,092,798.98	-	760,848,142.18	-	1,703,998,978.17	1,851,313,200.99	3,555,312,179.16		
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	91,698,396.50	-	-	-	-	-	-	-	91,698,396.50	-22,570,577.74	69,127,818.76	531,950,000.00	-	160,682,303.98	-	-	-	-	-	-56,107,939.94	-	636,524,364.04	1,645,448,203.76	2,281,972,567.80	
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	531,950,000.00	-	648,785,899.87	-	-	-	-	-	-	-	-	1,180,735,899.87	211,616,828.10	1,392,352,727.97	
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	91,698,396.50	-	-	-	-	-	-	-	91,698,396.50	-22,570,577.74	69,127,818.76	-	-	-488,103,595.89	-	-	-	-	-	-56,107,939.94	-	-544,211,535.83	1,433,831,375.66	889,619,839.83	
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	8,340,292.56	-	-	-	8,340,292.56	3,794,343.87	12,134,636.43	-	-	-	-	-	2,795,057.78	-	-	-	-	-	2,795,057.78	3,116,457.06	5,911,514.84	
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	22,293,458.25	-	-	-	22,293,458.25	10,340,935.78	32,634,394.03	-	-	-	-	-	47,329,674.18	-	-	-	-	-	47,329,674.18	14,781,363.15	62,111,037.33	
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-13,953,165.69	-	-	-	-13,953,165.69	-6,546,591.91	-20,499,757.60	-	-	-	-	-	-44,534,616.40	-	-	-	-	-	-44,534,616.40	-11,664,906.09	-56,199,522.49	
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-251,251,554.32	-	-251,251,554.32	-87,067,662.40	-338,319,216.72	-	-	-	-	-	-	68,092,798.98	-	-299,717,492.65	-	-231,624,693.67	-231,624,693.67	-98,730,742.07	-330,355,435.74	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,092,798.98	-	-68,092,798.98	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,092,798.98	-	-68,092,798.98	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-251,251,554.32	-	-251,251,554.32	-87,067,662.40	-338,319,216.72	-	-	-	-	-	-	-	-	-231,624,693.67	-	-231,624,693.67	-231,624,693.67	-98,730,742.07	-330,355,435.74	
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	2,583,982,401.46	-	5,050,967,664.45	-	405,345,061.51	26,195,433.07	606,757,375.33	-	5,337,827,367.44	-	14,011,075,303.26	4,626,906,459.84	18,637,981,763.10	2,583,982,401.46	-	4,959,269,267.95	-	470,385,024.46	17,855,140.51	606,757,375.33	-	4,937,530,977.56	-	13,575,780,187.27	4,529,599,802.39	18,105,379,989.66	

注：加△指项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

俞青



母公司资产负债表

财会年企01表
金额单位：元

2018年6月30日

项 目	行次	年末余额	期初余额	项 目	行次	年末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	56	—	—
货币资金	2	642,839,231.56	478,487,409.27	短期借款	57	—	92,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	—	—	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	58	—	—
衍生金融资产	4	—	—	衍生金融负债	59	—	—
应收票据	5	—	—	应付票据	60	—	—
应收股利	6	24,519,011.35	2,579,646.52	应付账款	61	866,672.27	137,449.82
应收利息	7	14,787,112.14	19,836,905.83	预收款项	62	3,674,495.15	4,632,027.92
应收账款	8	4,696,582.07	4,450,648.37	应付职工薪酬	63	9,611,214.01	4,701,267.53
其他应收款	9	124,004,305.63	108,635,187.73	其中：应付工资	64	8,833,710.12	4,145,500.00
预付款项	10	181,076.68	116,493.27	应付福利费	65	—	—
存货	11	910,619,640.90	687,116,212.33	应交税费	66	41,419,129.99	178,006,734.57
其中：原材料	12	—	62,402.84	其中：应交税金	67	41,419,129.99	177,885,389.23
库存商品（产成品）	13	—	—	应付利息	68	26,514,304.89	19,154,574.05
持有待售资产	14	—	—	应付股利	69	—	—
一年内到期的非流动资产	15	—	—	其他应付款	70	647,235,063.48	641,940,096.04
其他流动资产	16	1,180,242,075.73	2,017,064,343.25	持有待售负债	71	—	—
流动资产合计	17	2,901,889,036.06	3,318,286,846.57	一年内到期的非流动负债	72	—	—
非流动资产：	18	—	—	其他流动负债	73	5,745,896.79	5,745,896.79
可供出售金融资产	19	1,299,987,573.38	1,289,149,908.01	流动负债合计	74	735,066,776.58	946,318,046.72
持有至到期投资	20	—	—	非流动负债：	75	—	—
长期应收款	21	—	—	长期借款	76	502,400,000.00	345,400,000.00
长期股权投资	22	5,553,240,400.38	5,220,256,397.21	应付债券	77	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
投资性房地产	23	509,440,873.19	528,107,039.91	长期应付款	78	—	—
固定资产原价	24	645,996,037.98	651,294,564.59	长期应付职工薪酬	79	677,373,834.92	682,432,415.07
减：累计折旧	25	420,022,720.51	414,407,959.50	专项应付款	80	294,388,512.15	248,289,043.77
固定资产净值	26	225,973,317.47	236,886,605.09	预计负债	81	—	—
减：固定资产减值准备	27	—	—	递延收益	82	11,707,655.91	12,060,999.51
固定资产净额	28	225,973,317.47	236,886,605.09	递延所得税负债	83	127,588,138.19	142,378,721.85
在建工程	29	98,448,820.65	95,969,698.77	其他非流动负债	84	—	—
工程物资	30	—	—	其中：特准储备基金	85	—	—
固定资产清理	31	201,792.49	—	非流动负债合计	86	3,113,458,141.17	2,930,561,180.20
生产性生物资产	32	—	—	负债合计	87	3,848,524,917.75	3,876,879,226.92
油气资产	33	—	—	所有者权益（或股东权益）：	88	—	—
无形资产	34	268,665,808.73	271,708,953.29	实收资本（股本）	89	2,583,982,401.46	2,583,982,401.46
其中：土地使用权	35	264,664,391.71	267,690,941.05	国有资本	90	2,583,982,401.46	2,583,982,401.46
开发支出	36	—	—	其中：国有法人资本	91	—	—
商誉	37	—	—	集体资本	92	—	—
长期待摊费用	38	19,946.68	19,946.68	民营资本	93	—	—
递延所得税资产	39	40,070,288.76	40,070,288.76	其中：个人资本	94	—	—
其他非流动资产（其他长期资产）	40	1,307,000,030.00	1,223,499,819.04	外商资本	95	—	—
其中：特准储备物资	41	—	—	#减：已归还资本	96	—	—
非流动资产合计	42	9,303,048,851.73	8,905,668,656.76	其他权益工具	97	—	—
	43	—	—	其中：优先股	98	—	—
	44	—	—	永续债	99	—	—
	45	—	—	资本公积	100	3,680,836,339.40	3,589,137,942.90
	46	—	—	减：库存股	101	—	—
	47	—	—	其他综合收益	102	463,485,908.09	507,857,659.06
	48	—	—	其中：外币报表折算差额	103	—	—
	49	—	—	盈余公积	104	606,757,375.33	606,757,375.33
	50	—	—	专项储备	105	—	—
	51	—	—	未分配利润	106	1,021,350,945.76	1,059,340,897.66
	52	—	—	归属于母公司所有者权益合计	107	8,356,412,970.04	8,347,076,276.41
	53	—	—	*少数股东权益	108	—	—
	54	—	—	所有者权益合计	109	8,356,412,970.04	8,347,076,276.41
资产总计	55	12,204,937,887.79	12,223,955,503.33	负债和所有者权益总计	110	12,204,937,887.79	12,223,955,503.33

注：表中带*项目为合并会计报表专用；表中加Δ项目为金融企业专用；带#为外商投资企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

俞青



广州港集团有限公司

母公司利润表

2018年1-6月

财会年企02表
金额单位：元

项 目	行次	本年累计	上年累计	项 目	行次	本年累计	上年累计
一、营业总收入	1	105,439,900.68	111,526,409.25	债务重组利得	30	-	-
其中：营业收入	2	105,439,900.68	111,526,409.25	减：营业外支出	31	52,011,254.17	33,290,457.27
其中：主营业务收入	3	79,853,759.56	74,998,848.40	其中：非流动资产处置损失	32	4,569.20	50,931.33
其他业务收入	4	25,586,141.12	36,527,560.85	非货币性资产交换损失	33	-	-
二、营业总成本	5	122,938,277.14	108,515,839.93	债务重组损失	34	-	-
其中：营业成本	6	51,663,915.00	46,101,458.68	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35	245,694,838.87	54,692,258.50
其中：主营业务成本	7	40,282,598.57	26,272,565.78	减：所得税费用	36	59,718,843.12	9,257,419.19
其他业务成本	8	11,381,316.43	19,828,892.90	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37	185,975,995.75	45,434,839.31
税金及附加	9	7,363,280.05	7,429,260.18	归属于母公司所有者的净利润	38	185,975,995.75	45,434,839.31
销售费用	10	-	-	*少数股东损益	39	-	-
管理费用	11	43,544,324.94	35,132,032.79	六、其他综合收益的税后净额	40	-44,371,750.97	88,014,305.99
其中：研究与开发费	12	446,740.09	317,476.09	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	41	-44,371,750.97	88,014,305.99
党建工作经费	13	388,183.92	14,696.04	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	42	-	-
财务费用	14	20,366,757.15	19,853,088.28	其中：1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	43	-	-
其中：利息支出	15	24,607,726.55	25,271,693.27	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的额其他综合收益中享有的份额	44	-	-
利息收入	16	4,296,519.72	5,489,594.81	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	45	-44,371,750.97	88,014,305.99
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	17	160.27	268.18	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益享有的份额	46	-	-
资产减值损失	18	-	-	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	47	-44,371,750.97	88,014,305.99
其他	19	-	-	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	48	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	-	-	4.现金流量套期损益的有效部分	49	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	21	84,964,965.69	80,320,254.27	5.外币财务报表折算差额	50	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22	-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	51	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23	-	-	七、综合收益总额	52	141,604,244.78	133,449,145.30
其他收益	24	353,343.60	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	53	141,604,244.78	133,449,145.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25	67,819,932.83	83,330,823.59	*归属于少数股东的综合收益总额	54	-	-
加：营业外收入	26	229,886,160.21	4,651,892.18	八、每股收益	55	-	-
其中：非流动性资产处置利得	27	87,985.30	-	基本每股收益	56	-	-
非货币性资产交换利得	28	-	-	稀释每股收益	57	-	-
政府补助	29	27,080.00	1,031,047.00		58		

注：表中带*项目为合并会计报表专用；加△项目为金融企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年1-6月

单位：元

项目	本年累计数金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量		
经营活动产生的现金流入		
销售商品、提供劳务收到的现金	82,495,974.24	81,191,118.82
收到的税费返还	51,920.65	80,078.31
收到的其他与经营活动有关的现金	287,061,406.55	164,121,236.01
经营活动现金流入小计	369,609,301.44	245,392,433.14
经营活动产生的现金流出		
购买商品、接收劳务支付的现金	18,150,460.72	17,769,645.40
支付给职工以及为职工支付的现金	42,977,792.27	33,073,331.12
支付的各项税费	198,478,749.77	21,236,973.40
支付的其他与经营活动有关的现金	349,699,800.86	314,407,996.63
经营活动产生的现金流出小计	609,306,803.62	386,487,946.55
经营活动产生的现金流量净额	-239,697,502.18	-141,095,513.41
二、投资活动产生的现金流量		
投资活动现金流入		
收回投资所收到的现金	2,046,000,000.00	887,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	65,633,976.78	267,682,147.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	533,748.00	2,760,293.50
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	2,112,167,724.78	1,157,442,441.25
投资活动现金流出		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,097,889.64	11,207,074.94
投资支付的现金	1,494,000,000.00	1,390,203,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	226,748.58	223,444.44
投资活动现金流出小计	1,499,324,638.22	1,401,633,819.38
投资活动产生的现金流量净额	612,843,086.56	-244,191,378.13
三、筹资活动产生的现金流量		
筹资活动现金流入		
吸收投资所收到的现金	-	480,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
其中：其他与吸收投资收到有关的现金	-	480,000,000.00
取得借款所收到的现金	179,000,000.00	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	179,000,000.00	530,000,000.00
筹资活动现金流出		
偿还债务所支付的现金	114,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	273,792,869.59	251,488,527.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
其中：其他与分配股利、利润或偿付利息支付有关的现金	273,792,869.59	251,488,527.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	892.50	-
筹资活动现金流出小计	387,793,762.09	251,488,527.00
筹资活动产生的现金流量净额	-208,793,762.09	278,511,473.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
现金及现金等价物净增加额	164,351,822.29	-106,775,418.54
期初现金及现金等价物余额	478,487,409.27	680,232,623.43
期末现金及现金等价物余额	642,839,231.56	573,457,204.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

俞青

母公司所有者权益变动表
2018年1-6月

编制单位：广州港集团有限公司

金额单位：元

项目	行次	本期发生额												上期发生额													
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
一、上年年末余额	1	2,583,982,401.46	-	3,589,137,942.90	-	507,857,659.06	-	606,757,375.33	-	1,059,340,897.66	-	8,347,076,276.41	-	8,347,076,276.41	2,052,032,401.46	-	3,589,137,942.90	-	311,289,278.30	-	538,664,576.35	-	734,238,340.44	-	7,225,362,539.45	-	7,225,362,539.45
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	2,583,982,401.46	-	3,589,137,942.90	-	507,857,659.06	-	606,757,375.33	-	1,059,340,897.66	-	8,347,076,276.41	-	8,347,076,276.41	2,052,032,401.46	-	3,589,137,942.90	-	311,289,278.30	-	538,664,576.35	-	734,238,340.44	-	7,225,362,539.45	-	7,225,362,539.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	91,698,396.50	-	-44,371,750.97	-	-	-	-37,989,951.90	-	9,336,693.63	-	9,336,693.63	531,950,000.00	-	-	-	196,568,380.76	-	68,092,798.98	-	325,102,557.22	-	1,121,713,736.96	-	1,121,713,736.96
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-44,371,750.97	-	-	-	213,261,602.42	-	168,889,851.45	-	168,889,851.45	-	-	-	-	196,568,380.76	-	-	-	680,927,989.81	-	877,496,370.57	-	877,496,370.57
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	91,698,396.50	-	-	-	-	-	-	-	91,698,396.50	-	91,698,396.50	531,950,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-56,107,939.94	-	475,842,060.06	-	475,842,060.06
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	531,950,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	531,950,000.00	-	531,950,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	91,698,396.50	-	-	-	-	-	-	-	91,698,396.50	-	91,698,396.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-56,107,939.94	-	-56,107,939.94	-	-56,107,939.94
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-251,251,554.32	-	-251,251,554.32	-	-251,251,554.32	-	-251,251,554.32	-	-	-	-	-	-	-	-	68,092,798.98	-	-299,717,492.65	-	-231,624,693.67
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,092,798.98	-	-68,092,798.98	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,092,798.98	-	-68,092,798.98	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-251,251,554.32	-	-251,251,554.32	-	-251,251,554.32	-	-251,251,554.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-231,624,693.67	-	-231,624,693.67
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	2,583,982,401.46	-	3,680,836,339.40	-	463,485,908.09	-	606,757,375.33	-	1,021,350,945.76	-	8,356,412,970.04	-	8,356,412,970.04	2,583,982,401.46	-	3,589,137,942.90	-	507,857,659.06	-	606,757,375.33	-	1,059,340,897.66	-	8,347,076,276.41	-	8,347,076,276.41

注：加△指体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专

法定代表人

锦蔡

主管会计工作负责人：

李军武

会计机构负责人：

俞青

广州港集团有限公司

2018 年上半年财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

公司概况

广州港集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名广州港务局,成立于 1982 年 3 月 20 日,根据广州市人民政府 2003 年 10 月 2 日《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)、广州市人民政府 2003 年 10 月 22 日《关于广州港集团有限公司实行国有资产授权经营的批复》(穗府函[2003]157 号)及广州市财政局 2004 年 2 月 25 日《关于授权广州港集团有限公司经营管理国有资产的通知》(穗财企一[2004]276 号)文件,原广州港务局实行政企分开,并组建新的广州港务局和广州港集团有限公司。

2004 年 2 月 25 日,广州市财政局向广州市工商局出具《关于明确广州港集团有限公司实收资本问题的函》,说明:根据清产核资报告披露,截至 2002 年 12 月 31 日清产核资时点止,本公司授权经营国有资产 4,086,440,409.83 元,其中实收资本 1,081,536,977 元。广州市财政局同意本公司按实收资本 1,081,536,977 元办理工商登记手续。

本公司于 2004 年 2 月 26 日经广州市工商行政管理局核准注册登记领取编号为 4401011109914《企业法人营业执照》,本公司正式挂牌成立,法定代表人:陈洪先;注册资金:108,154 万元,注册地址:广州越秀区沿江东路 406 号。

2006 年 6 月 13 日,根据本公司董事会决议和修改后的章程规定,以及 2004 年 12 月 2 日交通部发《关于下达 2004 年交通基本建设投资追加计划的通知》(交规划发[2004]697 号)、交通部交规划发[2005]88 号、2005 年 4 月 6 日广东省交通厅《关于下达交通部固定资产投资水运和公路建设(部分)计划的通知》(粤交规函[2005]412 号)、2005 年 4 月 20 日广州市交通委员会关于《转发省交通厅下达交通部固定资产投资水运和公路建设部分投资计划的通知》(穗交办[2005]64 号)、2005 年 4 月 30 日广州港务局《转发关于交通厅下达交通部固定资产投资水运和公路建设(部分)计划的通知》(穗港局[2005]85 号)文规定,本公司申请增加注册资金 15,426 万元,变更后的注册资金 123,579 万元人民币。

2010 年 3 月 19 日经广州市工商行政管理局批准公司企业法人营业执照号由 4401011109914 变更为 440101000071290。

2015 年 12 月 30 日,经市政府批准(国资【2015】113 号),同意从 2015 年国有资本收益中安排 37,046 万元增加本公司的国有资本金。增资后的注册资金 160,625.1033 万元人民币。

2016 年 1 月 8 日,经广州市人民政府国有资产监督管理委员会批准(穗国资批【2016】

4 号), 同意从 2015 年国有资本收益中安排 145,781,368.87 元增加本公司国有资本金。增资后的注册资金 1,752,032,401.46 元。

2016 年 4 月 21 日, 经广州市人民政府国有资产监督管理委员会批准(穗国资批【2016】42 号), 同意从 2016 年国有资本收益中安排 300,000,000.00 元增加本公司国有资本金。增资后的注册资金 2,052,032,401.46 元。增资后的注册资金 2,052,032,401.46 元。

2017 年 4 月 12 日, 经广州市人民政府国有资产监督管理委员会批准(穗国资预[2017]37 号), 同意增加国家资本金 521,980,000.00 元, 用于建设国际航运中心, 打造国家综合运输体系的重要枢纽等。增资后的注册资金 2,574,012,401.46 元。

2017 年 12 月 1 日, 经广州市人民政府国有资产监督管理委员会批准(穗国资预[2017]151 号), 同意增加国家资本金(或资本公积)9,970,000.00 元。增资后的注册资金 2,583,982,401.46 元。

本公司组织结构: 本公司属下包括分公司与子公司。分公司不具有法人资格, 为本公司的二级核算单位。子公司由代表港口主业的发展方向, 对港口吞吐量和利润有举足轻重地位和作用的全资子公司、二级投资主体、控股子公司组成, 具有法人资格。

根据广州市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“广州市国资委”)《关于广州港集团有限公司整体重组改制并上市方案的批复》(穗国资批[2010]142 号), 本公司以经资产评估机构评估并经广州市国资委《关于广州港集团有限公司拟以部分资产(含子公司股权)及负债发起设立股份有限公司资产评估报告的核准意见》(穗国资批[2010]144 号)核准的与港口主业相关的经营性资产及相关负债、下属企业股权与货币资金等作为出资, 联合其他发起人, 经广州市工商行政管理局批准, 于 2010 年 12 月 28 日共同发起设立了广州港股份有限公司, 广州港股份公司注册资本 50 亿元, 其中本公司持股 95%, 国投交通公司持股 3%, 广州发展实业控股集团股份有限公司持股 2%。

根据广州港股份有限公司 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。广州港股份有限公司本次增资后, 本公司持股比例为 86.4501%。

2017 年 2 月 22 日广州港股份有限公司的 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的批复》(证监许可【2017】313 号)的核准, 广州港股份有限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。广州港股份有限公司本次增资后，本公司持股比例为 75.72%。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本为 2,583,982,401.46 元，实收资本为 2,583,982,401.46 元，统一社会信用代码为 9144010119065475XA，法定地址：广州市越秀区沿江东路 406 号，法定代表人：蔡锦龙。本公司经营范围：进出口货物装卸、仓储、代办中转、代理客运、保税仓及港口有关业务；国内外船舶进出口港引航、进出口港船舶理货；水路运输；货物运输、装卸、搬运、仓储；集装箱维修、清洗；销售：汽油、煤油、柴油、液化气、计算机设备、电子产品、通信设备；水电安装；代办货物、集装箱报关、报检手续；房屋维修；港口设备、设施、场地租赁；港口劳务服务；制造、加工、修理港口机械；船舶、汽车修理；旅业；旅游业；饮食（以上范围限分支机构经营，涉及许可证的需凭许可证经营）；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营进出口商品以外的其他商品和技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。经营对销贸易和转口贸易。港口技术咨询及技术服务。码头设施经营，港口设施，设备租赁、维修业务经营，港口拖轮经营，船舶港口服务业务经营（限于下属分支机构经营）；计算机软、硬件技术开发、技术服务及营销；通信工程；信息咨询服务；房屋租赁；物业管理。

（一）母公司和集团总部的名称：

本公司的母公司为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准日

本财务报表业经本公司总经理办公会议于 2018 年 8 月 30 日批准报出。

（三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并报表范围	
	2018.6.30	2017.12.31
广州港股份有限公司	是	是
广州港南沙港务有限公司	是	是
广州南沙海港贸易有限公司	是	是
广州金港汽车国际贸易有限公司	是	是
广州港南沙港务有限公司	是	是
广州集装箱码头有限公司	是	是
广州中联理货有限公司	是	是
广州港南沙汽车码头有限公司	是	是
广州广港汽车检测服务有限公司	是	是
广州南沙联合集装箱码头有限公司	是	是
广州近洋港口经营有限公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并报表范围	
	2018.6.30	2017.12.31
广州汽车岛产业发展有限公司	否	是
广州港能源发展有限公司	是	是
广州港发石油化工码头有限公司	是	是
广州小虎石化码头有限公司	是	是
广州港物流有限公司	是	是
广州港能发货运服务有限公司	是	是
广州联合国际船舶代理有限公司	是	是
广州港隆报关有限公司	是	是
广州港盛国际船舶代理有限公司	是	是
广州市通港国际货运代理有限公司	是	是
衡阳港铁物流有限公司	是	是
广州港船舶代理有限公司	是	是
贵州海铁陆港物流有限公司	是	是
广州南沙国际冷链有限公司	是	是
广州易港达信息服务有限公司	是	是
广州外轮理货有限公司	是	是
广州市黄埔恒德公正商务有限公司	是	是
广州恒太国际货运代理有限公司	是	是
广州港工程管理有限公司	是	是
广州港工程检测中心有限公司	是	是
广东港航环保科技有限公司	是	是
广州港船务有限公司	是	是
广州港工程设计院有限公司	是	是
广州港建设工程有限公司	是	是
广州华南煤炭交易中心有限公司	是	是
广州海港拖轮有限公司	是	是
广东港航投资有限公司	是	是
茂名广港码头有限公司	是	是
广州港海嘉汽车码头有限公司	是	是
广州港仓储运输有限公司	是	是
广州港研究院有限公司	是	是
广州港数据科技有限公司	是	是
广州港中联国际船务代理有限公司	是	否
佛山穗合港务有限公司	是	否
广州港合诚融资担保有限公司	是	是
广州海港物业管理有限公司	是	是
广州海港商旅有限公司	是	是
广州港国际邮轮母港发展有限公司	是	是
广州市金航游轮有限公司	是	是
广州海港地产经营管理有限公司	是	是
广州太古仓码头游艇发展有限公司	是	是
穗港船务有限公司	是	是
广州经济技术开发区穗港仓储运输有限公司	是	是
广州鹅潭旅行社有限公司	是	是
广州市穗港建设开发公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并报表范围	
	2018.6.30	2017.12.31
广州港保安服务公司	是	是
广州黄沙水产交易市场有限公司	是	是
广州黄沙水产品交易中心有限公司	是	是
广州海港地产开发有限公司	是	是
广州海港明珠实业投资有限公司	是	是
广州港国际港航中心有限公司	是	是
广州海港文化传媒有限公司	是	是
广州海港培训有限公司	是	是
广州水产集团有限公司	是	是
广州市海创贸易有限公司	是	是
广州市海珍冷冻食品有限公司	是	是
广州市河鲜品有限公司	是	是
广州市海产食品有限公司	是	是
广州市海庆食品有限公司	是	是
广州市粤豪水产品检测有限公司	是	是
广州水产集团鱼市场经营管理有限公司	是	是
广州港颐康医院有限公司	是	是
广州市穗航实业有限公司	是	否
广州东江口码头有限公司	是	否
广州穗航船务有限公司	是	否
广州市伟达物业管理有限公司	是	否
广州越盛国际货运代理有限公司	是	否
穗航（香港）有限公司	是	否
穗航（澳门）有限公司	是	否

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) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑。

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。

b) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

c) 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。

d) 合并财务报表的编制方法

i. 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。

ii. 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。

iii. 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。

e) 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“五、(十一)长期股权投资”。

f) 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。

g) 外币业务和外币报表折算

2、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。

i. 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

ii. 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。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

iii. 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。

iv. 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。

v. 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。

vi. 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。

vii. 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。

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：单项金额重大是指余额占应收款项余额 5% 以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
其他组合	备用金、押金、保证金以及正常的关联方账款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

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)	0.00	0.00
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：

单独计提坏账准备的理由：对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、产成品、开发成本、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

k) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (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。

l) 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“四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（五）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。

m) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

n) 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 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	3.00	4.85-2.43
机器设备	年限平均法	8-18 年	3.00	12.13-5.39
运输设备	年限平均法	5-20 年	3.00	19.40-4.85
电子设备	年限平均法	5-8 年	3.00	19.40-12.13
其他设备	年限平均法	5 年	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。

o) 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。

p) 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。

q) 无形资产

i. 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

ii. 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

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。

iii. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

A、土地使用权：按产权证书上注明的年限摊销；产权确认证上无注明年限的按国家规定年限摊销。

B、商标权、著作权、特许权、商誉：

(B1) 有法律规定或合同、协议的，按规定或合同、协议年限。

(B2) 无法律规定或合同、协议规定年限，使用寿命有限的无形资产：按 10 年摊销。

(B3) 其他无形资产：按 10 年摊销。

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。

iv. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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、商标权、著作权、特许权、商誉：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。

v. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

vi. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

vii. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

r) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

s) 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房屋及建筑物大修理支出、港务设施维护支出、机器设备大修理支出、租入固定资产的改良支出、板房项目建筑设施费用摊销、办公室装修费用、太古仓调度楼装修费、其他等。

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

t) 职工薪酬

1、短期薪酬

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医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，按照公允价值计量。

i. 辞退福利

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。

ii. 离职后福利

(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应当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。

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。

(二十一)应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十二)预计负债

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。

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。

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。

u) 收入

1、销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，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；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

在销售产品（或：）提供劳务的同时授予客户奖励积分的，本公司将销售取得的货款或应收货款在商品销售（或：）提供劳务产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分应首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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，按照他人使用本企业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。

4、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

v) 政府补助

i. 政府补助的分类

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。

ii. 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

iii. 政府补助的会计处理

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。

w) 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。

x) 租赁

i. 租赁业务的分类

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

ii. 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。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

iii. 融资租赁的判断标准和会计处理

（1）满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

(2) 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。

(3) 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。

(二十三)划分为持有待售的资产

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。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产), 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

类似地, 被划分为持有待售的非流动负债应当归类为流动负债, 在资产负债表中的“划分为持有待售的负债”项目中列示。

y) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

z) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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%

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%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州港隆报关有限公司	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%
广州恒太国际货运代理有限公司	20%
广州港盛国际船舶代理有限公司	20%
广州越盛国际货运代理有限公司	20%
广州市海珍冷冻食品有限公司	20%
广州市粤豪水产品检测有限公司	20%

(二)税收优惠

根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 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	1,142,735.70	59,126,730.07
银行存款	2,281,278,388.86	1,609,600,882.32
其他货币资金	45,655,333.42	36,887,837.55

项目	期末余额	年初余额
合计	2,328,076,457.98	1,705,615,449.94
其中：存放在境外的款项总额	3,602,936.68	3,498,118.54

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	11,461,649.32	14,827,406.51
履约保证金	0.00	11,500,000.00
关税保函保证金	4,193,684.10	10,500,000.00
其他	30,000,000.00	0.00
合计	45,655,333.42	36,827,406.51

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	460,952,430.57	411,919,069.22
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	460,952,430.57	411,919,069.22

2、期末无已质押的应收票据。

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	期末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	221,043,485.03	0.00	238,764,352.36	0.00
合计	221,043,485.03	0.00	238,764,352.36	0.00

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	837,794,844.5	97.87	2,055,946.39	0.25	835,738,898.11	638,410,908.35	97.20	2,055,946.39	0.32	636,354,961.96
其中：账龄组合	736,465,010.40	86.03	2,055,946.39	0.25	734,409,064.01	556,977,269.08	84.83	2,055,946.39	0.37	554,921,322.69
其他组合	101,329,834.10	11.84	0.00	0.00	101,329,834.10	81,433,639.27	12.40	0.00	0.00	81,433,639.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,204,881.41	2.13	18,204,881.41	100.00	0.00	18,204,881.41	2.77	18,204,881.41	100.00	0.00
合计	855,999,725.91	100	20,260,827.80	—	835,738,898.11	656,615,789.76	100	20,260,827.80	—	636,354,961.96

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 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			年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	732,199,291.17	0.00	0	552,771,549.85	0.00	0.00
1 至 2 年	3,578,681.67	1,431,472.67	40	3,578,681.67	1,431,472.67	40.00
2 至 3 年	156,409.59	93,845.75	60	156,409.59	93,845.75	60.00
3 年以上	530,627.97	530,627.97	100	530,627.97	530,627.97	100.00
合计	736,465,010.40	2,055,946.39	—	556,977,269.08	2,055,946.39	—

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方等组合	101,329,834.10	0.00	0.00	81,433,639.27	0.00	0.00
合计	101,329,834.10	—	0.00	81,433,639.27	—	0.00

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

内容	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
广东蓝海海运有限公司	9,748,737.09	9,748,737.09	100	9,748,737.09	9,748,737.09	100
广西新闻航海运有限公司	2,390,137.63	2,390,137.63	100	2,390,137.63	2,390,137.63	100
广东蓝粤能源发展有限公司	2,015,551.09	2,015,551.09	100	2,015,551.09	2,015,551.09	100
天津渤海东方船务有限公司	1,713,407.82	1,713,407.82	100	1,713,407.82	1,713,407.82	100
福州明发船务有限公司	1,119,323.00	1,119,323.00	100	1,119,323.00	1,119,323.00	100
广州市和瑞货运代理有限公司	1,189,324.78	1,189,324.78	100	1,189,324.78	1,189,324.78	100
大连港万通物流有限公司	6,800.00	6,800.00	100	6,800.00	6,800.00	100
中港三航局	10,800.00	10,800.00	100	10,800.00	10,800.00	100

中港四航局	10,800.00	10,800.00	100	10,800.00	10,800.00	100
合计	18,204,881.41	18,204,881.41	100	18,204,881.41	18,204,881.41	100

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、本期无实际核销的应收账款情况

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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
泉州安通物流有限公司	非关联方	102,951,198.27	1年以内	12.03
上海中谷物流股份有限公司	非关联方	92,094,655.63	1年以内	10.76
上海泛亚航运有限公司	关联方	62,252,496.28	1年以内	7.27
安吉(上海)汽车物流有限公司	非关联方	33,178,107.39	1年以内	3.88
广州协安建设工程有限公司	非关联方	23,587,947.30	1年以内	2.76
合计	—	314,064,404.87	—	36.70

5、本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 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	150,298,694.78	99.18	170,514,869.82	97.44
1至2年	921,077.70	0.61	262,875.34	0.15
2至3年	82,708.40	0.05	4,138,855.57	2.37
3年以上	249,627.06	0.16	78,302.70	0.04
合计	151,552,107.94	100.00	174,994,903.43	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(%)
TOPPINO INTERNACIONAL S DE RL DE CV	33,837,740.01	37.79
广深铁路股份有限公司广州货运中心	26,139,743.20	29.19
广东恒辉建设有限公司	13,145,063.19	14.68

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津东疆航运有限公司	12,928,716.09	14.44
广州启吉福贸易有限公司	3,494,196.50	3.90
合计	89,545,458.99	100.00

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	0.00	866,066.68
其他	0.00	0.00
合计	0.00	866,066.68

(六) 应收股利

1、应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
广州南沙海港集装箱码头有限公司	53,300,000.00	21,525,000.00
广州港越物流有限公司	1,081,950.47	1,081,950.47
招商银行股份有限公司	14,211,191.40	0.00
交通银行股份有限公司	7,020,109.40	0.00
广州越秀小额贷款有限公司	393,821.01	0.00
合计	76,007,072.28	22,606,950.47

2、本公司无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	291,466,257.73	99.33	7,742,473.42	2.66	283,723,784.31	244,473,411.22	99.20	7,742,473.41	3.17	236730937.81
其中：账龄组合	109,513,802.84	37.32	7,742,473.42	7.07	101,771,329.42	67,598,340.11	27.43	7,742,473.41	3.14	59855866.7
其他组合	181,952,454.89	62.01	0.00	0.00	181,952,454.89	176,875,071.11	71.77	0.00	0.00	176875071.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,970,807.92	0.67	1,970,807.92	100.00	0.00	1,970,807.92	0.80	1,970,807.92	100.00	0.00
合计	293,437,065.65	100.00	9,713,281.34	—	283,723,784.31	246,444,219.14	100.00	9,713,281.33	—	236730937.81

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 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			年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,845,117.68	0.00	0.00	52,929,654.95	0.00	0.00
1 至 2 年	8,757,522.88	3,503,009.15	40.00	8,757,522.88	3,503,009.14	40.00
2 至 3 年	4,179,245.03	2,507,547.02	60.00	4,179,245.03	2,507,547.02	60.00
3 年以上	1,731,917.25	1,731,917.25	100.00	1,731,917.25	1,731,917.25	100.00
合计	109,513,802.84	7,742,473.42	——	67,598,340.11	7,742,473.41	——

(3) 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	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方等组合	181,952,454.89	0.00	0.00	176,875,071.11	0.00	0.00
合计	181,952,454.89	——	0.00	176,875,071.11	——	0.00

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本本期无计提坏账准备；本期收回或转回坏账准备金额元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

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(%)
广州市海洋渔业公司	关联方往来	36,873,525.52	1 年以内	12.57
广州远洋渔业公司	关联方往来	31,988,463.76	1-2 年	10.90
广州市土地开发中心	土地补偿款	26,484,301.33	1-2 年	9.03
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	8.34
广州南沙钢铁物流有限公司	租金	20,970,255.68	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	7.15
合计		140,791,788.79		47.99

5、本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的。

(八) 存货

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	59,645,002.36	446,011.25	59,198,991.11	52,687,227.16	505,798.05	52,181,429.11
自制半成品及在产品	0	0	0	0.00	0.00	0.00
库存商品	76,262,295.21	0	76,262,295.21	72,895,163.47	0.00	72,895,163.47
周转材料	2,310,708.81	0	2,310,708.81	1,705,718.05	0.00	1,705,718.05
工程施工	10,234,445.18	0	10,234,445.18	0.00	0.00	0.00
在途物资	217,202,707.42	0	217,202,707.42	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	0	0	0	0.00	0.00	0.00
开发成本	3,299,299,975.96	0	3,299,299,975.96	3,272,896,340.85	0.00	3,272,896,340.85
合计	3,664,955,134.94	446,011.25	3,664,509,123.69	3,400,184,449.53	505,798.05	3,399,678,651.48

(九) 划分为持有待售的资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
阳西县沙扒镇渔港新村 C 区土地及地上部分附着物	5,872,019.84	13,387,000.00	0.00	1 年以内
合计	5,872,019.84	13,387,000.00	0.00	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	660,000,000.00	660,000,000.00
理财产品	553,604,479.46	937,467,241.39
预缴及留抵的税费	89,771,098.14	116,480,088.37
合计	1,303,375,577.60	1,713,947,329.76

(十一) 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	1,382,938,119.34	2,547,176.13	1,380,390,943.21	1,405,198,366.85	2,547,176.13	1,402,651,190.72
其中：按公允价值计量	660,682,332.30	0.00	660,682,332.30	752,942,579.81	0.00	752,942,579.81
按成本计量	722,255,787.04	2,547,176.13	719,708,610.91	652,255,787.04	2,547,176.13	649,708,610.91
合计	1,382,938,119.34	2,547,176.13	1,380,390,943.21	1,405,198,366.85	2,547,176.13	1,402,651,190.72

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	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	139,519,595.18	0.00	139,519,595.18
公允价值	660,682,332.30	0.00	660,682,332.30
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	521,162,737.12	0.00	521,162,737.12
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	7.40	0.00
广州南沙钢铁物流有限公司	23,667,698.95	0.00	0.00	23,667,698.95	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00
广州越洋船务有限公司	6,015,515.35	0.00	0.00	6,015,515.35	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00
华南大楼	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	5.00	0.00
中国大安船务股份有限公司	1,827,176.13	0.00	0.00	1,827,176.13	1,827,176.13	0.00	0.00	1,827,176.13	50.00	0.00
广东驳运公司	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.25	0.00
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.66	0.00
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.33	0.00
众诚汽车保险股份有限公司	80,000,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.33	0.00
广州农村商业银行股份有限公司	33,496,730.05	0.00	0.00	33,496,730.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.09	0.00
广州南沙港铁路有限责任公司	90,000,000.00	70,000,000.00		160,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00
海发房地产公司	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00	0.25	0.00

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		
广州市豪兴实业有限公司	28,666.56	0.00	0.00	28,666.56	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
合计	652,255,787.04	70,000,000.00	0.00	722,255,787.04	2,547,176.13	0.00	0.00	2,547,176.13	—	0.00

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	59,385,580.24	3,006,785.60	0.00	62,392,365.84
对联营企业投资	1,174,735,012.04	-12,671,503.60	0.00	1,162,063,508.44
小计	1,234,120,592.28	-9,664,718.00	0.00	1,224,455,874.28
减：长期股权投资减值准备	174,159.07	0.00	0.00	174,159.07
合计	1,233,946,433.21	-9,664,718.00	0.00	1,224,281,715.21

2、 长期股权投资明细

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	0.00	0.00	1,997,256.89	0.00	0.00	0.00	0.00	46,434,297.01		
广州港天国际物流有限公司	5,154,443.25	0.00	0.00	29,503.43	0.00	0.00	0.00	0.00	5,183,946.68		
广州港越物流有限公司	2,620,216.73	0.00	0.00	591,684.26	0.00	0.00	0.00	0.00	3,211,900.99		
广州城港旅游发展有限公司	7,173,880.14	0.00	0.00	388,341.02	0.00	0.00	0.00	0.00	7,562,221.16		

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	59,385,580.24	0.00	0.00	3,006,785.60	0.00	0.00	0.00	0.00	62,392,365.84		
2. 联营企业											
广州南沙航运产业投资基金管理有限公司	3,970,928.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,970,928.57		
广州越秀小额贷款有限公司	66,044,369.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,044,369.72		
广州南沙海港集装箱码头有限公司	712,174,033.00	0.00	0.00	36,171,794.04	727,562.86	0.00	-53,300,000.00	0.00	695,773,389.90		
潮州市亚太港口有限公司	90,565,263.33	0.00	0.00	-4,985,825.44	220,060.32	0.00	0.00	0.00	85,799,498.21		
中国外轮理货广州南沙有限公司	760,439.02	0.00	0.00	48,257.62	0.00	0.00	0.00	0.00	808,696.64		
深圳市外轮理货有限公司	3,040,222.35	0.00	0.00	512,097.41	0.00	0.00	0.00	0.00	3,552,319.76		
昆明港铁物流有限公司	3,098,545.82	0.00	0.00	-95,404.14	0.00	0.00	0.00	0.00	3,003,141.68		
东莞中理外轮理货有限公司	647,920.69	0.00	0.00	159,442.26	0.00	0.00	0.00	0.00	807,362.95		
广州南沙港宝码头有限公司	9,390,817.53	0.00	0.00	-414,655.64	0.00	0.00	0.00	0.00	8,976,161.89		
广州航运交易有限公司	22,403,760.23	0.00	0.00	-465,748.97	0.00	0.00	0.00	0.00	21,938,011.26		
广东中交龙沙物流有限责任公司	238,426,841.50	0.00	0.00	3,668,320.56	94,808.06	0.00	0.00	0.00	242,189,970.12		
广州港红运供应链有限公司	3,812,038.38	0.00	0.00	-171,353.47	0.00	0.00	0.00	0.00	3,640,684.91		
广州粤恒丰水产品综合批发市场有限公司	8,254,096.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,254,096.92		

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			
珠海仁龙物业管理有限公司	174,159.07	0.00	0.00	-174,159.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
广州安特卫普港口教育咨询有限公司	305,701.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	305,701.32		
广州中马海外投资控股有限公司	950,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	950,000.00		
广州联合物流有限公司	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00		
广州电子口岸管理有限公司	10,715,874.59	0.00	0.00	2,833,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,549,174.59		
小计	1,174,735,012.04	2,500,000.00	0.00	37,086,065.16	1,042,431.24	0.00	-53,300,000.00	0.00	1,162,063,508.44		

说明：（1）2017 年 5 月广州港集团有限公司与广州交通信息化建设投资营运有限公司、广州港股份有限公司分别签署《股权交易合同》，受让双方分别持有的广州电子口岸管理有限公司 30%和 10%股权，并于 2017 年 6 月完成该两笔股权交易，交易完成后广州港集团有限公司持有广州电子口岸管理有限公司 40%股权，对该公司具有重大影响，对该公司的长期股权投资采用权益法核算。

(十三) 投资性房地产

1、以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	792,242,283.44	9,056,855.00	71,849,159.18	729,449,979.26
其中：1、房屋、建筑物	778,650,452.11	9,056,855.00	71,849,159.18	715,858,147.93
2、土地使用权	13,591,831.33	0.00	0.00	13,591,831.33
二、累计折旧和累计摊销合计	213,714,814.73	20,575,495.11	70,216,495.03	164,073,814.81
其中：1、房屋、建筑物	211,077,998.42	20,443,654.21	70,216,495.03	161,305,157.60
2、土地使用权	2,636,816.31	131,840.90	0.00	2,768,657.21
三、投资性房地产账面净值合计	578,527,468.71	---	---	565,376,164.45
其中：1、房屋、建筑物	567,572,453.69	---	---	554,552,990.33
2、土地使用权	10,955,015.02	---	---	10,823,174.12
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：1、房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2、土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	578,527,468.71	---	---	565,376,164.45
其中：1、房屋、建筑物	567,572,453.69	---	---	554,552,990.33
2、土地使用权	10,955,015.02	---	---	10,823,174.12

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	12,381,238,356.00	7,887,979,398.97	1,288,499,753.40	363,330,868.01	174,649,204.06	22,095,697,580.44
(2) 本期增加金额	683,280,988.45	13,688,779.25	2,088,480.84	2,119,619.35	230,311.70	701,408,179.59
(3) 本期减少金额	50,323,816.25	236,522,478.10	143,306,698.75	30,773,246.34	704,797.78	461,631,037.22
(4) 期末余额	13,014,195,528.20	7,665,145,700.12	1,147,281,535.49	334,677,241.02	174,174,717.98	22,335,474,722.81
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	3,599,456,593.46	4,375,166,565.91	746,353,211.55	244,984,991.42	119,505,502.81	9,085,466,865.15
(2) 本期增加金额	489,748,806.97	232,124,116.96	30,697,130.92	16,776,412.88	6,757,586.04	776,104,053.77
(3) 本期减少金额	21,170,695.21	100,254,985.78	99,646,651.12	12,039,556.79	2,953,687.00	236,065,575.90
(4) 期末余额	4,068,034,705.22	4,507,035,697.09	677,403,691.35	249,721,847.51	123,309,401.85	9,625,505,343.02
3. 减值准备						
(1) 年初余额	56,060,634.99	21,048,506.86	2,804,461.74	2,561,091.07	1,245,638.32	83,720,332.98
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	245,196.89	146,110.04	59,680.70	0.00	450,987.63
(4) 期末余额	56,060,634.99	20,803,309.97	2,658,351.70	2,501,410.37	1,245,638.32	83,269,345.35
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	8,890,100,187.99	3,137,306,693.06	467,219,492.44	82,453,983.14	49,619,677.81	12,626,700,034.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 年初账面价值	8,725,721,127.55	3,491,764,326.20	539,342,080.11	115,784,785.52	53,898,062.93	12,926,510,382.31

2、暂时闲置的固定资产：无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备及仪表仪器	175,000.00	45,266.56	0.00	129,733.44
合计	175,000.00	45,266.56	0.00	129,733.44

4、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	396,376,787.58	正在办理
库场设施	239,051,993.29	正在办理
建筑及构筑物	13,513,775.15	正在办理
房屋	1,445,189.18	尚未办理

(十五) 在建工程

1、 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
集团公司项目	128,361,369.12	8,349,478.95	120,011,890.17	131,269,420.40	8,349,478.95	122,919,941.45
股份公司项目	1,472,727,839.37	0.00	1,472,727,839.37	1,122,896,218.82	0.00	1,122,896,218.82
其他项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,601,089,208.49	8,349,478.95	1,592,739,729.54	1,254,165,639.22	8,349,478.95	1,245,816,160.27

2、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	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
南沙港区三期工程	7,474,000,000.00	369,774,048.46	60,137,764.59	34,975,912.72	2,446,161.08	392,489,739.25	256,132,763.01	8,862,664.67	自筹加贷款
广州港南沙国际物流中心	150,000,000.00	200,725,232.49	1,698,025.90	96,548,504.23	0.00	105,874,754.16	7,535,628.87	1,225,388.89	自筹加贷款
沙园八街危房改造	6,988,000.00	2,386,872.68	694,886.29	0.00	0.00	3,081,758.97	0.00	0.00	自筹
太古仓升级改造	595,061,000.00	554,262.38	605,680.71	0.00	0.00	1,159,943.09	0.00	0.00	自筹
新医院前期开发	—	24,192,053.98	2,640,158.23	0.00	0.00	26,832,212.21	0.00	0.00	自筹
如意坊地块整治改造项目	29,500,000.00	12,635,510.99	73,612.74	3,598.97	24,222.00	12,681,302.76	0.00	0.00	自筹
合计	7,704,364,944.14	661,835,748.85	65,850,128.46	131,528,015.92	2,470,383.08	542,119,710.44	263,668,391.88	10,088,053.56	

(十六) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
待结算固定资产处置	9,914,512.97	391,933.95
合计	9,914,512.97	391,933.95

(十七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	52,883,487.15	3,857,503,852.32	278,100.00	3,933,242.98	3,914,598,682.45
(2) 本期增加金额	4,297,599.13	106,425,816.50	0.00	4,826,994.08	115,550,409.71
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	57,181,086.28	3,963,929,668.82	278,100.00	8,760,237.06	4,030,149,092.16
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	35,817,227.65	533,390,277.03	278,100.00	2,733,270.48	572,218,875.16
(2) 本期增加金额	3,164,984.75	34,740,833.16	0.00	178,023.67	38,083,841.58
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	38,982,212.40	568,131,110.19	278,100.00	2,911,294.15	610,302,716.74
3. 减值准备					
(1) 年初余额	47,284.97	0.00	0.00	0.00	47,284.97
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	47,284.97	0.00	0.00	0.00	47,284.97
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	18,151,588.91	3,395,798,558.63	0.00	5,848,942.91	3,419,799,090.45
(2) 年初账面价值	17,018,974.53	3,324,113,575.29	0.00	1,199,972.50	3,342,332,522.32

2、本公司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	26,357,297.22	正在办理

3、本公司无用于抵押的土地使用权。

(十八) 商誉

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	其他	处置	其他	
广州小虎石化码头有限公司	37,143,410.43	0.00	0.00	0.00	0.00	37,143,410.43
广州太古仓码头游艇发展有限公司	9,156,416.55	4,665,002.38	0.00	9,156,416.55	0.00	4,665,002.38
广州近洋港口经营有限公司	30,424,757.86	0.00	0.00	0.00	0.00	30,424,757.86
合计	76,724,584.84	4,665,002.38	0.00	9,156,416.55	0.00	72,233,170.67

说明：广州小虎石化码头有限公司于 2004 年 5 月 25 日成立，广州港股份有限公司全资子公司广州港能源发展有限公司出资人民币 18,000,000.00 元，持股 35%；2006 年 4 月，广州港能源发展有限公司以人民币 2,444,400.00 元收购广州南沙工化投资有限公司持有的广州小虎石化有限公司 5% 股权；2010 年 4 月，广州港能源发展有限公司以人民币 86,000,000.00 元收购广州南沙基础设施投资有限公司持有的广州小虎石化码头有限公司 30% 股权；上述股权收购构成了非同一控制下的企业合并，广州港股份有限公司合并成本大于合并中取得的广州小虎石化码头有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(十九) 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
基础工作信息存储项目云服务费	19,946.68		4,986.67		14,960.01
房屋及建筑物大修理支出	1,244,147.63	4,090,880.35	604,964.11		4,730,063.87
港务设施维护支出	431,617.37		207,509.46		224,107.91
机器设备大修理支出	2,619,230.53		428,478.54		2,190,751.99
其他超过一年的费用性摊销支出	7,295,954.24	1,704,148.65	4,867,486.31		4,132,616.58
租入固定资产改良支出	659,856.11	28,831.07	66,943.82		621,743.36
办公室装修费用	476,098.55	65.08	211,955.10		264,208.53
邮轮联检大厅项目	1,035,259.18		89,271.90		945,987.28
装修款	458,903.27		187,169.43		271,733.84
改造工程款	1,316,550.07		130,156.92		1,186,393.15
广州大洋船务有限公司技术咨询费	32,400.00		10,125.00		22,275.00
经营性租入固定资产改良支出	8,204,442.02		228,268.15		7,976,173.87
广药楼水电安装	250,573.10		15,034.37		235,538.73
合计	24,044,978.75	5,823,925.15	7,052,349.78	0.00	22,816,554.12

(二十) 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
资产减值准备	146,164,936.76	36,536,735.41	123,735,345.81	30,928,987.19
未弥补亏损	33,296,956.39	8,324,239.11	33,553,273.99	8,388,318.51
职工薪酬	232,672,531.72	58,168,132.94	232,672,531.72	58,168,132.94
预提费用	17,035,957.90	4,256,952.24	10,205,652.49	2,551,413.13
折旧时间性差异	540,370,839.45	135,092,709.86	540,453,570.77	135,113,392.69
未实现损益	71,418,748.72	17,854,687.18	68,108,319.00	17,027,079.75
资产评估增值	523,586,846.72	130,896,711.68	545,811,221.77	136,452,805.44
可抵扣的广告费与业务宣传费	3,811.32	952.83	3,811.32	952.83
权益法核算被投资单位损失	0.00	0.00	0.00	0.00
收入（预收账款）	244,946.68	61,236.67	69,820,807.34	17,455,201.83
合计	1,564,795,575.66	391,192,357.92	1,624,364,534.21	406,086,284.31

2、未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	521,162,737.08	130,290,684.27	613,422,984.60	153,355,746.15
应付职工薪酬	39,503.56	9,875.89	39,503.56	9,875.89
固定资产折旧应纳税差异	2,396,035.57	599,008.89	2,396,035.57	599,008.89
合计	523,598,276.21	130,899,569.05	615,858,523.73	153,964,630.93

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	0.00	21,100,544.86

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	0.00	61,402,700.00
预缴及留抵的税费	232,607,008.41	238,537,255.35
合计	232,607,008.41	321,040,500.21

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	32,371,149.98	81,163,760.48
保证借款	0.00	300,000,000.00
信用借款	1,782,736,491.19	1,746,744,770.67
委托贷款	0.00	0.00
现金池借款	13,407,576.05	10,618,215.03
合计	1,828,515,217.22	2,138,526,746.18

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	61,146,860.00	59,718,221.00
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	61,146,860.00	59,718,221.00

(二十四) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	320,638,184.54	320,808,255.77
1—2 年 (含 2 年)	13,670,764.65	16,494,327.55
2—3 年 (含 3 年)	2,016,221.38	2,580,573.07
3 年以上	2,853,957.96	1,239,227.47
合计	339,179,128.53	341,122,383.86

(二十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	467,426,997.80	800,830,552.66
1 年以上	232,978,611.73	235,123,363.11
合计	700,405,609.53	1,035,953,915.77

(二十六) 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	56,263,782.88	1,230,633,063.00	1,138,693,315.57	148,203,530.31
离职后福利-设定提存计划	814,679.57	86,091,160.93	86,243,990.15	661,850.35
辞退福利	1,829,540.91	47,773.63	465,180.79	1,412,133.75
合计	58,908,003.36	1,316,771,997.56	1,225,402,486.51	150,277,514.41

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	42,237,946.48	705,231,061.87	624,998,450.31	122,470,558.04
(2) 职工福利费	683,249.03	36,289,958.13	36,160,380.32	812,826.84
(3) 社会保险费	341,283.95	41,077,426.58	40,978,166.45	440,544.08
其中：医疗保险费	0.00	34,933,260.23	34,834,000.10	99,260.13
工伤保险费	0.00	1,820,214.84	1,820,214.84	0.00
生育保险费	0.00	3,867,037.01	3,867,037.01	0.00
其他	341,283.95	456,914.50	456,914.50	341,283.95
(4) 住房公积金	6,746.00	55,368,526.31	55,372,566.50	2,705.81
(5) 工会经费和职工教育经费	11,943,979.73	11,393,888.12	13,993,354.74	9,344,513.11
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
(8) 其他短期薪酬	1,050,577.69	381,272,201.99	367,190,397.25	15,132,382.43
合计	56,263,782.88	1,230,633,063.00	1,138,693,315.57	148,203,530.31

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	0.00	64,456,192.08	64,455,773.76	418.32
失业保险费	0.00	2,388,785.55	2,388,785.55	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费	814,679.57	19,246,183.30	19,399,430.84	661,432.03
合计	814,679.57	86,091,160.93	86,243,990.15	661,850.35

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	21,255,410.06	10,433,014.93
企业所得税	150,222,268.05	237,570,324.17
城市维护建设税	901,387.95	676,639.08
房产税	8,857,518.74	4,558,768.46
土地使用税	8,451,099.86	20,529,683.60
环境保护税	4,511,353.66	0.00
个人所得税	2,904,721.60	18,770,058.82
教育费附加	383,867.39	289,437.05
地方教育费附加	255,911.59	192,958.04
印花税	302,175.99	1,583,083.40
其他税费	7,640,857.97	20,232.74
合计	205,686,572.86	294,624,200.29

(二十八) 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	186,508,589.57	134,159,023.96
合计	186,508,589.57	134,159,023.96

(二十九) 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	500,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的应付债券	0.00	999,889,211.16
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
合计	500,000,000.00	1,499,889,211.16

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
预提费用	2,431,169.60	0.00
未到期责任准备	0.00	232,930.72
担保赔偿准备金	2,233,902.35	337,904.15
合计	4,665,071.95	570,834.87

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	316,082,361.02	195,727,361.02
信用借款	2,290,627,205.50	652,994,523.22
合计	2,606,709,566.52	848,721,884.24

(三十二) 应付债券

1、应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
中期票据	0.00	0.00
公司债券	1,197,369,864.10	1,195,981,370.94
企业债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	2,697,369,864.10	2,695,981,370.94

2、应付债券的增减变动：

债券名称	面值 (元)	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	加:本期发行	加:按面值计 提利息	减:转入应付 利息	减:发行费 用	加:利息调整 摊销	减:一年内到期	期末余额
16 粤港 01 公司债	100	2016-5-27	3 年	1,200,000,000.00	1,195,981,370.94		18,149,589.04	18,149,589.04	0.00	1,388,493.16	0.00	1,197,369,864.10
第一期-广州港集 团有限公司城市停 车场建设专项债券	100	2016-4-18	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000,000.00
第二期-广州港集 团有限公司城市停 车场建设专项债券	100	2016-9-18	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000,000.00
第三期-广州港集 团有限公司城市停 车场建设专项债券	100	2016-11-24	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000,000.00
合计	——	——	——	2,700,000,000.00	2,695,981,370.94	0.00	18,149,589.04	18,149,589.04	0.00	1,388,493.16	0.00	2,697,369,864.10

(三十三) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	942,823,616.70	19,964,527.16	38,521,428.47	924,266,715.39
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	942,823,616.70	19,964,527.16	942,823,617.70	924,266,715.39

(三十四) 实收资本

股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	2,583,982,401.46	0.00	0.00	2,583,982,401.46
合计	2,583,982,401.46	0.00	0.00	2,583,982,401.46

(三十五) 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）	1,029,592,742.64	0.00	0.00	1,029,592,742.64
其他资本公积	3,929,676,525.31	91,698,396.50	0.00	4,021,374,921.81
合计	4,959,269,267.95	91,698,396.50	0.00	5,050,967,664.45

三十六、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	17,855,140.51	22,293,458.25	13,953,165.69	26,195,433.07
合计	17,855,140.51	22,293,458.25	13,953,165.69	26,195,433.07

说明：根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提和使用安全生产费。

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	606,757,375.33	0.00	0.00	606,757,375.33
合计	606,757,375.33	0.00	0.00	606,757,375.33

未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,937,530,977.56	4,176,682,835.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	4,937,530,977.56	4,176,682,835.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	651,547,944.20	355,009,493.31
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
本期分配现金股利数	251,251,554.32	231,624,693.67
转增资本	0.00	0.00
其他减少	0.00	388,436,047.81
期末未分配利润	5,337,827,367.44	3,911,631,587.21

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
1、主营业务：	5,310,141,141.95	3,894,985,448.24	4,389,819,847.80	3,269,607,314.68
2、其他业务：	25,586,141.12	11,381,316.43	36,527,560.85	19,828,892.90
合计	5,335,727,283.07	3,906,366,764.67	4,426,347,408.65	3,289,436,207.58

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,695,012.50	9,669,302.03
办公费及差旅费	919,804.24	2,431,750.14
揽货业务代理费	14,295,442.02	11,681,019.65
广告宣传费	825,347.26	2,024,601.28
其他	14,949,500.96	5,270,039.09
合计	44,685,106.98	31,076,712.19

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	316,378,754.75	260,316,423.37
保安费	5,555,786.19	5,421,158.55
环保排污费	2,263,068.79	3,046,482.53
会议费	666,053.87	1,481,005.80
维修费用	8,839,308.43	7,619,791.58
物料消耗	10,093,918.14	4,109,390.73
业务招待费	5,305,845.94	7,719,969.85
折旧及摊销	65,372,783.86	64,413,968.72
董事会费	165,866.45	202,461.22
保险费	621,993.68	756,894.96
差旅费	2,797,143.01	3,249,495.63
车辆使用费	876,456.61	1,407,235.74
广告宣传费	2,098,153.42	2,485,583.51
劳动保护费	407,414.22	368,864.42
物业管理费	9,102,052.70	7,748,359.89

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	5,006,270.76	3,260,010.83
咨询费	3,728,624.41	6,533,384.25
办公费	12,917,995.46	3,672,419.63
研究与开发费	6,328,139.33	8,096,484.43
党建工作经费	814,819.77	1,167,109.96
其他	1,915,360.50	1,716,590.49
合计	461,255,810.29	394,793,086.09

财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	120,266,232.93	149,745,604.49
减：利息收入	11,619,277.52	14,816,377.70
汇兑损益	2,503,833.90	-300,566.78
其他	1,420,925.60	4,098,664.39
合计	112,571,714.90	138,727,324.40

资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	110,303.65	-163,458.46
存货跌价损失	0.00	-79,137.18
固定资产减值损失	0.00	0.00
合计	110,303.65	-242,595.64

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	40,763,603.30	37,622,998.52
处置长期股权投资产生的投资收益	65,860,237.59	0.00
理财产品取得的投资收益	11,089,677.86	13,682,909.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	22,360,922.40	27,956,809.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
其他	21,107,149.06	37,876,199.96
合计	161,181,590.21	117,138,917.62

注：本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,392,936.06	1,237,213.54
其中：固定资产处置利得	1,392,936.06	1,237,213.54
其中：无形资产处置利得	0.00	0.00
政府补助	22,084,980.00	11,492,651.47
罚款收入	685,872.02	1,645,212.65
赔偿收入	224,670,431.57	0.00
无法支付款项	187,845.99	0.00
出售废品所得	1,727,637.05	0.00
其他	5,913,796.84	5,375,268.91
合计	256,663,499.53	19,750,346.57

计入当期损益的政府补助

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”	2,500,000.00		与收益相关
总部型企业 2017 年度总部奖励金	19,530,000.00		与收益相关
广州市外国专家局项目资助经费	27,080.00		与收益相关
新佳大厦外墙维修补贴	2,400.00		与资产相关
东江口码头技改项目政府补助	25,500.00		与资产相关
黄标车补贴款		126,000.00	与收益相关
广州南沙开发区财政局拨付总部型企业“扶持奖励资金”		5,100,000.00	与收益相关
2016 年融资租赁业发展专项资金项目奖金		199,620.00	与收益相关
广州市市长质量奖		1,000,000.00	与收益相关
现代物流项目工程款递延收益转入		133,333.32	与资产相关
南沙港区沙仔岛作业区汽车滚装码头工程		150,000.00	与资产相关
国家煤炭应急储备基地广州港南沙煤码头堆场扩建工程		1,007,118.18	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		341,866.26	与资产相关

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
合管理系统项目专项资金			
物联网无人地磅改造扶持资金		213,263.16	与资产相关
节能减排专项资金		293,087.86	与资产相关
视频建设项目		207,145.65	与资产相关
查询系统开发项目		375,870.50	与资产相关
研发补贴		1,144,400.00	与收益相关
港建费分成资金		972,814.18	与资产相关
航线财政补贴		200,000.00	与收益相关
其他		28,132.36	与收益相关
合计	22,084,980.00	11,492,651.47	

营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	130,813.39	82,675.84
其中：固定资产处置损失	130,813.39	82,675.84
无形资产处置损失	0	0
对外捐赠	37,000.00	25,000.00
罚款支出	8,890,957.80	240,066.26
赔偿款、违约金	48,092.17	79,920.00
其他	43,601,482.54	33,205,020.21
合计	52,708,345.90	33,632,682.31

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	253,737,562.69	146,706,451.63
递延所得税费用	9,325,121.18	8,939,964.34
合计	263,062,683.87	155,646,415.97

(以下无正文，为《广州港集团有限公司 2018 年半年度财务报表附注》之盖章页)



2018年8月30日