

广州港集团有限公司(合并)

2021年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-138

防伪条形码：



防伪 编号：00202022040041617322



报告 文号：XYZH/2022GZAA20392

委托 单位：广州港集团有限公司

被审验单位名称：广州港集团有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2022 年 4 月 7 日

报备 时间：2022 年 4 月 7 日 17:23:14

签名注册会计师：陈锦棋

欧金光

广州港集团有限公司（合并）

2021 年度审计报告

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

事务所电话：020-28309500

传 真：020-28309530

通信 地址：广州市天河区林和西路 1 号广州国际贸易中心 39 楼全层

电子 邮件：swhr_gz@shinewing.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/>



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)8554 2288
telephone: +86(010)8554 2288

传真: +86(010)8554 7190
facsimile: +86(010)8554 7190

审计报告

XYZH/2022GZAA20392

广州港集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州港集团有限公司(以下简称广州港集团)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了广州港集团2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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,我们独立于广州港集团,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。

营业收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2021年度,广州港集团本期营业收入1,348,378.40万元,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、商品房收入及其他业务收入。营业收入确认是否恰当	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,了解和评估广州港集团的收入确认政策; (2)向管理层、治理层进行询问,评价管理层

对广州港集团经营成果产生重大影响，且各类业务存在差异化，我们将其列入关键审计事项。	诚信及舞弊风险； （3）了解并测试与收入相关的内部控制，确定其可依赖； （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测试。
--	---

四、其他信息

广州港集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广州港集团2021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集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广州港集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州港集团的财务报告过程。

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集团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集团不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月七日

合并资产负债表
2021年12月31日

编制单位：广州港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	3,321,476,562.83	3,756,220,084.69
△结算备付金	3	-	-
△拆出资金	4	2,014,554,827.73	1,739,745,307.77
交易性金融资产	5	360,643,350.86	255,500,000.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	-	-
衍生金融资产	7	-	-
应收票据	8	90,842,678.71	116,897,031.18
应收账款	9	611,822,211.26	645,054,119.14
应收款项融资	10	123,335,198.56	172,087,155.90
预付款项	11	142,378,687.41	184,315,851.48
△应收保费	12	-	-
△应收分保账款	13	-	-
△应收分保合同准备金	14	-	-
其他应收款	15	238,223,187.79	157,643,082.31
其中：应收股利	16	-	-
△买入返售金融资产	17	-	-
存货	18	4,375,090,659.00	4,455,150,074.58
其中：原材料	19	61,351,029.26	81,871,073.28
库存商品（产成品）	20	1,715,810,778.73	1,631,482,760.65
合同资产	21	74,977,551.71	119,237,934.33
持有待售资产	22	-	-
一年内到期的非流动资产	23	215,533,625.01	268,125,000.00
其他流动资产	24	395,855,057.63	552,952,485.11
流动资产合计	25	11,964,733,598.50	12,422,928,126.49
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27	326,558,000.00	-
债权投资	28	-	-
☆可供出售金融资产	29	-	-
其他债权投资	30	-	-
☆持有至到期投资	31	-	-
长期应收款	32	9,607,781.61	10,166,888.29
长期股权投资	33	2,017,595,063.02	1,485,257,918.66
其他权益工具投资	34	129,001,013.66	130,318,017.37
其他非流动金融资产	35	1,200,277,718.38	1,127,880,696.27
投资性房地产	36	1,364,246,066.75	508,737,270.45
固定资产	37	15,872,225,962.74	14,233,306,002.65
其中：固定资产原价	38	28,796,806,386.30	26,149,337,986.13
累计折旧	39	12,829,316,145.95	11,833,684,834.44
固定资产减值准备	40	96,695,815.69	87,152,668.77
在建工程	41	9,908,195,795.88	7,871,187,909.17
生产性生物资产	42	-	-
油气资产	43	-	-
使用权资产	44	499,583,570.05	548,677,035.72
无形资产	45	6,147,190,501.91	5,112,328,491.95
开发支出	46	-	-
商誉	47	143,513,610.19	185,007,779.63
长期待摊费用	48	86,938,960.69	65,098,582.96
递延所得税资产	49	566,166,052.90	526,792,145.90
其他非流动资产	50	653,149,435.08	401,654,071.08
其中：特准储备物资	51	-	-
非流动资产合计	52	38,924,249,542.86	32,206,412,810.10
资产总计	53	50,888,983,141.36	44,629,340,936.59

法定代表人：

李益波

主管会计工作负责人：

林

会计机构负责人：

郭晓

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 广州港集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	51		
短期借款	52	1,613,612,297.43	1,112,959,407.73
△向中央银行借款	55	-	-
△拆入资金	57	-	-
交易性金融负债	58	8,440,396.94	710,821.89
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	59	-	-
衍生金融负债	60	-	-
应付票据	61	762,870,029.23	500,905,746.76
应付账款	62	1,506,622,321.31	1,433,325,413.75
预收款项	63	17,037,149.55	31,202,582.83
合同负债	64	1,209,927,776.89	961,254,798.35
△卖出回购金融资产款	65	-	-
△吸收存款及同业存放	66	48,865,231.24	36,353,357.11
△代理买卖证券款	67	-	-
△代理承销证券款	68	-	-
应付职工薪酬	69	360,682,414.22	276,765,293.44
其中: 应付工资	70	282,717,067.22	218,957,946.10
应付福利费	71	1,826,477.99	1,672,623.50
其中: 职工奖励及福利基金	72	-	-
应交税费	73	226,852,613.07	369,993,634.15
其中: 应交税金	74	226,241,411.80	367,524,388.62
其他应付款	75	960,377,578.50	1,090,684,160.41
其中: 应付股利	76	51,705,176.34	42,901,826.67
△应付手续费及佣金	77	-	-
△应付分保账款	78	-	-
持有待售负债	79	-	-
一年内到期的非流动负债	80	3,009,722,951.92	149,173,354.52
其他流动负债	81	119,186,772.98	51,681,019.10
流动负债合计	82	9,844,257,453.28	6,015,009,500.13
非流动负债:	83		
△保险合同准备金	84	-	-
长期借款	85	7,076,943,729.56	5,439,587,417.00
应付债券	86	3,301,463,888.84	4,520,683,333.25
其中: 优先股	87	-	-
永续债	88	-	-
租赁负债	89	465,995,021.82	506,624,447.20
长期应付款	90	2,525,322,392.74	2,844,535,601.25
长期应付职工薪酬	91	771,746,196.51	799,359,596.87
预计负债	92	9,410,417.39	-
递延收益	93	1,499,802,834.90	798,187,511.29
递延所得税负债	94	296,889,764.60	249,325,937.82
其他非流动负债	95	-	-
其中: 特准储备基金	96	-	-
非流动负债合计	97	15,947,545,237.36	15,158,203,844.78
负债合计	98	25,791,802,690.64	21,173,213,344.91
所有者权益:	99		
实收资本	100	2,583,982,401.46	2,583,982,401.46
国家资本	101	2,583,982,401.46	2,583,982,401.46
国有法人资本	102	-	-
集体资本	103	-	-
民营资本	104	-	-
外商资本	105	-	-
△减: 已归还投资	106	-	-
实收资本净额	107	2,583,982,401.46	2,583,982,401.46
其他权益工具	108	-	-
其中: 优先股	109	-	-
永续债	110	-	-
资本公积	111	5,303,737,568.55	5,303,737,568.55
减: 库存股	112	-	-
其他综合收益	113	3,124,886.70	17,709,642.92
其中: 外币报表折算差额	114	-4,567,834.94	-3,215,532.79
专项储备	115	40,514,683.18	34,130,899.07
盈余公积	116	997,874,171.55	911,472,311.96
其中: 法定公积金	117	997,874,171.55	911,472,311.96
任意公积金	118	-	-
△储备基金	119	-	-
△企业发展基金	120	-	-
△利润归还投资	121	-	-
△一般风险准备	122	3,043,421.30	2,651,634.29
未分配利润	123	9,343,020,796.97	8,211,198,092.57
归属于母公司所有者权益合计	124	18,275,297,929.71	17,064,882,550.82
*少数股东权益	125	6,821,882,521.01	6,391,245,040.86
所有者权益合计	126	25,097,180,450.72	23,456,127,591.68
负债和所有者权益总计	127	50,888,983,141.36	44,629,340,936.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广州港集团有限公司

单位：人民币元

项	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1	-	-
货币资金	2	1,527,795,216.75	2,325,046,592.45
☆交易性金融资产	3	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	-	-
衍生金融资产	5	-	-
应收票据	6	1,000,000.00	-
应收账款	7	14,100,617.59	3,933,735.56
☆应收款项融资	8	-	-
预付款项	9	120,273,354.25	1,174,701.15
其他应收款	10	31,626,121.55	41,385,738.17
其中：应收股利	11	-	4,871,407.67
存货	12	1,609,459,061.97	1,570,649,714.28
其中：原材料	13	-	-
库存商品（产成品）	14	1,609,459,061.97	1,570,649,714.28
☆合同资产	15	-	-
持有待售资产	16	-	-
一年内到期的非流动资产	17	10,000,000.00	-
其他流动资产	18	125,259,403.60	176,159,488.29
流动资产合计	19	3,439,513,775.71	4,118,349,969.90
非流动资产：	20	-	-
☆债权投资	21	-	-
可供出售金融资产	22	-	-
☆其他债权投资	23	-	-
持有至到期投资	24	-	-
长期应收款	25	-	-
长期股权投资	26	5,974,151,109.19	6,020,005,215.78
☆其他权益工具投资	27	-	-
☆其他非流动金融资产	28	1,200,277,718.38	1,127,880,696.27
投资性房地产	29	1,241,126,788.45	444,681,052.18
固定资产	30	370,761,631.06	172,163,615.11
其中：固定资产原价	31	719,259,793.82	517,601,674.09
累计折旧	32	348,498,162.76	345,452,308.98
固定资产减值准备	33	-	-
在建工程	34	304,972,191.18	457,881,594.27
生产性生物资产	35	-	-
油气资产	36	-	-
☆使用权资产	37	-	-
无形资产	38	1,197,838,978.91	277,151,912.60
开发支出	39	-	-
商誉	40	-	-
长期待摊费用	41	7,139,003.37	-
递延所得税资产	42	48,170,172.38	48,023,306.75
其他非流动资产	43	1,156,722,000.00	1,482,522,000.00
其中：特准储备物资	44	-	-
非流动资产合计	45	11,501,159,592.92	10,030,309,392.96
资产总计	46	14,940,673,368.63	14,148,659,362.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 广州港集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	47		
短期借款	48	433,000,000.00	-
☆交易性金融负债	49	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	50	-	-
衍生金融负债	51	-	-
应付票据	52	53,683,396.07	-
应付账款	53	12,540,468.21	137,903.00
预收款项	54	9,238,364.47	1,608,944.20
☆合同负债	55	1,095,888.47	3,405,602.15
应付职工薪酬	56	14,812,547.34	12,527,278.22
其中: 应付工资	57	14,031,933.54	11,929,805.59
应付福利费	58	-	-
#其中: 职工奖励及福利基金	59	-	-
应交税费	60	74,517,999.89	240,744,345.83
其中: 应交税金	61	74,190,082.07	240,703,785.40
其他应付款	62	81,684,160.30	68,100,109.51
其中: 应付股利	63	-	-
持有待售负债	64	-	-
一年内到期的非流动负债	65	22,658,929.72	23,561,055.85
其他流动负债	66	-	-
流动负债合计	67	693,231,754.47	350,085,178.76
非流动负债:	68		
长期借款	69	330,400,000.00	335,400,000.00
应付债券	70	2,303,200,000.00	2,324,000,000.00
其中: 优先股	71	-	-
永续债	72	-	-
☆租赁负债	73	-	-
长期应付款	74	298,392,124.45	248,123,286.50
长期应付职工薪酬	75	596,337,373.05	611,223,860.11
预计负债	76	-	-
递延收益	77	8,792,814.43	9,742,797.39
递延所得税负债	78	-	-
其他非流动负债	79	-	-
其中: 特准储备基金	80	-	-
非流动负债合计	81	3,537,122,311.93	3,528,489,944.00
负 债 合 计	82	4,230,354,066.40	3,878,575,122.76
所有者权益	83		
实收资本	84	2,583,982,401.46	2,583,982,401.46
国家资本	85	2,583,982,401.46	2,583,982,401.46
国有法人资本	86	-	-
集体资本	87	-	-
民营资本	88	-	-
外商资本	89	-	-
#减: 已归还投资	90	-	-
实收资本净额	91	2,583,982,401.46	2,583,982,401.46
其他权益工具	92	-	-
其中: 优先股	93	-	-
永续债	94	-	-
资本公积	95	3,931,230,543.03	3,931,230,543.03
减: 库存股	96	-	-
其他综合收益	97	52,503,586.32	60,559,124.58
其中: 外币报表折算差额	98	-	-
专项储备	99	-	-
盈余公积	100	997,874,171.55	911,472,311.96
其中: 法定公积金	101	997,874,171.55	911,472,311.96
任意公积金	102	-	-
#储备基金	103	-	-
#企业发展基金	104	-	-
#利润归还投资	105	-	-
未分配利润	106	3,144,728,599.87	2,782,839,859.07
所有者权益合计	107	10,710,319,302.23	10,270,084,240.10
负债和所有者权益总计	108	14,940,673,368.63	14,148,659,362.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位：广州港集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	13,542,406,165.69	12,363,796,838.61
其中：营业收入	2	13,483,784,007.86	12,350,095,044.48
△利息收入	3	58,622,157.83	13,701,794.13
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	12,506,701,555.67	11,316,932,196.89
其中：营业成本	7	10,482,851,819.61	9,644,707,993.65
△利息支出	8	265,308.02	26,651.73
△手续费及佣金支出	9	2,045.18	51,412.38
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	149,233,850.24	101,980,854.49
销售费用	16	70,577,780.80	58,524,187.40
管理费用	17	1,493,352,982.29	1,237,191,339.42
研发费用	18	28,638,083.03	25,885,728.41
财务费用	19	281,779,686.50	247,554,020.41
其中：利息费用	20	329,897,823.88	373,266,526.10
利息收入	21	64,591,420.38	129,005,486.39
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-14,609,816.41	-2,815,551.13
其他	23		
加：其他收益	24	102,592,453.16	198,046,093.40
投资收益（损失以“-”号填列）	25	647,167,360.32	650,985,127.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	570,581,459.15	129,614,903.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-8,317,037.59	2,400,159.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-3,054,860.26	15,226,444.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-79,699,336.72	-25,492,241.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	967,196,060.63	916,278,464.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	2,661,589,279.56	2,804,308,686.67
加：营业外收入	35	53,299,578.74	29,031,775.13
其中：政府补助	36	18,630,006.88	2,257,548.13
减：营业外支出	37	50,129,557.48	42,488,873.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	2,664,759,300.82	2,790,851,587.92
减：所得税费用	39	600,082,152.17	676,291,324.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	2,064,677,148.65	2,114,560,263.05
（一）按所有权归属分类	41	2,064,677,148.65	2,114,560,263.05
归属于母公司所有者的净利润	42	1,634,963,802.32	1,710,814,796.43
*少数股东损益	43	429,713,346.33	403,745,466.62
（二）按经营持续性分类	44	2,064,677,148.65	2,114,560,263.05
持续经营净利润	45	2,064,677,148.65	2,114,560,263.05
终止经营净利润	46	-	-
六、其他综合收益的税后净额	47	-16,584,408.01	-294,157,036.48
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-14,584,756.22	-294,656,650.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-9,406,589.36	27,670,164.68
1.重新计量设定受益计划变动额	50	-7,538,126.95	14,322,532.25
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-1,868,462.41	13,347,632.43
4.企业自身信用风险公允价值变动	53	-	-
5.其他	54	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-5,178,166.86	-322,326,815.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-610,331.92	32,439.02
2.其他债权投资公允价值变动	57		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	-	-317,338,293.33
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
6.其他债权投资信用减值准备	61		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
8.外币报表折算差额	63	-4,567,834.94	-5,020,961.28
9.其他	64	-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-1,999,651.79	499,614.43
七、综合收益总额	66	2,048,092,740.64	1,820,403,226.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	1,620,379,046.10	1,416,158,145.52
*归属于少数股东的综合收益总额	68	427,713,694.54	404,245,081.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：广州港集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	182,230,328.52	164,199,318.16
减：营业成本	2	100,239,254.40	94,927,670.98
税金及附加	3	29,298,594.21	14,022,914.04
销售费用	4	-	-
管理费用	5	169,632,957.46	149,302,391.92
研发费用	6	-	-
财务费用	7	25,484,609.16	21,552,985.63
其中：利息费用	8	60,937,776.27	73,253,060.71
利息收入	9	35,634,646.68	52,013,156.66
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10	1,101.58	745.68
其他	11	-	-
加：其他收益	12	2,147,935.24	10,080,218.92
投资收益（损失以“-”号填列）	13	250,544,150.24	709,650,335.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	2,828,648.22	-15,417,887.34
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15	-	-
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17	-587,462.54	-
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	49,577.77	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19	-	-15,237,583.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	963,674,418.36	957,882,406.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	1,073,403,532.36	1,546,768,732.95
加：营业外收入	22	11,689,699.53	13,260,753.30
其中：政府补助	23	-	-
减：营业外支出	24	9,566,900.91	28,347,451.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	1,075,526,330.97	1,531,682,034.53
减：所得税费用	26	211,507,735.05	327,253,250.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	864,018,595.92	1,204,428,784.16
（一）持续经营净利润	28	864,018,595.92	1,204,428,784.16
（二）终止经营净利润	29	-	-
五、其他综合收益的税后净额	30	-8,055,538.26	-306,408,753.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	-8,055,538.26	10,929,539.87
1.重新计量设定受益计划变动额	32	-8,055,538.26	10,929,539.87
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33	-	-
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	34	-	-
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	35	-	-
5.其他	36	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	-	-317,338,293.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38	-	-
☆2.其他债权投资公允价值变动	39	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	40	-	-317,338,293.33
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42	-	-
☆6.其他债权投资信用减值准备	43	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44	-	-
8.外币报表折算差额	45	-	-
9.其他	46	-	-
六、综合收益总额	47	855,963,057.66	898,020,030.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：广州港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	15,342,090,288.49	12,945,920,016.95
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	293,379,811.44	36,353,857.11
△向中央银行借款净增加额	4	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-
△收到再保业务现金净额	7	-	-
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-
△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	9	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	51,220,811.54	9,326,308.15
△拆入资金净增加额	11	-	-
△回购业务资金净增加额	12	-	-
△代理买卖证券收到的现金净额	13	-	-
收到的税费返还	14	42,429,974.11	42,733,488.74
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,790,583,289.11	1,426,651,499.77
经营活动现金流入小计	16	17,519,704,174.69	14,460,984,670.72
购买商品、接受劳务支付的现金	17	9,717,839,217.85	7,652,826,155.08
△客户贷款及垫款净增加额	18	455,000,000.00	275,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	20,683,181.67	188,741,869.33
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	-	-
△拆出资金净增加额	21	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	2,217.69	65,495.53
△支付保单红利的现金	23	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	24	2,542,360,401.39	2,187,845,733.22
支付的各项税费	25	1,309,378,664.52	942,102,240.57
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,750,294,702.61	1,570,341,536.08
经营活动现金流出小计	27	15,795,558,385.73	12,816,923,029.81
经营活动产生的现金流量净额	28	1,724,145,788.96	1,644,061,640.91
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	1,371,049,582.48	5,501,114,449.46
取得投资收益收到的现金	31	241,836,851.26	578,177,808.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	97,650,027.32	343,446,417.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	34	86,332.41	244,880.83
投资活动现金流入小计	35	1,710,622,793.47	6,422,983,555.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	5,233,711,916.01	4,004,457,951.83
投资支付的现金	37	1,414,968,142.31	4,404,599,577.00
△质押贷款净增加额	38	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	-	108,477,538.19
支付其他与投资活动有关的现金	40	14,273,659.72	683,834.03
投资活动现金流出小计	41	6,662,953,718.04	8,518,218,901.05
投资活动产生的现金流量净额	42	-4,952,330,924.57	-2,095,235,345.41
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	30,913,500.00	161,580,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	30,913,500.00	70,350,000.00
取得借款收到的现金	46	7,543,535,770.07	7,125,074,429.95
收到其他与筹资活动有关的现金	47	-	-
筹资活动现金流入小计	48	7,574,449,270.07	7,276,654,429.95
偿还债务支付的现金	49	3,458,441,333.05	5,197,405,173.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	1,032,450,460.83	903,795,509.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	251,352,021.55	267,530,173.77
支付其他与筹资活动有关的现金	52	49,487,327.36	239,653.82
筹资活动现金流出小计	53	4,540,379,121.24	6,101,440,336.82
筹资活动产生的现金流量净额	54	3,034,070,148.83	1,175,214,093.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	6,848,038.28	3,459,634.96
五、现金及现金等价物净增加额	56	-187,266,948.50	727,500,023.59
加：期初现金及现金等价物余额	57	5,275,859,545.27	4,548,359,521.68
六、期末现金及现金等价物余额	58	5,088,592,596.77	5,275,859,545.27

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

2021年度

编制单位：广州港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	183,327,053.20	156,601,422.75
收到的税费返还	3	22,203.23	209,643.92
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,015,409,704.91	1,245,136,842.01
经营活动现金流入小计	5	1,198,758,961.34	1,401,947,908.68
购买商品、接受劳务支付的现金	6	54,636,763.15	107,488,934.58
支付给职工及为职工支付的现金	7	107,477,719.26	102,667,626.03
支付的各项税费	8	490,651,010.79	345,911,918.87
支付其他与经营活动有关的现金	9	874,059,754.91	2,082,418,629.89
经营活动现金流出小计	10	1,526,825,248.11	2,638,487,109.37
经营活动产生的现金流量净额	11	-328,066,286.77	-1,236,539,200.69
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	459,354,195.64	4,409,089,715.82
取得投资收益收到的现金	14	316,470,530.60	685,636,384.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	83,640,009.52	278,809,558.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	859,464,735.76	5,373,535,657.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	1,136,340,984.12	174,767,395.60
投资支付的现金	20	75,268,142.31	2,905,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	-	-
投资活动现金流出小计	23	1,211,609,126.43	3,079,767,395.60
投资活动产生的现金流量净额	24	-352,144,390.67	2,293,768,262.34
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	-	81,230,000.00
取得借款收到的现金	27	1,222,352,311.07	-
收到其他与筹资活动有关的现金	28	-	-
筹资活动现金流入小计	29	1,222,352,311.07	81,230,000.00
偿还债务支付的现金	30	827,800,000.00	239,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	501,592,828.04	418,399,389.10
支付其他与筹资活动有关的现金	32	10,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	33	1,339,392,828.04	657,399,389.10
筹资活动产生的现金流量净额	34	-117,040,516.97	-576,169,389.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-181.29	-
五、现金及现金等价物净增加额	36	-797,251,375.70	481,059,672.55
加：期初现金及现金等价物余额	37	2,325,046,592.45	1,843,986,919.90
六、期末现金及现金等价物余额	38	1,527,795,216.75	2,325,046,592.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	上期金额	本期金额										所有者权益总额
		股本	其他权益工具	资本公积	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	小计	少数股东权益	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	2,062,401.40	5,302,737.00	—	—	—	—	312,601.33	2,451,634.29	17,264,882.80	23,333,819.42	—	23,333,819.42
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	2,062,401.40	5,302,737.00	—	—	—	—	312,601.33	2,451,634.29	17,264,882.80	23,333,819.42	—	23,333,819.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 净利润	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	2,062,401.40	5,302,737.00	—	—	—	—	312,601.33	2,451,634.29	17,264,882.80	23,333,819.42	—	23,333,819.42
五、所有者权益总额	2,062,401.40	5,302,737.00	—	—	—	—	312,601.33	2,451,634.29	17,264,882.80	23,333,819.42	—	23,333,819.42

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

李海波

张

张



合并所有者权益变动表(续)

2021年度

单位: 人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他权益工具	其他	小计	合计		
一、上年年末余额	2,182,020,300.00	5,309,298,881.38	202,336,235.93	27,429,433.37	792,312,219.26	1,074,133,292.43			10,074,133,292.43	20,074,133,292.43	27	20,074,133,292.43
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
四、其他												
五、本年年初余额	2,182,020,300.00	5,309,298,881.38	202,336,235.93	27,429,433.37	792,312,219.26	1,074,133,292.43			10,074,133,292.43	20,074,133,292.43	27	20,074,133,292.43
六、本年增减变动金额												
(一) 综合收益总额												
1. 净利润												
2. 其他综合收益												
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)分配的股利												
4. 其他												
(四) 专项储备												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
3. 其他												
(五) 其他												
1. 其他综合收益												
2. 其他权益工具												
3. 其他												
七、本年年末余额	2,182,020,300.00	5,309,298,881.38	202,336,235.93	27,429,433.37	792,312,219.26	1,074,133,292.43			10,074,133,292.43	20,074,133,292.43	27	20,074,133,292.43

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	次	所有者权益				本年金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	股本	其他综合收益	资本公积	其他综合收益				
一、上年年末余额	1	2,583,702,401.46	3	3,931,250,543.03	5	7	8	9	10	11	12	13	
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	2,583,702,401.46	-	3,931,250,543.03	-	60,559,124.58	-	511,472,311.96	2,785,539,859.07	10,270,084,240.10	11	12	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-8,045,538.28	-	86,401,859.59	361,889,740.80	410,235,062.13	13	14	
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-8,045,538.28	-	-	864,018,202.92	855,962,664.64	14	15	
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	16	
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	17	
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	18	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	19	
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	20	
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	21	
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21	22	
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	23	
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	24	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	25	
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	26	
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	27	
2.盈余公积	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27	28	
3.未分配利润	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	29	
4.其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29	30	
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	31	
1.资本公积转增资本	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31	32	
2.盈余公积转增资本	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32	33	
3.盈余公积弥补亏损	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	34	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	35	
5.其他综合收益结转留存收益	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	36	
6.其他	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36	37	
四、本年年末余额	30	2,583,702,401.46	-	3,931,250,543.03	-	52,503,586.30	-	997,874,171.55	3,146,728,599.87	10,710,310,202.21	37	38	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）
2021年度

单位：人民币元

项目	行次	实收资本			其他权益工具			资本公积	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
		12	13	14	15	16	17						
一、上年年末余额	1	2,582,582.40	461.46	-	-	-	-	3,094,578.91	337,139.85	-	742,612.33	2,138,923.79	9,866,647.95
二、本年年初余额	2	2,582,582.40	461.46	-	-	-	-	3,094,578.91	337,139.85	-	742,612.33	2,138,923.79	9,866,647.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者的投入和减少资本	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取专项储备	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 提取其他综合收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 盈余公积转增专项储备	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	31	2,582,582.40	461.46	-	-	-	-	3,094,578.91	337,139.85	-	742,612.33	2,138,923.79	9,866,647.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州港集团有限公司(以下简称“本集团”或“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

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资本金,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。

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。

2021 年 8 月 4 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[2021]79 号),根据《广东省财政厅 广东省人力资源和社会保障厅 广东省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转部分国有资本充实社保基金有关事项的通知》(粤财资[2020]78 号),划拨原广州市人民政府所持有 10%股权 258,398,240.15 元给广东省财政厅。

截止 2021 年 12 月 31 日,公司注册资本为 2,583,982,369.00 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:李益波。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为港口水运行业。

企业法人营业执照规定经营范围:港口理货;装卸搬运;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);企业总部管理;企业管理;供应链管理服务;以自有资金从事投资活动;住房租赁;非居住房地产租赁;物业管理;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);水产品收购;餐饮管理;食品经营(仅销售预包装食品);休闲观光活动;非融资担保服务;停车场服务;机构养老服务;财务咨询;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);国内水路旅客运输;港口经营;货物进出口;技术进出口;住宿服务;医疗服务;房地产开发经营;渔业捕捞;食品经营;餐饮服务。

(三) 母公司以及集团总部的控股股东名称

本公司的最终控制方为广州市人民政府。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为:1982 年 03 月 20 日至长期。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(以下称“新金融工具准则”),根据新金融工具准则的规定,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”),根据新收入准则的规定,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司控股子公司广州港股份有限公司(以下简称“广州港股份”)为境内 A 股上市公司,本公司间接控股公司广州金航游轮股份有限公司(以下简称“金航游轮”)为境内新三板挂牌公司,上述两家公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则,自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础,除特别说明的计价基础外,均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为,同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表,其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

2、非同一控制下的企业合并

购买方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。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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司,其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为:

购买日的确定方法

同时满足以下条件时,可以判断实现了控制权的转移:

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过;
- 2) 按照规定,购买事项需经国家有关主管部门审批,并获取批准;
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续;
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分(一般超过 50%),并有能力、有计划支付剩余款项;
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法:一般判断交易完成后,丧失控制权时点为出售日时点。

4、合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债,采用活跃市场中的报价确定其公允价值;不存在活跃市

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

场的,本公司采用合理的估值技术确定其公允价值,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动,根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化,则进行重新评估。

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年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年初数;将子公司或业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期年初至报告年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年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年初数;将该子公司或业务自购买日至报告年末的收入、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年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,则该子公司或业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务年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长期股权投资

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。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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“四、(十四) 长期股权投资”。

(七) 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。将本公司持有的同时具备期限短(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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本公司发生外币业务, 按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

2、外币财务报表的折算

本公司对境外经营外币财务报表进行折算时,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”外,其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。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,自其他综合收益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具(本公司及除广州港股份、金航游轮以外的子公司适用于 2020 年 12 月 31 日之前)

本公司的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,年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。年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:

年末如果可供出售权益工具投资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。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时,应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况,核销该金融资产的整体或部分。

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 金融工具(本公司及除广州港股份、金航游轮以外的子公司自 2021 年 1 月 1 日起适用,广州港股份、金航游轮自 2019 年 1 月 1 日起适用)

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收账款,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款外,本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备
组合 2 (关联方及保证金组合)	控股母公司及其他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 3 (工程业务款项组合)	公司进行工程建设、管理、设计、安装等工程业务产生的对工程承包商的应收款项,此应收款项虽然信用期较长,但选择的客户信誉较高。

各组合组合预期信用损失率如下:

组合 1 (账龄组合):

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00
1-2 年	40.00
2-3 年	60.00
3 年以上	100.00

其中:广州金航游轮股份有限公司:

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.45
其中: 1-3 月	0.00
4-6 月	10.00
7-12 月	20.00
1-2 年	50.00
2-3 年	100.00
3 年以上	100.00

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

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法, 以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

本公司及除广州港股份、金航游轮以外的子公司适用于 2020 年 12 月 31 日之前

1、单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试

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。

如单独测试未发生减值, 应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准: 单项金额重大是指余额占应收款项余额 5% 以上的款项。

2、按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 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
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	0
1—2 年	40	40
2—3 年	60	60
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项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。

其他说明:

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4、本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时,按规定程序批准后确认为坏账,冲销坏账准备。

I 债务人被依法宣告破产、撤销的,取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料,在扣除以债务人清算财产清偿的部分后,对仍不能收回的应收款项,作为坏账损失;

II 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡,其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项,在取得相关法律文件后,作为坏账损失;

III 涉诉的应收款项,已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的,或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的,作为坏账损失;

IV 逾期 3 年的应收款项,具有企业依法催收磋商记录,并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的,在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额,作为坏账损失;

V 逾期 3 年的应收款项,债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的,经依法催收仍未收回,且在 3 年内没有任何业务往来的,在取得境外中介机构出具的终止收款意见书,或者取得我国驻外使(领)馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后,作为坏账损失。债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;

VI 债务人较长时间内未偿付其到期债务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

本公司及除广州港股份、金航游轮以外的子公司自 2021 年 1 月 1 日起适用,广州港股份、金航游轮自 2019 年 1 月 1 日起适用:

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、产成品、开发成本、低值易耗品等

2、存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时,采用个别计价法确定其实际成本。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司年末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。年末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

开发产品年末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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。

本年年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。

(十三) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述(九)、(十)金融资产和金融负债相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相

反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

(十四) 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2、与合同成本有关的资产的摊销

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

3、与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 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有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

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)企业合并”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。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时,公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理,即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值,并对预计负债的账面价值进行复核,根据复核后的最佳估计数予以调整。

(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。

4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每年末判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司应当对长期股权投资进行减值测试,估计其可收回金额。

按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额,计提减值准备,该减值准备一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十六) 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。本公司投资性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)。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一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。

本公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十七) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法计提，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。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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。

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。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40 年	3.00	4.85-2.43
机器设备	8-18 年	3.00	12.13-5.39
运输设备	5-20 年	3.00	19.40-4.85
电子设备	5-8 年	3.00	19.40-12.13
其他设备	5 年	3.00	19.40

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出,满足本公司固定资产确认条件的,扣除被替换部分的账面价值后,计入固定资产成本;不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等,应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本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。

本公司在承租开始日,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。

(十八) 在建工程

1、在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程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。

2、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十九) 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。

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

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

借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产

1、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。

2、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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,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初始投资成本。

(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。

3、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。

C、特许经营权:按 5 年摊销。

每年末,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,本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、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。

每年末,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。

5、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,年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每年末进行减值测试。

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。

6、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。

7、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。

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,商誉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。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

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。

商誉减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

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、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。

(二十三) 合同负债

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

(二十四) 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。

2、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。

3、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。

(二十五) 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。

(二十六) 使用权资产(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

(二十七) 租赁负债(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

(二十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

2、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。

(二十九) 收入确认方法

1、本公司及除广州港股份、金航游轮以外的子公司自 2021 年 1 月 1 日起适用,广州港股份、金航游轮自 2020 年 1 月 1 日起适用;

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

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

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

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得

到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2、本公司及除广州港股份、金航游轮以外的子公司适用于 2020 年 12 月 31 日之前:

(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。

(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。

(三十) 政府补助

1、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。

2、政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助, 按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。

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)。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业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; 用于补偿企业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。

按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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。

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
- (2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
- (3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(三十一) 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,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十二) 租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:对购买选择权、续租选择权或终止

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十三） 租赁（适用 2020 年及之前）

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎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。

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。

2、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:

- 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- 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;
- 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;
- 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;
- 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。

(三十四) 持有待售

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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(三十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

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

(三十六) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时,基于如下假设:

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等,以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量,且其交易价格与公允价值不相等的,公司将相关利得或损失计入当期损益,但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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,才可以使用不可观察输入值。

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。

(三十七) 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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

1、新收入准则相关会计政策变更主要内容及其影响

2017 年 3 月 31 日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》,5 月 2 日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具系列准则”),在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2017 年 7 月 5 日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2018 年 12 月 7 日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。

由于上述会计准则的修订,本集团需对原采用的相关会计政策进行相应的调整。本公司控股子公司广州港股份为境内 A 股上市公司,本公司间接控股公司金航游轮为境内新三板挂牌公司,上述两家公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则,自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。本公司及除广州港股份、金航游轮以外的子公司本集团将于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则,并将依据上述新准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新旧准则衔接规定,本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新准则,不涉及对以前年度的追溯调整。本次会计政策变更是集团根据财政部发布的相关规定和要求进行,变更后会计政策能够客观、公允地反应集团的财务状况和经营成果,符合相关法律法规规定和集团实际情况。

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年因上述公司首次执行新收入准则调整本年初财务报表项目情况如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则影响	新租赁准则影响	新收入准则影响	2021 年 1 月 1 日
其他非流动金融资产	-	1,127,880,696.27	-	-	1,127,880,696.27
可供出售金融资产	1,085,880,696.27	-1,085,880,696.27	-	-	-
其他非流动资产	443,654,071.08	-42,000,000.00	-	-	401,654,071.08
其他应付款	1,109,245,256.26	-18,561,095.85	-	-	1,090,684,160.41
一年内到期的非流动负债	88,559,670.25	18,561,095.85	42,052,588.42	-	149,173,354.52
其他综合收益	7,881,684.73	9,827,958.19	-	-	17,709,642.92
盈余公积	912,455,107.78	-982,795.82	-	-	911,472,311.96
未分配利润	8,220,043,254.94	-8,845,162.37	-	-	8,211,198,092.57
预收款项	409,129,615.87	-	-	-377,927,033.04	31,202,582.83
合同负债	583,327,675.31	-	-	377,927,033.04	961,254,708.35
交易性金融资产	-	255,500,000.00	-	-	255,500,000.00
其他流动资产	808,310,821.91	-255,358,336.80	-	-	552,952,485.11
应收账款	645,195,782.34	-141,663.20	-	-	645,054,119.14
△拆出资金	1,736,065,858.87	3,679,448.90	-	-	1,739,745,307.77
其他应收款	161,322,531.21	-3,679,448.90	-	-	157,643,082.31
使用权资产	-	-	548,677,035.72	-	548,677,035.72
租赁负债	-	-	506,624,447.30	-	506,624,447.30

(二) 会计估计变更及影响

本集团本年未发生重要的会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

本集团本年未发生重要前期差错更正。

六、 税项

说明企业适用的主要税种、计税依据及税率, 以及具体的纳税情况, 涉及税收优惠的, 还需说明优惠税负情况及相关批文。

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6%、13%、10%、9%、6%、5%、4%、3%
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%、15%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30%-60%超额累计税率

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万部分, 减按 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司广州港数据科技有限公司在《广东省 2021 年认定的第二批高新技术企业备案名单》中公告认定为高新技术企业, 取得证书编号为 GR202144007321 的高新技术企业证书, 有效期三年, 本年度享受按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税〔2017〕79号)的规定, 对经认定的技术先进型服务企业, 减按 15%的税率征收企业所得税。本公司的子公司广州外轮理货有限公司于 2021 年 1 月 5 日取得“20214401010013”《技术先进型服务企业》证书, 有效期三年(自 2020 年 1 月 1 日起享受至 2022 年 12 月 31 日止)。

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位,除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	取得方式
								直接	间接		
1	广州港股份有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	619,318.00	75.72	-	75.72	投资设立
2	广州港发石油化工有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	7,000.00	-	50.00	50.00	非同一控制下企业合并
3	广州小虎石化码头有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	15,750.00	-	70.00	70.00	非同一控制下企业合并
4	广州港物流有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	38,650.51	-	100.00	100.00	投资设立
5	广州港能发货运服务有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	100.00	-	100.00	100.00	投资设立
6	广州联合国际船舶代理有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	150.00	-	50.00	50.00	非同一控制下企业合并
7	广州港望报关有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	200.00	-	100.00	100.00	投资设立
8	衡阳港铁物流有限公司	4	境内非金融子企业	衡阳	衡阳	交通运输	200.00	-	100.00	100.00	投资设立
9	广州市港港国际供应链管理有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	500.00	-	51.00	51.00	投资设立
10	贵州海铁港港物流有限公司	4	境内非金融子企业	贵州	贵州	交通运输	200.00	-	55.00	55.00	投资设立
11	广州易港迅信息服务有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	软件和信息技术服务业	200.00	-	51.00	51.00	投资设立
12	广州南沙国际冷链有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	仓储业	13,655.40	-	100.00	100.00	投资设立
13	广州港中联国际船务代理有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	代理业	500.00	-	51.00	51.00	投资设立

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	取得方式
								直接	间接		
14	广州港集中查验中心有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	专业技术服务业	1,000.00	-	100.00	100.00	投资设立
15	广州港华南国际物流有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	运输代理业	6,000.00	-	100.00	100.00	投资设立
16	广州港仓储运输有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	4,500.00	-	100.00	100.00	投资设立
17	广州港仓储管理有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	1,000.00	-	84.00	84.00	投资设立
18	广州港工程管理有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	1,320.00	-	100.00	100.00	投资设立
19	广州港工程检测中心有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	600.39	-	100.00	100.00	投资设立
20	广东港航环保科技有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	1,000.00	-	100.00	100.00	投资设立
21	广州港港航有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	5,600.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
22	广州港南沙港务有限公司	3	境内非金融子企业	东莞	东莞	交通运输	80,007.84	-	100.00	100.00	投资设立
23	广州港南沙港务有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	126,000.00	-	51.00	51.00	投资设立
24	广州港集装箱码头有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	60,000.00	-	51.00	51.00	投资设立
25	广州中联运理货有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	280.00	-	50.00	50.00	非同一控制下企业合并
26	广州港南沙港务代理有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	205.00	-	100.00	100.00	投资设立
27	广州港工程设计院有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	1,500.00	-	100.00	100.00	投资设立
28	广州港建设工程有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	4,000.04	-	100.00	100.00	投资设立
29	广州港南沙港务交易中心有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	6,000.00	-	100.00	100.00	投资设立
30	广东港航投资有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	34,800.00	-	100.00	100.00	投资设立
31	茂名广港码头有限公司	4	境内非金融子企业	茂名	茂名	交通运输	35,200.00	-	70.00	70.00	投资设立

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	取得方式
								直接	间接		
32	广州港南沙汽车码头有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	21,300.00	-	45.00	45.00	非同一控制下企业合并
33	广州广港汽车检测服务有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	650.00	-	60.00	60.00	投资设立
34	广州港海嘉汽车码头有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	20,000.00	-	50.00	50.00	投资设立
35	广州南沙海港贸易有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	2,500.00	-	100.00	100.00	投资设立
36	广州金港汽车国际贸易有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	1,000.00	-	51.00	51.00	投资设立
37	广州港研究院有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	1,000.00	-	100.00	100.00	投资设立
38	广州港船务有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	16,600.00	-	100.00	100.00	投资设立
39	广州港盛国际船舶代理有限公司	4	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	150.00	-	100.00	100.00	投资设立
40	广州港南沙港工经营有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	43,740.00	-	63.18	63.18	非同一控制下企业合并
41	广州港数通科技有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	2,000.00	-	100.00	100.00	投资设立
42	广州南沙联合集装箱码头有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	97,000.00	-	65.00	65.00	投资设立
43	佛山穗合港务有限公司	4	境内非金融子企业	佛山	佛山	交通运输	500.00	-	100.00	100.00	投资设立
44	广州海港商旅有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	商业	10,932.33	100.00	-	100.00	投资设立
45	广州港国际邮轮母港发展有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	1,000.00	-	100.00	100.00	投资设立
46	广州金航邮轮股份有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	3,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
47	广州太古仓码头游船艇发展有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	800.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
48	广州港邮轮旅行社有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	服务	180.00	-	100.00	100.00	投资设立

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	取得方式
								直接	间接		
49	穗港船务有限公司	2	境内非金融子企业	香港	香港	服务	80.00	100.00	-	100.00	投资设立
50	广州黄沙水产交易市场有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	商业	1,000.00	100.00	-	100.00	投资设立
51	广州海港地产集团有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	房地产	33,000.00	100.00	-	100.00	投资设立
52	广州海泰明珠实业投资有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	房地产	12,118.54	-	65.00	65.00	投资设立
53	广州港国际港航中心有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	房地产	10,000.00	-	100.00	100.00	投资设立
54	广州海港地产经营管理有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	房地产	2,000.00	-	100.00	100.00	投资设立
55	广州海港物业管理公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务	650.74	-	100.00	100.00	投资设立
56	广州海港保安服务有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	服务	300.00	100.00	-	100.00	投资设立
57	广州海港文化传媒有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	服务	300.00	51.00	49.00	100.00	投资设立
58	广州国企培训学校有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	服务	800.00	51.00	49.00	100.00	投资设立
59	广州港合顺融资担保有限公司	2	境内金融子企业	广州	广州	融资性担保	40,000.00	69.76	31.24	100.00	投资设立
60	广州港顺康医院有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	服务	13,000.00	-	100.00	100.00	投资设立
61	广州水产集团有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	商业	13,756.18	100.00	-	100.00	划拨
62	广州市海珍冷冻食品有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	商业	50.00	-	100.00	100.00	划拨
63	广州市河鲜精品有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	商业	1,137.36	-	100.00	100.00	划拨
64	广州市海产食品有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	商业	1,860.50	-	100.00	100.00	划拨
65	广州市海庆食品有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	商业	1,500.00	-	100.00	100.00	划拨
66	广州市粤豪水产品检测有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	服务	300.00	-	100.00	100.00	划拨
67	广州水产集团鱼市场经营管理有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	服务	300.00	-	100.00	100.00	划拨

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	取得方式
								直接	间接		
68	广州市穗航实业有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	3,150.00	100.00	-	100.00	划拨
69	广州东江口码头有限公司	3	境内非金融子企业	广州	广州	交通运输	1,472.00	-	100.00	100.00	划拨
70	穗航(香港)有限公司	3	境外子企业	香港	香港	交通运输	8.81	-	100.00	100.00	划拨
71	盛航有限公司	4	境外子企业	香港	香港	房地产租赁	0.84	-	100.00	100.00	划拨
72	穗航(澳门)有限公司	3	境外子企业	澳门	澳门	交通运输	8.81	-	100.00	100.00	划拨
73	中山港航集团股份有限公司	3	境内非金融子企业	中山	中山	交通运输	10,000.00	-	52.51	52.51	非同一控制下企业合并
74	中山市中前船务代理有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	科学研究和技术服务业	300.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
75	中山市华晖国际货运代理有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	交通运输	700.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
76	中山市港航物流发展有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	交通运输	50.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
77	中山市海洁服务有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	居民服务、修理和其他服务业	50.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
78	中山市神湾港货运联营有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	交通运输	4,096.00	-	65.00	65.00	非同一控制下企业合并
79	中山市小榄港货运联营有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	交通运输	6,300.00	-	55.00	55.00	非同一控制下企业合并
80	中山市小榄立信称重服务有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	租赁和商务服务业	10.00	-	55.00	55.00	非同一控制下企业合并
81	中山市中前报关有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	租赁和商务服务业	150.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	取得方式
								直接	间接		
						业					业合并
82	中山市安顺达物流有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	交通运输	500.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
83	中山市诚誉称重服务有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	居民服务、修理和其他服务业	10.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
84	江门市世纪航运有限公司	4	境内非金融子企业	江门	江门	交通运输	1,300.00	-	77.50	77.50	非同一控制下企业合并
85	江门市世昌劳务代理有限公司	5	境内非金融子企业	江门	江门	交通运输	50.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
86	中山市诚誉汽车修理有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	居民服务、修理和其他服务业	150.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
87	中山港货运联营有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	交通运输	3,180.00	-	75.00	75.00	非同一控制下企业合并
88	中山市中山港国际货运代理有限公司	5	境内非金融子企业	中山	中山	交通运输	680.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
89	中山市港航集装箱运输有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	交通运输	1,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
90	中山港航新码头开发有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	建筑业	1,000.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
91	中山华顺投资有限公司	4	境内非金融子企业	中山	中山	租赁和商务服务业	300.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
92	中航实业(集团)有限公司	4	境外子企业	香港	香港	商务服务	1,664.78	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	取得方式
								直接	间接		
93	世纪联务(香港)有限公司	5	境外子公司	香港	香港	货物运输代理	0.88	-	77.50	77.50	非同一控制下企业合并
94	中航石油有限公司	5	境外子公司	香港	香港	石油及制品批发	0.88	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
95	江辉投资有限公司	5	境外子公司	香港	香港	商务服务	0.88	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
96	金丰国际投资有限公司	5	境外子公司	香港	香港	商务服务	0.88	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
97	高球物流有限公司	5	境外子公司	香港	香港	货物运输代理	0.88	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
98	中航企业有限公司	5	境外子公司	香港	香港	商务服务	43.81	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
99	金辉物流代理有限公司	5	境外子公司	香港	香港	商务服务	0.88	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
100	东辉物流有限公司	5	境外子公司	香港	香港	货物运输代理	0.88	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
101	中航码头运输有限公司	5	境外子公司	香港	香港	装卸搬运	0.88	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
102	友诚码头运输有限公司	5	境外子公司	香港	香港	装卸搬运	-	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
103	鸿图运输仓储有限公司	5	境外子公司	香港	香港	装卸搬运	0.09	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	取得方式
								直接	间接		
104	中航码头服务有限公司	5	境外子公司	香港	香港	装卸搬运	0.88	-	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
105	广州市南顺货运代理有限公司	4	境内非金融子公司	广州	广州	交通运输	10.00	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
106	中山市小榄镇港城装卸有限公司	4	境内非金融子公司	中山	中山	交通运输	10.00	-	55.00	55.00	非同一控制下企业合并
107	中山市港航智能仓储有限公司	4	境内非金融子公司	中山	中山	交通运输	4,500.00	-	77.78	77.78	非同一控制下企业合并
108	广州南沙国际邮轮码头运营管理有限公司	3	境内非金融子公司	广州	广州	商务服务	3,000.00	-	51.00	51.00	投资设立
109	广州港集团财务有限公司	2	境内金融子公司	广州	广州	财务公司	50,000.00	51.00	49.00	100.00	投资设立
110	广州港红运供应链有限公司	4	境内非金融子公司	广州	广州	供应链管理	1,000.00	-	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
111	云浮市港盛港务有限公司	3	境内非金融子公司	云浮	云浮	装卸搬运	4,328.58	-	65.83	65.83	非同一控制下企业合并
112	韶关市北江国际港务有限公司	4	境内非金融子公司	韶关	韶关	货运港口	100.00	-	65.00	65.00	投资设立
113	广州市花都区港城货运代理有限公司	3	境内子公司	广州	广州	交通运输	7,500.00	-	60.00	60.00	收购
114	揭阳榕江港口有限公司	4	境内子公司	揭阳	揭阳	交通运输	3,732.44	-	55.00	55.00	收购
115	揭阳市中理外轮理货有限公司	5	境内子公司	揭阳	揭阳	交通运输	51.00	-	84.00	84.00	收购
116	揭阳市大南海港务有限公司	4	境内子公司	揭阳	揭阳	港口经营	1,000.00	-	55.00	55.00	新投资设立
117	揭阳广润源能源港务有限公司	4	境内子公司	揭阳	揭阳	港口经营	1,000.00	-	51.00	51.00	新投资设立

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	取得方式
								直接	间接		
118	广州港铁国际物流有限公司	4	境内子企业	广州	广州	仓储服务	2,000.00	-	51.00	51.00	新投资设立

注 1：持股比例及享有的表决权比例为子公司对下属公司的直接持股比例及享有的表决权比例；

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	广州港股份有限公司	24.28%	420,713,895.74	251,352,021.55	6,684,865,631.54

2. 主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	广州港股份	广州港股份
流动资产	5,953,954,893.65	5,026,173,011.52
非流动资产	34,059,068,340.56	28,799,997,067.22
资产合计	40,013,023,234.21	33,826,170,078.74
流动负债	8,690,959,840.41	5,644,612,888.93
非流动负债	13,520,847,911.04	11,466,742,989.14
负债合计	22,211,807,751.45	17,111,355,878.07
营业收入	12,020,347,470.29	11,252,752,219.09
净利润	1,280,307,467.39	1,069,939,772.44
综合收益总额	1,278,183,533.73	1,086,119,337.76
经营活动现金流量	1,997,967,788.24	2,401,258,174.66

(三) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)		年末净资产	本年净利润	备注
	直接	间接			
广州市花都港货运联营有限公司	-	60.00	335,701,955.33	-5,260,849.13	收购
广州港铁国际物流有限公司	-	51.00	20,046,451.70	464,517.04	新投资设立
揭阳市大南海港务有限公司	-	55.00	10,075,680.85	75,680.85	新投资设立
揭阳广海新能源港务有限公司	-	51.00	10,084,952.68	84,952.68	新投资设立
揭阳榕江港口有限公司	-	55.00	81,769,017.33	-4,070,816.94	收购
揭阳市中理外轮理货有限公司	-	84.00	2,494,221.33	-338,003.68	收购

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	广州市穗港建设开发公司	广州	服务	-	-	注销
2	广州港港顺泰投资运营有限公司	广州	商务服务	-	-	注销

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并 范围原因
3	中航码头发展有限公司	香港	装卸搬运	-	-	注销
4	云浮市宏达港口建设投资有限公司	云浮	装卸搬运	-	-	注销

(四) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

a) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方 名称	股权取 得时点	股权取得成本	股权取得 比例(%)	股权 取得 方式	购买日	购买日的确定 依据	购买日至年末 被购买方的收 入	购买日至年末 被购买方的净 利润
广州市花都 港货运联营 有限公司	2021 年 8 月	304,905,600.00	60.00	购买	2021 年 8 月 1 日	已控制被购买 方的财务及经 营, 双方已办理 财产权交接	2,932,653.90	-5,260,849.13
揭阳榕江港 口有限公司	2021 年 9 月	64,424,500.00	55.00	购买	2021 年 9 月 1 日	已控制被购买 方的财务及经 营, 双方已办理 财产权交接	353,689.33	-4,408,820.62

b) 合并成本及商誉

合并成本	广州市花都港货运联营有限公司	揭阳榕江港口有限公司
—现金	304,905,600.00	64,424,500.00
—非现金资产的公允价值	-	-
—发行或承担的债务的公允价值	-	-
—发行的权益性证券的公允价值	-	-
—或有对价的公允价值	-	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
—其他	-	-
合并成本合计	304,905,600.00	64,424,500.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	279,942,801.77	61,689,448.00
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	24,962,798.23	2,735,052.00

八、 合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	223,565.06	607,242.59
银行存款	3,075,478,930.50	3,727,886,707.84
其他货币资金	245,774,067.27	27,726,134.26
合计	3,321,476,562.83	3,756,220,084.69
其中：存放在境外的款项总额	101,224,332.21	127,214,146.19

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	-	7,978,228.93
信用证保证金	34,073,312.75	17,572,446.08
关税保函保证金	-	2,133,853.95
法定准备金	209,425,051.00	188,741,869.33
其他保证金	2,681,902.66	-
合计	246,180,266.41	216,426,398.29

(二) 拆出资金

项目	年末余额	年初余额
	折合人民币	折合人民币
存放境内银行	2,014,554,827.73	1,739,745,307.77
其中：活期存款	1,914,475,661.06	936,455,036.82
定期存款	100,079,166.67	803,290,270.95
合计	2,014,554,827.73	1,739,745,307.77

(三) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	360,643,350.86	255,500,000.00
其中：债务工具投资	-	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值	年初公允价值
权益工具投资	-	-
其他	360,643,350.86	255,500,000.00
合计	360,643,350.86	255,500,000.00

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	90,842,678.71	-	90,842,678.71	116,897,031.18	-	116,897,031.18
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	90,842,678.71	-	90,842,678.71	116,897,031.18	-	116,897,031.18

2. 年末不存在已质押的应收票据

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	304,177,129.66	-
合计	304,177,129.66	-

4. 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(五) 应收账款

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,387,633.78	1.98	12,387,633.78	100.00	—
按组合计提坏账准备	614,277,839.76	98.02	2,455,628.50	0.40	611,822,211.26
其中：账龄组合	501,384,869.05	80.01	2,455,628.50	0.49	498,929,240.55
关联方及保证金组合	106,632,225.10	17.01	—	—	106,632,225.10
工程业务款项组合	6,260,745.61	1.00	—	—	6,260,745.61
合计	626,665,473.54	100.00	14,843,262.28	—	611,822,211.26

(续表)

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,573,464.59	1.90	12,573,464.59	100.00	-
按组合计提坏账准备	649,188,345.71	98.10	4,134,226.57	0.64	645,054,119.14
其中: 账龄组合	556,683,111.40	84.12	4,134,226.57	0.74	552,548,884.83
关联方及保证金组合	72,136,182.10	10.90	-	-	72,136,182.10
工程业务款项组合	20,369,052.21	3.08	-	-	20,369,052.21
合计	661,761,810.30	100.00	16,707,691.16	-	645,054,119.14

1) 单项计提坏账准备

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东蓝海海运有限公司	9,748,737.09	9,748,737.09	100.00	该款项难以收回, 全额计提坏账准备
广东蓝粤能源发展有限公司	2,015,551.09	2,015,551.09	100.00	该款项难以收回, 全额计提坏账准备
达协物流有限公司	623,345.60	623,345.60	100.00	该款项难以收回, 全额计提坏账准备
合计	12,387,633.78	12,387,633.78	——	——

(续表)

名称	年初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东蓝海海运有限公司	9,748,737.09	9,748,737.09	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
洋浦中良海运有限公司	167,533.00	167,533.00	100.00	回收的可能性很小
达协物流有限公司	641,643.41	641,643.41	100.00	回收的可能性很小
合计	12,573,464.59	12,573,464.59	——	——

2) 按组合计提坏账准备

名称	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	501,384,869.05	2,455,628.50	0.49	556,683,111.40	4,134,226.57	0.23

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及保证金组合	106,632,225.10	—	—	72,136,182.10	—	—
工程业务款项组合	6,260,745.61	—	—	20,369,052.21	—	—
合计	614,277,839.76	2,455,628.50	—	649,188,345.71	4,134,226.57	—

账龄组合:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	497,775,323.69	145,503.53	0.03
1 至 2 年	1,841,330.24	727,732.10	39.52
2 至 3 年	465,084.27	279,262.02	60.05
3 年以上	1,303,130.85	1,303,130.85	100.00
合计	501,384,869.05	2,455,628.50	—

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	549,904,668.36	—	0.00
1 至 2 年	4,132,159.24	1,652,863.70	40.00
2 至 3 年	412,302.34	247,381.41	60.00
3 年以上	2,233,981.46	2,233,981.46	100.00
合计	556,683,111.40	4,134,226.57	—

1. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
唐山富能煤炭运销有限公司	50,938,500.00	8.13	—
上海泛亚航运有限公司	43,393,322.80	6.92	—
上海中谷物流股份有限公司	39,754,229.46	6.34	—
广州南沙海港集装箱码头有限公司	31,080,137.26	4.96	—
广东鑫泰洋实业有限公司	30,747,364.83	4.91	—
合计	195,913,554.35	31.26	—

2. 本年无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

3. 本年无应收账款转移。

(六) 应收款项融资

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	年末余额	年初余额
应收票据	123,335,198.56	172,087,155.90
合计	123,335,198.56	172,087,155.90

(七) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	125,623,603.45	87.58	-	148,151,678.07	79.84	-
1-2年	2,432,189.19	1.70	449,000.82	37,072,485.54	19.98	1,244,605.85
2-3年	15,282,867.71	10.65	607,115.35	51,450.53	0.03	-
3年以上	96,143.23	0.07	-	284,843.19	0.15	-
合计	143,434,803.58	-	1,056,116.17	185,560,457.33	-	1,244,605.85

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
广深铁路股份有限公司广州货运中心	16,556,383.50	1年以内	11.54
IMPERIAL INTERNATIONAL FZE	15,298,885.80	1年以内	10.67
TOPPINO INTERNACIONAL S DE RL DE CV	13,995,046.20	2-3年	9.76
深圳市麒达供应链有限公司	9,996,299.00	1年以内	6.97
广东广物国际班列运营管理有限公司	9,315,150.00	1年以内	6.49
合计	65,161,764.50	-	45.43

(八) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	209,343.74
应收股利	-	-
其他应收款项	238,223,187.79	157,433,738.57
合计	238,223,187.79	157,643,082.31

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	-	209,343.74

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	-	209,343.74

(2) 本年不存在重要逾期利息

2. 其他应收款项

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,927,409.02	11.46	34,927,409.02	100.00	-
按组合计提坏账准备	270,054,837.50	88.54	31,831,649.71	11.79	238,223,187.79
其中:	-	-	-	-	-
账龄组合	97,914,012.90	32.10	31,654,612.83	32.33	66,259,400.07
其他组合(关联方、保证金、押金、备用金)	172,140,824.60	56.44	177,036.88	0.10	171,963,787.72
合计	304,982,246.52	100.00	66,759,058.73	-	238,223,187.79

(续表)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,557,764.79	15.38	34,557,764.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	190,050,766.74	84.62	32,617,028.17	17.16	157,433,738.57
其中:	-	-	-	-	-
账龄组合	55,631,536.48	24.77	32,439,991.29	58.31	23,191,545.19
其他组合(关联方、保证金、押金、备用金)	134,419,230.26	59.85	177,036.88	0.13	134,242,193.38
合计	224,608,531.53	100.00	67,174,792.96	-	157,433,738.57

1) 本年按单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州市土地开发中心	26,484,301.33	26,484,301.33	3年以上	100.00	预计无法收回
住院病人医药费	11,675.84	11,675.84	4-5年、5年以上	100.00	无法收回
公费医疗病人	2,807.28	2,807.28	5年以上	100.00	无法收回
广州市花都房地产综合开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100.00	列转芙蓉嶂地块减值

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州市豪兴实业有限公司	1,927,890.73	1,927,890.73	2-3 年	100.00	债务人资不抵债
广州市豪兴实业有限公司	3,468,309.82	3,468,309.82	3 年以上	100.00	公司资不抵债
香港益豪公司	380,000.00	380,000.00	1 年以内	100.00	公司资不抵债
阳西益豪水产食品加工厂	76,263.75	76,263.75	3 年以上	100.00	公司资不抵债
广州市水产进出口公司	52,000.00	52,000.00	3 年以上	100.00	公司资不抵债
大安公司	251,220.27	251,220.27	3 年以上	100.00	无法收回
基建	165,000.00	165,000.00	3 年以上	100.00	无法收回
环保内资	107,940.00	107,940.00	3 年以上	100.00	无法收回
合计	34,927,409.02	34,927,409.02	—	—	—

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

名称	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	97,914,012.90	31,654,612.83	32.33	55,631,536.48	32,439,991.29	58.31
其他组合 (关联方、保证金、押金、备用金)	172,140,824.60	177,036.88	0.10	134,419,230.26	177,036.88	0.13
合计	270,054,837.50	31,831,649.71	—	190,050,766.74	32,617,028.17	—

组合计提项目: 账龄组合

账龄	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,763,027.04	—	—
1 至 2 年	450,720.34	108,958.29	24.17
2 至 3 年	241,753.61	87,302.63	36.11
3 年以上	31,458,511.91	31,458,351.91	100.00
合计	97,914,012.90	31,654,612.83	—

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,073,176.66	—	—
1 至 2 年	188,153.76	75,261.50	40.00
2 至 3 年	13,690.67	8,214.40	60.00
3 年以上	32,356,515.39	32,356,515.39	100.00

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	55,631,536.48	32,439,991.29	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州市土地开发中心	土地款	26,484,301.33	3 年以上	8.68	26,484,301.33
广州南沙开发区土地开发中心	土地补偿款	24,475,242.50	4-5 年	8.03	24,475,242.50
广州市海洋渔业公司	代付款	21,238,523.38	1 年以内	6.96	—
中储粮储运有限公司	保证金	14,666,656.40	1 年以内	4.81	—
广州南沙海港集装箱码头有限公司	关联方往来	12,560,439.47	5 年以内	4.12	—
合计	—	80,452,452.04	—	8.68	50,959,543.83

(5) 本年无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项;

(6) 本年无其他应收款项转移, 如证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债的金额;

(7) 本年无涉及政府补助的应收款项。

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(九) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额			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	61,351,029.26	-	61,351,029.26	81,922,850.07	51,776.79	81,871,073.28
自制半成品及在产品	2,040,642,000.06	-	2,040,642,000.06	2,548,607,630.86	-	2,548,607,630.86
其中:在建房地产开发产品	2,040,642,000.06	-	2,040,642,000.06	2,548,607,630.86	-	2,548,607,630.86
库存商品(产成品)	1,715,810,778.73	-	1,715,810,778.73	1,650,155,141.57	18,672,380.92	1,631,482,760.65
其中:已完工房地产开发产品	1,609,459,061.97	-	1,609,459,061.97	1,589,322,095.20	18,672,380.92	1,570,649,714.28
在途物资	392,482,695.93	-	392,482,695.93	186,675,420.24	-	186,675,420.24
周转材料(包装物、低值易耗品等)	4,961,078.61	-	4,961,078.61	6,513,189.55	-	6,513,189.55
合同履约成本	2,690,951.40	-	2,690,951.40	-	-	-
发出商品	157,152,125.01	-	157,152,125.01	-	-	-
合计	4,375,090,659.00	-	4,375,090,659.00	4,473,874,232.29	18,724,157.71	4,455,150,074.58

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	75,109,788.72	132,237.01	74,977,551.71	119,350,780.15	112,845.82	119,237,934.33
合计	75,109,788.72	132,237.01	74,977,551.71	119,350,780.15	112,845.82	119,237,934.33

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
已完工未结算款项	112,845.82	19,391.19	-	132,237.01
合计	112,845.82	19,391.19	-	132,237.01

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的发放贷款和垫款	120,441,055.56	275,000,000.00
减: 贷款损失准备	3,024,000.00	6,875,000.00
小计	117,417,055.56	268,125,000.00
委托贷款	98,116,569.45	-
合计	215,533,625.01	268,125,000.00

(十二) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴及留抵的税费	395,855,057.63	279,288,200.74
委托贷款	-	273,141,663.20
其他	-	522,621.17
合计	395,855,057.63	552,952,485.11

(十三) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	-	-
企业贷款和垫款	455,441,055.56	-
其中: 企业贷款和垫款本金	455,000,000.00	-
企业贷款和垫款应计利息	441,055.56	-
贷款和垫款总额	455,441,055.56	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
减:一年内到期的贷款和垫款	120,441,055.56	-
减:贷款损失准备	8,442,000.00	-
其中:单项计提数	-	-
组合计提数	8,442,000.00	-
贷款和垫款账面价值	326,558,000.00	-

2. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	455,441,055.56	-
担保贷款	-	-
贷款和垫款总额	455,441,055.56	-
减:一年内到期的贷款和垫款	120,441,055.56	-
减:贷款损失准备	8,442,000.00	-
其中:单项计提数	-	-
组合计提数	8,442,000.00	-
贷款和垫款账面价值	326,558,000.00	-

3. 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	-	-	-	-
本年计提	-	8,442,000.00	-	-
本年转出	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
-收回原转销贷款和垫款导致的转回	-	-	-	-
-其他因素导致的转回	-	-	-	-
年末余额	-	8,442,000.00	-	-

4. 贷款计提坏账明细

贷款分类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	计提比例(%)	金额
贷款	335,000,000.00	100.00	2.52	8,442,000.00
合计	335,000,000.00	100.00	2.52	8,442,000.00

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(十四) 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,607,781.61	-	9,607,781.61	10,166,888.29	-	10,166,888.29	-
其中: 未实现融资收益	3,378,442.67	-	3,378,442.67	3,814,147.06	-	3,814,147.06	-
合计	9,607,781.61	-	9,607,781.61	10,166,888.29	-	10,166,888.29	——

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	70,464,590.55	135,504,388.23	5,026,524.62	200,942,454.16
对联营企业投资	1,414,793,328.11	572,863,918.28	171,004,637.53	1,816,652,608.86
小计	1,485,257,918.66	708,368,306.51	176,031,162.15	2,017,595,063.02
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	1,485,257,918.66	708,368,306.51	176,031,162.15	2,017,595,063.02

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
合计	1,813,972,612.58	1,485,257,918.66	138,592,885.29	-11,925,694.31	570,581,459.15	-806,037.93	-	-163,288,377.39	-	-817,090.45
一、合营企业	186,867,885.29	70,464,590.55	132,592,885.29	-	2,716,192.57	195,310.37	-	-5,026,524.62	-	-
广州鼎胜物流有限公司	41,385,000.00	47,816,008.15	-	-	2,605,069.86	195,310.37	-	-4,000,000.00	-	-
广州港越物流有限公司	2,500,000.00	3,781,209.66	-	-	854,066.00	-	-	-1,026,524.62	-	-
广州港天国际物流有限公司	5,000,000.00	5,529,061.54	-	-	300,611.09	-	-	-	-	-
广州市花都巴江货运有限公司	132,592,885.29	-	132,592,885.29	-	-1,167,694.67	-	-	-	-	-
广州城港物流发展有限公司	5,390,000.00	13,338,311.20	-	-	124,150.29	-	-	-	-	-
二、联营企业	1,627,104,727.29	1,414,793,328.11	6,000,000.00	-11,925,694.31	567,855,266.58	-1,001,348.30	-	-158,261,852.77	-	-817,090.45
广州南沙航运产业投资基金管理有限公司	10,000,000.00	10,203,799.59	-	-	221,551.50	-	-	-	-	-
广州越秀小额贷款有限公司	60,000,000.00	50,459,884.31	-	-	1,833,980.04	-	-	-	-	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
广州电子口岸管理有限公司	13,333,300.00	11,479,771.49	-	-	773,136.68	-	-	-200,000.00	-	12,052,908.17	-
广州悦港房地产开发有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	15,432.30	-	-	-	-	6,015,432.30	-
广州安特卫普港口教育咨询有限公司	300,000.00	345,560.22	-	-	-38,265.94	-	-	-	-	307,293.28	-
广州粤恒丰水产品综合批发市场有限公司	8,517,841.00	8,356,857.11	-	-	446,868.99	-	-	-	-	8,803,726.10	-
广州南沙海港集装箱码头有限公司	790,600,294.00	808,283,825.79	-	-	126,494,536.21	-	-	-135,300,000.00	-	799,478,362.00	-
潮州市亚太港口有限公司	178,674,560.00	71,641,094.53	-	-	-2,643,905.83	132,388.18	-	-	-	69,129,576.88	-
广东中交龙沙物流有限责任公司	233,847,250.00	245,921,153.63	-	-	8,380,201.71	-117,491.93	-	-11,550,000.00	-	242,633,863.41	-
广州航运交易有限公司	25,000,000.00	22,894,602.89	-	-	932,046.74	-	-	-	-	23,826,649.63	-
中联航运股份有限公司	65,673,783.34	47,844,085.95	-	-	431,871,879.63	-1,016,244.55	-	-10,994,837.00	-	467,734,894.03	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
昆明港铁物流有限公司	3,000,000.00	1,521,051.16	-	-	13,020.41	-	-	-	-	-
广州南沙钢铁物流有限公司	3,900,000.00	21,141,710.20	-	-	-362,414.88	-	-	-	-	-
东莞中理外轮理货有限公司	25,917,638.95	758,611.19	-	-	169,959.16	-	-	-247,015.77	-	-
深圳市外轮理货有限公司	350,000.00	2,997,111.47	-	-	127,389.24	-	-	-	-	-
广东越海湾供应链研究院有限公司	600,000.00	817,090.45	-	-	-	-	-	-	-	-817,090.45
广东佛山高荷港码头有限公司	390,000.00	98,201,413.82	-	-	-370,128.38	-	-	-	-	-
中山新港货运联合有限公司	1,000,000.00	4,414,894.30	-	-4,414,894.30	-	-	-	-	-	-
中山新港投资发展有限公司	200,000,000.00	7,510,800.01	-	-7,510,800.01	-	-	-	-	-	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/ 本年发生额			年初余额/ 上年发生额	
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	广东中交南沙物流有限责任公司	中联航运股份有限公司	广州南沙海港集装箱码头有限公司	广东中交南沙物流有限责任公司
流动资产	160,886,245.49	154,634,877.86	2,132,045,888.79	220,392,536.18	161,525,229.83
非流动资产	3,473,546,339.58	425,109,533.35	1,686,748,801.26	3,660,627,346.75	437,365,674.64
资产合计	3,634,432,585.07	579,744,411.21	3,818,794,690.05	3,881,019,882.93	598,890,904.47
流动负债	955,883,683.78	13,630,793.51	1,487,576,211.17	1,314,839,411.45	23,385,029.00
非流动负债	728,601,676.90	8,296,325.27	40,166,307.64	594,756,506.14	8,296,325.27
负债合计	1,684,485,360.68	21,927,118.78	1,527,742,518.81	1,909,595,917.59	31,681,354.27
少数股东权益	-	-	2,873,298.81	-	-
归属于母公司股东权益	1,949,947,224.39	557,817,292.43	2,288,178,872.43	1,971,423,965.34	567,209,550.20
按持股比例计算的净资产份额	799,478,362.00	195,236,052.35	457,635,774.48	808,283,825.79	198,523,342.58
调整事项	-	47,397,811.05	10,099,119.55	-	47,397,811.05
—商誉	-	47,397,811.05	10,099,119.55	-	47,397,811.05
—内部交易未实现利润	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	799,478,362.00	242,633,863.41	467,734,894.03	808,283,825.79	245,921,153.63
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	1,336,749,119.73	105,126,024.84	6,402,555,525.65	1,190,627,321.91	128,390,472.58
净利润	308,523,259.05	23,943,433.45	2,157,890,342.64	282,333,258.25	33,611,419.13
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-20,363,585.47	-	-
综合收益总额	308,523,259.05	23,943,433.45	2,137,526,757.17	282,333,258.25	33,611,419.13
本年度收到的来自合营企业的股利	135,300,000.00	11,550,000.00	10,964,837.00	73,800,000.00	10,500,000.00

(十六) 其他权益工具

1. 其他权益工具情况

项目	年末余额	年初余额
公开交易市场的公司股权:	—	—

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
广州恒运企业集团股份有限公司	105,506,657.44	108,443,673.60
安通控股股份有限公司	3,790,530.90	3,989,508.90
非上市公司股权:	—	—
广东海运股份有限公司	5,527,300.00	5,525,400.00
云浮市都场通用码头有限公司	200,000.00	200,000.00
云浮市新港港务有限公司	12,159,434.87	12,159,434.87
广东越海湾供应链研究院有限公司	817,090.45	—
国电投粤通启源芯动力科技有限公司	1,000,000.00	—
合计	129,001,013.66	130,318,017.37

(十七) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
信托产品	42,000,000.00	42,000,000.00
权益工具投资	1,158,277,718.38	1,085,880,696.27
合计	1,200,277,718.38	1,127,880,696.27

(十八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	797,548,317.98	912,209,390.20	13,062,205.80	1,696,695,502.38
1. 房屋、建筑物	783,956,486.65	912,209,390.20	13,062,205.80	1,683,103,671.05
2. 土地使用权	13,591,831.33	—	—	13,591,831.33
累计折旧(摊销)合计	288,811,047.53	36,880,822.97	11,914,815.79	313,777,054.71
1. 房屋、建筑物	285,383,186.22	36,617,141.45	11,914,815.79	310,085,511.88
2. 土地使用权	3,427,861.31	263,681.52	—	3,691,542.83
账面净值合计	508,737,270.45	—	—	1,382,918,447.67
1. 房屋、建筑物	498,573,300.43	—	—	1,373,018,159.17
2. 土地使用权	10,163,970.02	—	—	9,900,288.50
减值准备合计	—	18,672,380.92	—	18,672,380.92
1. 房屋、建筑物	—	18,672,380.92	—	18,672,380.92
2. 土地使用权	—	—	—	—
账面价值合计	508,737,270.45	—	—	1,364,246,066.75
1. 房屋、建筑物	498,573,300.43	—	—	1,354,345,778.25
2. 土地使用权	10,163,970.02	—	—	9,900,288.50

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋	123,010,033.95	尚在办理
其他建筑物	28,950,341.97	尚在办理
合计	151,960,375.92	—

(十九) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	15,870,794,424.66	14,228,500,482.92
固定资产清理	1,431,538.08	4,805,519.73
合计	15,872,225,962.74	14,233,306,002.65

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	26,149,337,986.13	2,917,995,860.54	270,527,460.37	28,796,806,386.30
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	10,429,164,127.09	1,263,894,381.44	30,173,453.79	11,662,885,054.74
机器设备	7,757,015,610.57	705,488,221.86	173,961,447.39	8,288,542,385.04
运输工具	1,555,630,572.74	38,052,187.27	37,332,116.07	1,556,350,643.94
电子设备	410,055,281.90	56,972,812.60	13,819,845.08	453,208,249.42
办公设备	601,814.51	26,299.23	419,908.77	208,204.97
其他	5,996,870,579.32	853,561,958.14	14,820,689.27	6,835,611,848.19
累计折旧合计	11,833,684,834.44	1,231,833,431.02	236,202,119.51	12,829,316,145.95
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	3,375,047,097.74	332,361,628.68	11,727,802.28	3,695,680,924.14
机器设备	6,931,408,956.31	430,354,515.31	163,158,051.50	7,198,605,420.12
运输工具	774,776,493.15	74,970,590.29	35,686,600.21	814,060,483.23
电子设备	281,834,334.94	46,540,412.63	13,465,494.54	314,909,253.03
办公设备	570,553.02	30,522.15	403,456.05	197,619.12
其他	470,047,399.28	347,575,761.96	11,760,714.93	805,862,446.31
固定资产净值合计	14,315,653,151.69	—	—	15,967,490,240.35
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	7,054,117,029.35	—	—	7,967,204,130.60
机器设备	825,606,654.26	—	—	1,089,936,964.92
运输工具	780,854,079.59	—	—	742,290,160.71

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	128,220,946.96	—	—	138,298,996.39
办公设备	31,261.49	—	—	10,585.85
其他	5,526,823,180.04	—	—	6,029,749,401.88
固定资产减值合计	87,152,668.77	10,516,461.63	973,314.71	96,695,815.69
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	46,136,846.93	—	—	46,136,846.93
机器设备	25,160,886.39	8,323,096.35	799,931.75	32,684,050.99
运输工具	2,738,058.58	2,178,930.48	102,912.55	4,814,076.51
电子设备	2,525,943.07	—	64,211.97	2,461,731.10
办公设备	—	—	—	—
其他	10,590,933.80	14,434.80	6,258.44	10,599,110.16
固定资产账面价值	14,228,500,482.92	—	—	15,870,794,424.66
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	7,007,980,182.42	—	—	7,921,067,283.67
机器设备	800,445,767.87	—	—	1,057,252,913.93
运输工具	778,116,021.01	—	—	737,476,084.20
电子设备	125,695,003.89	—	—	135,837,265.29
办公设备	31,261.49	—	—	10,585.85
其他	5,516,232,246.24	—	—	6,019,150,291.72

2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋	1,081,625,239.67	尚在办理
建筑及构筑物	152,101,093.20	尚在办理
库场设施	909,474,566.73	尚在办理
合计	2,143,200,899.60	—

3. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
建筑及构筑物	46,982.25	1,495,689.73	计划报废
装卸机械及设备	525,763.53	2,683,105.17	计划报废
运输设备	756,296.25	330,525.54	计划报废
机器及电子设备	81,047.15	268,216.23	计划报废
其他	21,448.90	27,983.06	计划报废
合计	1,431,538.08	4,805,519.73	—

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	9,908,195,795.88	7,867,825,077.31
工程物资	-	3,362,831.86
合计	9,908,195,795.88	7,871,187,909.17

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建项目	7,737,550,907.84	7,815,891.16	7,729,735,016.68	6,004,886,205.93	7,815,891.16	5,997,070,314.77
生产设备	1,320,214,913.70	-	1,320,214,913.70	1,026,174,349.56	-	1,026,174,349.56
其他项目	671,405,383.44	533,587.79	670,871,795.65	514,307,632.71	533,587.79	513,774,044.92
技改项目	101,055,189.14	-	101,055,189.14	304,820,319.46	-	304,820,319.46
办公设备	1,441,978.22	-	1,441,978.22	17,489,407.60	-	17,489,407.60
船舶	84,876,902.49	-	84,876,902.49	8,496,641.00	-	8,496,641.00
合计	9,916,545,274.83	8,349,478.95	9,908,195,795.88	7,876,174,556.26	8,349,478.95	7,867,825,077.31

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产和无形资产金额	本年其他减少金额	年末余额
设计所大院前期建造费用	382,000,000.00	277,432,630.30	53,155,209.32	330,587,839.62	-	-
太古仓项目	1,000,000,000.00	2,874,592.32	5,842,977.35	-	-	8,717,569.67
黄沙新市场项目	2,738,510,900.00	69,505,392.04	144,917,028.52	-	-	214,422,420.56
筑港二村公共租赁住房项目	99,966,900.00	-	18,230,147.14	-	-	18,230,147.14
广州港疗养院升级改造项目	380,110,000.00	154,287,926.03	63,377,397.48	210,708,486.13	-	6,955,837.38
南沙港区粮食及通用码头扩建工程	1,774,000,000.00	384,938,525.31	417,792,554.00	-	-	802,731,079.31
南沙港区粮食及通用码头筒仓二期工程	910,224,500.00	420,837,799.58	285,645,941.12	-	-	706,483,740.70
南沙国际物流中心(北区)	1,665,326,900.00	961,124,711.23	250,497,581.55	1,211,619,565.38	-	2,727.40
南沙国际物流中心(南区)	1,874,890,300.00	1,002,482,035.31	503,799,408.53	-	-	1,506,281,443.84
南沙港区11#12#泊位	1,863,000,000.00	1,039,957,502.60	424,486,306.76	-	-	1,464,443,809.36
南沙港区四期工程	6,974,390,000.00	2,326,186,898.22	937,056,232.06	-	-	3,263,243,130.28
国际汽车物流枢纽工程	1,900,000,000.00	555,628,571.56	467,811,006.12	-	-	1,023,439,577.68
云裳港都新通用码头工程	484,882,300.00	39,605,872.65	91,311,439.06	-	-	130,917,311.71
南沙港区三期工程	7,474,000,000.00	435,251,315.11	196,695,634.15	399,607,951.43	-	232,338,997.83
合计	29,521,301,800.00	7,670,113,772.26	3,880,618,863.16	2,152,524,842.56	-	9,378,207,792.86

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本 化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
设计所大坑前期改造费用	86.54	100.00	-	-	-	自筹资金
太古仓项目	87.00	87.00	-	-	-	自筹资金
黄沙新市场项目	7.83	12.49	-	-	-	自筹资金
锦港二村公租房住房项目	18.24	27.13	-	-	-	自筹资金
广州港行船升级改造项目	72.11	100.00	2,558,977.44	2,558,977.44	-	自筹
南沙港区粮食及通用码头扩建工程	68.43	68.43	5,767,093.02	5,765,208.67	-	自筹和贷款
南沙港区粮食及通用码头筒仓二期工程	97.25	97.25	2,866,896.17	2,411,396.75	-	自筹和贷款
南沙国际物流中心(北区)	72.76	100.00	65,860,511.66	24,684,229.40	-	自筹和贷款
南沙国际物流中心(南区)	80.34	80.34	86,949,006.09	48,214,485.03	-	自筹和贷款
南沙港区11#12#泊位	78.61	84.45	30,984,531.71	22,601,616.37	-	自筹和贷款
南沙港区四期工程	49.6	49.60	129,491,839.69	79,565,280.51	-	自筹和贷款
国际汽车物流港工程	77.16	93.00	34,407,463.31	24,291,908.47	-	自筹和贷款
云浮港都通通用码头工程	27.00	27.00	1,394,399.10	1,394,399.10	-	自筹和贷款
南沙港区三期工程	88.00	88.00	248,629,105.99	-	-	自筹和贷款
合计	—	—	608,909,825.18	211,487,501.74	—	—

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
护舷材料	-	3,362,831.86
合计	-	3,362,831.86

(二十一) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	548,677,035.72	12,104,955.83	3,124,292.50	557,657,699.05
其中: 土地	367,180,526.88	6,093,750.65	-	373,274,277.53
房屋及建筑物	179,660,666.24	3,703,707.99	2,460,041.19	180,904,333.04
库场设备	974,457.69	-	664,251.31	310,206.38
机器设备	-	1,250,996.97	-	1,250,996.97
车辆	861,384.91	1,056,500.22	-	1,917,885.13
累计折旧合计	-	58,556,085.92	481,956.92	58,074,129.00
其中: 土地	-	29,768,249.16	-	29,768,249.16
房屋及建筑物	-	27,523,089.51	254,828.12	27,268,261.39
库场设备	-	404,389.56	227,128.80	177,260.76
机器设备	-	243,249.44	-	243,249.44
车辆	-	617,108.25	-	617,108.25
账面净值合计	548,677,035.72	-	-	499,583,570.05
其中: 土地	367,180,526.88	-	-	343,506,028.37
房屋及建筑物	179,660,666.24	-	-	153,636,071.65
库场设备	974,457.69	-	-	132,945.62
机器设备	-	-	-	1,007,747.53
车辆	861,384.91	-	-	1,300,776.88
减值准备合计	-	-	-	-
其中: 土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
库场设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
车辆	-	-	-	-
账面价值合计	548,677,035.72	-	-	499,583,570.05
其中: 土地	367,180,526.88	-	-	343,506,028.37
房屋及建筑物	179,660,666.24	-	-	153,636,071.65
库场设备	974,457.69	-	-	132,945.62

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	-	-	-	1,007,747.53
车辆	861,384.91	-	-	1,300,776.88

(二十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	6,088,536,843.51	1,198,412,265.75	596,064.73	7,286,353,044.53
其中: 软件	113,967,162.50	20,317,875.70	394,803.01	133,890,235.19
土地使用权	5,969,889,216.33	1,178,094,390.05	201,261.72	7,147,782,344.66
特许权	4,680,464.68	-	-	4,680,464.68
累计摊销合计	972,529,100.96	163,382,257.53	428,066.47	1,135,483,292.02
其中: 软件	56,691,948.91	9,950,565.83	394,803.00	66,247,711.74
土地使用权	915,554,683.16	153,221,991.94	33,263.47	1,068,743,411.63
特许权	282,468.89	209,699.76	-	492,168.65
减值准备合计	3,679,250.60	-	-	3,679,250.60
其中: 软件	47,284.97	-	-	47,284.97
土地使用权	-	-	-	-
特许权	3,631,965.63	-	-	3,631,965.63
账面价值合计	5,112,328,491.95	—	—	6,147,190,501.91
其中: 软件	57,227,928.62	—	—	67,595,238.48
土地使用权	5,054,334,533.17	—	—	6,079,038,933.03
特许权	766,030.16	—	—	556,330.40

2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
土地使用权	214,711,616.50	在办理中
合计	214,711,616.50	—

(二十三) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州近洋港口经营有限公司 (广州近洋)	32,038,382.17	-	-	32,038,382.17
广州小虎石化码头有限公司 (小虎石化)	37,143,410.43	-	-	37,143,410.43
中山港航集团股份有限公司 (中山港航)	156,403,892.15	-	-	156,403,892.15

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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)	2,070,319.24	-	28,535.77	2,041,783.47
云浮市港盛港务有限公司(云浮港盛)	9,867,010.61	-	-	9,867,010.61
广州港红运供应链有限公司(红运供应链)	596,372.53	-	-	596,372.53
广州市花都港货运联营有限公司(花都货联)	-	24,962,798.23	-	24,962,798.23
揭阳榕江港口有限公司(揭阳港口)	-	2,735,052.00	-	2,735,052.00
广州太古仓码头游艇发展有限公司	9,156,416.55	-	-	9,156,416.55
合计	257,944,487.30	27,697,850.23	28,535.77	285,613,801.76

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	本年增加	本年减少	年末余额
广州小虎石化码头有限公司	37,143,410.43	-	-	37,143,410.43
中山港航集团股份有限公司	33,833,855.55	54,731,466.76	-	88,565,322.31
中山港货运联营有限公司	-	10,668,683.62	-	10,668,683.62
中航码头服务有限公司	-	2,041,783.47	-	2,041,783.47
广州港红运供应链有限公司(红运供应链)	-	596,372.53	-	596,372.53
广州市花都港货运联营有限公司(花都货联)	-	597,299.33	-	597,299.33
揭阳榕江港口有限公司(揭阳港口)	-	71,864.09	-	71,864.09
广州太古仓码头游艇发展有限公司	1,959,441.69	456,014.10	-	2,415,455.79
合计	72,936,707.67	69,163,483.90	-	142,100,191.57

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
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。
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。
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。
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。
云浮港盛	于评估基准日的评估范围,是云浮港盛形成商誉的资产组涉及的全部资产及负债。
红运供应链	于评估基准日的评估范围,是红运供应链形成商誉的资产组涉及的全部资产及负债。
太古仓游艇	于评估基准日的评估范围,是太古仓游艇形成商誉的资产组涉及的全部资产及负债。

注:上述前6个资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)利用了广东联信资产评估土地房地产估价有限公司《广州港股份有限公司因编制财务报告需进行商誉减值测试涉及的与收购广州近洋港口经营有限公司所形成的商誉相关的资产组可回收金额资产评估报告》(联信(证)评报字[2022]第20142号)、《广州港股份有限公司因编制财务报

告需进行商誉减值测试涉及的与收购中山港货运联营有限公司所形成的商誉相关的资产组可收回金额资产评估报告》(联信(证)评报字[2022]第 Z0143 号)、《广州港股份有限公司拟对合并中山港航集团股份有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告》(联信(证)评报字[2022]第 Z0159 号)、《广州港股份有限公司因编制财务报告需进行商誉减值测试涉及的与收购云浮市港盛港务有限公司所形成的商誉相关的资产组可收回金额资产评估报告》(联信(证)评报字[2022]第 Z0119 号)的评估结果,以及公司管理层对中航码头、红运供应链的预测。

上述第 7 个资产组太古仓码头预计未来现金流的现值(可回收金额)利用了广州业勤资产评估土地房地产估价有限公司《广州海港商旅有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的广州太古仓码头游艇发展有限公司有关商誉的资产组可收回金额资产评估报告》(业评资字[2022]第 0104 号)的评估结果,以及公司管理层对太古仓码头的预测。

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试情况如下:

项目	广州远洋	中山港航	中山货联	中航码头	云浮港盛	红运供应链	太古包码头
商誉账面原值	32,038,382.17	156,403,892.15	10,668,683.62	2,070,319.24	9,867,010.61	596,372.53	9,156,416.55
未确认的少数股东权益的商誉	18,667,776.58	141,451,549.00	3,556,227.87	-	5,121,612.53	572,985.37	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉	50,706,158.75	297,855,441.15	14,224,911.49	2,070,319.24	14,988,623.14	1,169,357.90	9,156,416.55
资产组账面价值	1,203,769,664.55	1,064,813,884.43	313,184,510.96	746,130.39	353,499,764.65	7,389,105.74	8,854,939.24
资产组预计未来现金流量的现值 (可收回金额)	1,360,576,100.00	1,194,005,600.00	312,533,500.00	534,152.39	370,090,700.00	5,366,556.36	15,595,900.00
商誉减值损失	-	168,663,725.58	14,224,911.49	2,041,783.47	-	1,169,357.90	2,415,455.79
不包含少数股东应分担的商誉减值损失	-	88,565,322.31	10,668,683.62	2,041,783.47	-	596,372.53	2,415,455.79
年初商誉已减值金额	-	33,833,855.55	-	-	-	-	1,959,441.69
本年商誉减值金额	-	54,731,466.76	10,668,683.62	2,041,783.47	-	596,372.53	456,014.10

注 1: 中山货联资产组合的可收回金额 39,267.53 万元。

注 2: 云浮港盛资产组合的可收回金额 30,264.02 万元。

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关键参数:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	预测期	预测期增长率	稳定期 增长率	利率	折现率 (税前加权平均 资产成本 WACC)
广州远洋	2022 年-2031 年 (后续为稳定期)	2022 年至 2031 年预计销售收入增长率分别为: 7150.18%、673.08%、147.10%、30.95%、18.58%、0.00%、0.00%、0.00%、0.00%、0.00%。	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.91%
中山港航	2022 年-2026 年 (后续为稳定期)	2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为: 0.81%、3.78%、2.24%、2.24%、2.24%。	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.15%
中山货联	2022 年-2026 年 (后续为稳定期)	2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为: 19.13%、3.00%、2.00%、2.00%、2.00%、1.00%。	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.29%
云浮港盛	2022 年-2026 年 (后续为稳定期)	2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为: 19.40%、75.90%、44.95%、25.82%、5.53%。	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.93%
红运供应链	2022 年-2026 年 (后续为稳定期)	2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为: -94.61%、2.00%、2.00%、2.00%、2.00%、2.00%。	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.76%
中裕码头	2022 年-2026 年 (后续为稳定期)	2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为: -99.76%、100.00%、0.00%、0.00%、0.00%、0.00%。	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	6.13%
太古仓游艇	2022 年-2026 年 (后续为稳定期)	2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为: -10.52%、6.41%、8.52%、5.34%、5.08%。	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.16%

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	14,042,068.71	-	867,684.16	-	13,174,384.55	-
其他超过一年的费用性摊销支出	26,078,843.42	29,575,334.64	7,215,273.16	-	48,438,904.90	-
房屋及建筑物大修理支出	10,696,361.94	41,677.84	4,040,112.49	-	6,697,927.29	-
港务设施维护支出	7,155,047.00	2,877,670.59	4,314,660.92	-	5,718,056.67	-
改造工程款	1,068,394.92	3,325,862.51	887,125.66	-	3,507,131.77	-
机器设备大修理支出	2,585,425.10	3,048,719.63	2,402,821.00	-	3,231,323.73	-
装修款	3,472,441.87	4,869,965.11	2,171,175.20	-	6,171,231.78	-
合计	65,098,582.96	43,739,230.32	21,898,852.59	-	86,938,960.69	-

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	566,166,062.90	2,267,338,235.85	526,792,145.90	2,084,720,541.39
资产减值准备	50,455,567.00	203,097,249.86	60,208,743.98	241,943,878.11
未弥补亏损	24,353,093.31	97,866,003.95	18,187,247.85	74,191,045.98
职工薪酬	60,984,936.08	244,683,744.30	53,944,400.42	215,777,601.62
预提费用	32,016,677.01	128,066,708.02	25,611,901.42	102,447,605.64
折旧时间性差异	183,326,136.14	733,304,544.44	178,004,852.67	712,019,410.64
未实现损益	69,907,790.45	279,631,161.80	62,932,361.00	226,580,203.44
资产评估增值	74,686,822.08	298,747,288.30	82,842,051.70	331,368,206.81
收入(预收账款)	27,240,942.35	108,963,769.36	9,600,081.31	38,400,325.23
已交税未确认的政府补助	35,371,191.73	141,526,173.62	27,419,374.82	109,827,740.99
未到期责任准备金	204,965.75	819,863.01	190,906.05	763,624.20
担保赔偿准备金	713,718.72	2,854,874.88	453,718.72	1,814,874.88
其他权益工具-公允价值变动	59,986.94	399,912.95	80,564.98	322,259.95
预提成本	2,412,889.12	9,651,556.48	4,033,053.70	16,132,214.78
使用权资产折旧税费差异	1,001,593.31	4,006,373.24	-	-
其他	3,429,752.91	13,719,011.64	3,282,887.28	13,131,549.12
二、递延所得税负债	296,889,764.60	1,215,599,344.45	249,325,937.82	997,968,574.84
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	15,154,874.43	60,619,497.70	15,918,984.71	63,675,938.85

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
应付职工薪酬	3,409.70	39,503.56	3,589.92	39,503.56
固定资产折旧应纳税差异	100,000,108.80	405,488,949.01	87,799,940.65	351,804,618.69
非同一控制企业合并资产评估增值	181,731,371.67	749,451,394.18	145,603,422.54	582,448,513.74

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	447,257,105.87	462,143,592.93
长期资产减值准备	48,542,192.89	-
坏账准备	678,404.57	-
可抵扣亏损	224,499,951.16	92,744,386.43
合计	720,977,654.49	554,887,979.36

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2021 年	-	805,328.96	
2022 年	3,853,332.25	3,853,332.25	
2023 年	40,844,952.37	13,684,917.54	
2024 年	8,712,265.52	8,712,265.52	
2025 年	69,303,354.41	65,688,542.16	
2026 年	101,786,046.61	-	
合计	224,499,951.16	92,744,386.43	—

(二十六) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程及设备款	297,273,286.87	55,203,186.40
预缴及留抵的税费	338,739,913.62	327,425,476.91
维修基金	16,682,819.49	19,025,407.77
其他	453,415.10	-
合计	653,149,435.08	401,654,071.08

(二十七) 短期借款

1. 短期借款分类

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	423,000,000.00	-
信用借款	1,190,612,207.43	1,098,644,003.63
资金池借款	-	4,366,225.75
保证借款	-	9,949,178.35
合计	1,613,612,207.43	1,112,959,407.73

2. 本年无已逾期未偿还的短期借款情况

(二十八) 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	-	-
其中:发行的交易性债券	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
其他	8,440,396.94	710,821.89
合计	8,440,396.94	710,821.89

(二十九) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	762,870,029.23	500,905,746.76
商业承兑汇票	-	-
合计	762,870,029.23	500,905,746.76

(三十) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,316,785,255.94	1,023,230,538.75
1-2 年(含 2 年)	14,804,331.43	216,736,081.03
2-3 年(含 3 年)	131,366,779.79	180,235,291.63
3 年以上	43,665,954.15	13,123,502.34
合计	1,506,622,321.31	1,433,325,413.75

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
广州协安建设工程有限公司	6,730,715.08	未到期结算
广东卓海工程建设有限公司	2,250,000.01	未到期结算
广东得佐贸易有限公司	1,609,925.00	未到期结算

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
广东中禹港航工程有限公司	1,220,335.81	未到期结算
合计	11,810,975.90	—

(三十一) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,835,172.02	24,681,665.60
1 年以上	5,261,977.53	6,520,917.23
合计	17,097,149.55	31,202,582.83

(三十二) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,189,499,772.88	905,666,862.57
1 年以上	20,428,004.01	55,587,845.78
合计	1,209,927,776.89	961,254,708.35

(三十三) 吸收存款及同业存放

账龄	年末余额	年初余额
活期存款	43,201,780.09	36,353,357.11
定期存款	5,663,451.15	—
合计	48,865,231.24	36,353,357.11

(三十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	240,179,414.55	2,485,773,213.69	2,421,075,484.65	304,877,143.59
离职后福利-设定提存计划	36,325,011.87	306,243,576.25	305,798,100.13	36,770,487.99
辞退福利	260,867.02	23,053,495.29	4,279,579.67	19,034,782.64
一年内到期的其他福利	—	2,200,097.18	2,200,097.18	—
合计	276,765,293.44	2,817,270,382.41	2,733,353,261.63	360,682,414.22

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	218,957,946.10	1,887,315,082.48	1,823,555,961.36	282,717,067.22
职工福利费	1,672,623.50	142,054,291.50	141,900,437.01	1,826,477.99
社会保险费	700,161.64	95,876,257.48	95,834,530.24	741,888.88
其中: 医疗保险费及生育保险费	17,877.92	91,110,970.37	91,110,970.37	17,877.92

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	491,290.11	3,781,619.08	3,781,619.08	491,290.11
其他	190,993.61	983,668.03	941,940.79	232,720.85
住房公积金	1,584.00	163,466,630.03	163,466,932.03	1,282.00
工会经费和职工教育经费	14,620,594.81	38,170,997.24	37,417,160.37	15,374,431.68
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	4,226,504.50	158,889,954.96	158,900,463.64	4,215,995.82
合计	240,179,414.55	2,485,773,213.69	2,421,075,484.65	304,877,143.59

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	34,861,349.34	201,879,037.16	201,833,601.31	34,906,785.19
失业保险费	829,831.84	5,110,009.28	5,110,009.28	829,831.84
企业年金缴费	633,830.69	99,254,529.81	98,854,489.54	1,033,870.96
合计	36,325,011.87	306,243,576.25	305,798,100.13	36,770,487.99

(三十五) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,408,634.28	14,105,466.40
企业所得税	178,547,675.23	332,003,177.72
城市维护建设税	848,532.74	746,734.71
房产税	4,403,380.31	1,319,180.01
土地使用税	775,903.73	-
个人所得税	27,658,277.01	19,349,829.78
教育费附加(含地方教育费附加)	611,201.27	537,397.65
其他税费	6,599,008.50	1,931,847.88
合计	226,852,613.07	369,993,634.15

(三十六) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	436,749.67	18,892,670.61
应付股利	51,705,176.34	42,901,826.67
其他应付款项	908,235,652.49	1,028,889,663.13
合计	960,377,578.50	1,090,684,160.41

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	252,239.82	331,574.76
企业债券利息	-	18,561,095.85
短期借款应付利息	86,850.00	-
其他利息	97,659.85	-
合计	436,749.67	18,892,670.61

(2) 无重要的已逾期未支付的利息

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	51,705,176.34	42,901,826.67
合计	51,705,176.34	42,901,826.67

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	497,881,022.22	700,747,544.00
1-2 年	215,298,667.66	100,004,855.59
2-3 年	46,188,762.65	99,451,287.56
3 年以上	148,867,199.96	128,685,975.98
合计	908,235,652.49	1,028,889,663.13

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
中交第四航务工程局有限公司	95,236,720.49	未到付款期
广州协安建设工程有限公司	15,553,758.99	未到付款期
云浮市人民政府国有资产监督管理委员会	13,500,000.00	未到付款期
广州市房屋开发建设有限公司	9,387,625.71	未到付款期
合计	133,678,105.19	—

(三十七) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,694,993,627.15	43,759,012.86
一年内到期的应付债券	1,263,687,364.74	63,320,642.13

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	50,000.00	41,111.11
一年内到期的租赁负债	50,991,970.03	42,052,588.42
合计	3,009,722,961.92	149,173,354.52

(三十八) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未到期责任准备	819,863.01	763,624.20
担保赔偿准备金	2,854,874.88	1,814,874.88
待转销的销项税	115,512,035.09	49,064,001.73
其他	-	38,518.38
合计	119,186,772.98	51,681,019.19

(三十九) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	7,076,943,720.56	5,439,587,417.00
合计	7,076,943,720.56	5,439,587,417.00

(四十) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	998,263,888.84	2,196,583,333.25
企业债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资产支持计划	803,200,000.00	824,000,000.00
合计	3,301,463,888.84	4,520,583,333.25

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还(含转入一年内到期的非流动资产)	年末余额
19 粤港 01 公司债	1,200,000,000.00	2019-5-15	3 年	1,200,000,000.00	1,193,666,666.61	-	46,573,333.31	416,666.65	1,245,656,666.57	-
20 粤港 01 公司债	1,000,000,000.00	2020-7-22	3 年	1,000,000,000.00	997,916,666.64	-	35,972,222.17	347,222.20	35,972,222.17	998,263,888.84
第一期广州港集团有限公司城市停车场建设专项债券	500,000,000.00	2016-4-18	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	13,646,773.86	-	13,646,773.86	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	500,000,000.00	2016-9-18	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	1,653,243.88	-	1,653,243.88	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	500,000,000.00	2016-11-24	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	2,358,911.98	-	2,358,911.98	500,000,000.00
广州港集团资产支持专项计划	842,000,000.00	2019-12-11	12 年	842,000,000.00	824,000,000.00	-	-	-	20,800,000.00	803,200,000.00
合计	4,542,000,000.00	-	-	4,542,000,000.00	4,520,583,333.25	-	100,204,485.20	763,888.85	1,320,087,818.46	3,301,453,888.84

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十一) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	675,207,998.01	750,957,247.41
减:未确认的融资费用	170,875,163.64	202,280,211.69
重分类至一年内到期的非流动负债	38,366,812.55	42,052,588.42
租赁负债净额	465,966,021.82	506,624,447.30

(四十二) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	5,498,753.03	368,473.24	141,027.77	5,726,198.50
专项应付款	2,839,036,848.22	532,671,905.96	852,112,559.94	2,519,596,194.24
合计	2,844,535,601.25	533,040,379.20	852,253,587.71	2,525,322,392.74

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	5,726,198.50	5,498,753.03
其中:	-	-
维修基金	348,677.66	348,677.66
住房周转基金	468,631.95	191,186.48
租赁款	4,908,888.89	4,958,888.89

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,839,036,848.22	527,477,805.96	849,087,599.94	2,517,427,054.24
其中:				
拆迁补偿款	2,782,934,150.13	281,704,784.75	663,718,808.52	2,400,920,126.36
集装箱码头项目补贴	-	12,325,460.00	-	12,325,460.00
港建费分成	8,658,548.09	-	2,020,928.16	6,637,619.93
财政拨款专项资金	47,444,150.00	50,259,900.00	97,704,050.00	-
南沙龙穴岛港池疏浚工程	-	183,187,661.21	85,643,813.26	97,543,847.95

(四十三) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	799,359,596.87	47,980,477.48	75,673,557.05	771,666,517.30
其他长期福利	-	79,679.21	-	79,679.21

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	799,359,596.87	48,060,156.69	75,673,557.05	771,746,196.51

(四十四) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
预计停泊费罚款	9,410,417.39	-
合计	9,410,417.39	-

(四十五) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	798,187,511.29	780,661,122.99	79,045,799.38	1,499,802,834.90
合计	798,187,511.29	780,661,122.99	79,045,799.38	1,499,802,834.90

政府补助:

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
洪圣沙搬迁补偿	-	1,088,315,857.92	59,527,120.75	-	-
粮食安全保障资金	-	100,000,000.00	-	-	-
粮食安全保障调控和应急设施项目专项资金	-	72,000,000.00	-	-	-
博贺新港区通用码头工程贯彻国防建设要求项目	-	35,201,210.20	-	-	-
太和镇宿舍征迁实物置换(西湾和苑)	-	25,790,569.65	949,499.40	-	-
冷链物流专项资金	-	24,687,500.00	312,500.00	-	-
口岸建设专项资金补助	-	19,529,057.48	2,557,974.40	-	-
城乡冷链和国家物流枢纽建设项目(半自动化堆场二期)	-	15,558,180.15	71,819.85	-	-
煤炭储备基地项目	-	15,393,629.10	2,014,236.36	-	-
岸电项目	-	11,724,715.26	884,378.50	-	-
节能技术改造财政奖励资金	-	8,907,712.71	2,172,368.97	-	-
南沙港区沙仔岛作业区汽车滚装码头工程	-	8,194,979.00	300,000.00	-	-
岸电补贴	-	7,047,095.70	537,222.61	-	-
农商互联项目补助	-	6,600,000.00	-	-	-
进项税加计抵减	-	5,980,171.35	2,466,341.55	-	-
船舶岸基供电项目建设补贴	-	5,604,714.58	566,132.80	-	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
2010 年粮食现代物流项目	-	5,466,666.92	266,666.64	-	-
经营贡献奖	-	4,771,029.55	-	-	-
广州港口船舶排放控制补贴资金申请项目	-	4,323,804.20	617,686.31	-	-
岸电系统建设工程项目	-	4,078,939.46	78,441.14	-	-
公共智能仓项目建设物流标准化扶持资金	-	3,960,573.39	720,104.40	-	-
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	-	3,106,900.25	409,743.96	-	-
新晋岸电项目	-	3,050,067.32	435,723.90	-	-
技工学校综合楼加层续建工程	-	2,800,000.00	200,000.00	-	-
港口机械操作实训设备购置补助	-	1,736,320.26	244,583.16	-	-
中山市商务局 2021 年促进经济高质量发展专项资金(口岸方向)	-	1,724,818.50	73,381.50	-	-
1-4#泊位岸电项目补贴	-	1,595,234.05	106,348.95	-	-
节能减排项目	-	1,591,024.50	-	-	-
抑风挡尘环保补助资金	-	1,441,672.30	115,396.44	-	-
港口大型装卸机械电器专项实训设备	-	1,305,730.85	302,908.60	-	-
其他政府补助	-	8,314,660.25	3,115,219.19	-	-
合计	-	1,499,802,834.90	79,045,799.38	-	-

(四十六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广州市人民政府	2,583,982,401.46	100.00	-	258,398,240.15	2,325,584,161.31	90.00
广东省财政厅	-	-	258,398,240.15	-	258,398,240.15	10.00
合计	2,583,982,401.46	100.00	258,398,240.15	258,398,240.15	2,583,982,401.46	100.00

(四十七) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	1,134,382,237.23	-	-	1,134,382,237.23
其他资本公积	4,169,355,331.32	-	-	4,169,355,331.32
合计	5,303,737,568.55	-	-	5,303,737,568.55

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十八) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	34,130,899.07	50,489,659.71	44,105,875.60	40,514,683.18	
合计	34,130,899.07	50,489,659.71	44,105,875.60	40,514,683.18	—

(四十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	911,472,311.96	86,401,859.59	—	997,874,171.55
合计	911,472,311.96	86,401,859.59	—	997,874,171.55

注:根据公司法及章程规定,本年本公司按照母公司的净利润计提法定盈余公积 86,401,859.59 元。

(五十) 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	2,651,634.29	391,787.01	—	3,043,421.30

(五十一) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	8,220,043,254.94	7,065,431,898.86
年初调整金额	-8,845,162.37	—
本年年初余额	8,211,198,092.57	7,065,431,898.86
本年增加	1,634,963,802.32	1,710,814,796.43
其中:本年归属于母公司所有者的净利润转入	1,634,963,802.32	1,710,814,796.43
其他调整因素	—	—
本年减少	503,141,097.92	556,203,440.35
其中:本年提取盈余公积	86,401,859.59	120,442,878.42
本年提取一般风险准备	391,787.01	2,651,634.29
本年分配现金股利	415,727,995.53	431,234,680.54
转增资本	—	—
其他减少	619,455.79	1,874,247.10
本年年末余额	9,343,020,796.97	8,220,043,254.94

注:其他减少主要系广州集装箱码头有限公司、广州港南沙汽车码头有限公司提取的职工福利基金导致。

(五十二) 营业收入、营业成本

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	13,221,820,529.26	10,260,767,673.11	12,138,330,761.77	9,492,483,782.90
(1) 装卸及相关业务(含装卸、港务管理、仓储、堆存)	6,138,960,177.94	4,058,960,902.86	6,101,670,240.03	3,984,849,800.75
(2) 物流及港口辅助业务(含代理、运输、拖轮、理货)	1,530,949,314.54	1,173,005,165.45	1,240,046,034.53	1,045,045,308.74
(3) 贸易类	4,067,866,640.87	3,971,594,062.78	3,680,128,986.73	3,640,530,251.66
(4) 商品房销售	695,342,619.48	455,460,796.74	551,065,932.54	378,448,957.02
(5) 其他类(建筑安装、租金、其他等)	788,701,776.43	601,746,745.28	565,419,567.94	443,609,464.73
2. 其他业务小计	261,963,478.60	222,084,146.50	211,764,282.71	152,224,210.75
其他	261,963,478.60	222,084,146.50	211,764,282.71	152,224,210.75
合计	13,483,784,007.86	10,482,851,819.61	12,350,095,044.48	9,644,707,993.65

(五十三) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	58,622,157.83	13,701,791.13
—存放同业	48,291,549.85	12,945,763.88
—发放贷款及垫款	10,330,607.98	756,027.25
其中: 个人贷款和垫款	—	—
公司贷款和垫款	10,330,607.98	756,027.25
利息支出	265,308.02	26,651.73
—吸收存款	188,655.09	—
—其他	76,652.93	26,651.73
利息净收入	58,356,849.81	13,675,139.40

(五十四) 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	—	—
—委托贷款手续费收入	—	—
手续费及佣金支出	2,045.18	51,412.38
—其他手续费支出	2,045.18	51,412.38
手续费及佣金净收入	-2,045.18	-51,412.38

(五十五) 销售费用

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
揽货业务代理费	31,761,828.09	17,455,165.64
职工薪酬	29,919,137.47	30,604,947.11
广告宣传费	1,747,622.44	1,702,055.33
办公费及差旅费	203,876.98	2,131,510.51
仓储保管费	672,193.86	370,421.02
折旧及摊销费	640,359.66	309,097.01
其他	5,632,762.30	5,950,990.78
合计	70,577,780.80	58,524,187.40

(五十六) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,073,221,401.07	890,532,793.97
折旧及摊销	174,425,826.15	144,618,756.66
办公费	74,429,228.89	40,653,432.66
维修费用	31,098,962.08	34,537,046.91
物料消耗	20,537,286.77	16,582,035.88
业务招待费	17,439,311.94	14,972,101.48
聘请中介机构费	16,794,835.18	13,305,287.25
保安费	12,628,936.06	13,510,781.94
广告宣传费	8,197,287.07	6,692,749.15
物业管理费	10,680,532.87	8,539,959.05
差旅费	6,071,314.33	4,861,156.23
咨询费	5,832,936.64	6,412,019.21
环保排污费	3,362,375.26	4,649,250.82
劳动保护费	3,337,498.21	4,114,894.16
车辆使用费	2,717,910.82	3,359,548.09
党建工作经费	4,762,869.06	3,627,892.46
其他	27,814,469.89	26,221,633.50
合计	1,493,352,982.29	1,237,191,339.42

(五十七) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,821,409.16	19,876,243.67
直接投入	1,362,894.83	2,222,366.63
外包成本	704,591.18	1,102,947.05

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
摊销费	398,756.05	386,672.07
其他	1,350,431.81	3,307,498.99
合计	28,638,083.03	26,895,728.41

(五十八) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	329,897,823.88	373,266,526.10
减:利息收入	64,591,420.38	129,005,486.39
汇兑净收益	14,609,816.41	2,815,551.13
加:汇兑净损失	-	-
其他支出	31,083,099.41	6,108,540.83
合计	281,779,686.50	247,554,029.41

(五十九) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
洪圣沙搬迁补偿	41,373,625.21	70,531,713.67
企业落户奖励	15,000,000.00	-
现代物流业发展专项资金	11,531,424.56	11,296,114.98
班列运量补贴	6,309,851.70	-
芳村大道中 276-278 号办公楼临迁费	4,052,331.91	3,828,975.00
2016-2017 年度促进邮轮产业发展专项资金拨款	3,836,246.00	4,760,900.00
稳岗补贴	3,006,274.46	9,800,467.92
口岸建设专项资金补助	2,557,974.40	85,677.60
以工代训技术提升补贴	2,370,462.80	1,109,000.00
节能技术改造财政奖励资金	2,172,368.97	2,573,176.63
岸电项目	2,668,247.90	417,767.10
港建费分成款	2,020,928.16	-
煤炭储备基地项目	2,014,236.36	2,014,236.36
建设广州国际航运中心集装箱运输扶持资金	2,000,000.00	-
高质量发展资金财政补助	1,000,000.00	-
西湾和苑回迁房	949,499.40	949,499.40
代扣个人所得税手续费返还	816,420.74	956,849.30
游轮发展专项基金	736,697.00	1,457,000.00
公共智能仓项目建设物流标准化扶持资金	720,104.40	720,104.40
企业经营贡献奖	710,000.00	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
广州港口船舶排放控制补贴资金申请项目	617,686.31	-
瞪羚专项扶持资金	550,000.00	-
就业补贴	534,316.32	2,196,448.85
查询系统开发项目	444,357.05	715,846.27
财政部基于物联网的港口散杂货装卸与物流综合管理系统项目专项资金	409,743.96	202,867.92
视频建设项目	391,585.83	441,735.84
经营贡献奖	334,500.00	-
冷链物流专项资金	312,500.00	-
港口大型装卸机械电器专项实训设备	302,908.60	304,362.84
南沙港区沙仔岛作业区汽车滚装码头工程	300,000.00	300,000.00
国企党建展厅建设款	300,000.00	-
政府奖励	300,000.00	-
港口机械操作实训设备购置补助	244,583.16	244,583.16
网上办理提货业务项目	243,000.00	243,000.00
广州市城市建设事务中心返还补偿款	228,006.00	-
物联网无人地磅改造扶持资金	217,684.03	401,526.53
技工学校综合楼加层续建工程	200,000.00	-
高新企业认定奖励	200,000.00	200,000.00
港口铁路综合视频信息管理平台研发与应用项目	196,000.08	196,000.08
失业补助	165,603.89	533,528.14
大数据分析技术研究及应用项目	147,000.00	147,000.00
港口集疏运作业信息系统研发与应用项目	129,999.96	
抑风挡尘墙环保补助资金	115,396.44	115,396.44
应急救援奖励金	104,000.00	114,867.92
仓储业务与设备物资管理系统工程	99,800.04	99,800.04
可视化图形展示系统补贴	98,000.04	98,000.04
港口散杂货物联网集成研发与应用	96,000.00	96,000.00
散货门式起重机动态电子计量系统技术研究与应用	96,000.00	96,000.00
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	80,000.04	80,000.04
中山市商务局 2021 年促进经济高质量发展专项资金(口岸方向)	73,381.50	-
节能减排专项资金	72,919.84	9,559,854.07
生育津贴	72,820.24	34,059.52

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
城乡冷链和国家物流枢纽建设项目(半自动化堆场二期)	71,819.85	-
税收优惠	52,752.46	1,164,954.17
船舶污水处理补助	50,000.04	20,833.33
技能人才实训点日常运营管理费	50,000.00	-
其他	1,587,314.32	1,017,082.64
进项税加计抵减	-12,743,920.81	30,961,059.39
业务补贴款	-	15,414,136.92
财政补助	-	3,682,001.62
5G 智能理货项目	-	3,000,000.00
口岸管理补助	-	2,883,002.20
航运物流业企业扶持资金	-	2,130,000.00
管线扩建工程	-	2,020,928.16
2019 年度南沙区旅游产业发展专项资金(2017-2018 奖励金)	-	2,000,000.00
船舶拆解补助款	-	1,634,850.00
平行进口汽车奖励	-	1,400,000.00
复工复产专项补贴	-	985,127.11
财政局挂牌补贴	-	700,000.00
社保返还	-	663,605.34
自由贸易试验区补助资金	-	486,584.40
服务业发展引导基金	-	290,000.00
专业批发市场租金减免奖励项目	-	250,000.00
培训补助	-	202,783.54
X 光安检系统	-	126,784.52
船舶排放控制补贴	-	90,000.00
合计	102,592,453.16	198,046,093.40

(六十) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	570,581,459.15	129,614,903.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,258,781.59	3,198,208.79
交易性金融资产持有期间的投资收益	69,447,125.82	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,865,924.82	-
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,825,310.45	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	46,668,315.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	404,564,989.21
持有其他权益工具期间取得的股利收入	-	-
其他	15,706,321.67	66,938,710.71
合计	647,167,360.32	650,985,127.24

(六十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融负债	-8,317,037.59	2,400,159.30
合计	-8,317,037.59	2,400,159.30

(六十二) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-3,054,860.26	15,226,444.98
合计	-3,054,860.26	15,226,444.98

(六十三) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失(旧准则适用)	-	-3,437,778.70
存货跌价损失	-	213,310.89
可供出售金融资产减值损失(旧准则适用)	-	-15,000,000.00
固定资产减值损失	-10,516,461.63	-
商誉减值损失	-69,163,483.90	-7,154,928.10
合同资产减值损失	-19,391.19	-112,845.82
合计	-79,699,336.72	-25,492,241.73

(六十四) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
划分为持有待售处置组处置收益	959,714,404.97	960,639,178.00	959,714,404.97
其中:持有待售处置组处置收益	-	-	-
固定资产处置收益	3,502,238.24	280,879,878.65	3,502,238.24
无形资产处置收益	956,210,169.50	678,764,857.14	956,210,169.50
使用权资产处置收益	1,997.23		1,997.23
固定资产清理	-	994,442.21	-
未划分为持有待售处置组处置收益	-	-44,360,713.24	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其中:固定资产处置收益	-	-45,901,558.94	-
无形资产处置收益	-	1,540,845.70	-
其他	7,481,685.66		7,481,685.66
合计	967,196,090.63	916,278,464.76	967,196,090.63

(六十五) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	1,768,594.35	1,518,140.26	1,768,594.35
政府补助	18,630,006.88	2,257,548.13	18,630,006.88
罚款收入	3,729,068.60	5,630,142.28	3,729,068.60
出售废品所得	3,078,085.72	2,165,845.66	3,078,085.72
无法支付款项	1,683,574.96	12,182,299.20	1,683,574.96
其他	24,410,248.23	5,277,799.60	24,410,248.23
合计	53,299,578.74	29,031,775.13	53,299,578.74

2. 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
广州市财政局国库支付分局拨付 2018 考核年度广州港海外办事处扶持奖励金	-	2,000,000.00
洪圣沙搬迁资产报废补偿	18,153,495.54	-
高新技术企业认定补贴	200,000.00	-
清算重组奖励金	180,000.00	-
电子商务平台研究与应用研发项目	96,000.00	-
其他补助	511.34	257,548.13
合计	18,630,006.88	2,257,548.13

(六十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	4,312,980.45	2,653,970.08	4,312,980.45
对外捐赠	4,477,500.00	3,810,000.00	4,477,500.00
罚款及滞纳金	9,639,276.34	864,664.13	9,639,276.34
赔偿款、违约金	1,601,812.19	4,651,793.57	1,601,812.19

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
三供一业专项款	-	24,133,781.97	-
其他	30,097,988.50	6,374,664.13	30,097,988.50
合计	50,129,557.48	42,488,873.88	50,129,557.48

(六十七) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	620,971,563.50	692,471,323.40
递延所得税调整	-21,951,273.58	-16,766,257.97
其他	1,061,862.25	586,259.44
合计	600,082,152.17	676,291,324.87

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(六十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,029,410.16	-622,820.80	-9,406,589.36	32,061,866.74	4,391,702.06	27,670,164.68
1、重新计量设定受益计划变动额	-7,538,126.95	-	-7,538,126.95	14,265,023.50	57,508.75	14,322,532.25
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-2,491,283.21	-622,820.80	-1,868,462.41	17,796,843.24	4,449,210.81	13,347,632.43
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,178,166.86	-	-5,178,166.86	-428,106,246.70	-105,779,431.11	-322,326,815.59
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-610,331.92	-	-610,331.92	32,439.02	-	32,439.02
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-610,331.92	-	-610,331.92	32,439.02	-	32,439.02
2、其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-	-	-	-423,117,724.44	-105,779,431.11	-317,338,293.33
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-423,117,724.44	-105,779,431.11	-317,338,293.33
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益(旧准则适用)	-	-	-	-	-	-
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
6、其他债权投资信用减值准备(新准则适用)	-	-	-	-	-	-
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	-	-	-	-	-	-
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
8、外币财务报表折算差额	-4,567,834.94	-	-4,567,834.94	-5,020,961.28	-	-5,020,961.28
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-4,567,834.94	-	-4,567,834.94	-5,020,961.28	-	-5,020,961.28
小计	-4,567,834.94	-	-4,567,834.94	-5,020,961.28	-	-5,020,961.28
9、其他	-	-	-	-	-	-
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	-15,207,577.02	-622,820.80	-14,584,756.22	-396,044,379.96	-101,387,729.05	-294,656,650.91

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六十九) 分部信息

项目	装卸及相关业务	物流及港口堆场业务	贸易业务	商品房销售	其他业务	分部间抵消及未分配	合计
	本年	本年	本年	本年	本年	本年	本年
对外交易收入	6,138,960,177.94	1,530,949,314.54	4,067,866,640.87	695,342,619.48	1,050,665,255.03	-	13,483,784,007.86
分部间交易收入	387,745,902.22	128,745,117.89	135,054,728.75	-	585,130,899.16	-1,236,676,648.02	-
对外交易成本	4,058,960,902.86	1,173,005,165.45	3,971,594,062.78	455,460,796.74	823,830,891.78	-	10,482,851,819.61
分部间交易成本	432,693,161.35	144,270,820.29	148,231,270.94	-	441,817,671.10	-1,167,012,923.68	-
销售费用	22,638,193.19	93,372.95	7,616,729.83	29,735,712.68	12,914,397.36	-2,420,625.21	70,577,780.80
管理费用	944,643,935.89	191,057,181.09	65,158,868.44	56,497,166.90	392,138,363.90	-156,142,533.93	1,493,352,982.29
资产总额	43,218,316,174.27	6,641,369,996.81	2,433,531,626.93	3,867,220,034.26	30,147,540,240.82	-35,418,944,931.73	50,889,033,141.36
负债总额	23,816,449,754.19	3,772,286,866.48	1,220,485,397.03	2,418,727,745.82	14,828,132,061.17	-20,264,279,134.04	25,791,802,690.65

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(七十) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	2,064,677,148.65	2,114,560,263.05
加: 资产减值准备	79,699,336.72	25,492,241.73
信用资产减值损失 (新金融准则)	3,054,860.26	-15,226,444.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,231,833,431.02	1,171,259,803.35
使用权资产折旧	58,556,085.92	—
无形资产摊销	163,382,257.53	137,836,663.32
长期待摊费用摊销	21,898,852.59	17,163,982.16
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)	-967,196,090.63	-916,278,464.76
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	2,544,386.10	1,135,829.82
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	8,317,037.59	-2,400,159.30
财务费用 (收益以“-”号填列)	208,046,836.34	370,477,626.70
投资损失 (收益以“-”号填列)	-647,167,360.32	-650,985,127.24
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-39,373,917.00	-51,816,302.51
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	47,563,826.78	39,823,839.19
存货的减少 (增加以“-”号填列)	80,059,415.58	4,659,034.05
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	69,395,276.28	911,288,547.54
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-661,145,594.45	-1,512,929,691.21
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	1,724,145,788.96	1,644,061,640.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		—
债务转为资本		—
一年内到期的可转换公司债券		—
融资租入固定资产		—
3. 现金及现金等价物净变动情况		—
现金的年末余额	5,088,592,596.77	5,275,859,545.27
减: 现金的年初余额	5,275,859,545.27	4,548,359,521.68
加: 现金等价物的年末余额	—	—
减: 现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-187,266,948.50	727,500,023.59

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	5,088,592,596.77	5,275,859,545.27
其中: 库存现金	223,565.06	607,242.59
可随时用于支付的银行存款	3,071,538,500.46	3,535,999,140.69
可随时用于支付的其他货币资金	378,698.70	41,605.30
可用于支付的存放中央银行款项	1,897,004.82	3,145,697.82
存放同业款项	2,014,554,827.73	1,736,065,858.87
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金及现金等价物余额	5,088,592,596.77	5,275,859,545.27
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	246,180,266.41	216,426,398.29

(七十一) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中: 美元	9,455,093.26	6.3757	60,282,838.08
欧元	0.11	7.2197	0.79
港币	121,765,909.70	0.8176	99,555,807.77
加元	0.03	5.0046	0.15
其他应收款	-	-	-
其中: 美元	3,426,325.00	6.3757	21,845,220.30
短期借款	-	-	-
其中: 美元	8,632,191.00	6.3757	55,036,260.17
欧元	13,187,643.00	7.2197	95,210,826.17
加元	914,955.40	5.0046	4,578,985.80
应付账款	-	-	-
其中: 美元	11,115,263.60	6.3757	70,867,586.13
港币	75,000.00	0.8176	61,320.00

(七十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	246,180,266.41	准备金、保证、冻结
应收账款	2,004,779.93	CMBS 租金应收款质押

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	185,589,711.26	CMBS 借款抵押
固定资产	75,079,391.38	CMBS 借款抵押
无形资产	41,288,061.40	CMBS 借款抵押
合计	550,142,210.38	-

九、或有事项

(一) 截至 2021 年 12 月 31 日,本集团为其他单位提供担保情况

单位:万元

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内			
广州海港地产集团有限公司	广州港颐和医院有限公司	连带责任保证	16,379.50
广州港合诚融资担保有限公司	广州金港汽车国际贸易有限公司	连带责任保证	7,000.00
广州港合诚融资担保有限公司	广州港工程管理有限公司	连带责任保证	745.80
广州港合诚融资担保有限公司	广州港工程设计院有限公司	连带责任保证	161.82
广州港合诚融资担保有限公司	云浮市港盛港务有限公司	连带责任保证	120.00
广州港合诚融资担保有限公司	广州港工程检测中心有限公司	连带责任保证	40.39
集团内担保小计			24,447.51
二、集团外			
广州港集团有限公司	潮州市亚太港口有限公司	连带责任保证	18,264.62
广州港合诚融资担保有限公司	中交第四航务工程局有限公司	连带责任保证	17,072.49
广州港合诚融资担保有限公司	广州工程总承包集团有限公司	连带责任保证	15,855.86
广州港合诚融资担保有限公司	中铁广州工程局集团有限公司	连带责任保证	4,826.26
广州港合诚融资担保有限公司	广东卓海工程建设有限公司	连带责任保证	4,010.38
广州港合诚融资担保有限公司	潮州市亚太港口有限公司	连带责任保证	4,000.00
广州港合诚融资担保有限公司	广州市机电安装有限公司	连带责任保证	3,589.05
广州港合诚融资担保有限公司	骏运益(广州)供应链管理有限公司	连带责任保证	3,100.00
广州港合诚融资担保有限公司	东莞市文鑫实业投资有限公司	连带责任保证	3,000.00
广州港合诚融资担保有限公司	长江南京航道工程局	连带责任保证	2,164.39
广州港合诚融资担保有限公司	汕头市达濠建筑总公司	连带责任保证	2,116.35
广州港合诚融资担保有限公司	广东省源天工程有限公司	连带责任保证	1,998.25
广州港合诚融资担保有限公司	中交第四航务工程勘察设计院有限公司	连带责任保证	1,260.84
广州港合诚融资担保有限公司	广州海福物流有限公司	连带责任保证	850.00
广州港合诚融资担保有限公司	广州倬亿贸易有限公司	连带责任保证	800.00
广州港合诚融资担保有限公司	深圳市前海拓新工贸有限公司	连带责任保证	700.00

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
广州港合诚融资担保有限公司	广东滨海华南控股有限公司	连带责任保证	550.00
广州港合诚融资担保有限公司	广东恒俞食品贸易有限公司	连带责任保证	500.00
广州港合诚融资担保有限公司	广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	连带责任保证	422.77
广州港合诚融资担保有限公司	广州电子口岸管理有限公司	连带责任保证	342.39
广州港合诚融资担保有限公司	大连建工机电安装工程有限公司	连带责任保证	313.97
广州港合诚融资担保有限公司	广州市海皇科技有限公司	连带责任保证	271.15
广州港合诚融资担保有限公司	广州百润捷物流有限公司	连带责任保证	200.00
广州港合诚融资担保有限公司	杰创智能科技股份有限公司	连带责任保证	175.96
广州港合诚融资担保有限公司	吴木荣	连带责任保证	144.00
广州港合诚融资担保有限公司	陈新胜	连带责任保证	128.00
广州港合诚融资担保有限公司	烟台华东电子科技有限公司	连带责任保证	103.24
广州港合诚融资担保有限公司	广州番禺建业进出口贸易有限公司	连带责任保证	100.00
广州港合诚融资担保有限公司	广州番禺区建业食品有限公司	连带责任保证	100.00
广州港合诚融资担保有限公司	广东宏茂建设管理有限公司	连带责任保证	99.95
广州港合诚融资担保有限公司	匡立华	连带责任保证	92.00
广州港合诚融资担保有限公司	广东省航运规划设计院有限公司	连带责任保证	83.68
广州港合诚融资担保有限公司	池建锋、潘婉珊	连带责任保证	74.00
广州港合诚融资担保有限公司	广东中匠福健康产业股份有限公司	连带责任保证	62.90
广州港合诚融资担保有限公司	增城市新塘正通汽车维修厂	连带责任保证	44.08
广州港合诚融资担保有限公司	深圳市平方科技股份有限公司	连带责任保证	25.50
广州港合诚融资担保有限公司	广州托普电气有限公司	连带责任保证	22.20
广州港合诚融资担保有限公司	广州合昊医疗科技有限公司	连带责任保证	19.28
广州港合诚融资担保有限公司	深圳前海粤十信息技术有限公司	连带责任保证	18.00
广州港合诚融资担保有限公司	广东省国际工程咨询有限公司	连带责任保证	4.62
集团外担保小计			87,506.16
合计	—	—	111,963.67

(二) 除存在上述或有事项外,截至 2021 年 12 月 31 日,本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

1、子公司广州港股份利润分配情况

拟分配的利润或股利 353,011,260.00 元

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经审议批准宣告发放的利润或股利 353,011,260.00 元

2022年4月7日本公司控股子公司广州港股份第三届董事会第二十一次会议通过了《广州港股份有限公司 2021 年度利润分配预案》。广州港股份 2021 年度利润分配方案为:以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润,每 10 股派发现金红利 0.57 元(含税)。截至 2021 年 12 月 31 日,广州港股份总股本为 6,193,180,000 股,以此计算拟派发现金红利 353,011,260 元(含税),剩余未分配利润结转至以后年度。2021 年度广州港股份现金分红占当年归属于上市公司股东净利润的比例为 31.10%。若在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的,广州港股份拟维持每股分配金额不变,相应调整分配总额。广州港股份 2021 年度利润分配方案尚需股东大会审议。

(二) 资产负债表日后销售退回或其他事项说明:无。

(三) 除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他权益工具投资、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注八。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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。本集团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董事会。

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

(1) 市场风险

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

1) 汇率风险

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

2) 利率风险

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

3) 价格风险

本集团以市场价格提供港口装卸等，因此受到此等价格波动的影响。

本集团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。

本集团持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	年末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	109,297,188.34	112,433,182.50
其他非流动金融资产	4,777,718.38	20,365,180.92
合计	114,074,906.72	132,798,363.42

(2) 信用风险

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团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。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州市人民政府	广州	——	——	90.00	90.00
广东省财政厅	广州	——	——	10.00	10.00

2. 子企业

本公司子公司的情况详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”。

3. 合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注“十四、长期股权投资”披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 有重大影响的投资方		
广州宏港人力资源开发有限公司	重大影响	劳务服务

(二) 关联交易 (以下货币单位, 均为人民币万元)

1. 购买商品

关联方名称	关联交易内容	本年		上年	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	物资采购、港口服务、劳务费	12,018.74	77.26	12,094.95	74.59
广州南沙海港集装箱码头有限公司	港口服务、劳务费等	2,170.70	13.95	2,632.96	16.24
广东中交南沙物流有限责任公司	港口服务等	722.63	4.65	591.45	3.65
广州城港旅游发展有限公司	代理费	446.14	2.87	-	-
广州鼎胜物流有限公司	港口服务	195.30	1.26	211.37	1.30
广州港天国际物流有限公司	港口服务	2.24	0.01	46.73	0.29
潮州市亚太港口有限公司	港口服务等	0.15	0.00	-	-
广州南沙网铁物流有限公司	港口服务	-	-	283.50	1.75
广州航运交易有限公司	港口服务	-	-	3.07	0.02
中联航运有限公司	港口服务	-	-	33.00	0.20
广州宏港人力资源开发有限公司	劳务费	-	-	319.00	1.97
合计	——	15,555.90	100.00	16,216.03	100.00

2. 销售商品

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	本年		上年	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	物流、物料供应、装卸及相关服务等	72,904.72	79.11	70,540.89	83.89
广州南沙海港集装箱码头有限公司	物资供应及装卸、建筑、监理、设计等	14,318.01	15.54	9,269.98	11.02
中联航运有限公司	装卸、物流及港口辅助业务	2,988.36	3.24	1,051.84	1.25
广州城港旅游发展有限公司	销售商品、劳务费等	1,155.64	1.25	1,928.50	2.29
广州鼎胜物流有限公司	装卸及建筑、监理、设计等	323.32	0.35	229.52	0.27
广东佛山高荷港码头有限公司	劳务费等	152.12	0.17	33.25	0.04
广州南沙钢铁物流有限公司	装卸及相关服务	136.44	0.15	187.65	0.22
广东中交南沙物流有限责任公司	劳务费、建筑、监理、设计等	106.18	0.12	163.24	0.19
昆明港铁物流有限公司	物流、装卸及相关服务等	31.21	0.03	6.73	0.01
潮州市亚太港口有限公司	劳务费等	26.49	0.03	214.12	0.25
广州港天国际物流有限公司	物流及港口辅助业务、装卸等	14.15	0.02	14.66	0.02
广州南沙钢铁物流有限公司	物流及港口辅助业务等	0.29	0.00	217.11	0.26
广州港越物流有限公司	劳务费等	-	-	14.15	0.02
中国外轮理货广州南沙有限公司	物流及港口辅助业务	-	-	-	-
广州南沙钢铁物流有限公司	劳务费等	-	-	29.04	0.03
广州宏港人力资源开发有限公司	提供劳务	-	-	34.82	0.04
广州粤恒丰水产品综合批发市场有限公司	劳务费等	-	-	113.21	0.13
广州宏港人力资源开发有限公司	销售商品、体检费等	-	-	34.82	0.04
合计	—	92,156.93	100.00	84,083.53	100.00

3. 支付关联方利息

关联方名称	年末余额	年初余额
其他关联方	7.30	2.67
合计	7.30	2.67

4. 收取关联方利息

关联方名称	年末余额	年初余额
其他关联方	1,033.06	1,370.18
合计	1,033.06	1,370.18

5. 关联租赁情况

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本年租赁收益	上年租赁收益
广州港股份有限公司	广州港天国际物流有限公司	车辆	10.34	11.07
广州港股份有限公司	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	房产、场地、船舶、仓库	95.74	68.78
广州港股份有限公司	广州鼎胜物流有限公司	设备	-	27.43
广州港股份有限公司	广州南沙海港集装箱码头有限公司	泊位、车辆	3,460.31	3,035.75
广州港股份有限公司	广州南沙邮轮物流有限公司	土地	899.79	882.14
广州港股份有限公司	潮州市亚太港口有限公司	设备	49.61	56.74
广州粤恒丰水产品综合批发市场有限公司	广州水产集团有限公司	房产	-	86.01
广州港越物流有限公司	广州港股份有限公司	设备	25.77	-
广州南沙海港集装箱码头有限公司	广州港股份有限公司	房产	1,066.03	1,025.18

6. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	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	潮州市亚太港口有限公司	4,000.00	2019-6-21	2023-6-20	否
广州港集团有限公司	潮州市亚太港口有限公司	6,426.44	2019-6-21	2023-6-30	否
广州港集团有限公司	潮州市亚太港口有限公司	11,838.18	2019-6-21	2023-6-30	否

7. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州港天国际物流有限公司	96.08	—	—	纳入公司资金池归集资金
广东中交龙沙物流有限责任公司	816.21	—	—	纳入公司资金池归集资金
广州南沙海港集装箱码头有限公司	4.31	—	—	纳入公司资金池归集资金

(2) 向关联方拆出资金

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州南沙海港集装箱码头有限公司	45,544.11	2021-6-28	2024-12-21	—

(三) 关联方往来余额

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1. 关联方应收账款

关联方名称	年末余额	年初余额
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	5,971.07	6,894.84
广州南沙海港集装箱码头有限公司	3,262.48	178.69
中联航运有限公司	578.25	16.80
广州城港旅游发展有限公司	39.53	182.44
广州港天国际物流有限公司	29.82	-
广州鼎胜物流有限公司	22.93	12.33
广州宏港人力资源开发有限公司	9.45	-
潮州市亚太港口有限公司	2.16	0.03
广东中交龙沙物流有限责任公司	1.82	-
昆明港铁物流有限公司	1.43	-
合计	9,918.94	7,285.13

2. 关联方其他应收款

关联方名称	年末余额	年初余额
广州南沙海港集装箱码头有限公司	1,303.34	436.06
中山新港投资发展有限公司	751.16	-
潮州市亚太港口有限公司	172.45	0.03
广东佛山高荷港码头有限公司	32.57	-
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	30.75	29.44
广东中交龙沙物流有限责任公司	2.77	-
广州宏港人力资源开发有限公司	0.27	-
合计	2,293.31	465.53

3. 关联方长期应收款

关联方名称	年末余额	年初余额
潮州市亚太港口有限公司	960.78	1,016.69
合计	960.78	1,016.69

4. 关联方预付款项

关联方名称	年末余额	年初余额
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	26.78	8.18
广州南沙海港集装箱码头有限公司	5.00	1.60
合计	31.78	9.78

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关联方合同资产

关联方名称	年末余额	年初余额
广州南沙海港集装箱码头有限公司	18.48	119.39
合计	18.48	119.39

6. 关联方一年内到期的非流动资产

关联方名称	年末余额	年初余额
广州南沙海港集装箱码头有限公司	7,507.79	-
广州远洋渔业公司	2,303.87	-
合计	9,811.66	-

7. 关联方应付账款

关联方名称	年末余额	年初余额
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	1,247.87	1,198.04
广州南沙海港集装箱码头有限公司	506.61	387.10
广东中交龙沙物流有限责任公司	139.47	-
中联航运有限公司	64.68	3.04
广州城港旅游发展有限公司	16.30	51.96
广州鼎胜物流有限公司	13.66	25.84
广州港天国际物流有限公司	5.46	8.25
广州宏港人力资源开发有限公司	3.68	-
合计	1,997.73	1,674.23

8. 关联方其他应付款

关联方名称	年末余额	年初余额
广州南沙海港集装箱码头有限公司	217.94	-
广州市海洋渔业公司	189.04	-
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	35.78	28.04
广州宏港人力资源开发有限公司	5.47	-
广州港天国际物流有限公司	5.00	5.00
广东中交龙沙物流有限责任公司	2.77	-
合计	456.00	33.04

9. 关联方租赁负债

关联方名称	年末余额	年初余额
广州市海洋渔业公司	19.00	-
广州南沙海港集装箱码头有限公司	1,704.08	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	年末余额	年初余额
合计	1,723.08	-

10. 关联方合同负债

关联方名称	年末余额	年初余额
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	212.02	-
五洲航运有限公司	8.78	-
中联航运股份有限公司	2.60	-
广州鼎胜物流有限公司	0.02	-
合计	223.42	-

11. 关联方预收款项

关联方名称	年末余额	年初余额
广州南沙海港集装箱码头有限公司	2.66	2.66
合计	2.66	2.66

十三、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	14,692,909.77	100.00	592,292.18	4.03	14,100,617.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,692,909.77	—	592,292.18	—	14,100,617.59

(续表)

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	4,587,599.91	100.00	653,864.35	14.25	3,933,735.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,587,599.91	—	653,864.35	—	3,933,735.56

(1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

下表账龄划分可根据企业具体情况确定。

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	7,355,399.77	86.53	-	2,895,045.75	74.81	-
1-2年	683,725.62	8.04	273,490.25	359,416.54	9.29	143,766.61
2-3年	356,223.18	4.19	213,733.91	273,455.73	7.07	167,913.44
3年以上	105,068.02	1.24	105,068.02	342,184.30	8.84	342,184.30
合计	8,500,416.59	—	592,292.18	3,870,102.32	—	653,864.35

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来	6,192,493.18	-	-	717,497.59	-	-
合计	6,192,493.18	-	-	717,497.59	-	-

(3) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(4) 本年度无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州海港商旅有限公司	3,253,953.31	22.15	-
刘国重	2,106,547.65	6.70	250,252.14
广州市海庆食品有限公司	1,382,496.94	5.21	-
广州海港物业管理有限公司	984,039.61	9.41	-
广东永旺天河城商业有限公司	765,402.40	14.34	-
合计	8,492,439.91	57.81	250,252.14

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	6,328,801.83	12,789,865.54
应收股利	-	4,871,407.67
其他应收款项	25,297,319.72	23,724,464.96
合计	31,626,121.55	41,385,738.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	-	209,343.74
其他	6,328,801.83	12,580,521.80
合计	6,328,801.83	12,789,865.54

(2) 应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	4,871,407.67	276,470,092.96	281,341,500.63	-		
其中:						
广州电子口岸有限公司	-	200,000.00	200,000.00	-		
广州黄沙水产交易市场有限公司	4,871,407.67	13,532,407.87	18,403,815.54	-		
广州港股份有限公司	-	201,652,761.90	201,652,761.90	-		
广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	557,980.88	557,980.88	-		
广州国资国企创新投资基金合伙企业(有限合伙)	-	16,000,000.00	16,000,000.00	-		
广州农村商业银行股份有限公司	-	1,410,493.80	1,410,493.80	-		
广州国资产业发展并购基金合伙企业(有限合伙)	-	42,528,306.20	42,528,306.20	-		

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回原因	是否发生减值
广州越洋船务有限公司	-	588,142.31	588,142.31	-		
账龄一年以上的应收股利	-	-	-	-		
合计	4,871,407.67	276,470,092.96	281,341,500.63	-		

(3) 其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,317,528.52	97.97	20,208.80	0.08	25,297,319.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	524,160.27	2.03	524,160.27	100.00	-
合计	25,841,688.79	—	544,369.07	—	25,297,319.72

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,732,679.36	97.84	8,214.40	0.03	23,724,464.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	524,160.27	2.16	524,160.27	100.00	-
合计	24,256,839.63	—	532,374.67	—	23,724,464.96

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

下表账龄划分可根据企业具体情况确定。

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	11,133,505.29	98.10	-	2,921,034.37	99.30	-
1-2年	215,593.51	1.90	20,208.80	-	-	-
2-3年	-	-	-	20,535.99	0.70	8,214.40
3年以上	160.00	-	-	160.00	0.01	-
合计	11,349,264.80	-	20,208.80	2,941,730.36	-	8,214.40

采用他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	11,254,101.92	-	-	18,407,207.40	-	-
押金、保证金	1,032,402.70	-	-	978,014.48	-	-
备用金	1,485,377.92	-	-	1,405,727.12	-	-
其他组合	196,381.18	-	-	-	-	-
合计	13,968,263.72	-	-	20,790,949.00	-	-

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
大安公司	251,220.27	251,220.27	3年以上	100.00	无法收回
基建	165,000.00	165,000.00	3年以上	100.00	无法收回
环保内资	107,940.00	107,940.00	3年以上	100.00	无法收回
合计	524,160.27	524,160.27	-	-	-

3) 本年度无实际核销的其他应收款项

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州市海洋渔业公司	代付款	21,238,523.38	1年以内	7.59	-
广州港股份有限公司	往来款	1,961,995.06	1-2年	82.19	-
罗佑	备用金	961,440.00	1年以内	3.72	-
广州集装箱码头有限公司	其他	771,222.93	1年以内、1-2年	2.98	-
广州市墙体材料革新与建筑节能管理办公室	押金	544,450.00	1-2年	2.11	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
合计	—	25,477,631.37	—	98.59	-

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	5,947,861,760.39	7,383,274.35	55,866,029.16	5,899,379,005.58
对联营企业投资	72,143,455.39	2,828,648.22	200,000.00	74,772,103.61
小计	6,020,005,215.78	10,211,922.57	56,066,029.16	5,974,151,109.19
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	6,020,005,215.78	10,211,922.57	56,066,029.16	5,974,151,109.19

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
合计	6,042,122,531.10	6,020,005,215.78	7,383,274.35	55,866,029.16	2,828,648.22	-	-	-200,000.00	-	5,974,151,109.19
一、子公司	5,958,789,231.10	5,947,861,760.39	7,383,274.35	55,866,029.16	-	-	-	-	-	5,899,379,005.58
穗港投资有限公司(香港)	1,061,192.32	1,061,192.32	-	-	-	-	-	-	-	1,061,192.32
广州海港区投资有限公司	139,413,727.04	139,335,078.90	-	-	-	-	-	-	-	139,335,078.90
广州市穗港建设开发有限公司本部	8,621,963.16	8,621,963.16	-	8,621,963.16	-	-	-	-	-	-
广州南沙水交市场有限公司本部	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
广州海港区文化传媒有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,530,000.00
广州湖股份有限公司	4,356,289,499.31	4,356,289,499.31	-	-	-	-	-	-	-	4,356,289,499.31
广州海港区集团有限公司	608,337,599.73	604,812,051.51	-	7,383,274.35	-	-	-	-	-	597,428,777.16
广州国企商学院有限公司	4,080,000.00	4,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,080,000.00

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
广州港合源投资担保有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
广州广产集团有限公司	156,781,132.54	156,781,132.54	-	-	-	-	-	-	-	-
广州市穗航实业有限公司	90,430,051.00	90,430,051.00	-	-	-	-	-	-	-	-
广州海恒源投资有限公司	39,860,791.65	39,860,791.65	-	39,860,791.65	-	-	-	-	-	-
广州港集团财务有限公司	255,000,000.00	255,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
广州海港保安服务有限公司	7,383,274.35	-	7,383,274.35	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	83,333,300.00	72,143,455.39	-	-	2,888,648.22	-	-	-200,000.00	-	-
广州韩城市产业投资基金管理有限公司	10,000,000.00	10,203,799.59	-	-	221,551.50	-	-	-	-	-
广州越秀小额贷款有限公司	60,000,000.00	50,459,884.31	-	-	1,833,960.04	-	-	-	-	-
广州电子口岸管理有限公司	13,333,300.00	11,479,771.49	-	-	773,136.68	-	-	-200,000.00	-	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数				上年数			
	广州南沙航运产业投资基金管理有限公司	广州越秀小额贷款有限公司	广州电子口岸管理有限公司	广州南沙航运产业投资基金管理有限公司	广州越秀小额贷款有限公司	广州电子口岸管理有限公司	广州电子口岸管理有限公司	广州电子口岸管理有限公司
流动资产	55,879,027.38	49,371,675.28	25,993,821.12	53,521,774.94	122,334,119.81	40,023,001.55		
非流动资产	492,940.48	235,066,222.29	20,600,588.12	495,791.35	139,177,543.90	20,882,666.65		
资产合计	56,371,967.86	284,437,897.57	46,594,409.24	54,017,566.29	261,511,663.71	60,905,668.20		
流动负债	4,234,316.92	17,743,028.73	25,028,635.42	3,251,223.34	6,177,622.66	41,189,585.88		
非流动负债	-	2,191,027.61	2,655,103.68	-	-	2,238,253.89		
负债合计	4,234,316.92	19,934,056.34	27,683,739.10	3,251,223.34	6,177,622.66	43,427,839.77		
净资产	52,137,650.94	264,503,841.23	18,910,670.14	50,766,342.95	255,334,041.05	17,477,828.43		
按持股比例计算的净资产份额	10,427,530.19	52,900,768.25	7,564,268.05	10,153,268.59	51,066,808.21	6,991,131.37		
调整事项	2,179.10	606,923.90	-2,638,452.15	50,531.00	-606,923.90	4,488,640.12		
对联营企业权益投资的账面价值	10,425,351.09	52,293,844.35	10,202,720.20	10,203,799.59	50,459,884.31	11,479,771.49		
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-		
营业收入	4,748,998.81	19,586,370.45	51,157,844.24	5,427,524.25	18,804,087.40	30,077,655.56		
净利润	1,107,757.56	9,169,800.18	1,932,841.71	497,061.67	-75,033,418.86	-1,320,480.02		
其他综合收益	-	-	-	-	-	-		
综合收益总额	1,107,757.56	9,169,800.18	1,932,841.71	497,061.67	-75,033,418.86	-1,320,480.02		
企业本年收到的来自联营企业的股利	-	-	200,000.00	200,000.00	-	-		

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	159,458,200.01	74,739,935.25	125,135,091.65	65,348,672.46
销售商品	159,458,200.01	74,739,935.25	125,135,091.65	65,348,672.46
2. 其他业务小计	22,772,128.51	25,499,319.15	39,064,226.51	29,578,998.52
其他收入	22,772,128.51	25,499,319.15	39,064,226.51	29,578,998.52
合计	182,230,328.52	100,239,254.40	164,199,318.16	94,927,670.98

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	198,420,650.83	219,873,074.91
权益法核算的长期股权投资收益	2,828,648.22	-15,417,887.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,252,269.68	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	61,084,924.19	-
处置交易性金融资产产生的投资收益	1,865,924.82	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	45,538,693.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	404,562,116.33
其他	-403,728.14	55,094,337.78
合计	250,544,150.24	709,650,335.16

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	864,018,595.92	1,204,428,784.16
加: 资产减值准备	-	15,237,583.50
信用资产减值损失	-49,577.77	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,433,954.01	15,302,674.91
无形资产摊销	10,493,954.82	6,856,450.72
长期待摊费用摊销	649,000.32	-
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)	-963,674,418.36	-957,882,406.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	676,673.19	467,618.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	587,462.54	-

广州港集团有限公司 2021 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用 (收益以“-”号填列)	60,937,776.27	73,124,777.71
投资损失 (收益以“-”号填列)	-250,544,150.24	-709,650,335.16
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-146,865.63	-3,282,887.28
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-38,809,347.69	-678,764,857.14
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-120,505,918.51	2,494,860,345.65
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	78,866,574.36	-2,697,236,949.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-328,066,286.77	-1,236,539,200.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,527,795,216.75	2,325,046,592.45
减: 现金的年初余额	2,325,046,592.45	1,843,986,919.90
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-797,251,375.70	481,059,672.55

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团本年无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本集团 2021 年度财务报表于 2022 年 4 月 7 日经本公司董事会批准。





营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
出资人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 魏晓英, 谭小青
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、增资、减资、清算、发行债券、上市等事宜; 出具验资报告; 接受企业委托, 办理诉讼、仲裁、行政复议、破产清算、企业重组、并购、尽职调查、资产评估等业务; 提供其他经法律法规允许的经营活动。



成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名	陈锦棋
Sex	男
Date of birth	1960-01-10
Working unit	信永中和会计师事务所
Working unit	特殊普通合伙/广州分所
Identity card No.	320105196001100079



陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



440100770001

证书编号: 440100770001
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: 1994 年 06 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月换发

欧金凤(110101365086), 已通过广东省注册会计师协会2018年度继续教育检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。




欧金凤(110101365086), 已通过广东省注册会计师协会2019年度继续教育检查。通过文号: 粤注协(2019) 04号。




欧金凤(110101365086), 已通过广东省注册会计师协会2020年度继续教育检查。通过文号: 粤注协(2020) 111号。




欧金凤(110101365086), 已通过广东省注册会计师协会2021年度继续教育检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。





年度继续教育
Annual Continuing Education
此证书经会计师事务所统一公示
This certificate is uniformly displayed by the accounting firm
(this is required)
2018年 4月 16日

欧金凤(110101365086), 已通过广东省注册会计师协会2017年度继续教育检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。




注册编号:
No. of Certificate
110101365086
注册有效期:
Expiry date of Certificate
2015年 04月 01日
广东注册会计师协会
Guangdong Institute of CPAs



姓名: 欧金凤
Full name: 欧金凤
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1985-02-15
Date of birth: 1985-02-15
工作单位: 信永中和会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 信永中和会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 452424198502150215
Identity card No.: 452424198502150215