



信永中和
(特殊普通合伙)

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-41

审计报告

XYZH/2025GZAA5B0207

广州港集团财务有限公司

广州港集团财务有限公司:

一、 审计意见

我们审计了广州港集团财务有限公司(以下简称财务公司)财务报表,包括2024年12月31日的资产负债表,2024年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了财务公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的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,我们独立于财务公司,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

财务公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估财务公司的持续经营能力,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财务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督财务公司的财务报告过程。

四、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对财务公司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财务公司不能持续经营。

（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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张宇俊

中国注册会计师：

张宇俊

中国 广州

二〇二五年三月二十七日





资产负债表
2024年12月31日

编制单位：广州港集团财务有限公司

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	208,970,659.72	188,335,400.83
△结算备付金	3	-	-
△拆出资金	4	3,594,310,044.18	3,231,634,549.23
交易性金融资产	5	-	-
☆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	-	-
应收账款	9	-	-
应收款项融资	10	-	-
预付款项	11	22,000.00	11,020.00
▲应收保费	12	-	-
▲应收分保账款	13	-	-
▲应收分保合同准备金	14	-	-
应收资金集中管理款	15	-	-
其他应收款	16	8,896.09	-
其中：应收股利	17	-	-
△买入返售金融资产	18	-	-
存货	19	-	-
其中：原材料	20	-	-
库存商品（产成品）	21	-	-
合同资产	22	-	-
△保险合同资产	23	-	-
△分出再保险合同资产	24	-	-
持有待售资产	25	-	-
一年内到期的非流动资产	26	1,184,293,583.84	1,130,403,680.27
其他流动资产	27	-	-
流动资产合计	28	4,987,605,183.83	4,550,384,650.33
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30	1,490,069,658.78	1,077,791,885.10
债权投资	31	-	-
☆可供出售金融资产	32	-	-
其他债权投资	33	-	-
☆持有至到期投资	34	-	-
长期应收款	35	-	-
长期股权投资	36	-	-
其他权益工具投资	37	-	-
其他非流动金融资产	38	-	-
投资性房地产	39	-	-
固定资产	40	1,530,035.54	2,279,099.86
其中：固定资产原价	41	5,906,456.85	5,584,757.74
累计折旧	42	4,376,421.31	3,305,657.88
固定资产减值准备	43	-	-
在建工程	44	-	-
生产性生物资产	45	-	-
油气资产	46	-	-
使用权资产	47	1,469,167.64	2,644,501.64
无形资产	48	2,845,611.30	2,316,383.77
开发支出	49	-	-
商誉	50	-	-
长期待摊费用	51	-	-
递延所得税资产	52	15,233,296.54	14,594,113.73
其他非流动资产	53	-	-
其中：特准储备物资	54	-	-
非流动资产合计	55	1,511,147,769.80	1,099,625,984.10
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资产总计	77	6,498,752,953.63	5,650,010,634.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表 (续)
2024年12月31日

编制单位: 广州港集团财务有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	78		
短期借款	79	-	-
△向中央银行借款	80	-	-
△拆入资金	81	-	-
交易性金融负债	82	-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83	-	-
衍生金融负债	84	-	-
应付票据	85	-	-
应付账款	86	-	734.20
预收款项	87	-	-
合同负债	88	-	-
△卖出回购金融资产款	89	-	-
△吸收存款及同业存放	90	5,351,018,517.50	4,534,807,223.70
△代理买卖证券款	91	-	-
△代理承销证券款	92	-	-
△预收保费	93	-	-
应付职工薪酬	94	3,106,629.40	2,509,479.12
其中: 应付工资	95	3,036,549.24	2,441,345.80
应付福利费	96	-	-
其中: 职工奖励及福利基金	97	-	-
应交税费	98	6,605,713.87	7,890,685.25
其中: 应交税金	99	6,558,898.27	7,829,437.87
其他应付款	100	82,720.55	28,900.00
其中: 应付股利	101	-	-
▲应付手续费及佣金	102	-	-
▲应付分保账款	103	-	-
持有待售负债	104	-	-
一年内到期的非流动负债	105	1,225,465.47	1,157,821.23
其他流动负债	106	126,085.29	123,894.22
流动负债合计	107	5,362,165,132.08	4,546,518,737.72
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109	-	-
长期借款	110	-	-
应付债券	111	-	-
其中: 优先股	112	-	-
永续债	113	-	-
△保险合同负债	114	-	-
△分出再保险合同负债	115	-	-
租赁负债	116	314,859.19	1,540,324.66
长期应付款	117	-	-
长期应付职工薪酬	118	-	-
预计负债	119	-	-
递延收益	120	-	-
递延所得税负债	121	367,291.91	661,125.41
其他非流动负债	122	-	-
其中: 特准储备基金	123	-	-
非流动负债合计	124	682,151.10	2,201,450.07
负 债 合 计	125	5,362,847,283.18	4,548,720,187.79
所有者权益:	126		
实收资本	127	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国家资本	128	-	-
国有法人资本	129	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
集体资本	130	-	-
民营资本	131	-	-
外商资本	132	-	-
#减: 已归还投资	133	-	-
实收资本净额	134	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	135	-	-
其中: 优先股	136	-	-
永续债	137	-	-
资本公积	138	-	-
减: 库存股	139	-	-
其他综合收益	140	-	-
其中: 外币报表折算差额	141	-	-
专项储备	142	-	-
盈余公积	143	17,090,306.60	12,128,784.22
其中: 法定公积金	144	17,090,306.60	12,128,784.22
任意公积金	145	-	-
#储备基金	146	-	-
#企业发展基金	147	-	-
#利润归还投资	148	-	-
△一般风险准备	149	62,952,467.17	43,010,636.53
未分配利润	150	55,862,896.68	46,151,025.89
所有者权益合计	151	1,135,905,670.45	1,101,290,446.64
负债和所有者权益总计	152	6,498,752,953.63	5,650,010,634.43

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表
2024年度

编制单位：广州港集团财务有限公司

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	117,511,966.79	113,392,735.27
其中：营业收入	2	-	-
△利息收入	3	117,507,249.79	113,327,326.46
△保险服务收入	4	-	-
▲已赚保费	5	-	-
△手续费及佣金收入	6	4,717.00	65,408.81
二、营业总成本	7	44,850,487.77	41,849,802.75
其中：营业成本	8	-	-
△利息支出	9	26,343,022.71	23,960,268.09
△手续费及佣金支出	10	3,070.89	4,794.61
△保险服务费用	11	-	-
△分出保费的分摊	12	-	-
△减：摊回保险服务费用	13	-	-
△承保财务损失	14	-	-
△减：分出再保险财务收益	15	-	-
▲退保金	16	-	-
▲赔付支出净额	17	-	-
▲提取保险责任准备金净额	18	-	-
▲保单红利支出	19	-	-
▲分保费用	20	-	-
税金及附加	21	595,833.96	684,506.00
销售费用	22	-	-
管理费用	23	17,908,560.21	17,200,234.05
研发费用	24	-	-
财务费用	25	-	-
其中：利息费用	26	-	-
利息收入	27	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-	-
其他	29	-	-
加：其他收益	30	21,822.16	8,517.46
投资收益（损失以“-”号填列）	31	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-8,457,352.50	-4,835,497.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	64,225,948.68	66,715,952.58
加：营业外收入	41	2,000,000.18	-
其中：政府补助	42	2,000,000.00	-
减：营业外支出	43	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	66,225,948.86	66,715,952.58
减：所得税费用	45	16,610,725.05	16,861,375.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	49,615,223.81	49,854,576.60
持续经营净利润	51	49,615,223.81	49,854,576.60
终止经营净利润	52	-	-
六、其他综合收益的税后净额	54	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	56	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	59	-	-
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60	-	-
6.其他	61	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	64	-	-
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66	-	-
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	68	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69	-	-
8.外币财务报表折算差额	70	-	-
△9.可转损益的保险合同金融变动	71	-	-
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72	-	-
11.其他	73	-	-
七、综合收益总额	75	49,615,223.81	49,854,576.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

董娟

会计机构负责人：

吴娟





现金流量表
2024年度

编制单位：广州港集团财务有限公司

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	-	-
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	2,433,999,494.72	2,338,533,064.82
△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	-	-
△收到签发保险合同保费取得的现金	6	-	-
△收到分入再保险合同的现金净额	7	-	-
▲收到原保险合同保费取得的现金	8	-	-
▲收到再保业务现金净额	9	-	-
▲保户储金及投资款净增加额	10	-	-
△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	11	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	43,364,473.09	44,623,925.60
△拆入资金净增加额	13	-	-
△回购业务资金净增加额	14	-	-
△代理买卖证券收到的现金净额	15	-	-
收到的税费返还	16	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	17	2,163,986.93	81,028.51
经营活动现金流入小计	18	2,479,527,954.74	2,383,238,018.93
购买商品、接受劳务支付的现金	19	-	-
△客户贷款及垫款净增加额	20	2,038,930,000.00	1,401,850,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	18,235,258.89	16,940,930.25
△支付签发保险合同赔款的现金	22	-	-
△支付分出再保险合同的现金净额	23	-	-
△保单质押贷款净增加额	24	-	-
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25	-	-
△拆出资金净增加额	26	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	3,070.89	4,776.20
▲支付保单红利的现金	28	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	29	11,702,935.29	11,727,087.42
支付的各项税费	30	23,707,667.60	22,974,224.00
支付其他与经营活动有关的现金	31	3,122,817.24	2,011,749.66
经营活动现金流出小计	32	2,095,701,749.91	1,455,508,767.53
经营活动产生的现金流量净额	33	383,826,204.83	927,729,251.40
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35	-	-
取得投资收益收到的现金	36	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	39	-	-
投资活动现金流入小计	40	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	1,278,644.00	779,050.00
投资支付的现金	42	-	-
▲质押贷款净增加额	43	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	45	-	-
投资活动现金流出小计	46	1,278,644.00	779,050.00
投资活动产生的现金流量净额	47	-1,278,644.00	-779,050.00
三、筹资活动产生的现金流量：	48		
吸收投资收到的现金	49	-	500,000,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	-	-
取得借款收到的现金	51	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	52	-	-
筹资活动现金流入小计	53	-	500,000,000.00
偿还债务支付的现金	54	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	15,000,000.00	20,000,000.00
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	57	1,294,434.39	1,267,076.76
筹资活动现金流出小计	58	16,294,434.39	21,267,076.76
筹资活动产生的现金流量净额	59	-16,294,434.39	478,732,923.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	61	366,253,126.44	1,405,683,124.64
加：期初现金及现金等价物余额	62	3,232,800,286.12	1,827,117,161.48
六、期末现金及现金等价物余额	63	3,599,053,412.56	3,232,800,286.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：董娟

会计机构负责人：吴娟





所有者权益变动表
2024年度

编制单位：广州海联集团财务有限公司

项 目	行次	实收资本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4	优先股	永续债								
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,128,784.22	43,010,636.53	46,151,025.89	1,101,290,446.64
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,128,784.22	43,010,636.53	46,151,025.89	1,101,290,446.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,961,522.38	19,941,830.64	9,711,870.79	34,615,223.81
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,615,223.81	49,615,223.81
1. 所有者投入的普通股	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）专项储备提取和使用	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业留存收益	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,090,306.60	62,952,467.17	55,862,896.68	1,135,905,670.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董娟

董娟

吴娟





所有者权益变动表(续)
2024年度

项 目										上年金额					单位: 人民币元				
行次	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计							
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26							
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,143,326.56	21,374,560.49	42,917,982.99	571,435,870.04							
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
二、本年年初余额	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,143,326.56	21,374,560.49	42,917,982.99	571,435,870.04							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,985,457.66	21,636,076.04	3,233,042.90	529,854,576.60							
1. 所有者投入和减少资本	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,854,576.60	49,854,576.60							
2. 其他权益工具持有者投入资本	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00							
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00							
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00							
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
△ 2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
3. 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	12,128,784.22	43,010,636.53	46,151,025.89	1,101,290,446.64							

法定代表人:

主管会计工作负责人:

董娟

会计机构负责人:

吴娟



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

广州港集团财务有限公司（以下简称本公司）成立于 2020 年，本公司 2020 年 8 月 31 日取得广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440101MA9UT3FE7B 的企业法人营业执照，注册资本为 50,000.00 万元，其中：广州港集团有限公司出资人民币 25,500.00 万元，占注册资本的 51%；广州港股份有限公司出资人民币 24,000.00 万元，占注册资本的 48%；广州金航游轮股份有限公司出资人民币 500.00 万元，占注册资本的 1%。

2023 年 2 月 22 日，根据董事会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资金 50,000.00 万元，变更后的注册资金 100,000.00 万元人民币。股东同比例增资，增资后，广州港集团有限公司出资人民币 51,000.00 万元，占注册资本的 51%；广州港股份有限公司出资人民币 48,000.00 万元，占注册资本的 48%；广州金航游轮股份有限公司出资人民币 1,000.00 万元，占注册资本的 1%。2023 年 6 月 30 日，本公司完成工商登记变更。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本为 100,000.00 万元人民币，实收资本为 100,000.00 万元人民币，统一社会信用代码为 91440101MA9UT3FE7B。法定代表人：李军武，注册地址：广州市越秀区沿江东路 408、410 号 201 部分。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围主要包括：货币金融服务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为广州港集团有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 营业期限

2020 年 8 月 31 日至长期。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》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。

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

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

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

(五) 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

金融资产和金融负债的抵销

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



金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具: (1) 如果本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, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时, 考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务, 则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本公司作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

(六) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款, 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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是, 如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下, 如果逾期超过 30 日, 则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息, 证明即使逾期超过 30 日, 信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款, 本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可



行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	信用损失风险极低（备用金、押金、保证金以及正常的关联方账款）	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。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，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。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”。

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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，下同）	0.00	0.00
1-2 年	40.00	40.00
2-3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

（七）贷款

贷款是指公司按一定利率和必须归还等条件出借货币资金的一种信用活动形式。

分类：



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期及中长期贷款: 本公司按贷款的到期期限确定贷款类别。凡到期期限在 1 年以内(含 1 年)的贷款为短期贷款,到期期限在 1-5 年(含 5 年)的贷款为中期贷款,到期期限在 5 年以上的贷款为长期贷款。

逾期贷款: 因借款人原因贷款到期(含展期)不能归还的贷款,从垫付日起即转为逾期贷款。

贷款以实际发放的金额入账。

长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

根据中国人民银行《贷款风险分类指导原则》[银发(2001)416号],公司把贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。正常类贷款指借款人能够履行合约,没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还;关注类贷款是指尽管借款人目前有能力偿还贷款本息,但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素;次级类贷款是指借款人的还款能力出现明显问题,完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息,即使执行担保,也可能造成一定损失;可疑类贷款是指借款人无法足额偿还贷款本息,即使执行担保,也肯定造成较大损失;损失类贷款是指在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后,本息仍然无法收回,或只能收回极少部分。

资产减值准备

公司以预期信用损失为基础在资产负债表日对各项资产进行检查,分析判断资产是否发生减值,并根据谨慎性原则,计提资产减值准备。对发放贷款和垫款,至少应当按季进行分析,采取单项或组合的方式进行减值测试,计提贷款损失准备。

公司采用预期信用损失法计提贷款减值准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失,当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。



公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。

公司搭建了对贷款减值准备计提的预期信用损失计量模型，具体模型公式如下：
预期信用损失=违约概率*违约损失率*违约风险敞口*前瞻性调整系数*管理层叠加

(八) 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，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。

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。

计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
2	机器设备	8-18	5.00	5.28-11.88
3	运输设备	5-20	5.00	4.75-19.00
4	电子设备	5-8	5.00	11.88-19.00
5	其他	5	5.00	19.00

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。



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司在每期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时，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认资产组的可收回金额。

（九）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）外购的无形资产，该成本包括购买价款、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，实际上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）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认其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值中间的差额，计入当期损益。

3. 无形资产的使用寿命估计

（1）土地使用权：按产权证上注明的年限摊销；产权确认证上无注明年限的按国家规定年限摊销；



(2) 软件、商标权、著作权、特许权、商誉:有法律规定或合同、协议的,按其规定的年限;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,或其他无形资产,按 10 年摊销。

每期末,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。

(十) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的装修费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十一) 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划,是指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等,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。

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。



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

3. 辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同,但未来不再为本公司提供服务,不能为本公司带来经济利益,本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的,在本公司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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本公司按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括贷款利息收入,存款资金利息收入和手续费及佣金收入,收入确认原则如下:

1. 利息收入和利息支出

利息收入或利息支出于产生时以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本,但不包括未来贷款损失。如果本公司对未来收入或支出



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的估计发生改变，金融资产或负债的账面价值亦可能随之调整。由于调整后的账面价值是按照原实际利率计算而得，变动也记入利息收入或利息支出。

2. 存款资金利息收入

按规定的利率按月计提，在季度结息时按实际收到的利息进行入账。

3. 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在已提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时确认。

(十三) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

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

(十四) 租赁

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



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

（十五）一般风险准备

本公司应当每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备。本公司根据自身实际情况，选择标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般风险准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般风险准备。一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.50%

本公司根据标准法计算潜在风险估值，按潜在风险估值与资产减值准备的差额，对风险资产计提一般风险准备。其中，信贷资产根据金融监管部分的有关规定进行风险分类，标准风险系数为：正常类 1.50%，关注类 3.00%，次级类 30.00%，可疑类 60.00%，损失类 100.00%；对于其他风险资产可参照信贷资产进行风险分类，标准法潜在风险估计值计算公式：潜在风险估计值=正常类风险资产*1.50%+关注类风险资产*3.00%+次类风险资产*30.00%+可疑类风险资产*60.00%+损失类风险资产*100.00%。

当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。对非信贷资产未实施风险分类的，按非信贷资产余额的 1%~1.5%计提一般准备。

一般准备余额占风险资产期末余额的比例，难以一次性达到 1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年或根据监管部门及财政部门的要求执行。

风险资产类型	计提比例（%）
正常类	1.50
关注类	3.00



风险资产类型	计提比例 (%)
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

一般风险准备满足以下两者孰高值时可不再计提：

- 1) 拨备覆盖率（资产减值准备+一般风险准备）/不良信用资产余额不低于 150%。
- 2) 一般风险准备达到公司净资本 50.00%（含）以上。

公司按规定计提的一般风险准备作为利润分配处理，一般风险准备是所有者权益的组成部分。

对下列资产不进行资产风险分类，不计提准备金：

- 1) 现金、中央银行存款、证券交易所的保证金；
- 2) 国债及国债回购交易形成的买入返售证券资产；
- 3) 委托贷款和不承担风险的委托投资；
- 4) 其他应收款中的备用金等；
- 5) 一般情况下，在建工程、固定资产、无形资产和递延资产等不进行风险分类。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

本公司本期无此事项。

（二）会计估计变更及影响

本公司本期无此事项。



(三) 重要前期差错更正及影响

本公司本期无此事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	增值税实缴税额	7%
教育费附加	增值税实缴税额	3%
地方教育费附加	增值税实缴税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文：

根据财政部于 2019 年 8 月 23 日发布的《关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的公告【财政部税务总局公告 2019 年第 86 号】》，金融企业准予当年税前扣除的贷款损失准备金为年末准予提取贷款损失准备金的贷款资产余额的 1%减截至上年末已在税前扣除的贷款损失准备金的余额，金融企业按上述公式计算的数额如为负数，应当相应调增当年应纳税所得额。前述公告自 2019 年 1 月 1 日起执行至 2023 年 12 月 31 日。

根据 2021 年 3 月 15 日发布的财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告【财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号】，上述准备金企业所得税税前扣除政策到期后继续执行。

七、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 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 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

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	-
存放中央银行	208,970,659.72	188,335,400.83
其中：法定存款准备金	205,570,659.72	187,335,400.83
超额存款准备金	3,400,000.00	1,000,000.00
合计	208,970,659.72	188,335,400.83



广州港集团财务有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司按中国人民银行规定的存款范围，向中国人民银行缴存一般性存款的法定准备金，此款项不能用于日常业务。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的人民币存款准备金缴存比率为 4.66%。

(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	3,597,052,141.75	3,234,070,325.39
其中：活期存款	2,846,920,641.75	3,083,936,825.39
定期存款	750,131,500.00	150,133,500.00
减：减值准备	2,742,097.57	2,435,776.16
账面价值	3,594,310,044.18	3,231,634,549.23

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	22,000.00	100.00	-	11,020.00	100.00	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	22,000.00	-	-	11,020.00	-	-

2. 按欠款方归集的期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
中国电信股份有限公司广州分公司	22,000.00	100.00	-
合计	22,000.00	100.00	-

(四) 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项



广州港集团财务有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8,896.09	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	8,896.09	-	-	-

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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 (%)	
按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	8,896.09	100.00	-	—	8,896.09
合计	8,896.09	100.00	-	—	8,896.09

（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 (%)	
按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	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	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)	8,896.09	100.00	-	-	—	-
1-2 年	-	—	-	-	—	-



广州港集团财务有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额			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（%）	
2-3 年	-	—	-	-	—	-
3 年以上	-	—	-	-	—	-
合计	8,896.09	100.00	-	-	—	-

（五）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	1,225,637,506.59	1,169,168,798.25
其中：一年内到期的发放贷款和垫款本金	1,223,410,000.00	1,166,980,000.00
应计利息	2,227,506.59	2,188,798.25
减：贷款损失准备	41,343,922.75	38,765,117.98
合计	1,184,293,583.84	1,130,403,680.27

（六）发放贷款和垫款

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	2,758,577,506.59	2,284,258,798.25
其中：企业贷款和垫款本金	2,756,350,000.00	2,282,070,000.00
企业贷款和垫款应计利息	2,227,506.59	2,188,798.25
贷款和垫款总额	2,758,577,506.59	2,284,258,798.25
减：一年内到期的贷款和垫款	1,225,637,506.59	1,169,168,798.25
减：贷款损失准备	42,870,341.22	37,298,114.90
其中：单项计提数	-	-
组合计提数	42,870,341.22	37,298,114.90
贷款和垫款账面价值	1,490,069,658.78	1,077,791,885.10

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	2,758,577,506.59	2,284,258,798.25
担保贷款	-	-
贷款和垫款总额	2,758,577,506.59	2,284,258,798.25



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
减：一年内到期的贷款和垫款	1,225,637,506.59	1,169,168,798.25
减：贷款损失准备	42,870,341.22	37,298,114.90
其中：单项计提数	-	-
组合计提数	42,870,341.22	37,298,114.90
贷款和垫款账面价值	1,490,069,658.78	1,077,791,885.10

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	-	76,063,232.88	-	73,663,511.64
本年计提	-	8,151,031.09	-	2,399,721.24
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	-	84,214,263.97	-	76,063,232.88

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	2,758,577,506.59	100.00	3.05	84,214,263.97
合计	2,758,577,506.59	100.00	3.05	84,214,263.97

(七) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,530,035.54	2,279,099.86
固定资产清理	-	-
合计	1,530,035.54	2,279,099.86

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	5,584,757.74	321,699.11	-	5,906,456.85



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：电子设备	597,069.90	321,699.11	-	918,769.01
其他	4,987,687.84	-	-	4,987,687.84
累计折旧合计	3,305,657.88	1,070,763.43	-	4,376,421.31
其中：电子设备	197,188.86	139,429.09	-	336,617.95
其他	3,108,469.02	931,334.34	-	4,039,803.36
固定资产净值合计	2,279,099.86	—	—	1,530,035.54
其中：电子设备	399,881.04	—	—	582,151.06
其他	1,879,218.82	—	—	947,884.48
固定资产减值合计	-	-	-	-
其中：电子设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
固定资产账面价值	2,279,099.86	—	—	1,530,035.54
其中：电子设备	399,881.04	—	—	582,151.06
其他	1,879,218.82	—	—	947,884.48

(八) 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	3,526,002.14	-	-	3,526,002.14
其中：房屋及建筑物	3,526,002.14	-	-	3,526,002.14
累计折旧合计	881,500.50	1,175,334.00	-	2,056,834.50
其中：房屋及建筑物	881,500.50	1,175,334.00	-	2,056,834.50
账面净值合计	2,644,501.64	—	—	1,469,167.64
其中：房屋及建筑物	2,644,501.64	—	—	1,469,167.64
减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
账面价值合计	2,644,501.64	—	—	1,469,167.64
其中：房屋及建筑物	2,644,501.64	—	—	1,469,167.64

(九) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	3,174,048.19	878,477.22	-	4,052,525.41
其中：软件	3,174,048.19	878,477.22	-	4,052,525.41



广州港集团财务有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
累计摊销合计	857,664.42	349,249.69	-	1,206,914.11
其中：软件	857,664.42	349,249.69	-	1,206,914.11
减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
账面价值合计	2,316,383.77	529,227.53	-	2,845,611.30
其中：软件	2,316,383.77	529,227.53	-	2,845,611.30

（十）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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产	-	-	-	-
贷款减值准备	14,162,690.99	56,650,763.97	13,310,633.22	53,242,532.88
拆出资金减值准备	685,524.39	2,742,097.57	608,944.04	2,435,776.16
租赁负债	385,081.16	1,540,324.66	674,536.47	2,698,145.89
合计	15,233,296.54	60,933,186.20	14,594,113.73	58,376,454.93
递延所得税负债	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
使用权资产	367,291.91	1,469,167.64	661,125.41	2,644,501.64
合计	367,291.91	1,469,167.64	661,125.41	2,644,501.64

（十一）资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
贷款减值准备	76,063,232.88	8,151,031.09	-	-	84,214,263.97
拆出资金减值准备	2,435,776.16	306,321.41	-	-	2,742,097.57
合计	78,499,009.04	8,457,352.50	-	-	86,956,361.54

（十二）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	-	734.20
1-2 年（含 2 年）	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	-	-



广州港集团财务有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额	期初余额
合计	-	734.20

(十三) 吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款	4,597,806,349.24	3,986,368,870.90
定期存款	580,724,668.76	501,575,515.30
通知存款	172,487,499.50	46,862,837.50
合计	5,351,018,517.50	4,534,807,223.70

(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	2,509,479.12	11,015,426.52	10,418,276.24	3,106,629.40
离职后福利-设定提存计划	-	1,726,004.85	1,726,004.85	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	2,509,479.12	12,741,431.37	12,144,281.09	3,106,629.40

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	2,441,345.80	9,171,719.38	8,576,515.94	3,036,549.24
职工福利费	-	277,974.93	277,974.93	-
社会保险费	-	438,877.69	438,877.69	-
其中: 医疗保险费	-	390,903.65	390,903.65	-
工伤保险费	-	17,296.08	17,296.08	-
其他	-	30,677.96	30,677.96	-
住房公积金	-	910,987.00	910,987.00	-
工会经费和职工教育经费	68,133.32	215,867.52	213,920.68	70,080.16
合计	2,509,479.12	11,015,426.52	10,418,276.24	3,106,629.40

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	-	979,252.65	979,252.65	-
失业保险费	-	60,787.56	60,787.56	-
企业年金	-	685,964.64	685,964.64	-



广州港集团财务有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	-	1,726,004.85	1,726,004.85	-

（十五）应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	936,312.07	1,224,947.64
企业所得税	5,226,142.38	6,100,424.22
城市维护建设税	65,541.84	85,746.33
个人所得税	286,281.76	276,620.81
教育费附加	46,815.60	61,247.38
其他税费	44,620.22	141,698.87
合计	6,605,713.87	7,890,685.25

（十六）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	82,720.55	28,900.00
合计	82,720.55	28,900.00

1. 其他应付款

（1）其他应付款按账龄分类

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	82,720.55	28,900.00
1 年-2 年	-	-
2 年-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	82,720.55	28,900.00

（十七）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,573,361.76	2,806,156.41
减：未确认的融资费用	33,037.10	108,010.52
一年内到期的非流动负债	1,225,465.47	1,157,821.23
租赁负债净额	314,859.19	1,540,324.66



广州港集团财务有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,225,465.47	1,157,821.23
合计	1,225,465.47	1,157,821.23

(十九) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	126,085.29	123,894.22
合计	126,085.29	123,894.22

(二十) 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(%)
广州港股份有限公司	480,000,000.00	48.00	-	-	480,000,000.00	48.00
广州港集团有限公司	510,000,000.00	51.00	-	-	510,000,000.00	51.00
广州金航游轮股份有限公司	10,000,000.00	1.00	-	-	10,000,000.00	1.00
合计	1,000,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00

(二十一) 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	12,128,784.22	4,961,522.38	-	17,090,306.60
合计	12,128,784.22	4,961,522.38	-	17,090,306.60

(二十二) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	46,151,025.89	42,917,982.99
期初调整金额	-	-
本年年初余额	46,151,025.89	42,917,982.99
本年增加	49,615,223.81	49,854,576.60
其中：本年净利润转入	49,615,223.81	49,854,576.60
其他调整因素	-	-
本年减少	39,903,353.02	46,621,533.70



广州港集团财务有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其中：本年提取盈余公积数	4,961,522.38	4,985,457.66
本年提取一般风险准备数	19,941,830.64	21,636,076.04
本年分配现金股利数	15,000,000.00	20,000,000.00
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本年年末余额	55,862,896.68	46,151,025.89

(二十三) 利息收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	117,507,249.79	113,327,326.46
一存放中央银行	2,838,657.03	2,737,601.51
一存放同业	39,654,505.98	42,156,685.12
一发放贷款及垫款	75,014,086.78	68,433,039.83
其中：个人贷款和垫款	-	-
公司贷款和垫款	75,014,086.78	68,433,039.83
利息支出	26,343,022.71	23,960,268.09
一金融机构利息支出	-	-
-存款利息支出	26,343,022.71	23,960,268.09
-其他利息支出	-	-
利息净收入	91,164,227.08	89,367,058.37

(二十四) 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	4,717.00	65,408.81
-委托贷款手续费收入	4,717.00	5,660.40
-保函业务手续费收入	-	59,748.41
手续费及佣金支出	3,070.89	4,794.61
-其他手续费支出	3,070.89	4,794.61
手续费及佣金净收入	1,646.11	60,614.20

(二十五) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	299,142.21	289,183.26



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
教育费附加	213,672.99	206,559.49
印花税	83,018.76	188,763.25
合计	595,833.96	684,506.00

(二十六) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	12,740,903.07	12,167,150.08
折旧及摊销	2,595,347.12	2,917,997.15
银行保险业监管费	609,003.08	350,867.16
租赁及物业管理费	412,390.42	423,686.88
修理费	734,527.19	519,321.64
办公费	257,487.63	218,325.03
电费及低值易耗品	59,091.27	62,952.39
业务招待费	36,204.70	82,959.10
党建工作经费	15,101.14	12,592.80
中介机构费	55,943.40	67,509.62
其他	392,561.19	376,872.20
合计	17,908,560.21	17,200,234.05

(二十七) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
代扣个税手续费返还	9,184.65	8,517.46
稳岗补贴	12,637.51	-
合计	21,822.16	8,517.46

(二十八) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年金额	上年金额
贷款损失准备	-8,151,031.09	-2,399,721.24
拆出资金减值准备	-306,321.41	-2,435,776.16
合计	-8,457,352.50	-4,835,497.40



广州港集团财务有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十九) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,000,000.00	-
其他	0.18	-
合计	2,000,000.18	-

(三十) 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	17,543,741.36	18,189,231.97
递延所得税调整	-933,016.31	-1,327,855.99
合计	16,610,725.05	16,861,375.98

(三十一) 现金流量表

1. 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	49,615,223.81	49,854,576.60
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	8,457,352.50	4,835,497.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,070,763.43	1,024,718.10
使用权资产折旧	1,175,334.00	1,165,791.34
无形资产摊销	349,249.69	303,513.52
长期待摊费用摊销	-	423,974.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-639,182.81	-1,917,908.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-293,833.50	590,052.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-53,909,779.66	45,737,721.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	378,001,077.37	825,711,314.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	383,826,204.83	927,729,251.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	2,849,053,412.56	3,082,800,286.12
减：现金的期初余额	3,082,800,286.12	1,627,117,161.48
加：现金等价物的期末余额	750,000,000.00	150,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	150,000,000.00	200,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	366,253,126.44	1,405,683,124.64

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	2,849,053,412.56	3,082,800,286.12
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	-	-
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	3,400,000.00	1,000,000.00
存放同业款项	2,845,653,412.56	3,081,800,286.12
拆放同业款项	-	-
现金等价物	750,000,000.00	150,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	3,599,053,412.56	3,232,800,286.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

八、或有事项

本公司无重大或有事项。



九、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

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 (%)
广州港集团有限公司	广州	水上运输业	2,583,982,369.00	51.00	51.00

注：广州港集团有限公司对本公司的直接持股比例为 51%，同时通过广州港股份有限公司和广州金航游轮股份有限公司间接持股，穿透持股比例为 88.28%。

2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 其他主要投资人	广州港股份有限公司	资金往来
	广州金航游轮股份有限公司	资金往来
(2) 其他关联方	广州港数据科技有限公司	资金往来
	广州海港文化传媒有限公司	资金往来
	广州南沙联合集装箱码头有限公司	资金往来
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	资金往来
	广州港南沙港务有限公司	资金往来
	广州港南沙港务有限公司	资金往来
	广州南沙国际冷链有限公司	资金往来
	广州鼎胜物流有限公司	资金往来
	广州港海嘉汽车码头有限公司	资金往来
	广州近洋港口经营有限公司	资金往来
	广州港颐康医院有限公司	资金往来
	广州海港商旅有限公司	资金往来
	广州港船务有限公司	资金往来
	广州海港拖轮有限公司	资金往来
	广州金港汽车国际贸易有限公司	资金往来
	广州南沙海港贸易有限公司	资金往来
	广州小虎石化码头有限公司	资金往来
	中山港航集团股份有限公司	资金往来



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	中山港货运联营有限公司	资金往来
	中山市小榄港货运联营有限公司	资金往来
	广州航运联合交易中心有限公司	资金往来
	广州海港地产集团有限公司	资金往来
	揭阳市大南海港务有限公司	资金往来
	广州港合诚融资担保有限公司	资金往来
	广州港国际港航中心有限公司	资金往来
	广州海港物业管理有限公司	资金往来
	广州海港明珠实业投资有限公司	资金往来
	广州海港地产经营管理有限公司	资金往来
	广州市花都港货运联营有限公司	资金往来
	广州港集团有限公司新风港务分公司	资金往来
	广州港中联国际船务代理有限公司	资金往来
	广州市穗航实业有限公司	资金往来
	广州海港太古仓投资运营有限公司	资金往来
	广州外轮理货有限公司	资金往来
	广州港仓储运输有限公司	资金往来
	广州港工程管理有限公司	资金往来
	中山市港航智能仓储有限公司	资金往来
	广州港股份有限公司南沙集装箱码头分公司	资金往来
	云浮市港盛港务有限公司	资金往来
	广州港物流有限公司	资金往来
	广州港建设工程有限公司	资金往来
	广州市花都巴江货运有限公司	资金往来
	广州黄沙水产有限公司	资金往来
	茂名广港码头有限公司	资金往来
	广州黄沙水产市场管理有限公司	资金往来
	广州港工程检测中心有限公司	资金往来
	广州港华南国际物流有限公司	资金往来
	广州国资培训中心有限公司	资金往来
	广州港股份有限公司新港港务分公司	资金往来
	广州水产集团有限公司	资金往来



广州港集团财务有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	中山市港航集装箱运输有限公司	资金往来
	揭阳榕江港口有限公司	资金往来
	广州港工程设计院有限公司	资金往来
	广州太古仓码头游艇发展有限公司	资金往来
	江门世纪航运有限公司	资金往来
	广州集装箱码头有限公司	资金往来
	韶关市北江国际港务有限公司	资金往来
	茂名海港拖轮有限公司	资金往来
	广州港股份有限公司黄埔港务分公司	资金往来
	广州黄沙水产供应链有限公司	资金往来
	中山市中山港国际货运代理有限公司	资金往来
	广州港船舶代理有限公司	资金往来
	江门市世纪船务代理有限公司	资金往来
	广州海港地产经营管理有限公司越秀分公司	资金往来
	广州港研究院有限公司	资金往来
	广州港技工学校	资金往来
	中山市安顺达物流有限公司	资金往来
	广州海港保安服务有限公司	资金往来
	广州水产集团鱼市场经营管理有限公司	资金往来
	广州港发石油化工码头有限公司	资金往来
	广州中联理货有限公司	资金往来
	广东龙沙物流有限公司	资金往来
	中山市中航船务代理有限公司	资金往来
	广东港航环保科技有限公司	资金往来
	广州港南沙汽车码头有限公司	资金往来
	广州港股份有限公司铁路分公司	资金往来
	广州市河鲜品有限公司	资金往来
	广州市通港国际供应链管理有限公司	资金往来
	中山市中航报关有限公司	资金往来
	广州港集中查验中心有限公司	资金往来
	广州港股份有限公司拖轮分公司	资金往来
	广州港股份有限公司南沙粮食通用码头分公司	资金往来



广州港集团财务有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	广州港隆报关有限公司	资金往来
	广东港航投资有限公司	资金往来
	广州港股份有限公司石油化工港务分公司	资金往来
	衡阳港铁物流有限公司	资金往来
	广州市粤豪水产品检测有限公司	资金往来
	中山市华晖国际货运代理有限公司	资金往来
	广州南沙国际通用码头有限公司	资金往来
	中山市港航汽车修理有限公司	资金往来
	广州东江口码头有限公司	资金往来
	广州港盛国际船舶代理有限公司	资金往来
	广州港粤晖国际货运代理有限公司	资金往来
	中山市海洁服务有限公司	资金往来
	广州港能发货运服务有限公司	资金往来
	广州南沙国际邮轮母港运营管理有限公司	资金往来
	中山市神湾港货运联营有限公司	资金往来
	广州广港汽车检测服务有限公司	资金往来
	广州港红运供应链有限公司	资金往来
	广州航运交易有限公司	资金往来
	广东佛山高荷港码头有限公司	资金往来
	揭阳广润新能源港务有限公司	资金往来
	广州联合国际船舶代理有限公司	资金往来
	广州易港达信息服务有限公司	资金往来
	广州港天国际物流有限公司	资金往来
	广州市河鲜品有限公司海产品市场经营管理分公司	资金往来
	广州港集团有限公司文化宫	资金往来

(二) 关联交易

本公司 2024 年末与成员单位以外的企业发生关联交易。

1. 支付关联方利息

关联方名称	本年金额	上年金额
控股股东及最终控制方	4,784,490.36	4,594,810.51
其他主要投资人	2,316,575.29	2,060,922.17



广州港集团财务有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	本年金额	上年金额
其他关联方	18,885,831.00	16,878,818.19
合计	25,986,896.65	23,534,550.87

2. 收取关联方利息

关联方名称	本年金额	上年金额
控股股东及最终控制方	7,126,823.95	250,000.00
其他主要投资人	12,011,812.85	12,161,720.69
其他关联方	55,875,449.98	56,021,319.14
合计	75,014,086.78	68,433,039.83

3. 支付关联方租金

关联方名称	交易类型	本年		上年	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
控股股东及最终控制方	租赁	1,294,434.39	100.00	1,267,076.79	100.00
合计	—	1,294,434.39	100.00	1,267,076.79	100.00

4. 接受劳务

关联方名称	本年金额	上年金额
其他关联方	2,523,428.77	1,860,963.74
合计	2,523,428.77	1,860,963.74

(三) 关联方往来余额

1. 其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
其他关联方	69,280.00	28,900.00
合计	69,280.00	28,900.00

2. 应付账款

关联方	年末余额	年初余额
其他关联方	—	74.20
合计	—	74.20



广州港集团财务有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 关联方贷款

关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	314,237,600.00	14,012,833.33
其他主要投资人	291,423,980.46	339,635,891.23
其他关联方	2,152,915,926.13	1,930,610,073.69
合计	2,758,577,506.59	2,284,258,798.25

4. 关联方吸收存款

关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	1,188,773,320.39	1,020,668,399.99
其他主要投资人	1,548,387,137.88	1,593,857,525.99
其他关联方	2,580,022,136.68	1,887,287,913.36
合计	5,317,182,594.95	4,501,813,839.34

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

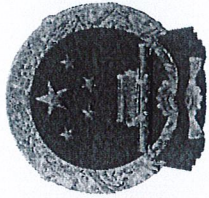
本公司 2024 年度未发生按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十二、财务报表的批准

本公司 2024 年度财务报表已经本公司董事会批准。

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





营业执照

编号 S0152014036196

统一社会信用代码 91440101056574935P

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

类型 （特殊普通合伙分支机构）

场所 广州市天河区林和西路1号39楼全层（仅作办公功能使用）

负责人 陈锦棋

成立日期 2012年10月31日

营业期限 2012年10月31日至 长期

经营范围 商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

2016年11月08日

企业信用信息公示系统网址：
<http://cri.gz.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所分所 执业证书

证书序号：5001701

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

负责人： 陈锦棋

经营场所： 广州市天河区林和西路1号39楼

分所执业证书编号： 110101364401

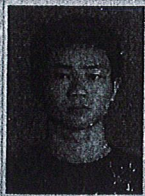
批准执业文号： 粤财会[2009]65号

批准执业日期： 2009年09月04日

发证机关： 广东省财政厅

二〇一八年三月六日

中华人民共和国财政部制



姓名 欧金光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-02-15
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(普通合伙) 广州分所
Working unit
身份证号码 452424198602151215
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2016年 4月 06日



欧金光(110101365086)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查，通过文号：粤注协(2017) 54号。



证书编号: 110101365086

No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 04月 13日
Date of Issuance



欧金光(110101365086)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查，通过文号：粤注协(2020) 132号。



欧金光(110101365086)，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。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 欧金光 2022
证书编号: 110101365086



姓名: 欧金光 [2023]
证书编号: 110101365086



张宇俊(110101360502), 已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2021) 268号。



110101360502



姓名: 张宇俊 2022

证书编号: 110101360502

证书编号: 110101360502
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 30 日
Date of Issuance



姓名: 张宇俊 [2023]
证书编号: 110101360502

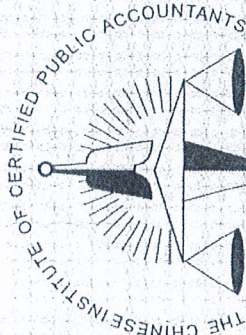
年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日
y / m / d

年 / 月 / 日
y / m / d



中国注册会计师协会

姓 名

张宇俊

Full name

性 别

男

Sex

出 生 日 期

1992-10-12

Date of birth

工 作 单 位

信永中和会计师事务所

Working unit

(特殊普通合伙) 广州分所

身 份 证 号 码

440582199210127419

Identity card No.

