

---

# États financiers résumés de Administration portuaire de Québec

31 décembre 2023

---

## Rapport de l'auditeur indépendant sur les états financiers résumés

Aux administrateurs de  
Administration portuaire de Québec

### Opinion

Les états financiers résumés, qui comprennent l'état résumé de la situation financière au 31 décembre 2023, les états résumés du résultat net et du résultat global et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que la note complémentaire, sont tirés des états financiers audités de l'Administration portuaire de Québec (l'« Administration ») pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

À notre avis, les états financiers résumés ci-joints constituent un résumé fidèle des états financiers audités, sur la base des critères décrits à la note 1 des états financiers résumés.

### États financiers résumés

Les états financiers résumés ne contiennent pas toutes les informations requises par les Normes internationales d'information financière. La lecture des états financiers résumés et du rapport de l'auditeur sur ceux-ci ne saurait par conséquent se substituer à la lecture des états financiers audités de l'Administration et du rapport de l'auditeur sur ces derniers.

Ni les états financiers résumés ni les états financiers audités ne reflètent les incidences d'événements postérieurs à la date de notre rapport sur les états financiers audités.

### Les états financiers audités et notre rapport sur ces états

Nous avons exprimé une opinion non modifiée sur les états financiers audités dans notre rapport daté du 29 avril 2024.

### Responsabilité de la direction pour les états financiers résumés

La direction est responsable de la préparation d'un résumé des états financiers audités sur la base des critères décrits à la note 1 des états financiers résumés.

## Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion indiquant si les états financiers résumés constituent un résumé fidèle des états financiers audités, sur la base des procédures que nous avons mises en œuvre conformément à la Norme canadienne d'audit (NCA) 810, Missions visant la délivrance d'un rapport sur des états financiers résumés.

*Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l.<sup>1</sup>*

Le 30 avril 2024

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A116139

**Administration portuaire de Québec**  
**État résumé du résultat net et du résultat global**  
 Exercice clos le 31 décembre 2023

	<b>2023</b>	2022
	<b>\$</b>	\$
<b>Produits d'exploitation et autres produits</b>	<b>59 660 122</b>	49 535 509
Charges	<b>(38 655 473)</b>	(31 976 085)
Bénéfice avant amortissements et autres charges	<b>21 004 649</b>	17 559 424
Amortissements et dépréciation d'actifs non financiers	<b>(9 554 739)</b>	(8 722 708)
Bénéfice avant autres produits (charges)	<b>11 449 910</b>	8 836 716
Autres produits (charges)	<b>99 879</b>	851 262
<b>Résultat net</b>	<b>11 549 789</b>	9 687 978
Autres éléments du résultat global	<b>1 981 155</b>	3 736 475
<b>Résultat global</b>	<b>13 530 944</b>	13 424 453

**Administration portuaire de Québec**  
**État résumé de la situation financière**

Au 31 décembre 2023

	<b>2023</b>	2022
	\$	\$
<b>Actif</b>		
Courant	<b>23 729 427</b>	16 729 356
Instruments financiers dérivés	<b>843 039</b>	1 140 284
Avantages du personnel	<b>1 684 500</b>	-
Prêts à terme	<b>1 217 221</b>	1 333 594
Subventions à recevoir	<b>12 821 090</b>	18 995 823
Immobilisations corporelles	<b>192 634 687</b>	189 577 034
Actif incorporel	<b>18 477 168</b>	13 574 840
Autres éléments d'actif	<b>256 837</b>	409 827
	<b>251 663 969</b>	241 760 758
<b>Passif</b>		
Courant	<b>39 005 194</b>	40 268 838
Dette à long terme	<b>10 368 954</b>	11 773 530
Subventions différées	<b>72 427 265</b>	72 420 986
Passifs environnementaux	<b>1 959 569</b>	1 775 961
Avantages du personnel	-	1 149 400
	<b>123 760 982</b>	127 388 715
<b>Avoir de l'Administration</b>	<b>127 902 987</b>	114 372 043
	<b>251 663 969</b>	241 760 758

Au nom du conseil,



\_\_\_\_\_, administrateur

\_\_\_\_\_, Président-directeur général

**Administration portuaire de Québec****État résumé des flux de trésorerie**

Exercice clos le 31 décembre 2023

	<b>2023</b>	2022
	<b>\$</b>	\$
<b>Activités d'exploitation</b>	<b>22 329 721</b>	15 802 910
<b>Activités d'investissement</b>		
Acquisition d'immobilisations corporelles	<b>(17 608 776)</b>	(23 604 682)
Variation des prêts à terme	<b>103 523</b>	92 092
Acquisition d'un actif incorporel	<b>(4 902 328)</b>	(3 937 500)
Produits d'intérêts encaissés	<b>719 095</b>	611 535
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	<b>250 184</b>	29 741
	<b>(21 438 302)</b>	(26 808 814)
<b>Activités de financement</b>		
Variation de l'emprunt bancaire	<b>(2 000 000)</b>	8 500 000
Charges d'intérêts payés	<b>(436 693)</b>	(588 223)
Variation de la dette à long terme	<b>(1 364 302)</b>	(1 325 192)
Remboursement d'un billet à payer	-	(750 000)
Encaissement de subventions	<b>3 512 584</b>	5 583 916
	<b>(288 411)</b>	11 420 501
Augmentation nette de la trésorerie	<b>603 008</b>	414 597
Encaisse au début	<b>1 424 564</b>	1 009 967
<b>Encaisse à la fin</b>	<b>2 027 572</b>	1 424 564

## **1. États financiers résumés**

Les états financiers résumés comprennent des informations historiques qui sont tirées des états financiers complets établis conformément aux Normes internationales d'information financière (IFRS) et sont moins détaillés que ces derniers.

Ils comprennent seulement un résumé de l'état de la situation financière, de l'état du résultat net et du résultat global ainsi que de l'état des flux de trésorerie. Ils ne comprennent pas l'état de la variation de l'avoir de l'Administration ainsi que les notes complémentaires incluses dans les états financiers complets.

Pour obtenir une copie de ces états financiers complets, la demande doit être faite à la direction de l'Administration portuaire de Québec.