

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10063 号
(第一页, 共七页)

宁波舟山港股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了宁波舟山港股份有限公司(以下简称“宁波舟山港股份”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了宁波舟山港股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于宁波舟山港股份,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 提供劳务的收入确认
- (二) 将宁波意宁码头经营有限公司(以下简称“意宁码头”)纳入合并范围
- (三) 意宁码头纳入合并范围涉及的评估事项

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10063 号
(第二页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 提供劳务的收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(23)收入确认及附注五(38)营业收入和营业成本。</p> <p>宁波舟山港股份2018年度营业收入为人民币21,879,609千元, 其中提供劳务取得的收入占宁波舟山港股份总收入的81%。</p> <p>提供劳务的收入主要包括集装箱、铁矿石、原油、其他货物装卸及相关业务的收入, 以及综合物流及其他业务的收入。</p> <p>由于提供劳务的业务量大、收入种类多、客户覆盖面广, 我们在审计过程中投入了大量审计资源, 因此, 我们将提供劳务的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>对于提供劳务取得的收入, 我们了解、评估了管理层对自劳务合同签订至劳务收入收款的销售流程中的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过阅读劳务合同样本及与管理层的访谈, 对提供劳务收入的确认时点进行了分析评估, 结合所了解到的公司所提供劳务的作业时间短且频率快的业务特征, 我们进而评估了宁波舟山港股份提供劳务收入的确认政策是否合理。</p> <p>我们采用抽样方式对提供劳务的收入交易实施了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括劳务合同、经客户确认的相关作业单据、发票等; • 抽查与提供劳务收入相关的分录并核对至相关支持性文件; • 抽查针对资产负债表日前后确认的劳务收入核对至经客户确认的相关作业单据等支持性文件, 以评估劳务收入是否在恰当的期间确认。 <p>根据已实施的程序, 我们认为宁波舟山港股份提供劳务收入的收入确认符合已披露的会计政策。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10063 号
(第三页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 将意宁码头纳入合并范围</p> <p>参见财务报表附注二(5)“企业合并”、附注二(6)“合并财务报表的编制方法”、附注二(29)“重要会计估计和判断”及附注四(1)“非同一控制下的企业合并”。</p> <p>宁波舟山港股份间接持有意宁码头50%股权, 以前年度将其作为合营企业核算。根据意宁码头全体董事于2018年7月30日签署的董事会决议及据此作出的相关安排, 宁波舟山港股份管理层认为自2018年8月1日起, 宁波舟山港股份拥有对意宁码头的权力, 能够通过参与意宁码头的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用该权力影响其回报金额, 即控制意宁码头, 因而自该日起将其纳入财务报表合并范围。</p> <p>由于是否将意宁码头纳入合并范围对宁波舟山港股份合并财务报表影响重大, 且对控制权的认定涉及重大的管理层判断, 我们将该事项认定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解和评估了管理层对财务报告流程尤其是合并财务报表编制和披露相关的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们阅读了意宁码头的合资协议、公司章程、组织架构图及人员构成列表、董事会决议等相关文件, 并实施了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 与管理层进行访谈, 了解其对控制权的判断依据; • 阅读并分析合资协议、公司章程、已签署的董事会决议等相关文件中的相关条款和内容; • 了解意宁码头的岗位设置和人员委派、业务操作流程、运营调度情况等日常活动, 以及其于董事会决议签署前后的变化。 <p>基于实施的审计程序, 相关证据能够支持宁波舟山港股份管理层作出的对意宁码头自2018年8月1日起具有控制权的判断。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10063 号
(第四页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三) 意宁码头纳入合并范围涉及的评估事项</p> <p>参见财务报表附注二(5)“企业合并”、附注二(6)“合并财务报表的编制方法”、附注二(29)“重要会计估计和判断”及附注四(1)“非同一控制下的企业合并”。</p> <p>由于将意宁码头纳入2018年度财务报表合并范围,宁波舟山港本年度利润总额增加277,831千元,主要系原持有意宁码头50%股权于纳入合并范围之日(详见关键审计事项(二))的账面成本和公允价值之差额所确认的投资收益。</p> <p>管理层利用独立评估师对意宁码头股权于合并日的公允价值进行了评估,依据评估结果确认了合并成本,并根据经评估师评估的意宁码头单项资产和负债的公允价值对上述合并成本进行了分摊。</p> <p>上述的评估涉及折现率等评估参数及意宁码头未来若干年经营情况的预测(包括未来若干年的销售增长率和毛利率)等假设;对意宁码头合并成本的分摊涉及单项资产评估中对于资产的经济使用年限等假设。评估中使用的参数和假设的合理性涉及重大判断,且企业合并的会计处理结果对财务报表影响重大,因此我们将该事项认定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>针对意宁码头纳入合并范围涉及的评估事项,我们实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并测试了宁波舟山港股份对重大收购事项的关键内部控制; • 评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性; • 比对同类评估的市场惯用做法,评估了价值类型和评估方法的合理性; • 将预测期收入增长率与意宁码头的历史收入增长率、财务预算和盈利预测、行业历史数据和发展趋势以及根据经济数据作出的预期值进行比较;将预测期的毛利率以及其他参数与以往业绩进行比较,并考虑市场趋势; • 通过考虑同行业可比公司的加权平均资本成本,评估了管理层采用的折现率; • 评价了独立评估师提供的相关资产评估案例的经济使用年限的合理性; • 检查了管理层根据单项资产和负债的评估结果对合并成本进行分摊的计算过程; • 检查了该合并事项的会计处理及相关的披露。 <p>评估中采用的方法和重大假设、对对价的分摊以及收购事项的会计处理,可以被我们取得的审计证据所支持。</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10063 号
(第五页, 共七页)

四、其他信息

宁波舟山港股份管理层对其他信息负责。其他信息包括宁波舟山港股份 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 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

宁波舟山港股份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, 管理层负责评估宁波舟山港股份的持续经营能力, 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宁波舟山港股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波舟山港股份的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10063 号
(第六页, 共七页)

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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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, 就可能导致对宁波舟山港股份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宁波舟山港股份不能持续经营。

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

(六) 就宁波舟山港股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10063 号
(第七页, 共七页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)


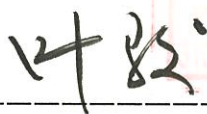
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师



叶 骏 (项目合伙人)中国·上海市
2019年3月28日

注册会计师



柳宗祺

宁波舟山港股份有限公司

2018年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注	2018年 12月31日 合并	2017年 12月31日 合并	2017年 1月1日 合并	2018年 12月31日 公司	2017年 12月31日 公司	2017年 1月1日 公司
流动资产							
货币资金	五(1)	11,169,185	4,702,688	5,826,324	4,780,243	2,553,350	3,512,462
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	五(2)	101,837	321	628	-	-	-
应收票据及应收账款	五(3),十五(1)	3,331,628	3,653,482	3,184,733	1,179,716	1,483,233	1,367,271
其他应收款	五(4),十五(2)	476,985	294,479	447,575	2,979,207	7,495,944	7,018,871
预付款项	五(5)	291,898	204,035	399,556	63,429	71,528	225,706
存货	五(6)	430,826	266,924	172,887	42,520	39,676	44,257
一年内到期的非流动 资产		-	-	550,750	-	-	55,000
其他流动资产	五(7)	2,775,133	2,676,843	1,422,548	27,417	57,481	17,043
流动资产合计		18,577,492	11,798,772	12,005,001	9,072,532	11,701,212	12,240,610
非流动资产							
可供出售金融资产	五(8)	258,188	279,203	255,215	169,659	195,442	194,326
持有至到期投资	五(9)	148,500	-	-	-	-	-
发放贷款和垫款	五(10)	1,370,384	70,356	134,270	-	-	-
长期应收款		5,045	4,875	113,852	312,500	312,500	108,977
长期股权投资	五(11),十五(3)	8,067,596	7,973,540	8,188,721	24,096,353	21,075,466	18,295,700
投资性房地产	五(12)	270,395	375,100	386,121	626,531	547,439	348,958
固定资产	五(13),十五(4)	31,087,718	29,036,002	25,314,499	6,222,406	6,609,680	7,101,031
在建工程	五(14)	4,611,791	4,391,092	4,977,246	355,453	287,498	1,012,148
无形资产	五(15),十五(5)	7,637,286	6,986,686	5,515,061	3,291,734	3,490,989	4,356,541
商誉	五(16)	143,364	143,364	143,364	-	-	-
长期待摊费用		33,143	18,154	8,264	6,518	4,778	5,447
递延所得税资产	五(17)(a)	970,559	933,151	984,794	447	742	1,036
其他非流动资产	五(19)	440,845	195,575	121,507	31,354	8	4,201
非流动资产合计		55,044,814	50,407,098	46,142,914	35,112,955	32,524,542	31,428,365
资产总计		73,622,306	62,205,870	58,147,915	44,185,487	44,225,754	43,668,975

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：毛剑宏

主管会计工作负责人：石焕挺

会计机构负责人：倪坚


毛剑宏印


石焕挺印


倪坚印

宁波舟山港股份有限公司

2018年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2018年 12月31日 合并	2017年 12月31日 合并	2017年 1月1日 合并	2018年 12月31日 公司	2017年 12月31日 公司	2017年 1月1日 公司
流动负债							
短期借款	五(20)	6,278,269	6,356,094	3,925,673	3,900,000	4,740,000	2,049,799
吸收存款	五(21)	11,685,007	4,892,293	3,729,970	-	-	-
应付票据及应付账款	五(22)	1,272,316	1,334,997	1,182,908	122,268	90,802	146,506
预收款项	五(23)	188,489	161,047	139,407	44,783	49,978	59,504
应付职工薪酬	五(24)	113,570	96,871	106,497	43,183	46,633	37,847
应交税费	五(25)	372,594	295,665	218,914	58,595	45,812	57,027
其他应付款	五(26), 十五(6)	2,267,240	1,760,149	1,940,715	646,604	2,714,357	2,899,350
一年内到期的非流动负债							
动负债	五(27)	513,073	652,425	572,380	40,000	40,000	140,000
其他流动负债	五(28)	1,464,334	-	3,000,000	1,525,333	-	3,000,000
流动负债合计		24,154,892	15,549,541	14,816,464	6,380,766	7,727,582	8,390,033
非流动负债							
长期借款	五(29)	6,508,174	6,268,156	5,888,208	537,000	567,000	607,000
长期应付款	五(30)	477,964	485,240	559,660	-	-	-
递延收益	五(31)	28,808	25,789	26,348	15,386	19,581	19,640
递延所得税负债	五(17)(b)	436,268	377,223	200,700	26,618	28,236	27,957
其他非流动负债		2,455	2,700	2,952	-	-	-
非流动负债合计		7,453,669	7,159,108	6,677,868	579,004	614,817	654,597
负债合计		31,608,561	22,708,649	21,494,332	6,959,770	8,342,399	9,044,630
股东权益							
归属于公司股东权益		38,348,872	36,370,554	34,590,112	37,225,717	35,883,355	34,624,345
股本	五(32)	13,172,848	13,172,848	13,172,848	13,172,848	13,172,848	13,172,848
资本公积	五(33)	8,610,645	8,619,388	8,628,949	12,318,981	12,318,981	12,318,981
其他综合收益	五(34)	119,332	62,458	68,298	58,732	5,841	36,512
专项储备	五(35)	156,118	122,169	107,226	33,701	32,542	28,709
盈余公积	五(36)	2,261,170	2,033,542	1,815,382	2,200,441	1,972,813	1,754,653
一般风险准备	五(37)(b)	306,780	189,432	157,029	-	-	-
未分配利润	五(37)	13,721,979	12,170,717	10,640,380	9,441,014	8,380,330	7,312,642
少数股东权益		3,664,873	3,126,667	2,063,471	-	-	-
股东权益合计		42,013,745	39,497,221	36,653,583	37,225,717	35,883,355	34,624,345
负债及股东权益总计		73,622,306	62,205,870	58,147,915	44,185,487	44,225,754	43,668,975

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 石焕挺

会计机构负责人: 倪坚


毛剑宏印


石焕挺印


倪坚印

宁波舟山港股份有限公司

2018年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
营业收入	五(38),十五(7)	21,879,609	18,182,917	4,074,147	3,999,476
减: 营业成本	五(38),十五(7)	(16,518,670)	(13,536,518)	(2,593,968)	(2,459,324)
税金及附加	五(39)	(167,797)	(179,007)	(52,721)	(54,508)
销售费用	五(42)	(2,811)	(3,357)	-	-
管理费用	五(40),五(42)	(1,571,466)	(1,441,918)	(770,881)	(715,341)
研发费用	五(42)	(28,075)	(24,535)	-	-
财务费用	五(41)	(544,560)	(394,918)	(210,765)	(148,275)
其中: 利息费用		(547,974)	(450,921)	(240,575)	(169,131)
利息收入		52,770	12,436	28,702	24,022
资产减值损失	五(46)	(167,434)	(142,918)	(14,758)	2,447
加: 其他收益	五(43)	20,217	24,291	9,204	3,549
投资收益	五(44),十五(8)	1,053,090	1,180,968	1,953,006	1,776,399
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		679,796	818,932	376,819	391,200
公允价值变动损益		1,422	(307)	-	-
资产处置收益	五(45)	19,284	(72,927)	16,262	(65,350)
营业利润		3,972,809	3,591,771	2,409,526	2,339,073
加: 营业外收入	五(47)	90,738	88,156	5,711	3,222
减: 营业外支出	五(48)	(40,320)	(31,018)	(2,868)	(3,443)
利润总额		4,023,227	3,648,909	2,412,369	2,338,852
减: 所得税费用	五(49)	(816,642)	(791,378)	(136,093)	(157,250)
净利润(均为持续经营净利润)		3,206,585	2,857,531	2,276,276	2,181,602
— 归属于公司股东的净利润		2,884,202	2,676,654		
— 少数股东损益		322,383	180,877		
每股收益(基于归属于公司普通股 股东合并净利润)	五(50)				
— 基本每股收益(人民币元)		0.22	0.20		
— 稀释每股收益(人民币元)		0.22	0.20		
其他综合收益的税后净额	五(34)	56,874	(5,840)	52,891	(30,671)
— 归属于公司股东的其他综合收益的税后净额		56,874	(5,840)	52,891	(30,671)
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益					
损益的其他综合收益中享有的份额		72,228	(31,508)	72,228	(31,508)
可供出售金融资产公允价值变动		(10,529)	20,391	(19,337)	837
外币财务报表折算差额		(3,534)	5,277	-	-
现金流量套期损益的有效部分		(1,291)	-	-	-
— 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
综合收益总额		3,263,459	2,851,691	2,329,167	2,150,931
— 归属于公司股东的综合收益总额		2,941,076	2,670,814		
— 归属于少数股东的综合收益总额		322,383	180,877		


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 石焕挺

会计机构负责人: 倪坚


毛剑宏印


石焕挺印


倪坚印

2018年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,891,736	17,842,717
吸收存款净增加额		6,949,453	1,213,862
收到其他与经营活动有关的现金	五(51)(a)	447,165	447,560
经营活动现金流入小计		30,288,354	19,504,139
购买商品、接受劳务支付的现金		(13,708,318)	(10,767,584)
发放贷款和垫款的净增加额		(1,078,370)	(200,590)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,970,470)	(2,600,950)
支付的各项税费		(1,214,539)	(1,144,954)
存放中央银行款项净增加额		(716,717)	(84,590)
向其他金融机构拆出资金净增加额		(100,000)	(1,400,000)
支付其他与经营活动有关的现金	五(51)(b)	(439,833)	(471,616)
经营活动现金流出小计		(20,228,247)	(16,670,284)
经营活动产生的现金流量净额	五(52)(a)	10,060,107	2,833,855
二、投资活动使用的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,997	970
取得投资收益所收到的现金		885,117	720,457
收回投资取得的现金		57,670	-
取得子公司收到的现金净额	五(52)(b)	153,513	74,373
处置合营企业收到的现金净额		2,209	2,824
收到其他与投资活动有关的现金	五(51)(c)	340,049	563,246
投资活动现金流入小计		1,514,555	1,361,870
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,263,310)	(1,440,213)
投资支付的现金		(1,204,635)	(788,726)
处置子公司支付的现金净额	五(52)(b)	-	(2,351)
支付其他与投资活动有关的现金	五(51)(d)	(537,044)	(70,306)
投资活动现金流出小计		(4,004,989)	(2,301,596)
投资活动使用的现金流量净额		(2,490,434)	(939,726)
三、筹资活动使用的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	18,182
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	18,182
发行债券收到的现金		1,440,000	-
取得借款收到的现金		9,017,305	6,690,848
筹资活动现金流入小计		10,457,305	6,709,030
偿还债务支付的现金		(10,315,536)	(7,981,467)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,887,435)	(1,748,363)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(288,051)	(290,171)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(51)(e)	(92,482)	(67,443)
筹资活动现金流出小计		(12,295,453)	(9,797,273)
筹资活动使用的现金流量净额		(1,838,148)	(3,088,243)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		26,335	(18,288)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加: 年初现金及现金等价物余额	五(52)(a)	5,757,860	(1,212,402)
		3,879,436	5,091,838
六、年末现金及现金等价物余额			
	五(52)(c)	9,637,296	3,879,436

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 石焕挺

会计机构负责人: 倪坚

宁波舟山港股份有限公司

2018年度公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附 注	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,369,304	3,814,743
收到其他与经营活动有关的现金		416,769	42,730
经营活动现金流入小计		4,786,073	3,857,473
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,374,393)	(1,199,779)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,126,257)	(1,085,327)
支付的各项税费		(224,912)	(285,973)
支付其他与经营活动有关的现金		(188,268)	(111,553)
经营活动现金流出小计		(2,913,830)	(2,682,632)
经营活动产生的现金流量净额	十五(9)(a)	1,872,243	1,174,841
二、投资活动使用的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		2,008,434	1,213,094
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,060	84
收到其他与投资活动有关的现金		2,423,142	161,000
投资活动现金流入小计		4,492,636	1,374,178
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(179,891)	(226,012)
投资支付的现金		(1,113,993)	(1,234,304)
支付其他与投资活动有关的现金		(2,270,971)	(563,751)
投资活动现金流出小计		(3,564,855)	(2,024,067)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		927,781	(649,889)
三、筹资活动使用的现金流量			
发行债券收到的现金		1,500,000	-
取得借款收到的现金		5,690,000	4,750,000
筹资活动现金流入小计		7,190,000	4,750,000
偿还债务支付的现金		(6,560,000)	(5,150,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,202,006)	(1,084,064)
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,125)	-
筹资活动现金流出小计		(7,763,131)	(6,234,064)
筹资活动使用的现金流量净额		(573,131)	(1,484,064)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
	十五(9)(c)	2,226,893	(959,112)
加: 年初现金及现金等价物余额		2,553,350	3,512,462
六、年末现金及现金等价物余额			
		4,780,243	2,553,350

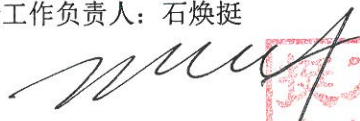
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 石焕挺

会计机构负责人: 倪坚


毛剑宏印


石焕挺印


倪坚印

宁波舟山港股份有限公司

2018年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
		股本	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			合计
2017年1月1日年初余额		13,172,848	8,628,949	68,298	107,226	1,815,382	157,029	10,640,380	34,590,112	2,063,471	36,653,583
2017年度增减变动额											
综合收益总额		-	-	(5,840)	-	-	-	2,676,654	2,670,814	180,877	2,851,691
- 净利润		-	-	-	-	-	-	2,676,654	2,676,654	180,877	2,857,531
- 其他综合收益	五(34)	-	-	(5,840)	-	-	-	-	(5,840)	-	(5,840)
股东投入和减少资本, 其中:		-	(9,561)	-	-	-	-	-	(9,561)	1,088,035	1,078,474
- 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,182	18,182
- 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,086,930	1,086,930
- 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,188)	(2,188)
- 与少数股东交易	-	-	(9,561)	-	-	-	-	-	(9,561)	(14,889)	(24,450)
利润分配, 其中:		-	-	-	14,943	218,160	32,403	(1,146,317)	(880,811)	(205,716)	(1,086,527)
- 提取盈余公积	五(36)	-	-	-	-	218,160	-	(218,160)	-	-	-
- 提取一般风险准备	五(37)(b)	-	-	-	-	-	32,403	(32,403)	-	-	-
- 提取安全生产费	五(35)	-	-	-	104,597	-	-	-	104,597	10,635	115,232
- 使用安全生产费	五(35)	-	-	-	(89,654)	-	-	-	(89,654)	(7,802)	(97,456)
- 股利分配	五(37)(a)	-	-	-	-	-	-	(895,754)	(895,754)	(208,549)	(1,104,303)
2017年12月31日年末余额		13,172,848	8,619,388	62,458	122,169	2,033,542	189,432	12,170,717	36,370,554	3,126,667	39,497,221

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

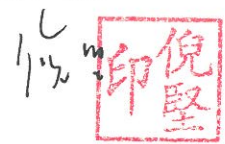
企业负责人: 毛剑宏

 毛剑宏印

主管会计工作负责人: 石焕挺

 石焕挺印

会计机构负责人: 倪坚

 倪坚印

宁波舟山港股份有限公司

2018年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附 注	归属于公司股东权益								少数股东 权益	股东权益 合计
		股本	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	合计		
2018年1月1日年初余额		13,172,848	8,619,388	62,458	122,169	2,033,542	189,432	12,170,717	36,370,554	3,126,667	39,497,221
2018年度增减变动额											
综合收益总额		-	-	56,874	-	-	-	2,884,202	2,941,076	322,383	3,263,459
- 净利润		-	-	-	-	-	-	2,884,202	2,884,202	322,383	3,206,585
- 权益法下被投资单位其他 所有者权益变动的影响		-	-	72,228	-	-	-	-	72,228	-	72,228
- 其他综合收益	五(34)	-	-	(15,354)	-	-	-	-	(15,354)	-	(15,354)
股东投入和减少资本, 其中:		-	(8,743)	-	-	-	-	-	(8,743)	529,791	521,048
- 收购子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	547,766	547,766
- 与少数股东交易		-	(8,743)	-	-	-	-	-	(8,743)	(17,975)	(26,718)
利润分配, 其中:		-	-	-	33,949	227,628	117,348	(1,332,940)	(954,015)	(313,968)	(1,267,983)
- 提取盈余公积	五(36)	-	-	-	-	227,628	-	(227,628)	-	-	-
- 提取一般风险准备	五(37)(b)	-	-	-	-	-	117,348	(117,348)	-	-	-
- 提取安全生产费	五(35)	-	-	-	117,665	-	-	-	117,665	13,157	130,822
- 使用安全生产费	五(35)	-	-	-	(83,716)	-	-	-	(83,716)	(12,422)	(96,138)
- 股利分配	五(37)(a)	-	-	-	-	-	-	(987,964)	(987,964)	(314,703)	(1,302,667)
2018年12月31日年末余额		13,172,848	8,610,645	119,332	156,118	2,261,170	306,780	13,721,979	38,348,872	3,664,873	42,013,745

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

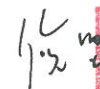
企业负责人: 毛剑宏


毛剑宏印

主管会计工作负责人: 石焕挺


石焕挺印

会计机构负责人: 倪坚


倪坚印

宁波舟山港股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附 注	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	股东权益 合计
2017年1月1日年初余额		13,172,848	12,318,981	36,512	28,709	1,754,653	7,312,642	34,624,345
2017年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	(30,671)	-	-	2,181,602	2,150,931
- 净利润		-	-	-	-	-	2,181,602	2,181,602
- 其他综合收益		-	-	(30,671)	-	-	-	(30,671)
利润分配，其中：		-	-	-	3,833	218,160	(1,113,914)	(891,921)
- 提取盈余公积	五(36)	-	-	-	-	218,160	(218,160)	-
- 提取安全生产费		-	-	-	44,869	-	-	44,869
- 使用安全生产费		-	-	-	(41,036)	-	-	(41,036)
- 股利分配	五(37)	-	-	-	-	-	(895,754)	(895,754)
2017年12月31日年末余额		13,172,848	12,318,981	5,841	32,542	1,972,813	8,380,330	35,883,355
2018年1月1日年初余额		13,172,848	12,318,981	5,841	32,542	1,972,813	8,380,330	35,883,355
2018年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	52,891	-	-	2,276,276	2,329,167
- 净利润		-	-	-	-	-	2,276,276	2,276,276
- 其他综合收益		-	-	52,891	-	-	-	52,891
利润分配，其中：		-	-	-	1,159	227,628	(1,215,592)	(986,805)
- 提取盈余公积	五(36)	-	-	-	-	227,628	(227,628)	-
- 提取安全生产费		-	-	-	41,917	-	-	41,917
- 使用安全生产费		-	-	-	(40,758)	-	-	(40,758)
- 股利分配	五(37)	-	-	-	-	-	(987,964)	(987,964)
2018年12月31日年末余额		13,172,848	12,318,981	58,732	33,701	2,200,441	9,441,014	37,225,717

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：毛剑宏

主管会计工作负责人：石焕挺

会计机构负责人：倪坚


毛剑宏印


石焕挺印


倪坚印

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

宁波舟山港股份有限公司(原宁波港股份有限公司, 以下称“本公司”)是由宁波舟山港集团有限公司(原宁波港集团有限公司, 以下称“宁波舟山港集团”)作为主发起人, 并联合招商局国际码头(宁波)有限公司、中信港口投资有限公司(原上海中信港口投资有限公司, 以下称“中信港投”)、宁波宁兴(集团)有限公司(以下称“宁波宁兴”)、宁波交通投资控股有限公司(以下称“宁波交投”)、宁波开发投资集团有限公司(以下称“宁波开投”)、宁波城建投资控股有限公司(以下称“宁波城投”)、舟山港务集团有限公司(现变更设立为宁波舟山港舟山港务有限公司, 原舟山港股份有限公司)(以下称“舟山港务”)(以下合称“其他发起人”)共同发起, 于2008年3月31日(以下称“公司成立日”)在浙江省宁波市注册成立的股份有限公司。本公司设立时总股本为1,080,000万股, 每股面值人民币1元, 宁波舟山港集团及其他发起人的持股比例分别为90%、5.4%、1.8%、1%、1%、0.3%、0.3%及0.2%。

本公司于2010年9月14日向境内投资者发行了200,000万股人民币普通股(以下称“A股”), 并于2010年9月28日在上海证券交易所挂牌上市交易, 发行后总股本增至1,280,000万股(附注五(32))。

本公司于2016年8月10日向宁波舟山港集团定向增发了372,847,809股人民币普通股收购其持有的舟山港务85%股权, 发行后本公司总股本增加至13,172,847,809股(附注五(32))。

于2018年12月31日, 宁波舟山港集团为本公司的母公司, 浙江省海港投资运营集团有限公司(以下称“海港集团”)为本公司的最终母公司。

本公司及其子公司(以下称“本集团”)主要经营码头、仓储、轮驳、外轮理货、专用铁路、物流、贸易等港口及相关业务。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注六, 本年度合并范围的变更详见附注四。

本财务报表由本公司董事会于2019年3月28日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二(29)。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(a) 合并财务报表的编制基础

宁波舟山港集团于本公司成立前按宁波市国资委批准的重组方案进行重组并将部分业务注入本公司视为同一控制下企业合并。根据企业会计准则，在编制本集团的合并财务报表时，宁波舟山港集团于公司成立日投入本公司作为设立出资之资产及负债，和重组过程中由本公司若干子公司纳入本公司新设立分公司(“子改分”)之资产及负债仍然以原账面价值列账，而并非按宁波舟山港集团重组过程中国有资产管理部门批准的评估值列账。重组过程中本公司若干子公司由非公司制企业改建为公司制企业，按《企业会计准则解释第 1 号》的规定，在编制本集团的合并财务报表时，其资产及负债于公司制企业成立之日起按国有资产管理部门批准的评估值列账。

本集团于 2016 年 8 月 10 日向宁波舟山港集团定向增发收购其持有的舟山港务 85%的股权，该合并系同一控制下企业合并。根据企业会计准则，在编制本集团的合并财务报表时，舟山港务的有关资产、负债应以其账面价值并入合并财务报表，被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，自合并方的资本公积转入留存收益，即：合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。编制比较财务报表时，视同被合并方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积—股本溢价。

(b) 公司财务报表的编制基础

在编制公司财务报表时，宁波舟山港集团作为资本投入本公司的资产及负债和子改分过程中从子公司转入本公司各新设立分公司之资产及负债按国有资产管理部门批准的评估值为基础记入本公司的资产负债表。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则情况的声明

本公司 2018 年度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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。为进行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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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之间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应当转为购买日所属当期收益，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。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加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资本公积，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，剩余股权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的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额后的金额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用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，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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、发放贷款、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

— 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持有目的为短期内出售的金融资产。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

— 发放贷款和应收款项

发放贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将到期的发放贷款在资产负债表中列示为其他流动资产。

— 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

— 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；发放贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益，在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

本集团首先对单项金额重大的金融资产是否存在减值的客观证据进行单独评估，其后对单项金额不重大的金融资产是否存在发生减值的客观证据进行组合评估。如果没有客观证据表明进行单独评估的金融资产存在减值情况，本集团将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产组别中，进行组合减值评估。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再纳入组合减值评估的范围。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

如果有客观证据表明贷款和应收款已发生减值损失，则其减值损失将按照该资产的账面金额与以其原始实际利率贴现的预计未来现金流(不包括尚未发生的未来信用损失)的现值之间的差额进行计量。发生的减值损失通过使用备抵账户减少该资产的账面金额，减值损失的金额计入利润表。本集团在实际操作中，亦可以用观察到的市场价值确定金融工具的公允价值，并以此为基础对其减值状况进行计量。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团将综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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)该金融资产已转移，且本集团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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款、吸收存款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、应付票据及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款、吸收存款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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。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。

(c) 金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：账龄在 3 个月以上，单笔应收款项余额或对同一债务人的累计应收余额超过本集团应收款项账面余额的 10%或单项金额超过人民币 10,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

组合 1	应收政府等有关机构款项
组合 2	应收子公司款项、应收股利及未到合同约定还款期限的其他应收款
组合 3	剩余其他所有款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	经评估信用风险极低，不计提坏账准备
组合 2	经评估信用风险极低，不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
六个月以内	0.5%	0.5%
六个月到一年	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、燃料、库存商品、备品备件等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货于取得时按实际成本入账。原材料、燃料和备品备件发出时的成本按加权平均法核算，库存商品发出时按个别计价法或加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品在领用时采用一次摊销法计入成本。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。对合营企业和联营企业投资在编制合并及公司财务报表时均采用权益法核算。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。其中：

购买日之前持有的原股权采用权益法核算的，相关其他综合收益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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

购买日之前持有的原股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将原持有股权投资的公允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，原持有股权投资的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款以及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在公司制改建或编制公司财务报表(附注二(1)(b))时，国有股股东投入的长期股权投资，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、以出租为目的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，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋、建筑物	20—30年	4%	3.2%—4.8%
土地使用权	40—50年	-	2%—2.5%

于每年年终，对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法进行复核并作适当调整。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸搬运设备、机器设备、港作船舶、运输船舶、运输工具及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建或编制公司财务报表(附注二(1)(b))时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20—30年	4%	3.2%—4.8%
港务设施	30—50年	4%	1.9%—3.2%
库场设施	25—32年	4%	3%—3.8%
装卸搬运设备	15—25年	4%	3.8%—6.4%
机器设备	10—20年	4%	4.8%—9.6%
港作船舶	12—20年	预计废钢价(注)	4.8%—8%
运输船舶	10—20年	预计废钢价(注)	4.8%—9.6%
运输工具及其他设备	5—20年	4%	4.8%—19.2%

注：船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

于每年年终，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置均不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、海域使用权及计算机软件等，除于公司制改建或编制公司财务报表(附注二(1)(b))时，国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值外，均以成本计量。

(a) 土地使用权/海域使用权

土地使用权按使用年限 38—50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

海域使用权按使用年限 10—50 年平均摊销。

(b) 计算机软件

计算机软件按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

于每年年终，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本期间和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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、离职后福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费(含补充医疗保险)、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。本集团按照企业年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因已发生的事项需承担某些现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务和销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回后的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(a) 提供劳务

(i) 集装箱装卸及堆存业务收入

集装箱装卸的收入于提供服务时确认；集装箱堆存的收入于堆存期间以直线法确认。

(ii) 散杂货装卸业务(铁矿石装卸、原油装卸及其他货物装卸业务)及港口配套增值服务(综合物流及其他业务)收入

散杂货装卸业务及港口配套增值服务(除建造合同)的收入于提供服务时确认。本集团之一子公司对外提供建造工程服务，根据已完成工作量占预计总工作量的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

(b) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。贸易销售收入一般于商品发出时确认。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠计量的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于构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。

本集团将与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对与收益相关的政府补助，若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，若用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(a) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

(b) 本集团内该纳税主体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。

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

(b) 融资租赁(续)

作为融资租赁出租人，于租赁期开始日，本集团将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额在“长期应收款”项目列示，自资产负债表日起一年内(含一年)将到期的应收融资租赁款和未实现融资收益在资产负债表中列示为其他流动资产。

(27) 持有待售及终止经营

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：(一) 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；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)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；(二) 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；(三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(a)**、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(b)**、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(c)**、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 将宁波意宁码头经营有限公司(以下称“意宁码头”)纳入合并范围

本公司间接持有意宁码头50%股权，以前年度将其作为合营企业核算。根据意宁码头全体董事于2018年7月30日签署的董事会决议及据此作出的相关安排，将相关生产经营活动交由意宁码头总经理决策。由于意宁码头总理由本集团委派，故本公司管理层认为自2018年8月1日起，本集团拥有对意宁码头的权力，能够通过参与意宁码头的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其回报金额，即控制意宁码头，因而自该日起将其纳入财务报表合并范围(附注四(1))。

本集团利用独立评估师对意宁码头股权于合并日的公允价值进行了评估，依据评估结果确认了合并成本，并根据经评估师评估的意宁码头单项资产和负债的公允价值对上述合并成本进行了分摊。对股权公允价值的评估涉及折现率等评估参数的确定及意宁码头未来若干年经营和财务情况假设(包括未来若干年的销售增长率和毛利率等)；此外，对意宁码头合并成本的分摊涉及单项资产评估中对资产的经济使用年限合理性的判断。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 固定资产的可使用年限和残值

本集团的管理层就固定资产的预计可使用年限和残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限及行业惯例。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命和预计净残值产生较大影响；固定资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。不同的估计可能会影响固定资产的折旧及当期损益。

(c) 应交税费

本集团由于经营活动而需缴纳企业所得税、增值税等各种税金。在正常的经营活动中，涉及的部分交易和事项的最终的税务处理都存在不确定性，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，对有关税项的计提作出判断和估计。如果这些税务事项的最终认定结果与已确认的金额存在差异，该差异将影响最初估计的应交税金的金额及相关损益。

(d) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

本集团的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(e) 发放贷款和应收款项减值

根据附注二(9)和附注二(10)中所述的会计政策，本集团每年测试发放贷款和应收款项是否出现减值并据此对估计的坏账准备进行检查及作修订(如需要)。不同的估计可能会影响发放贷款和应收款项减值准备的金额及当期损益。

本集团定期对贷款的减值损失情况进行评估。在对贷款进行减值损失测算时，本集团进行判断和假设，以确定是否需要计提减值准备。这些减值准备反映了单笔贷款或类似贷款的组合，其账面价值与未来现金流现值之间的差异。

对组合评估减值损失的测算需要高度依赖判断，对于在单独测试中未发现现金流减少的贷款组合，本集团对该组合是否存在预计未来现金流减少的迹象进行判断。预计未来现金流减少的减值迹象包括有可观察数据表明该组合中借款人的支付状况发生了不利的变化(例如，借款人不按规定还款)，或出现了可能导致组合内贷款违约的国家或地方经济状况的不利变化等，对具有类似信用风险特征和客观减值证据的贷款组合，管理层采用与此类似资产的历史损失经验作为测算该贷款组合未来现金流的基础。本集团会定期审阅对未来现金流的金额和时间进行估计所使用的方法和假设，以减少估计贷款减值损失和实际贷款减值损失之间的差异。

(f) 在建工程完工进度及建造成本

本集团码头工程建造项目的建造期间较长，因此本集团会根据工程的完工情况分批交付资产转入固定资产进行使用；同时由于工程建造所涉及的项目众多，对于完工工程的竣工结算通常亦需较长时间才能完成，因而本集团的部分完工工程在尚未完成竣工结算的情况下就可能部分或全部交付使用或出售。因此，本集团需在适当时点对工程的完工进度、结转固定资产的时点及结转的工程成本作出判断和估计。而这些判断和估计有可能会与竣工结算的最终实际发生额存在差异，这些差异将会影响最初估计的固定资产的成本、相应的折旧以及出售资产的收益等。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于2018年颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)及其解读, 本集团已按照上述通知编制2018年度的财务报表, 比较财务报表已相应调整, 对财务报表的影响列示如下:

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017年12月31日	2017年1月1日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款 应收票据 应收票据及应收账款	(2,280,474) (1,373,008) 3,653,482	(2,057,485) (1,127,248) 3,184,733
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息 应收股利 其他应收款	- (51,289) 51,289	- (65,871) 65,871
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款 应付票据 应付票据及应付账款	(1,042,926) (292,071) 1,334,997	(1,064,134) (118,774) 1,182,908
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息 应付股利 其他应付款	(24,364) (91,570) 115,934	(39,687) (90,508) 130,195

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	管理费用 研发费用	(24,535) 24,535
本集团将原计入财务费用项目的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	财务费用 投资收益	(327) 327
本集团将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入 其他收益	(621) 621

(b) 对合并现金流量表的影响列示如下:

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度本集团未收到与资产相关的政府补助。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

(30) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017年12月31日	2017年1月1日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(691,182)	(630,229)
	应收票据	(792,051)	(737,042)
	应收票据及应收账款	1,483,233	1,367,271
本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	-	-
	应收股利	(639,333)	(278,679)
	其他应收款	639,333	278,679
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(90,802)	(96,506)
	应付票据	-	(50,000)
	应付票据及应付账款	90,802	146,506
本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(8,308)	(18,617)
	应付股利	-	-
	其他应付款	8,308	18,617

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本公司将原计入财务费用项目的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	财务费用	(7,839)
	投资收益	7,839

(d) 对公司现金流量表的影响列示如下:

本公司将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度本公司未收到与资产相关的政府补助。

三 税项

本集团于 2018 年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	附注	税率	税基
企业所得税	(1)	0%—25%	应纳税所得额
增值税	(2)	0%、2%、3%、6%、10%、11%、13%、16%或 17%	应纳税增值额
城建税		1%、5%或 7%	缴纳的流转税额
教育费附加		4%或 5%	缴纳的流转税额

(1) 企业所得税

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

于 2018 年度，除下述附注(i)、(ii)、(iii)、(iv)、(vi)及(vii)中提及的子公司及码头项目外，本公司及其子公司适用的企业所得税税率为 25%。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

本公司之主要子公司及码头项目适用的企业所得税税率如下：

	2018年度	2017年度
1 宁波港国际物流有限公司(以下称“国际物流”)	25%	25%
2 宁波港集团北仑第三集装箱有限公司(以下称“北三集司”)(i)	12.5%~25%	12.5%~25%
3 宁波新世纪国际投资有限公司(以下称“新世纪投资”)	25%	25%
4 舟山甬舟集装箱码头有限公司(以下称“舟山甬舟”)	25%	25%
5 宁波港铁路有限公司(以下称“港铁公司”)	25%	25%
6 宁波铃与物流有限公司(以下称“铃与物流”)	25%	25%
7 宁波外轮理货有限公司(以下称“外轮理货”)	25%	25%
8 明城国际有限公司(以下称“香港明城”)(iii)	16.5%	16.5%
9 宁波港进出口有限公司(以下称“进出口公司”)	25%	25%
10 宁波港强实业有限公司(以下称“港强实业”)	25%	25%
11 嘉兴市乍浦港口经营有限公司(以下称“乍开集团”)	25%	25%
12 浙江世航乍浦港口有限公司(以下称“世航港口”)	25%	25%
13 宁波市镇海宁远化工仓储有限公司(以下称“宁远化工”)	25%	25%
14 宁波梅山岛国际集装箱码头有限公司(以下称“梅山国际”)(ii)	12.5%	12.5%
15 宁波梅港码头有限公司(以下称“梅港码头”)	25%	25%
16 太仓万方国际码头有限公司(以下称“万方太仓”)	25%	25%
17 宁波远洋运输有限公司(以下称“宁波远洋”)	25%	25%
18 嘉兴市富春港务有限公司(以下称“嘉兴富春”(附注五(16)(i)))	25%	25%
19 南京明州码头有限公司(以下称“明州码头”)	25%	25%
20 百思德投资有限公司(以下称“百思德”)(iv)	0%	0%
21 浙江海港集团财务有限公司(原宁波舟山港集团财务有限公司， 以下称“财务公司”)	25%	25%
22 宁波梅山保税港区新海湾码头经营有限公司(以下称“新海湾”)	25%	25%
23 宁波联合集装箱海运有限公司(以下称“联合集海”)	25%	25%
24 宁波远洋(香港)有限公司(以下称“远洋香港”)(iii)	16.5%	16.5%
25 太仓武港码头有限公司(以下称“太仓武港”)	25%	25%
26 宁波港股份有限公司矿石码头分公司之中宅码头项目 (以下称“中宅码头”)(v)	25%	12.5%
27 宁波港股份有限公司镇海港埠分公司之镇海通用散货码头项目 (以下称“通用散货码头”)(v)	25%	12.5%
28 宁波港股份有限公司镇海港埠分公司之镇海液体化工码头项目 (以下称“液体化工码头”)(vi)	12.5%	12.5%
29 宁波港国际贸易有限公司(以下称“国际贸易”)	25%	25%
30 舟山港务	25%	25%
31 舟山港兴港物流有限公司(以下称“兴港物流”)	25%	25%
32 舟山鼠浪湖码头有限公司(原舟山市衢黄港口开发建设有限公司， 以下称“舟山衢黄”)	25%	25%
33 苏州现代货箱码头有限公司(以下称“苏州现代”)(viii)	25%	12.5%
34 百聪投资有限公司(iii)(以下称“百聪投资”)	16.5%	16.5%
35 佳普集团有限公司(iii)(以下称“佳普集团”)	16.5%	16.5%
36 宁波港吉码头经营有限公司(以下称“港吉码头”)	25%	25%
37 宁波北仑第一集装箱码头有限公司(以下称“北一集司”)	25%	25%
38 宁波梅东集装箱码头有限公司(以下称“梅东码头”)	25%	25%
39 意宁码头(附注四(1))	25%	不适用
40 宁波港信息通信有限公司(vii)(以下称“信通公司”)	15%	25%
41 浙江大麦屿港务有限公司(以下称“大麦屿港务”(附注四(1)))	25%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

本公司之主要子公司及码头项目适用的企业所得税税率如下(续):

- (i) 北三集司从事码头和其他港口设施服务及港口设施设备租赁服务(在许可证有效期内经营)，申报国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，经宁波市地方税务局直属分局备案登记，北三集司公共基础设施项目投资经营所得自 2016 年至 2018 年享受企业所得税减半的税收优惠政策，适用的所得税税率为 12.5%(2017 年度：12.5%)，其他经营所得适用的所得税税率仍为 25%(2017 年度：25%)。
- (ii) 梅山国际从事港区货物装卸、仓储经营，申报国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，于 2015 年度，梅山国际申请经宁波市北仑区(开发区)国家税务局仑(开)国税优惠执行【2014】55 号文备案登记，自 2014 年起享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。2018 年为减半期的第二年，适用的所得税税率为 12.5%(2017 年度：12.5%)。
- (iii) 香港明城、远洋香港、百聪投资及佳善集团为在香港注册的子公司，2018 年度及 2017 年度适用的香港所得税税率为 16.5%。
- (iv) 百思德为注册于英属维尔京群岛(BVI)的子公司，2018 年度及 2017 年度适用的所得税税率为零。
- (v) 中宅码头和通用散货码头从事港区货物装卸、仓储服务。于 2012 年申报国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，于 2013 年经宁波市地方税务局备案登记，自 2012 年起可享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。2018 年度适用的所得税税率为 25% (2017 年度：12.5%)。
- (vi) 液体化工码头从事港区货物装卸、仓储服务。于 2013 年申报国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，于 2014 年经宁波市地方税务局备案登记，自 2013 年起可享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。2018 年为减半期的第三年，适用的所得税税率为 12.5% (2017 年度：12.5%)。
- (vii) 信通公司经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合批准认定为高新技术企业，于 2018 年 11 月取得高新技术企业证书，有效期三年，2018 年度适用的所得税税率为 15%(2017 年度：25%)。
- (viii) 苏州现代从事港区货物装卸、仓储服务。于 2006 年申报国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，于 2008 年经苏州市地方税务局备案登记，自 2008 年起可享受企业所得税“五免五减半”的税收优惠政策。2018 年度适用的所得税税率为 25%(2017 年度：12.5%)。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 增值税

财政部、国家税务总局关于《营业税改征增值税试点方案》的通知(财税【2011】110号)以及财政部、国家税务总局关于《全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)以及财政部、国家税务总局关于《关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32号)及相关规定，本公司及本集团部分子公司的装卸、堆存及港口配套增值服务收入适用增值税；其中，有形动产租赁服务于截至2018年4月30日止期间适用的销项税率为17%，自2018年5月1日起适用的销项税率为16%；提供陆路和水路运输服务于截至2018年4月30日止期间适用的销项税率为11%，自2018年5月1日适用的销项税率为10%；提供信息技术服务、物流辅助服务、港口码头服务、货物运输代理服务、仓储服务以及装卸搬运服务适用的销项税率为6%。

本集团的若干子公司从事钢材、水泥、叉车、机电设备、混凝土、煤炭及燃料油等销售，本公司还提供电力、供水、蒸汽等服务，适用增值税，其中：钢材、水泥、叉车、机电设备、煤炭及燃料油等产品以及提供电力于截至2018年4月30日止期间适用的销项税率为17%，自2018年5月1日适用的销项税率为16%；提供蒸汽于截至2018年4月30日止期间适用的销项税率为11%，自2018年5月1日适用的销项税率为10%；供水服务于截至2018年4月30日止期间适用的销项税率为11%，自2018年5月1日适用的销项税率为10%或适用的征收率为3%，销售混凝土适用的征收率为3%。该等子公司购买钢材、水泥、叉车、机电设备、煤炭及燃料油支付的进项增值税可以抵扣销项税额。本集团若干子公司为小规模纳税人，适用3%的增值税征收率，进项税不可抵扣。本集团的增值税应纳税额为当期销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

根据财税【2008】170号文，自2009年1月1日起，本集团(小规模纳税人企业除外)购进固定资产并已取得2009年1月1日以后开具的增值税扣税凭证的进项税额，可从销项税额中抵扣；根据【2014】57号文，销售使用过的2009年1月1日起购进或者自制的固定资产，按照16%的税率征收增值税；销售使用过的2008年12月31日以前外购或者自建的固定资产，依照3%征收率减按2%征收增值税。

根据财税【2013】106号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》、及财税【2016】36号《全面推开营业税改征增值税试点的通知》，2018年度本集团若干子公司向境外企业提供的装卸搬运、港口码头和物流辅助服务享受免征增值税的优惠政策；向境外企业提供的国际运输服务适用增值税零税率。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得权益比例	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 的净亏损	购买日至 年末被购 买方的合 并经营 活动 现金流量	购买日至 年末被购 买方的现 金流量 净额
大麦屿港务	2018 年 11 月 30 日	4,437	100%	现金购买	2018 年 11 月 30 日	交易完成	1,597	(21,848)	925	332
被购买方	取得时点	购买成本	取得权益比例	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 的净亏损	购买日至 年末被购 买方的现 金流量 净额	购买日至 年末被购 买方的现 金流量 净额
意宁码头	2006 年 1 月 9 日	201,773	50%	第一次 第二次 合资 设立	第一次 第二次 2018 年 8 月 1 日	取得控制权	213,865	37,098	100,433	(98,591)

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	大麦屿港务	意宁码头
合并成本 —		
现金	4,437	-
长期股权投资(原持有股权于购买日的公允价值)	-	547,766
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(4,437)	(547,766)
商誉	-	-

对购买日之前原持有的股权按照公允价值计量情况如下：

	意宁码头
购买日之前原持有的 50% 股权于购买日的公允价值	547,766
减：原持有的 50% 股权的账面价值	(269,935)
重新计量产生的利得(投资收益)(附注五(44))	277,831

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

(c) 被购买方于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

(i) 大麦屿港务

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	1,209	1,209	2,826
应收款项	8,115	8,118	11,526
存货	728	729	429
其他流动资产	4,113	4,113	3,526
固定资产	616,100	468,126	488,685
无形资产	143,540	23,775	24,385
在建工程	368,981	269,428	264,209
递延所得税资产	14,602	14,462	-
减：借款	(55,000)	(55,000)	(95,000)
应付款项	(1,003,672)	(1,003,672)	(885,772)
应付职工薪酬	(676)	(676)	(585)
递延所得税负债	(93,412)	-	-
其他负债	(191)	(5,794)	(6,001)
净资产	4,437	(275,182)	(191,772)
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	4,437	(275,182)	(191,772)

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于合并日的资产、负债账面价值列示如下(续):

(i) 大麦屿港务(续)

本集团采用估值技术来确定大麦屿港务的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及关键假设列示如下:

固定资产的评估方法为资产基础法，使用的关键假设为重置全价和经济使用年限等；

无形资产的评估方法为市场法，使用的关键假设为可对比交易实例和修正系数等。

(ii) 意宁码头

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017年 12月31日 账面价值
货币资金	156,741	156,741	40,575
应收款项	56,383	56,527	50,402
存货	3,388	3,388	2,332
其他流动资产	6,660	6,660	6,478
可供出售金融资产	8,908	8,872	8,872
固定资产	978,770	1,073,021	1,256,058
无形资产	363,161	248,269	252,399
其他非流动资产	750	750	895
递延所得税资产	32,182	37,342	52
减：借款	(370,000)	(370,000)	(278,000)
应付款项	(135,087)	(135,087)	(30,264)
应付职工薪酬	(6,323)	(6,323)	(2,661)
净资产	1,095,533	1,080,160	1,307,138
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	1,095,533	1,080,160	1,307,138

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于合并日的资产、负债账面价值列示如下(续):

(ii) 意宁码头(续)

本集团采用收益法来确定意宁码头的股权于购买日的公允价值，主要关键系数和假设为折现率及意宁码头未来若干年经营情况预测(包括未来若干年的销售增长率和毛利率)。

于购买日，纳入合并范围的主要可辨认资产的评估方法及关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为资产基础法，使用的关键假设为重置全价和经济使用年限等；

无形资产的评估方法为市场法，使用的关键假设为可对比交易实例和修正系数等。

(2) 本年度新纳入合并范围的主体：

	投资 方式	成立日	持股 比例	注册 资本
浙江海港供应链服务有限公司(以下简称“海港供应链”)	现金出资	2018年 5月22日	100%	10,000千元
舟山中澳码头有限公司(以下简称“中澳码头”)	现金出资	2018年 3月27日	100%	36,000千元
宁波穿山码头经营有限公司(以下简称“穿山码头”)	现金出资	2018年 8月20日	100%	126,800千元

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	216	334
银行存款	963,850	733,590
其中：存放在境外的款项总额	235,006	133,691
其他货币资金(b)	24,644	8,665
存放中央银行款项(a)	1,496,006	779,289
存放同业款项(a)	8,684,469	3,180,810
合计	11,169,185	4,702,688

(a) 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日余额系本公司之子公司财务公司存放于中国人民银行的法定准备金、超额存款准备金及存放于其他境内银行的银行存款。于 2018 年 12 月 31 日，财务公司人民币存款准备金缴存比例为 7.0%(2017 年 12 月 31 日：7.0%)。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金主要为本集团若干子公司之银行存款计人民币 24,639 千元被作为该等子公司用于开具信用证、银行保函和存放专项基金等的保证金(2017 年 12 月 31 日：人民币 8,102 千元)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	101,837	321

2018 年 12 月 31 日余额系本公司之子公司财务公司于 2018 年 6 月 26 日购入的南方收益宝货币 B 基金产品(基金代码：202308)计人民币 100,000 千元，该货币基金公允价值根据基金公司提供的期末基金份额余额确定。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收票据(a)	1,050,645	1,373,008
应收账款(b)	<u>2,280,983</u>	<u>2,280,474</u>
	<u>3,331,628</u>	<u>3,653,482</u>

(a) 应收票据

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
银行承兑汇票	1,026,235	1,202,213
商业承兑汇票(i)	<u>24,410</u>	<u>170,795</u>
合计	<u>1,050,645</u>	<u>1,373,008</u>

(i) 于2018年12月31日，应收商业承兑汇票主要系应收浙江明鸿实业有限公司、宁波钢铁有限公司和宁波宁钢国际贸易有限公司的业务款等。该等票据均将于年末后十二个月内到期。

(ii) 于2018年12月31日：本集团将人民币7,654千元的银行承兑汇票(2017年12月31日：人民币25,000千元的银行承兑汇票)质押予银行作为开具人民币7,500千元(2017年12月31日：人民币25,000千元)应付票据的担保。

(iii) 于2018年12月31日，本集团已背书或已贴现但未到期的应收票据汇总如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	381,256	-
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>381,256</u>	<u>-</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收账款	2,400,116	2,383,704
减：坏账准备	(119,133)	(103,230)
净额	<u>2,280,983</u>	<u>2,280,474</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
六个月以内	2,242,983	2,214,336
六个月到一年	50,127	58,806
一年到二年	23,908	69,687
二年到三年	55,767	17,063
三到四年	6,574	11,678
四到五年	11,409	8,276
五年以上	9,348	3,858
合计	<u>2,400,116</u>	<u>2,383,704</u>

于2018年12月31日，应收账款人民币69,770千元(2017年12月31日：人民币91,839千元)已逾期，基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
六个月到一年	38,489	58,806
一年到二年	23,109	10,014
二年到三年	862	16,075
三到四年	3,536	1,536
四到五年	242	1,550
五年以上	3,532	3,858
合计	<u>69,770</u>	<u>91,839</u>

本集团信用期一般为六个月。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	90,074	4%	90,074	100%	72,557	3%	72,557	100%
按组合计提坏账准备	2,302,133	96%	21,150	1%	2,306,175	97%	25,701	1%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	7,909	0%	7,909	100%	4,972	0%	4,972	100%
合计	2,400,116	100%	119,133	5%	2,383,704	100%	103,230	4%

(iii) 于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	19,812	19,812	100%	预计无法收回
应收账款 2	13,257	13,257	100%	预计无法收回
应收账款 3	57,005	57,005	100%	预计无法收回
	90,074	90,074		

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
六个月以内	2,232,362	11,162	0.5%	2,214,336	11,069	0.5%
六个月到一年	38,489	1,924	5%	58,806	2,943	5%
一到二年	23,109	2,311	10%	10,014	1,001	10%
二到三年	862	259	30%	16,075	4,822	30%
三到四年	3,536	1,768	50%	1,536	768	50%
四到五年	242	194	80%	1,550	1,240	80%
五年以上	3,533	3,532	100%	3,858	3,858	100%
	2,302,133	21,150	1%	2,306,175	25,701	1%

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

- (v) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 21,808 千元(2017 年度：人民币 80,679 千元)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 6,207 千元(2017 年度：人民币 24,197 千元)，其中重要的收回金额列示如下：

收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1 债务人偿还	业主已宣告破产	<u>2,000</u>	银行承兑汇票

- (vi) 本年度无核销已全额计提坏账准备的应收账款(截至 2017 年度：人民币 1,305 千元)。

- (vii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	占应收账款余额 总额比例	坏账准备
余额前五名的应收账款总额	<u>359,203</u>	<u>15%</u>	<u>58,062</u>

- (viii) 于 2018 年度及 2017 年度，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收借款及利息	148,462	88,438
一舟山光汇油品码头有限公司 (以下称“光汇油品”)(i)	49,500	8,000
一舟山港外钓油品应急储运有限公司 (以下称“外钓油品”)(ii)	27,845	15,600
一嘉兴港海盐嘉实码头有限公司 (以下称“海盐嘉实”)(iii)	22,082	-
一江西鹰甬海港物流有限责任公司 (以下称“鹰甬物流”)(iv)	18,023	17,386
一衢州通港国际物流有限公司 (以下称“衢州通港”)(v)	6,600	7,576
一宁波兴港冷链物流有限公司 (以下称“兴港货柜”)(vi)	-	10,630
一舟山港兴港海运有限公司 (以下称“兴港海运”)(vii)	-	6,449
一江西上饶海港物流有限公司 (以下称“饶甬物流”)(viii)	-	3,642
一宁波港九龙仓仓储有限公司 (以下称“九龙仓仓储”)(ix)	-	3,011
一其他	24,412	16,144
应收港务费(x)	2,908	6,071
应收押金及保证金(xi)	77,188	51,788
应收港口使用费	28,866	23,500
应收股利(xii)	10,043	51,289
应收代付押汇款(xiii)	172,268	-
其他	51,000	96,028
合计	490,735	317,114
减：坏账准备	(13,750)	(22,635)
净额	476,985	294,479

- (i) 该款项余额系本公司之子公司舟山港务通过财务公司提供予其合营企业光汇油品之委托借款。其中人民币 8,000 千元借款本金的借款利率为 4.6%，到期日为 2019 年 7 月 29 日；人民币 30,000 千元借款本金的借款利率为 5.0025%，到期日为 2019 年 1 月 31 日，已于期后到期收回；人民币 10,000 千元借款本金的借款利率为 5.0025%，到期日为 2019 年 6 月 7 日。人民币 1,500 千元借款本金的借款利率为 5.0025%，到期日为 2019 年 11 月 13 日。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

- (ii) 该款项余额系本公司之子公司舟山港务提供予其合营企业外钩油品之暂借款。该项借款利率为 5.0025%，以外钩油品之在建工程为抵押。该款项已于 2019 年 1 月收回。

于 2017 年 12 月 31 日，该款项余额系本公司之子公司舟山港务提供予其合营企业外钩油品之暂借款，按银行同期贷款利率上浮 15% 计息，到期日为 2018 年 10 月 22 日，已于本年到期收回。

- (iii) 该款项余额系本公司之子公司乍开集团通过财务公司提供予其联营企业海盐嘉实之委托借款。其中人民币 11,000 千元借款本金的借款利率为 4.35%，到期日为 2019 年 4 月 19 日；人民币 11,000 千元借款本金的借款利率为 4.35%，到期日为 2019 年 10 月 18 日。

- (iv) 该款项余额系本公司之子公司国际物流提供予其联营企业鹰甬物流之暂借款(本金：人民币 14,370 千元；利息：人民币 3,653 千元)。其中，人民币 4,200 千元借款本金按银行同期贷款利率计息，原到期日为 2018 年 4 月 30 日，本年获展期后，到期日为 2019 年 4 月 30 日；人民币 2,170 千元借款本金的借款利率为 4.35%，原到期日为 2018 年 4 月 30 日，本年获展期后，到期日为 2019 年 4 月 30 日；人民币 8,000 千元借款本金的借款利率为 4.35%，原展期到期日为 2018 年 11 月 14 日，本年再获展期后，到期日为 2019 年 11 月 15 日。

- (v) 该款项余额系本集团之子公司国际物流提供予其联营企业衢州通港之暂借款，该项借款利率为 4.75%，原到期日为 2018 年 4 月 30 日，本年获展期后，到期日为 2019 年 4 月 30 日。

- (vi) 于 2017 年 12 月 31 日，该款项余额系本公司之子公司国际物流提供予其合营企业兴港货柜之暂借款，该借款按银行同期贷款利率计息，已于 2018 年 1 月 23 日偿还。

- (vii) 于 2017 年 12 月 31 日，该款项余额系本公司之子公司舟山港务提供予其合营企业兴港海运之暂借款，该项借款按银行同期贷款计息，已于 2018 年 6 月 1 日偿还。

- (viii) 于 2017 年 12 月 31 日，该款项余额系本公司之子公司国际物流提供予其合营企业饶甬物流之暂借款，该借款按银行同期贷款利率计息，已于 2018 年 12 月 24 日偿还。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

- (ix) 于 2017 年 12 月 31 日，该款项余额系本公司之子公司国际物流提供予其合营企业九龙仓仓储之暂借款，该项借款按银行同期贷款计息，已于 2018 年 9 月 13 日偿还。
- (x) 应收港务费余额主要系依据有关港口收费规定而应向合营企业、联营企业及第三方客户收取的港务费。
- (xi) 应收押金及保证金余额主要系本公司及本公司之子公司应收外部客户的押金及保证金。
- (xii) 应收股利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收宁波宁兴控股股份有限公司 (以下称“宁兴控股”)	6,000	6,000
应收宁波中远海运船务代理有限公司 (以下称“中海船务”)	1,760	1,463
应收中海油(舟山)能源物流有限公司 (以下称“中海油舟山”)	1,140	2,790
应收温州金洋集装箱码头有限公司 (以下称“温州金洋”)	611	1,358
应收舟山中远海运物流有限公司 (以下称“中远物流”)	532	-
应收上海港航股权投资有限公司 (以下称“上海港航”)	-	35,000
应收宁波众成矿石码头有限公司 (以下称“众成矿石”)	-	3,618
应收宁波新翔液体化工仓储有限公司 (以下称“新翔化工”)	-	1,060
合计	<u>10,043</u>	<u>51,289</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团认为应收股利不存在收回风险，故无需计提减值准备。

- (xiii) 于 2018 年 12 月 31 日，该款项余额系本公司之子公司金港联合开展平行进口车代理服务业务产生的代付押汇款项。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
六个月以内	347,439	167,423
六个月到一年	81,153	21,494
一到二年	7,375	60,703
二到三年	8,874	30,660
三到四年	23,851	3,585
四到五年	1,388	19,144
五年以上	20,655	14,105
合计	<u>490,735</u>	<u>317,114</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，无逾期的其他应收款。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额	占总额 比例	坏账 准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账 准备	计提 比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	490,735	100%	13,750	3%	317,114	100%	22,635	9%
单项金额虽不重大但按单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>490,735</u>	<u>100%</u>	<u>13,750</u>	<u>3%</u>	<u>317,114</u>	<u>100%</u>	<u>22,635</u>	<u>9%</u>

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额 金额	坏账准备		账面余额 金额	坏账准备	
		金额	计提 比例		金额	计提 比例
六个月以内	42,465	212	0.5%	34,600	173	0.5%
六个月到一年	6,303	315	5%	4,880	244	5%
一到二年	6,658	666	10%	8,310	831	10%
二到三年	5,335	1,601	30%	25,463	7,639	30%
三到四年	17,864	8,932	50%	4,072	2,036	50%
四到五年	1,149	919	80%	2,753	2,202	80%
五年以上	1,105	1,105	100%	9,510	9,510	100%
	<u>80,879</u>	<u>13,750</u>	<u>17%</u>	<u>89,588</u>	<u>22,635</u>	<u>25%</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

- (d) 本年度计提坏账准备金额为人民币 807 千元(2017 年度：人民币 22,635 千元)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 9,683 千元(2017 年度：无)。其中重要的收回金额列示如下：

收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
其他应收款 1 股东借款全额收回	按组合计提	<u>8,205</u>	银行转账

- (e) 2018 年度实际核销已全额计提坏账准备的其他应收款为人民币 9 千元(2017 年度：92 千元)。

- (f) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
外部客户 1 应收代付款	78,661	六个月以内	16%	-
光汇油品 股东借款	49,500	六个月以内	10%	-
外部客户 2 应收代付款	33,079	六个月以内	7%	-
外钓油品 股东借款	27,845	六个月以内	6%	-
外部客户 3 应收代付款	24,554	六个月以内	5%	-
合计	<u>213,639</u>		<u>44%</u>	-

- (g) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无按照应收余额确认的政府补助。

(5) 预付款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付款项	300,264	212,395
减：坏账准备	<u>(8,366)</u>	<u>(8,360)</u>
净额	<u>291,898</u>	<u>204,035</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	284,295	95%	201,134	95%
一到二年	7,325	2%	8,745	4%
二到三年	8,384	3%	596	0%
三年以上	260	0%	1,920	1%
合计	<u>300,264</u>	<u>100%</u>	<u>212,395</u>	<u>100%</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付账款主要系贸易类预付材料及设备款，系由于根据合同本集团尚未收到货物或设备所致。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>86,547</u>	<u>29%</u>

(6) 存货

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
成本—		
原材料	93,434	78,096
备品备件	45,496	38,111
库存商品	239,120	110,999
其他	52,964	39,906
合计	<u>431,014</u>	<u>267,112</u>
减：存货跌价准备	(188)	(188)
净额	<u>430,826</u>	<u>266,924</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
同业拆借-拆出(a)	1,500,000	1,400,000
企业贷款和垫款		
- 贴现(b)	31,081	13,350
- 贷款(c)	316,000	1,058,400
减：贷款减值准备(d)	(23,677)	(24,718)
其中：组合计提数	(23,677)	(24,718)
贷款和垫款账面价值	1,823,404	2,447,032
待抵扣进项税额	159,729	228,466
持有至到期投资(附注五(9))	792,000	-
其他	-	1,345
合计	<u>2,775,133</u>	<u>2,676,843</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，余额系本公司之子公司财务公司向其他金融机构的同业拆出资金，拆出期限为 7 至 94 天，其中拆出资金予通商银行的余额为人民币 350,000 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 300,000 千元)。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，余额系本公司之合营企业宁波光明码头有限公司(以下称“光明码头”)及合营企业宁波港建材科技有限公司(以下称“建材科技”)向本公司之子公司财务公司贴现的票据。

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，余额系本公司之子公司财务公司向本公司之最终母公司海港集团及其关联方发放的期限在一年内的信用贷款计人民币 313,000 千元，以及期限超过一年但将于一年内到期的信用贷款计人民币 3,000 千元(附注五(10))，该等贷款年利率为 3.915%至 4.785%。

于 2017 年 12 月 31 日，余额系本公司之子公司财务公司向本公司之母公司宁波舟山港集团及其合并范围内的子公司、合营公司以及联营公司发放的期限在一年内的企业贷款计人民币 1,000,500 千元，以及期限超过一年但将于一年内到期的企业贷款计人民币 57,900 千元(附注五(10))，该等贷款年利率为 2.175%至 5.75%。其中，人民币 54,900 千元为抵押贷款，人民币 20,000 千元为保证贷款，其余均系信用贷款。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产(续)

(d) 贷款减值准备变动情况列示如下:

	2018 年度 组合计提减值准备	2017 年度 组合计提减值准备
年初余额	24,718	13,331
本年(转回)/计提	(1,041)	11,387
年末余额	<u>23,677</u>	<u>24,718</u>

贷款和垫款尚未识别为已减值，减值准备以组合方式按同业拆借-拆出余额的 1%计提(2017 年度：1%)，贴现及贷款按余额的 2.5%计提(2017 年度：1%)。

(8) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—以公允价值计量(a)	183,226	200,201
—以成本计量(b)	74,962	79,002
	<u>258,188</u>	<u>279,203</u>

(a) 以公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产系本集团持有的于上海证券交易所或香港联合交易所有限公司上市的流通股，于资产负债表日按当日的收盘价计量。

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	183,226	200,201
—成本	137,820	137,820
—累计计入其他综合收益	117,016	133,991
—累计计提减值	<u>(71,610)</u>	<u>(71,610)</u>

以公允价值计量的可供出售权益工具变动表:

	2018 年度	2017 年度
年初余额	200,201	179,531
本年公允价值变动净额	(16,975)	20,670
年末余额	<u>183,226</u>	<u>200,201</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(b) 以成本计量的可供出售金融资产

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
成本	74,962	79,002
减：减值准备	-	-
净额	<u>74,962</u>	<u>79,002</u>

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

被投资公司名称	2017年 12月31日	本年 增加	本年 减少	2018年 12月31日	在被投资 单位持股 比例	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告 分配的现 金股利	本年其他 转回
1 宁波孚宝仓储有限公司 (以下简称“孚宝仓 储”)	10,350	-	-	10,350	15%	-	-	718	-
2 宁波北仑船务有限公司 (以下简称“北仑船 务”)(i)	8,370	-	(8,370)	-	-	-	-	3,720	-
3 宁波辰菱液体化工仓储 有限公司(以下称“辰 菱液体化工”)	8,148	-	-	8,148	19%	-	-	226	-
4 宁波金光粮油码头有限 公司(以下称“金光粮 油码头”)	7,658	-	-	7,658	8%	-	-	-	-
5 宁波金光粮油仓储有限 公司(以下称“金光粮 油仓储”)	7,637	-	-	7,637	8%	-	-	-	-
6 宁兴控股	7,500	-	-	7,500	12%	-	-	-	-
7 中化兴中石油转运(舟 山)有限公司(以下称 “中化兴中石油”)	13,940	-	-	13,940	5%	-	-	37,587	-
其他	15,399	4,330	-	19,729	-	-	-	97	-
合计	<u>79,002</u>	<u>4,330</u>	<u>(8,370)</u>	<u>74,962</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42,348</u>	<u>-</u>

(i) 2018年度，本公司之子公司新世纪投资处置了北仑船务 18.60%的股权。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(c) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下：

	可供出售债券	可供出售权益工具	合计
2018 年 12 月 31 日			
及 2017 年 12 月 31 日	-	71,610	71,610

(9) 持有至到期投资

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波银行 2018 年第三期 金融债券	100,000	(1,000)	99,000	-	-	-
中国建行 2018 第一期二 级资本债券	50,000	(500)	49,500	-	-	-
银河金山收益凭证	500,000	(5,000)	495,000	-	-	-
中信建投收益凭证	300,000	(3,000)	297,000	-	-	-
减：列示于其他流动资产 的持有至到期投资(附 注五(7))	(800,000)	8,000	(792,000)	-	-	-
	150,000	(1,500)	148,500	-	-	-

于 2018 年 12 月 31 日，重要的持有至到期投资如下：

	面值	票面利率	实际利率	到期日
宁波银行 2018 年第三 期金融债券	100,000	4.30%	4.30%	2021 年 7 月 26 日
中国建行 2018 第一期 二级资本债券	50,000	4.86%	4.86%	2028 年 9 月 25 日
银河金山收益凭证 YH2905(i)	100,000	4.05%	4.05%	2019 年 1 月 22 日
银河金山收益凭证 YH3044(i)	150,000	3.90%	3.90%	2019 年 2 月 28 日
银河金山收益凭证 YH3107	250,000	3.95%	3.95%	2019 年 5 月 14 日
中信建投收益凭证 JT4362(i)	200,000	3.90%	3.90%	2019 年 1 月 23 日
中信建投收益凭证 JT4363(i)	100,000	3.60%	3.60%	2019 年 3 月 21 日
	<u>950,000</u>			

(i) 该等持有至到期投资已于期后到期收回。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 发放贷款和垫款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
贷款	1,593,770	197,900
—温州港集团有限公司 (以下称“温州港”)(i)	700,000	-
—浙江海港中奥能源有限责任公司 (以下称“中奥能源”)(ii)	242,100	-
—浙江海港洋山投资开发有限公司 (以下称“海港洋山投资”)(iii)	199,000	-
—兴港货柜(iv)	129,000	131,000
—浙江海港独山港务有限公司 (以下称“独山港务”)(v)	110,000	-
—外钓油品(vi)	61,570	-
—嘉兴港海盐码头有限公司 (以下称“海盐码头”)(vii)	52,200	-
—光明码头(viii)	45,000	-
—宁波大榭信业码头有限公司 (以下称“信业码头”)(ix)	23,900	40,900
—建材科技(x)	17,000	11,000
—浙江龙门港务有限公司 (以下称“龙门港务”)(xi)	10,000	-
—浙江海港龙游港务有限公司 (以下称“龙游港务”)(xii)	4,000	-
—众成矿石(xiii)	-	15,000
减：一年内到期的长期企业贷款	(3,000)	(57,900)
减：贷款减值准备(xiv)	(220,386)	(69,644)
其中：组合计提数	(220,386)	(69,644)
贷款和垫款账面价值(xv)	1,370,384	70,356

于2018年12月31日及2017年12月31日，余额系本公司之子公司财务公司对成员单位发放的长期企业贷款余额。

- (i) 该余额系本集团于2018年10月提供予本集团最终母公司之子公司温州港之信用贷款人民币700,000千元，该贷款之年利率为4.5125%，于2021年10月到期。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 发放贷款和垫款(续)

- (ii) 该余额系本集团分别于 2018 年 6 月、2018 年 8 月、2018 年 11 月及 2018 年 12 月提供予集团最终母公司之子公司中奥能源之信用贷款共计人民币 242,100 千元，其中人民币 41,100 千元贷款之年利率为 5.39%，于 2025 年 6 月到期；人民币 121,000 千元贷款之年利率为 5.39%，于 2029 年 8 月到期；人民币 30,000 千元贷款之年利率为 5.25%，于 2021 年 11 月到期；人民币 32,000 千元贷款之年利率为 4.75%，于 2021 年 12 月到期；人民币 18,000 千元贷款之年利率为 5.39%，与 2029 年 8 月到期。
- (iii) 该余额系本集团分别于 2018 年 6 月及 2018 年 12 月提供予本集团最终母公司之子公司海港洋山投资之信用贷款人民币合计 199,000 千元，该等贷款年利率为 5.225%，其中人民币 100,000 千元贷款于 2022 年 6 月到期，人民币 99,000 千元贷款于 2023 年 6 月到期。
- (iv) 该余额系本集团分别于 2015 年 11 月、2015 年 12 月、2016 年 2 月、2016 年 3 月、2016 年 7 月、2016 年 8 月、2016 年 9 月、2016 年 12 月、2017 年 9 月及 11 月提供予本集团之合营企业兴港货柜之信用贷款人民币合计 129,000 千元，该等贷款年利率为 4.9%，于 2025 年 12 月到期。
- (v) 该余额系本集团于 2018 年 12 月提供予本集团最终母公司之子公司独山港务之信用贷款人民币 110,000 千元，该等贷款年利率为 4.9%，于 2033 年 12 月到期。
- (vi) 该余额系本集团于 2018 年 12 月提供予本集团之合营企业外钓油品之信用贷款人民币 61,570 千元，该等贷款年利率为 4.9%，其中人民币 58,540 千元贷款于 2027 年 12 月到期；人民币 3,030 千元于 2028 年 12 月到期。
- (vii) 该余额系本集团分别于 2018 年 4 月、2018 年 6 月、2018 年 12 月提供予本集团之合营企业海盐码头之贷款人民币 52,200 千元，其中人民币 7,000 千元贷款之年利率为 4.75%，以海盐码头之设备作为抵押物，于 2021 年 4 月到期；人民币 26,000 千元信用贷款之年利率为 5.32%，于 2021 年 6 月到期；人民币 19,200 千元信用贷款之年利率为 5.145%，于 2024 年 6 月到期。
- (viii) 该余额系本集团于 2018 年 10 月提供予本集团之合营企业光明码头之信用贷款人民币 45,000 千元，该贷款年利率为 4.75%，于 2021 年 10 月到期。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 发放贷款和垫款(续)

- (ix) 该余额系本集团分别于 2018 年 4 月、2018 年 5 月、2018 年 7 月提供予本集团之合营企业信业码头之抵押贷款人民币合计 23,900 千元，该等贷款以信业码头的土地使用权作为抵押物，其中人民币 8,000 千元贷款之年利率为 5.0825%，于 2021 年 4 月到期；人民币 4,000 千元贷款之年利率为 4.75%，于 2021 年 4 月到期；人民币 11,900 千元贷款之年利率为 5.0825%，于 2022 年 7 月到期。
- (x) 该余额系本集团分别于 2016 年 8 月、2018 年 3 月及 2018 年 4 月提供予本集团之合营企业建材科技之信用贷款人民币合计 17,000 千元，该等贷款之年利率为 4.75%，其中人民币 6,000 千元贷款于 2021 年 3 月到期，人民币 8,000 千元贷款于 2021 年 4 月到期，人民币 3,000 千元贷款于 2019 年 3 月到期，本年列示于其他流动资产(附注五(7)(c))。
- (xi) 该余额系本集团于 2018 年 12 月提供予本集团之合营企业龙门港务之抵押贷款人民币 10,000 千元，该贷款以龙门港务的码头及海域使用权作为抵押物，年利率为 4.9875%，于 2021 年 12 月到期。
- (xii) 该余额系本集团于 2018 年 11 月提供予本集团最终母公司之子公司龙游港务之信用贷款人民币 4,000 千元，该贷款年利率为 5.243%，于 2027 年 11 月到期。
- (xiii) 于 2017 年 12 月 31 日，该余额系本集团于 2015 年 4 月提供予本集团之联营企业众成矿石之信用贷款人民币 15,000 千元，该贷款之年利率为 5.75%，于 2018 年 4 月到期。该款项已于 2018 年 2 月提前全额收回。
- (xiv) 贷款减值准备变动情况列示如下：

	2018 年度 组合计提减值准备	2017 年度 组合计提减值准备
年初余额	69,644	52,540
本年计提	150,742	17,104
年末余额	220,386	69,644

贷款和垫款尚未识别为已减值，贷款的减值准备按余额的 2.5% 计提(2017 年度：1%)。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 发放贷款和垫款(续)

(xv) 贷款和垫款账面价值

按担保方式分布情况：

	2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用贷款	1,865,870	1,123,500
抵押贷款	40,900	54,900
保证贷款	-	20,000
贴现	31,081	13,350
贷款和垫款	<u>1,937,851</u>	<u>1,211,750</u>
其中：列示于流动资产	347,081	1,071,750
列示于非流动资产	<u>1,590,770</u>	<u>140,000</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无逾期贷款和垫款(2017 年 12 月 31 日：无逾期贷款和垫款)。

(11) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	4,292,017	4,534,269
联营企业(b)	<u>3,804,031</u>	<u>3,466,221</u>
合计	8,096,048	8,000,490
减：长期股权投资减值准备	<u>(28,452)</u>	<u>(26,950)</u>
净额	<u>8,067,596</u>	<u>7,973,540</u>

本集团不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

本集团于2018年度于合营企业之投资变动列示如下:

	2017年 12月31日	追加或 减少投资	按权益法 调整 的净损益	2018年度增减变动额					2018年 12月31日	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
				宣告分配的 现金股利	未实现收益 的摊销(i)	其他综合 收益调整	其他				
1 宁波北仑国际集装箱码头有限公司 (以下称“北仑国际码头”)(i)	888,163	-	70,007	(204,000)	4,151	-	-	758,321	-	-	
2 宁波远东码头经营有限公司 (以下称“远东码头”)(i)	969,597	-	123,831	(124,245)	22,722	-	-	991,905	-	-	
3 意宁码头 (i)	324,121	-	45,577	(107,165)	7,402	-	(269,935)	-	-	-	
4 宁波实华原油码头有限公司 (以下称“宁波实华”)	188,908	-	41,696	(67,000)	-	-	-	163,604	-	-	
5 宁波中燃船舶燃料有限公司 (以下称“宁波中燃”)	51,027	-	11,380	(11,872)	-	-	-	50,535	-	-	
6 宁波港东南物流货柜有限公司 (以下称“东南物流货柜”)	83,124	-	9,749	(13,500)	-	-	-	79,373	-	-	
7 信业码头	136,467	-	932	-	-	-	-	137,399	-	-	
8 上海港航	228,883	-	15,099	-	-	(11,885)	-	232,097	-	-	
9 嘉兴市杭州湾港务开发有限公司 (以下称“杭州湾”)	49,872	-	(2,452)	-	-	-	-	47,420	-	-	

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

本集团于2018年度于合营企业之投资变动列示如下(续):

	2017年 12月31日	2018年度增减变动额					2018年 12月31日	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
		追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分配的 现金股利	未实现收益 的摊销(i)	其他综合 收益调整			
10 浙江台州湾港务有限公司 (以下称“台州湾港务”)	102,176	-	(582)	-	-	-	101,594	-	-
11 光明码头	26,185	-	(26,185)	-	-	-	-	-	-
12 宁波大树关外码头有限公司 (以下称“大树关外码头”)	53,869	-	4,411	-	-	-	58,280	-	-
13 太仓国际集装箱码头有限公司 (以下称“太仓国际”)	630,424	-	6,042	(32,348)	-	-	604,118	-	-
14 光汇油品	262,312	-	(19)	-	-	-	262,293	-	-
15 舟山港浦投资有限公司 (以下称“港浦投资”)	84,389	-	2,708	-	-	-	87,097	-	-
16 建材科技	15,565	-	563	-	-	-	16,128	-	-
17 外钓油品(i)	130,474	263,512	(4,167)	-	-	-	389,819	-	-
18 其他	308,713	(2,223)	21,504	(15,960)	-	-	312,034	-	-
合计	4,534,269	261,289	320,094	(576,090)	34,275	(11,885)	4,292,017	-	-

(i)本公司之子公司舟山港务于本年度以债转股股权的方式对其合营企业外钓油品增资计人民币263,512千元。

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

(i) 于合营企业的未实现收益

本集团于 2001 年至 2014 年陆续转让若干资产予该等合营企业，所产生的资产转让收益中本集团占相关合营企业股权的比例的部分作为未实现收益，抵减本集团于该等合营企业的长期股权投资余额，并按相关转让资产的折旧年限以直线法摊销，分期确认收益(附注五(17)(a)(ii))；产生的资产转让收益中的剩余部分作为已实现收益，确认并计入资产转让当期的营业外收入。

注：本集团于 2018 年 8 月 1 日将意宁码头纳入本集团合并范围，故以前年度转让予意宁码头所产生的资产转让收益中未实现收益部分已于本年度转回。

上述未实现收益于 2018 年度的变动列示如下：

	2018 年度	2017 年度
年初数	871,775	1,331,431
本年摊销	(34,275)	(49,536)
本年转回	(266,779)	(410,120)
年末数	<u>570,721</u>	<u>871,775</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

本集团 2018 年度于联营企业之投资变动列示如下：

		2018 年度增减变动额					2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
		2017 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分配的 现金股利	其他综合 收益调整			
1	宁波大榭招商国际码头有限公司(以下简称“大榭招商”)	613,679	-	80,148	(59,500)	-	634,327	-	-
2	南京两江海运股份有限公司(以下简称“两江海运”)	121,303	-	16,314	(6,000)	-	131,617	-	-
3	众成矿石	34,383	-	4,230	(3,499)	-	35,114	-	-
4	宁波青峙化工码头有限公司(以下简称“青峙化工”)	90,996	-	26,552	-	-	117,548	-	-
5	宁波大港新世纪货柜有限公司(以下简称“新世纪货柜”)	27,341	-	5,889	(2,531)	-	30,699	-	-
6	宁波金海菱液储运有限公司(以下简称“金海菱液化”)	12,878	-	233	-	-	13,111	-	-
7	宁波大榭港发码头有限公司(以下简称“大榭港发”)	32,419	-	2,950	(3,489)	-	31,880	-	-
8	浙江舟山武港码头有限公司(以下简称“舟山武港”)	196,825	-	(16,250)	-	-	180,575	-	-
9	温州金洋	177,314	-	7,016	(4,828)	-	179,502	-	-
10	宁波通商银行股份有限公司(以下简称“通商银行”)	1,716,063	-	142,213	(69,635)	84,113	1,872,754	-	-
11	宁波长胜货柜有限公司(以下简称“长胜货柜”)	30,300	-	1,082	-	-	31,382	-	-
12	舟山实华原油码头有限公司(以下简称“舟山实华”)	144,130	129,542	28,671	(48,866)	-	253,477	-	-
13	中海油舟山	33,876	-	1,507	-	-	35,383	-	-
14	浙江宁港物流有限公司(以下简称“宁港物流”)	26,950	-	-	-	-	26,950	(26,950)	-
15	鹰雨物流	8,825	-	(2,395)	-	-	6,430	(1,502)	(1,502)
	其他	198,939	9,000	27,267	(11,924)	-	223,282	-	-
	合计	3,466,221	138,542	325,427	(210,272)	84,113	3,804,031	(28,452)	(1,502)

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2017年12月31日	355,239	184,869	540,108
本年增加			
从固定资产转入	8,153	-	8,153
本年减少			
转入固定资产	(157,981)	-	(157,981)
转入无形资产	-	(8,218)	(8,218)
2018年12月31日	205,411	176,651	382,062

累计摊销			
2017年12月31日	(133,080)	(31,928)	(165,008)
本年增加			
计提	(17,351)	(3,402)	(20,753)
从固定资产转入	(2,751)	-	(2,751)
本年减少			
转入固定资产	74,584	-	74,584
转入无形资产	-	2,261	2,261
2018年12月31日	(78,598)	(33,069)	(111,667)

账面价值			
2018年12月31日	126,813	143,582	270,395
2017年12月31日	222,159	152,941	375,100

- (a) 2018年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为人民币 20,753 千元(2017 年度：人民币 19,460 千元)。
- (b) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团认为投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。
- (c) 于 2018 年 12 月 31 日，净值为人民币 20,881 千元(原价为人民币 26,544 千元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 21,412 千元，原价为人民币 26,544 千元)已作为人民币 54,000 千元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：人民币 100,000 千元)(附注五(29)(a)(i))的抵押物之一。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产(续)

(d) 于 2018 年度，本集团将净值为人民币 83,397 千元(原价为人民币 157,981 千元)的建筑物的用途由出租改变为自用，由资产改变用途之日起，转换为固定资产核算。

(e) 于 2018 年度，本集团将净值为人民币 5,957 千元(原价为人民币 8,218 千元)的土地使用权的用途由出租改变为自用，由资产改变用途之日起，转换为无形资产核算。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	港作船舶	运输船舶	运输工具及其他设备	合计
原价									
2017 年 12 月 31 日	3,510,301	14,125,157	5,803,941	9,881,947	567,887	1,417,651	2,627,984	2,134,480	40,069,348
本年增加									
购置	4,486	2,620	1,776	110,574	6,206	-	-	99,278	224,940
在建工程转入	157,992	297,882	1,248,235	324,886	49,992	53,118	-	86,637	2,218,742
重分类	26,193	(24,510)	(1,683)	-	-	-	-	-	-
非同一控制下企业合并									
(附注四(1))	62,436	846,483	235,408	432,109	3,523	-	-	14,911	1,594,870
从投资性房地产转入	157,981	-	-	-	-	-	-	-	157,981
本年减少									
处置及报废	(16,445)	(17,967)	(4,136)	(70,798)	(6,978)	-	-	(69,185)	(185,509)
转入在建工程	-	(14,337)	(19,268)	(7,927)	-	-	-	-	(41,533)
转入投资性房地产	(8,153)	-	-	-	-	-	-	-	(8,153)
其他减少	-	(93,577)	-	(23,337)	-	-	-	(16,385)	(133,299)
2018 年 12 月 31 日	3,894,791	15,121,751	7,264,272	10,647,454	620,630	1,470,769	2,627,984	2,249,736	43,897,387
累计折旧									
2017 年 12 月 31 日	(1,008,258)	(2,743,146)	(1,326,547)	(3,112,674)	(350,822)	(762,604)	(479,852)	(1,249,443)	(11,033,346)
本年增加									
计提	(157,250)	(461,257)	(287,956)	(537,302)	(42,175)	(71,989)	(126,957)	(206,752)	(1,891,638)
重分类	(905)	546	359	-	-	-	-	-	-
从投资性房地产转入	(74,584)	-	-	-	-	-	-	-	(74,584)
本年减少									
处置及报废	8,755	11,589	988	50,820	6,560	-	-	62,887	141,599
转入投资性房地产	2,751	-	-	-	-	-	-	-	2,751
转入在建工程	-	2,505	2,717	3,228	-	-	-	-	8,450
其他	-	15,773	-	3,103	-	-	-	18,223	37,099
2018 年 12 月 31 日	(1,229,491)	(3,173,990)	(1,610,439)	(3,592,825)	(386,437)	(834,593)	(606,809)	(1,375,085)	(12,809,669)
账面价值									
2017 年 12 月 31 日	2,665,300	11,947,761	5,653,833	7,054,629	234,193	636,176	2,021,175	874,851	31,087,718
2018 年 12 月 31 日	2,502,043	11,382,011	4,477,394	6,769,273	217,065	655,047	2,148,132	885,037	29,036,002

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

- (a) 2018 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 1,891,638 千元(2017 年度：人民币 1,770,419 千元)，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 2,218,742 千元(2017 年度：人民币 2,751,637 千元)。
- (b) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团认为固定资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。
- (c) 于 2018 年 12 月 31 日，净值为人民币 424,850 千元(原价为人民币 506,020 千元)的装卸搬运设备(2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 471,922 千元，原价为人民币 506,791 千元)，净值为人民币 337,116 千元(原价为人民币 362,549 千元)的港务设施(2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 354,137 千元，原价为人民币 362,549 千元)以及净值为人民币 105,722 千元(原价为人民币 110,280 千元)的房屋建筑物(2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 58,507 千元，原价为人民币 58,830 千元)作为人民币 950,000 千元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：人民币 990,000 千元)(附注五(29)(a)(iii)(iv))的部分抵押物。
- (d) 于 2017 年 12 月 31 日，净值为人民币 40,093 千元(原价为人民币 66,634 千元)的港作船舶作为人民币 19,500 千元的长期借款(附注五(29)(a)(ii))的抵押物。
- (e) 于 2018 年 12 月 31 日，计入营业成本、管理费用和研发费用的折旧费用分别为：人民币 1,716,521 千元、人民币 175,102 千元和人民币 15 千元(2017 年度：人民币 1,599,111 千元和人民币 171,293 千元和人民币 15 千元)。
- (f) 于 2018 年 12 月 31 日，净值分别为人民币 500,034 千元(原价为人民币 543,380 千元)的装卸搬运设备(2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 427,104 元，原价为人民币 458,808 千元)及净值为人民币 310,314 千元(原价为人民币 383,435 千元)的港务设施(2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 315,942 千元，原价为人民币 383,435 千元)系融资租赁租入(附注五(30))。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

- (g) 于 2018 年 12 月 31 日，净值为人民币 614,348 千元(原价为人民币 786,860 千元)的房屋、建筑物(2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 592,345 千元，原价为人民币 742,095 千元)尚未取得权证，除了个别金额不重大的房屋、建筑物(如：若干临时建筑物等)以外，其他的房屋、建筑物正在办理权证过程中，管理层认为获取相关权证并无实质障碍，且上述未取得权证的房屋、建筑物不会对本集团的经营活动产生重大影响。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产。

- (h) 于 2018 年度，本集团将净值为人民币 5,402 千元(原价为人民币 8,153 千元)的建筑物的用途由自用改变为自用出租，由资产改变用途之日起，转换为投资性房地产核算。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

在建工程项目变动表:

工程名称	预算数	2017年		本年	2018年		累计工程 投入占预 算比例及 工程进度	其中:本 年借款费 用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
		12月31日	增加		12月31日	12月31日				
金塘大浦口集装箱工程	58.5 亿	636,966	160,274	(210,000)	587,240	55%	21,689	114,245	4.17%	自有资金及借款
梅山岛码头工程	54.54 亿	4,993	105,419	(63)	77,337	93%	-	-	-	自有资金及借款
万方(国际)四头工程	14.70 亿	129,145	-	(51)	-	100%	362	-	2.35%	自有资金及借款
南京龙潭港区五期工程	10.83 亿	62,531	27,776	(4)	-	100%	-	-	-	自有资金
梅西二期堆场工程	3.32 亿	77,135	953	-	75,755	99%	-	-	-	自有资金
太仓武港三期堆场工程	4.6 亿	4,528	-	-	-	100%	-	-	-	自有资金及借款
镇海港区2#3#泊位功能调整工程	2.21 亿	1,778	-	-	1,778	63%	-	-	-	自有资金
中宅二期矿石码头工程	16.1 亿	80,498	46,745	-	127,243	11%	82	5,696	4.02%	自有资金及借款
梅山二期6#-10#集装箱码头工程	76.06 亿	1,066,245	1,130,574	-	2,196,819	37%	42,086	47,217	4.41%	自有资金及借款
甌浪湖岛矿石中转码头工程	49.10 亿	1,496,839	16,804	-	49,150	93%	10,087	-	4.41%	自有资金及借款
老塘山港区五期陆域堆场工程	5.62 亿元	429,855	-	-	429,855	99%	-	33,406	-	自有资金
8 艘大功率全回转拖轮建造项目	0.61 亿元	13,896	39,086	-	-	100%	-	-	-	自有资金及借款
镇海港区化工区消防系统整合改造二期工程	0.21 亿元	16,447	1,002	-	-	100%	-	-	-	自有资金
北仑码头改造工程	6.48 亿元	53,653	29,240	-	14,105	97%	-	-	-	自有资金
南京龙潭港区技术改造项目	0.61 亿元	-	38,449	-	38,449	62%	-	-	-	自有资金
甌浪湖技术改造项目计划	4.64 亿元	-	232,881	-	232,881	50%	8,214	8,214	4.41%	自有资金及借款
中澳码头	1.17 亿元	-	79,521	-	79,521	68%	120	120	4.38%	自有资金及借款
舟山国际粮油产业园散粮技改项目	2.14 亿元	56,035	49,971	-	106,006	49%	3,164	3,947	2.52%	自有资金及借款
其他		260,548	833,580	(129,768)	(12,728)		2,262	314	4.53%	自有资金及借款
其中: 借款费用资本化金额		318,950	88,076	-	(193,867)					
合计		4,391,092	2,792,075	(339,906)	(12,728)		213,159	88,076		

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团认为在建工程不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(15) 无形资产

	土地使用权/海域使用权	软件及其他	合计
原价			
2017年12月31日	7,790,765	170,566	7,961,331
本年增加			
购置	8,221	11,520	19,741
在建工程转入	319,094	20,812	339,906
非同一控制下企业合并(附注四(1))	505,172	1,529	506,701
投资性房地产转入	8,218	-	8,218
本年减少			
处置	(23,217)	(8,491)	(31,708)
2018年12月31日	8,608,253	195,936	8,804,189
累计摊销			
2017年12月31日	(876,565)	(98,080)	(974,645)
本年增加			
计提	(178,580)	(20,636)	(199,216)
投资性房地产转入	(2,261)	-	(2,261)
本年减少			
处置	1,284	7,935	9,219
2018年12月31日	(1,056,122)	(110,781)	(1,166,903)
账面价值			
2018年12月31日	7,552,131	85,155	7,637,286
2017年12月31日	6,914,200	72,486	6,986,686

- (a) 2018年度计入营业成本的摊销金额为人民币199,216千元(2017年度：计入营业成本的摊销金额为人民币167,256千元)，由在建工程转入无形资产的原价为人民币339,906千元(2017年度：人民币150,100千元)。
- (b) 于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团认为无形资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。
- (c) 于2018年12月31日，净值为人民币143,207千元(原价为人民币143,540千元)的土地使用权(2017年12月31日：无)已作为余额为人民币15,000千元的短期借款(2017年12月31日：无)(附注五(20)(b))的抵押物。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

- (d) 于2018年12月31日，净值为1,052,992千元(原价为人民币1,111,919千元)的土地使用权(2017年12月31日：净值为人民币972,247千元，原价为人民币1,005,419千元)已作为人民币1,004,000千元的长期借款(2017年12月31日：人民币1,090,000千元)(附注五(29)(a))抵押物。
- (e) 于2018年12月31日，尚有账面净值计人民币1,649千元(原价为人民币2,263千元)的土地使用权(2017年12月31日：净值为人民币1,715千元，原价为人民币2,263千元)尚未取得土地使用权证，相关权证尚在办理过程中，但管理层认为获取相关权证并无实质障碍，预计一年内能办妥上述权证。且上述未取得权证的土地使用权不会对本集团的经营产生重大影响。

(16) 商誉

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
商誉				
- 乍开集团及其子公司(i)	109,578	14,109	-	123,687
- 宁波远洋	17,969	-	-	17,969
- 嘉兴富春(i)	14,109	-	(14,109)	-
- 舟山外代	1,343	-	-	1,343
- 舟山市港兴拖轮 有限责任公司	365	-	-	365
合计	<u>143,364</u>	<u>14,109</u>	<u>(14,109)</u>	<u>143,364</u>

于每年末，本集团对商誉进行减值测试并将其账面价值分摊至预期从企业合并的协同效益中受益的资产组或资产组组合，预计资产组或资产组组合可收回金额。

年末资产组和资产组组合的可收回金额采用现金流量预测方法按13%的折现率计算。前五年期的预计现金流量依据管理层批准的预算确定，超过该五年期的预计现金流量除考虑消费物价指数因素外按零增长率确定。

根据减值测试结果，相关资产组或资产组组合的可收回金额高于其账面价值，因此未确认减值损失。

- (i) 经嘉兴富春之股东(本公司)2018年2月决定，同意乍开集团吸收合并嘉兴富春，合并后乍开集团存续并承继合并前嘉兴富春全部债权债务。该吸收合并已于2018年8月完成。

对于乍开集团及其子公司的未来现金流量折现方法的其他主要假设为：毛利率为37%(2017年：36%)；预测期增长率为零(2017年：零)。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产及递延所得税负债列示如下：

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
同一控制下企业合并产生的				
可抵税资产评估增值(i)	557,176	2,228,704	576,615	2,306,460
递延收益(ii)	144,357	577,429	219,621	878,483
非同一控制下企业合并产生的				
资产评估减值((b)(ii))	90,573	362,292	51,531	206,124
经抵销的内部交易产生的未				
实现收益	83,773	335,088	59,670	242,082
资产减值准备	62,779	251,455	23,999	95,996
可抵扣亏损	31,901	127,604	1,715	6,858
合计	<u>970,559</u>	<u>3,882,572</u>	<u>933,151</u>	<u>3,736,003</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回				
的金额	44,505		39,487	
预计于1年后转回的金额	926,054		893,664	
合计	<u>970,559</u>		<u>933,151</u>	

(i) 如附注二(1)(a)中所述，在合并财务报表中，宁波舟山港集团投入本公司的资产及负债以及子改分中本公司新设立分公司之资产及负债仍然以原账面价值列账，然而由于本公司按评估后的资产价值计提折旧或摊销并在计提企业所得税时作为税前扣除，因此，本集团就合并财务报表中资产的账面价值与计税基础不同而产生的可抵扣暂时性差异的所得税影响确认递延所得税资产。

(ii) 如附注五(11)(a)(i)中所述，于2001年至2014年度，本集团将若干码头、设备及土地使用权等资产陆续转让给本集团的若干合营企业。产生的资产转让收益(即转让价格与相关资产成本之间的差额)中本集团占相关合营企业股权的比例的部分共计人民币1,755,130千元，作为未实现收益，抵减本集团于该等合营企业的长期股权投资余额，并按相关资产的折旧年限以直线法摊销，分期确认收益。产生的资产转让收益中的剩余部分共计人民币1,750,247千元作为已实现收益，于资产转让当期计入营业外收入。自2017年8月1日起，本集团将港吉码头纳入合并范围，相应的未实现收益人民币410,120千元予以转回。自2018年8月1日起，本集团将意宁码头纳入合并范围，相应的未实现收益人民币266,779千元予以转回(附注五(11)(a))。2017年度及2018年度无上述资产转让收益确认。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

上述出售资产所产生的全部收益于资产出售当期确认为相关公司的应纳税所得额。因此，本集团对合并报表中于未来期间摊销的资产转让收益就所得税费用的影响确认相关的递延所得税资产。

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
固定资产折旧(i)	9,457	37,828	3,511	14,045
可供出售金融资产公允价 值变动	22,141	88,563	28,587	114,346
非同一控制下企业合并产 生的资产评估增值(ii)	402,212	1,608,848	342,780	1,371,120
其他	2,458	49,163	2,345	35,278
合计	<u>436,268</u>	<u>1,784,402</u>	<u>377,223</u>	<u>1,534,789</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额	27,849	22,782
预计于 1 年后转回的金额	<u>408,419</u>	<u>354,441</u>
合计	<u>436,268</u>	<u>377,223</u>

(i) 此余额为本集团的若干固定资产由于采用不同的折旧年限及残值率引致账面价值与相关资产的计税基础差异所引起的递延所得税负债。

(ii) 根据《企业会计准则第20号—企业合并》，非同一控制下的企业合并中，被购买企业的各项可辨认资产及负债以公允价值作为合并财务报表中的资产、负债进行确认。本集团于以前年度收购子公司的净资产均以公允价值确认在本集团的合并财务报表中，然而由于上述被收购子公司仍然按企业合并前相关资产的账面价值计提折旧或摊销并在计算企业所得税时作为税前扣除，因此本集团就合并财务报表中资产的账面价值与计税基础不同而产生的应纳税/可抵扣暂时性差异的所得税费用的影响确认递延所得税负债/资产。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
可抵扣暂时性差异	141,027	131,387
可抵扣亏损	987,528	1,041,018
合计	<u>1,128,555</u>	<u>1,172,405</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
2018年	-	154,920
2019年	135,773	141,506
2020年	184,174	184,174
2021年	248,314	291,980
2022年	243,138	268,438
2023年	176,129	-
可抵扣亏损	<u>987,528</u>	<u>1,041,018</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资 或负债余额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债余额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	970,559	3,882,572	933,151	3,736,003
递延所得税负债	<u>436,268</u>	<u>1,784,402</u>	<u>377,223</u>	<u>1,534,789</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2018 年 12 月 31 日
			收回	转销	非同一控制下 企业合并	
坏账准备	134,225	22,621	(15,890)	(9)	302	141,249
其中：应收账款坏账准备	103,230	21,808	(6,207)	-	302	119,133
其他应收账款坏账准备	22,635	807	(9,683)	(9)	-	13,750
预付款项坏账准备	8,360	6	-	-	-	8,366
存货跌价准备	188	-	-	-	-	188
贷款减值准备	94,362	149,701	-	-	-	244,063
持有至到期减值准备	-	9,500	-	-	-	9,500
长期股权投资减值准备	26,950	1,502	-	-	-	28,452
可供出售金融资产减值准备	71,610	-	-	-	-	71,610
合计	327,335	183,324	(15,890)	(9)	302	495,062

(19) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	440,845	195,575

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

	原币种	2018年 12月31日	2017年 12月31日
信用借款	人民币	4,607,531	3,371,968
信用借款	美元	601,935	661,143
信用借款	港元	705,998	681,894
委托借款(a)	人民币	-	1,595,000
抵押借款(b)	人民币	15,000	-
	美元/欧元/加元		
其他借款(c)	/日元	347,805	46,089
合计		<u>6,278,269</u>	<u>6,356,094</u>

(a) 委托借款余额包括:

- (i) 本公司之子公司于2017年6月14日通过财务公司向宁波市镇海东方工贸有限公司(以下称“东方工贸”)取得的委托借款共计人民币5,000千元(2017年12月31日:人民币5,000千元),已于2018年6月13日到期偿还。
- (ii) 本公司分别于2017年8月30日通过中国工商银行股份有限公司舟山分行向海港集团取得委托借款人民币1,500,000千元(2017年12月31日:人民币1,500,000千元),到期日为2018年8月29日,已于2018年6月13日提前偿还。
- (iii) 本公司之子公司于2016年11月2日通过工商银行舟山分行向舟山实华取得委托借款人民币90,000千元(2017年12月31日:人民币90,000千元),已于2018年6月1日提前偿还。

- (b) 于2018年12月31日,该抵押借款余额系本公司之子公司于2018年8月向中国农业银行股份有限公司玉环市支行借入的抵押借款,以净值为人民币143,207千元(原价为人民币143,540千元)的土地使用权(附注五(15)(c))作为抵押物。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款(续)

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，人民币 347,805 千元(美元 43,827 千元，欧元 1,089 千元，加拿大元 752 千元，日元 559,350 千元)(2017 年 12 月 31 日：人民币 46,089 千元(美元 1,288 千元，欧元 4,829 千元))系押汇借款。

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的利率期间为 1.90%至 5.61%(2017 年 12 月 31 日：1.614%至 5.1%)

(e) 2018 年度，已到期并获展期的短期借款列示如下：

贷款单位	原币	金额	展期后利率	原借款到期日	展期后新的到期日
华侨银行(中国)有限公司	港币	1,170	2.81%	30/06/2018	30/06/2019
恒生银行(中国)有限公司	港币	1,000	2.81%	15/07/2018	15/07/2019
华侨银行(中国)有限公司	港币	1,000	2.27%	19/06/2018	19/06/2019
荷兰银行(中国)有限公司	港币	1,000	2.81%	21/06/2018	21/06/2019

(f) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无逾期的短期借款。

(21) 吸收存款

2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日余额系本公司之子公司财务公司吸收的成员单位活期、七天通知存款、三个月定期存款、半年定期存款及一年内的定期存款。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据及应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据(a)	75,500	292,071
应付账款(b)	1,196,816	1,042,926
	<u>1,272,316</u>	<u>1,334,997</u>

(a) 应付票据

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
银行承兑汇票(附注五(3)(a)(ii))	75,500	281,445
商业承兑汇票	-	10,626
	<u>75,500</u>	<u>292,071</u>

(b) 应付账款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付材料及设备款	477,253	389,244
应付运输/港使费	557,927	485,298
应付原油中转分成费	48,701	60,337
应付贸易货款	11,660	5,617
应付工程款	22,225	25,396
其他	79,050	77,034
合计	<u>1,196,816</u>	<u>1,042,926</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据及应付账款(续)

(b) 应付账款(续)

(i) 应付账款账龄分析如下:

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,174,158	98%	936,396	90%
一到二年	19,681	2%	96,243	9%
二到三年	87	0%	7,472	1%
三年以上	2,890	0%	2,815	0%
合计	1,196,816	100%	1,042,926	100%

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款主要系本公司下属工程建设公司的应付工程用材料及设备款人民币 19,681 千元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 96,243 千元)，根据合同该等款项于 2018 年 12 月 31 日尚无需支付。

(23) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收购买材料设备款	2,911	3,024
预收贸易货款	50,604	28,683
预收装卸费	43,565	18,742
预收液碱储罐使用费	8,443	11,310
预收土地租赁款	26,457	29,016
预收运输业务定金	30,926	48,199
其他	25,583	22,073
合计	188,489	161,047

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 48,841 千元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 41,497 千元)，主要系预收运输业务定金、预收油罐租赁费及土地租赁款。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付短期薪酬(a)	45,848	36,945
应付设定提存计划(b)	67,722	59,926
合计	<u>113,570</u>	<u>96,871</u>

(a) 短期薪酬

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	25,643	2,181,547	(2,173,298)	33,892
职工福利费	-	154,237	(154,237)	-
社会保险费	5,039	123,822	(124,699)	4,162
其中：医疗保险费	4,081	104,848	(105,565)	3,364
工伤保险费	677	9,885	(10,008)	554
生育保险费	281	9,089	(9,126)	244
住房公积金	1,611	177,623	(177,898)	1,336
工会经费和职工教育经费	2,574	55,963	(55,785)	2,752
其他	2,078	37,383	(35,755)	3,706
合计	<u>36,945</u>	<u>2,730,575</u>	<u>(2,721,672)</u>	<u>45,848</u>

(b) 设定提存计划

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
基本养老保险	9,700	184,097	(182,061)	11,736
年金计划	49,534	66,229	(60,623)	55,140
失业保险费	692	6,268	(6,114)	846
合计	<u>59,926</u>	<u>256,594</u>	<u>(248,798)</u>	<u>67,722</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	267,214	194,993
未交增值税	16,654	33,820
应交土地使用税	48,132	25,989
应交房产税	19,506	16,368
应交城市维护建设税	1,228	2,247
应交教育费附加	888	1,641
其他	18,972	20,607
合计	<u>372,594</u>	<u>295,665</u>

(26) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付工程款(a)	789,711	900,182
押金	101,751	74,768
应付港口使费	64,823	50,255
应付港建费、港务费及保安设施费(b)	62,217	76,412
工程质量保证金	94,361	76,330
应付劳务费及业务费	53,458	98,026
补偿款	30,013	30,616
应付拆迁补偿款	61,605	20,000
应退货主海关查验费	67,707	88,853
应付子公司少数股东股利	214,347	91,570
应付借款利息	25,408	24,364
应付股东借款(c)	347,473	-
预计负债	75,662	66,019
其他	278,704	162,754
合计	<u>2,267,240</u>	<u>1,760,149</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款(续)

- (a) 余额主要系应付工程建设相关款项，由于相关工程尚未最终决算验收，因此该等款项尚未结清。
- (b) 该款项主要指应返还给货主码头的港建费以及应付海事管理机构的港建费。
- (c) 余额系本公司之子公司大麦屿港务对其原股东之拆借款，已于 2019 年 1 月偿还。
- (d) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 261,591 千元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 369,525 千元)主要系应付押金及工程质量保证金(2017 年 12 月 31 日：应付押金及工程质量保证金)的款项。

(27) 一年内到期的非流动负债

	原币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注五(30)(i))	人民币	87,091	67,443
一年内到期的长期借款			
— 抵押借款(附注五(29)(a))	人民币	104,000	95,500
— 信用借款	人民币	321,982	449,482
— 保证借款(附注五(29)(b))	人民币	-	40,000
合计		<u>513,073</u>	<u>652,425</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团一年内到期的长期借款中无逾期借款。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
超短期融资券(a)	<u>1,464,334</u>	-

(a) 短期应付债券相关信息如下

	2017 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2018 年 12 月 31 日
2018 年宁波舟山港 股份第一期超短 期融资券	-	1,440,000	24,334	-	-	<u>1,464,334</u>

本公司于 2018 年 7 月 23 日按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及中国银行间市场交易商协会相关规则、指引，发行了 2018 年度第一期超短期融资券计人民币 15 亿元，面值为人民币 100 元，票面利率为 3.80%。超短期融资券募集的资金将全部用于置换本公司银行借款。该等超短期融资券平价发行，发行价格即为面值。第一期超短期融资券的债券登记日为 2018 年 7 月 25 日，起息日为 2018 年 7 月 25 日，兑付日为 2019 年 4 月 21 日，付息兑付方式为到期一次还本付息。

(29) 长期借款

	原币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	1,004,000	1,109,500
信用借款	人民币	5,465,536	5,136,638
信用借款	港币	87,620	-
保证借款(b)	人民币	377,000	607,000
减：一年内到期的长期借款			
— 抵押借款(附注五(27))	人民币	(104,000)	(95,500)
— 信用借款	人民币	(321,982)	(449,482)
— 保证借款(附注五(27))	人民币	-	(40,000)
合计		<u>6,508,174</u>	<u>6,268,156</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款(续)

(a) 抵押借款

	原币种	2018年12月31日	2017年12月31日	抵押物
(i)	人民币	54,000	100,000	土地使用权
(ii)	人民币	-	19,500	港作船舶
(iii)	人民币	910,000	990,000	土地使用权、 装卸搬运设备、 港务设施、 房屋建筑物
(iv)	人民币	40,000	-	土地使用权、 房屋设施
合计		<u>1,004,000</u>	<u>1,109,500</u>	
减：一年内到期的长期借款				
(iv)	人民币	<u>(104,000)</u>	<u>(95,500)</u>	
净额		<u>900,000</u>	<u>1,014,000</u>	

2018年12月31日的抵押借款余额(包含一年内到期的长期借款)包括：

- (i) 人民币 54,000 千元的借款(2017年12月31日：人民币 100,000 千元)以净值为 108,460 千元(原价为人民币 137,854 千元)的土地使用权(2017年12月31日：净值为人民币 111,212 千元，原价为人民币 137,854 千元)作为抵押物。上述作为抵押物的土地使用权中净值为 87,579 千元(原价为人民币 111,310 千元)(2017年12月31日：净值为人民币 89,800 千元，原价为人民币 111,310 千元)的部分列示于无形资产(附注五(15)(d))，净值为 20,881 千元(原价为人民币 26,544 千元)(2017年12月31日：净值为人民币 21,412 千元，原价为人民币 26,544 千元)的部分列示于投资性房地产(附注五(12)(c))。
- (ii) 于 2017年12月31日，人民币 19,500 千元的借款以列示于固定资产的净值为人民币 40,093 千元(原价为人民币 66,634 千元)的港作船舶(附注五(13)(d))作为抵押物，本期已偿还。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款(续)

(a) 抵押借款(续)

(iii) 人民币 910,000 千元的借款(2017 年 12 月 31 日: 990,000 千元)以净值为人民币 424,850 千元(原价为人民币 506,020 千元)的装卸搬运设备(附注五(13)(c))(2017 年 12 月 31 日: 净值为人民币 471,922 千元, 原价为人民币 506,791 千元), 净值为人民币 337,116 千元(原价为人民币 362,549 千元)的港务设施(附注五(13)(c))(2017 年 12 月 31 日: 净值为人民币 354,137 千元, 原价为 362,549 千元), 净值为人民币 54,503 千元(原价为人民币 58,830 千元)的房屋建筑物(附注五(13)(c))(2017 年 12 月 31 日: 净值为人民币 58,507 千元, 原价为 58,830 千元)以及净值为人民币 859,122 千元(原价为人民币 894,109 千元)的土地使用权(附注五(15)(d))(2017 年 12 月 31 日: 净值为人民币 882,447 千元, 原价为人民币 894,109 千元)作为抵押物。

(iv) 人民币 40,000 千元(2017 年 12 月 31 日: 无)以净值为人民币 51,219 千元(原价为人民币 51,450 千元)的房屋建筑物(附注五(13)(c)), 净值为人民币 106,291 千元(原价人民币 106,500 千元)的土地使用权(附注五(15)(d))作为抵押物。

(v) 上述借款中人民币 104,000 千元(2017 年 12 月 31 日: 95,500 千元)将于年末后一年内到期, 列示于一年内到期的非流动负债(附注五(27))。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日, 保证借款余额包括:

本公司通过国家开发银行股份有限公司向国开发展基金有限公司取得的委托借款人民币 377,000 千元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 377,000 千元), 该等借款由宁波舟山港集团按其在本公司持股比例提供连带责任担保。

于 2017 年 12 月 31 日, 本公司之子公司通过国家开发银行股份有限公司浙江省分行取得的保证借款人民币 230,000 千元(其中, 人民币 40,000 千元为一年内到期部分), 该等借款由宁波舟山港集团按其在本公司之子公司原持股比例提供连带责任担保, 本年已偿还。

(c) 于 2018 年 12 月 31 日, 长期借款的利率区间为 0.95%至 5.75% (2017 年度: 1.2%至 5.145%)。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付融资租赁款(i)	565,055	552,683
减：一年内到期的长期应付款	(87,091)	(67,443)
	<u>477,964</u>	<u>485,240</u>

- (i) 该余额包括：本公司之子公司将合同总金额为美元 68,110 千元(折合人民币约 439,310 千元)(2017 年 12 月 31 日：美元 68,110 千元；人民币约 439,310 千元)的固定资产采购以售后回租的方式向一第三方租赁公司融资人民币 327,626 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 327,626 千元)，租赁物出售总价款为美元 53,602 千元(折合人民币约 345,733 千元)，年利率为 4.2385%，于 2025 年 9 月到期。于 2018 年 12 月 31 日，相关固定资产采购合同已支付美元 68,110 千元(折合人民币 439,491 千元)(2017 年 12 月 31 日：已支付美元 68,110 千元；折合人民币 439,491 千元)，包括列示于固定资产(附注五(13)(f))的净值为人民币 416,093 千元(原价为人民币 458,808 千元)(2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 427,104 千元，原价为人民币 458,808 千元)的装卸搬运设备。

本公司之另一子公司将列示于固定资产(附注五(13)(f))的净值为人民币 310,314 千元(原价为人民币 383,435 千元)(2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 315,942 千元，原价为人民币 383,435 千元)的港务设施以售后回租的方式向一第三方租赁公司融资人民币 292,500 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 292,500 千元)，年利率为 4.2385%，于 2025 年 11 月到期。

本公司之另一子公司将列示于固定资产(附注五(13)(f))的净值为人民币 83,941 千元(原价为人民币 84,572 千元)的装卸搬运设备以售后回租的方式向宁波舟山港集团之子公司融资人民币 77,231 千元，年利率为 4.275%，于 2022 年 9 月到期。

于 2018 年 12 月 31 日，上述融资应付款为人民币 565,055 千元，其中人民币 87,091 千元将于年末后一年内到期，列示于一年内到期的非流动负债(附注五(27))。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款(续)

于 2018 年 12 月 31 日本集团通过上述融资租赁安排未来应支付租金及利息合计汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	110,399	90,105
一到二年	106,779	87,207
二到三年	103,063	84,357
三年以上	326,031	391,706
	<u>646,272</u>	<u>653,375</u>

于 2018 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为人民币 81,217 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 100,692 千元)。

(31) 递延收益

递延收益主要系本公司之若干子公司收到的政府补助，其变动如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	<u>25,789</u>	<u>100,067</u>	<u>(97,048)</u>	<u>28,808</u>

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入其他 收益	计入营业外 收入		
财政部海关总署查验退费	-	15,471	(15,471)	-	-	- 与收益相关
宁波港海铁联运发展扶持补助	-	22,780	-	(22,780)	-	- 与收益相关
江北区财政补助款	-	8,900	-	(8,900)	-	- 与收益相关
土地补偿收益	-	7,715	-	-	7,715	与资产相关
温州市级现代港口物流发展补助资金款	-	6,864	-	(6,864)	-	- 与收益相关
节能减排补助	-	6,078	-	(6,078)	-	- 与收益相关
就业稳岗补贴	-	2,171	-	(2,171)	-	- 与收益相关
国家集装箱海铁联运物联网应用示范工程	19,581	-	(4,196)	-	15,385	与资产相关
老塘山港区三期皮带机改扩建工程补助	6,208	-	(500)	-	5,708	与资产相关
其他	-	30,088	(50)	(30,038)	-	- 与收益相关
合计	<u>25,789</u>	<u>100,067</u>	<u>(20,217)</u>	<u>(76,831)</u>	<u>28,808</u>	

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本

	2017年12月31日	本年增减	2018年12月31日
有限售条件股份- 人民币普通股	372,848	-	372,848
无限售条件股份- 人民币普通股	12,800,000	-	12,800,000
合计	13,172,848	-	13,172,848
	2016年12月31日	本年增减	2017年12月31日
有限售条件股份- 人民币普通股	372,848	-	372,848
无限售条件股份- 人民币普通股	12,800,000	-	12,800,000
合计	13,172,848	-	13,172,848

如附注一所述，本公司系由宁波舟山港集团作为主发起人，并联合其他发起人共同发起，于2008年3月31日在浙江省宁波市注册成立的股份有限公司。本公司设立时总股本为1,080,000万股，每股面值人民币1元。

根据中国证券监督管理委员会于2010年7月23日签发的证监许可【2010】991号文《关于核准宁波港股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准于2010年9月14日向社会公众发行人民币普通股200,000万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币3.70元，并于2010年9月28日在上海证券交易所上市交易。新增股本业经普华永道中天会计师事务所有限公司审验，并于2010年9月20日出具普华永道中天验字(2010)第244号验资报告。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本(续)

根据中国证券监督管理委员会于 2016 年 6 月 28 日签发的证监许可【2016】1499 号文《关于核准宁波港股份有限公司向宁波舟山港集团有限公司发行股份购买资产的批复》，本公司于 2016 年 8 月 19 日向宁波舟山港集团定向发行人民币普通股 372,847,809 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 8.08 元，并完成相关证券登记手续。新增股本业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并已相应出具普华永道中天验字(2016)第 1088 号验资报告。

舟山港务作为本公司发起人之一，原持有本公司 21,177,167 股普通股，持股比例为 0.17% (“交叉持股”)。本合并财务报表按照同一控制下企业合并编制，将舟山港务于 2015 年 12 月 31 日持有本公司的普通股视同本公司于以前年度持有的本公司自身股份，在合并财务报表中以购入成本金额人民币 30,767 千元计入库存股。

于 2016 年 7 月 4 日，舟山港务通过大宗交易方式向宁波舟山港集团转让了舟山港务持有的本公司 0.17% 的股份，共计 21,177,167 股，转让价格合计人民币 106,098 千元。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 资本公积

	附注	2017年 12月31日	本年 增加	本年 减少	2018年 12月31日
股本溢价(a)					
— 股东投入	(a)	10,103,453	-	-	10,103,453
— 冲减同一控制下企业合并所产生的评估增值影响	(b)	(4,140,524)	-	-	(4,140,524)
— 同一控制下企业合并产生的可抵税资产评估增值而确定的递延所得税资产	五 (17)(a)(i)	874,016	-	-	874,016
— 国有资本金投入	(c)	1,123,815	-	-	1,123,815
— 同一控制下企业合并	(d)	1,141,896	-	-	1,141,896
— 处置库存股(附注五(32))		56,397	-	-	56,397
— 与清算子公司之少数股东交易		(46,860)	-	-	(46,860)
— 与子公司之少数股东交易		(492,805)	-	(8,743)	(501,548)
		<u>8,619,388</u>	<u>-</u>	<u>(8,743)</u>	<u>8,610,645</u>

	附注	2016年 12月31日	本年 增加	本年 减少	2017年 12月31日
股本溢价(a)					
— 股东投入	(a)	10,103,453	-	-	10,103,453
— 冲减同一控制下企业合并所产生的评估增值影响	(b)	(4,140,524)	-	-	(4,140,524)
— 同一控制下企业合并产生的可抵税资产评估增值而确定的递延所得税资产	五 (17)(a)(i)	874,016	-	-	874,016
— 国有资本金投入	(c)	1,123,815	-	-	1,123,815
— 同一控制下企业合并	(d)	1,141,896	-	-	1,141,896
— 处置库存股(附注五(32))		56,397	-	-	56,397
— 与清算子公司之少数股东交易		(46,860)	-	-	(46,860)
— 与子公司之少数股东交易		(483,244)	-	(9,561)	(492,805)
		<u>8,628,949</u>	<u>-</u>	<u>(9,561)</u>	<u>8,619,388</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 资本公积(续)

- (a) 如附注二(1)(a)中所述，于本公司成立日，宁波舟山港集团以资产及负债出资，其他发起人以货币资金出资，共计人民币 15,690,471 千元，计入股本 10,800,000 千元及资本公积人民币 4,890,471 千元。

如附注五(33)(b)中所述，本公司获准于 2010 年 9 月 14 日向社会公众发行人民币普通股 200,000 万股，每股发行价格为人民币 3.70 元，扣除发行费用后募集资金净额共计人民币 7,212,982 千元，其中人民币 2,000,000 千元计入股本，剩余人民币 5,212,982 千元记入资本公积。

- (b) 如附注二(1)(a)中所述，根据企业会计准则，由于宁波舟山港集团进行重组并将部分业务注入本公司为同一控制下的企业合并，因此在合并财务报表中将注入的资产及负债的评估增值影响予以冲回。
- (c) 国有资本金投入主要系作为国有资本金投入的港建费返还等。
- (d) 如附注二(1)(a)所述，本公司于 2016 年度完成发行股份购买资产，舟山港务合并日的净资产账面价值中归属于本公司的部分与发行股份的总价及原本公司持有的舟山港务账面成本之和的差额计入资本公积。舟山港务在合并日前实现的未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积中归属于本公司的部分转入期初未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益		2018 年度利润表中其他综合收益			
	2017 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2018 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减: 前期计入 其他综合收益 所得税费用	减: 税后归属 于母公司 少数股东
政府给予的拆迁补偿款	11,767	-	11,767	-	-	-
其他	(301)	-	(301)	-	-	-
	11,466	-	11,466	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益	(14,032)	72,228	58,196	72,228	-	72,228
— 权益法下可转损益的其他综合收益	69,408	(10,529)	58,879	(16,975)	6,446	(10,529)
— 可供出售金融资产公允价值变动损益	(4,384)	(3,534)	(7,918)	(3,534)	-	(3,534)
— 外币财务报表折算差额	-	(1,291)	(1,291)	(1,291)	-	(1,291)
— 现金流量套期损益的有效部分	50,992	56,874	107,866	50,428	-	56,874
合计	62,458	56,874	119,332	50,428	6,446	56,874

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益		2017 年度利润表中其他综合收益			
	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益本年转入损益	减: 所得税费用	税后归属于少数股东
政府给予的拆迁补偿款	11,767	11,767	-	-	-	-
其他	(301)	(301)	-	-	-	-
	11,466	11,466	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益						
— 权益法下可转损益的其他综合收益	17,476	(14,032)	(31,508)	-	-	(31,508)
— 可供出售金融资产公允价值变动损益	49,017	69,408	20,670	-	(279)	20,391
— 外币财务报表折算差额	(9,661)	(4,384)	5,277	-	-	5,277
	56,832	50,992	(5,561)	-	(279)	(5,840)
合计	68,298	62,458	(5,561)	-	(279)	(5,840)

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 专项储备

	2017年 12月31日	本年提取	本年减少	2018年 12月31日
安全生产费	122,169	117,665	(83,716)	156,118
	2016年 12月31日	本年提取	本年减少	2017年 12月31日
安全生产费	107,226	104,597	(89,654)	122,169

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定计提及使用安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目的安全生产条件之各项支出。

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企【2012】16号)的有关规定，本集团以各相关企业上年度实际营业收入为计提依据，按1%至1.5%提取。

(36) 盈余公积

	2017年 12月31日	本年提取	本年减少	2018年 12月31日
法定盈余公积金	2,033,542	227,628	-	2,261,170
	2016年 12月31日	本年提取	本年减少	2017年 12月31日
法定盈余公积金	1,815,382	218,160	-	2,033,542

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 未分配利润

	2018 年度		2017 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	12,170,717		10,640,380	
加：本年归属于公司股东的净利润	2,884,202		2,676,654	
减：提取法定盈余公积(附注五(36))	(227,628)	10%	(218,160)	10%
提取一般风险准备(b)	(117,348)		(32,403)	
分派普通股股利(a)	(987,964)		(895,754)	
年末未分配利润	<u>13,721,979</u>		<u>12,170,717</u>	

(a) 于 2018 年上半年，经本公司董事会及股东大会分别于 2018 年 3 月 28 日及 2018 年 4 月 19 日决议通过，以 2017 年 12 月 31 日本公司总股本 13,172,847,809 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.75 元(含税)，共需支付股利人民币 987,964 千元。该等股利已于 2018 年 6 月支付完毕。

于 2017 年上半年，经本公司董事会及股东大会分别于 2017 年 3 月 28 日及 2017 年 4 月 19 日决议通过，以 2016 年 12 月 31 日本公司总股本 13,172,847,809 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.68 元(含税)，共需支付股利人民币 895,754 千元。该等股利已于 2017 年 6 月支付完毕。

(b) 一般风险准备系本公司之子公司财务公司根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》(财金【2012】20 号)按年末风险资产余额的一定比例提取的一般风险准备金，用以弥补尚未识别的可能性损失。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入 (a)	21,699,024	18,044,807
其他业务收入 (b)	180,585	138,110
合计	<u>21,879,609</u>	<u>18,182,917</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本 (a)	16,438,627	13,465,316
其他业务成本 (b)	80,043	71,202
合计	<u>16,518,670</u>	<u>13,536,518</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入

	2018 年度	2017 年度
集装箱装卸及相关业务	4,635,892	3,644,367
铁矿石装卸及相关业务	1,755,573	1,545,333
原油装卸及相关业务	532,786	466,143
其他货物装卸及相关业务	1,954,543	1,823,843
综合物流及其他业务	8,905,110	8,567,857
贸易销售业务	3,645,733	1,806,864
其他未分配收入(注)	269,387	190,400
合计	<u>21,699,024</u>	<u>18,044,807</u>

注：其他未分配收入系集团之子公司财务公司的利息收入、手续费及佣金收入。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

主营业务成本

	2018 年度	2017 年度
集装箱装卸及相关业务	2,559,643	1,965,975
铁矿石装卸及相关业务	1,184,899	1,047,702
原油装卸及相关业务	305,752	260,262
其他货物装卸及相关业务	1,264,570	1,177,893
综合物流及其他业务	7,481,269	7,202,477
贸易销售业务	3,591,786	1,776,963
其他未分配成本(注)	50,708	34,044
合计	<u>16,438,627</u>	<u>13,465,316</u>

注：其他未分配成本系本公司之子公司财务公司的利息支出、手续费及佣金支出。

本集团的主要经营位于中国境内，因此本集团的主营业务收入及主营业务成本未按地区分部进行列示分析。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

其他业务收入

	2018 年度	2017 年度
提供水电及劳务收入	88,956	74,853
原材料/物品销售收入	31,502	25,595
其他	60,127	37,662
合计	<u>180,585</u>	<u>138,110</u>

其他业务成本

	2018 年度	2017 年度
提供水电及劳务支出	67,304	63,264
原材料/物品销售成本	9,856	6,962
其他	2,883	976
合计	<u>80,043</u>	<u>71,202</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 税金及附加

	2018年度	2017年度	计缴标准
土地使用税	77,756	72,742	
房产税	48,027	36,158	
城市维护建设税	15,664	16,949	附注三
教育费附加	11,820	9,973	附注三
印花税	8,236	7,026	
车船使用税	3,102	4,964	
其他	3,192	31,195	
合计	<u>167,797</u>	<u>179,007</u>	

(40) 管理费用

	2018年度	2017年度
职工薪酬费用	975,268	883,239
资产折旧与摊销	218,029	216,433
租金	68,272	63,324
差旅交通费	15,697	17,231
办公费	39,256	41,354
动力费(水电费)	21,524	18,516
业务招待费	23,396	22,846
维修及保养费	15,362	17,700
保险费	12,419	9,709
通讯费	6,201	7,782
专业服务费	45,635	27,845
其他	130,407	115,939
合计	<u>1,571,466</u>	<u>1,441,918</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 财务费用 - 净额

	2018 年度	2017 年度
利息支出，其中：		
借款利息	611,716	499,182
债券利息	24,334	47,288
利息支出小计	636,050	546,470
减：资本化利息(附注五(14))	(88,076)	(95,549)
利息费用	547,974	450,921
利息收入	(52,770)	(12,436)
利息费用 - 净额	495,204	438,485
净汇兑损失/(收益)	44,508	(48,929)
其他	4,848	5,362
净额	544,560	394,918

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018年度	2017年度
代理业务成本	4,107,523	3,997,199
职工薪酬费用	2,973,694	2,548,835
贸易销售成本	3,591,786	1,776,963
折旧费和摊销费用	2,111,607	1,957,135
劳务费及外包费用	1,334,715	1,223,667
耗用的原材料和低值易耗品等	1,111,989	898,957
运输费用	1,102,853	954,876
动力费(水电费)	373,086	361,174
维修及保养费	254,960	221,090
租金	351,408	296,988
其他	807,401	769,444
	<u>18,121,022</u>	<u>15,006,328</u>

(43) 其他收益

	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
财政部海关总署查验退费	15,471	20,697	与收益相关
国家集装箱海铁联运物联网应用该示范工程	4,196	1,399	与资产相关
老塘山港区三期皮带机改扩建工程补助	500	500	与资产相关
其他	50	1,695	与收益相关
	<u>20,217</u>	<u>24,291</u>	

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	679,796	818,932
非同一控制下企业合并产生的投资收益(附注四(1)(b))	277,831	354,876
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	43,523	8,303
处置长期股权投资产生的损失	(14)	(2,711)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	48,989	-
其他	2,965	1,568
合计	<u>1,053,090</u>	<u>1,180,968</u>

本集团不存在收益汇回的重大限制。

(45) 资产处置(收益)/损失

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 的非经常性损 益的金额
固定资产处置损失	15,580	72,927	15,580
无形资产处置收益	(34,864)	-	(34,864)
	<u>(19,284)</u>	<u>72,927</u>	<u>(19,284)</u>

(46) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
长期股权投资减值损失计提	1,502	26,950
贷款减值准备计提	149,701	28,491
持有至到期投资减值准备计提	9,500	-
预付账款减值准备	6	-
坏账损失准备	6,725	87,477
合计	<u>167,434</u>	<u>142,918</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业外收入

	2018年度	2017年度	计入2018年度 非经常性损益的 金额
政府补助(i)	76,831	63,147	76,831
其他固定资产及无形资产处置收入	69	-	69
非同一控制下企业合并取得的收益	-	7,585	-
其他	13,838	17,424	13,838
合计	<u>90,738</u>	<u>88,156</u>	<u>90,738</u>

(i) 政府补助明细

政府补助项目	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
宁波港海铁联运发展扶持补助	22,780	24,046	与收益相关
江北区财政补助款	8,900	-	与收益相关
温州市级现代港口物流发展补助资金款	6,864	-	与收益相关
节能减排补助	6,078	-	与收益相关
就业稳岗补贴	2,171	2,956	与收益相关
港口服务产业发展扶持基金	-	8,510	与收益相关
其他	30,038	27,635	与收益相关
合计	<u>76,831</u>	<u>63,147</u>	

(48) 营业外支出

	2018年度	2017年度	2018年度 非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失	9,683	-	9,683
捐赠支出	2,203	21	2,203
水利建设基金	25	94	-
其他	28,409	30,903	8,205
合计	<u>40,320</u>	<u>31,018</u>	<u>20,091</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
当期所得税	788,559	715,392
递延所得税	28,083	75,986
合计	<u>816,642</u>	<u>791,378</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>4,023,227</u>	<u>3,648,909</u>
按适用税率 25%(2017 年度：25%)计算的所得税费用	1,005,807	912,227
子公司税率不同的影响(附注三(1))	(88,067)	(65,689)
免于补税的投资收益及税后分利	(172,261)	(177,642)
使用前期未确认递延所得税资产的税务亏损	(20,515)	(4,491)
其他非应纳税收入	(2,954)	(16,600)
本年度未确认递延所得税资产的税务亏损	41,981	65,743
以前年度所得税汇算清缴差异	22,202	25,235
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	2,410	32,847
其他不得扣除的成本、费用和损失	28,039	19,748
所得税费用	<u>816,642</u>	<u>791,378</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的合并净利润除以公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的合并净利润	2,884,202	2,676,654
发行在外普通股的加权平均数(千股)	13,172,848	13,172,848
基本每股收益(人民币元)	<u>0.22</u>	<u>0.20</u>
其中：		
一 持续经营基本每股收益(人民币元)	<u>0.22</u>	<u>0.20</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于公司普通股股东的合并净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算。2018 年度及 2017 年度，本公司并无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(51) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收取利息、手续费及佣金	308,522	265,218
保证金	8,102	12,715
收到的税费返还	18,698	27,375
其他	111,843	142,252
合计	<u>447,165</u>	<u>447,560</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
保证金	24,639	8,102
利息支出、手续费及佣金	50,708	34,044
其他经营与管理费用	364,486	429,470
合计	<u>439,833</u>	<u>471,616</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收回存款期超过三个月的定期存款	35,136	29,437
收回合/联营企业股东借款	298,212	533,809
其他	6,701	-
合计	<u>340,049</u>	<u>563,246</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
用于存款期超过三个月的定期存款	10,519	38,226
向合/联营企业提供股东借款	526,525	32,080
合计	<u>537,044</u>	<u>70,306</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
融资租赁支付的现金	91,357	67,443
其他	1,125	-
合计	<u>92,482</u>	<u>67,443</u>

(52) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	3,206,585	2,857,531
加/(减): 资产减值准备计提(附注五(46))	167,434	142,918
投资性房地产折旧/摊销(附注五(12)(a))	20,753	19,460
固定资产折旧(附注五(13)(a))	1,891,638	1,770,419
无形资产摊销(附注五(15)(a))	199,216	167,256
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的净(收益)/损失(附注五(45)、附注五(48))	(9,601)	72,927
财务费用	521,638	469,539
投资收益(附注五(44))	(1,053,090)	(1,180,968)
公允价值变动损益	(1,422)	307
递延所得税资产减少	9,376	99,973
递延所得税负债减少	(27,921)	(23,987)
存货的减少/(增加)	214,029	(87,262)
受限制之银行存款的增加	(733,254)	(79,977)
经营性应收项目的增加	(1,363,250)	(2,371,324)
经营性应付项目的增加	7,017,976	977,043
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,060,107</u>	<u>2,833,855</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量(续)

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2018 年度	2017 年度
取得子公司支付的非现金对价(附注四(1)(b))	<u>547,766</u>	<u>773,931</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	9,637,296	3,879,436
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(3,879,436)</u>	<u>(5,091,838)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>5,757,860</u>	<u>(1,212,402)</u>

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2018 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	4,437
其中：大麦屿港务	4,437
意宁码头	-
港吉码头	-
百聪投资及佳善集团	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(157,950)
其中：大麦屿港务	(1,209)
意宁码头	(156,741)
港吉码头	-
百聪投资及佳善集团	-
取得子公司(收到)/支付的现金净额	<u>(153,513)</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2018年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	96,404
其中：宁波保税区海升物流有限公司	6,744
联合集海	89,660
建材科技	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	(96,404)
其中：宁波保税区海升物流有限公司	(6,744)
联合集海	(89,660)
建材科技	-
处置子公司支付的现金净额	<u>-</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
货币资金(附注五(1))	11,169,185	4,702,688
减：存款期超过三个月的定期存款	(11,244)	(35,861)
减：受到限制的存款(附注五(1))	(1,520,645)	(787,391)
现金及现金等价物年末余额	<u>9,637,296</u>	<u>3,879,436</u>

项目	2018年 12月31日	2017年 12月31日
一、现金		
其中：库存现金	216	334
可随时用于支付的现金存款	952,606	697,729
可随时用于支付的其他货币资金	5	563
存放同业款项	8,684,469	3,180,810
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物	<u>9,637,296</u>	<u>3,879,436</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	60,318	6.8632	413,974
港元	161,709	0.8762	141,689
日元	1,140,818	0.0619	70,617
应收账款—			
美元	16,804	6.8632	115,329
日元	45,428	0.0619	2,812
新台币	39,717	0.2234	8,873
其他应收款—			
美元	14,812	6.8632	101,658
可供出售金融资产—			
港元	105,755	0.8762	92,663
应付账款—			
美元	11,995	6.8632	82,324
日元	217,867	0.0619	13,486
其他应付款—			
美元	1,147	6.8632	7,872
港元	33,023	0.8762	28,935
短期借款—			
美元	131,531	6.8632	902,724
港元	805,750	0.8762	705,998
欧元	1,089	7.8473	8,546
加元	752	5.0381	3,789
日元	560,274	0.0619	34,681
长期借款—			
港元	100,000	0.8762	87,620

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同)。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司的子公司信息如下:

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
				直接	间接		
1 国际物流	中国宁波	中国宁波	集装箱业务	100%	-	100%	不适用
2 北三集司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100%	不适用
3 新世纪投资	中国宁波	中国宁波	实业投资	100%	-	100%	不适用
4 舟山雨舟	中国舟山	中国舟山	港口业务	90%	10%	100%	不适用
5 港铁公司	中国宁波	中国宁波	铁路货物运输	100%	-	100%	不适用
6 外轮理货	中国宁波	中国宁波	船舶理货	76%	-	76%	不适用
7 香港明城	中国香港	中国香港	进出口业务	100%	-	100%	不适用
8 港强实业	中国宁波	中国宁波	劳务输出、租赁	100%	-	100%	不适用
9 宁远化工	中国宁波	中国宁波	液体化工	35%	25%	60%	不适用
10 梅山国际	中国宁波	中国宁波	码头项目	90%	-	90%	不适用
11 梅港码头	中国宁波	中国宁波	码头项目	90%	-	90%	不适用
12 财务公司	中国宁波	中国宁波	金融服务	75%	-	75%	不适用
13 新海湾	中国宁波	中国宁波	港口业务	70%	-	71%	董事会 7 人中 5 人为本集团委派
14 远洋香港	中国香港	中国香港	船舶运输、租赁	-	100%	100%	不适用
15 国际贸易	中国宁波	中国宁波	商品贸易业务	100%	-	100%	不适用
16 宁波梅龙码头管理有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	67%	-	75%	董事会 4 人中 3 人为本集团委派

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例及表决权比例不一致的说明
				直接	间接	
17 宁波梅西滚装码头有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100% 不适用
18 广西钦州保税港区明州原油装卸有限公司	中国广西	中国广西	港口业务	100%	-	100% 不适用
19 宁波港信息通信有限公司	中国宁波	钦州	软件和信息技术服务	100%	-	100% 不适用
20 宁波大榭开发区泰利公正有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100% 不适用
21 宁波市镇海宁泰化工仓储有限公司	中国宁波	中国宁波	液体化工	-	60%	60% 不适用
22 宁波港船务货运代理有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	100%	-	100% 不适用
23 宁波港海船务代理有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	-	55%	55% 不适用
24 宁波港北仑通达货运有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	-	100%	100% 不适用
25 宁波港集装箱运输有限公司	中国宁波	中国宁波	道路货物运输	-	67%	67% 不适用
26 南京甬宁国际船舶代理有限公司	中国南京	中国南京	货物运输代理	-	100%	100% 不适用
27 宁波安达港航建设有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	-	100%	100% 不适用
28 北一集司	中国宁波	中国宁波	港口业务、交通工程	100%	-	100% 不适用
29 梅东码头	中国宁波	中国宁波	港口业务、销售业务	100%	-	100% 不适用
30 宁波港物资	中国宁波	中国宁波	商品销售业务	100%	-	100% 不适用
31 宁波市港口职业培训学校	中国宁波	中国宁波	职业技能培训	100%	-	100% 不适用
32 铃与物流	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	51%	50% 不适用

董事 6 人中 3 人为本集团委派, 由本集团委派的董事长拥有最终决定权

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
				直接	间接		
33 宁波梅山保税港区四海物流有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
34 宁波泰利物流有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
35 宁波和诚物业管理有限公司	中国宁波	中国宁波	物业服务	-	100%	100%	不适用
36 宁波港发物业管理有限公司	中国宁波	中国宁波	物业服务	-	100%	100%	不适用
37 宁波华港宾馆有限公司	中国宁波	中国宁波	旅店服务	-	100%	100%	不适用
38 宁波港建设开发有限公司(以下简称“建设开发”)	中国宁波	中国宁波	实业投资	100%	-	100%	不适用
39 宁波港工程项目管理有限公司	中国宁波	中国宁波	工程管理服务	-	100%	100%	不适用
40 浙江海建港航工程有限公司	中国宁波	中国宁波	建筑安装	-	100%	100%	不适用
41 台州鼎洋海运服务有限公司	中国台州	中国台州	水上货物运输	-	90%	60%	董事会 3 人中 2 人为本集团委派
42 宁波金港联合汽车国际贸易有限公司	中国宁波	中国宁波	汽车贸易	-	51%	60%	董事会 5 人中 3 人为本集团委派
43 浙江海港检验检测有限公司	中国舟山	中国舟山	商品检验检测	70%	22.8%	100%	不设董事会, 设执行董事一人为本集团委派
44 海港供应链	中国舟山	中国舟山	供应链服务	-	100%	100%	不适用
45 中诚码头	中国舟山	中国舟山	港口业务	100%	-	100%	不适用
46 穿山码头	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(二) 通过非同一控制下的收购取得的主要子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
				直接	间接		
1 乍开集团	中国嘉兴	中国嘉兴	投资	100%	-	100%	不适用
2 世航港口	中国嘉兴	中国嘉兴	港口业务	-	100%	100%	不适用
3 嘉兴市东方物流有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	物流	-	100%	100%	不适用
4 宁波远洋	中国宁波	中国宁波	货物运输	100%	-	100%	不适用
5 万方太仓	中国太仓	中国太仓	港口业务	100%	-	100%	不适用
6 明州码头	中国南京	中国南京	经营港口公用码头设施	100%	-	100%	不适用
7 百思德	中国香港	英属维尔京群岛	实业投资	-	100%	100%	不适用
8 太仓武港	中国太仓	中国太仓	港口业务	55%	-	78%	董事会 9 人中 5 人为本集团委派, 2 人为本集团一致行动人委派
9 宁波大榭开发区朝阳石化有限公司(以下称“朝阳石化”)	中国宁波	中国宁波	油品、货物批发	50%	-	56%	董事会 9 人中 5 人为本集团委派
10 明城有限公司	中国香港	马绍尔群岛	实业投资	-	100%	100%	不适用
11 宁波兴港国际船舶代理有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	100%	-	100%	不适用
12 温州兴港国际船舶代理有限公司	中国温州	中国温州	货物运输代理	-	100%	100%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(二) 通过非同一控制下的收购取得的主要子公司(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
				直接	间接		
13 嘉兴兴港国际船舶代理有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
14 浙江兴港国际货运代理有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	50%	100%	董事会 6 人中 3 人为本集团委派, 3 人为本集团一致行动人
15 宁波港建混凝土有限公司	中国宁波	中国宁波	商品销售业务	-	75%	80%	董事会 5 人中 4 人为本集团委派
16 百聪投资	中国香港	中国香港	投资业务	-	100%	100%	不适用
17 佳善集团	中国香港	中国香港	投资业务	-	100%	100%	不适用
18 苏州现代	中国苏州	中国苏州	港口业务、货物装卸	-	70%	67%	董事会 6 人中 4 人为本集团委派
19 港吉码头	中国宁波	中国宁波	码头项目	-	50%	50%	由本集团委派的总经理具有决策权
20 意宁码头(附注四(1))	中国宁波	中国宁波	码头项目	-	50%	50%	由本集团委派的总经理具有决策权
21 大麦屿港务	浙江台州	浙江台州	码头项目	100%	-	100%	不适用
22 玉环大麦屿港利物流有限公司	浙江台州	浙江台州	运输代理	-	100%	100%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(三) 通过同一控制下的收购取得的主要子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
				直接	间接		
1 舟山港务	中国舟山	中国舟山	港口业务	100%	-	100%	不适用
2 舟山衢黄	中国舟山	中国舟山	港口业务	47%	51%	100%	不适用
3 兴港物流	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	60%	60%	不适用
4 舟山兴港集装箱服务有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	100%	100%	不适用
5 舟山市甬舟拖轮有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	100%	100%	不适用
6 舟山兴港国际船舶代理有限公司	中国舟山	中国舟山	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
7 舟山中理外轮理货有限公司	中国舟山	中国舟山	船舶理货	-	84%	60%	董事会 5 人中 3 人为本集团委派
8 舟山港海通物流有限公司	中国舟山	中国舟山	物流	-	91.9%	100%	董事会 3 人中 3 人为本集团委派
9 舟山老塘山港海物流有限公司	中国舟山	中国舟山	物流	-	65%	67%	董事会 3 人中 2 人为本集团委派
10 舟山港老塘山中转储运有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	100%	100%	不适用
11 舟山市港兴拖轮有限责任公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	100%	100%	不适用
12 舟山港海通轮驳有限责任公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	100%	100%	不适用
13 舟山港海通港口服务有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	55%	55%	不适用
14 舟山兴港船舶服务有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	55%	55%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(三) 通过同一控制下的收购取得的主要子公司(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
				直接	间接		
15 舟山外代货运有限公司	中国舟山	中国舟山	货物运输代理	-	55%	55%	不适用
16 舟山外代	中国舟山	中国舟山	货物运输代理	-	55%	55%	不适用
17 舟山港嵘投资有限公司	中国舟山	中国舟山	实业投资	-	60%	60%	不适用
18 舟山港兴港工程建设项目管理 有限公司	中国舟山	中国舟山	工程管理服务	-	100%	100%	不适用
19 浙江船舶交易市场有限公司	中国舟山	中国舟山	船舶交易	-	100%	100%	不适用
20 舟山市价格评估所	中国舟山	中国舟山	评估中介	-	100%	100%	不适用
21 舟山易舸船舶拍卖有限公司	中国舟山	中国舟山	船舶拍卖交易	-	100%	100%	不适用
22 湖州船舶交易市场有限公司	中国湖州	中国湖州	船舶交易	-	51%	60%	董事会 5 人中 3 人为本集团委派
23 浙江易舸软件有限公司	中国舟山	中国舟山	软件开发	-	100%	100%	不适用
24 宁波市船舶交易市场有限公司	中国宁波	中国宁波	船舶交易	-	75%	75%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例		表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
合营企业(注)- 北仑国际码头 远东码头	中国宁波 中国宁波	中国宁波 中国宁波	码头项目 码头项目	否 否	51% -	- 50%	57% 50%	董事会 7 人中 4 人为本集团委派 不适用
联营企业- 大榭招商 通商银行	中国宁波 中国宁波	中国宁波 中国宁波	码头项目 金融服务	否 否	35% 20%	- -	33% 20%	董事会 9 人中 3 人为本集团委派 不适用

注: 根据上述该等公司的合资合同和公司章程, 本集团与各合资方对该等公司的财务和经营决策拥有共同控制权, 因此将该等公司作为合营企业核算。

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2018年12月31日	
	北仑国际码头	远东码头
流动资产	259,717	157,173
其中：现金和现金等价物	179,990	28,752
非流动资产	1,426,837	2,935,327
资产合计	1,686,554	3,092,500
流动负债	93,844	74,992
非流动负债	-	178
负债合计	93,844	75,170
净资产	1,592,710	3,017,330
按持股比例计算的净资产份额(i)	812,282	1,508,665
调整事项(ii)	(53,961)	(516,760)
对合营企业投资的账面价值	758,321	991,905
	2018年度	
	北仑国际码头	远东码头
营业收入	606,212	826,628
财务费用	(3,312)	2,412
所得税费用	46,655	85,980
净利润	137,269	247,662
其他综合收益	-	-
综合收益总额	137,269	247,662
本集团2018年度收到的来自合营企业宣告分派的股利	204,000	124,245

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2017 年 12 月 31 日		
	北仑国际码头	远东码头	意宁码头
流动资产	523,976	213,188	98,674
其中：现金和现金等价物	429,028	33,192	40,575
非流动资产	1,444,497	3,077,109	1,406,379
资产合计	1,968,473	3,290,297	1,505,053
流动负债	113,032	272,139	308,449
非流动负债	-	-	-
负债合计	113,032	272,139	308,449
净资产	1,855,441	3,018,158	1,196,604
按持股比例计算的净资产份额(i)	946,275	1,509,079	598,302
调整事项(ii)	(58,112)	(539,482)	(274,181)
对合营企业投资的账面价值	888,163	969,597	324,121
	2017 年度		
	北仑国际码头	远东码头	意宁码头
营业收入	628,958	683,108	534,741
财务费用	(4,574)	12,003	9,617
所得税费用	72,689	38,981	49,978
净利润	224,667	286,362	148,794
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	224,667	286,362	148,794
本集团 2017 年度收到的来自合营企业宣告分派的股利	102,000	113,917	128,155

(i) 本集团以合营企业财务报表中归属于本集团的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 如附注五(11)(a)(i)中所述，调整事项为本集团向合营企业历年转让若干资产的内部交易而形成的未实现收益。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
	大榭招商	大榭招商	通商银行	通商银行
流动资产	227,391	186,437		
非流动资产	2,187,945	2,342,933		
资产合计	2,415,336	2,529,370	82,849,772	69,332,762
流动负债	602,973	376,001		
非流动负债	-	400,000		
负债合计	602,973	776,001	75,334,936	62,601,382
净资产	1,812,363	1,753,369	7,514,836	6,731,380
按持股比例计算的净资产份额(i)	634,327	613,679	1,502,967	1,346,276
调整事项-商誉	-	-	369,787	369,787
对联营企业投资的账面价值	634,327	613,679	1,872,754	1,716,063
	2018年度	2017年度	2018年度	2017年度
	大榭招商	大榭招商	通商银行	通商银行
营业收入	831,516	771,818	4,324,021	3,776,383
净利润	228,994	213,221	711,065	641,091
其他综合收益	-	-	420,565	(163,475)
综合收益总额	228,994	213,221	1,131,630	477,616
本集团本期间收到的来自联营企业宣告分派的股利	59,500	59,500	69,635	60,030

(i) 本集团以联营企业财务报表中归属于本集团的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

合营企业:	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	<u>2,541,791</u>	<u>2,352,388</u>
	2018 年度	2017 年度
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	126,256	88,948
其他综合收益(i)	<u>(11,885)</u>	<u>1,187</u>
综合收益总额	<u>114,371</u>	<u>90,135</u>
联营企业:	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	<u>1,268,498</u>	<u>1,109,529</u>
	2018 年度	2017 年度
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	103,066	77,769
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>103,066</u>	<u>77,769</u>

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(e) 截至 2018 年 12 月 31 日止，合营企业及联营企业中未发生超额亏损的情况。

(f) 截至 2018 年 12 月 31 日止，无与合营企业投资相关的未确认承诺，无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息

本集团管理层定期审阅集团内部报告，以评价集团内各组成部分经营成果及决定向其分配资源，并以此为基础确定经营分部。

本集团管理层按提供的服务类别来评价本集团的经营情况。在提供的服务类别方面，本集团评价以下六个分部的业绩，即集装箱装卸及相关业务、铁矿石装卸及相关业务、原油装卸及相关业务、其他货物装卸及相关业务、贸易销售业务及综合物流及其他业务。

本集团的主要经营均位于中国境内且本集团管理层未按地区独立管理生产经营活动，因此本集团未单独列示按地区分类的分部业绩。

分部间转移价格参照市场价格确定，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(1) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息如下:

	集装箱装卸 及相关业务	铁矿石装卸 及相关业务	原油装卸 及相关业务	其他货物装卸 及相关业务	综合物流 及其他业务	贸易销售 业务	未分配 的金额	抵销	合计
对外交易收入	4,664,461	1,756,426	532,786	2,039,407	8,971,409	3,645,733	269,387	-	21,879,609
分部间交易收入	393,457	40,652	17,170	205,321	999,827	979,748	238,206	(2,874,381)	-
营业成本	(2,573,571)	(1,184,899)	(305,752)	(1,317,388)	(7,494,566)	(3,591,786)	(50,708)	-	(16,518,670)
利息收入	-	-	-	-	-	-	52,770	-	52,770
利息费用	-	-	-	-	-	-	(547,974)	-	(547,974)
对联营企业和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	679,796	-	679,796
折旧和摊销费用	(605,038)	(411,028)	(17,644)	(395,426)	(452,397)	(28,771)	(1,303)	-	(2,111,607)
资产减值损失	4,332	(681)	63	10,627	(3,787)	(2,321)	159,201	-	167,434
利润总额	1,761,306	399,628	192,063	419,759	569,214	40,656	640,601	-	4,023,227
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(816,642)	-	(816,642)
净利润	1,761,306	399,628	192,063	419,759	569,214	40,656	(176,041)	-	3,206,585
资产总额	22,417,656	10,614,521	237,602	9,979,977	15,004,710	1,401,719	23,862,657	(9,896,536)	73,622,306
负债总额	(1,932,692)	116,506	(203,404)	(1,187,234)	(2,056,676)	(768,683)	(35,472,914)	9,896,536	(31,608,561)
折旧费用以及摊销费用以外 的其他非现金费用	(11,144)	-	-	(3,406)	(24,875)	-	-	-	(39,425)
非流动资产增加额(i)	2,066,705	409,123	12,124	384,400	151,187	1,748	2,746	-	3,028,033
对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	-	-	-	-	-	8,067,596	-	8,067,596

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(1) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息如下:

	集装箱装卸 及相关业务	铁矿石装卸 及相关业务	原油装卸 及相关业务	其他货物装卸 及相关业务	综合物流 及其他业务	贸易销售 业务	未分配 的金额	抵销	合计
对外交易收入	3,657,609	1,546,140	466,145	1,892,302	8,623,457	1,806,864	190,400	-	18,182,917
分部间交易收入	231,830	8,454	106,604	162,243	805,069	1,057,416	179,667	(2,551,283)	-
营业成本	(1,978,221)	(1,047,702)	(260,262)	(1,224,434)	(7,214,892)	(1,776,963)	(34,044)	-	(13,536,518)
利息收入	-	-	-	-	-	-	12,763	-	12,763
利息费用	-	-	-	-	-	-	(450,921)	-	(450,921)
对联营企业和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	818,932	-	818,932
折旧和摊销费用	(639,540)	(372,561)	(19,992)	(413,522)	(483,318)	(27,430)	(772)	-	(1,957,135)
资产减值损失	8,780	(4,268)	624	(5,073)	(45,648)	(68,842)	(28,491)	-	(142,918)
利润总额	1,439,610	332,492	169,511	398,273	453,553	(50,933)	906,403	-	3,648,909
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(791,378)	-	(791,378)
净利润	1,439,610	332,492	169,511	398,273	453,553	(50,933)	115,025	-	2,857,531
资产总额	18,631,851	11,141,890	233,271	9,589,549	13,978,770	929,470	15,839,273	(8,138,204)	62,205,870
负债总额	(2,226,125)	(179,499)	(224,461)	(272,783)	(1,905,121)	(510,588)	(25,528,276)	8,138,204	(22,708,649)
折旧费用以及摊销费用以外 的其他非现金费用	(10,556)	(852)	-	(2,490)	(16,896)	-	-	-	(30,794)
非流动资产增加额(i)	6,366,573	477,667	2,885	261,769	(339,383)	645	156	-	6,770,312
对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	-	-	-	-	-	7,973,540	-	7,973,540

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>
宁波舟山港集团	中国宁波	港口经营管理

海港集团为宁波舟山港集团之控股股东，本公司的最终控制方为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
宁波舟山港集团	<u>7,000,000</u>	<u>6,000,000</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
宁波舟山港集团	<u>76.31%</u>	<u>76.31%</u>	<u>76.31%</u>	<u>76.31%</u>

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注六(2)中已披露的重要合营企业和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是		持股比例	
				否具有战略性	否	直接	间接
合营企业-							
宁波鼎盛海运服务有限公司(以下简称“鼎盛海运”)	中国宁波	中国宁波	港口拖轮经营及租赁业务	否		-	33%
饶甬物流	中国上饶	中国上饶	集装箱业务	否		-	50%
中海船务	中国宁波	中国宁波	船舶及货运代理	否		-	50%
嘉兴泰利国际船舶代理有限公司 (以下简称“泰利国际”)	中国嘉兴	中国嘉兴	国际船舶代理业务	否		-	50%
宁波大树开发区信诚拖轮有限公司 (以下简称“信诚拖轮”)	中国宁波	中国宁波	顶推、拖带业务	否		-	50%
宁波中交水运设计研究有限公司 (以下简称“中交水运”)	中国宁波	中国宁波	工程项目设计、施工、监理及项目管理	否		-	50%
宁波港东南物流集团有限公司(以下简称“东南物流”)	中国宁波	中国宁波	无船承运业务及代理业务	否		-	45%
宁波港东南船务代理有限公司(以下简称“东南船代”)	中国宁波	中国宁波	船舶代理	否		-	45%
宁波实华原油装卸有限公司(以下简称“实华装卸”)	中国宁波	中国宁波	码头货物装卸	否		-	50%
兴港货柜	中国宁波	中国宁波	集装箱业务	否		-	50%
宁波大港货柜有限公司(以下简称“大港货柜”)	中国宁波	中国宁波	交通运输、仓储和邮政业	否		-	50%
九龙仓仓储	中国宁波	中国宁波	装卸、仓储、金属材料加工	否		-	30%

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业(续)-						
宁波实华	中国宁波	中国宁波	原油装卸中转及管道运输	否	50%	-
宁波中燃	中国宁波	中国宁波	燃油销售	否	50%	-
信业码头	中国宁波	中国宁波	经营管理码头、集装箱装卸	否	50%	-
上海港航	中国上海	中国上海	交通、港航、能源领域及相关项目的投资	否	50%	-
台州湾港务	中国台州	中国台州	港口装卸、仓储、拼装箱、船舶物资供应	否	50%	-
光明码头	中国宁波	中国宁波	码头项目投资, 货物装卸仓储	否	51%	-
中海油新能源投资有限责任公司 (以下简称“中海油新能源”)	中国宁波	中国宁波	液体天然气	否	45%	-
龙门港务	中国台州	中国台州	水上运输业	否	44%	-
舟山定海货运船舶代理有限公司 (以下简称“定海货运”)	中国舟山	中国舟山	国内水路运输的船舶代理与货运代理	否	-	50%
兴港海运	中国舟山	中国舟山	国内沿海及长江中下游普通货船运输、水路运输的船舶代理与货物运输代理	否	-	55%
光汇油品	中国舟山	中国舟山	港口公用成品油码头的建设	否	-	45%
外钓油品	中国舟山	中国舟山	原油管道运输、码头及罐区的建设	否	-	54.29%
海盐码头	浙江嘉兴	浙江嘉兴	为船舶提供码头设施、集装箱业务; 货运; 港口开发、投资	否	-	50%
太仓国际	中国太仓	中国太仓	集装箱业务	否	-	51%
建材科技	中国宁波	中国宁波	混凝土业务	否	-	49.79%

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业-						
台州鼎安海运服务有限公司 (以下简称“鼎安海运”)	中国台州	中国台州	港口拖轮经营	否	-	40%
宁波北仑东华集装箱服务有限公司 (以下简称“北仑东华”)	中国宁波	中国宁波	集装箱业务	否	-	40%
衢州通港	中国衢州	中国衢州	货物运输代理及货物进出口	否	-	40%
长胜货柜	中国宁波	中国宁波	集装箱业务	否	20%	-
鹰甬物流	中国鹰潭	中国鹰潭	货运及集装箱业务	否	-	39%
众成矿石	中国宁波	中国宁波	经营港口公用码头	否	-	25%
青峙化工	中国宁波	中国宁波	经营港口公用码头	否	35%	-
新世纪货柜	中国宁波	中国宁波	国际海运集装箱站和堆场业务	否	-	50%
大榭港发	中国宁波	中国宁波	港口装卸、仓储	否	-	35%
温州金洋	中国温州	中国温州	港口码头项目、基础设施投资开发	否	34.5%	5%
中铁联合国际集装箱宁波北仑有限公司 (以下简称“中铁联合”)	中国宁波	中国宁波	装卸搬运和运输代理	否	45%	-
中海油舟山	中国宁波	中国宁波	货物装卸、仓储服务、油污水接收	否	-	30%
中远物流	中国舟山	中国舟山	仓储服务、物流配送、仓储中转、 国际货物运输代理；报检、报关代理	否	-	45%
舟山实华	中国舟山	中国舟山	水上运输业、原油的计量业务	否	-	40%
海盐嘉实	中国嘉兴	中国嘉兴	货物装卸、仓储服务	否	-	40%
新翔化工	中国宁波	中国宁波	体化工产品的装卸和存储	否	40%	-

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
宁波环球置业有限公司 (以下称“环球置业”)	受同一母公司控制
宁波北仑环球置业有限公司 (以下称“北仑环球置业”)	受同一母公司控制
宁波仑港工程服务有限公司 (以下称“仑港工程”)	受同一母公司控制
宁波港技工学校 (以下称“技工学校”)	受同一母公司控制
宁波宏通铁路物流有限公司 (以下称“宏通铁路”)	受同一母公司控制
宁波港蓝盾保安有限责任公司 (以下称“蓝盾保安”)	受同一母公司控制
宁波兴港海铁物流有限公司 (以下称“兴港海铁”)	受同一母公司控制
宁波大港引航有限公司 (以下称“大港引航”)	受同一母公司控制
东方工贸	受同一母公司控制
浙江海港国际贸易有限公司 (以下称“海港国际贸易”)	受同一母公司控制
浙江易港通电子商务有限公司 (以下称“易港通”)	受同一母公司控制
宁波市镇海港茂物流有限公司 (以下称“港茂物流”)	受同一母公司控制
浙江海港融资租赁有限公司 (以下称“海港融资租赁”)	受同一母公司控制
舟山市兴港物业管理有限公司 (以下称“兴港物业”)	受同一母公司控制
舟山港国际贸易(香港)有限公司 (以下称“舟港国贸香港”)	受同一母公司控制
舟山市兴港置业有限公司 (以下称“兴港置业”)	受同一母公司控制
苏州现代	原为合营企业的重大被投资单位，2017 年纳入合并范围
港吉码头	原为合营企业，2017 年纳入合并范围

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
舟山港运物流有限公司 (以下称“港运物流”)	原为合营企业，本年注销
意宁码头	原为合营企业，2018年纳入合并范围(附注四(1))
宁兴控股	本公司之其他投资
北仑船务	本公司之其他投资
孚宝仓储	本公司之其他投资
浙江省海洋产业投资有限公司 (以下称“海洋产业投资”)	受同一最终控股公司控制
中奥能源	受同一最终控股公司控制
浙江头门港投资开发有限公司 (以下称“头门港投资”)	受同一最终控股公司控制
海港洋山投资	受同一最终控股公司控制
浙江海港黄泽山油品储运有限公司 (以下称“黄泽山油品”)	受同一最终控股公司控制
浙江海港资产管理有限公司 (以下称“海港资产管理”)	受同一最终控股公司控制
浙江义乌港有限公司 (以下称“义乌港”)	受同一最终控股公司控制
温州港	受同一最终控股公司控制
独山港务	受同一最终控股公司控制
龙游港务	受同一最终控股公司控制
浙江舟山金港投资有限公司 (以下称“金港投资”)	最终控股公司之合营公司

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 关联交易定价方式及决策程序

本集团与关联方的交易价格均以市价或双方协议价格作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 物资采购

	2018 年度		2017 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
宁波中燃	250,747	6%	166,584	7%
舟港国贸香港	55,869	1%	-	0%
中海油新能源	24,951	1%	26,373	1%
合港工程	8,736	0%	9,136	0%
蓝盾保安	2,579	0%	-	0%
合计	342,882	8%	202,093	8%

(c) 装卸收入分成

	2018 年度		2017 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
众成矿石	42,142	100%	43,758	100%

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 原油中转分成

	2018年度		2017年度	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
实华装卸	87,099	29%	57,152	19%
宁波实华	58,811	20%	71,468	24%
合计	145,910	49%	128,620	43%

(e) 提供水电收入

	2018年度		2017年度	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
远东码头	16,540	23%	17,851	16%
北仑国际码头	12,197	17%	13,703	12%
意宁码头(附注四(1))	7,524	10%	13,384	12%
众成矿石	4,964	7%	5,178	5%
港吉码头	-	0%	11,215	10%
合计	41,225	57%	61,331	55%

(f) 物资销售

	2018年度		2017年度	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
宁波中燃	288,888	9%	230,106	13%
海港融资租赁	82,383	3%	-	0%
北仑国际码头	36,126	1%	11,486	1%
易港通	21,234	1%	11,705	1%
远东码头	15,758	0%	11,523	1%
大港引航	6,468	0%	7,222	0%
意宁码头(附注四(1))	1,665	0%	4,034	0%
光明码头	1,744	0%	721	0%
港吉码头	-	0%	2,961	0%
仑港工程	-	0%	134	0%
合计	454,266	14%	279,892	16%

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 资产租赁收入

承租方名称	租赁资产情况	租赁收入	
		2018年度	2017年度
远东码头	港务设施、库场设施、房屋建筑物等	25,164	23,636
意宁码头(附注四(1))	港务设施、库场设施、房屋建筑物等	14,704	26,139
意宁码头(附注四(1))	土地使用权	2,969	3,029
宁波中燃	燃料仓库, 库场设施	2,706	-
北仑东华	土地使用权、库场设施、房屋建筑物等	2,464	2,461
鼎盛海运	港作船舶	2,330	2,913
远东码头	土地使用权	2,080	781
易港通	房屋建筑物	2,012	-
孚宝仓储	房屋建筑物、土地使用权	1,527	-
港吉码头	港务设施、库场设施、房屋建筑物等	-	24,636
港吉码头	土地	-	2,643
		<u>55,956</u>	<u>86,238</u>

(h) 资产租赁支出

出租方名称	租赁资产情况	2018年度	2017年度
远东码头	港务设施	51,614	53,982
宁波舟山港集团	房屋建筑物	27,071	6,729
环球置业	房屋建筑物	26,178	21,242
海港融资租赁	港务设施	6,268	-
合计		<u>111,131</u>	<u>81,953</u>

(i) 接受劳务及理货服务

	2018年度		2017年度	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
易港通	52,317	4%	23,426	2%
仑港工程	19,496	2%	21,849	2%
宏通铁路	11,130	1%	11,162	1%
蓝盾保安	4,298	0%	9,198	1%
合计	<u>87,241</u>	<u>7%</u>	<u>65,635</u>	<u>6%</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(i) 劳务费收入

	2018年度		2017年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
大港引航	45,638	24%	45,216	37%
宁波舟山港集团	34,162	18%	-	0%
兴港海运	26,475	14%	-	0%
海港集团	13,635	7%	-	0%
远东码头	10,786	6%	10,293	8%
北仑国际码头	9,298	5%	9,436	8%
定海货运	8,216	4%	-	0%
大树招商	7,285	4%	6,525	5%
宁波中燃	5,902	3%	5,883	5%
光明码头	5,044	3%	5,314	4%
鼎盛海运	4,678	2%	3,621	3%
意宁码头(附注四(1))	4,581	2%	7,299	6%
信诚拖轮	3,228	2%	3,228	3%
宁波实华	2,421	1%	2,382	2%
鼎安海运	460	0%	460	0%
港吉码头	-	0%	4,229	3%
合计	181,809	95%	103,886	84%

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(k) 借款利息收入

	2018 年度		2017 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
外购油品	12,336	11%	162	0%
通商银行	9,391	8%	9,513	9%
宁波舟山港集团	6,794	6%	-	0%
光明码头	6,114	5%	1,839	2%
兴港货柜	6,071	5%	6,010	6%
意宁码头(附注四(1))	5,355	5%	9,540	9%
温州港	5,298	5%	-	0%
中奥能源	4,614	4%	-	0%
宁波中燃	3,695	3%	1,394	1%
远东码头	2,760	2%	9,876	9%
海港洋山投资	2,710	2%	-	0%
建材科技	2,259	2%	-	0%
光汇油品	1,955	2%	-	0%
信业码头	1,457	1%	1,885	2%
众成矿石	1,376	1%	-	0%
鹰甬物流	601	1%	643	1%
衢州通港	321	0%	356	0%
兴港海运	109	0%	282	0%
九龙仓仓储	83	0%	130	0%
海盐嘉实	82	0%	-	0%
饶甬物流	-	0%	188	0%
港吉码头	-	0%	14,136	13%
合计	73,381	63%	55,954	52%

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(l) 借款利息支出

	2018年度		2017年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
海港集团	37,812	6%	69,271	14%

(m) 接受集装箱驳运及装卸服务

	2018年度		2017年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
北仑国际码头	86,492	35%	32,118	19%
远东码头	50,140	20%	43,343	25%
中铁联合	30,956	12%	22,175	13%
温州金洋	23,502	9%	26,431	15%
意宁码头(附注四(1))	15,828	6%	4,497	3%
大港货柜	8,744	4%	-	0%
大树招商	5,681	2%	12,406	7%
台州湾港务	4,022	2%	5,598	3%
北仑东华	685	0%	151	0%
苏州现代	-	0%	8,672	5%
港吉码头	-	0%	290	0%
合计	226,050	90%	155,681	90%

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(n) 集装箱驳运及装卸收入

	2018 年度		2017 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
中远物流	156,921	3%	6,457	0%
易港通	114,691	2%	-	0%
大榭招商	77,034	2%	73,253	2%
远东码头	72,759	1%	72,440	2%
北仑国际码头	54,763	1%	46,445	1%
港茂物流	34,544	1%	15,959	0%
泰利国际	32,625	1%	23,644	1%
意宁码头(附注四(1))	24,648	1%	48,149	1%
太仓国际	21,992	0%	10,391	0%
中铁联合	11,790	0%	5,436	0%
龙门港务	10,636	0%	-	0%
东南物流	5,970	0%	3,543	0%
中海船务	2,453	0%	2,442	0%
长胜货柜	126	0%	127	0%
港吉码头	-	0%	37,710	1%
合计	620,952	12%	345,996	8%

(o) 关联方担保

于 2018 年 12 月 31 日，除附注五(29)(b)中所述由宁波舟山港集团提供连带保证责任的借款以外，其他担保事项见八(6)(l)。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(p) 资金拆借

拆出	与本公司关系	拆借金额	起始日	合同到期日
通商银行	联营公司	200,000	31/01/2018	01/02/2018
通商银行	联营公司	150,000	31/01/2018	02/02/2018
通商银行	联营公司	200,000	05/02/2018	05/03/2018
通商银行	联营公司	200,000	05/03/2018	08/04/2018
通商银行	联营公司	200,000	08/03/2018	09/04/2018
通商银行	联营公司	200,000	09/04/2018	09/08/2018
通商银行	联营公司	100,000	23/05/2018	06/06/2018
通商银行	联营公司	100,000	12/06/2018	03/07/2018
通商银行	联营公司	100,000	30/07/2018	03/08/2018
通商银行	联营公司	100,000	31/07/2018	01/08/2018
通商银行	联营公司	100,000	01/08/2018	02/08/2018
通商银行	联营公司	110,000	09/08/2018	09/11/2018
通商银行	联营公司	100,000	13/08/2018	14/08/2018
通商银行	联营公司	100,000	21/08/2018	21/11/2018
通商银行	联营公司	100,000	27/08/2018	27/11/2018
通商银行	联营公司	90,000	29/08/2018	05/09/2018
通商银行	联营公司	50,000	06/09/2018	07/09/2018
通商银行	联营公司	90,000	27/09/2018	11/10/2018
通商银行	联营公司	90,000	29/10/2018	05/11/2018
通商银行	联营公司	40,000	06/11/2018	13/11/2018
通商银行	联营公司	50,000	08/11/2018	15/11/2018
通商银行	联营公司	80,000	12/11/2018	19/11/2018
通商银行	联营公司	350,000	29/11/2018	06/12/2018
通商银行	联营公司	250,000	06/12/2018	04/01/2019
通商银行	联营公司	100,000	10/12/2018	10/01/2019
海盐码头	合营公司	7,000	03/04/2018	02/04/2021
海盐码头	合营公司	26,000	14/06/2018	13/06/2021
海盐码头	合营公司	8,700	14/06/2018	13/06/2024
海盐码头	合营公司	10,500	19/12/2018	13/06/2024
宁波中燃	合营公司	20,000	23/01/2018	22/01/2019
宁波中燃	合营公司	30,000	28/02/2018	27/02/2019
宁波中燃	合营公司	40,000	24/02/2018	23/02/2019
宁波中燃	合营公司	15,000	25/05/2018	24/05/2019
众成矿石	联营公司	15,000	06/03/2018	05/03/2019
众成矿石	联营公司	10,000	20/08/2018	19/08/2019
光明码头	合营公司	70,000	08/02/2018	07/02/2019
光明码头	合营公司	25,000	15/05/2018	14/05/2019
光明码头	合营公司	45,000	10/10/2018	09/10/2021
光明码头	合营公司	40,000	07/12/2018	06/12/2019
光明码头	合营公司	40,000	12/11/2018	11/11/2019
小计		<u>3,652,200</u>		

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(p) 资金拆借(续)

拆出	与本公司关系	拆借金额	起始日	合同到期日
信业码头	合营公司	4,000	20/04/2018	16/04/2021
信业码头	合营公司	4,000	30/05/2018	16/04/2021
信业码头	合营公司	4,000	09/07/2018	16/04/2021
信业码头	合营公司	11,900	26/07/2018	25/07/2022
宏通铁路	受同一母公司控制	1,000	16/11/2018	15/11/2019
宏通铁路	受同一母公司控制	1,000	23/01/2018	22/01/2019
建材科技	合营公司	6,000	14/03/2018	13/03/2021
建材科技	合营公司	8,000	25/04/2018	24/04/2021
建材科技	合营公司	8,000	16/05/2018	15/05/2019
建材科技	合营公司	8,000	15/06/2018	14/06/2019
建材科技	合营公司	6,000	16/11/2018	15/11/2019
建材科技	合营公司	6,000	14/12/2018	13/12/2019
远东码头	合营公司	70,000	19/06/2018	18/06/2019
远东码头	合营公司	30,000	18/12/2018	17/12/2019
中奥能源	受同一最终控制	41,100	20/06/2018	19/06/2025
中奥能源	受同一最终控制	30,000	21/11/2018	20/11/2021
中奥能源	受同一最终控制	221,000	30/08/2018	29/08/2029
中奥能源	受同一最终控制	32,000	10/12/2018	09/12/2021
中奥能源	受同一最终控制	18,000	19/12/2018	29/08/2029
海港洋山投资	受同一最终控制	100,000	25/06/2018	24/06/2022
海港洋山投资	受同一最终控制	99,000	25/06/2018	24/06/2023
独山港务	受同一最终控制	110,000	24/12/2018	23/12/2033
龙游港务	受同一最终控制	4,000	30/11/2018	29/11/2027
龙门港务	合营公司	10,000	28/12/2018	23/12/2021
温州港	受同一最终控制	700,000	29/10/2018	23/10/2021
外钩油品	合营公司	460,000	04/01/2018	30/06/2018
外钩油品	合营公司	58,540	20/12/2018	19/12/2027
外钩油品	合营公司	3,030	29/12/2018	28/12/2028
光汇油品	合营公司	30,000	01/02/2018	31/01/2019
光汇油品	合营公司	10,000	08/06/2018	07/06/2019
光汇油品	合营公司	8,000	30/07/2018	29/07/2019
光汇油品	合营公司	1,500	14/11/2018	13/11/2019
海盐嘉实	联营公司	11,000	20/04/2018	19/04/2019
海盐嘉实	联营公司	11,000	19/10/2018	18/10/2019
	小计	<u>2,126,070</u>		
	合计	<u>5,778,270</u>		

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(p) 资金拆借(续)

资金拆借系本公司之子公司及财务公司借予关联方的贷款，其中部分已于年内到期或者提前偿还。截至2018年12月31日止余额参见附注五(7)及附注五(10)。

(q) 吸收存款利息支出

	2018年度		2017年度	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北仑环球置业	25,287	53%	4,310	19%
宁波舟山港集团	3,841	8%	8,694	38%
海港集团	3,303	7%	-	0%
北仑国际码头	3,138	7%	3,041	13%
大港引航	1,509	3%	-	0%
海洋产业投资	1,438	3%	-	0%
环球置业	1,071	2%	420	2%
头门港投资	759	2%	-	0%
黄泽山油品	630	1%	-	0%
易港通	603	1%	-	0%
兴港物业	530	1%	-	0%
远东码头	520	1%	325	1%
温州港	407	1%	-	0%
光明码头	402	1%	-	0%
台州湾港务	386	1%	-	0%
仑港工程	380	1%	-	0%
实华装卸	326	1%	-	0%
意宁码头(附注四(1))	-	0%	421	2%
其他关联方	2,883	6%	5,482	25%
合计	47,413	100%	22,693	100%

上述交易均系财务公司为关联方存款支付的利息。

(r) 银行存款利息收入

	2018年度		2017年度	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
通商银行	7,725	5%	1,110	1%

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(s) 代理业务支出

	2018 年度		2017 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
兴港海铁	99,920	2%	-	0%
泰利国际	57,490	1%	30,766	1%
鼎盛海运	27,434	1%	24,853	1%
信诚拖轮	25,939	1%	23,374	1%
东南船代	21,194	1%	14,695	0%
大榭招商	18,007	0%	1,734	0%
北仑船务	16,755	0%	-	0%
仑港工程	14,409	0%	-	0%
大港引航	8,085	0%	-	0%
意宁码头(附注四(1))	97	0%	155	0%
远东码头	1	0%	136	0%
北仑国际码头	-	0%	672	0%
港吉码头	-	0%	174	0%
合计	289,331	6%	96,559	3%

(t) 代理业务收入

	2018 年度		2017 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
东南物流	85,956	2%	41,585	1%
兴港海铁	66,186	1%	-	0%
义乌港	59,719	1%	-	0%
大榭招商	18,007	0%	11,752	0%
东南船代	15,055	0%	10,972	0%
中海船务	10,104	0%	-	0%
定海货运	391	0%	6,576	0%
港运物流	-	0%	16,258	0%
兴港海运	-	0%	615	0%
合计	255,418	4%	87,758	1%

(u) 工程建造收入

	2018 年度		2017 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
大榭招商	3,300	24%	-	0%

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(v) 委托管理运营服务收入

	2018年度	2017年度
海港集团	1,143	309

(w) 关键管理人员薪酬

	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	7,166	5,442

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收票据及应收账款

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中远物流	84,747	(424)	1,188	(6)
兴港海铁	29,728	(148)	-	-
东南船代	15,650	(78)	16,698	(83)
海港融资租赁	14,681	(73)	-	-
龙门港务	7,738	(38)	-	-
易港通	7,157	(36)	-	-
北仑国际码头	6,770	(34)	5,976	(62)
兴港海运	4,837	(25)	1,009	(5)
饶甬物流	4,715	(27)	1,201	(9)
泰利国际	3,867	(19)	3,319	(17)
远东码头	3,213	(16)	-	-
东南物流	3,125	(16)	308	(2)
建材科技	1,896	(213)	5,531	(75)
中海船务	646	(3)	978	(5)
光明码头	631	(3)	6,067	(27)
长胜货柜	22	-	33	-
大树招商	11	-	1,478	(7)
意宁码头(附注四(1))	-	-	3,463	(17)
港运物流	-	-	4,320	(22)
合计	189,434	(1,153)	51,569	(337)

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
光汇油品	49,500	-	8,000	-
外钩油品	27,845	-	15,600	-
鹰甬物流	18,023	(8,646)	17,386	(5,299)
海港融资租赁	15,423	-	-	-
海盐嘉实	22,082	-	-	-
衢州通港	6,600	(1,980)	7,576	(2,221)
易港通	6,482	-	-	-
宁兴控股	6,000	-	6,000	-
环球置业	2,356	-	2,340	-
中海船务	1,760	-	1,463	-
北仑国际码头	1,642	-	1,036	-
饶甬物流	1,560	(1,100)	3,642	(2,620)
中海油舟山	1,140	-	2,790	-
温州金洋	611	-	1,358	-
中远物流	532	-	-	-
远东码头	30	-	-	-
大树招商	14	-	-	-
上海港航	-	-	35,000	-
众成矿石	-	-	3,618	-
九龙仓仓储	-	-	3,011	(300)
新翔化工	-	-	1,060	-
兴港货柜	-	-	10,630	(8,455)
兴港海运	-	-	6,449	-
其他关联方	-	-	3,652	-
合计-	161,600	(11,726)	130,611	(18,895)

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付账款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
兴港海铁	16,803	-
环球置业	3,492	3,666
合计	<u>20,095</u>	<u>3,666</u>

(d) 其他流动资产

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
通商银行	350,000	300,000
光明码头	174,000	142,000
宁波中燃	55,000	20,000
远东码头	30,000	250,000
建材科技	31,000	36,500
众成矿石	25,000	45,000
宏通铁路	1,000	-
意宁码头(附注四(1))	-	278,000
宁波舟山港集团	-	220,000
信业码头	-	43,900
海盐码头	-	11,000
兴港海铁	-	7,000
兴港货柜	-	5,000
合计	<u>666,000</u>	<u>1,358,400</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 发放贷款和垫款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
温州港	700,000	-
中奥能源	242,100	-
海港洋山投资	199,000	-
兴港货柜	129,000	129,000
独山港务	110,000	-
外钓油品	61,570	-
海盐码头	52,200	-
光明码头	45,000	-
信业码头	23,900	-
建材科技	14,000	11,000
龙门港务	10,000	-
龙游港务	4,000	-
合计	<u>1,590,770</u>	<u>140,000</u>

上述对关联方的贷款信息见附注五(10)。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 吸收存款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
海港集团	5,913,941	-
北仑环球置业	1,922,793	1,440,692
宁波舟山港集团	984,757	1,391,543
大港引航	620,213	364,438
环球置业	313,745	269,094
黄泽山油品	183,263	-
北仑国际码头	154,995	323,360
海港资产管理	144,836	-
温州港	131,828	-
兴港置业	117,171	-
海港国际贸易	91,811	3,361
宁波中燃	65,295	48,960
易港通	53,138	40,672
光明码头	50,246	66,425
兴港物业	40,950	36,136
台州湾港务	35,090	26,883
温州金洋	31,063	521
远东码头	28,664	33,039
仑港工程	24,449	23,985
头门港投资	22,359	-
海港洋山投资	19,439	-
港茂物流	19,064	19,440
中交水运	18,389	13,071
信诚拖轮	16,965	12,572
金港投资	14,344	-
海洋产业投资	13,859	-
东方工贸	10,439	7,761
大树港发	10,013	8,387
大树招商	10,012	10,013
技工学校	7,983	8,016
青峙化工	1,513	2,521
实华装卸	91	28,073
宁波实华	89	89
上海港航	13	40,012
意宁码头(附注四(1))	-	40,821
其他关联方	469,987	632,408
合计	<u>11,542,807</u>	<u>4,892,293</u>

上述吸收存款的有关信息见附注五(21)。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 银行存款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
通商银行	<u>395,945</u>	<u>811</u>

(h) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
易港通	28,721	15,777
远东码头	27,287	427
宁波中燃	23,101	18,539
宁波舟山港集团	12,356	42,680
舟港国贸香港	6,669	-
实华装卸	5,240	5,904
宁波实华	5,205	3,004
信诚拖轮	4,726	4,466
众成矿石	3,781	2,143
温州金洋	3,662	-
泰利国际	3,339	587
大榭招商	3,308	845
仑港工程	3,251	-
建材科技	2,964	-
中铁联合	2,021	-
鼎盛海运	1,760	1,772
北仑国际码头	1,728	2,769
新世纪货柜	284	661
意宁码头(附注四(1))	-	729
合计	<u>139,403</u>	<u>100,303</u>

(i) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
宁波舟山港集团	16,988	14,513
海港集团	1,285	-
东南物流	1,020	1,441
合计	<u>19,293</u>	<u>15,954</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 短期借款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
通商银行	51,968	51,968
海港集团	-	1,500,000
舟山实华	-	90,000
东方工贸	-	5,000
合计	<u>51,968</u>	<u>1,646,968</u>

(k) 长期应付款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
海港融资租赁	<u>71,459</u>	<u>-</u>

(l) 提供担保

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
外钓油品	104,550	147,645
兴港海运	89,000	126,000
合计	<u>193,550</u>	<u>273,645</u>

本集团作为担保方:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
外钓油品	104,550	2013年 9月2日	2028年 9月2日	否
兴港海运	89,000	2010年 12月7日	2020年 12月1日	否
	<u>193,550</u>			

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

销售商品

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
北仑国际码头	-	44
光明码头	-	885
合计	<u>-</u>	<u>929</u>

九 或有事项

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十 承诺事项

(1) 资本支出承诺事项

于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>3,394,434</u>	<u>4,111,228</u>

(2) 经营租赁承诺事项

于资产负债表日，根据已签订的不可撤销的经营租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	29,829	42,247
一年至二年以内	30,479	11,457
二年至三年以内	412	2,899
三年以上	870	684
合计	<u>61,590</u>	<u>57,287</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项(续)

(3) 对外投资承诺事项

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
增资款/股权转让款		
— 宁波港运通信息技术有限公司 (以下称“港运通信”)	1,500	1,500
— 浙江跨境港科技有限公司 (以下称“跨境港”)	1,500	1,500
— 宁波新捷中油天然气有限公司	8,836	-
合计	<u>11,836</u>	<u>3,000</u>

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2017 年 12 月 31 日之资本支出承诺和经营租赁承诺均按照之前承诺履行。

十一 资产负债表日后事项

根据于 2019 年 3 月 28 日通过的董事会决议，董事会提议以 2018 年 12 月 31 日本公司总股本 13,172,847,809 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.93 元(含税)。共需支付股利人民币 1,225,075 千元，剩余未分配利润人民币 8,215,939 千元结转至 2019 年度。上述提议尚待股东大会批准。

本公司于 2019 年 3 月 12 日至 13 日按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及中国银行间市场交易商协会相关规则、指引，发行了 2019 年度第一期超短期融资券计人民币 15 亿元，面值为人民币 100 元。该等超短期融资券平价发行，发行价格即为面值。第一期超短期融资券的债券登记日为 2019 年 3 月 14 日，起息日为 2019 年 3 月 14 日，兑付日为 2019 年 12 月 9 日，付息兑付方式为到期一次还本付息。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险，包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018年12月31日						合计
	美元	港元	日元	欧元	新台币	加元	
外币金融资产 -							
货币资金	413,974	141,689	70,617	-	-	-	626,280
应收票据及应收账款	115,329	-	2,812	-	8,873	-	127,014
其他应收款	101,658	-	-	-	-	-	101,658
可供出售金融资产	-	92,663	-	-	-	-	92,663
合计	<u>630,961</u>	<u>234,352</u>	<u>73,429</u>	<u>-</u>	<u>8,873</u>	<u>-</u>	<u>947,615</u>
外币金融负债 -							
短期借款	902,724	705,998	34,681	8,546	-	3,789	1,655,738
应付票据及应付账款	82,324	-	13,486	-	-	-	95,810
其他应付款	7,872	28,935	-	-	-	-	36,807
长期借款	-	87,620	-	-	-	-	87,620
合计	<u>992,920</u>	<u>822,553</u>	<u>48,167</u>	<u>8,546</u>	<u>-</u>	<u>3,789</u>	<u>1,875,975</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017年12月31日					合计
	美元	港元	日元	欧元	新台币	
外币金融资产 -						
货币资金	292,013	73,583	50,519	-	-	416,115
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	321	-	-	-	-	321
应收票据及应收账款	216,890	-	11,975	-	7,843	236,708
其他应收款	9,925	2,386	-	-	-	12,311
可供出售金融资产	-	83,855	-	-	-	83,855
合计	<u>519,149</u>	<u>159,824</u>	<u>62,494</u>	<u>-</u>	<u>7,843</u>	<u>749,310</u>
外币金融负债 -						
短期借款	669,558	681,894	-	37,674	-	1,389,126
应付票据及应付账款	104,305	-	22,547	-	-	126,852
其他应付款	1,163	-	-	-	-	1,163
合计	<u>775,026</u>	<u>681,894</u>	<u>22,547</u>	<u>37,674</u>	<u>-</u>	<u>1,517,141</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 27,147 千元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 19,191 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类港元金融资产和港元金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 56,852 千元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 39,155 千元)。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期应收款、发放贷款和垫款、以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融资产及持有至到期投资等带息资产和银行借款、吸收存款、应付融资租赁款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融资产及金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融资产及金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于2018年12月31日，本集团带息资产及带息债务按浮动利率及固定利率分类分析如下：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
金融资产		
浮动利率		
—其他应收款	24,623	72,294
—以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融资产	101,837	-
固定利率		
—持有至到期投资	940,500	-
—发放贷款和垫款	3,437,851	2,611,750
—其他应收款	99,427	-
—长期应收款	5,045	4,875
合计	<u>4,609,283</u>	<u>2,688,919</u>
金融负债		
浮动利率		
—借款	10,425,202	7,440,119
—吸收存款	11,685,007	4,892,293
—长期应付款	565,055	552,683
固定利率		
—借款	2,787,223	5,769,113
—其他流动负债	1,464,334	-
合计	<u>26,926,821</u>	<u>18,654,208</u>

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息资产/债务的收入/成本以及增加本集团尚未收到/付清的以浮动利率计息的带息资产/债务的利息收入/支出，并对本集团的财务业绩产生重大的影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 30,931 千元(2017 年度：约人民币 20,171 千元)。

(c) 本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的交易性金融资产和可供出售金融资产。

于 2018 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 138 千元(2017 年 12 月 31 日：无)，增加或减少其他综合收益约人民币 1,273 千元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 1,550 千元)。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款、发放贷款和垫款、长期应收款以及为关联方提供担保等。

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

对于应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款以及为关联方提供担保等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式。为关联方提供担保时，本集团会评估与关联方的关系以及关联方自身的财务状况和信用记录等并定期进行监控。本集团通过上述措施以确保整体信用风险在可控的范围内。

对于发放贷款和垫款，本集团主要基于客户对约定义务的“违约可能性”和财务状况，并考虑当前的信用敞口及未来可能的发展趋势，计量企业贷款和垫款的信用风险。管理层定期审阅影响贷款和垫款信贷风险管理流程的各种要素，包括贷款组合的增长、资产结构的改变、集中度以及不断变化的组合风险特征。同时，管理层不断对贷款和垫款信贷风险管理流程进行改进，以最有效地管理上述变化对信用风险带来的影响。对于会增加信用风险的特定贷款或贷款组合，管理层将采取各种措施，包括追加担保人或抵质押物，以尽可能的增强资产安全性。本集团通过定期分析借款人及潜在借款人的本息偿还能力，在适当的时候调整授信限额，对信用风险敞口进行管理。本集团认为于 2018 年 12 月 31 日的贷款和垫款余额不存在重大的信用风险。

于 2018 年 12 月 31 日，除附注五(4)(xiii)所述事项外，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

发放贷款和垫款按担保方式分布情况列示如下：

		2018年 12月31日	2017年 12月31日
	原币种		
发放贷款和垫款			
—抵押贷款	人民币	40,900	-
—信用贷款	人民币	3,396,951	2,611,750
合计		<u>3,437,851</u>	<u>2,611,750</u>

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	6,570,292	-	-	-	6,570,292
吸收存款	11,685,007	-	-	-	11,685,007
应付票据及应付账款	1,272,316	-	-	-	1,272,316
其他应付款	2,267,240	-	-	-	2,267,240
其他流动负债	1,464,334	-	-	-	1,464,334
长期借款					
(含一年内到期)	524,180	828,877	2,662,997	4,728,120	8,744,174
长期应付款					
(含一年内到期)	110,399	106,779	103,063	326,031	646,272
合计	<u>23,893,768</u>	<u>935,656</u>	<u>2,766,060</u>	<u>5,054,151</u>	<u>32,649,635</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	6,493,730	-	-	-	6,493,730
吸收存款	4,892,293	-	-	-	4,892,293
应付票据及应付账款	1,204,103	96,243	10,287	-	1,310,633
其他应付款	1,760,149	-	-	-	1,760,149
其他流动负债	-	-	-	-	-
长期借款					
(含一年内到期)	665,353	788,000	3,019,632	3,836,789	8,309,774
长期应付款					
(含一年内到期)	85,147	82,411	230,859	220,764	619,181
合计	<u>15,100,775</u>	<u>966,654</u>	<u>3,260,778</u>	<u>4,057,553</u>	<u>23,385,760</u>

十三 公允价值估计

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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—				
交易性权益工具投资	-	101,837	-	101,837
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	183,226	-	-	183,226
合计	<u>183,226</u>	<u>101,837</u>	<u>-</u>	<u>285,063</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于2017年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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—				
交易性权益工具投资	-	321	-	321
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	200,201	-	-	200,201
合计	200,201	321	-	200,522

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

存在活跃市场的金融工具，本集团以活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、贷款和垫款、持有至到期投资、长期应收款、短期借款、其他流动负债、吸收存款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

长期应收款、长期借款、长期应付款及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件上提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值属于第三层次。

对于存在活跃市场的应付债券，按其活跃市场上(未经调整)的报价确定其公允价值属于第一层次。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。该比率按照债务净额除以资本总额计算，债务净额为借款总额减去现金及现金等价物，资本总额按合并资产负债表中所列示的权益总额加上债务净额计算。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债比率	<u>10.8%</u>	<u>19.2%</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收票据(a)	594,327	792,051
应收账款(b)	585,389	691,182
	<u>1,179,716</u>	<u>1,483,233</u>

(a) 应收票据

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
银行承兑汇票	571,917	536,474
商业承兑汇票(i)	22,410	255,577
合计	<u>594,327</u>	<u>792,051</u>

(i) 于2018年12月31日，应收商业承兑汇票主要系应收宁波钢铁有限公司的装卸费款项和宁波宁钢国际贸易有限公司的货款等。该等票据均将于期末后六个月内到期。

(ii) 于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司无票据质押情况。

(iii) 于2018年12月31日，本公司已背书或已贴现但未到期的应收票据汇总如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	39,438	-
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>39,438</u>	<u>-</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	606,352	697,722
减：坏账准备	(20,963)	(6,540)
净额	<u>585,389</u>	<u>691,182</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月以内	583,333	649,332
六个月到一年	18,178	18,597
一年到二年	1,296	26,063
二年到三年	10	1,940
三到四年	1,929	-
四到五年	-	1,568
五年以上	1,606	222
合计	<u>606,352</u>	<u>697,722</u>

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款人民币 5,823 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 47,402 千元)已逾期，基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月到一年	3,036	18,597
一年到二年	229	26,063
二年到三年	10	952
三到四年	941	-
四到五年	-	1,568
五年以上	1,607	222
合计	<u>5,823</u>	<u>47,402</u>

本公司信用期一般为六个月。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下:

	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	15,142	2%	15,142	100%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	590,222	97%	4,833	1%	696,734	100%	5,552	1%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	988	1%	988	100%	988	0%	988	100%
合计	606,352	100%	20,963	3%	697,722	100%	6,540	1%

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额金额	坏账准备金额	计提比例	账面余额金额	坏账准备金额	计提比例
六个月以内	515,520	2,578	0.5%	592,600	2,963	0.5%
六个月到一年	3,036	152	5%	12,020	601	5%
一到二年	229	23	10%	2,260	226	10%
二到三年	10	3	30%	953	286	30%
三到四年	941	470	50%	-	-	50%
四到五年	-	-	80%	1,568	1,254	80%
五年以上	1,607	1,607	100%	222	222	100%
	521,343	4,833	1%	609,623	5,552	1%

(iv) 2018年度计提坏账准备人民币14,423千元(2017年度: 5,435千元), 本年无全额收回的坏账准备(2017年度: 人民币8,554千元)。

(v) 2018年度无核销已全额计提坏账准备的应收账款(2017年度: 1,129千元)。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(vi) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备	占应收账款 总额比例
余额前五名的应收账款总额	218,474	265	36%

(vii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司代垫款	699,545	5,730,086
应收借款及利息	1,688,747	1,105,939
应收股利	578,808	639,333
其他	13,124	21,278
合计	2,980,224	7,496,636
减：坏账准备	(1,017)	(692)
净额	2,979,207	7,495,944

(a) 其他应收款的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月以内	2,476,573	4,542,152
六个月到一年	23	778,351
一到二年	474,953	759,679
二到三年	6,087	353,089
三到四年	106	247,422
四到五年	46	793,275
五年以上	22,436	22,668
合计	2,980,224	7,496,636

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账 准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账 准备	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,980,224	100%	1,017	0%	7,496,636	100%	692	0%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,980,224</u>	<u>100%</u>	<u>1,017</u>	<u>0%</u>	<u>7,496,636</u>	<u>100%</u>	<u>692</u>	<u>0%</u>

- (c) 于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款 89,667 千元(2017 年 12 月 31 日：16,838 元)已逾期，基于对欠款方财务状况及过往信用记录分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分其他应收款逾期账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备		账面余额 金额	坏账准备	
		金额	计提 比例		金额	计提 比例
六个月以内	84,200	421	0.5%	14,800	74	0.5%
六个月到一年	4,300	215	5%	80	4	5%
一到二年	710	71	10%	1,240	124	10%
二到三年	73	22	30%	233	70	30%
三到四年	178	89	50%	62	31	50%
四到五年	34	27	80%	171	137	80%
五年以上	172	172	100%	252	252	100%
	<u>89,667</u>	<u>1,017</u>	<u>1%</u>	<u>16,838</u>	<u>692</u>	<u>4%</u>

- (d) 2018 年度计提坏账准备人民币 335 千元(2017 年度：692 千元)，无转回的坏账准备。
- (e) 2018 年度实际核销已全额计提坏账准备的其他应收款人民币 10 千元(2017 年度：92 千元)。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占总额比例	坏账准备
舟山港务	股东借款及利息	713,995	一年以内	24%	-
大麦屿港务	股东借款	637,220	一年以内	21%	-
国际物流	代垫款	381,963	五年以上	13%	-
宁波远洋	股东借款及利息	300,399	一年以内	10%	-
乍开集团	代垫款	95,200	一年以内	3%	-
合计		<u>2,128,777</u>		<u>71%</u>	-

(g) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	19,392,364	16,392,092
合营企业(b)	1,668,711	1,853,833
联营企业(c)	3,035,278	2,829,541
合计	<u>24,096,353</u>	<u>21,075,466</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	<u>24,096,353</u>	<u>21,075,466</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

被投资 公司名称	2017年 12月31日	2018年度增减变动				2018年 12月31日	减值 准备	本年宣告 分配的 现金股利
		追加投资	减少投资	其他	计提 减值准备			
1 国际物流	311,727	22	-	-	-	311,749	-	-
2 北三集司	613,128	1,076,235	-	-	-	1,689,363	-	509,913
3 新世纪投资	468,625	800,000	-	-	-	1,268,625	-	140,000
4 舟山甬舟	1,259,793	585,000	-	-	-	1,844,793	-	-
5 港铁公司	129,132	-	-	-	-	129,132	-	-
6 外轮理货	41,985	-	-	-	-	41,985	-	-
7 香港明城	774,587	-	-	-	-	774,587	-	-
8 新海湾	140,000	-	-	-	-	140,000	-	46,249
9 乍开集团	929,533	-	-	145,459	-	1,074,992	-	-
10 万方太仓	966,535	-	-	-	-	966,535	-	-
11 明州码头 嘉兴富春	633,470	11,801	-	-	-	645,271	-	-
12 (附注四(ii))	145,459	-	-	(145,459)	-	-	-	-
13 梅山国际	810,000	-	-	-	-	810,000	-	318,652
14 梅港码头	675,000	-	-	-	-	675,000	-	135,655
15 财务公司	1,125,000	-	-	-	-	1,125,000	-	109,952
16 太仓武港	644,471	-	-	-	-	644,471	-	48,101
17 国际贸易	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
18 物资公司	98,944	-	-	-	-	98,944	-	-
19 建设开发	34,370	-	-	-	-	34,370	-	-
20 舟山衢黄	1,346,169	-	-	-	-	1,346,169	-	-
21 舟山港务	2,482,359	358,000	-	-	-	2,840,359	-	-
22 梅东码头	1,024,848	50,000	-	-	-	1,074,848	-	-
23 北一集司	401,832	10,000	-	-	-	411,832	-	-
24 宁波远洋	390,652	-	-	-	-	390,652	-	-
其他	844,473	109,214	-	-	-	953,687	-	248,544
合计	16,392,092	3,000,272	-	-	-	19,392,364	-	1,557,066

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2018 年度增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值 准备
	2017 年 12 月 31 日	追加 投资	减少 投资	按权益法 调整的 净损益	其他综 合收益 调整	宣告分派的 现金 股利	其他	计提 减值 准备		
1 北仑国际码头	917,032	-	-	70,007	-	(204,000)	-	-	783,039	-
2 宁波实华	188,908	-	-	41,696	-	(67,000)	-	-	163,604	-
3 宁波中燃	51,027	-	-	11,380	-	(11,872)	-	-	50,535	-
4 信业码头	136,467	-	-	932	-	-	-	-	137,399	-
5 上海港航	228,863	-	-	15,099	(11,885)	-	-	-	232,097	-
6 台州湾港务	102,176	-	-	(582)	-	-	-	-	101,594	-
7 光明码头	26,185	-	-	(26,185)	-	-	-	-	-	-
8 大树关外码头	53,869	-	-	4,411	-	-	-	-	58,280	-
9 宁波京泰船务 代理有限公司	10,474	-	-	(1,427)	-	(2,450)	-	-	6,597	-
10 东南物流货柜 其他	83,124 55,688	- -	- -	9,749 1,291	- -	(13,500) (786)	- -	- -	79,373 56,193	- -
合计	1,853,833	-	-	126,371	(11,885)	(299,608)	-	-	1,668,711	-

(c) 联营企业

	2018 年度增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值 准备
	2017 年 12 月 31 日	追加 投资	减少 投资	按权益法 调整的 净损益	其他综 合收益 调整	宣告分派的 现金 股利	其他	计提 减值 准备		
1 大树招商	613,679	-	-	80,148	-	(59,500)	-	-	634,327	-
2 青峙化工	90,996	-	-	26,552	-	-	-	-	117,548	-
3 舟山武港	196,825	-	-	(16,250)	-	-	-	-	180,575	-
4 温州金洋	166,961	-	-	7,231	-	(4,217)	-	-	169,975	-
5 通商银行	1,716,063	-	-	142,213	84,113	(69,635)	-	-	1,872,754	-
其他	45,017	9,000	-	10,555	-	(4,473)	-	-	60,099	-
合计	2,829,541	9,000	-	250,449	84,113	(137,825)	-	-	3,035,278	-

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 固定资产

原价	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	港作船舶	运输工具及其他设备	合计
2017年12月31日	1,359,660	3,651,435	1,371,445	2,980,448	277,956	543,137	571,937	10,756,038
本年增加								
—在建工程转入	18,281	33,835	24,673	5,767	16,718	136	24,177	123,587
—购置	3,145	1,737	300	5,527	4,283	-	9,523	24,515
—重分类	3,265	1,856	(5,121)	-	-	-	-	-
本年减少								
—处置及报废	(1,374)	(9,856)	(739)	(48,505)	(4,545)	-	(26,344)	(91,363)
—其他减少	-	-	-	(7,927)	-	-	-	(7,927)
2018年12月31日	1,382,997	3,679,007	1,390,558	2,935,310	294,412	543,273	579,293	10,804,850
累计折旧								
2017年12月31日	(492,093)	(1,124,594)	(407,818)	(1,236,308)	(179,478)	(348,112)	(357,955)	(4,146,358)
本年增加								
—计提	(64,258)	(123,610)	(57,331)	(165,307)	(18,930)	(34,325)	(43,758)	(507,519)
—重分类	(483)	125	358	-	-	-	-	-
本年减少								
—处置及报废	963	3,538	597	37,131	4,302	-	24,902	71,433
2018年12月31日	(555,871)	(1,244,541)	(464,194)	(1,364,484)	(194,106)	(382,437)	(376,811)	(4,582,444)
账面价值								
2018年12月31日	827,126	2,434,466	926,364	1,570,826	100,306	160,836	202,482	6,222,406
2017年12月31日	867,567	2,526,841	963,627	1,744,140	98,478	195,025	213,982	6,609,680

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 固定资产(续)

- (a) 2018 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 507,519 千元(2017 年度：人民币 524,387 千元)。
- (b) 2018 年度，入营业成本和管理费用的折旧费用分别为：人民币 460,805 千元和人民币 46,714 千元(2017 年度：人民币 502,434 千元和人民币 21,953 千元)。
- (c) 2018 年度，增加的原价中包括由在建工程转入固定资产的原价为人民币 123,587 千元(2017 年度：人民币 203,665 千元)。
- (d) 于 2018 年 12 月 31 日，净值约为人民币 55,883 千元(原价人民币 84,334 千元)的房屋、建筑物(2017 年 12 月 31 日：净值约为人民币 72,389 千元(原价人民币 99,317 千元))尚在办理权证过程中，管理层认为获取相关权证并无实质障碍。
- (e) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司认为固定资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 无形资产

	土地使用权/海域使用权	软件及其他	合计
原价			
2017年12月31日	4,218,253	124,400	4,342,653
本年增加			
购置	-	1,393	1,393
在建工程转入	-	19,239	19,239
本年减少			
处置	(23,217)	(7,836)	(31,053)
转入投资性房地产	(130,357)	-	(130,357)
其他	-	(477)	(477)
2018年12月31日	4,064,679	136,719	4,201,398
累计摊销			
2017年12月31日	(777,554)	(74,110)	(851,664)
本年增加			
计提	(98,585)	(14,321)	(112,906)
本年减少			
处置	1,284	7,836	9,120
转入投资性房地产	45,786	-	45,786
2018年12月31日	(829,069)	(80,595)	(909,664)
账面价值			
2018年12月31日	3,235,610	56,124	3,291,734
2017年12月31日	3,440,699	50,290	3,490,989

- (a) 2018年度，无形资产的摊销金额为人民币112,906千元(2017年度：人民币110,462千元)。
- (b) 于2018年12月31日无尚未取得土地使用权证的土地使用权(2017年12月31日：无)。
- (c) 于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司认为无形资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付子公司往来款	217,229	2,300,444
应付工程款(附注五(26))	100,880	125,294
工程质量保证金及押金	36,469	21,206
应付代收补偿款	30,013	30,616
应付利息	9,319	8,308
预计负债	55,458	66,019
其他	197,236	162,470
合计	<u>646,604</u>	<u>2,714,357</u>

(7) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入 (a)	3,908,851	3,889,713
其他业务收入 (b)	165,296	109,763
合计	<u>4,074,147</u>	<u>3,999,476</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本 (a)	2,500,004	2,413,547
其他业务成本 (b)	93,964	45,777
合计	<u>2,593,968</u>	<u>2,459,324</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入

	2018年度	2017年度
集装箱装卸及相关业务	1,021,444	1,081,315
铁矿石装卸及相关业务	872,381	807,313
原油装卸及相关业务	411,369	452,329
其他货物装卸及相关业务	1,020,718	1,035,343
综合物流及其他业务	582,939	513,413
合计	<u>3,908,851</u>	<u>3,889,713</u>

主营业务成本

	2018年度	2017年度
集装箱装卸及相关业务	541,380	532,931
铁矿石装卸及相关业务	662,440	621,649
原油装卸及相关业务	298,968	288,708
其他货物装卸及相关业务	713,325	707,058
综合物流及其他业务	283,891	263,201
合计	<u>2,500,004</u>	<u>2,413,547</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

其他业务收入

	2018 年度	2017 年度
提供水电及劳务收入	161,851	106,227
其他	3,445	3,536
合计	<u>165,296</u>	<u>109,763</u>

其他业务成本

	2018 年度	2017 年度
提供水电及劳务支出	93,882	45,681
其他	82	96
合计	<u>93,964</u>	<u>45,777</u>

(8) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,557,066	1,381,063
权益法核算的长期股权投资收益	376,820	391,200
长期股权投资处置损失	(24)	-
可供出售金融资产在持有期间取得的 投资收益/(损失)	1,966	(3,703)
委贷利息	17,178	7,839
合计	<u>1,953,006</u>	<u>1,776,399</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018年度	2017年度
净利润	2,276,276	2,181,602
加/(减): 计提/(转回)的坏账准备	14,758	(2,447)
投资性房地产折旧/摊销	5,384	5,093
固定资产折旧(附注十五(4)(a))	507,519	524,387
无形资产摊销(附注十五(5)(a))	112,906	110,462
长期待摊费用摊销	(1,739)	669
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(15,874)	66,357
财务费用	225,078	150,228
投资收益(附注十五(8))	(1,953,006)	(1,776,399)
存货的(增加)/减少	(2,844)	4,581
递延所得税资产减少	5,122	294
经营性应收项目的减少/(增加)	2,012,918	(131,431)
经营性应付项目的(减少)/增加	(1,314,255)	41,445
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,872,243</u>	<u>1,174,841</u>

(b) 2018年度及2017年度，本公司未有不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2018年度	2017年度
现金及现金等价物的年末余额	4,780,243	2,553,350
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>(2,553,350)</u>	<u>(3,512,462)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>2,226,893</u>	<u>(959,112)</u>

宁波舟山港股份有限公司

2018年度财务报表补充资料

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2018年度	2017年度
政府补助	97,048	86,817
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	16,131	2,088
非同一控制下企业合并收益	277,831	429,591
处置可供出售金融资产投资收益	48,989	-
持有交易性金融资产公允价值变动损益	1,422	-
处置非流动资产净收益/(损失)	9,656	(75,638)
单独进行减值测试的应收款项坏账准备冲回	6,207	24,197
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(16,774)	(12,879)
合计	440,510	454,176
所得税影响额	(108,128)	(109,764)
少数股东权益影响额(税后)	(7,231)	7,464
净额	325,151	351,876

(1) 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》【2008】的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	
	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.75%	7.51%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.88%	6.52%

	每股收益			
	基本每股收益(人民币元)		稀释每股收益(人民币元)	
	2018年度	2017年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.20	0.22	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.18	0.19	0.18