

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

宁波舟山港股份有限公司

2023年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 7
2023 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并现金流量表	4
公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6 – 7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 – 195
补充资料	1 – 2



审计报告

普华永道中天审字(2024)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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10063 号
(第二页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为:

- (一) 提供劳务的收入确认
- (二) 宁波大榭集装箱码头有限公司(以下称“大榭码头”)纳入合并范围涉及的合并成本分摊

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(22)收入确认以及附注五(48)营业收入和营业成本。</p> <p>宁波舟山港股份对于提供劳务的收入,在履行了劳务合同中的履约义务时确认收入。宁波舟山港股份根据在向客户提供服务前是否拥有对劳务的控制权判断从事交易时的身份是主要责任人或代理人,并相应按预期有权收取对价的总额或佣金手续费的净额确认收入。</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的收入确认与其披露的会计政策的一致性。</p> <p>我们通过抽样阅读相关劳务合同,评估宁波舟山港股份于提供劳务前是否拥有对于劳务的控制权,进而判断其从事交易时的身份为主要责任人还是代理人。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)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>(一) 提供劳务的收入确认(续)</p> <p>宁波舟山港股份2023年度营业收入为人民币25,993,200千元, 其中提供劳务取得的收入约占宁波舟山港股份营业收入的89%。</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, 以及综合物流及代理服务的主营业务收入。</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>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"> • 检查与劳务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; • 检查与提供劳务收入相关的分录并核对至相关支持性文件; • 检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>基于所实施的审计程序, 我们获取的审计证据可以支持提供劳务的收入确认。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)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>(二) 大榭码头纳入合并范围涉及的合并成本分摊</p> <p>参见财务报表附注二(5)企业合并及附注四(3)非同一控制下的企业合并。</p> <p>宁波舟山港股份于2023年对大榭码头完成非同一控制下的企业合并, 并将其纳入2023年度财务报表合并范围, 合并报表中分别确认了可辨认资产4,324,501千元, 可辨认负债579,225千元, 少数股东权益749,055千元以及商誉283,779千元。</p> <p>管理层在外部评估师的协助下对大榭码头可辨认资产和负债于购买日的公允价值进行了评估, 并根据评估结果对大榭码头的合并成本进行了分摊, 在确认可辨认资产和负债的公允价值过程中涉及对可辨认资产的重置成本、成新率以及可比交易价格的判断。</p> <p>由于可辨认资产和负债公允价值确定的过程涉及对相关参数和关键假设的重大判断, 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>针对大榭码头纳入合并范围涉及的合并成本分摊, 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包括合并成本分摊的关键内部控制; • 评价了外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性; • 在我们的估值专家的协助下, 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; • 在我们的估值专家的协助下, 评价了外部评估师提供的相关资产的重置成本、成新率以及可比交易价格的合理性; • 检查了管理层根据可辨认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>基于所实施的审计程序, 管理层对合并成本的分摊, 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(2024)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 2023 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(2024)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(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(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(2024)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(特殊普通合伙)
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2024年3月26日

注册会计师



刘 伟 (项目合伙人)

注册会计师



沈 洁

宁波舟山港股份有限公司

2023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	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
		12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
		合 并	合 并	公 司	公 司
		(经重述，附注四(2))			
流动资产					
货币资金	五(1)	9,635,337	16,793,008	6,198,078	13,148,923
交易性金融资产	五(2)	-	-	-	-
应收票据	五(4)	432,768	506,781	157,562	159,493
应收款项融资	五(3)	809,955	821,588	430,088	455,480
应收账款	五(5),十六(1)	2,981,494	3,068,111	421,989	413,542
其他应收款	五(6),十六(2)	213,691	203,682	1,749,520	712,535
其中：应收利息		16,026	17,333	14,700	14,818
应收股利		4,200	5,700	1,328,412	594,200
预付款项	五(7)	248,610	389,949	8,344	7,541
合同资产	五(8)	31,786	33,721	-	-
存货	五(9)	1,155,409	841,696	21,978	25,447
其他流动资产	五(10)	3,678,517	5,359,618	66,400	25,900
一年内到期的非流动资产		50,758	9,800	598,140	9,800
流动资产合计		19,238,325	28,027,954	9,652,099	14,958,661
非流动资产					
债权投资	五(11)	369,075	219,450	-	-
发放贷款和垫款	五(12)	3,583,739	1,620,031	-	-
长期应收款	五(13)	25,618	69,140	4,580,344	5,052,375
长期股权投资	五(14),十六(3)	10,534,894	9,996,350	50,033,485	42,782,986
其他权益工具投资	五(15)	-	-	-	-
其他非流动金融资产	五(16)	253,525	52,894	149,123	-
使用权资产	五(20)	838,032	521,329	56,155	76,019
投资性房地产	五(17)	1,992,560	2,086,227	1,894,586	1,961,742
固定资产	五(18),十六(4)	52,327,176	43,870,742	3,606,164	3,751,910
在建工程	五(19)	8,572,369	10,554,222	704,691	427,225
无形资产	五(21),十六(5)	12,446,078	9,976,694	1,520,138	1,575,563
商誉	五(22)	605,744	321,965	-	-
长期待摊费用		66,735	50,576	8,667	16,059
递延所得税资产	五(23)(a)	968,387	1,010,464	7,286	-
其他非流动资产	五(25)	521,920	765,018	-	156,245
非流动资产合计		93,105,852	81,115,102	62,560,639	55,800,124
资产总计		112,344,177	109,143,056	72,212,738	70,758,785

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陶成波

主管会计工作负责人：姚祖洪

会计机构负责人：夏光辉










宁波舟山港股份有限公司

2023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)

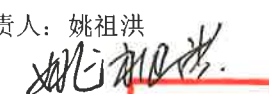
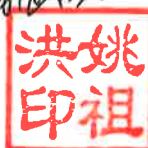
负债及股东权益	附注	2023年	2022年	2023年	2022年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
		(经重述, 附注四(2))			
流动负债					
短期借款	五(26)	1,380,943	974,555	-	-
合同负债	五(27)	494,091	487,602	2,857	8,263
吸收存款	五(28)	9,072,916	8,855,442	-	-
应付票据	五(29)	-	-	-	-
应付账款	五(30)	2,439,828	2,684,171	375,342	396,728
预收款项	五(31)	110,621	131,494	2,431	11,797
应付职工薪酬	五(32)	70,671	57,497	4,649	5,879
应交税费	五(33)	384,114	472,261	47,156	102,921
其他应付款	五(34), 十六(6)	4,071,139	4,482,553	357,353	429,953
其中: 应付利息		-	-	-	-
应付股利		99,088	157,187	-	-
一年内到期的非流动负债	五(35)	747,958	829,774	3,441	127,505
其他流动负债	五(36)	3,429,352	7,043	3,605,817	440
流动负债合计		22,201,633	18,982,392	4,399,046	1,083,486
非流动负债					
长期借款	五(37)	6,954,345	7,965,733	377,000	377,000
应付债券	五(38)	-	3,310,000	-	3,500,000
长期应付款	五(40)	838,532	987,174	-	-
预计负债		-	20,204	-	-
租赁负债	五(39)	463,102	422,279	59,003	58,266
递延收益	五(41)	210,796	217,873	6,000	9,000
递延所得税负债	五(23)(b)	816,045	429,355	51,504	37,483
其他非流动负债		146,900	152,110	9,437	-
非流动负债合计		9,429,720	13,504,728	502,944	3,981,749
负债合计		31,631,353	32,487,120	4,901,990	5,065,235
股东权益					
归属于公司股东权益		74,884,367	72,146,449	67,310,748	65,693,550
股本	五(42)	19,454,388	19,454,388	19,454,388	19,454,388
资本公积	五(43)	26,612,534	26,861,610	28,982,536	29,026,811
其他综合收益	五(44)	193,115	117,043	189,609	116,371
专项储备	五(45)	245,370	310,098	44,063	47,508
盈余公积	五(46)	3,654,663	3,326,242	3,593,934	3,265,513
一般风险准备	五(47)(b)	426,554	426,554	-	-
未分配利润	五(47)	24,297,743	21,650,514	15,046,218	13,782,959
少数股东权益		5,828,457	4,509,487	-	-
股东权益合计		80,712,824	76,655,936	67,310,748	65,693,550
负债及股东权益总计		112,344,177	109,143,056	72,212,738	70,758,785

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

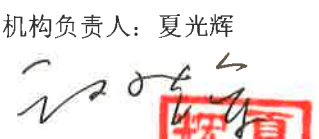

企业负责人: 陶成波




主管会计工作负责人: 姚祖洪

会计机构负责人: 夏光辉

宁波舟山港股份有限公司

2023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	2023年度 合并	2022年度 合并	2023年度 公司	2022年度 公司
(经重述, 附注四(2))					
营业收入	五(48),十六(7)	25,993,200	25,963,339	2,866,502	2,927,575
减: 营业成本	五(48),十六(7)	(18,304,317)	(18,011,571)	(1,600,641)	(1,545,891)
税金及附加	五(49)	(203,864)	(195,537)	(31,774)	(37,312)
销售费用	五(52)	(200)	(1,428)	-	-
管理费用	五(50),五(52)	(2,696,082)	(2,553,918)	(794,902)	(735,521)
研发费用	五(52)	(259,129)	(195,417)	(4,659)	-
财务费用-净额	五(51)	(345,504)	(495,903)	(46,173)	(139,076)
其中: 利息费用		(409,338)	(584,591)	(135,692)	(210,172)
利息收入		85,693	66,856	89,543	74,324
加: 其他收益	五(53)	387,859	390,259	14,555	21,869
投资收益	五(54),十六(8)	1,593,974	962,730	2,952,283	2,823,345
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		819,023	914,218	412,067	558,721
公允价值变动损失	五(55)	(5,614)	(20,124)	(7,122)	-
信用减值转回/(损失)	五(56)	132	(84,405)	(95)	1,166
资产减值转回/(损失)	五(57)	9	(9,212)	-	-
资产处置收益	五(58)	46,991	219,606	9,815	5,091
营业利润		6,207,455	5,968,419	3,357,789	3,321,246
加: 营业外收入	五(59)	74,383	64,102	3,307	14,771
减: 营业外支出	五(60)	(11,267)	(21,463)	(1,600)	(3,503)
利润总额		6,270,571	6,011,058	3,359,496	3,332,514
减: 所得税费用	五(61)	(1,099,621)	(1,338,721)	(75,284)	(207,918)
净利润(均为持续经营净利润)		5,170,950	4,672,337	3,284,212	3,124,596
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		11,851	4,709	-	-
一归属于公司股东的净利润		4,668,391	4,226,620	-	-
一少数股东损益		502,559	445,717	-	-
其他综合收益的税后净额	五(44)	76,072	(34,554)	73,238	(35,595)
一归属于公司股东的其他综合收益的税后净额		76,072	(34,554)	73,238	(35,595)
不能重分类进损益的其他综合收益变动					
权益法下不能转损益的其他综合收益		3,706	2,494	3,706	2,494
其他权益工具投资公允价值变动		-	1,005	-	-
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		69,532	(42,297)	69,532	(38,089)
现金流量套期损益的有效部分		2,577	(2,074)	-	-
外币财务报表折算差额		257	6,318	-	-
一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		5,247,022	4,637,783	3,357,450	3,089,001
一归属于公司股东的综合收益总额		4,744,463	4,192,066	-	-
一归属于少数股东的综合收益总额		502,559	445,717	-	-
每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)	五(62)				
一基本每股收益(人民币元)		0.24	0.25	-	-
一稀释每股收益(人民币元)		0.24	0.25	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人: 陶成波

主管会计工作负责人: 姚祖洪

会计机构负责人: 夏光辉



宁波舟山港股份有限公司

2023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)

项 目	附 注	2023 年度	2022 年度 (经重述, 附注四(2))
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		34,160,054	47,593,566
存放中央银行款项净减少额		275,102	-
买入返售金融资产净减少额		-	1,240,027
吸收存款净增加额		211,207	-
发放贷款和垫款的净减少额		431,660	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(63)(a)	1,669,015	1,960,395
经营活动现金流入小计		36,747,038	50,793,988
购买商品、接受劳务支付的现金		(21,031,251)	(34,052,375)
发放贷款和垫款的净增加额		-	(2,529,720)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,945,024)	(4,558,500)
支付的各项税费		(1,722,184)	(1,919,118)
向其他金融机构拆出资金净增加额		(300,000)	(1,200,000)
吸收存款净减少额		-	(482,346)
买入返售金融资产净增加额		(800,018)	-
存放中央银行款项净增加额		-	(577,947)
支付其他与经营活动有关的现金	五(63)(b)	(594,564)	(421,130)
经营活动现金流出小计		(29,393,041)	(45,741,136)
经营活动产生的现金流量净额	五(64)(a)	7,353,997	5,052,852
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		80,670	182,929
取得投资收益所收到的现金		550,735	768,952
收回投资取得的现金		1,003,997	1,285,806
处置子公司收到的现金净额	五(64)(b)	22,312	7,672
处置合/联营企业收到的现金净额		64,034	68,738
收到其他与投资活动有关的现金	五(63)(c)	150,742	247,095
投资活动现金流入小计		1,872,490	2,561,192
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(8,898,739)	(6,356,985)
投资支付的现金		(1,871,804)	(1,487,639)
取得子公司支付的现金净额	五(63)(g)	(1,665,327)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(63)(d)	(265,239)	(78,950)
投资活动现金流出小计		(12,701,109)	(7,923,574)
投资活动使用的现金流量净额		(10,828,619)	(5,362,382)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		510,148	15,225,769
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		510,148	1,122,776
取得借款收到的现金		5,467,635	8,189,235
收到其他与筹资活动有关的现金	五(63)(e)	114,093	176,000
筹资活动现金流入小计		6,091,876	23,591,004
偿还债务支付的现金		(6,247,917)	(13,429,619)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,622,580)	(2,287,418)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(450,191)	(283,560)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(63)(f)	(651,972)	(1,609,167)
筹资活动现金流出小计		(9,522,469)	(17,326,204)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(3,430,593)	6,264,800
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,120	51,940
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五(64)(a)	(6,891,095)	6,007,210
加: 年初现金及现金等价物余额		15,247,606	9,240,396
六、年末现金及现金等价物余额	五(64)(d)	8,356,511	15,247,606

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陶成波

主管会计工作负责人: 姚祖洪

会计机构负责人: 夏光辉



宁波舟山港股份有限公司

2023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	2023 年度	2022 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		2,833,701	2,936,972
收到其他与经营活动有关的现金		89,076	16,715
经营活动现金流入小计		2,922,777	2,953,687
购买商品、接受劳务支付的现金		(809,238)	(822,809)
支付给职工以及为职工支付的现金		(970,831)	(928,543)
支付的各项税费		(205,474)	(272,462)
支付其他与经营活动有关的现金		(137,409)	(93,341)
经营活动现金流出小计		(2,122,952)	(2,117,155)
经营活动产生的现金流量净额	十六(9)(a)	799,825	836,532
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资取得的现金		169,588	303,690
取得投资收益所收到的现金		2,032,737	2,789,633
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,051	28,667
处置子公司收到的现金净额		-	29,609
收到其他与投资活动有关的现金		506,960	1,892,053
投资活动现金流入小计		2,730,336	5,043,652
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(409,088)	(247,450)
投资支付的现金		(7,580,258)	(2,995,992)
支付其他与投资活动有关的现金		(646,569)	(3,203,585)
投资活动现金流出小计		(8,635,915)	(6,447,027)
投资活动使用的现金流量净额		(5,905,579)	(1,403,375)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	14,102,993
取得借款收到的现金		-	900,000
筹资活动现金流入小计		-	15,002,993
偿还债务支付的现金		-	(5,586,354)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,824,704)	(1,642,458)
支付其他与筹资活动有关的现金		(20,387)	(25,144)
筹资活动现金流出小计		(1,845,091)	(7,253,956)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,845,091)	7,749,037
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(减少)/增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	十六(9)(c)	(6,950,845)	7,182,194
六、年末现金及现金等价物余额		13,148,923	5,966,729
		6,198,078	13,148,923

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陶成波

主管会计工作负责人：姚祖洪

会计机构负责人：夏光辉



宁波舟山港股份有限公司

2023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	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
2021年12月31日年末余额	15,807,417	15,922,047	151,123	277,333	3,013,782	306,780	19,234,280	54,712,762	4,160,573	58,873,335
同一控制下企业合并	-	135,000	-	-	-	-	45,105	180,105	15,000	195,105
2022年1月1日年末余额(经重述)	15,807,417	16,057,047	151,123	277,333	3,013,782	306,780	19,279,385	54,892,867	4,175,573	59,068,440
2022年度增减变动额	-	-	(34,554)	-	-	-	4,226,620	4,192,066	445,717	4,637,783
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,226,620	4,226,620	445,717	4,672,337
一净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一权益法下被投资单位其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益变动的其他	-	-	(39,803)	-	-	-	-	(39,803)	-	(39,803)
一其他综合收益	-	-	5,249	-	-	-	-	5,249	-	5,249
股东投入和减少资本,其中:	3,646,971	10,804,563	-	-	-	-	-	14,451,534	297,831	14,749,365
一定向增发	3,646,971	10,454,093	-	-	-	-	-	14,101,064	-	14,101,064
一与少数股东交易	-	(95,901)	-	-	-	-	-	(95,901)	(269,856)	(365,757)
一少数股东投入资本	-	446,387	-	-	-	-	-	446,387	662,559	1,108,946
一其他	-	(16)	-	-	-	-	-	(16)	(94,872)	(94,888)
利润分配,其中:	-	-	-	32,765	312,460	119,774	(1,855,017)	(1,390,018)	(409,634)	(1,799,652)
一提取盈余公积	-	-	-	-	312,460	-	(312,460)	-	-	-
一提取一般风险准备	-	-	-	-	-	119,774	(119,774)	-	-	-
一提取安全生产费	-	-	-	170,991	-	-	-	170,991	22,454	193,445
一使用安全生产费	-	-	-	(138,226)	-	-	-	(138,226)	(14,651)	(152,877)
一股利分配	-	-	-	-	-	-	(1,422,668)	(1,422,668)	(417,408)	(1,840,076)
一其他	-	-	-	-	-	-	(115)	(115)	(29)	(144)
所有者权益内部结转,其中:	-	-	474	-	-	-	(474)	-	-	-
一其他综合收益结转留存收益	-	-	474	-	-	-	(474)	-	-	-
2022年12月31日年末余额	19,454,388	26,861,610	117,043	310,098	3,326,242	426,554	21,650,514	72,146,449	4,509,487	76,655,936

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陶成波


陶成波印

主管会计工作负责人: 姚祖洪


姚祖洪印

会计机构负责人: 夏光辉


夏光辉印

宁波舟山港股份有限公司

2023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	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	权益	合计
2022年12月31日年末余额	19,454,388	26,861,610	117,043	310,098	3,326,242	426,554	21,650,514	72,146,449	4,509,487	76,655,936
2023年度增减变动额										
综合收益总额	-	-	76,072	-	-	-	4,668,391	4,744,463	502,559	5,247,022
- 净利润	-	-	-	-	-	-	4,668,391	4,668,391	502,559	5,170,950
- 权益法下被投资单位其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五(44) 所有者权益变动的影响	-	-	73,238	-	-	-	-	73,238	-	73,238
- 其他综合收益	-	-	2,834	-	-	-	-	2,834	-	2,834
五(44) 其他综合收益	-	-	2,834	-	-	-	-	2,834	-	2,834
股东投入和减少资本, 其中:	-	(264,074)	-	-	-	-	-	(264,074)	1,249,174	985,100
- 定向增发	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 与少数股东交易	-	(7,716)	-	-	-	-	-	(7,716)	749,055	749,055
- 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,029)	(10,029)
- 其他	-	(256,358)	-	-	-	-	-	(256,358)	510,148	510,148
利润分配, 其中:	-	-	-	(64,728)	328,421	-	(2,021,162)	(1,757,469)	(432,721)	(2,190,190)
- 提取盈余公积	-	-	-	-	328,421	-	(328,421)	-	-	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 提取安全生产费	-	-	-	184,111	-	-	-	184,111	25,054	209,165
- 使用安全生产费	-	-	-	(248,839)	-	-	-	(248,839)	(34,046)	(282,885)
- 股利分配	-	-	-	-	-	-	(1,692,532)	(1,692,532)	(423,677)	(2,116,209)
- 其他	-	-	-	-	-	-	(209)	(209)	(52)	(261)
其他资本公积变动, 其中:	-	14,998	-	-	-	-	-	14,998	(42)	14,956
- 权益法下被投资单位其他资本公积变动的	-	14,998	-	-	-	-	-	14,998	(42)	14,956
影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023年12月31日年末余额	19,454,388	26,612,534	193,115	245,370	3,654,663	426,554	24,297,743	74,884,367	5,828,457	80,712,824

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陶成波

主管会计工作负责人: 姚祖洪

会计机构负责人: 夏光辉







宁波舟山港股份有限公司

2023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
2021年12月31日年末余额		15,807,417	18,572,718	151,966	42,492	2,953,053	12,393,491	49,921,137
2022年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	(35,595)	-	-	3,124,596	3,089,001
一 净利润		-	-	-	-	-	3,124,596	3,124,596
一 其他综合收益		-	-	(35,595)	-	-	-	(35,595)
股东投入和减少资本		3,646,971	10,454,093	-	-	-	-	14,101,064
一 定向增发		3,646,971	10,454,093	-	-	-	-	14,101,064
一 其他		-	-	-	-	-	-	-
利润分配, 其中:		-	-	-	5,016	312,460	(1,735,128)	(1,417,652)
一 提取盈余公积	五(46)	-	-	-	-	312,460	(312,460)	-
一 提取安全生产费		-	-	-	27,002	-	-	27,002
一 使用安全生产费		-	-	-	(21,986)	-	-	(21,986)
一 股利分配	五(47)	-	-	-	-	-	(1,422,668)	(1,422,668)
一 其他资本公积变动		-	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日年末余额		19,454,388	29,026,811	116,371	47,508	3,265,513	13,782,959	65,693,550
2022年12月31日年末余额		19,454,388	29,026,811	116,371	47,508	3,265,513	13,782,959	65,693,550
2023年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	73,238	-	-	3,284,212	3,357,450
一 净利润		-	-	-	-	-	3,284,212	3,284,212
一 其他综合收益		-	-	73,238	-	-	-	73,238
股东投入和减少资本		-	(57,734)	-	-	-	-	(57,734)
一 定向增发		-	-	-	-	-	-	-
一 其他		-	(57,734)	-	-	-	-	(57,734)
利润分配, 其中:		-	-	-	(3,445)	328,421	(2,020,953)	(1,695,977)
一 提取盈余公积	五(46)	-	-	-	-	328,421	(328,421)	-
一 提取安全生产费		-	-	-	22,253	-	-	22,253
一 使用安全生产费		-	-	-	(25,698)	-	-	(25,698)
一 股利分配	五(47)	-	-	-	-	-	(1,692,532)	(1,692,532)
其他资本公积变动, 其中:		-	13,459	-	-	-	-	13,459
一 权益法下被投资单位其他 资本公积变动的影响		-	13,459	-	-	-	-	13,459
2023年12月31日年末余额		19,454,388	28,982,536	189,609	44,063	3,593,934	15,046,218	67,310,748

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

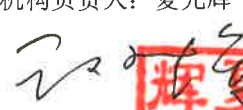

企业负责人: 陶成波




主管会计工作负责人: 姚祖洪

会计机构负责人: 夏光辉

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)、宁波宁兴(集团)有限公司、宁波交通投资控股有限公司、宁波开发投资集团有限公司、宁波城建投资控股有限公司、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，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(42))。

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(42))。

本公司于2020年8月19日以3.67元/股的价格向上海国际港务(集团)股份有限公司(以下称“上港集团”)以及宁波舟山港集团非公开发行2,634,569,561股人民币普通股，发行后本公司总股本增加至15,807,417,370股，其中有限售条件的境内人民币普通股2,634,569,561股，无限售条件的境内人民币普通股13,172,847,809股(附注五(42))。

本公司于2022年9月19日以3.87元/股的价格向招商局港口集团股份有限公司(以下称“招商港口”)非公开发行3,646,971,029股人民币普通股，发行后本公司总股本增加至19,454,388,399股，其中有限售条件的境内人民币普通股6,281,540,590股，无限售条件的境内人民币普通股13,172,847,809股(附注五(42))。

于2023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”)实际从事的主要经营业务为码头、仓储、轮驳、外轮理货、专用铁路、物流、贸易等。

本期纳入合并范围的子公司详见附注六，本期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2024年3月26日批准报出。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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

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及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(25))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断、重要会计估计及关键假设详见附注二(29)。

(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。

根据企业会计准则，在编制本集团的合并财务报表时，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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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(续)

(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。

(2) 遵循企业会计准则情况的声明

本公司 2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团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

本集团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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并(续)

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。购买日之前持有被购买方的股权涉及权益法核算的，其公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益，原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转为购买日所属当期损益，但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，以及被投资方持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益直接转入留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权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，其公允价值与账面价值之间的差额转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。商誉为购买日原持有股权的公允价值与支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产的公允价值份额之间的差额。

(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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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(续)

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归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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。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。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动，以及被投资方持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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。

(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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(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。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收租赁款、财务担保合同和贷款承诺等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 减值(续)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

- 1 银行承兑汇票组合
- 2 商业承兑汇票组合
- 3 应收账款组合
- 4 应收借款组合
- 5 其他应收款项组合
- 6 应收合并范围内公司款项组合
- 7 贷款及垫款组合
- 8 存放同业及同业拆借组合
- 9 债权投资组合

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 贷款合同修改

本集团有时会重新商定或修改客户贷款的合同，导致合同现金流发生变化。出现这种情况时，本集团会评估修改后的合同条款是否发生了实质性的变化。本集团在进行评估时考虑的因素包括：

- 当合同修改发生在借款人出现财务困难时，该修改是否仅将合同现金流量减少为预期借款人能够清偿的金额。
- 在借款人并未出现财务困难的情况下，大幅延长贷款期限。
- 贷款利率出现重大变化。
- 贷款币种发生改变。
- 增加了担保或其他信用增级措施，大幅改变了贷款的信用风险水平。

如果修改后合同条款发生了实质性的变化，本集团将终止确认原金融资产，并以公允价值确认一项新金融资产，且对新资产重新计算一个新的实际利率。在这种情况下，对修改后的金融资产应用减值要求时，包括确定信用风险是否出现显著增加时，本集团将上述合同修改日期作为初始确认日期。对于上述新确认的金融资产，本集团也要评估其在初始确认时是否已发生信用减值，特别是当合同修改发生在债务人不能履行初始商定的付款安排时。账面价值的改变作为终止确认产生的利得或损失计入损益。

如果修改后合同条款并未发生实质性的变化，则合同修改不会导致金融资产的终止确认。本集团根据修改后的合同现金流量重新计算金融资产的账面总额，并将修改利得或损失计入损益。在计算新的账面总额时，仍使用初始实际利率(或购入或源生的已发生信用减值的金融资产经信用调整的实际利率)对修改后的现金流量进行折现。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 除合同修改以外的终止确认

当收取金融资产现金流量的合同权利已到期，或该权利已转移且(i)本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险及报酬；或(ii)本集团既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬，且本集团并未保留对该资产的控制，则本集团终止确认金融资产或金融资产的一部分。

在某些交易中，本集团保留了收取现金流量的合同权利，但承担了将收取的现金流支付给最终收款方的合同义务，并已转移了金融资产所有权上几乎所有的风险及报酬。在这种情况下，如果本集团满足以下条件的“过手”安排，则终止确认相关金融资产：

- 只有从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；
- 禁止出售或抵押该金融资产；
- 有义务尽快将从该金融资产收取的所有现金流划转给最终收款方。

当本集团已经转移收取现金流量的合同权利，既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬，且保留了对该资产的控制，则应当适用继续涉入法进行核算，根据对被转移资产继续涉入的程度继续确认该被转移资产，同时确认相关负债，以反映本集团保留的权利或义务。如果被转移资产按摊余成本计量，被转移资产和相关负债的账面净额等于本集团保留的权利或义务的摊余成本；如果被转移资产按公允价值计量，被转移资产和相关负债的账面净额等于本集团保留的权利或义务的公允价值。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团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) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、备品备件、库存商品等，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。原材料和备品备件发出时的成本按先进先出法核算，库存商品发出时按个别计价法核算。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 存货(续)

(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、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途的存货，本集团合并计提存货跌价准备。

(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。

(11) 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进行合并。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。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 长期股权投资(续)

(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。

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预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。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一起共同控制这些政策的制定。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 长期股权投资(续)

(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(18))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，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，于发生时计入当期损益。

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	-	2.0%—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(18))。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 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。

(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%	3.0%—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	预计废钢价值(注)	不适用
运输船舶	20 年	预计废钢价值(注)	不适用
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值确定。

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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 固定资产(续)

(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(18))。

(d) 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。

(14) 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(18))。

(15) 借款费用

本集团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

2023 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)

(16) 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) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

为研究而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行开发活动及后续的大规模生产；以及
- 开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(16) 无形资产(续)

(e) 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(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他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。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、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资产减值损失。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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 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、辞退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、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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(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。

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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 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。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

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。

(22) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

合同开始日，本集团对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。本集团在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(22) 收入确认(续)

本集团根据其在向客户转让商品或提供劳务前是否拥有对该商品或劳务的控制权判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或提供劳务前能够控制该商品或劳务的，本集团作为主要责任人，按照预期有权收取的对价总额确认收入；否则，本集团作为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的净额确认收入。

(a) 提供劳务

(i) 装卸以及相关业务收入

集装箱、铁矿石、原油和其他货物的装卸收入根据已完成劳务的进度在一段时间内确认。集装箱、铁矿石、原油和其他货物的储存收入于储存期间以直线法确认入账。

(ii) 综合物流及代理服务收入

本集团提供的运输服务，根据已提供服务的进度在一段时间内确认收入，其中，已提供运输服务的进度按照已航行天数占预计航行总天数的比例确定。于资产负债表日，本集团对已提供运输服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已提供服务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9)(a)(ii))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已提供的服务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团提供的综合物流服务，根据已提供服务的进度确认收入，其中，已完成服务的进度按照已服务天数占预计服务总天数的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成综合物流服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(22) 收入确认(续)

(a) 提供劳务(续)

(ii) 综合物流及代理服务收入(续)

本集团提供的其他代理服务，收入于提供服务时确认。

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履行成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

(b) 商品销售收入

本集团商品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，相应地在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

(23) 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成本费用或损失的，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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 政府补助(续)

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。

(24) 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并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。

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该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：

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；

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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、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。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 租赁(续)

本集团作为出租人

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

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(26) 债务重组

债务重组为在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

本集团作为债权人

对于债务人以存货、固定资产等非金融资产抵偿对本集团债务的，以放弃债权的公允价值，以及使该资产达到当前位置和状态，或预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税费等其他相关成本确定所取得的非金融资产的初始成本。本集团所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

此外，以修改其他条款方式进行债务重组导致原债权终止确认的，本集团按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与原债权终止确认日账面价值之间的差额，计入当期损益。如果修改其他条款未导致原债权终止确认的，原债权继续以原分类进行后续计量，修改产生的利得或损失计入当期损益。

本集团作为债务人

本集团作为债务人，以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 债务重组(续)

此外，以修改其他条款方式进行债务重组导致原债务终止确认的，本集团按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债务，重组债务的确认金额与原债务终止确认日账面价值之间的差额，计入当期损益。如果修改其他条款未导致原债务终止确认的，原债务继续以原分类进行后续计量，修改产生的利得或损失计入当期损益。

(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

2023 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。

(a) 采用会计政策的关键判断

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：

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、30%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2023 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值增速	4.80%	4.48%	5.20%
生产价格指数增速	0.04%	-0.61%	0.55%
固定资产投资增速	4.20%	3.64%	5.00%

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 预期信用损失的计量(续)

2022 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	基准	经济情景	
		不利	有利
国内生产总值增速	5.10%	4.79%	6.28%
生产价格指数增速	-0.06%	-0.98%	1.58%
固定资产投资增速	5.87%	4.12%	8.44%

(ii) 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。

(iii) 固定资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时，当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资产减值损失。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，其计算需要采用会计估计(附注五(18))。管理层在减值测试中确认资产组的预计未来现金流量现值时所采用的关键假设包括资产组的认定、预测期收入增长率、预测期毛利率及折现率。

当本集团采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额时，由于相关地区所处的经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的收入增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 固定资产减值准备的会计估计(续)

如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。

(iv) 应交税费

本集团由于经营活动而需缴纳企业所得税、增值税和土地增值税等各种税金。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。此外，企业所得税费用系根据管理层对全年度预期的年度所得税税率的估计而确认。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。

(v) 商誉减值准备的会计估计

本集团至少每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注五(22))。

本集团在进行商誉减值测试时，经比较相关资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于本集团所处地区的经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 商誉减值准备的会计估计(续)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(vi) 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。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，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。

(vii) 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。

(viii) 租赁期的判断

本集团与出租人签订租赁合同，综合考虑了合同约定的租赁期限、租入资产的定制化程度、是否有续约选择权以及续约时是否进行招标等实际情况，判断租赁期及是否适用短期租赁的简化处理。若存在本集团可控范围内且影响租赁期的重大事件或变化，本集团将进行重新评估。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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

本集团于 2023 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%、3%、5%、 6%、9%、13%	应纳税增值额
城市维护建设税		1%、5%或 7%	缴纳的流转税额
教育费附加		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《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 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 2023 年度，除下述附注(b)及(c)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

2023 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)

(a) 于 2023 年度及 2022 年度，企业所得税税率均为 25% 的主要子公司及码头项目如下：

- 1 宁波港国际物流有限公司(以下称“国际物流”)
- 2 宁波新世纪国际投资有限公司(以下称“新世纪投资”)
- 3 舟山甬舟集装箱码头有限公司(以下称“舟山甬舟”)
- 4 宁波港铁路有限公司(以下称“港铁公司”)
- 5 宁波铃与物流有限公司(以下称“铃与物流”)
- 6 宁波外轮理货有限公司(以下称“外轮理货”)
- 7 宁波港强实业有限公司(以下称“港强实业”)
- 8 嘉兴市乍浦港口经营有限公司(以下称“乍开集团”)
- 9 浙江世航乍浦港口有限公司(以下称“世航港口”)
- 10 宁波市镇海宁远化工仓储有限公司(以下称“宁远化工”)
- 11 宁波梅港码头有限公司(以下称“梅港码头”)
- 12 太仓万方国际码头有限公司(以下称“太仓万方”)
- 13 宁波远洋运输股份有限公司(以下称“宁波远洋”)
- 14 南京明州码头有限公司(以下称“明州码头”)
- 15 浙江海港集团财务有限公司(以下称“财务公司”)
- 16 太仓武港码头有限公司(以下称“太仓武港”)
- 17 舟山港务
- 18 舟山港兴港物流有限公司(以下称“兴港物流”)
- 19 苏州现代货箱码头有限公司(以下称“苏州现代”)
- 20 宁波北仑第一集装箱码头有限公司(以下称“北一集司”)
- 21 宁波港吉码头经营有限公司(以下称“港吉码头”)
- 22 宁波意宁码头经营有限公司(以下称“意宁码头”)
- 23 宁波金港联合汽车国际贸易有限公司(以下称“金港联合”)
- 24 浙江大麦屿港务有限公司(以下称“大麦屿港务”)
- 25 宁波北仑涌和集装箱码头有限公司(以下称“北仑涌和”)
- 26 宁波北仑第三集装箱码头有限公司(以下称“北三集司”)
- 27 温州港集团有限公司(以下称“温州港”)
- 28 嘉兴港口控股集团有限公司(以下称“嘉港控股”)
- 29 浙江义乌港有限公司(以下称“义乌港”)
- 30 浙江海港嘉兴港务有限公司(以下称“嘉兴港务”)
- 31 浙江头门港港务有限公司(以下称“头门港港务”)
- 32 舟山鼠浪湖码头有限公司(以下称“鼠浪湖码头”)

(b) 于 2023 年度及 2022 年度，有优惠税率的子公司及码头项目如下：

(i) 宁波梅山岛国际集装箱码头有限公司(以下称“梅山国际”)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 2022 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期三年，2023 年度适用的所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(b) 于 2023 年度及 2022 年度，有优惠税率的子公司及码头项目如下(续):

- (ii) 大榭码头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 2022 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期三年，2023 年度适用的所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。
- (iii) 宁波港信息通信有限公司(以下称“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 2021 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期三年，2023 年度适用的所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。
- (iv) 宁波梅东集装箱码头有限公司(以下称“梅东码头”)之 6 号至 10 号集装箱码头工程项目从事港区货物装卸、仓储服务。自 2019 年起可享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。2023 年为减半期第二年，2023 年度适用的所得税税率为 12.5%(2022 年度：12.5%)。
- (v) 宁波穿山码头经营有限公司(以下称“穿山码头”)从事的港区货物装卸、仓储经营，符合国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，自 2020 年起可享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。2023 年为减半期第一年，2023 年度适用的所得税税率为 12.5%(2022 年度：零)。
- (vi) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的部分，在财税[2019]13 号规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。
- (vii) 宁波舟山港股份有限公司北仑矿石码头分公司之中宅二期项目，符合国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税要求，自 2022 年起可享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。2023 年为该项目免税期的第二年，2023 年度该项目适用的所得税税率为零。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(c) 于 2023 年度及 2022 年度，境外子公司的税率如下：

- (i) 宁波远洋(香港)有限公司(以下称“远洋香港”)为在香港注册的子公司，2023 年度及 2022 年度适用的所得税税率为 25%。
- (ii) 百聪投资有限公司(以下称“百聪投资”)、佳善集团有限公司(以下称“佳善集团”)、明城国际有限公司(以下称“香港明城”)及明城苏南有限公司(以下称“明城苏南”)为在香港注册的子公司，2023 年度及 2022 年度适用的香港所得税税率为 16.5%。
- (iii) 浙江海港云仓(迪拜)供应链管理有限公司(以下称“迪拜云仓”)为注册于迪拜的子公司，2023 年度及 2022 年度适用的所得税税率为零。
- (iv) 浙江海港(越南)供应链管理有限公司(以下称“越南供应链”)为注册于越南的子公司，2023 年度适用的所得税税率为 20%。
- (v) 百思德投资有限公司(以下称“百思德”)为注册于英属维尔京群岛(BVI)的子公司，已于 2022 年 6 月 29 日注销，截至注销日止适用的所得税税率为零。
- (vi) 明城有限公司(以下称“明城有限”)为注册于马绍尔群岛的子公司，已于 2022 年 6 月 29 日注销，截至注销日止适用的所得税税率为零。

(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)以及财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)及相关规定，本公司及本集团部分子公司的装卸、储存及港口配套增值服务收入适用增值税；其中，有形动产租赁服务适用的销项税率为 13%；提供陆路和水路运输服务适用的销项税率为 9%；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%。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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(续)

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适用的销项税率为 13%；提供蒸汽服务适用的销项税率为 9%；供水服务适用的销项税率为 9%，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，不动产租赁及转让适用 5%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。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)、《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财税[2022]11 号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]1 号)的相关规定，本公司及本集团之若干子公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

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 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[2018] 32 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。根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，销售该等固定资产按照 13%的税率征收增值税。

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》，2023 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(仓储服务、收派服务除外)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

2023 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(续)

根据财政部、税务总局颁布的《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局[2022] 14 号)的相关规定，本公司及本集团之若干子公司作为交通运输企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

四 合并范围的变更

(1) 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
浙江智港通科技有限公司(以下称“智港通”)	货币出资	2021 年 8 月 27 日	70%	50,000 千元
浙江易港通电子商务有限公司(以下称“易港通”)	货币出资	2016 年 11 月 25 日	100%	100,000 千元
大榭码头	货币出资	2003 年 6 月 6 日	80%	1,209,090 千元
湖北浙港供应链管理有 限公司(以下称“湖北 浙港”)(a)	货币出资	2022 年 10 月 10 日	100%	20,000 千元
浙江海港独山海河联运 有限公司(以下称“独 山联运”)(a)	货币出资	2022 年 12 月 1 日	60%	798,493 千元
浙江海港平友港务有限 公司(以下称“平友港 务”)(a)	货币出资	2022 年 12 月 9 日	60%	591,100 千元
越南供应链	货币出资	2023 年 11 月 10 日	100%	3,590 千元

- (a) 该等公司于 2022 年设立，截至 2022 年 12 月 31 日，该等公司尚未有实收资本注入，未开展业务且未建立会计账套。于 2023 年该等公司开始实际运营，并纳入本集团的合并范围。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(2) 同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2023 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2023 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润/(亏损)	2022 年度被合并方的收入	2022 年度被合并方的净利润/(亏损)	2023 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2023 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额
智港通	70%	交易前受同一最终控股公司控制	2023 年 2 月 7 日	完成工商变更登记	-	(589)	10,082	(5,941)	(214)	(453)
易港通	100%	交易前受同一母公司控制	2023 年 8 月 25 日	完成工商变更登记	375,319	12,440	454,664	10,650	66,402	61,820

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本列示如下：

	智港通	易港通	合计
合并成本—			
支付的现金	34,269	222,089	256,358

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

(i) 智港通：

	合并日 合并账面价值	2022 年 12 月 31 日 合并账面价值
货币资金	45,555	46,008
应收款项	5,821	6,298
存货	139	139
其他流动资产	190	76
固定资产	634	645
其他资产	8,351	8,551
减：应付款项	(9,015)	(9,600)
应付职工薪酬	(55)	(12)
其他负债	(8,149)	(8,045)
净资产	43,471	44,060
减：少数股东权益	(13,041)	(13,218)
取得的净资产	30,430	30,842

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下(续):

(ii) 易港通:

	合并日 合并账面价值	2022 年 12 月 31 日 合并账面价值
货币资金	136,140	74,592
应收款项	252,890	189,201
应收票据	10,366	22,510
长期股权投资	46,025	46,025
固定资产	27,582	33,930
使用权资产	3,115	4,036
无形资产	15,688	21,054
在建工程	2,649	3,387
其他资产	5,612	2,308
减：应付款项	(140,877)	(159,241)
应付职工薪酬	(1,313)	(383)
租赁负债	(640)	(2,494)
其他负债	(189,043)	(79,171)
净资产	168,194	155,754
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	168,194	155,754

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(3) 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		取得的权益比例		取得方式		购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
	第一次	第二次	第一次	第二次	第一次	第二次	第一次	第二次						
大榭码头	2003 年 6 月 6 日	2023 年 8 月 8 日	423,182	1,845,000	35%	45%	现金 购买	现金 购买	2023 年 8 月 8 日	完成工商变 更登记	426,491	423	186,036	14,380

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(3) 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：

	大榭码头
合并成本—	
现金	1,845,000
长期股权投资(原持有股权于购买日的公允价值)	1,435,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(2,996,221)</u>
商誉 (附注五(22))	<u>283,779</u>

对购买日之前原持有的股权按照公允价值计量情况如下：

	大榭码头
购买日之前原持有的股权于购买日的公允价值	1,435,000
减：原持有的股权的账面价值	<u>(710,856)</u>
重新计量产生的利得(列示于投资收益)(附注五(54))	<u>724,144</u>

本集团采用估值技术并参考交易对价确定购买日之前原持有的股权于购买日的公允价值。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(3) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 大榭码头

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2022 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	179,673	179,673	79,738
应收款项	113,341	113,341	67,680
存货	8,919	8,919	7,215
其他流动资产	9,946	9,946	62,852
固定资产	2,414,111	1,787,681	1,847,282
无形资产	1,540,210	161,456	165,962
在建工程	21,561	21,561	17,717
其他非流动资产	36,740	26,584	26,650
减：应付款项	(68,734)	(69,043)	(61,922)
借款	(150,504)	(150,504)	(201,511)
应付职工薪酬	(29,178)	(29,178)	(50,087)
其他负债	(28,293)	(29,419)	(73,824)
递延所得税负债	(302,516)	-	-
净资产	3,745,276	2,031,017	1,887,752
减：少数股东权益	(749,055)	-	-
取得的净资产	<u>2,996,221</u>	<u>2,031,017</u>	<u>1,887,752</u>

本集团采用估值技术来确定大榭码头的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

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成本和成新率等。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(4) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置 价款	原持股 比例	处置 比例	处置 方式	剩余 比例	丧失控制权 时点	丧失控制权时点 的判断依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关 的其他综合收益转入投资 损益的金额
(i) 浙江海港工程管理有限公司 (以下称"海港工程")	16,850	100%	100%	现金 出售	0%	2023 年 1 月 13 日	完成对价支付及 工商变更登记	(64)	-
(ii) 舟山港海通物流有限公司 (以下称"海通物流")	16,867	100%	100%	现金 出售	0%	2023 年 7 月 18 日	完成对价支付及 工商变更登记	13,191	-

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(4) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下：

(i) 海港工程	金额
处置价格	16,850
减：合并财务报表层面享有的海港工程净资产份额	<u>(16,914)</u>
	(64)
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益(附注五(54))	<u>(64)</u>
(ii) 海通物流	金额
处置价格	16,867
减：合并财务报表层面享有的海通物流净资产份额	<u>(3,676)</u>
	13,191
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益(附注五(54))	<u>13,191</u>
(5) 其他原因的合并范围变动	

于 2023 年度，本公司之子公司宁波港国际贸易有限公司已注销，不再纳入合并范围。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	48	92
银行存款	2,735,279	3,173,407
其中：存放在境外的款项总额	58,864	96,445
其他货币资金(b)	11,019	122,338
存放中央银行款项(a)	1,164,164	1,439,266
存放同业款项(a)	5,738,049	12,074,107
减：存放同业减值准备	(13,222)	(16,202)
	<u>9,635,337</u>	<u>16,793,008</u>

(a) 2023 年 12 月 31 日及 2022 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 2023 年 12 月 31 日，财务公司人民币存款准备金缴存比例为 5.0%(2022 年 12 月 31 日：5.0%)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金包括人民币 9,602 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 120,687 千元)用于开具信用证、银行保函、质押借款和存放专项基金等的保证金存款以及其他受限制存款人民币 1,417 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,651 千元)。

于 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金美元 15,180 千元的保证金存款作为人民币 104,469 千元的短期借款(附注五(26)(a))的质押物。

(c) 受到限制的存款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
存放中央银行款项	1,164,164	1,439,266
保证金	9,602	120,687
其他	1,417	1,651
	<u>1,175,183</u>	<u>1,561,604</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(2) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易性债券投资	-	-

(3) 应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	809,955	821,588
减：坏账准备	-	-
	<u>809,955</u>	<u>821,588</u>

- (a) 本集团视其日常资金管理的需要将一部分满足终止确认条件的银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本集团的部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (b) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的应收款项融资均为银行承兑汇票且均不存在质押。
- (c) 本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
- (d) 于 2023 年 12 月 31 日，除附注五(4)(a)外，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 411,104 千元，均已终止确认。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	432,768	506,781
减：坏账准备	-	-
	<u>432,768</u>	<u>506,781</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚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	<u>-</u>	<u>253,057</u>

(b) 本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了背书或贴现，但并不满足终止确认条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	3,001,737	3,094,424
减：坏账准备	<u>(20,243)</u>	<u>(26,313)</u>
	<u>2,981,494</u>	<u>3,068,111</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
六个月以内	2,956,925	3,040,992
六个月到一年	40,772	39,088
一到二年	256	5,079
二到三年	886	3,340
三到四年	-	1,769
四到五年	-	2,355
五年以上	<u>2,898</u>	<u>1,801</u>
	<u>3,001,737</u>	<u>3,094,424</u>

(b) 于 2023 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：

	应收账款 余额	合同资产 余额	坏账 准备	占应收账款和 合同资产 余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	<u>597,844</u>	<u>5</u>	<u>2,989</u>	<u>20%</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		整个存续期预 期信用损失率	理由
	账面余额	坏账准备		
其他	<u>1,339</u>	<u>1,339</u>	100%	预计无法收回

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

	2022 年 12 月 31 日		整个存续期预期信用损失率	理由
	账面余额	坏账准备		
其他	2,511	2,511	100%	预计无法收回

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	整个存续期预期信用损失率	账面余额 金额	坏账准备 金额	整个存续期预期信用损失率
六个月以内	2,956,925	14,786	0.5%	3,040,992	15,226	0.5%
六个月到一年	40,772	2,039	5%	39,088	1,954	5%
一到二年	256	77	30%	5,079	1,524	30%
二到三年	886	443	50%	3,312	1,656	50%
三到四年	-	-	100%	1,769	1,769	100%
四到五年	-	-	100%	225	225	100%
五年以上	1,559	1,559	100%	1,448	1,448	100%
	<u>3,000,398</u>	<u>18,904</u>		<u>3,091,913</u>	<u>23,802</u>	

(iii) 于 2023 年度转回的坏账准备金额为人民币 4,813 千元(2022 年度: 计提人民币 2,689 千元), 收回已单项计提坏账准备的应收账款金额为人民币 0 千元(2022 年度: 人民币 8,575 千元), 对应的账面余额为人民币 0 千元(2022 年度: 人民币 8,575 千元)。

(d) 于 2023 年度实际核销已全额计提坏账准备的应收账款为人民币 1,172 千元 (2022 年度: 人民币 10,772 千元), 其中重要的应收账款分析如下:

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
应收劳务款	1,172	重大财务困难	经审批核销	否

(e) 于 2023 年度及 2022 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

2023 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)

(6) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收借款及利息	16,026	19,133
— 衢州通港国际物流有限公司 (以下称“衢州通港”)(i)	-	1,800
— 其他	16,026	17,333
应收押金及保证金	35,955	43,011
应收股利(ii)	4,200	5,700
应收资产处置款(iii)	25,211	4,733
应收舟山财政局(iv)	6,720	26,543
应收补偿款(v)	24,557	-
代收代付款	36,145	44,017
应收出口退税款	12,313	-
其他	59,900	78,192
	<u>221,027</u>	<u>221,329</u>
减：坏账准备	(7,336)	(17,647)
	<u>213,691</u>	<u>203,682</u>

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(i) 于 2022 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联营企业衢州通港之暂借款，贷款利率为 4.75%，已全额计提坏账准备。于 2023 年度，国际物流收到衢州通港还款人民币 1,800 千元。

(ii) 应收股利

	2023 年 12 月 31 日	2022 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”)	4,200	4,200
应收舟山市海通水运工程咨询监理有限责 任公司(以下称“海通水运”)	-	1,500
	<u>4,200</u>	<u>5,700</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(6) 其他应收款(续)

(iii) 于 2020 年 9 月 8 日，明州码头与南京经济技术开发区房屋征收办公室(以下称“征收办”)签署《企业搬迁补偿协议》约定：征收办因项目建设的需要要求对明州码头进行协议搬迁，明州码头同意将部分土地使用权交付给项目建设方使用并完成土地权证变更及注销手续。协议搬迁货币补偿款为人民币 20,734 千元。截至 2023 年 12 月 31 日止，明州码头已收到人民币 20,734 千元。

于 2022 年 1 月 17 日，乍开集团与嘉兴港区乍浦征地拆迁事务所(以下称“拆迁所”)签署《关于嘉兴市乍浦港口经营有限公司收储地块上建筑及附属设施进行补偿的协议》约定：拆迁所因港区开发建设需要要求对乍开集团进行协议补偿，乍开集团同意将部分土地使用权交付给港区土地储备中心收储并处置，并于 2023 年度完成土地权证注销手续。协议搬迁货币补偿款为人民币 50,422 千元。截至 2023 年 12 月 31 日止，乍开集团已收到人民币 25,211 千元。

(iv) 于 2023 年 12 月 31 日，该余额为应收舟山市财政局须返还给本公司之子公司舟山港务已缴纳的预征土地款。截至 2023 年 12 月 31 日止，舟山港务已收到人民币 19,823 千元。

(v) 于 2023 年 12 月 31 日，该款项为本公司之某一子公司应收其少数股东的与经营相关的补偿款。该款项已于 2024 年 1 月收回。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(6) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
六个月以内	161,110	134,132
六个月到一年	27,154	22,703
一到二年	4,179	3,820
二到三年	3,612	46,037
三到四年	20,023	495
四到五年	197	2,592
五年以上	4,752	11,550
	<u>221,027</u>	<u>221,329</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期 信用损失(组合)		整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	210,470	6,788	10,859	10,859	17,647
本年增加/(减少)	<u>8,446</u>	<u>(1,563)</u>	<u>(8,748)</u>	<u>(8,748)</u>	<u>(10,311)</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>218,916</u>	<u>5,225</u>	<u>2,111</u>	<u>2,111</u>	<u>7,336</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段 应收款项 2	<u>2,111</u>	100%	<u>2,111</u>	预期无法收回
	<u>2,111</u>		<u>2,111</u>	

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
应收借款及利息	16,026	143	0.89%
应收押金及保证金	35,955	330	0.92%
应收股利	4,200	13	0.31%
应收资产处置款	25,211	34	0.13%
应收补偿款	24,557	-	0.00%
应收代付款	36,145	324	0.90%
应收舟山财政局	6,720	9	0.13%
应收出口退税款	12,313	417	3.39%
其他	57,789	3,955	6.84%
	<u>218,916</u>	<u>5,225</u>	<u>2.39%</u>

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
应收借款及利息	17,333	52	0.30%
应收押金及保证金	43,182	129	0.30%
应收股利	5,700	-	0.00%
应收资产处置款	4,733	1	0.02%
应收代付款	44,017	-	0.00%
应收舟山财政局	26,543	7	0.03%
其他	68,962	6,599	9.57%
	<u>210,470</u>	<u>6,788</u>	<u>3.23%</u>

(c) 2023 年度，本集团计提的坏账准备金额为人民币 896 千元(2022 年度：人民币 4,397 千元)，收回已单项计提坏账准备的其他应收款金额为人民币 1,800 千元(2022 年度：人民币 14,615 千元)。

(d) 2023 年度，本集团核销的坏账准备金额为人民币 9,405 千元(2022 年度，本集团无实际核销已全额计提坏账准备的其他应收款)。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(6) 其他应收款(续)

(e) 于 2023 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 收款余额 总额比例	坏账准备
外部机构 1	应收资产处置款	25,211	一年以内	11%	34
外部机构 2	应收补偿款	24,557	一年以内	11%	737
外部机构 3	应收出口退税款	12,313	一年以内	6%	417
外部机构 4	应收土地预征款	6,720	三到四年	3%	9
宁兴控股	应收股利款	4,200	三到四年	2%	13
		<u>73,001</u>		<u>33%</u>	<u>1,210</u>

(f) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无按照应收余额确认的政府补助。

(7) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付款项	<u>248,610</u>	<u>389,949</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	238,947	96%	383,156	99%
一到二年	7,743	3%	4,868	1%
二到三年	1,865	1%	1,850	0%
三年以上	55	0%	75	0%
	<u>248,610</u>	<u>100%</u>	<u>389,949</u>	<u>100%</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 9,663 千元，主要为设备采购款(2022 年 12 月 31 日：人民币 6,793 千元)。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 预付款项(续)

(b) 于 2023 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>90,901</u>	<u>37%</u>

(8) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	31,946	33,890
减：合同资产减值准备	<u>(160)</u>	<u>(169)</u>
	<u>31,786</u>	<u>33,721</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团合同资产均未逾期，不存在按单项计提减值准备的合同资产。

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备
应收运费	<u>31,946</u>	<u>0.50%</u>	<u>160</u>

2023 年度本集团不存在重要的合同资产的核销情况(2022 年度：无)。

(9) 存货

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
成本—		
原材料	147,899	132,281
备品备件	65,622	59,661
库存商品	931,896	639,817
其他	9,992	9,937
	<u>1,155,409</u>	<u>841,696</u>
减：存货跌价准备	-	-
	<u>1,155,409</u>	<u>841,696</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
贷款和垫款		
— 同业拆借-拆出(a)	1,500,000	1,200,000
— 贷款(b)(附注五(12)(iv)) (附注八(6)(d))	597,300	3,058,000
买入返售金融资产(d)	1,100,018	300,000
减：预期信用损失准备(c)	(32,683)	(89,200)
其中：组合计提数	(32,683)	(89,200)
贷款和垫款账面价值	3,164,635	4,468,800
待抵扣、待认证进项税额	413,897	607,723
预缴所得税	99,985	33,748
债权投资(附注五(11))	-	249,972
债权投资减值准备	-	(625)
	<u>3,678,517</u>	<u>5,359,618</u>

(a) 于 2023 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 92 天。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，贷款余额系本公司之子公司财务公司向本集团若干关联方发放的短期信用贷款合计人民币 412,300 千元以及将于一年内到期的长期信用贷款计人民币 185,000 千元(附注五(12)(2022 年 12 月 31 日：贷款余额系本公司之子公司财务公司向母公司宁波舟山港集团发放的短期信用贷款计人民币 2,850,000 千元及向本集团若干关联方发放的短期信用贷款合计人民币 197,500 千元以及将于一年内到期的长期信用贷款计人民币 10,500 千元)，该等贷款年利率为 1.15%至 4.75%(2022 年 12 月 31 日：2.65%至 4.50%)。

(c) 预期信用损失准备的变动情况列示如下：

	第一阶段 <u>12 个月预期信用 损失</u>	第二阶段 <u>整个存续期预期 信用损失</u>	合计
年初余额	84,762	4,438	89,200
本年计提/(转回)	(68,705)	12,188	(56,517)
年末余额	<u>16,057</u>	<u>16,626</u>	<u>32,683</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 其他流动资产(续)

- (c) 贷款和垫款及买入返售金融资产尚未识别为已减值，预期信用损失准备以组合方式计提，同业拆借-拆出按余额的 1%计提(2022 年 12 月 31 日：1%)；贷款按余额的 2.5%计提(2022 年 12 月 31 日：2.5%)；买入返售金融资产按余额的 0.25%计提(2022 年 12 月 31 日：0.25%)。
- (d) 于 2023 年 12 月 31 日，余额系本公司之子公司财务公司购买的金融机构间和上海证券交易所、招商证券股份有限公司逆回购基金，期限为 28 至 76 天(2022 年 12 月 31 日：余额系本公司之子公司财务公司购买的金融机构间和中国银河证券股份有限公司逆回购基金，期限为 182 至 245 天)。

(11) 债权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
宁波舟山港集团有限公司 2020 年度 第一期中期票据	-	200,000
宁波舟山港集团有限公司 2022 年度 第一期中期票据	100,000	100,000
浙江省海港投资运营集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行 债券(第一期)	100,000	100,000
浙江省海港投资运营集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行 债券(第一期)	100,000	-
20 付息国债 09	-	49,972
23 广州银行绿色金融债 01	50,000	-
2020 年抗疫特别国债(一期)	20,000	20,000
	<u>370,000</u>	<u>469,972</u>
减：债权投资减值准备	(925)	(1,175)
减：于一年内到期且列示于其他流 动资产的债权投资(附注五(10))	-	(249,972)
一年内到期债权投资的减值准备	-	625
	<u>369,075</u>	<u>219,450</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 债权投资(续)

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，重要的债权投资如下：

	面值	票面利率	实际利率	到期日
浙江省海港投资运营集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行 债券(第一期)	100,000	3.08%	3.08%	2028 年 8 月 14 日
宁波舟山港集团有限公司 2022 年度 第一期中期票据	100,000	2.61%	2.61%	2025 年 10 月 20 日
浙江省海港投资运营集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行 债券(第一期)	100,000	2.62%	2.62%	2025 年 10 月 24 日
23 广州银行绿色金融债 01	50,000	3.07%	3.07%	2033 年 8 月 30 日
2020 年抗疫特别国债(一期)	20,000	2.41%	2.41%	2025 年 6 月 19 日
	<u>370,000</u>			

(b) 预期信用损失准备的变动情况列示如下：

	第一阶段 12 个月预期信用损失	合计
年初余额	1,175	1,175
本年转回	(250)	(250)
本年余额	<u>925</u>	<u>925</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 发放贷款和垫款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
贷款余额	4,110,570	1,907,030
- 宁波舟山港集团(i)	2,850,000	-
- 舟山港综合保税区码头有限公司 (以下称“综保区码头”)(i)	300,000	300,000
- 浙江海港中奥能源有限责任公司 (以下称“中奥能源”)(i)	280,400	248,400
- 舟山港外钓油品应急储运有限公司 (以下称“外钓油品”)(ii)	206,450	206,450
- 浙江海港德清港务有限公司 (以下称“德清港务”)(i)	119,720	119,720
- 浙江海港嘉兴内河港务有限公司 (以下称“嘉兴内河”)(i)	107,500	115,000
- 宁波大树开发区信源码头有限公司 (以下称“大树信源”)(ii)	94,500	102,500
- 舟山港马迹山散货物流有限公司 (以下称“马迹山散货”)(i)	74,800	70,000
- 宁波大树信业码头有限公司 (以下称“大树信业”)(ii)	40,000	26,000
- 浙江海港龙游港务有限公司 (以下称“龙游港务”)(i)	17,200	-
- 浙江龙门港务有限公司 (以下称“龙门港务”)(ii)	15,000	10,000
- 浙江海港内河物流有限公司 (以下称“内河物流”)(i)	5,000	-
- 浙江海港洋山投资开发有限公司 (以下称“海港洋山投资”)(i)	-	470,000
- 浙江头门港投资开发有限公司 (以下称“头门港投资”)(i)	-	238,960
减：一年内到期的长期企业贷款 (附注五(10)(b))	(185,000)	(10,500)
减：预期信用损失准备(iii)	(341,831)	(276,499)
其中：组合计提数	(341,831)	(276,499)
贷款和垫款账面价值	3,583,739	1,620,031

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 发放贷款和垫款(续)

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，该等贷款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下属子公司提供的贷款，合计人民币 3,754,620 千元，贷款到期期间为 2024 年 4 月至 2035 年 9 月，贷款年利率为 1.15%至 4.64% (于 2022 年 12 月 31 日，该等贷款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下属子公司提供的贷款，合计人民币 1,562,080 千元，贷款到期期间为 2023 年 9 月至 2035 年 9 月，贷款年利率为 2.85%至 4.99%)。
- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日，该等贷款系本公司之子公司财务公司向本集团之合营企业提供的贷款，合计人民币 355,950 千元，贷款到期期间为 2024 年 12 月至 2032 年 12 月，贷款年利率为 3.65%至 4.50% (于 2022 年 12 月 31 日，合计人民币 344,950 千元，贷款到期期间为 2024 年 12 月至 2032 年 12 月，贷款年利率为 3.87%至 4.753%)。

于 2023 年 12 月 31 日，借予龙门港务之贷款人民币 15,000 千元为抵押贷款 (2022 年 12 月 31 日：人民币 10,000 千元)，其余贷款均为信用贷款。

- (iii) 预期信用损失准备的变动情况列示如下：

	第一阶段 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失	合计
年初余额	219,813	56,686	276,499
本年计提	55,496	9,836	65,332
本年转回	-	-	-
年末余额	275,309	66,522	341,831

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 发放贷款和垫款(续)

(iv) 贷款和垫款账面价值

按担保方式分布情况：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用贷款	4,507,870	4,944,530
抵押贷款	15,000	10,000
贷款和垫款	<u>4,522,870</u>	<u>4,954,530</u>
其中：列示于流动资产(附注五(10))	597,300	3,058,000
列示于非流动资产	<u>3,925,570</u>	<u>1,896,530</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无逾期贷款和垫款。

(13) 长期应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股东借款及拆借款	60,800	60,800
— 宁波光明码头有限公司 (以下称“光明码头”)(i)	51,000	51,000
— 大树信源(ii)	9,800	9,800
应收保证金	18,126	20,690
减：一年内到期的非流动资产	(50,758)	(9,800)
减：预期信用损失准备	(2,550)	(2,550)
	<u>25,618</u>	<u>69,140</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，该余额系本公司提供予其合营企业光明码头之暂借款，贷款年利率为 5.15%，到期日为 2024 年 1 月 20 日，已于 2023 年 12 月 31 日列示于一年内到期的非流动资产。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，该余额系本公司之子公司宁波油港轮驳有限公司(以下称“油港轮驳”)提供予其合营企业大树信源之暂借款，贷款利率为 3.0%，到期日为 2026 年 6 月 13 日(于 2022 年 12 月 31 日，该余额系本公司提供予其合营企业大树信源之暂借款，贷款利率为 3.36%，到期日为 2023 年 6 月 14 日，已到期收回)。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 长期应收款(续)

(iii) 预期信用损失准备的变动情况列示如下：

	第二阶段	合计
	整个存续期预期信用损失	
年初余额	2,550	2,550
本年计提	-	-
本年余额	<u>2,550</u>	<u>2,550</u>

(14) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	6,186,904	5,378,992
联营企业(b)	<u>4,374,940</u>	<u>4,644,308</u>
	10,561,844	10,023,300
减：长期股权投资减值准备	<u>(26,950)</u>	<u>(26,950)</u>
	<u>10,534,894</u>	<u>9,996,350</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

2023 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

本集团2023年度于合营企业之投资变动列示如下：

	2022年 12月31日	2023年度增减变动额							2023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	其他权 益变动	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”)	644,584	-	42,323	(63,750)	4,151	-	(27)	-	627,281	-	-
2 宁波远东码头经营有限公司 (以下称“远东码头”)	1,027,159	-	92,378	(109,905)	22,722	-	1,747	-	1,034,101	-	-
3 宁波实华原油码头有限公司 (以下称“宁波实华”)	169,686	-	38,095	(40,655)	-	-	-	-	167,126	-	-
4 宁波中燃船舶燃料有限公司 (以下称“宁波中燃”)	57,466	-	15,010	-	-	-	-	-	72,476	-	-
5 宁波港东南物流货柜有限公司 (以下称“东南物流货柜”)	134,293	-	66,150	(66,843)	-	-	-	-	133,600	-	-
6 大榭信业	150,754	-	7,530	(6,053)	-	-	-	-	152,231	-	-
7 上海港航股权投资有限公司 (以下称“上海港航”)	361,291	-	13,894	-	-	3,706	-	-	378,891	-	-
8 舟山港兴港海运有限公司 (以下称“兴港海运”)	134,335	-	(9,524)	-	-	-	(223)	-	124,588	-	-
9 舟山市浙石化舟港拖轮有限公司 (以下称“石化拖轮”)	68,189	-	12,650	(6,500)	-	-	-	-	74,339	-	-
10 浙江台州湾港务有限公司 (以下称“台州湾港务”)	68,634	-	(4,199)	-	-	-	-	-	64,435	-	-

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

本集团 2023 年度于合营企业之投资变动列示如下(续):

	2022年 12月31日	2023年度增减变动额							2023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	其他权 益变动	其他			
11 宁波大榭关外码头有限公司 (以下称“大榭关外码头”)	74,572	-	3,403	-	-	-	-	-	77,975	-	-
12 太仓国际集装箱码头有限公司 (以下称“太仓国际”)	537,257	-	5,501	(12,302)	-	-	-	-	530,456	-	-
13 舟山光汇油品码头有限公司 (以下称“光汇油品”)	250,591	-	5	-	-	-	-	-	250,596	-	-
14 舟山港浦投资有限公司 (以下称“港浦投资”)	70,889	-	(4,085)	-	-	-	-	-	66,804	-	-
15 龙门港务	44,454	-	1,391	-	-	-	-	-	45,845	-	-
16 外钓油品	620,031	-	73,140	(46,144)	-	-	-	-	647,027	-	-
17 嘉兴港独山港口发展有限责 任公司(以下称“独山港 发”)	128,145	30,000	6,109	-	-	-	-	-	164,254	-	-
18 浙江海港义乌枢纽港有限公司 (以下称“义乌枢纽港”)	359,850	438,000	-	-	-	-	-	-	797,850	-	-
其他	476,812	299,044	26,703	(25,129)	-	-	(401)	-	777,029	-	-
	5,378,992	767,044	386,474	(377,281)	26,873	3,706	1,096	-	6,186,904	-	-

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

2023 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) 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(23)(a)(ii))并计入投资收益(附注五(54))；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。

上述未实现收益变动列示如下：

	2023 年度	2022 年度
年初数	463,229	490,102
本年摊销	(26,873)	(26,873)
年末数	<u>436,356</u>	<u>463,229</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

本集团 2023 年度于联营企业之投资变动列示如下：

	2022年 12月31日	2023年度增减变动额						2023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	其他综合 收益调整	其他权 益变动	其他			
1 大榭码头	657,952	-	51,319	-	-	1,585	(710,856)	-	-	-
2 南京两江海运股份有限公司 (以下称“两江海运”)	132,088	-	89	-	-	-	-	132,177	-	-
3 宁波青峙化工码头有限公司 (以下称“青峙化工”)	143,429	-	24,303	(42,000)	-	-	-	125,732	-	-
4 浙江舟山武港码头有限公司 (以下称“舟山武港”)	169,697	-	930	-	-	-	-	170,627	-	-
5 浙江电子口岸有限公司 (以下称“电子口岸”)	109,933	-	10,918	(1,700)	-	-	-	119,151	-	-
6 宁波大榭中油燃料油码头有限公司 (以下称“大榭中油”)	54,991	6,964	2,874	(5,058)	-	-	-	59,771	-	-

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

本集团 2023 年度于联营企业之投资变动列示如下(续):

	2022年 12月31日	2023年度增减变动额						2023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	其他综合 收益调整	其他权 益变动	其他			
7 宁波通商银行股份有限公司 (以下称“通商银行”)	2,285,062	-	221,063	(57,420)	69,532	-	-	2,518,237	-	-
8 舟山实华原油码头有限公司 (以下称“舟山实华”)	268,955	-	33,880	(26,872)	-	-	-	275,963	-	-
9 江阴苏南国际集装箱码头有限公司 (以下称“江阴苏南”)	246,618	-	3,367	-	-	-	-	249,985	-	-
10 宁波数智跨境物流有限公司 (以下称“数智物流”)	47,880	60,000	-	-	-	-	-	107,880	-	-
11 宁波长胜货柜有限公司 (以下称“长胜货柜”)	38,190	-	3,039	(3,094)	-	-	-	38,135	-	-
12 浙江宁港物流有限公司 (以下称“宁港物流”)	26,950	-	-	-	-	-	-	26,950	(26,950)	-
其他	462,563	54,474	53,894	(32,874)	-	12,275	-	550,332	-	-
	4,644,308	121,438	405,676	(169,018)	69,532	13,860	(710,856)	4,374,940	(26,950)	-

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

2023 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) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—公允价值	-	-
—成本	-	-
—累计进入其他综合收益	-	-
	<u> </u>	<u> </u>

(16) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非上市公司股权投资(a)	150,704	1,582
中国建行 2018 第一期二级 资本债券	-	51,312
中国光大银行 2023 年二级资 本债券	52,243	-
23 工行二级资本债 02A	50,578	-
	<u>253,525</u>	<u>52,894</u>

(a) 本集团持有的非上市公司股权主要包括：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本年 现金分红
公司 1	149,123	-	10%	-
公司 2	1,581	1,582	2%	-
	<u>150,704</u>	<u>1,582</u>		<u> </u>

本集团没有以任何方式参与或影响该非上市公司财务和经营决策，因此本集团对该等非上市公司不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2022 年 12 月 31 日	2,185,484	847,823	3,033,307
本年增加			
从固定资产转入	1,915	-	1,915
从无形资产转入	-	4,726	4,726
本年减少			
本年处置	(4,238)	-	(4,238)
转入固定资产	(4,996)	-	(4,996)
2023 年 12 月 31 日	2,178,165	852,549	3,030,714
累计摊销			
2022 年 12 月 31 日	(753,862)	(193,218)	(947,080)
本年增加			
计提	(73,685)	(16,593)	(90,278)
从固定资产转入	(425)	-	(425)
从无形资产转入	-	(4,552)	(4,552)
本年减少			
本年处置	2,103	-	2,103
转入固定资产	2,078	-	2,078
2023 年 12 月 31 日	(823,791)	(214,363)	(1,038,154)
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	1,354,374	638,186	1,992,560
2022 年 12 月 31 日	1,431,622	654,605	2,086,227

- (a) 2023 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为人民币 90,278 千元(2022 年度：人民币 91,910 千元)。
- (b) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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) 2023 年度，本集团将净值为人民币 2,918 千元(原价为人民币 4,996 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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 投资性房地产(续)

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，净值约为人民币 15,483 千元(原价为人民币 23,976 千元)的投资性房地产(2022 年 12 月 31 日，净值约为人民币 16,326 千元(原价为人民币 23,976 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产生重大影响。

(18) 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	52,323,862	43,869,647
固定资产清理	3,314	1,095
	<u>52,327,176</u>	<u>43,870,742</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 固定资产(续)

	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									
2022 年 12 月 31 日	5,359,091	25,208,490	10,884,006	15,510,927	901,887	2,164,329	3,702,307	3,532,960	67,263,997
本年增加	775,930	2,926,143	2,363,508	3,197,547	99,445	345,842	930,290	1,033,173	11,671,878
购置	7,044	12,159	6,836	31,453	160	2,157	-	151,539	211,348
在建工程转入	582,319	1,875,101	1,953,497	2,451,825	82,218	343,685	930,290	822,488	9,041,423
购入子公司	181,571	1,038,883	403,175	714,269	17,067	-	-	59,146	2,414,111
从投资性房地产转入	4,996	-	-	-	-	-	-	-	4,996
本年减少	(43,418)	(7,330)	(15,360)	(125,846)	(18,035)	(20,223)	(57,519)	(148,288)	(436,019)
处置及报废	(41,503)	(7,330)	(15,360)	(125,846)	(18,035)	(20,223)	(57,519)	(148,288)	(434,104)
转入投资性房地产	(1,915)	-	-	-	-	-	-	-	(1,915)
2023 年 12 月 31 日	6,091,603	28,127,303	13,232,154	18,582,628	983,297	2,489,948	4,575,078	4,417,845	78,499,856
累计折旧									
2022 年 12 月 31 日	(2,151,672)	(6,688,710)	(3,065,390)	(6,500,587)	(598,760)	(1,250,135)	(1,075,533)	(2,054,412)	(23,385,199)
本年增加	(249,543)	(821,935)	(450,248)	(936,824)	(52,872)	(126,494)	(178,538)	(323,191)	(3,139,645)
计提	(247,465)	(821,935)	(450,248)	(936,824)	(52,872)	(126,494)	(178,538)	(323,191)	(3,137,567)
从投资性房地产转入	(2,078)	-	-	-	-	-	-	-	(2,078)
本年减少	22,839	5,219	7,614	116,895	14,970	19,360	29,596	132,627	349,120
处置及报废	22,414	5,219	7,614	116,895	14,970	19,360	29,596	132,627	348,695
转入投资性房地产	425	-	-	-	-	-	-	-	425
2023 年 12 月 31 日	(2,378,376)	(7,505,426)	(3,508,024)	(7,320,516)	(636,662)	(1,357,269)	(1,224,475)	(2,244,976)	(26,175,724)
减值准备									
2022 年 12 月 31 日	(270)	-	-	-	-	-	(8,881)	-	(9,151)
本年计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	-	-	-	-	8,881	-	8,881
2023 年 12 月 31 日	(270)	-	-	-	-	-	-	-	(270)
账面价值									
2023 年 12 月 31 日	3,712,957	20,621,877	9,724,130	11,262,112	346,635	1,132,679	3,350,603	2,172,869	52,323,862
2022 年 12 月 31 日	3,207,149	18,519,780	7,818,616	9,010,340	303,127	914,194	2,617,893	1,478,548	43,869,647

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 固定资产(续)

- (i) 2023 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 3,137,567 千元(2022 年度：人民币 2,740,116 千元)，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 9,041,423 千元(2022 年度：人民币 3,850,325 千元)。
- (ii) 2023 年度，计入营业成本和管理费用和研发费用和专项储备的折旧费用分别为：人民币 2,894,514 千元、人民币 172,317 千元、人民币 57,236 千元和人民币 13,500 千元(2022 年度：人民币 2,543,596 千元、人民币 148,403 千元、人民币 43,199 千元和人民币 4,918 千元)。
- (iii) 于 2023 年 12 月 31 日，净值为人民币 7,243 千元(原价为人民币 8,120 千元)的装卸搬运设备以及净值为人民币 173,438 千元(原价为人民币 183,674 千元)的港务设施作为人民币 130,061 千元长期借款(附注五(37)(a)(i))的抵押物。
- (iv) 于 2023 年 12 月 31 日，净值约为人民币 718,438 千元(原价为人民币 1,050,286 千元)的房屋、建筑物(2022 年 12 月 31 日，净值约为人民币 787,156 千元，原价为人民币 1,050,933 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产生重大影响。
- (v) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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。
- (vi) 2023 年度，本集团下属子公司部分业务航线的业务量下降并出现亏损情况。本集团将部分业务线的运输船舶及在建船舶(附注五(19))作为资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额为 2,309,509 千元。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的 5 年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，折现率为反映相关资产特定风险的税前折现率。本集团采用未来现金流量折现方法时所采用的关键假设如下：

预测期年限	5
预测期收入增长率	4%-13%
稳定期收入增长率	2%
毛利率	1.71%-9.25%
税前折现率	12.94%

宁波舟山港股份有限公司

2023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)

(19) 在建工程

在建工程项目变动表：

工程名称	预算数	2022年		本年转入 无形资产	本年转入 固定资产	本年转入 投资性房 地产	2023年 12月31日	累计工程投 入占预算比 例及工程进 度	借款费用 资本化 累计金额	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	本年增加									
金塘大浦口集装箱工程	82.88 亿	2,731,365	1,169,066	(9,583)	(2,949,782)	-	941,066	88%	35,748	50,109	2%	自有资金及借款 募集资金/自有资 金/借款
梅山二期 6#-10#集装箱码头工程	82.29 亿	1,600,284	361,624	(7,443)	(1,857,572)	-	96,893	99%	91,406	10,857	3%	自有资金
梅山桥吊及龙门吊设备建造	12.95 亿	936,264	179,282	-	(1,013,407)	-	102,139	86%	-	-	-	自有资金
状元岙工程	38.56 亿	1,362,255	367,393	-	-	-	1,729,648	45%	131,168	31,522	3%	自有资金及借款
乐清湾港区 C 区一期工程	28.90 亿	1,052,880	363,882	-	-	-	1,416,762	48%	60,262	37,611	4%	自有资金及借款 募集资金及自有 资金
舟港拖轮和消拖用船	8.76 亿	200,767	112,630	-	(269,351)	-	44,046	95%	-	-	-	自有资金
衢山港区西三区堆场及配套码头工程 项目	45.97 亿	482,563	191,769	-	-	-	674,332	15%	-	-	-	自有资金
3300TEU 集装箱船建造项目	6.56 亿	10,929	623,200	-	(437,286)	-	196,843	97%	-	-	-	自有资金
镇海港区雨污水综合治理	11.42 亿	36,192	21,259	-	(56,758)	-	693	99%	-	-	-	自有资金
独山港区 B21/22/B25/26 号多用途泊 位工程及起重机	15.00 亿	-	476,361	-	-	-	476,361	32%	823	823	3%	自有资金及借款
嘉兴港区海塘安澜工程	6.69 亿	115	253,642	-	-	-	253,757	38%	-	-	-	自有资金
其他		2,140,608	3,015,375	(58,887)	(2,457,267)	-	2,639,829		18,015	7,856		
其中：借款费用资本化金额		428,959	138,778	-	(230,315)	-	337,422					
合计		10,554,222	7,135,483	(75,913)	(9,041,423)	-	8,572,369		337,422	138,778		

2023 年度，本集团将部分业务线的在建船舶和固定资产中的运输船舶作为资产组进行减值测试，无需计提减值准备(附注五(18))。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 使用权资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	港作船舶	运输工具及其他	其他使用权	合计
原价								
2022 年 12 月 31 日	292,235	974	11,296	79,838	18,612	3,722	251,754	658,431
本年增加	50,906	28	295,477	84,819	-	149	51,903	483,282
新增租赁合同	50,906	-	295,477	84,819	-	149	51,903	483,254
租赁变更	-	28	-	-	-	-	-	28
本年减少	(6,794)	-	-	(79,838)	-	-	(4,707)	(91,339)
租赁合同到期	(2,806)	-	-	(79,838)	-	-	(4,707)	(87,351)
租赁变更	(3,988)	-	-	-	-	-	-	(3,988)
2023 年 12 月 31 日	336,347	1,002	306,773	84,819	18,612	3,871	298,950	1,050,374
累计折旧								
2022 年 12 月 31 日	(87,373)	(487)	(2,259)	(26,614)	(3,102)	(534)	(16,733)	(137,102)
本年增加	(59,259)	(339)	(7,696)	(28,055)	(5,990)	(400)	(10,475)	(112,214)
计提	(59,259)	(339)	(7,696)	(28,055)	(5,990)	(400)	(10,475)	(112,214)
本年减少	5,654	-	-	26,613	-	-	4,707	36,974
租赁合同到期	2,806	-	-	26,613	-	-	4,707	34,126
租赁变更	2,848	-	-	-	-	-	-	2,848
2023 年 12 月 31 日	(140,978)	(826)	(9,955)	(28,056)	(9,092)	(934)	(22,501)	(212,342)
账面价值								
2023 年 12 月 31 日	195,369	176	296,818	56,763	9,520	2,937	276,449	838,032
2022 年 12 月 31 日	204,862	487	9,037	53,224	15,510	3,188	235,021	521,329

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(21) 无形资产

	土地使用权/海域使用权	软件及其他	合计
原价			
2022 年 12 月 31 日	11,802,638	507,381	12,310,019
本年增加	2,680,319	185,394	2,865,713
购置	1,185,914	63,676	1,249,590
在建工程转入	-	75,913	75,913
购入子公司	1,494,405	45,805	1,540,210
从投资性房地产转入	-	-	-
本年减少	(24,198)	(2,734)	(26,932)
处置	(19,472)	(2,734)	(22,206)
转入投资性房地产	(4,726)	-	(4,726)
2023 年 12 月 31 日	14,458,759	690,041	15,148,800
累计摊销			
2022 年 12 月 31 日	(2,030,834)	(302,491)	(2,333,325)
本年增加	(297,764)	(81,525)	(379,289)
计提	(297,764)	(81,525)	(379,289)
从投资性房地产转入	-	-	-
本年减少	8,689	1,203	9,892
处置	4,137	1,203	5,340
转入投资性房地产	4,552	-	4,552
2023 年 12 月 31 日	(2,319,909)	(382,813)	(2,702,722)
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	12,138,850	307,228	12,446,078
2022 年 12 月 31 日	9,771,804	204,890	9,976,694

- (a) 2023 年度计提折旧和摊销金额为人民币 379,289 千元(2022 年度计提折旧和摊销金额为人民币 310,883 千元)，由在建工程转入无形资产的原价为人民币 75,913 千元(2022 年度：人民币 55,097 千元)。
- (b) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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 2023 年 12 月 31 日，净值为人民币 8,058 千元(原价为人民币 10,525 千元)的海域使用权已作为人民币 130,061 千元的长期借款(附注五(37)(a)(i))抵押物之一。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(21) 无形资产(续)

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，净值为人民币 47,150 千元(原价为人民币 52,928 千元)的海域使用权(2022 年 12 月 31 日：净值为人民币 47,935 千元(原价为人民币 52,928 千元))已作为人民币 499,320 千元的长期借款(2022 年 12 月 31 日：人民币 657,320 千元)(附注五(37)(a)(ii))抵押物。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，无尚未取得土地使用权证的土地使用权。

(22) 商誉

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
商誉				
- 乍开集团	123,687	-	-	123,687
- 宁波远洋	17,969	-	-	17,969
- 中国舟山外轮代理有限公司(以下称“舟山外代”)	1,343	-	-	1,343
- 舟山市港兴拖轮有限责任公司(以下称“港兴拖轮”)	365	-	-	365
- 明城苏南	70,329	-	-	70,329
- 温州港龙湾港区	53,190	-	-	53,190
- 温州港状元岙港区	61,952	-	-	61,952
- 大榭码头	—	283,779	-	283,779
减：减值准备				
- 温州港状元岙港区	(6,870)	-	-	(6,870)
	<u>321,965</u>	<u>283,779</u>	<u>-</u>	<u>605,744</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 商誉(续)

- (a) 本年度增加的商誉主要系购买大榭码头45%股权所致，该收购不涉及业绩承诺安排。

2023 年度商誉根据经营分部(附注七)汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
集装箱装卸及相关业务	338,861	55,082
其他货物装卸及相关业务	176,877	176,877
综合物流及其他业务	90,006	90,006
	<u>605,744</u>	<u>321,965</u>

- (b) 在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值(附注七)与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。
- (c) 本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各业务的长期平均增长率，折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前折现率。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 商誉(续)

(d) 2023年度，相关资产组组合的可收回金额及采用未来现金流量折现方法的主要假设根据经营分部汇总如下：

	集装箱装卸及相关业务	其他货物装卸及相关业务	综合物流及其他业务
预测期收入增长率	5%-23%	6%-25%	0%-53%
稳定期收入增长率	2%	2%	2%
毛利率	21%-31%	19%-38%	10%-46%
税前折现率	14%-18%	13%-15%	13%-16%
可收回金额	5,770,522	3,676,849	5,675,498

2022 年度，采用未来现金流量折现方法的主要假设根据经营分部汇总如下：

	集装箱装卸及相关业务	其他货物装卸及相关业务	综合物流及其他业务
预测期收入增长率	10%	5%-23%	5%-14%
稳定期收入增长率	2%	2%	2%
毛利率	22%	14%-36%	15%-45%
税前折现率	15%	15%-16%	14%-15%

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(23) 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

	2023 年 12 月 31 日		2022 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)	442,113	1,768,452	460,685	1,842,740
未实现收益(ii)	109,979	439,917	116,698	466,790
非同一控制下企业合并产生的资产评估减值((b)(ii))	154,968	619,872	140,506	562,024
经抵销的内部交易产生的未实现收益	142,614	570,456	144,099	576,396
资产减值准备	70,970	279,900	76,826	305,480
可抵扣亏损	61,875	247,500	106,822	427,288
租赁负债	151,089	604,356	97,024	388,095
其他非流动金融资产公允价值变动	1,781	7,123	-	-
其他	34,911	139,648	13,247	52,984
	<u>1,170,300</u>	<u>4,677,224</u>	<u>1,155,907</u>	<u>4,621,797</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	51,946		45,663	
预计于 1 年后转回的金额	<u>1,118,354</u>		<u>1,110,244</u>	
	<u>1,170,300</u>		<u>1,155,907</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(14)(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。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，余额系未摊销完的未实现收益与转入北仑国际码头和远东码头的相关未实现收益。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(23) 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

	2023 年 12 月 31 日		2022 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)	276,157	1,104,628	151,889	607,556
非同一控制下企业合并产 生的资产评估增值(ii)	586,739	3,158,662	320,564	1,282,256
使用权资产	152,199	608,798	97,340	389,361
其他	2,863	17,349	5,005	30,326
	<u>1,017,958</u>	<u>4,889,437</u>	<u>574,798</u>	<u>2,309,499</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额	53,139		54,630	
预计于 1 年后转回的金额	964,819		520,168	
	<u>1,017,958</u>		<u>574,798</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以及根据国家税务总局政策新购买的低于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(附注三(1))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

2023 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)

(23) 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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	187,156	-
可抵扣亏损	1,038,517	1,251,552
	<u>1,225,673</u>	<u>1,251,552</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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	-	264,640
2024 年	269,818	360,974
2025 年	130,428	168,443
2026 年	88,139	111,555
2027 年	275,702	345,940
2028 年	274,430	-
可抵扣亏损	<u>1,038,517</u>	<u>1,251,552</u>

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异人民币 153,580 千元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 172,303 千元)确认递延所得税负债。

(f) 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：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	201,913	968,387	145,443	1,010,464
递延所得税负债	201,913	816,045	145,443	429,355

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		其他	2023 年 12 月 31 日
			转回	核销/转销		
应收账款坏账准备	26,313	-	(4,813)	(1,172)	(85)	20,243
其中：单项计提坏账准备	2,511	-	-	(1,172)	-	1,339
组合计提坏账准备	23,802	-	(4,813)	-	(85)	18,904
其他应收账坏账准备	17,647	896	(1,800)	(9,405)	(2)	7,336
长期应收款坏账准备	2,550	-	-	-	-	2,550
贷款减值准备	364,949	6,815	-	-	-	371,764
债权投资减值准备	1,175	-	(250)	-	-	925
买入返售金融资产减值准备	750	2,000	-	-	-	2,750
长期股权投资减值准备	26,950	-	-	-	-	26,950
固定资产减值准备	9,151	-	-	(8,881)	-	270
同业存放减值准备	16,202	-	(2,980)	-	-	13,222
商誉减值准备	6,870	-	-	-	-	6,870
合同资产减值准备	169	-	(9)	-	-	160
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	169	-	(9)	-	-	160
	472,726	9,711	(9,852)	(19,458)	(87)	453,040

(25) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付工程款	126,667	267,151
预付租赁款	-	161,035
预付投资款	-	156,245
待抵扣、待认证进项税额及其他	395,253	180,587
	521,920	765,018

(26) 短期借款

	原币种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	793,017	309,924
信用借款	美元	184,695	338,564
贴现借款	人民币	10,773	-
质押借款(a)	美元	-	104,469
其他借款(b)	美元/欧元/加拿大元	392,458	221,598
		1,380,943	974,555

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 短期借款(续)

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，美元 15,000 千元，等值人民币 104,469 千元的借款以账面价值为美元 15,180 千元的保证金存款(附注五(1)(b))作为质押物。
- (b) 于 2023 年 12 月 31 日，其他借款美元 31,421 千元，欧元 1,910 千元，加拿大元 27,937 千元(等值人民币 387,505 千元)(2022 年 12 月 31 日：美元 19,129 千元，欧元 699 千元，加拿大元 15,937 千元(等值人民币 220,309 千元))系押汇借款。
- (c) 于 2023 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 2.60%至 6.56% (2022 年 12 月 31 日：0.62%至 7.50%)。
- (d) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，无逾期的短期借款。

(27) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收贸易货款	317,825	303,302
预收装卸费	57,850	70,896
预收运输业务定金	67,559	80,086
其他	50,857	33,318
	<u>494,091</u>	<u>487,602</u>

包括在 2023 年 1 月 1 日账面价值中的人民币 356,316 千元合同负债已于截至 2023 年 12 月 31 日止 12 个月期间内转入营业收入，包括贸易收入计人民币 182,219 千元以及劳务收入计人民币 174,097 千元。

(28) 吸收存款

2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日余额系本公司之子公司财务公司吸收的海港集团的成员单位活期、七天通知存款、三个月定期存款、半年定期存款、一年内的定期存款及应付利息。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-

(30) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料及设备款	555,954	920,183
应付运输/港使费	1,113,499	1,073,402
应付劳务费及业务费	416,928	390,757
其他	353,447	299,829
	<u>2,439,828</u>	<u>2,684,171</u>

(a) 应付账款账龄分析如下：

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,421,226	99%	2,678,411	100%
一到二年	14,126	1%	2,713	0%
二到三年	1,507	0%	1,668	0%
三年以上	2,969	0%	1,379	0%
	<u>2,439,828</u>	100%	<u>2,684,171</u>	100%

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款主要系应付往来款及材料设备款人民币 18,602 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 5,760 千元)。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(31) 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租赁款	<u>110,621</u>	<u>131,494</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 38,912 千元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 12,740 千元)，主要系预收土地租赁费。

(32) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	44,540	33,811
应付设定提存计划(b)	<u>26,131</u>	<u>23,686</u>
	<u>70,671</u>	<u>57,497</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,317	3,393,836	(3,393,856)	8,297
职工福利费	1,508	304,319	(304,944)	883
社会保险费	6,246	233,966	(226,028)	14,184
其中：医疗保险费	5,575	218,232	(210,229)	13,578
工伤保险费	561	13,875	(13,905)	531
生育保险费	110	1,859	(1,894)	75
住房公积金	1,587	329,106	(326,644)	4,049
工会经费和职工教育经费	7,521	96,484	(96,972)	7,033
其他	8,632	19,894	(18,432)	10,094
	<u>33,811</u>	<u>4,377,605</u>	<u>(4,366,876)</u>	<u>44,540</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	22,511	371,633	(369,171)	24,973
年金计划	157	196,547	(196,682)	22
失业保险费	1,018	12,415	(12,297)	1,136
	<u>23,686</u>	<u>580,595</u>	<u>(578,150)</u>	<u>26,131</u>

(33) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	167,535	283,568
应交土地使用税	108,296	93,440
未交增值税	16,071	16,088
应交房产税	52,134	44,305
应交城市维护建设税	818	1,709
应交教育费附加	597	1,266
其他	38,663	31,885
	<u>384,114</u>	<u>472,261</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付资产收购款(a)	37,093	1,941,853
应付工程款(b)	2,914,235	1,396,027
押金及保证金	573,633	435,535
应付物流补贴款(c)	25,109	51,851
代收代付港使费	42,182	117,553
拆迁补偿款(d)	61,500	83,000
应退货主海关查验费	14,237	48,125
应付子公司少数股东股利	99,088	157,187
股权购买款(e)	-	20,000
其他	304,062	231,422
	<u>4,071,139</u>	<u>4,482,553</u>

- (a) 该款项系本公司之子公司头门港港务应付头门港投资之头门港一期、二期码头资产收购款。
- (b) 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。
- (c) 该款项主要为政府发放给实际参与宁波港域外贸集装箱进出口业务的外贸集装箱班轮公司空箱调运补贴及参与温州港域集装箱装卸业务的码头公司、港口服务公司及运输公司的物流补贴，该补贴款项先由政府拨付至本集团，经各参与公司向本集团申报后由本集团转付。
- (d) 该款项分别为本公司之子公司舟山甬舟以及舟山港务应付拆迁补偿款人民币 41,500 千元以及人民币 20,000 千元。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 其他应付款(续)

(e) 于 2022 年 12 月 31 日，该款项为本公司因购买太仓武港股权应付宝矿控股(集团)有限公司股权款人民币 20,000 千元，已于 2023 年 1 月支付。

(35) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付债券利息	-	100,072
应付利息	47,869	52,179
一年内到期的租赁负债 (附注五(39))	141,254	92,559
一年内到期的长期应付款 (附注五(40)(i))	107,728	126,873
一年内到期的长期借款		
— 抵押借款(附注五(37))	164,320	158,000
— 信用借款(附注五(37))	286,787	300,091
	<u>747,958</u>	<u>829,774</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(36) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
宁波舟山港股份公开发行 2021 年公 司债券(第一期)(附注五(38))	3,310,000	-
应付债券利息	100,072	-
待转销项税额	19,280	7,043
	<u>3,429,352</u>	<u>7,043</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 长期借款

	原币种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	629,381	657,320
信用借款	人民币	6,399,071	7,389,504
保证借款(b)	人民币	377,000	377,000
减：一年内到期的长期借款			
— 抵押借款(附注五(35))	人民币	(164,320)	(158,000)
— 信用借款(附注五(35))	人民币	(286,787)	(300,091)
		<u>6,954,345</u>	<u>7,965,733</u>

(a) 抵押借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	抵押物
(i)	130,061	-	无形资产、装卸机械
(ii)	<u>499,320</u>	<u>657,320</u>	设备、港务设施
	629,381	657,320	海域使用权
减：一年内到期的长期借款			
(iii)	<u>(164,320)</u>	<u>(158,000)</u>	
	<u>465,061</u>	<u>499,320</u>	

2023 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) 于 2023 年 12 月 31 日，人民币 130,061 千元的借款以净值为人民币 8,058 千元(原价为人民币 10,525 千元)的海域使用权；净值为人民币 7,243 千元(原价为人民币 8,120 千元)的装卸搬运设备以及净值为人民币 173,438 千元(原价为人民币 183,674 千元)的港务设施作为抵押物。
- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日，人民币 499,320 千元的借款(2022 年 12 月 31 日：人民币 657,320 千元)以净值为人民币 47,150 千元(原价为人民币 52,928 千元)的海域使用权(2022 年 12 月 31 日：净值为人民币 47,935 千元(原价为人民币 52,928 千元))作为抵押物。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 长期借款(续)

(a) 抵押借款(续)

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日，上述借款中人民币 164,320 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 158,000 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(35))。

(b) 于 2023 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(2022 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。其中人民币 120,000 千元将于 2030 年 12 月到期，人民币 257,000 千元将于 2031 年 2 月到期。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 1.2%至 4.55% (2022 年 12 月 31 日：1.2%至 4.9%)

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 应付债券

	2022 年 12 月 31 日	本期重分类至其 他流动负债	2023 年 12 月 31 日
宁波舟山港股份公开发行 2021 年公司债券(第一期)	<u>3,310,000</u>	<u>(3,310,000)</u>	<u>-</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
宁波舟山港股份公开 发行 2021 年公司 债券(第一期) (a)	100 元	2021 年 3 月 12 日	2021 年 3 月 12 日至 2026 年 3 月 12 日	3,500,000

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]540 号文核准，本公司于 2021 年 3 月 12 日发行公司债券(简称 21 宁港 01，代码 175812)，期限 5 年。该公司债券发行票面利率为 3.64%，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，每张面值为人民币 100 元，在债券存续期的第 3 年末，如本公司行使调整票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加上调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变，计人民币 35 亿元。

(39) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	604,356	514,838
减：一年内到期的非流动负债 (附注五(35))	<u>(141,254)</u>	<u>(92,559)</u>
	<u>463,102</u>	<u>422,279</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(40) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
专项应付款	23,525	26,753
应付融资款(i)	364,277	536,816
应付关联方借款(ii)	558,458	550,478
减：一年内到期的长期应付款 (附注五(35))	<u>(107,728)</u>	<u>(126,873)</u>
	<u>838,532</u>	<u>987,174</u>

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，上述融资应付款人民币 364,277 千元系合同形式为售后回租固定资产，实质以账面价值为人民币 836,887 千元(原价为人民币 1,041,972 千元)的固定资产为抵押物而获取的融资款，其中人民币 107,728 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(35))(于 2022 年 12 月 31 日，上述融资应付款人民币 536,816 千元系合同形式为售后回租固定资产，实质以账面价值为人民币 1,069,186 千元(原价为人民币 1,449,842 千元)的固定资产为抵押物而获取的融资款，其中人民币 126,873 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(35)))。

融资方	抵押资产	应付融资 款余额	其中：一年 内到期部分	利率	到期日
第三方	港务设施	83,157	(30,000)	4.24%	2025 年 11 月
浙江海港融资租赁有限公司 (以下称“海港融资租赁”)	装卸搬运设备及堆场	111,368	(32,063)	4.35%~ 4.90%	2025 年 7 月至 2029 年 12 月
海港融资租赁	房屋及建筑物、库场设施	169,752	(45,665)	4.90%	2029 年 9 月
		<u>364,277</u>	<u>(107,728)</u>		

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(40) 长期应付款(续)

于 2023 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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	125,703	152,541
一到二年	121,263	163,414
二到三年	85,211	144,094
三年以上	79,160	142,306
	<u>411,337</u>	<u>602,355</u>

于 2023 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为人民币 47,060 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 65,539 千元)。

- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日，应付关联方借款余额系本公司之子公司香港明城向浙江海港国际有限公司(以下称“海港国际”)取得的借款人民币 558,458 千元(港元 616,250 千元)(于 2022 年 12 月 31 日：人民币 550,478 千元，港元 616,250 千元)，利率 2.12%，该借款将于 2026 年 3 月到期。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 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：

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日	
政府补助	<u>217,873</u>	<u>4,802</u>	<u>(11,879)</u>	<u>210,796</u>	
政府补助项目	2022 年 12 月 31 日	本年 增加	计入 其他收益	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
七里二期工程财政拨款	82,647	-	(2,173)	80,474	与资产相关
安澜地块拆迁安置款	30,992	-	(1,572)	29,420	与资产相关
嘉兴港区乍浦征地拆迁补偿款	28,961	-	(602)	28,359	与资产相关
一期多用途码头续建工程补助	19,867	-	(1,025)	18,842	与资产相关
舟山国际粮油产业园散粮技改项目	17,119	-	(1,427)	15,692	与资产相关
状元岙邮轮码头项目补助	13,165	-	(864)	12,301	与资产相关
航运大数据中心补贴款	9,000	-	(3,000)	6,000	与资产相关
H986 项目补助	3,606	-	(222)	3,384	与资产相关
省海洋经济发展专项资金补助	3,420	-	-	3,420	与资产相关
金华市物流发展扶持基金	2,382	-	(114)	2,268	与资产相关
梅山岛国际集装箱码头专项补助-绿色港口	1,380	-	(296)	1,084	与资产相关
港口岸电设施建设项目	-	4,047	(62)	3,985	与资产相关
其他	5,334	755	(522)	5,567	
	<u>217,873</u>	<u>4,802</u>	<u>(11,879)</u>	<u>210,796</u>	

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
有限售条件股份 - 人民币普通股	<u>6,281,540</u>	<u>-</u>	<u>(2,634,569)</u>	<u>3,646,971</u>
无限售条件股份 - 人民币普通股	<u>13,172,848</u>	<u>2,634,569</u>	<u>-</u>	<u>15,807,417</u>
	<u>19,454,388</u>	<u>2,634,569</u>	<u>(2,634,569)</u>	<u>19,454,388</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
有限售条件股份 - 人民币普通股	<u>2,634,569</u>	<u>3,646,971</u>	<u>-</u>	<u>6,281,540</u>
无限售条件股份 - 人民币普通股	<u>13,172,848</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,172,848</u>
	<u>15,807,417</u>	<u>3,646,971</u>	<u>-</u>	<u>19,454,388</u>

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。

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 10 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。上述人民币普通股 372,847,809 股已于 2020 年 2 月 19 日解除限售。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 股本(续)

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。该交易产生的投资收益扣除所得税费用后计人民币 56,397 千元，在合并财务报表中计入资本公积(附注五(43))。

根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 7 月 28 日签发的证监许可【2020】1593 号文《关于核准宁波舟山港股份有限公司非公开发行股票的批复》，本公司于 2020 年 8 月 19 日以非公开发行的方式向宁波舟山港集团、上港集团发行合计 2,634,569,561 股人民币普通股股票，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 3.67 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(2020)第 0753 号验资报告。上述人民币普通股 2,634,569,561 股已于 2023 年 8 月 25 日解除限售。

根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 9 月 5 日签发的证监许可【2022】2043 号文《关于核准宁波舟山港股份有限公司非公开发行股票的批复》，本公司于 2022 年 9 月 19 日以非公开发行的方式向招商港口发行合计 3,646,971,029 股人民币普通股股票，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 3.87 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(2022)第 0808 号验资报告。上述人民币普通股 3,646,971,029 股将于 2025 年 9 月 29 日解除限售。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(43) 资本公积

	附注	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价(a)					
— 股东投入	(a)	27,574,208	-	-	27,574,208
— 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 (23)(a)	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)	1,580,898	-	(256,358)	1,324,540
— 处置库存股(附注五(42))		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		(172,722)	-	(7,716)	(180,438)
— 其他		12,382	14,998	-	27,380
		<u>26,861,610</u>	<u>14,998</u>	<u>(264,074)</u>	<u>26,612,534</u>
	附注	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价(a)					
— 股东投入	(a)	17,120,115	10,454,093	-	27,574,208
— 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 (23)(a)	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)	1,580,898	-	-	1,580,898
— 处置库存股(附注五(42))		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		(523,208)	446,387	(95,901)	(172,722)
— 其他		12,398	-	(16)	12,382
		<u>16,057,047</u>	<u>10,900,480</u>	<u>(95,917)</u>	<u>26,861,610</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(43) 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(42)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。

如附注五(42)中所述，本公司获准于 2020 年 8 月 19 日以非公开发行的方式向宁波舟山港集团、上港集团发行合计 2,634,569,561 股人民币普通股，每股发行价格为人民币 3.67 元，扣除发行费用后募集资金净额共计人民币 9,651,231 千元，其中人民币 2,634,569 千元计入股本，剩余人民币 7,016,662 千元记入资本公积。

如附注五(42)中所述，本公司获准于 2022 年 9 月 19 日以非公开发行的方式向招商港口发行 3,646,971,029 股人民币普通股，每股发行价格为人民币 3.87 元，扣除发行费用后募集资金净额共计人民币 14,101,064 千元，其中人民币 3,646,971 千元计入股本，剩余人民币 10,454,093 千元记入资本公积。此次募集资金业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2022 年 9 月 19 日出具普华永道中天验字(2022)第 0808 号验资报告。

- (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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(43) 资本公积(续)

- (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年初未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积。

如附注二(1)(a)所述，本公司于 2020 年 12 月 25 日向海港集团以人民币 3,845,646 千元的交易对价现金收购温州港、嘉港控股、义乌港 100% 股权，以及头门港投资持有的头门港港务 100% 的股权，温州港、嘉港控股、义乌港及头门港港务合并日的净资产账面价值中归属于本公司的部分与上述交易对价的差额计入资本公积。上述企业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年初未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积。

如附注二(1)(a)所述，本公司于 2021 年 3 月 17 日向海港集团以人民币 400,957 千元的交易对价现金收购浙江海港航运有限公司(以下称“海港航运”)100% 股权，海港航运合并日的净资产账面价值中归属于本公司的部分与上述交易对价的差额计入资本公积，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年初未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积。

如附注二(1)(a)所述，本公司于 2021 年 5 月 27 日向海港集团以人民币 1,743,900 千元的交易对价现金收购嘉兴港务 100% 股权，嘉兴港务合并日的净资产账面价值中归属于本公司的部分与上述交易对价的差额计入资本公积，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年初未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积。

如附注二(1)(a)所述，本公司于 2023 年 2 月 7 日向海港集团以人民币 34,269 千元的交易对价现金收购智港通 70% 股权，智港通合并日的净资产账面价值中归属于本公司的部分与上述交易对价的差额计入资本公积，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年初未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积。

如附注二(1)(a)所述，本公司于 2023 年 8 月 25 日向宁波舟山港集团以人民币 222,089 千元的交易对价现金收购易港通 100% 股权，易港通合并日的净资产账面价值中归属于本公司的部分与上述交易对价的差额计入资本公积，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年初未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2023 年度利润表中其他综合收益				
	2022 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	其他综合收 益转留存收 益	2023 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：其他综 合收益本年 转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	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	-	-	-	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益									
—权益法下不能转损益的其他综合收益	5,464	3,706	-	9,170	3,706	—	-	3,706	-
—其他权益工具投资公允价值变动损益	-	-	-	-	-	—	-	-	-
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	99,606	69,532	—	169,138	69,532	-	-	69,532	-
—外币财务报表折算差额	-	257	—	257	257	-	-	257	-
—其他	507	2,577	—	3,084	2,577	-	-	2,577	-
	105,577	76,072	-	181,649	76,072	-	-	76,072	-
合计	117,043	76,072	-	193,115	76,072	-	-	76,072	-

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益				2022 年度利润表中其他综合收益				
	2021 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	其他综合收 益转留存收 益	2022 年 12 月 31 日	本年所得 税前发生额	减：其他综 合收益本年 转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	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	-	-	-	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益									
— 权益法下不能转损益的其他综合收益	2,970	2,494	-	5,464	2,494	—	-	2,494	-
— 其他权益工具投资公允价值变动损益	(1,479)	1,005	474	-	1,005	—	-	1,005	-
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	141,903	(42,297)	—	99,606	(42,297)	-	-	(42,297)	-
— 外币财务报表折算差额	(6,318)	6,318	—	-	6,318	-	-	6,318	-
— 其他	2,581	(2,074)	—	507	(2,074)	-	-	(2,074)	-
	139,657	(34,554)	474	105,577	(34,554)	-	-	(34,554)	-
合计	151,123	(34,554)	474	117,043	(34,554)	-	-	(34,554)	-

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(45) 专项储备

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	310,098	184,111	(248,839)	245,370
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	277,333	170,991	(138,226)	310,098

本集团根据财政部、应急部《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。

2022 年度，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。

2023 年度，根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136 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。安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取安全生产费用，直至安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

(46) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	3,326,242	328,421	-	3,654,663
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	3,013,782	312,460	-	3,326,242

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

2023 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) 未分配利润

	2023 年度		2022 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	21,650,514		19,279,385	
加：本年归属于公司股东的净利润	4,668,391		4,226,620	
减：提取法定盈余公积(附注五(46))	(328,421)	10%	(312,460)	10%
提取一般风险准备(b)	-		(119,774)	
分派普通股股利(a)	(1,692,532)		(1,422,668)	
提取职工奖福基金	(209)		(115)	
其他综合收益转入(c)	-		(474)	
年末未分配利润	<u>24,297,743</u>		<u>21,650,514</u>	

(a) 经本公司董事会及股东大会分别于 2023 年 4 月 10 日及 2023 年 5 月 11 日决议通过，以 2022 年 12 月 31 日本公司总股本 19,454,388,399 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.87 元(含税)。共需支付股利人民币 1,692,532 千元。该等股利已于 2023 年 6 月支付。

(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。

(c) 2022 年度，由于本集团战略调整，处置了以公允价值计量的可供出售权益工具，故将累计计入其他综合收益的金额人民币-474 千元转出至未分配利润(附注五(15))。

(48) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入(a)	25,539,863	25,631,527
其他业务收入(b)	453,337	331,812
	<u>25,993,200</u>	<u>25,963,339</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本(a)	18,195,045	17,931,504
其他业务成本(b)	109,272	80,067
	<u>18,304,317</u>	<u>18,011,571</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(48) 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

	2023 年度	2022 年度
集装箱装卸及相关业务	8,170,881	7,863,292
铁矿石装卸及相关业务	2,298,541	2,346,604
原油装卸及相关业务	440,257	457,557
其他货物装卸及相关业务	3,206,571	3,072,886
综合物流及代理服务	9,023,917	9,496,236
贸易销售业务	1,959,704	2,054,536
其他未分配收入(注)	439,992	340,416
	<u>25,539,863</u>	<u>25,631,527</u>

注：其他未分配收入系本公司之子公司财务公司的利息收入、手续费及佣金收入。

主营业务成本

	2023 年度	2022 年度
集装箱装卸及相关业务	5,088,716	4,616,725
铁矿石装卸及相关业务	1,433,104	1,398,136
原油装卸及相关业务	284,851	289,695
其他货物装卸及相关业务	2,344,581	2,180,137
综合物流及代理服务	7,045,558	7,331,151
贸易销售业务	1,922,556	2,042,918
其他未分配成本(注)	75,679	72,742
	<u>18,195,045</u>	<u>17,931,504</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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(48) 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

	2023 年度	2022 年度
提供水电及劳务收入	76,978	44,453
原材料/物品销售收入	32,390	15,581
租赁收入	295,539	229,655
其他	48,430	42,123
	<u>453,337</u>	<u>331,812</u>

其他业务成本

	2023 年度	2022 年度
提供水电及劳务支出	30,523	21,223
原材料/物品销售成本	27,391	18,819
租赁成本	43,859	38,327
其他	7,499	1,698
	<u>109,272</u>	<u>80,067</u>

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2023 年度						合计
	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	综合物流及代理服务	贸易销售业务	
主营业务收入							
其中：							
在某一时间点确认	-	-	-	-	1,042,248	1,959,704	3,001,952
在某一时段内确认	8,170,881	2,298,541	440,257	3,206,571	7,981,669	-	22,097,919
其他业务收入	12,748	11,274	-	42,469	386,846	-	453,337
	<u>8,183,629</u>	<u>2,309,815</u>	<u>440,257</u>	<u>3,249,040</u>	<u>9,410,763</u>	<u>1,959,704</u>	<u>25,553,208</u>

	2023 年度						合计
	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	综合物流及代理服务	贸易销售业务	
主营业务成本							
其中：							
在某一时间点确认	-	-	-	-	824,367	1,922,556	2,746,923
在某一时段内确认	5,088,716	1,433,104	284,851	2,344,581	6,221,191	-	15,372,443
其他业务成本	8,330	1,383	-	7,557	91,917	85	109,272
	<u>5,097,046</u>	<u>1,434,487</u>	<u>284,851</u>	<u>2,352,138</u>	<u>7,137,475</u>	<u>1,922,641</u>	<u>18,228,638</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(48) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下(续):

	2022 年度						合计
	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	综合物流及代理服务	贸易销售业务	
主营业务收入							
其中:							
在某一时间点确认	-	-	-	-	1,051,295	2,054,536	3,105,831
在某一时段内确认	7,863,292	2,346,604	457,557	3,072,886	8,444,941	-	22,185,280
其他业务收入	16,484	11,128	-	53,726	250,474	-	331,812
	<u>7,879,776</u>	<u>2,357,732</u>	<u>457,557</u>	<u>3,126,612</u>	<u>9,746,710</u>	<u>2,054,536</u>	<u>25,622,923</u>

	2022 年度						合计
	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	综合物流及代理服务	贸易销售业务	
主营业务成本							
其中:							
在某一时间点确认	-	-	-	-	811,606	2,042,918	2,854,524
在某一时段内确认	4,616,725	1,398,136	289,695	2,180,137	6,519,545	-	15,004,238
其他业务成本	694	1,114	-	31,255	47,004	-	80,067
	<u>4,617,419</u>	<u>1,399,250</u>	<u>289,695</u>	<u>2,211,392</u>	<u>7,378,155</u>	<u>2,042,918</u>	<u>17,938,829</u>

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 20,224 千元(2022 年 12 月 31 日：14,122 千元)，本集团预计 20,224 千元将于 2024 年度确认收入。
- (ii) 2023 年度，本集团不存在重大合同变更或交易价格的调整(2022 年度：无)。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度	计缴标准
土地使用税	83,803	69,611	
房产税	54,103	51,478	
城市维护建设税	15,154	22,790	附注三
教育费附加	11,498	16,815	附注三
印花税	17,450	22,054	
车船使用税	2,834	2,800	
其他	19,022	9,989	
	<u>203,864</u>	<u>195,537</u>	

(50) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	1,852,322	1,686,228
资产折旧与摊销	272,221	279,211
外付劳务费	97,954	104,997
专业服务费	53,743	61,877
租金	65,699	50,069
使用权资产折旧	32,977	31,510
办公费	31,841	28,179
动力费(水电费)	29,373	27,637
差旅交通费	38,725	26,435
业务招待费	20,120	22,355
保险费	15,481	15,304
维修及保养费	15,899	13,005
其他	169,727	207,111
	<u>2,696,082</u>	<u>2,553,918</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出，其中：		
租赁负债利息	37,990	52,359
借款利息	389,642	525,578
债券利息	120,484	120,484
利息支出小计	548,116	698,421
减：资本化利息(附注五(19))	(138,778)	(113,830)
利息费用	409,338	584,591
利息收入	(85,693)	(66,856)
利息费用-净额	323,645	517,735
净汇兑损失/(收益)	15,643	(33,004)
其他	6,216	11,172
	<u>345,504</u>	<u>495,903</u>

(52) 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：

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	4,929,022	4,543,549
折旧费和摊销费用	3,738,910	3,279,010
运输费用	3,217,164	3,412,607
劳务费及外包费用	2,927,543	2,806,952
贸易销售成本	1,922,556	2,042,918
耗用的原材料和低值易耗品等	1,820,751	1,847,122
租金(i)	639,053	663,569
动力费(水电费)	503,455	499,144
固定资产日常修理费用(ii)	424,016	420,204
代理业务成本	99,293	113,378
其他	1,037,965	1,133,881
	<u>21,259,728</u>	<u>20,762,334</u>

(i) 如附注二(25)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度金额为人民币 639,053 千元(2022 年度：人民币 663,569 千元)。

(ii) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 其他收益

	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
海铁联运补助款	95,753	116,358	与收益相关
物流及服务产业补助	67,127	52,225	与收益相关
财政部海关总署查验退费	54,355	30,041	与收益相关
进项税额加计扣除	46,162	63,680	—
集装箱运输扶持奖励	45,718	26,026	与收益相关
海河联运补助款	23,114	10,904	与收益相关
台州湾经开区财政补助	12,418	-	与收益相关
国家综合货运枢纽补链强链补贴款	5,170	-	与收益相关
个税手续费返还	4,574	1,940	—
港务费返还	3,634	2,914	与收益相关
航运大数据中心补贴款	3,000	3,000	与资产相关
七里二期工程财政拨款	2,173	2,173	与资产相关
安澜地块拆迁安置	1,572	1,572	与资产相关
舟山国际粮油产业园散粮技改项目	1,427	1,427	与资产相关
一期多用途码头续建工程补助	1,025	133	与资产相关
玉环市财政招商引资项目奖励款	-	30,000	与收益相关
节能减排专项补助	-	3,715	与收益相关
国家集装箱海铁联运物联网应用示范工程	-	2,797	与资产相关
其他	20,637	41,354	
	<u>387,859</u>	<u>390,259</u>	

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(54) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	819,023	914,218
非同一控制下企业合并产生的投资收益	724,144	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	2,133
处置交易性金融资产取得的收益	3,997	31,801
处置子公司取得的收益(附注四(4)(b))	13,127	5,029
处置长期股权投资取得的收益	33,541	9,011
其他	142	538
	<u>1,593,974</u>	<u>962,730</u>

本集团不存在收益汇回的重大限制。

(55) 公允价值变动损失

	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 —		
货币基金产品	-	(19,201)
其他非流动金融资产	(5,614)	(923)
	<u>(5,614)</u>	<u>(20,124)</u>

(56) 信用减值(转回)/ 损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失转回	(4,813)	(5,886)
其他应收款坏账损失转回	(904)	(10,218)
贷款减值准备计提	6,815	95,462
同业存放减值损失(转回)/计提	(2,980)	6,071
买入返售金融资产减值计提/(转回)	2,000	(1,560)
债权投资减值损失(转回)/计提	(250)	536
	<u>(132)</u>	<u>84,405</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(57) 资产减值(转回)/损失

	2023 年度	2022 年度
合同资产减值准备(转回)/计提	(9)	62
固定资产减值准备计提	-	9,150
	<u>(9)</u>	<u>9,212</u>

(58) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度	2023 年度 非经常性损益的 金额
固定资产处置收益	39,770	47,766	39,770
无形资产处置收益	5,030	170,961	5,030
其他	2,191	879	2,191
	<u>46,991</u>	<u>219,606</u>	<u>46,991</u>

(59) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度	2023 年度 非经常性损益的 金额
政府补助(i)	2,294	31,248	2,294
非流动资产报废收入	6,030	9,196	6,030
赔偿款	49,879	-	49,879
其他	16,180	23,658	16,180
	<u>74,383</u>	<u>64,102</u>	<u>74,383</u>

(i) 政府补助明细

政府补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
就业稳岗补贴	-	18,034	与收益相关
外经贸扶持资金	-	2,478	与收益相关
其他	2,294	10,736	
	<u>2,294</u>	<u>31,248</u>	

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(60) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度	2023 年度 非经常性损益 的金额
非流动资产报废损失	5,710	13,879	5,710
捐赠支出	882	3,082	882
其他	4,675	4,502	4,675
	<u>11,267</u>	<u>21,463</u>	<u>11,267</u>

(61) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	973,370	1,303,140
递延所得税	126,251	35,581
	<u>1,099,621</u>	<u>1,338,721</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：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	<u>6,270,571</u>	<u>6,011,058</u>
按适用税率 25%(2022 年度：25%)计算的所得税费用	1,567,643	1,502,765
子公司税率不同的影响(附注三(1))	(147,894)	(86,421)
免于补税的投资收益及税后分利	(379,074)	(220,905)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(20,588)	(28,478)
本年未确认递延所得税资产的税务亏损	70,657	86,485
以前年度未确认递延所得税资产的暂时性差异转回	(2,472)	(2,644)
本年确认以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 或可抵扣暂时性差异	(38,994)	(8,886)
以前年度确认递延所得税资产的可抵扣亏损转回	41,095	17,507
以前年度所得税汇算清缴差异	(3,276)	40,351
其他不得扣除的成本、费用和损失	12,524	38,947
所得税费用	<u>1,099,621</u>	<u>1,338,721</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(62) 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：

	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的合并净利润	4,668,391	4,226,620
发行在外普通股的加权平均数(千股)	<u>19,454,388</u>	<u>16,719,160</u>
基本每股收益(人民币元)	<u>0.24</u>	<u>0.25</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益(人民币元)	<u>0.24</u>	<u>0.25</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。2023 年度及 2022 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。

(63) 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

	2023 年度	2022 年度
收取利息、手续费及佣金	524,296	406,361
收到的税费返还	451,063	988,850
补贴收入	336,928	335,615
保函保证金	4,583	-
其他	352,145	229,569
	<u>1,669,015</u>	<u>1,960,395</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
保证金	-	1,492
利息支出、手续费及佣金	75,679	79,658
其他经营与管理费用	518,885	339,980
	<u>594,564</u>	<u>421,130</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(63) 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

	2023 年度	2022 年度
收回存款期超过三个月的定期存款	6,884	17,985
收回合/联营企业股东借款	13,767	229,110
收到代扣代缴股权收购所得税	130,091	-
	<u>150,742</u>	<u>247,095</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
用于存款期超过三个月的定期存款	125,348	10,500
向合/联营企业提供股东借款	9,800	68,450
代扣代缴股权收购所得税	130,091	-
	<u>265,239</u>	<u>78,950</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收到应付融资款	10,000	176,000
收到借款保证金	104,093	-
	<u>114,093</u>	<u>176,000</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
同控支付的现金	256,358	-
融资租赁支付的现金	199,324	881,457
购买子公司少数股东股权支付的现金	20,000	415,769
偿还租赁负债支付的租金	176,290	281,412
其他	-	30,529
	<u>651,972</u>	<u>1,609,167</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(63) 现金流量表项目注释(续)

(g) 取得子公司支付的现金净额

	2023 年度	2022 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物		
其中：大榭招商	1,845,000	—
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物		
其中：大榭招商	(179,673)	—
取得子公司收到的现金净额	<u>1,665,327</u>	<u>—</u>

(64) 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

	2023 年度	2022 年度
净利润	5,170,950	4,672,337
(减)/加：资产减值准备(转回)/计提(附注五(57))	(9)	9,212
信用减值(转回)/计提(附注五(56))	(132)	84,405
投资性房地产折旧(附注五(17)(a))	90,278	91,910
固定资产折旧(附注五(18)(i))	3,124,067	2,735,198
无形资产摊销(附注五(21)(a))	379,289	310,883
长期待摊费用摊销	33,062	23,066
使用权资产折旧(附注五(20))	112,214	117,953
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产		
的收益(附注五(58)、(59)、(60))	(47,311)	(214,923)
财务费用	406,653	584,461
投资收益(附注五(54))	(1,593,974)	(962,730)
公允价值变动损失/(收益)(附注五(55))	5,614	20,124
递延所得税资产减少/(增加)	42,077	(18,685)
递延所得税负债增加/(减少)	84,174	16,880
存货的增加	(304,794)	(97,383)
受限制之银行存款的减少/(增加)(附注五(1))	279,685	(592,341)
经营性应收项目的增加	(1,001,411)	(2,951,528)
经营性应付项目的增加	573,565	1,224,013
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,353,997</u>	<u>5,052,852</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(64) 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)

现金及现金等价物净变动情况：

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	8,356,511	15,247,606
减：现金及现金等价物的年初余额	(15,247,606)	(9,240,396)
现金及现金等价物净增加额	<u>(6,891,095)</u>	<u>6,007,210</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动：

	2023 年度	2022 年度
以银行承兑汇票支付服务采购款	1,068,483	1,097,368
当期新增的使用权资产	483,254	292,413
背书银行承兑汇票支付的股利	31,585	39,702
	<u>1,583,322</u>	<u>1,429,483</u>

(b) 处置子公司

	2023 年度	2022 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	33,668	29,609
其中：宁波大榭开发区朝阳石化有限公司(以下简称“朝阳石化”)	—	29,609
海港工程	16,850	—
海通物流	16,818	—
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(11,356)	(21,937)
其中：朝阳石化	—	(21,937)
海港工程	(7,679)	—
海通物流	(3,677)	—
处置子公司收到的现金净额	<u>22,312</u>	<u>7,672</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(c) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	应付债券 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	其他	合计
2022 年 12 月 31 日	9,450,558	3,410,072	514,838	1,264,481	14,639,949
筹资活动产生的现金流入	5,467,635	-	-	10,000	5,477,635
筹资活动产生的现金流出	(6,595,300)	(120,484)	(176,290)	(2,630,395)	(9,522,469)
本年计提的利息	360,867	120,484	37,990	28,775	548,116
不涉及现金收支的变动 (附注五(64)(a))	150,504	-	227,818	(23,605)	354,717
其他	-	-	-	2,372,567	2,372,567
2023 年 12 月 31 日	<u>8,834,264</u>	<u>3,410,072</u>	<u>604,356</u>	<u>1,021,823</u>	<u>13,870,515</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金(附注五(1))	9,648,559	16,809,210
减：存款期超过三个月的定期存款	(116,865)	-
减：受到限制的存款(附注五(1))	(1,175,183)	(1,561,604)
现金及现金等价物年末余额	<u>8,356,511</u>	<u>15,247,606</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	48	92
可随时用于支付的银行存款	2,618,414	3,173,407
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
存放同业款项	5,738,049	12,074,107
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物	<u>8,356,511</u>	<u>15,247,606</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(65) 外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	165,357	7.0827	1,171,177
港元	17,952	0.9062	16,269
欧元	1	7.8592	6
日元	140,035	0.0502	7,032
迪拉姆	409	1.9326	791
越南盾	934,537	0.0003	273
应收账款—			
美元	15,041	7.0827	106,528
日元	1,202	0.0502	60
越南盾	255,895	0.0003	75
泰铢	12,098	0.2074	2,509
其他应收款—			
港元	750	0.9062	680
应付账款—			
美元	3,654	7.0827	25,880
欧元	27	7.8592	211
其他应付款—			
美元	2,726	7.0827	19,308
港元	239,743	0.9062	217,260
迪拉姆	26	1.9326	49
越南盾	226,956	0.0003	66
短期借款—			
美元	57,498	7.0827	407,242
欧元	1,910	7.8592	15,014
加拿大元	27,937	5.3673	149,944
长期应付款—			
港元	616,250	0.9062	558,458

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 2023 年 12 月 31 日，本公司的主要子公司信息如下：

(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	
					直接	间接
1	国际物流	中国宁波	中国宁波	集装箱业务	100%	-
2	北三集司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-
3	新世纪投资	中国宁波	中国宁波	实业投资	100%	-
4	舟山甬舟	中国舟山	中国舟山	港口业务	100%	-
5	港铁公司	中国宁波	中国宁波	铁路货物运输	100%	-
6	外轮理货	中国宁波	中国宁波	船舶理货	76%	-
7	香港明城	中国香港	中国香港	进出口业务	100%	-
8	港强实业	中国宁波	中国宁波	劳务输出、租赁	100%	-
9	宁远化工	中国宁波	中国宁波	液体化工	-	60%
10	梅山国际	中国宁波	中国宁波	码头项目	90%	-
11	梅港码头	中国宁波	中国宁波	码头项目	90%	-
12	财务公司	中国宁波	中国宁波	金融服务	75%	-
13	远洋香港	中国香港	中国香港	船舶运输、租赁	-	81%
14	宁波梅西滚装码头有限公司 (以下称“梅西滚装”)	中国宁波	中国宁波	港口业务 软件和信息技术	100%	-
15	信通公司	中国宁波	中国宁波	服务	100%	-
16	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%	-
17	船货代	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	81%
18	宁波港海船务代理有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	-	44.6%
19	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%
20	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	-	62%
21	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	-	81%
22	北一集司	中国宁波	中国宁波	港口业务 港口业务、交通	100%	-
23	梅东码头	中国宁波	中国宁波	工程	100%	-
24	宁波港物资有限公司	中国宁波	中国宁波	商品销售业务	100%	-
25	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%	-
26	铃与物流(注)	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	51%
27	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%
28	宁波泰利物流有限公司 台州港港务有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	100%
29	(以下称“台州港港务”)	中国台州	中国台州	港口业务	100%	-

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 2023 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	
					直接	间接
30	浙江海港鼠浪湖物流有限公司 (以下称“鼠浪湖物流”)	中国舟山	中国舟山	装卸搬运和运输代理业	100%	-
31	温州港益嘉港务有限公司	中国温州	中国温州	港口业务	-	70%
32	宁波舟山港有色矿储运有限公司 (以下称“有色矿”)	中国宁波	中国宁波	货物仓储业务	100%	-
33	宣城陆港	中国宣城	中国宣城	供应链服务	-	70%
34	义乌港务	中国义乌	中国义乌	港口业务	100%	-
35	湖北浙港	中国武汉	中国武汉	供应链服务	-	100%
36	迪拜云仓	迪拜	迪拜	供应链服务	-	100%
37	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%
38	宁波华港宾馆有限公司	中国宁波	中国宁波	旅店服务	-	100%
39	宁波港建设开发有限公司	中国宁波	中国宁波	实业投资	100%	-
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%
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	-	100%
42	金港联合	中国宁波	中国宁波	汽车贸易	-	51%
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%
44	浙江海港供应链服务有限公司	中国舟山	中国舟山	供应链服务	-	81%
45	舟山中澳码头有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	100%	-
46	穿山码头	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-
47	北仑涌和	中国宁波	中国宁波	港口业务	-	100%
48	宁波油港轮驳有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-
49	宁波港消防技术服务有限公司	中国宁波	中国宁波	消防监护	-	100%
50	合肥派河物流园运营管理有限公司 (以下称“合肥派河”)	中国合肥	中国合肥	物流园服务	70%	-
51	琿春吉浙内陆港国际物流有限公司	中国琿春	中国琿春	道路货物运输	90%	-
52	宁波镇海港埠有限公司 (以下称“镇海港埠”)	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-
53	独山联运	中国嘉兴	中国嘉兴	港口业务	60%	-
54	平友港务	中国嘉兴	中国嘉兴	港口业务	60%	-
55	越南供应链	越南	越南	供应链服务	100%	-

(注) 铃与物流董事会 6 人中 3 人为本集团委派，其中董事长亦为本集团委派，公司章程规定董事长对表决结果具有最终决定权。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 2023 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	
					直接	间接
1	乍开集团	中国嘉兴	中国嘉兴	投资	100%	-
2	嘉兴市东方物流有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	物流	-	100%
3	宁波远洋	中国宁波	中国宁波	货物运输	72.9%	8.1%
4	太仓万方	中国太仓	中国太仓	港口业务	100%	-
5	明州码头	中国南京	中国南京	经营港口公用码头设施	100%	-
6	太仓武港	中国太仓	中国太仓	港口业务	75%	-
7	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	-	81%
8	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	-	81%
9	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	-	81%
10	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%
11	百聪投资	中国香港	中国香港	投资业务	-	100%
12	佳善集团	中国香港	中国香港	投资业务	-	100%
13	苏州现代	中国苏州	中国苏州	港口业务、货物装卸	-	70%
14	港吉码头	中国宁波	中国宁波	码头项目	-	50%
15	意宁码头	中国宁波	中国宁波	码头项目	-	50%
16	大麦屿港务	中国台州	中国台州	码头项目	-	100%
17	海港检验检测(宁波)有限公司	中国宁波	中国宁波	商品检验检测	-	61.25%
18	宁波众成矿石码头有限公司	中国宁波	中国宁波	码头项目	100%	-
19	宁波大榭港发码头有限公司	中国宁波	中国宁波	码头项目	-	60%
20	明城苏南	中国香港	中国香港	投资业务	-	100%
21	嘉兴泰利国际货柜有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	物流	-	100%
22	台州鼎安海运服务有限公司	中国玉环	中国玉环	货物运输	-	100%
23	大榭码头	中国宁波	中国宁波	码头项目	80%	-

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 2023 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	
					直接	间接
1	舟山港务	中国舟山	中国舟山	港口业务	100%	-
2	鼠浪湖码头	中国舟山	中国舟山	港口业务	47%	51%
3	兴港物流	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	100%
4	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	-	62.8%
5	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%
6	舟山老塘山港海物流有限公司	中国舟山	中国舟山	物流	-	65%
7	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%
8	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%
9	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%
10	舟山外代货运有限公司	中国舟山	中国舟山	货物运输代理	-	44.55%
11	舟山外代	中国舟山	中国舟山	货物运输代理	-	44.55%
12	舟山港岬投资有限公司	中国舟山	中国舟山	实业投资	-	60%
13	舟山市兴港物业管理有限公司	中国宁波	中国宁波	物业服务	100%	-
14	温州港	中国温州	中国温州	港口业务	100%	-
15	义乌港	中国义乌	中国义乌	港口业务	100%	-
16	头门港港务	中国台州	中国台州	港口业务	-	100%
17	温州金洋集装箱码头有限公司 (以下称“温州金洋”)	中国温州	中国温州	港口业务	34.5%	45.5%
18	温州新岛城市建筑泥浆处置有限公司	中国温州	中国温州	服务业	-	100%
19	温州市江滨加油站有限公司	中国温州	中国温州	服务业	-	100%
20	温州港乐清湾港务有限公司	中国温州	中国温州	港口业务	-	80%
21	温州港口服务有限公司	中国温州	中国温州	水上运输业	-	100%

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 2023 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	
					直接	间接
22	温州市中理外轮理货有限公司	中国温州	中国温州	服务业	-	84%
23	温州港南岳港务有限公司	中国温州	中国温州	港口业务	-	100%
24	嘉兴市港口开发建设有限责任公司	中国嘉兴	中国嘉兴	港口投资、开发	-	100%
25	嘉兴港务	中国嘉兴	中国嘉兴	水上运输业	100%	-
26	浙江海港独山港务有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	水上运输业	-	95%
27	嘉兴港海盐嘉实码头有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	道路运输业	-	100%
28	嘉兴杭州湾石化物流有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	水上运输业	-	55%
29	嘉兴市杭州湾港务开发有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	水上运输业	-	100%
30	海港航运	中国舟山	中国舟山	水上运输业	-	81%
31	智港通	中国杭州	中国杭州	信息技术服务	70%	-
32	易港通	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	100%	-

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

子公司名称	少数股东的 持股比例	2023 年度 归属于少数股东的损益	2023 年度 向少数股东分派的股利	2023 年 12 月 31 日 少数股东权益
大榭码头	20%	85	72,752	676,012
财务公司	25%	97,461	27,839	636,698
港吉码头	50%	77,960	100,724	596,613
宁波远洋	19%	69,560	38,291	910,096

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 12 月 31 日						2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大榭码头	294,315	3,888,926	4,183,241	487,688	315,494	803,182	—	—	—	—	—	—
财务公司	10,140,915	14,061,613	24,202,528	21,655,373	365	21,655,738	18,248,992	11,312,867	29,561,859	27,293,275	283	27,293,558
港吉码头	184,006	1,516,512	1,700,518	474,717	32,575	507,292	149,868	1,599,439	1,749,307	485,748	24,702	510,450
宁波远洋	1,857,152	5,012,653	6,869,805	1,274,807	805,019	2,079,826	1,951,339	4,105,188	6,056,527	627,993	767,115	1,395,108

	2023 年度				2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大榭码头(注)	426,491	423	423	186,036	—	—	—	—
财务公司	701,519	389,845	389,845	(6,460,691)	590,718	251,621	251,621	1,008,418
港吉码头	922,761	155,920	155,920	347,033	982,774	206,325	206,325	177,862
宁波远洋	3,926,677	366,106	366,106	548,903	4,122,222	434,757	434,757	620,713

注：大榭码头 2023 年度主要利润表财务信息系自购买日至年末。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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

本集团综合考虑合营企业和联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的合营企业和联营企业，列示如下：

	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)- 远东码头	中国宁波	中国宁波	码头项目	否	-	50%	50%	不适用
联营企业- 通商银行	中国宁波	中国宁波	金融服务	否	20%	-	20%	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

2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	远东码头	远东码头
流动资产	584,782	524,658
其中：现金和现金等价物	480,421	437,699
非流动资产	2,362,639	2,454,243
资产合计	2,947,421	2,978,901
流动负债	54,986	56,453
非流动负债	17,933	16,385
负债合计	72,919	72,838
净资产	2,874,502	2,906,063
按持股比例计算的		
净资产份额(i)	1,437,251	1,453,031
调整事项(ii)	(403,150)	(425,872)
对合营企业投资的账面价值	1,034,101	1,027,159
	2023 年度	2022 年度
	远东码头	远东码头
营业收入	968,100	1,000,682
财务费用	(6,624)	(5,749)
所得税费用	61,303	74,844
净利润	184,756	225,016
其他综合收益	-	-
综合收益总额	184,756	225,016
本集团 2023 年度收到的来自合 营企业宣告分派的股利	109,905	124,942

(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(14)(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

2023 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

	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	大榭码头	通商银行	通商银行
流动资产	217,486	不适用	不适用
非流动资产	2,057,611	不适用	不适用
资产合计	2,275,097	154,639,051	138,050,351
流动负债	354,827	不适用	不适用
非流动负债	40,407	不适用	不适用
负债合计	395,234	143,896,796	128,473,976
净资产	1,879,863	10,742,255	9,576,375
按持股比例计算的净资产份额(i)	657,952	2,148,450	1,915,275
调整事项-商誉	-	369,787	369,787
对联营企业投资的账面价值	657,952	2,518,237	2,285,062
	2022 年度	2023 年度	2022 年度
	大榭码头	通商银行	通商银行
营业收入	1,138,361	6,558,396	5,872,607
净利润	404,178	1,105,317	790,345
其他综合收益	-	347,665	(190,440)
综合收益总额	404,178	1,452,982	599,905
本集团本年度收到的来自联营 企业宣告分派的股利	195,971	57,420	77,256

(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

2023 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：	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	5,152,803	4,351,833
	2023 年度	2022 年度
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	294,096	317,720
其他综合收益(i)	3,706	2,494
综合收益总额	297,802	320,214
联营企业：	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	1,856,703	1,701,294
	2023 年度	2022 年度
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	184,613	153,862
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	184,613	153,862

(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) 合营企业发生的超额亏损

	年初累积未确认 的损失	本年度未确认的 损失	年末累积未确认的 损失
光明码头	(93,733)	(45,325)	(139,058)

(f) 截至 2023 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

2023 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代理服务。

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

2023 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) 截至 2023 年度及 2023 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 代理服务	贸易销售 业务	未分配 的金额	抵销	合计
对外交易收入	8,183,629	2,309,815	440,257	3,249,040	9,410,763	1,959,704	439,992	-	25,993,200
分部间交易收入	544,711	17,801	21,694	131,571	1,752,679	1,033,431	261,527	(3,763,414)	-
营业成本	(5,097,046)	(1,434,487)	(284,851)	(2,352,138)	(7,137,475)	(1,922,641)	(75,679)	-	(18,304,317)
利息收入	-	-	-	-	-	-	85,693	-	85,693
利息费用	-	-	-	-	-	-	(409,338)	-	(409,338)
对联营企业和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	819,023	-	819,023
信用减值(计提)/转回	1,100	(221)	73	408	(7,104)	26	5,586	-	(132)
资产减值损失	-	-	-	-	(9)	-	-	-	(9)
折旧和摊销费用	(1,504,415)	(496,825)	(3,829)	(681,694)	(1,039,076)	(1,830)	(11,241)	-	(3,738,910)
利润总额	2,289,401	606,991	115,959	347,365	821,123	25,225	2,064,507	-	6,270,571
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(1,099,621)	-	(1,099,621)
净利润	2,289,401	606,991	115,959	347,365	821,123	25,225	964,886	-	5,170,950
资产总额	37,934,761	11,875,060	88,931	17,502,357	45,106,067	2,100,377	26,309,787	(28,573,163)	112,344,177
负债总额	(4,401,182)	(901,152)	(7,365)	(3,177,931)	(26,951,900)	(1,375,081)	(23,389,905)	28,573,163	(31,631,353)
折旧费用以及摊销费用以 外的其他非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非流动资产增加额(i)	4,105,982	556,875	180	1,615,248	2,788,850	8,468	4,072	-	9,079,675
对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	-	-	-	-	-	10,534,894	-	10,534,894

(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

2023 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)

(2) 2022 年度及 2022 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 代理服务	贸易销售 业务	未分配 的金额	抵销	合计
对外交易收入	7,879,776	2,357,732	457,557	3,126,612	9,746,710	2,054,536	340,416	-	25,963,339
分部间交易收入	436,229	28,189	17,676	131,907	1,632,264	1,978,109	243,386	(4,467,760)	-
营业成本	(4,617,419)	(1,399,250)	(289,695)	(2,211,392)	(7,378,155)	(2,042,918)	(72,742)	-	(18,011,571)
利息收入	-	-	-	-	-	-	66,856	-	66,856
利息费用	-	-	-	-	-	-	(584,591)	-	(584,591)
对联营企业和合营企业的									
投资收益	-	-	-	-	-	-	914,218	-	914,218
信用减值(计提)/转回	(3,462)	111	(93)	(4,077)	(8,206)	(471)	100,603	-	84,405
资产减值损失	-	-	-	-	9,212	-	-	-	9,212
折旧和摊销费用	(1,318,277)	(480,413)	(3,689)	(660,779)	(804,799)	(9,178)	(1,875)	-	(3,279,010)
利润总额	2,507,126	717,123	128,890	415,333	1,001,201	7,902	1,233,483	-	6,011,058
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(1,338,721)	-	(1,338,721)
净利润	2,507,126	717,123	128,890	415,333	1,001,201	7,902	(105,238)	-	4,672,337
资产总额	30,725,864	12,051,003	87,368	17,592,812	42,068,548	1,763,548	31,332,192	(26,478,279)	109,143,056
负债总额	(3,474,778)	(618,980)	(2,782)	(5,521,740)	(24,423,356)	(1,143,532)	(23,780,231)	26,478,279	(32,487,120)
折旧费用以及摊销费用以									
外的其他非现金费用	(31,878)	(2,966)	-	(6,404)	(23,480)	-	-	-	(64,728)
非流动资产增加额(i)	3,325,921	1,194,328	331	3,095,382	1,259,870	63	5,945	-	8,881,840
对联营企业和合营企业的									
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	9,996,350	-	9,996,350

(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

2023 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

本公司的最终控制方为海港集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
宁波舟山港集团	<u>8,500,000</u>	<u>8,500,000</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 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>61.15%</u>	<u>61.15%</u>	<u>61.15%</u>	<u>61.15%</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

2023 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)

公司名称	与本集团的关系
宁波鼎盛海运服务有限公司(以下称“鼎盛海运”)	合营企业
江西上饶海港物流有限公司(以下称“饶甬物流”)	合营企业
宁波中远海运船务代理有限公司(以下称“中海船务”)	合营企业
嘉兴泰利国际船舶代理有限公司(以下称“泰利国际”)	合营企业
宁波大榭开发区信诚拖轮有限公司(以下称“信诚拖轮”)	合营企业
宁波中交水运设计研究有限公司(以下称“中交水运”)	合营企业
宁波港东南物流集团有限公司(以下称“东南物流”)	合营企业
宁波港东南船务代理有限公司(以下称“东南船代”)	合营企业
宁波港东南海铁物流有限公司(以下称“东南海铁”)	合营企业
宁波港东南扬子江物流有限公司(以下称“东南扬子江”)	合营企业
宁波实华原油装卸有限公司(以下称“实华装卸”)	合营企业
宁波大港货柜有限公司(以下称“大港货柜”)	合营企业
宁波实华	合营企业
宁波中燃	合营企业
宁波颐博科技有限公司(以下称“颐博科技”)	合营企业
宁波中联理货有限公司(以下称“中联理货”)	合营企业
大榭信业	合营企业
上海港航	合营企业
光明码头	合营企业
杭州内河国际联运有限公司(以下称“内河联运”)	合营企业
台州湾港务	合营企业
龙门港务	合营企业
兴港海运	合营企业
光汇油品	合营企业
外钓油品	合营企业
太仓国际	合营企业
大榭关外码头	合营企业
海通水运	合营企业
舟山京泰船务代理有限公司(以下称“舟山京泰”)	合营企业
重庆渝甬班列国际物流有限公司(以下称“渝甬班列”)	合营企业
上铁浙港海铁联合物流有限公司(以下称“浙港海铁”)	合营企业
宁波中石油昆仑燃气有限公司(以下称“昆仑燃气”)	合营企业
宁波港集拼物流有限公司(以下称“集拼物流”)	合营企业
新昌陆港国际物流有限公司(以下称“新昌陆港”)	合营企业
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司 (以下称“梅山远达”)	合营企业
大榭信源	合营企业

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

公司名称	与本集团的关系
石化拖轮	合营企业
浙江港联捷物流科技有限公司(以下称“联捷物流”)	合营企业
独山港发	合营企业
义乌枢纽港	合营企业
宁波市星海码头有限公司(以下称“星海码头”)	合营企业
浙江义乌国际公铁联运有限公司(以下称“义乌国际公铁”)	合营企业
永康陆港国际物流有限公司(以下称“永康陆港”)	合营企业
宁波三色港湾建设开发有限公司(以下称“三色港湾”)	合营企业
浙江钱清多式联运物流有限公司(以下称“钱清联运”)	合营企业
武铁浙港多式联运(河南)有限公司(以下称“武铁浙港”)	合营企业
江西省港航物流发展集团有限公司(以下称“江西港航”)	合营企业
宁波北仑东华集装箱服务有限公司(以下称“北仑东华”)	联营企业
衢州通港	联营企业
长胜货柜	联营企业
青峙化工	联营企业
中铁联合国际集装箱宁波北仑有限公司 (以下称“中铁联合”)	联营企业
舟山中远海运物流有限公司(以下称“中远物流”)	联营企业
舟山实华	联营企业
宁波甬洁溢油应急服务有限公司	联营企业
宁波数智跨境物流有限公司(以下称“数智物流”)	联营企业
宁波市镇海众安仓储管理有限公司(以下称“众安仓储”)	联营企业
宁波宁翔液化储运码头有限公司(以下称“宁翔液化储运”)	联营企业
江阴苏南	联营企业
电子口岸	联营企业
大榭中油	联营企业
浙江物产化工码头有限公司	联营企业
嘉兴市港运物流有限公司	联营企业
嘉港物流	联营企业
浙江拍船网航运交易股份有限公司(以下称“浙江拍船网”)	联营企业
拍船网(宁波)航运交易有限公司(以下称“拍船网(宁波)”)	联营企业
舟山易舸船舶拍卖有限公司(以下称“易舸拍卖”)	联营企业
宁波孚宝仓储有限公司(以下称“孚宝仓储”)	联营企业
宁波大港新世纪货柜有限公司(以下称“新世纪货柜”)	联营企业
宁兴控股	联营企业
海宁市通程港口经营有限公司(以下称“通程港口”)	联营企业

宁波舟山港股份有限公司

2023 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
宁波市镇海东方工贸有限公司 (以下称“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
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
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
综保区码头	受同一母公司控制
宁波求实检测有限公司 (以下称“求实检测”)	受同一母公司控制
舟山市金塘港口开发有限公司 (以下称“金塘港口”)	受同一母公司控制
宁波海港贸易有限公司 (以下称“海港贸易”)	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

宁波舟山港股份有限公司

2023 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
马迹山散货	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
头门港投资	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
浙江海港海洋工程建设有限公司 (以下称“海洋工程”)	受同一最终控股公司控制
宁波航运交易所有限公司 (以下称“宁波航交所”)	受同一最终控股公司控制
宁波航运订舱平台有限公司 (以下称“航运订舱平台”)	受同一最终控股公司控制
浙江海港内河港口发展有限公司 (以下称“内河港口”)	受同一最终控股公司控制
海港融资租赁	受同一最终控股公司控制
浙江头门港环球置业有限公司 (以下称“头门港置业”)	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”)	受同一最终控股公司控制
浙江海港内河物流有限公司 (以下称“内河物流”)	受同一最终控股公司控制
浙江龙游港务有限公司 (以下称“龙游港务”)	受同一最终控股公司控制
浙江海港国际联运有限公司 (以下称“海港国际联运”)	受同一最终控股公司控制
浙江海港大宗商品交易中心有限公司 (以下称“海港大宗商品”)	受同一最终控股公司控制
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
德清港务	受同一最终控股公司控制
海港国际	受同一最终控股公司控制
宁波舟山港铁矿石储运有限公司 (以下称“铁矿石储运”)	受同一最终控股公司控制
温州现代国际联运有限公司 (以下称“温州现代”)	受同一最终控股公司控制

宁波舟山港股份有限公司

2023 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
东海航运保险股份有限公司 (以下称“东海保险”)	母公司之联营企业
宁波文创港环球产城发展有限公司 (以下称“文创港产城”)	母公司之联营企业
浙江四港联动发展有限公司 (以下称“四港联动”)	最终母公司之合营企业
浙江义迪通供应链服务有限公司 (以下称“义迪通供应链”)	最终母公司之合营企业
中海油浙江新能源有限公司 (以下称“中海油新能源”)	最终母公司之合营企业
浙商银行股份有限公司 (以下称“浙商银行”)	最终母公司之联营企业
海港洋山投资	最终母公司之联营企业
杭州港务集团有限公司 (以下称“杭州港务”)	最终母公司之联营企业
浙江海港长兴港务有限公司 (以下称“长兴港务”)	最终母公司之联营企业
天津港集装箱码头有限公司 (以下称“天津港集装箱”)	关联自然人担任董事
招商局国际科技有限公司	关联自然人担任董事
Cyber Chic Company Limited	招商港口之子公司
上海锦江航运(集团)股份有限公司	上港集团之子公司
海通客运	于 2022 年 4 月结束历史关联关系。

于 2022 年 8 月 4 日，本公司出售持有的朝阳石化 50% 股权至海港国际贸易。自 2022 年 8 月 4 日，朝阳石化与本公司受同一母公司控制。

于 2023 年 1 月 13 日，本公司出售持有的工程管理 100% 股权至海洋工程。自 2023 年 1 月 13 日，工程管理与本公司受同一最终控股公司控制。

(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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(b) 物资采购

	2023 年度		2022 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	324,137	9%	314,874	8%
海港国际贸易	201,264	5%	218,017	6%
海港贸易	196,079	5%	108,999	3%
朝阳石化	69,351	2%	60,589	2%
昆仑燃气	44,879	1%	54,577	1%
中海油新能源	24,424	1%	49,239	1%
仑港工程	17,700	0%	15,972	0%
颐博科技	2,325	0%	2,313	0%
光明码头	-	0%	10,536	0%
	880,159	23%	835,116	21%

(c) 原油中转分成

	2023 年度		2022 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
宁波实华	83,015	28%	87,502	28%
实华装卸	82,969	28%	70,188	23%
大榭关外码头	15,716	5%	15,759	5%
大榭中油	2,195	1%	36,852	12%
	183,895	62%	210,301	68%

(d) 提供水电收入

	2023 年度		2022 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	5,201	18%	4,964	17%
北仑国际码头	3,614	13%	3,209	11%
	8,815	31%	8,173	28%

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(e) 物资销售

	2023 年度		2022 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	13,527	1%	9,007	0%
海洋工程	3,021	0%	-	0%
技工学校	2,111	0%	491	0%
大树信业	1,652	0%	75	0%
北仑国际码头	1,566	0%	2,411	0%
中交水运	1,438	0%	-	0%
太仓国际	998	0%	652	0%
环球置业	800	0%	72	0%
龙门港务	656	0%	-	0%
宁波舟山港集团	578	0%	-	0%
海港集团	-	0%	2,627	0%
鼎盛海运	-	0%	1,089	0%
光明码头	-	0%	536	0%
海港贸易	-	0%	40,548	2%
宁波中燃	-	0%	132	0%
	26,347	1%	57,640	2%

(f) 本集团作为出租人当年确认的租赁收入

承租方名称	租赁资产情况	租赁收入	
		2023 年度	2022 年度
远东码头	港务设施、库场设施、房屋建筑物等	59,948	58,503
远东码头	土地	23,997	22,846
义迪通供应链	房屋建筑物	3,241	2,445
鼎盛海运	港作船舶	2,124	2,124
综保区码头	房屋建筑物	1,899	1,428
宁波中燃	燃料仓库、库场设施	1,775	4,344
远东码头	水电设备不动产设施	1,688	1,658
北仑东华	土地、库场设施、房屋建筑物等	1,326	1,436
四港联动	房屋建筑物	1,060	1,746
孚宝仓储	土地、房屋建筑物	272	675
集拼物流	堆场、房屋	32	9
大港引航	船舶、集体宿舍	28	24
		97,390	97,238

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 租赁

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产情况	2023 年度	2022 年度
远东码头	装卸搬运设备	83,511	79,838
东方工贸	房屋建筑物	862	-
环球置业	房屋建筑物	454	11,475
大榭信业	房屋建筑物	100	1,677
		<u>84,927</u>	<u>92,990</u>

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产情况	2023 年度	2022 年度
远东码头	装卸搬运设备	2,998	2,866
环球置业	房屋建筑物	895	2,271
海港融资租赁	库场设施、房屋及建筑物、装卸搬运设备、运输工具及其他	245	293
东方工贸	房屋建筑物	44	17
头门港投资	房屋建筑物、港务设施、土地使用权	-	196
大榭信业	房屋建筑物	-	19
		<u>4,182</u>	<u>5,662</u>

本集团作为承租方直接计入当期损益的短期租赁和低价值租赁的租金费用：

出租方名称	租赁资产情况	2023 年度	2022 年度
海港融资租赁	库场设施、房屋及建筑物、装卸搬运设备、运输工具及其他	26,824	26,182
环球置业	房屋建筑物	1,331	5,900
兴港置业	房屋建筑物	810	-
大榭信业	房屋建筑物	569	1,138
仑港工程	房屋建筑物	240	-
东方工贸	房屋建筑物	65	68
		<u>29,839</u>	<u>33,288</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 租赁(续)

本集团作为承租方支付的租金：

出租方名称	租赁资产情况	2023 年度	2022 年度
远东码头	装卸搬运设备	29,676	28,371
环球置业	房屋建筑物	28,161	25,196
海港融资租赁	库场设施、房屋及建筑物、装卸搬运设备、运输工具及其他	28,120	27,477
兴港置业	房屋建筑物	810	-
大榭信业	房屋建筑物	569	1,138
仑港工程	房屋建筑物	240	-
东方工贸	房屋建筑物	319	321
头门港投资	房屋建筑物、港务设施、土地使用权	-	13,140
		<u>87,895</u>	<u>95,643</u>

(h) 接受劳务及理货服务

	2023 年度		2022 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
海洋工程	47,401	2%	5,403	0%
蓝盾保安	29,144	1%	27,800	1%
信诚拖轮	17,222	1%	16,137	1%
东方工贸	13,689	0%	13,983	0%
工程管理(附注四(4))	11,079	0%	-	0%
光明码头	10,787	0%	-	0%
东海保险	10,377	0%	4,646	0%
宏通铁路	9,569	0%	10,444	0%
仑港工程	8,794	0%	5,199	0%
求实检测	3,633	0%	2,979	0%
技工学校	2,926	0%	901	0%
兴港海铁	1,822	0%	457	0%
其他	2,212	0%	-	0%
	<u>168,655</u>	<u>4%</u>	<u>87,949</u>	<u>2%</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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

	2023 年度		2022 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	27,002	10%	24,655	9%
远东码头	25,042	9%	32,802	12%
宁波舟山港集团	22,865	8%	20,977	7%
大榭码头(附注四(3))	19,870	7%	37,017	13%
北仑国际码头	16,085	6%	18,613	7%
海港集团	14,850	5%	7,603	3%
兴港海运	13,964	5%	22,055	8%
三色港湾	11,166	4%	-	0%
兴港置业	7,964	3%	8,670	3%
中联理货	7,596	3%	11,972	4%
鼎盛海运	5,788	2%	5,713	2%
信诚拖轮	5,008	2%	5,214	2%
光明码头	4,800	2%	3,877	1%
宁波中燃	3,574	1%	3,857	1%
宁波实华	3,502	1%	3,966	1%
港茂物流	3,153	1%	3,040	1%
东南船代	3,017	1%	2,483	1%
大榭中油	2,882	1%	3,581	1%
众安仓储	2,816	1%	2,720	1%
大港引航	2,656	1%	-	0%
铁矿石储运	2,591	1%	6,644	2%
舟山京泰	2,041	1%	2,309	1%
青峙化工	1,865	1%	598	0%
大榭关外码头	1,439	0%	1,376	0%
龙门港务	792	0%	613	0%
中交水运	700	0%	700	0%
其他关联方	66,687	24%	53,892	20%
	<u>279,715</u>	<u>100%</u>	<u>284,947</u>	<u>100%</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(j) 利息收入

	2023 年度		2022 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
宁波舟山港集团	74,951	49%	23,061	18%
海港洋山投资	11,545	8%	28,280	22%
中奥能源	11,214	7%	8,384	7%
光明码头	9,879	6%	9,767	8%
外钓油品	8,695	6%	10,813	8%
综保区码头	6,441	4%	8,178	6%
嘉兴内河	4,228	3%	2,301	2%
大树信源	4,147	3%	4,658	4%
德清港务	3,033	2%	3,677	3%
马迹山散货	2,919	2%	2,186	2%
大树信业	1,769	1%	61	0%
海港国际贸易	1,274	1%	-	0%
海港集团	1,122	1%	-	0%
头门港投资	895	1%	7,448	6%
宁波中燃	581	0%	-	0%
龙门港务	506	0%	558	0%
龙游港务	350	0%	-	0%
通商银行	232	0%	1,163	1%
联捷物流	92	0%	326	0%
衢州通港	38	0%	97	0%
光汇油品	-	0%	1,549	1%
海通客运	-	0%	626	0%
海港贸易	-	0%	135	0%
	<u>143,911</u>	<u>94%</u>	<u>113,268</u>	<u>88%</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 利息支出

	2023 年度		2022 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
海港融资租赁	16,861	4%	40,373	8%
海港国际	11,921	3%	11,832	2%
	28,782	7%	52,205	10%

(l) 接受集装箱驳运及装卸服务

	2023 年度		2022 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	127,553	23%	109,774	26%
渝甬班列	97,054	17%	82,415	19%
中铁联合	66,068	12%	59,785	14%
北仑国际码头	63,314	11%	69,417	16%
泰利国际	60,836	11%	35,158	8%
饶甬物流	27,037	5%	2,156	0%
大港货柜	19,061	3%	1,601	0%
嘉兴内河	13,184	2%	271	0%
德清港务	13,075	2%	456	0%
长兴港务	11,434	2%	-	0%
大榭码头(附注四(3))	9,203	2%	16,375	4%
港茂物流	8,197	1%	9,463	2%
江阴苏南	6,628	1%	4,504	1%
通程港口	6,343	1%	-	0%
远东码头	6,318	1%	12,183	3%
永康陆港	4,959	1%	-	0%
大榭信业	3,666	1%	228	0%
新世纪货柜	3,622	1%	8,997	2%
内河物流	3,040	1%	-	0%
太仓国际	1,783	0%	2,357	1%
北仑东华	1,557	0%	1,312	0%
台州湾港务	882	0%	712	0%
光明码头	30	0%	6,586	2%
天津港集装箱	-	0%	3,342	1%
	554,844	98%	427,092	99%

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(m) 集装箱驳运及装卸收入

	2023 年度		2022 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
泰利国际	153,021	2%	111,741	1%
东南船代	117,509	1%	63,663	1%
远东码头	106,505	1%	93,598	1%
北仑国际码头	73,174	1%	80,305	1%
大树码头	57,597	1%	111,749	1%
龙门港务	27,767	0%	28,390	0%
中海船务	26,256	0%	16,939	0%
东南海铁	15,059	0%	21,934	0%
太仓国际	7,575	0%	3,312	0%
东南物流	7,006	0%	5,038	0%
宁翔液化储运	5,901	0%	8,589	0%
兴港海铁	4,772	0%	4,299	0%
集拼物流	3,632	0%	1,982	0%
内河联运	3,397	0%	-	0%
大树信业	3,014	0%	1,784	0%
衢州通港	1,625	0%	553	0%
饶甬物流	1,375	0%	2,950	0%
中远物流	-	0%	50,269	1%
	<u>615,185</u>	<u>6%</u>	<u>607,095</u>	<u>6%</u>

(n) 关联方担保

2023 年度，除附注五(37)(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，无其他担保事项。

(o) 资金拆借及债权投资

(i)	拆入	与本公司关系	拆借金额	起始日	合同到期日
	海港融资租赁	受同一最终控股公司控制	18,000	2023/7/25	2024/4/30
	海港融资租赁	受同一最终控股公司控制	40,000	2023/10/31	2024/7/31
	海港融资租赁	受同一最终控股公司控制	40,000	2023/12/29	2024/9/29
	合计		<u>98,000</u>		
(ii)	拆出-债权投资	与本公司关系	拆借金额	起始日	合同到期日
	海港集团	最终母公司	<u>100,000</u>	2023/8/14	2028/8/14

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(o) 资金拆借(续)

(iii)	拆出-贷款	与本公司关系	拆借金额	起始日	合同到期日
	宁波舟山港集团	母公司	1,500,000	2023/3/2	2023/3/31
	宁波舟山港集团	母公司	1,000,000	2023/8/25	2026/8/24
	宁波舟山港集团	母公司	1,850,000	2023/9/1	2026/8/31
	大榭信业	合营企业	19,000	2023/1/17	2026/11/30
	大榭信业	合营企业	5,000	2023/3/17	2026/11/30
	中奥能源	受同一最终控股公司控制	14,600	2023/1/18	2031/6/30
	中奥能源	受同一最终控股公司控制	16,900	2023/7/31	2031/12/30
	中奥能源	受同一最终控股公司控制	3,500	2023/9/1	2032/6/30
	马迹山散货	受同一最终控股公司控制	3,000	2023/3/20	2027/3/9
	马迹山散货	受同一最终控股公司控制	1,000	2023/9/20	2027/3/9
	马迹山散货	受同一最终控股公司控制	800	2023/12/20	2027/3/9
	宁波中燃	合营企业	21,000	2023/3/27	2024/3/26
	宁波中燃	合营企业	13,000	2023/3/29	2024/2/28
	宁波中燃	合营企业	10,000	2023/3/30	2024/2/29
	宁波中燃	合营企业	16,000	2023/4/11	2024/3/26
	宁波中燃	合营企业	5,700	2023/5/23	2024/3/26
	宁波中燃	合营企业	10,000	2023/6/8	2024/3/26
	宁波中燃	合营企业	10,000	2023/6/28	2024/3/26
	宁波中燃	合营企业	40,778	2023/9/14	2024/3/26
	宁波中燃	合营企业	19,222	2023/9/25	2024/3/26
	宁波中燃	合营企业	14,000	2023/12/8	2024/3/26
	宁波中燃	合营企业	5,840	2023/12/13	2024/3/26
	光明码头	合营企业	50,000	2023/3/29	2024/3/28
	光明码头	合营企业	40,000	2023/5/19	2024/5/18
	光明码头	合营企业	30,000	2023/6/8	2024/6/7
	光明码头	合营企业	50,000	2023/7/27	2024/7/26
	光明码头	合营企业	18,500	2023/11/9	2024/11/8
	光明码头	合营企业	40,000	2023/12/12	2024/12/11
	海港国际贸易	受同一母公司控制	71,100	2023/10/20	2024/10/19
	海港国际贸易	受同一母公司控制	56,870	2023/10/23	2024/10/19
	海港国际贸易	受同一母公司控制	71,090	2023/10/24	2024/10/19
	海港国际贸易	受同一母公司控制	11,200	2023/10/25	2024/10/19
	海港国际贸易	受同一母公司控制	47,040	2023/10/27	2024/10/19
	海港国际贸易	受同一母公司控制	6,000	2023/12/13	2024/10/19
	海港国际贸易	受同一母公司控制	30,000	2023/12/19	2024/10/19
	龙门港务	合营企业	5,000	2023/3/30	2024/12/15
	龙游港务	受同一最终控股公司控制	9,700	2023/4/26	2027/12/30
	龙游港务	受同一最终控股公司控制	7,500	2023/6/29	2028/12/30
	内河物流	受同一最终控股公司控制	5,000	2023/12/29	2028/12/28
	大榭信源	合营企业	9,800	2023/6/14	2026/6/13
		合计	<u>5,138,140</u>		

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及债权投资，其中部分已于年内到期或者提前偿还。截至 2023 年 12 月 31 日止余额参见附注五(10)、附注五(11)及附注五(12)。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 吸收存款利息支出

	2023 年度		2022 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	13,922	18%	9,882	14%
远东码头	7,517	10%	6,910	10%
海港资产管理	5,487	7%	4,207	6%
头门港投资	5,369	7%	4,282	6%
海港集团	4,520	6%	6,898	10%
兴港置业	4,327	6%	2,993	4%
内河港口	3,331	4%	576	1%
外钓油品	3,313	4%	3,084	4%
环球置业	3,281	4%	3,068	4%
实华装卸	2,369	3%	1,920	3%
宁波舟山港集团	2,079	3%	4,491	6%
北仑国际码头	1,901	2%	1,798	3%
海港国际联运	1,767	2%	2,110	3%
宁波航交所	1,489	2%	1,548	2%
黄泽山油品	1,391	2%	1,526	2%
头门港置业	592	1%	3,431	5%
北仑环球置业	543	1%	1,214	2%
光明码头	480	1%	641	1%
海港融资租赁	323	0%	160	0%
仑港工程	86	0%	208	0%
海洋工程	70	0%	241	0%
海港国际贸易	44	0%	102	0%
马迹山散货	6	0%	23	0%
其他关联方	13,060	17%	9,651	14%
	<u>77,267</u>	<u>100%</u>	<u>70,964</u>	<u>100%</u>

上述交易均系财务公司为关联方存款支付的利息。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

(q) 银行存款利息收入

	2023 年度		2022 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	17,894	11%	25,910	26%
浙商银行	30	0%	5	0%
	<u>17,924</u>	<u>11%</u>	<u>25,915</u>	<u>26%</u>

(r) 代理业务支出

	2023 年度		2022 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
浙港海铁	33,555	34%	41,982	39%
饶甬物流	5,138	5%	-	0%
兴港海铁	3,535	4%	3,332	3%
衢州通港	55	0%	589	1%
泰利国际	51	0%	37	0%
大树码头(附注四(3))	-	0%	1	0%
	<u>42,334</u>	<u>43%</u>	<u>45,941</u>	<u>43%</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 代理业务收入

	2023 年度		2022 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	149,818	13%	141,618	15%
东南海铁	81,377	7%	62,495	6%
浙港海铁	67,951	6%	53,193	5%
渝甬班列	34,134	3%	26,078	3%
武铁浙港	29,067	3%	-	0%
钱清联运	24,268	2%	-	0%
中铁联合	19,403	2%	17,654	2%
饶甬物流	9,469	1%	4,111	0%
衢州通港	2,657	0%	1,237	0%
泰利国际	1,903	0%	844	0%
东南物流	1,103	0%	1,267	0%
东南船代	1,093	0%	593	0%
中海船务	688	0%	459	0%
航运订舱平台	-	0%	5,100	1%
	<u>422,931</u>	<u>37%</u>	<u>314,649</u>	<u>32%</u>

(t) 股权转让

	2023 年度	2022 年度
海洋工程	16,850	-
海港国际贸易	16,628	29,609
杭州港务	-	68,737
	<u>33,478</u>	<u>98,346</u>

(u) 资产购买

	2023 年度	2022 年度
Cyber Chic Company Limited	1,845,000	-
宁波舟山港集团	222,089	-
海港集团	34,269	-
头门港投资	-	1,941,853
	<u>2,101,358</u>	<u>1,941,853</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	<u>11,018</u>	<u>9,718</u>

(6) 关联方余额

(a) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
东南船代	82,537	(413)	39,606	(198)
泰利国际	44,185	(221)	45,007	(224)
兴港海铁	36,853	(184)	59,247	(296)
中远物流	11,764	(59)	13,595	(68)
东南海铁	11,638	(58)	9,681	(43)
三色港湾	11,166	(56)	-	-
远东码头	10,743	(54)	6,975	(35)
宁波舟山港集团	8,934	(45)	7,763	(39)
龙门港务	8,387	(42)	14,075	(70)
饶甬物流	7,213	(36)	3,730	(19)
中海船务	5,930	(30)	2,179	(11)
钱清联运	5,782	(29)	-	-
永康陆港	5,430	(27)	-	-
武铁浙港	4,911	(25)	-	-
北仑国际码头	4,219	(21)	12,929	(65)
浙港海铁	4,175	(21)	5,366	(27)
兴港海运	2,890	(14)	1,813	(9)
宁波实华	2,476	(12)	-	-
海港集团	1,550	(8)	4,408	(22)
铁矿石储运	1,322	(7)	960	(5)
东南物流	1,129	(6)	828	(2)
航运订舱平台	194	(1)	132	(1)
大榭码头	-	-	4,419	(22)
其他	1,752	(9)	2,253	(11)
	<u>275,180</u>	<u>(1,378)</u>	<u>234,966</u>	<u>(1,167)</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 关联方余额(续)

(b) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宁兴控股	4,200	(13)	4,200	(14)
海港融资租赁	4,000	(13)	6,726	(22)
环球置业	2,879	(26)	1,128	(6)
太仓国际	2,507	(22)	746	(4)
宁波舟山港集团	2,347	(21)	5,092	(16)
石化拖轮	1,736	(16)	1,725	(9)
远东码头	1,121	(10)	997	(5)
浙港海铁	910	(8)	910	(5)
海港集团	870	(8)	1,540	(8)
北仑国际码头	774	(7)	5	-
舟山实华	722	(6)	360	(2)
宁波航交所	530	(5)	536	(2)
中奥能源	372	(3)	340	(1)
光明码头	328	(3)	327	(1)
泰利国际	150	(1)	150	(1)
头门港投资	14	-	361	(1)
衢州通港	-	-	1,800	(1,800)
海通水运	-	-	1,500	(5)
大榭码头(附注四(3))	-	-	1,143	(6)
海港洋山投资	-	-	708	(4)
光汇油品	-	-	590	(3)
大榭信源	-	-	10	-
	<u>23,460</u>	<u>(162)</u>	<u>30,894</u>	<u>(1,915)</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 关联方余额(续)

(c) 预付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
浙港海铁	30,733	45,203
东海保险	16,240	5,130
中海油新能源	4,047	2,444
东南船代	478	188
环球置业	232	877
宁波中燃	-	14,576
	<u>51,730</u>	<u>68,418</u>

(d) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
海港国际贸易	203,960	-
光明码头	188,500	187,500
中奥能源	160,000	3,000
宁波中燃	19,840	-
龙门港务	15,000	-
嘉兴内河	10,000	7,500
宁波舟山港集团	-	2,850,000
联捷物流	-	10,000
	<u>597,300</u>	<u>3,058,000</u>

(e) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
光明码头	51,000	(2,550)	-	-
海港融资租赁	2,122	-	-	-
大榭信源	-	-	9,800	-
	<u>53,122</u>	<u>(2,550)</u>	<u>9,800</u>	<u>-</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 关联方余额(续)

(f) 长期应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海港融资租赁	15,518	-	19,994	-
大树信源	9,800	-	-	-
光明码头	-	-	51,000	(2,550)
	<u>25,318</u>	<u>-</u>	<u>70,994</u>	<u>(2,550)</u>

(g) 发放贷款和垫款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
宁波舟山港集团	2,850,000	-
综保区码头	300,000	300,000
外钓油品	206,450	206,450
中奥能源	120,400	245,400
德清港务	119,720	119,720
嘉兴内河	97,500	107,500
大树信源	94,500	102,500
马迹山散货	74,800	70,000
大树信业	40,000	26,000
龙游港务	17,200	-
内河物流	5,000	-
海港洋山投资	-	470,000
头门港投资	-	238,960
龙门港务	-	10,000
合计	<u>3,925,570</u>	<u>1,896,530</u>

上述对关联方的贷款信息见附注五(12)。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 关联方余额(续)

(h) 吸收存款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
环球置业	1,437,374	403,616
宁波舟山港集团	1,257,500	592,749
海港集团	1,155,115	2,561,515
大港引航	1,109,208	1,035,985
远东码头	480,419	437,692
外钓油品	348,662	256,057
兴港置业	330,892	271,120
数智物流	323,198	105,353
四港联动	232,873	231,550
海港国际联运	162,385	207,932
黄泽山油品	135,725	138,353
北仑国际码头	117,977	115,606
海港资产管理	116,805	235,000
内河港口	114,393	153,062
实华装卸	111,536	113,010
宁波航交所	98,778	91,843
头门港投资	93,516	116,646
北仑环球置业	91,955	79,894
浙港海铁	53,638	77,353
综保区码头	52,840	31,883
星海码头	51,010	50,468
兴港海运	50,861	53,631
钱清联运	50,386	-
光明码头	45,686	20,576
海港贸易	45,213	27,180
金港投资	43,918	43,856
海洋工程	41,454	28,853
海港大宗商品	41,255	45,052
温州现代	37,932	35,514
龙游港务	36,076	41,181
内河物流	33,436	13,820
大树信业	31,326	18,101
港茂物流	30,933	31,603
新世纪货柜	30,272	27,181
德清港务	27,924	16,685
宁波中燃	25,955	4,397
新昌陆港	25,417	-
小计	8,473,843	7,714,317

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 关联方余额(续)

(h) 吸收存款(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
武铁浙港	25,169	-
文创港产城	21,401	23,134
嘉兴内河	19,702	24,824
义乌国际公铁	19,154	19,523
海港国际贸易	17,500	23,549
浙江拍船网	16,552	583
中交水运	15,969	19,371
海港融资租赁	14,140	157,018
求实检测	11,306	11,715
技工学校	11,128	10,424
海洋产业投资	10,540	10,528
头门港置业	9,307	139,443
义乌枢纽港	8,265	46,527
仑港工程	8,030	16,334
金塘港口	8,014	3,871
兴港海铁	7,508	29,731
中奥能源	7,055	20,267
东方工贸	5,272	5,943
朝阳石化	4,084	18,851
宁波实华	3,955	12,164
马迹山散货	369	6,110
梅山远达	314	11,121
易舸拍卖	131	76
光汇油品	71	171
海港洋山投资	-	234,244
其他关联方	193,516	146,099
合计	<u>8,912,295</u>	<u>8,705,938</u>

上述吸收存款的有关信息见附注五(28)。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 关联方余额(续)

(i) 银行存款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
通商银行	1,427,048	1,416,465
浙商银行	-	5,602
	<u>1,427,048</u>	<u>1,422,067</u>

(j) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
兴港海铁	22,207	16,373
宁波中燃	18,288	13,840
北仑国际码头	14,652	20,217
海港国际贸易	13,468	1,446
宁波舟山港集团	9,841	10,245
宁波实华	7,641	6,400
大榭信业	7,509	-
饶甬物流	7,166	4,634
仑港工程	5,406	1,501
永康陆港	4,302	-
海洋工程	4,000	6,847
远东码头	3,572	4,766
实华装卸	3,556	4,189
海港贸易	3,398	5,064
泰利国际	2,384	21,246
鼎盛海运	2,220	3,002
联捷物流	1,995	887
信诚拖轮	1,252	1,479
新世纪货柜	643	266
义乌国际公铁	231	5,660
浙港海铁	135	8,306
大榭码头(附注四(3))	-	21,338
中铁联合	-	4,682
	<u>133,866</u>	<u>162,388</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 关联方余额(续)

(k) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
头门港投资	37,269	1,941,853
宁波舟山港集团	30,648	28,195
中交水运	30,430	30,434
海港国际	3,883	3,321
颐博科技	1,021	1,448
中海船务	246	859
海洋工程	154	129
黄泽山油品	85	85
兴港置业	17	17
海港集团	11	11
太仓国际	-	593
	<u>103,764</u>	<u>2,006,945</u>

(l) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
海港国际	558,458	550,478
海港融资租赁	203,392	326,471
合计	<u>761,850</u>	<u>876,949</u>

(m) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
海港融资租赁	<u>50,000</u>	<u>22,400</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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) 关联方余额(续)

(n) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
海港融资租赁	<u>77,728</u>	<u>96,873</u>

(o) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债		

远东码头	27,161	26,597
环球置业	7,551	29,602
海港融资租赁	1,353	1,805
兴港置业	789	768
东方工贸	502	81
仑港工程	256	233
大树信业	-	559
	<u>37,612</u>	<u>59,645</u>

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债		

环球置业	15,248	18,413
远东码头	14,013	27,736
东方工贸	793	-
兴港置业	-	789
海港融资租赁	-	451
仑港工程	-	139
	<u>30,054</u>	<u>47,528</u>

(p) 债权投资

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宁波舟山港集团(附注五(11))	100,000	(250)	300,000	(750)
海港集团(附注五(11))	200,000	(500)	100,000	(250)
	<u>300,000</u>	<u>(750)</u>	<u>400,000</u>	<u>(1,000)</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 或有事项

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	5,937,435	7,028,652

(2) 对外投资承诺事项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增资款/股权转让款		
— 迪拜云仓	32,187	30,641
— 河南豫海新通道运营管理 有限公司	24,500	—
— 义乌港务	29,000	49,000
— 江西省港航物流发展集团 有限公司	17,600	—
— 浙江海港佛渡集装箱码头 有限公司	5,000	—
— 宁波港运通信息技术有限 公司	1,500	1,500
— 浙江跨境港科技有限公司	1,500	1,500
— 有色矿	1,000	—
— 浙江钱清多式联运物流有 限公司	—	27,500
— 武铁浙港多式联运(河南) 有限公司	—	18,000
	112,287	128,141

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 资产负债表日后事项

根据于 2024 年 3 月 26 日通过的董事会决议，董事会提议以 2023 年 12 月 31 日本公司总股本 19,454,388,399 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.91 元(含税)。共需支付股利人民币 1,770,349 千元，剩余未分配利润结转至 2024 年度。上述提议尚待股东大会批准。

根据《宁波舟山港股份有限公司公开发行 2021 年公司债券(第一期)募集说明书》中设定的回售条款，本集团于 2024 年 2 月 21 日至 2024 年 2 月 27 日对持有人所持有的全部或部分债券登记回售，回售价格为债券面值(100 元/张)。回售有效期登记数量为 3,450,000 手，回售金额为 3,450,000 千元。

十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	173,795	399,264
一到二年	95,251	139,083
二到三年	76,989	33,167
三到四年	59,303	27,975
四到五年	50,989	28,236
五年以上	100,964	45,636
	<u>557,291</u>	<u>673,361</u>

十三 金融工具及相关风险

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、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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：

	2023 年 12 月 31 日								
	美元	港元	日元	欧元	加拿大元	迪拉姆	越南盾	泰铢	合计
外币金融资产 -									
货币资金	1,171,177	16,269	7,032	6	-	791	273	-	1,195,548
应收账款	106,528	-	60	-	-	-	75	2,509	109,172
其他应收款	-	680	-	-	-	-	-	-	680
	<u>1,277,705</u>	<u>16,949</u>	<u>7,092</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>791</u>	<u>348</u>	<u>2,509</u>	<u>1,305,400</u>
外币金融负债 -									
短期借款	407,242	-	-	15,014	149,944	-	-	-	572,200
应付账款	25,880	-	-	211	-	-	-	-	26,091
其他应付款	19,308	217,260	-	-	-	49	66	-	236,683
长期应付款	-	558,458	-	-	-	-	-	-	558,458
	<u>452,430</u>	<u>775,718</u>	<u>-</u>	<u>15,225</u>	<u>149,944</u>	<u>49</u>	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>1,393,432</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2022 年 12 月 31 日						合计
	美元	港元	日元	欧元	加拿大元	迪拉姆	
外币金融资产							
-							
货币资金	1,163,894	11,247	286,541	44	-	3,432	1,465,158
应收账款	104,752	-	63	-	-	-	104,815
其他应收款	1,869	651	-	-	-	-	2,520
	<u>1,270,515</u>	<u>11,898</u>	<u>286,604</u>	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>3,432</u>	<u>1,572,493</u>
外币金融负债							
-							
短期借款	576,167	-	-	5,188	81,894	-	663,249
应付账款	109,532	-	-	-	-	-	109,532
其他应付款	399	286	-	-	-	532	1,217
长期应付款	-	550,478	-	-	-	-	550,478
	<u>686,098</u>	<u>550,764</u>	<u>-</u>	<u>5,188</u>	<u>81,894</u>	<u>532</u>	<u>1,324,476</u>

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团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 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 30,948 千元(2022 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约人民币 21,916 千元)。

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团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 5%，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 31,679 千元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 22,498 千元)。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 金融工具及相关风险(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、同业拆借及发放贷款和垫款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 2023 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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
金融资产		
固定利率		
—其他非流动金融资产	102,821	-
—长期应收款	60,800	60,800
—债权投资	370,000	470,000
—发放贷款和垫款/同业拆借	6,022,870	6,154,530
—其他应收款	-	1,800
	6,556,491	6,687,130
金融负债		
浮动利率		
—借款	6,512,277	7,635,335
—吸收存款	9,072,916	8,896,961
—长期应付款	364,277	536,816
固定利率		
—借款	2,268,541	1,760,450
—其他流动负债	3,310,000	-
—应付债券	-	3,310,000
—长期应付款	558,458	550,478
	22,086,469	22,690,040

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，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。于 2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

于 2023 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，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 31,517 千元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 27,855 千元)。

(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、应收账款、应收款项融资、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、应收款项融资、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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

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 2023 年 12 月 31 日的贷款和垫款余额不存在重大的信用风险。

发放贷款和垫款按担保方式分布情况列示如下：

		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	原币种		
发放贷款和垫款			
— 抵押贷款	人民币	15,000	10,000
— 信用贷款	人民币	4,507,870	4,944,530
同业拆借-拆出	人民币	1,500,000	1,200,000
		<u>6,022,870</u>	<u>6,154,530</u>

(3) 流动性风险

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。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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：

	2023 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	1,396,819	-	-	-	1,396,819
吸收存款	9,072,916	-	-	-	9,072,916
应付款项	2,439,828	-	-	-	2,439,828
其他应付款	4,071,139	-	-	-	4,071,139
租赁负债					
(含一年内到期)	158,291	78,789	93,206	424,924	755,210
长期借款					
(含一年内到期)	724,140	606,228	1,860,613	6,906,752	10,097,733
长期应付款					
(含一年内到期)	137,542	133,102	712,034	13,755	996,433
其他流动负债	3,410,072	-	-	-	3,410,072
	<u>21,410,747</u>	<u>818,119</u>	<u>2,665,853</u>	<u>7,345,431</u>	<u>32,240,150</u>
	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	979,707	-	-	-	979,707
吸收存款	8,855,442	-	-	-	8,855,442
应付款项	2,684,171	-	-	-	2,684,171
其他应付款	4,482,553	-	-	-	4,482,553
租赁负债					
(含一年内到期)	113,262	75,364	91,415	448,468	728,509
长期借款					
(含一年内到期)	2,084,335	1,294,847	2,058,184	7,505,137	12,942,503
长期应付款					
(含一年内到期)	164,212	175,085	837,729	13,755	1,190,781
应付债券	120,484	120,484	3,460,605	-	3,701,573
	<u>19,484,166</u>	<u>1,665,780</u>	<u>6,447,933</u>	<u>7,967,360</u>	<u>35,565,239</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 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 2023 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				
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	-	-	-	-
应收款项融资—应收票据	-	-	809,955	809,955
其他非流动金融资产—				
23 工行二级资本债 02A	-	50,578	-	50,578
中国光大银行 2023 年二级资本债券	-	52,243	-	52,243
非上市公司股权投资	-	-	150,704	150,704
	<u>-</u>	<u>102,821</u>	<u>960,659</u>	<u>1,063,480</u>

于 2022 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				
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	-	-	-	-
应收款项融资—应收票据	-	-	821,588	821,588
其他非流动金融资产—				
中国建行 2018 第一期二级资本债券	-	51,312	-	51,312
非上市公司股权投资	-	-	1,582	1,582
	<u>-</u>	<u>51,312</u>	<u>823,170</u>	<u>874,482</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场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和市场法-上市公司比较法等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、EV/EBITDA、P/B、缺乏流动性折价等。

上述第三层次资产变动如下：

	2022 年 12 月 31 日	购买	出售	其他非流动 资产转入	计入当期损 益的收益(a)	2023 年 12 月 31 日
应收款项融资—						
应收票据	821,588	1,423,651	(1,435,284)	-	-	809,955
其他非流动金融资产—						
非上市公司股权投资	1,582	-	-	156,245	(7,123)	150,704
金融资产合计	<u>823,170</u>	<u>1,423,651</u>	<u>(1,435,284)</u>	<u>156,245</u>	<u>(7,123)</u>	<u>960,659</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益项目。

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
应收款项融资—						
应收票据	809,955	收益法	折现率	3%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产—						
非上市公司股权投资	<u>150,704</u>	市场法	P/B	1	正相关	不可观察
	<u>960,659</u>					

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	-	市场法	基金净值	-
其他非流动金融资产—				
23 工行二级资本债 02A	50,578	市场法	中债估值	-
中国光大银行 2023 年二级资本债券	52,243	市场法	中债估值	-
	<u>102,821</u>			

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益项目(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
应收款项融资—						
应收票据	821,588	收益法	折现率	3%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产—						
非上市公司股权投资	<u>1,582</u>	市场法	P/B	1	正相关	不可观察
	<u>823,170</u>					

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	-	市场法	基金净值	-
其他非流动金融资产—				
中国建行 2018 第一期二级资本债券	<u>51,312</u>	市场法	中债估值	-
	<u>51,312</u>			

(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：货币资金、应收款项、债权投资、贷款和垫款、长期应收款、短期借款、其他流动负债、吸收存款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款等。

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下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

2023 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 资本管理

本集团资本管理政策的目的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。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。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。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债比率	<u>28.2%</u>	<u>29.8%</u>

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	425,352	416,840
减：坏账准备	<u>(3,363)</u>	<u>(3,298)</u>
	<u>421,989</u>	<u>413,542</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
六个月以内	423,879	408,164
六个月到一年	-	7,203
一年到二年	-	-
二年到三年	-	-
三到四年	-	-
四到五年	-	-
五年以上	1,473	1,473
	<u>425,352</u>	<u>416,840</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(ii) 于 2023 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：

	应收账款余额	合同资产余额	坏账准备	占应收账款和合同资产余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	202,338	-	1,012	48%

(iii) 对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(iv) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		整个存续期预期信用损失率
	账面余额 金额	坏账准备 金额	
六个月以内	423,879	1,890	0.4%
六个月到一年	-	-	-
一到二年	-	-	-
二到三年	-	-	-
三到四年	-	-	-
四到五年	-	-	-
五年以上	1,473	1,473	100%
	<u>425,352</u>	<u>3,363</u>	

(v) 2023年度计提的坏账准备金额为人民币65千元(2022年度：人民币50千元)，收回的坏账准备金额为人民币0千元(2022年度：人民币1,158千元)。

(vi) 2023年度核销全额计提坏账准备的应收账款0千元(2022年度：人民币1,347千元)。

(vii) 于2023年12月31日及2022年12月31日，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

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收子公司代垫款	80,320	80,320
应收借款及利息	14,700	14,818
应收股利	1,328,412	594,200
应收子公司减资款	295,000	-
其他	31,250	23,329
	<u>1,749,682</u>	<u>712,667</u>
减：坏账准备	(162)	(132)
	<u>1,749,520</u>	<u>712,535</u>

(a) 其他应收款的账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
六个月以内	1,302,161	554,232
六个月到一年	261,488	50,001
一到二年	150,006	50,269
二到三年	31,827	58,165
三到四年	4,200	-
四到五年	-	-
五年以上	-	-
	<u>1,749,682</u>	<u>712,667</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，无逾期的其他应收款。

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表:

	第一阶段		小计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		
	账面余额	坏账准备	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	712,667	132	132
本年增加	1,037,015	30	30
2023 年 12 月 31 日	1,749,682	162	162

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
应收借款及利息	14,700	-	—
应收子公司代垫款	80,320	-	—
应收股利	1,328,412	-	—
应收子公司减资款	295,000	-	—
其他	31,250	(162)	0.5%
	1,749,682	(162)	

(c) 2023 年度计提坏账准备人民币 30 千元(2022 年度：人民币 0 千元)，收回或转回坏账准备人民币 0 千元(2022 年度：人民币 57 千元)。

(d) 2023 年度无转销已全额计提坏账准备的其他应收款(2022 年度：无)。

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于2023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
北三集司	应收股利及港务费	461,380	两年以内	26%	-
鼠浪湖码头	应收子公司减资款	295,000	一年以内	17%	-
舟山港务	应收股利及借款利息	200,513	一年以内	11%	-
乍开集团	应收股利及借款利息	194,511	两年以内	11%	-
国际物流	应收子公司代垫款	80,320	三年以内	5%	-
		<u>1,231,724</u>		<u>70%</u>	-

(f) 于2023年12月31日及2022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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	45,512,686	38,119,876
合营企业(b)	1,567,236	1,119,517
联营企业(c)	2,953,563	3,543,593
	<u>50,033,485</u>	<u>42,782,986</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>50,033,485</u>	<u>42,782,986</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 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	2023 年度增减变动					2023 年 12 月 31 日	减值 准备	本年宣告 分配的 现金股利
	2022 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	其他	计提减 值准备			
1 国际物流	686,749	446,000	-	-	-	1,132,749	-	-
2 北三集司	1,689,786	-	-	-	-	1,689,786	-	(671,377)
3 新世纪投资	978,315	-	-	-	-	978,315	-	-
4 舟山甬舟	2,401,793	-	-	-	-	2,401,793	-	-
5 港铁公司	313,692	45,500	-	-	-	359,192	-	(9,269)
6 外轮理货	41,985	-	-	-	-	41,985	-	-
7 香港明城	1,060,840	-	-	-	-	1,060,840	-	-
8 乍开集团	1,358,870	116,444	-	-	-	1,475,314	-	-
9 太仓万方	1,066,535	-	-	-	-	1,066,535	-	-
10 明州码头	850,271	-	-	-	-	850,271	-	-
11 梅山国际	810,000	-	-	-	-	810,000	-	(236,672)
12 梅港码头	675,000	-	-	-	-	675,000	-	-
13 财务公司	1,125,000	-	-	-	-	1,125,000	-	(83,516)
14 太仓武港	1,066,763	-	-	-	-	1,066,763	-	(128,351)
15 国际贸易	100,000	-	(100,000)	-	-	-	-	-
16 舟山港务	2,707,809	-	-	-	-	2,707,809	-	(323,850)
17 鼠浪湖码头	1,346,169	-	(470,000)	-	-	876,169	-	-
18 梅东码头	2,282,000	-	-	-	-	2,282,000	-	-
19 北一集司	1,548,508	683,000	-	-	-	2,231,508	-	(40,000)
20 宁波远洋	1,536,373	-	-	-	-	1,536,373	-	(146,916)
21 温州港	3,512,163	538,666	-	-	-	4,050,829	-	-
22 义乌港	1,196,263	-	-	-	-	1,196,263	-	-
23 镇海港埠	2,309,101	-	-	-	-	2,309,101	-	(106,828)
24 嘉兴港务	1,965,046	1,314,722	-	-	-	3,279,768	-	(100,000)
25 鼠浪湖物流	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-	-
26 台州港港务	1,027,354	1,971,000	-	-	-	2,998,354	-	-
27 合肥派河	140,000	63,000	-	-	-	203,000	-	-
28 大榭码头 (附注四(3))	-	1,845,000	-	710,856	-	2,555,856	-	(291,008)
其他	3,323,491	228,622	-	-	-	3,552,113	-	(337,079)
	38,119,876	7,251,954	(570,000)	710,856	-	45,512,686	-	(2,474,866)

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 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

	2023 年度增减变动								2023 年 12 月 31 日	减值准备
	2022 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	其他权益变动		
1 义乌枢纽港	359,850	438,000	-	-	-	-	-	-	797,850	-
2 宁波中燃	57,466	-	-	15,010	-	-	-	-	72,476	-
3 大榭信业	150,754	-	-	7,530	-	(6,053)	-	-	152,231	-
4 上海港航	361,291	-	-	13,894	3,706	-	-	-	378,891	-
5 东南物流货柜	134,293	-	-	66,150	-	(66,843)	-	-	133,600	-
其他	55,863	-	(15,295)	(434)	-	(7,545)	-	(401)	32,188	-
	1,119,517	438,000	(15,295)	102,150	3,706	(80,441)	-	(401)	1,567,236	-

(c) 联营企业

	2023 年度增减变动								2023 年 12 月 31 日	减值准备
	2022 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	其他权益变动		
1 大榭码头	657,952	-	-	51,319	-	-	(710,856)	1,585	-	-
2 青峙化工	143,429	-	-	24,303	-	(42,000)	-	-	125,732	-
3 舟山武港	169,697	-	-	930	-	-	-	-	170,627	-
4 温州金洋	164,266	-	(164,266)	-	-	-	-	-	-	-
5 通商银行	2,285,062	-	-	221,063	69,532	(57,420)	-	-	2,518,237	-
其他	123,187	4,400	(6,173)	12,302	-	(7,024)	-	12,275	138,967	-
	3,543,593	4,400	(170,439)	309,917	69,532	(106,444)	(710,856)	13,860	2,953,563	-

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 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	运输工具及其他设备	合计
原价							
2022 年 12 月 31 日	1,265,173	2,625,537	820,761	2,276,682	257,385	405,550	7,651,088
本年增加	2,060	264	3,068	94,256	34,792	64,171	198,611
—在建工程转入	-	264	999	88,275	34,497	52,813	176,848
—购置	2,060	-	2,069	5,981	295	11,358	21,763
—投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	(1,003)	(1,208)	(2,116)	(46,503)	(6,135)	(36,069)	(93,034)
—处置及报废	(1,003)	(1,208)	(2,116)	(46,503)	(6,135)	(36,069)	(93,034)
—转入上市范围内其它公司	-	-	-	-	-	-	-
—转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	1,266,230	2,624,593	821,713	2,324,435	286,042	433,652	7,756,665
累计折旧							
2022 年 12 月 31 日	(609,930)	(1,085,170)	(407,499)	(1,343,117)	(185,740)	(267,722)	(3,899,178)
本年增加	(49,176)	(97,818)	(36,800)	(107,646)	(10,918)	(28,749)	(331,107)
—计提	(49,176)	(97,818)	(36,800)	(107,646)	(10,918)	(28,749)	(331,107)
—投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	566	1,112	383	36,672	5,890	34,557	79,180
—处置及报废	566	1,112	383	36,672	5,890	34,557	79,180
—转入上市范围内其它公司	-	-	-	-	-	-	-
—转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	(658,540)	(1,181,876)	(443,916)	(1,414,091)	(190,768)	(261,914)	(4,151,105)
账面价值							
2023 年 12 月 31 日	607,690	1,442,717	377,797	910,344	95,274	171,738	3,605,560
2022 年 12 月 31 日	655,243	1,540,367	413,262	933,565	71,645	137,828	3,751,910

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 固定资产(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	3,605,560	3,751,910
固定资产清理	604	-
	<u>3,606,164</u>	<u>3,751,910</u>

- (a) 2023 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 331,107 千元(2022 年度：人民币 326,751 千元)。
- (b) 2023 年度，计入营业成本和管理费用的折旧费用分别为：人民币 281,534 千元和人民币 49,573 千元(2022 年度：人民币 268,174 千元和人民币 58,577 千元)。
- (c) 2023 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 176,848 千元(2022 年度：人民币 1,124,257 千元)。
- (d) 于 2023 年 12 月 31 日，净值约为人民币 20,075 千元(原价人民币 44,505 千元)(2022 年 12 月 31 日：净值约为人民币 23,547 千元(原价人民币 45,609 千元))的房屋、建筑物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 2023 年 12 月 31 日及 2022 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

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 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			
2022 年 12 月 31 日	2,070,898	273,826	2,344,724
本年增加	-	27,610	27,610
购置	-	1,627	1,627
在建工程转入	-	25,983	25,983
本年减少	-	(9,446)	(9,446)
处置	-	(9,446)	(9,446)
转入投资性房地产	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	2,070,898	291,990	2,362,888
累计摊销			
2022 年 12 月 31 日	(602,007)	(167,154)	(769,161)
本年增加	(44,453)	(35,801)	(80,254)
计提	(44,453)	(35,801)	(80,254)
本年减少	-	6,665	6,665
处置	-	6,665	6,665
转入投资性房地产	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	(646,460)	(196,290)	(842,750)
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	1,424,438	95,700	1,520,138
2022 年 12 月 31 日	1,468,891	106,672	1,575,563

- (a) 2023 年度，无形资产的摊销金额为人民币 80,254 千元(2022 年度：人民币 125,254 千元)。
- (b) 于 2023 年 12 月 31 日无尚未取得土地使用权证的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：无)。
- (c) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
物流补贴款	-	21,714
保证金	61,693	56,636
应付子公司往来款	209,398	209,849
应付工程款	18,890	93,309
押金	46,875	5,202
股权转让款	-	20,000
其他	20,497	23,243
	<u>357,353</u>	<u>429,953</u>

(7) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入(a)	2,703,470	2,762,105
其他业务收入(b)	163,032	165,470
	<u>2,866,502</u>	<u>2,927,575</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 营业收入和营业成本(续)

	2023 年度	2022 年度
主营业务成本(a)	1,566,891	1,520,381
其他业务成本(b)	33,750	25,510
	<u>1,600,641</u>	<u>1,545,891</u>
(a) 主营业务收入和主营业务成本		
主营业务收入		
	2023 年度	2022 年度
集装箱装卸及相关业务	1,165,744	1,237,480
铁矿石装卸及相关业务	1,042,101	1,031,588
其他货物装卸及相关业务	128,146	140,231
综合物流及代理服务	367,479	352,806
	<u>2,703,470</u>	<u>2,762,105</u>
主营业务成本		
	2023 年度	2022 年度
集装箱装卸及相关业务	674,600	708,406
铁矿石装卸及相关业务	744,677	689,170
其他货物装卸及相关业务	91,572	94,881
综合物流及代理服务	56,042	27,924
	<u>1,566,891</u>	<u>1,520,381</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 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

	2023 年度	2022 年度
提供水电及劳务收入	156,154	160,506
其他	6,878	4,964
	<u>163,032</u>	<u>165,470</u>

其他业务成本

	2023 年度	2022 年度
提供水电及劳务支出	31,025	25,510
其他	2,725	-
	<u>33,750</u>	<u>25,510</u>

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2023 年度				合计
	集装箱装卸及相关业务	铁矿石装卸及相关业务	其他货物装卸及相关业务	综合物流及代理服务	
主营业务收入					
其中：					
在某一时点确认	-	-	-	-	-
在某一时段内确认	1,165,744	1,042,101	128,146	367,479	2,703,470
其他业务收入	-	12,980	-	150,052	163,032
	<u>1,165,744</u>	<u>1,055,081</u>	<u>128,146</u>	<u>517,531</u>	<u>2,866,502</u>

	2023 年度				合计
	集装箱装卸及相关业务	铁矿石装卸及相关业务	其他货物装卸及相关业务	综合物流及代理服务	
主营业务成本					
其中：					
在某一时点确认	-	-	-	-	-
在某一时段内确认	674,600	744,677	91,572	56,042	1,566,891
其他业务成本	-	15,414	-	18,336	33,750
	<u>674,600</u>	<u>760,091</u>	<u>91,572</u>	<u>74,378</u>	<u>1,600,641</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下(续):

	2022 年度				合计
	集装箱装卸及 相关业务	铁矿石装卸及相 关业务	其他货物装卸 及相关业务	综合物流及代 理服务	
主营业务收入					
其中:					
在某一时点确认	-	-	-	-	-
在某一时段内确认	1,237,480	1,031,588	140,231	352,806	2,762,105
其他业务收入	-	13,072	-	152,398	165,470
	<u>1,237,480</u>	<u>1,044,660</u>	<u>140,231</u>	<u>505,204</u>	<u>2,927,575</u>

	2022 年度				合计
	集装箱装卸及 相关业务	铁矿石装卸及相 关业务	其他货物装卸 及相关业务	综合物流及代 理服务	
主营业务成本					
其中:					
在某一时点确认	-	-	-	-	-
在某一时段内确认	708,406	689,170	94,881	27,924	1,520,381
其他业务成本	-	15,360	-	10,150	25,510
	<u>708,406</u>	<u>704,530</u>	<u>94,881</u>	<u>38,074</u>	<u>1,545,891</u>

(8) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,474,866	2,125,700
权益法核算的长期股权投资收益	412,067	558,721
长期股权投资处置收益	12,968	73,001
委托贷款利息收益	52,382	65,923
	<u>2,952,283</u>	<u>2,823,345</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 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

	2023 年度	2022 年度
净利润	3,284,212	3,124,596
加/(减): 信用减值损失转回	95	(1,166)
投资性房地产折旧	65,511	5,373
固定资产折旧(附注十六(4)(a))	331,107	326,751
无形资产摊销(附注十六(5)(a))	80,254	125,254
长期待摊费用摊销	7,424	9,059
使用权资产摊销	19,535	20,267
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(9,046)	(867)
财务费用	135,692	212,132
投资收益(附注十六(8))	(2,952,283)	(2,823,345)
公允价值变动损益	7,122	-
存货的减少	3,469	819
递延所得税资产的增加	(7,286)	(252)
递延所得税负债的增加	14,021	8,188
经营性应收项目的增加	(164,053)	(255,483)
经营性应付项目的(减少)/增加	(15,949)	85,206
经营活动产生的现金流量净额	<u>799,825</u>	<u>836,532</u>

(b) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动:

	2023 年度	2022 年度
以银行承兑汇票支付服务采购款	132,261	289,447
当期新增的使用权资产	329	49,960
	<u>132,590</u>	<u>339,407</u>

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	6,198,078	13,148,923
减: 现金及现金等价物的年初余额	(13,148,923)	(5,966,729)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(6,950,845)</u>	<u>7,182,194</u>

宁波舟山港股份有限公司

2023 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 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度
政府补助	137,604
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,759
非同一控制下企业合并收益	724,144
处置交易性金融资产取得的收益	3,997
持有其他非流动金融资产公允价值变动损益	(5,614)
处置非流动资产净收益	93,977
单独进行减值测试的应收款项坏账准备冲回	1,800
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	11,851
除上述各项之外的其他营业外收支净额	60,499
合计	<u>1,031,017</u>
减：除同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益以外的所得税影响数	(75,159)
减：少数股东权益影响额(税后)	(18,400)
	<u>937,458</u>

(1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”), 该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，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作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的影响情况

根据《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)》(以下简称“2008 版 1 号解释性公告”)的相关规定，本集团 2022 年度作为非经常性损益列报的政府补助中包括与经营活动相关的政府补助 349,951 千元。上述补助中与本集团正常经营业务密切相关、符合国家相关产业政策规定、按照确定的标准享有且在该资产的使用寿命内对本集团损益产生持续影响的部分为 165,931 千元，因此，根据 2023 版 1 号解释性公告的相关规定，该等补助应列报为经常性损益。

宁波舟山港股份有限公司

2023 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)

二 2022 年度非经常性损益明细表

	2022 年度
政府补助	349,951
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,691
处置交易性金融资产取得的收益	31,801
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,133
持有其他非流动金融资产公允价值变动损益	(923)
持有交易性金融资产公允价值变动损益	(19,201)
处置非流动资产净收益	228,964
单独进行减值测试的应收款项坏账准备冲回	11,094
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	4,709
除上述各项之外的其他营业外收支净额	16,048
合计	<u>634,267</u>
减：除同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益以外的所得税影响数	(162,421)
减：少数股东权益影响额(税后)	<u>(10,308)</u>
	<u>461,538</u>

(1) 非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.36%	7.10%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>5.08%</u>	<u>6.32%</u>

	每股收益			
	基本每股收益(人民币元)		稀释每股收益(人民币元)	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.25	0.24	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>0.19</u>	<u>0.23</u>	<u>0.19</u>	<u>0.23</u>