

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

宁波舟山港股份有限公司

2020年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-6
2020 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	9-201
补充资料	1-2

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000007202128099H

被审计单位名称： 宁波舟山港股份有限公司

审 计 期 间： 2020

报 告 文 号： 普华永道中天审字(2021)第10063号

签字注册会计师： 叶骏

注 师 编 号： 310000070303

签字注册会计师： 柳宗祺

注 师 编 号： 310000073779

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10063 号
(第一页, 共六页)

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项为:

提供劳务的收入确认

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10063 号
(第二页, 共六页)

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
提供劳务的收入确认 参见财务报表附注二(22)收入确认、附注二(29)重要会计政策变更以及附注五(43)营业收入和营业成本。 2020年度, 宁波舟山港股份已采用新收入准则编制财务报表。根据新收入准则, 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。	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。 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。 我们通过阅读相关劳务合同, 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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10063 号
(第三页, 共六页)

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
提供劳务的收入确认(续) 宁波舟山港股份2020年度营业收入为人民币21,267,766千元, 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81%。 提供劳务的收入主要包括集装箱、铁矿石、原油、其他货物装卸及相关业务的收入, 以及综合物流及其他业务的收入。 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。	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: • 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; • 抽查与提供劳务收入相关的分录并核对至相关支持性文件; • 抽查针对资产负债表日前后确认的劳务收入核对至经客户确认的相关作业单据等支持性文件, 以评估劳务收入是否在恰当的期间确认。 根据已实施的程序, 我们认为宁波舟山港股份提供劳务的收入确认符合已披露的会计政策。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10063 号
(第四页, 共六页)

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 2020 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(2021)第 10063 号
(第五页, 共六页)

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, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10063 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2021年3月29日



注册会计师

叶骏

叶 骏 (项目合伙人)



注册会计师

柳宗祺

柳 宗 祺



宁波舟山港股份有限公司

2020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	2020 年 12 月 31 日 合并	2019 年 12 月 31 日 (重述后, 附注四(2)) 合并	2020 年 12 月 31 日 公司	2019 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	9,939,913	6,465,183	6,436,543	5,331,797
交易性金融资产	五(2)	558,350	-	-	-
应收款项融资	五(3)	1,392,989	1,159,959	732,625	581,957
应收账款	五(4),十五(1)	2,337,279	2,332,994	510,619	613,895
其他应收款	五(5),十五(2)	236,068	686,791	2,969,338	2,059,965
预付款项	五(6)	540,650	351,372	30,934	29,722
存货	五(7)	708,064	495,763	32,013	40,047
其他流动资产	五(8)	2,095,884	2,621,424	43,924	27,988
流动资产合计		17,809,197	14,113,486	10,755,996	8,685,371
非流动资产					
债权投资	五(9)	318,634	99,723	-	-
发放贷款和垫款	五(10)	2,170,617	1,625,349	-	-
长期应收款	五(11)	67,002	59,866	2,906,453	600,690
长期股权投资	五(12),十五(3)	8,573,304	8,134,649	31,486,818	26,128,972
其他权益工具投资	五(13)	150,694	188,940	89,456	114,313
其他非流动金融资产	五(14)	208,961	248,043	66,299	103,065
投资性房地产	五(15)	2,249,676	1,993,436	936,718	706,020
固定资产	五(16),十五(4)	36,703,194	34,805,962	5,272,749	5,637,422
在建工程	五(17)	7,051,765	7,136,520	978,534	750,177
无形资产	五(18),十五(5)	8,172,205	8,293,764	2,548,963	2,988,538
商誉	五(19)	321,965	251,636	-	-
长期待摊费用		36,154	45,436	12,553	16,638
递延所得税资产	五(20)(a)	945,613	982,563	4	152
其他非流动资产	五(22)	640,019	506,230	19,244	30,541
非流动资产合计		67,609,803	64,372,117	44,317,791	37,076,528
资产总计		85,419,000	78,485,603	55,073,787	45,761,899

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

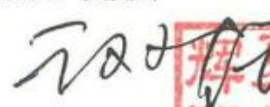
企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 石焕挺

会计机构负责人: 夏光辉


宏毛
印剑


挺石
印焕


辉夏
印光

宁波舟山港股份有限公司

2020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)

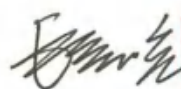
负债及股东权益	附注	2020年 12月31日 合并	2019年 12月31日 合并 (重述后, 附注四(2))	2020年 12月31日 公司	2019年 12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(23)	2,351,090	4,277,877	1,000,000	2,502,455
合同负债	五(24)	371,280	—	28,804	—
吸收存款	五(25)	8,274,191	6,640,732	-	-
应付票据	五(26)	120,631	210,461	-	-
应付账款	五(27)	1,758,866	1,134,439	346,977	221,886
预收款项	五(28)	91,174	362,815	27,789	54,298
应付职工薪酬	五(29)	86,263	101,273	5,630	6,126
应交税费	五(30)	569,443	518,071	86,244	253,879
其他应付款	五(31), 十五(6)	3,193,081	3,155,732	1,119,192	349,491
一年内到期的非流动负债	五(32)	1,083,361	1,264,414	55,000	40,000
其他流动负债	五(33)	3,079,542	3,041,032	3,041,784	3,041,032
流动负债合计		20,978,922	20,706,846	5,711,420	6,469,167
非流动负债					
长期借款	五(34)	7,573,889	8,827,856	837,354	672,707
长期应付款	五(35)	761,118	771,083	-	-
预计负债		29,884	-	-	-
递延收益	五(36)	210,768	212,345	6,993	11,189
递延所得税负债	五(20)(b)	439,838	459,143	41,301	47,232
其他非流动负债		47,714	19,560	38,664	9,329
非流动负债合计		9,063,211	10,289,987	924,312	740,457
负债合计		30,042,133	30,996,833	6,635,732	7,209,624
股东权益					
归属于公司股东权益		51,501,449	43,575,186	48,438,055	38,552,275
股本	五(37)	15,807,417	13,172,848	15,807,417	13,172,848
资本公积	五(38)	15,640,224	12,461,032	18,514,976	12,321,956
其他综合收益	五(39)	122,834	173,877	67,608	114,665
专项储备	五(40)	233,846	196,947	40,624	35,853
盈余公积	五(41)	2,750,686	2,510,227	2,689,957	2,449,498
一般风险准备	五(42)(b)	306,780	306,780	-	-
未分配利润	五(42)	16,639,662	14,753,475	11,317,473	10,457,455
少数股东权益		3,875,418	3,913,584	-	-
股东权益合计		55,376,867	47,488,770	48,438,055	38,552,275
负债及股东权益总计		85,419,000	78,485,603	55,073,787	45,761,899

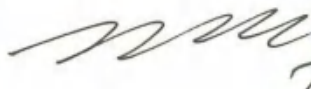
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

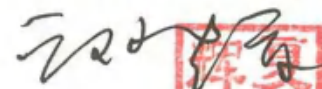
企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 石焕挺

会计机构负责人: 夏光辉


宏毛
印剑


挺石
印焕


辉夏
印光

宁波舟山港股份有限公司

2020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	2020 年度 合并	2019 年度 (重述后，附注四(2)) 合并	2020 年度 公司	2019 年度 公司
营业收入	五(43),十五(7)	21,267,766	25,324,885	3,844,260	4,317,838
减：营业成本	五(43),十五(7)	(15,188,620)	(19,325,429)	(2,433,402)	(2,693,367)
税金及附加	五(44)	(131,640)	(190,405)	(16,847)	(49,731)
销售费用	五(47)	(2,794)	(3,701)	-	-
管理费用	五(45),五(47)	(2,018,637)	(2,023,161)	(829,020)	(856,275)
研发费用	五(47)	(52,942)	(44,914)	-	-
财务费用	五(46)	(443,761)	(635,303)	(52,228)	(181,958)
其中：利息费用		(503,402)	(647,989)	(135,230)	(221,524)
利息收入		47,559	25,704	85,676	42,570
加：其他收益	五(48)	497,060	169,205	16,042	22,301
投资收益	五(49),十五(8)	791,211	762,390	1,952,205	1,592,257
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		713,245	709,222	448,490	441,540
公允价值变动损益	五(50)	(30,432)	1,368	(36,767)	6,741
信用减值(损失)/转回	五(51)	(16,970)	9,021	(2,266)	1,432
资产减值转回/(损失)	五(52)	188	(22,393)	-	-
资产处置收益	五(53)	37,488	626,023	30,243	521,826
营业利润		4,707,917	4,647,586	2,472,220	2,681,064
加：营业外收入	五(54)	152,524	135,443	70,658	59,343
减：营业外支出	五(55)	(51,977)	(44,154)	(2,819)	(4,311)
利润总额		4,808,464	4,738,875	2,540,059	2,736,096
减：所得税费用	五(56)	(1,019,330)	(1,001,598)	(135,470)	(314,906)
净利润(均为持续经营净利润)		3,789,134	3,737,277	2,404,589	2,421,190
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/(亏损)		191,625	(46,562)		
— 归属于公司股东的净利润		3,430,805	3,338,882		
— 少数股东损益		358,329	398,395		
其他综合收益的税后净额	五(39)	(51,043)	58,369	(47,057)	51,815
— 归属于公司股东的其他综合收益的税后净额		(51,043)	58,369	(47,057)	51,815
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		(2,423)	1,612	(2,423)	1,612
其他权益工具投资公允价值变动		(32,032)	22,249	(18,643)	17,812
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		(25,991)	32,391	(25,991)	32,391
现金流量套期损益的有效部分		6,373	3,327	-	-
外币财务报表折算差额		3,030	(1,210)	-	-
— 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
综合收益总额		3,738,091	3,795,646	2,357,532	2,473,005
— 归属于公司股东的综合收益总额		3,379,762	3,397,251		
— 归属于少数股东的综合收益总额		358,329	398,395		
每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)	五(57)				
— 基本每股收益(人民币元)		0.24	0.25		
— 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：毛剑宏

主管会计工作负责人：石焕挺

会计机构负责人：夏光辉

毛剑宏
宏毛
印剑

石焕挺
挺石
印焕

夏光辉
晖夏
印光

宁波舟山港股份有限公司

2020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	2020 年度	2019 年度 (重述后, 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		26,938,099	25,950,773
向其他金融机构拆出资金净减少额		200,000	100,000
存放中央银行款项净减少额		-	471,899
吸收存款净增加额		1,633,459	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(58)(a)	1,073,252	895,120
经营活动现金流入小计		29,844,810	27,417,792
购买商品、接受劳务支付的现金		(16,590,345)	(15,430,747)
发放贷款和垫款的净增加额		(677,560)	(792,070)
吸收存款净减少额		-	(4,734,153)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,800,583)	(3,788,294)
支付的各项税费		(1,494,016)	(1,489,363)
买入返售金融资产净增加额		(299,949)	-
存放中央银行款项净增加额		(125,743)	-
支付其他与经营活动有关的现金	五(58)(b)	(591,363)	(447,859)
经营活动现金流出小计		(23,579,559)	(26,682,486)
经营活动产生的现金流量净额	五(59)(a)	6,265,251	735,306
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		372,223	363,456
取得投资收益所收到的现金		634,368	626,980
收回投资取得的现金		1,170,300	1,597,002
处置子公司收到的现金净额	五(59)(b)	36,227	-
处置合/联营企业收到的现金净额		2,260	72,486
收到其他与投资活动有关的现金	五(58)(c)	193,419	130,574
投资活动现金流入小计		2,408,797	2,790,498
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,875,622)	(3,444,883)
投资支付的现金		(1,483,655)	(1,452,400)
取得子公司支付的现金净额	五(59)(b)	(3,404,769)	(8,808)
支付其他与投资活动有关的现金	五(58)(d)	(201,687)	(550,839)
投资活动现金流出小计		(8,965,733)	(5,456,930)
投资活动使用的现金流量净额		(6,556,936)	(2,666,432)
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,691,231	434,410
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000	4,410
发行债券收到的现金		3,000,000	4,300,000
取得借款收到的现金		8,395,065	6,578,728
收到其他与筹资活动有关的现金	五(58)(e)	167,500	206,475
筹资活动现金流入小计		21,253,796	11,519,613
偿还债务支付的现金		(11,972,037)	(8,688,329)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,435,337)	(2,343,365)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(537,015)	(332,152)
偿还债券支付的现金		(3,000,000)	(2,740,000)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(58)(f)	(225,544)	(121,497)
筹资活动现金流出小计		(17,632,918)	(13,893,191)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		3,620,878	(2,373,578)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(23,740)	3,028
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加: 年初现金及现金等价物余额	五(59)(a)	3,305,453	(4,301,676)
		5,360,222	9,661,898
六、年末现金及现金等价物余额			
	五(59)(c)	8,665,675	5,360,222

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 石焕挺

会计机构负责人: 夏光辉

毛剑宏
宏毛
印剑

石焕挺
挺石
印焕

夏光辉
辉夏
印光

宁波舟山港股份有限公司

2020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	2020 年度	2019 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		3,850,228	4,301,617
收到其他与经营活动有关的现金		76,744	82,760
经营活动现金流入小计		3,926,972	4,384,377
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,421,625)	(1,660,821)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,071,276)	(1,273,976)
支付的各项税费		(362,445)	(222,204)
支付其他与经营活动有关的现金		(165,733)	(158,959)
经营活动现金流出小计		(3,021,079)	(3,315,960)
经营活动产生的现金流量净额	十五(9)(a)	905,893	1,068,417
二、投资活动(使用)/产生的现金流量			
处置长期股权投资收到的现金		1,660	9,243
取得投资收益所收到的现金		910,721	1,543,125
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		377,748	344,199
收到其他与投资活动有关的现金		2,071,411	2,413,445
投资活动现金流入小计		3,361,540	4,310,012
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(288,488)	(173,668)
投资支付的现金		(5,031,940)	(865,455)
支付其他与投资活动有关的现金		(4,714,342)	(2,583,914)
投资活动现金流出小计		(10,034,770)	(3,623,037)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(6,673,230)	686,975
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,651,231	-
发行债券收到的现金		3,000,000	4,500,000
取得借款收到的现金		2,374,804	2,975,707
筹资活动现金流入小计		15,026,035	7,475,707
偿还债务支付的现金		(3,695,157)	(4,240,000)
偿还债券支付的现金		(3,000,000)	(3,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,456,550)	(1,435,943)
支付其他与筹资活动有关的现金		(2,245)	(3,602)
筹资活动现金流出小计		(8,153,952)	(8,679,545)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		6,872,083	(1,203,838)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	十五(9)(c)	1,104,746	551,554
加: 年初现金及现金等价物余额		5,331,797	4,780,243
六、年末现金及现金等价物余额		6,436,543	5,331,797

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 石焕挺

会计机构负责人: 夏光辉

毛剑宏
宏毛
印剑

石焕挺
挺石
印焕

夏光辉
夏光
印辉

宁波舟山港股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	附 注	归属于公司股东权益						少数股东权益		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	权益		
2019年12月31日年初余额		13,172,848	8,608,423	173,877	191,815	2,510,227	306,780	15,808,408	40,772,378	3,659,458	44,431,836
同一控制下企业合并		-	3,852,609	-	5,132	-	-	(1,054,933)	2,802,808	254,126	3,056,934
2020年1月1日年初余额(经重述)		13,172,848	12,461,032	173,877	196,947	2,510,227	306,780	14,753,475	43,575,186	3,913,584	47,488,770
2020年度增减变动额											
综合收益总额											
— 净利润		-	-	(51,043)	-	-	-	3,430,805	3,379,762	358,329	3,738,091
— 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响		-	-	-	-	-	-	3,430,805	3,430,805	358,329	3,789,134
— 其他综合收益	五(39)	-	-	(28,414)	-	-	-	-	(28,414)	-	(28,414)
股东投入和减少资本, 其中:		-	-	(22,629)	-	-	-	-	(22,629)	-	(22,629)
— 定向增发		2,634,569	3,179,192	-	-	-	-	-	5,813,761	84,964	5,898,725
— 处置子公司		2,634,569	7,016,662	-	-	-	-	-	9,651,231	-	9,651,231
— 收购子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	(8,555)	(8,555)
— 与少数股东交易		-	(76)	-	-	-	-	-	-	53,519	53,519
— 少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	(76)	-	(76)
— 同一控制下企业合并		-	(3,845,646)	-	-	-	-	-	-	40,000	40,000
— 其他		-	8,252	-	-	-	-	-	(3,845,646)	-	(3,845,646)
利润分配, 其中:		-	-	-	36,899	240,459	-	(1,544,618)	(1,267,260)	(481,459)	(1,748,719)
— 提取盈余公积	五(41)	-	-	-	-	240,459	-	(240,459)	-	-	-
— 提取一般风险准备	五(42)(c)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
— 提取安全生产费	五(40)	-	-	-	149,164	-	-	-	149,164	18,798	167,962
— 使用安全生产费	五(40)	-	-	-	(112,265)	-	-	-	(112,265)	(17,048)	(129,313)
— 股利分配	五(42)(b)	-	-	-	-	-	-	(1,304,112)	(1,304,112)	(483,197)	(1,787,309)
— 其他		-	-	-	-	-	-	(47)	(47)	(12)	(59)
2020年12月31日年末余额		15,807,417	15,640,224	122,834	233,846	2,750,686	306,780	16,639,662	51,501,449	3,875,418	55,376,867

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 石煥挺

会计机构负责人: 夏光辉



宁波舟山港股份有限公司

2020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
2019年1月1日年初余额		13,172,848	12,318,981	62,850	33,701	2,207,379	9,503,459	37,299,218
2019年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	51,815	-	-	2,421,190	2,473,005
一净利润		-	-	-	-	-	2,421,190	2,421,190
一其他综合收益		-	-	51,815	-	-	-	51,815
股东投入和减少资本		-	2,975	-	-	-	-	2,975
一其他		-	2,975	-	-	-	-	2,975
利润分配, 其中:		-	-	-	2,152	242,119	(1,467,194)	(1,222,923)
一提取盈余公积	五(41)	-	-	-	-	242,119	(242,119)	-
一提取安全生产费		-	-	-	42,273	-	-	42,273
一使用安全生产费		-	-	-	(40,121)	-	-	(40,121)
一股利分配	五(42)	-	-	-	-	-	(1,225,075)	(1,225,075)
2019年12月31日年末余额		13,172,848	12,321,956	114,665	35,853	2,449,498	10,457,455	38,552,275
2020年1月1日年初余额		13,172,848	12,321,956	114,665	35,853	2,449,498	10,457,455	38,552,275
2020年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	(47,057)	-	-	2,404,589	2,357,532
一净利润		-	-	-	-	-	2,404,589	2,404,589
一其他综合收益		-	-	(47,057)	-	-	-	(47,057)
股东投入和减少资本		2,634,569	6,193,020	-	-	-	-	8,827,589
一定向增发		2,634,569	7,016,662	-	-	-	-	9,651,231
一其他		-	(823,642)	-	-	-	-	(823,642)
利润分配, 其中:		-	-	-	4,771	240,459	(1,544,571)	(1,299,341)
一提取盈余公积	五(41)	-	-	-	-	240,459	(240,459)	-
一提取安全生产费		-	-	-	36,560	-	-	36,560
一使用安全生产费		-	-	-	(31,789)	-	-	(31,789)
一股利分配	五(42)	-	-	-	-	-	(1,304,112)	(1,304,112)
2020年12月31日年末余额		15,807,417	18,514,976	67,608	40,624	2,689,957	11,317,473	48,438,055

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

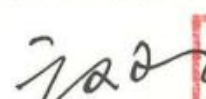
企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 石焕挺

会计机构负责人: 夏光辉


宏毛
印剑


挺石
印焕


辉夏
印光

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

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

本公司于2010年9月14日向境内投资者发行了200,000万股人民币普通股(以下称“A股”)，并于2010年9月28日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至1,280,000万股(附注五(37))。

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(37))。

本公司于2020年8月20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(37))。

于2020年12月31日，宁波舟山港集团为本公司的母公司，浙江省海港投资运营集团有限公司(以下称“海港集团”)为本公司的最终母公司。

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

本年纳入合并范围的子公司详见附注六，本年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2021年3月29日批准报出。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、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详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

(a) 合并财务报表的编制基础

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

本集团于 2016 年 8 月 10 日向宁波舟山港集团定向增发收购其持有的舟山港务 85%的股权，该合并系同一控制下企业合并。

本集团于 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集团有限公司、嘉兴港口控股集团有限公司、浙江义乌港有限公司 100%股权，以及海港集团下属全资子公司浙江头门港投资开发有限公司持有的浙江头门港港务有限公司 100%的股权，该合并系同一控制下企业合并(附注四(2)(a))。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(a) 合并财务报表的编制基础(续)

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。

(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 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

(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。

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

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额后的金额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

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或金融负债。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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

(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。

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。

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)

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，列示为交易性金融资产。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。

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。

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

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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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。

于每个资产负债表日，本集团对于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。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。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。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，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。

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、应收账款和应收款项融资，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。

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，确定组合的依据如下：

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

- 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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，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。

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。

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；且
- 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

2020 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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或加权平均法核算，库存商品发出时按个别计价法或加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品在领用时采用一次摊销法计入成本。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。其中：

购买日之前持有的原股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

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

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

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(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(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、以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产(续)

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋、建筑物	20—30 年	4%	3.2%—4.8%
土地使用权	40—50 年	-	1.92%—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))。

(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，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

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

注: 船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价值确定。

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。

- (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) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(25)(b))。

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(e) 固定资产的处置

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

(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

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

2020 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) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(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、离职后福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费(含补充医疗保险)、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 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(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

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

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

(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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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) 综合物流及其他业务收入

港口配套增值服务(包括货物及航运代理)的收入于提供服务时确认。

运输业务的运费收入于一段时间内确认。

本集团按照已完成劳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))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(b) 商品销售收入

本集团商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，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费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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。

(25) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

(b) 融资租赁

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

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

(26) 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

2020 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)

(27) 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。

(28) 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业务模式，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 信用风险显著增加的判断

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。2020 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。2020 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并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	5.46%	4.47%	6.03%
生产价格指数增速	1.52%	0.10%	2.50%
固定资产投资增速	6.93%	3.90%	9.20%

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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) 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。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 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。

(v) 在建工程完工进度及建造成本

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)，并于2020年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10号)及《企业会计准则实施问答》(2020年12月11日发布)，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制2020年度的财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年财务报表相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	235,317	31,170
	其他流动负债	23,983	1,870
	预收款项	(259,300)	(33,040)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
合同负债	371,280	28,804
其他流动负债	39,486	1,728
预收款项	(410,766)	(30,532)

受影响的利润表项目	影响金额	
	2020 年 1-12 月	
	合并	公司
营业收入	6,151,930	-
营业成本	(6,151,930)	-

- (b) 对于由新冠肺炎疫情直接引发的、与承租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团免除承租人 2020 年 3 个月的租金 26,929 千元，本集团已将上述租金减免额冲减当期租金收入。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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 2020 年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	附注	税率	税基
企业所得税	(1)	0%—25%	应纳税所得额
增值税	(2)	0%、2%、3%、 6%、9%、10%、 13%或 16%	应纳税增值额
城建税		1%、5%或 7%	缴纳的流转税额
教育费附加		4%或 5%	缴纳的流转税额

(1) 企业所得税

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于人民币 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 2020 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

2020 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 2020 年及 2019 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 宁波梅山保税港区新海湾码头经营有限公司(以下称“新海湾”)
- 17 太仓武港码头有限公司(以下称“太仓武港”)
- 18 宁波港股份有限公司矿石码头分公司之中宅码头项目
- 19 宁波港股份有限公司镇海港埠分公司之镇海通用散货码头项目
- 20 宁波港国际贸易有限公司(以下称“国际贸易”)
- 21 舟山港务
- 22 舟山港兴港物流有限公司(以下称“兴港物流”)
- 23 苏州现代货箱码头有限公司(以下称“苏州现代”)
- 24 宁波北仑第一集装箱码头有限公司(以下称“北一集司”)
- 25 宁波港吉码头经营有限公司(以下称“港吉码头”)
- 26 宁波意宁码头经营有限公司(以下称“意宁码头”)
- 27 宁波金港联合汽车国际贸易有限公司(以下称“金港联合”)
- 28 浙江大麦屿港务有限公司(以下称“大麦屿港务”)
- 29 宁波北仑涌和集装箱码头有限公司(以下称“北仑涌和”)
- 30 宁波北仑第三集装箱码头有限公司(以下称“北三集司”)
- 31 温州港集团有限公司(以下称“温州港”)
- 32 嘉兴港口控股集团有限公司(以下称“嘉港控股”)
- 33 浙江义乌港有限公司(以下称“义乌港”)

宁波舟山港股份有限公司

2020 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 2020 年及 2019 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”)从事港区货物装卸、仓储经营，申报国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，于 2015 年度，梅山国际申请经宁波市北仑区(开发区)国家税务局仑(开)国税优惠执行【2014】55 号文备案登记，自 2014 年起享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。该税收优惠政策于 2019 年 12 月 31 日到期，2020 年度适用的所得税税率为 25% (2019 年度：12.5%)。
- (ii) 舟山鼠浪湖码头有限公司(以下称“鼠浪湖码头”)从事港区货物装卸及港口管理服务，申请国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得减免税，经舟山市地方税务局备案登记，自 2016 年起可享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。2020 年为减半期的第二年，2020 年度适用的所得税税率为 12.5%(2019 年度：12.5%)。
- (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 2018 年 11 月取得高新技术企业证书，有效期三年，2020 年度适用的所得税税率为 15%(2019 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。2020 年度适用的所得税税率为零(2019 年度：零)。
- (v) 本集团若干子公司根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局【2019】2 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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 2020 年及 2019 年度，境外子公司的税率如下：

- (i) 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，2020 年度及 2019 年度适用的所得税税率为零。
- (ii) 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，2020 年度及 2019 年度适用的香港所得税税率为 25%。
- (iii) 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，2020 年度及 2019 年度适用的香港所得税税率为 16.5%。

(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，有形动产租赁服务自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日适用的销项税率为 16%，自 2019 年 4 月 1 日起适用的销项税率为 13%；提供陆路和水路运输服务自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日适用的销项税率为 10%，自 2019 年 4 月 1 日适用的销项税率为 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%。

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自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日适用的销项税率为 16%，自 2019 年 4 月 1 日适用的销项税率为 13%；提供蒸汽服务自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日适用的销项税率为 10%，自 2019 年 4 月 1 日适用的销项税率为 9%；供水服务自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日适用的销项税率为 10%，自 2019 年 4 月 1 日适用的销项税率为 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，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。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)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 2021 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。

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，自 2018 年 5 月 1 日起按照 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，自 2019 年 4 月 1 日起，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》，2020 年度本集团若干子公司向境外企业提供的装卸搬运、港口码头和物流辅助服务享受免征增值税的优惠政策；向境外企业提供的国际运输服务适用增值税零税率。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更

(1) 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
合肥派河物流园运营管理有限公司 (以下称“合肥派河”)(a)	货币出资	2019 年 11 月 28 日	70%	200,000 千元
珙春吉浙内陆港国际物流有限公司 (以下称“珙春吉浙”)	货币出资	2020 年 2 月 17 日	90%	50,000 千元

- (a) 该公司于 2019 年设立，截至 2019 年 12 月 31 日，该公司尚未有实收资本注入、未开展业务且未建立会计账套。该公司于 2020 年开始实际运营，并纳入本集团的合并范围。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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	2020 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2020 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润/(亏损)	2019 年度被合并方的净利润/(亏损)	2020 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2020 年 1 月 1 日至合并日被合并方的现金流量净额
温州港(i)	100%	交易前受同一母公司控制	2020 年 12 月 25 日	对价支付及工商登记	781,030	158,092	(83,412)	377,629	(57,711)
嘉港控股(ii)	100%	交易前受同一母公司控制	2020 年 12 月 25 日	对价支付及工商登记	87,943	15,464	38,416	377,629	(13,307)
义乌港	100%	交易前受同一母公司控制	2020 年 12 月 25 日	对价支付及工商登记	115,156	4,195	(15,184)	97,170	43,374
头门港港务	100%	交易前受同一母公司控制	2020 年 12 月 25 日	对价支付及工商登记	49,197	13,874	1,846	12,532	11,964
合计					1,033,326	191,625	(58,334)	864,960	(15,680)

(i) 被合并方包括温州港集团有限公司及其子公司。

(ii) 被合并方包括嘉兴港口控股集团有限公司及其子公司。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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：

	温州港	嘉港控股	义乌港	头门港港务	合计
合并成本—					
支付的现金	1,793,782	71,376	1,022,188	12,654	2,900,000
尚未支付的现金	580,056	23,081	330,545	11,964	945,646
	<u>2,373,838</u>	<u>94,457</u>	<u>1,352,733</u>	<u>24,618</u>	<u>3,845,646</u>

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

(i) 温州港：

	合并日 合并账面价值	2019 年 12 月 31 日 合并账面价值
货币资金	358,248	415,959
应收款项	27,591	63,818
应收款项融资	19,922	14,584
存货	12,135	13,325
其他流动资产	84,668	51,008
固定资产	3,636,459	3,725,998
无形资产	609,446	1,013,605
在建工程	1,351,447	745,321
其他资产	289,972	306,496
减：借款	(3,820,481)	(3,691,746)
应付款项	(399,365)	(708,713)
应付职工薪酬	(18,147)	(26,567)
其他负债	(184,299)	(107,418)
净资产	<u>1,967,596</u>	<u>1,815,670</u>
减：少数股东权益	<u>(246,179)</u>	<u>(262,929)</u>
取得的净资产	<u>1,721,417</u>	<u>1,552,741</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 嘉港控股:

	合并日 合并账面价值	2019 年 12 月 31 日 合并账面价值
货币资金	22,530	35,836
应收款项	13,630	27,962
应收款项融资	8,250	21,911
存货	473	387
其他流动资产	3,005	142
长期股权投资	29,211	33,718
固定资产	286,264	297,616
无形资产	157,384	3,069
其他资产	17,276	14,029
减：应付款项	(205,892)	(215,400)
应付职工薪酬	(248)	(353)
其他负债	(99,811)	(2,559)
净资产	232,072	216,358
减：少数股东权益	(149,814)	(137,469)
取得的净资产	82,258	78,889

宁波舟山港股份有限公司

2020 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):

(iii) 义乌港:

	合并日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	81,231	37,857
应收款项	28,169	27,183
其他流动资产	2,584	6,108
固定资产	10,327	13,654
无形资产	2,221	710
其他资产	1,553,839	1,533,685
减：借款	(266,151)	(228,797)
应付款项	(141,941)	(190,039)
合同负债	(54,055)	-
应付职工薪酬	(314)	(6,167)
其他负债	(13,801)	(2,902)
净资产	1,202,109	1,191,292
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	1,202,109	1,191,292

宁波舟山港股份有限公司

2020 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):

(iv) 头门港港务:

	合并日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	24,140	12,177
应收款项	2,201	50
存货	588	411
其他流动资产	7	133
固定资产	1,105	837
无形资产	134	6
减: 应付款项	(1,225)	(1,544)
应付职工薪酬	(205)	(175)
其他负债	(1,101)	(136)
净资产	25,644	11,759
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	25,644	11,759

宁波舟山港股份有限公司

2020 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						
宁波众成矿码 头有限公司 (以下称“众 成矿”) (i)	2005 年 9 月 28 日	2020 年 4 月 30 日	23,000	223,940	25.00%	75.00%	合资 设立	现金 购买	2020 年 4 月 30 日	交易完成	30,887	8,365	26,928	(1,381)
宁波港建材科技 有限公司 (以下称“建 材科技”) (ii)	2017 年 9 月 30 日	2020 年 3 月 19 日	15,000	6,590	49.79%	25.21%	合资 设立	现金 购买	2020 年 3 月 19 日	交易完成	39,732	3,263	8,119	(488)
嘉兴泰利国际货 柜有限公司 (以下称“嘉 兴泰利”) (iii)	2011 年 11 月 28 日	2020 年 9 月 30 日	2,500	2,498	50.00%	50.00%	合资 设立	现金 购买	2020 年 9 月 30 日	交易完成	2,617	101	(1,616)	(1,623)
宁波大榭港发码 头有限公司 (以下称“大 榭港发”) (iv)	2009 年 4 月 29 日	2020 年 10 月 31 日	17,500	29,134	35.00%	25.00%	合资 设立	现金 购买	2020 年 10 月 31 日	交易完成	2,822	169	2,370	(4,011)
明城苏南(v)	2020 年 7 月 31 日		294,181		100.00%		现金购买		2020 年 7 月 31 日	交易完成	-	3,668	-	-

宁波舟山港股份有限公司

2020 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：

合并成本—

现金	众成矿石	建材科技	嘉兴泰利	大榭港发	明城苏南
长期股权投资(原持有股权于购买日的公允价值)	223,940	6,590	2,498	29,134	294,181
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	74,647	13,016	2,498	40,787	—
商誉(附注五(19))	(301,877)	(20,388)	(5,405)	(70,084)	(223,852)
负商誉(列示于营业外收入)(附注五(54))	—	—	—	—	70,329
	(3,290)	(782)	(409)	(163)	—

对购买日之前原持有的股权按照公允价值计量情况如下：

购买日之前原持有的股权于购买日的公允价值	众成矿石	建材科技	嘉兴泰利	大榭港发	明城苏南
减：原持有的股权的账面价值	74,647	13,016	2,498	40,787	—
重新计量产生的利得(损失)(列示于投资收益)(附注五(49))	(36,488)	(15,891)	(2,685)	(35,138)	—
	38,159	(2,875)	(187)	5,649	—

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生负债的公允价值。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 众成矿石

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	14,652	14,652	28,842
应收款项	10,102	10,102	9,103
应收款项融资	4,100	4,100	3,784
投资性房地产	61,042	21,837	22,334
固定资产	165,614	105,704	108,884
无形资产	129,541	20,756	20,941
减：应付款项	(16)	(16)	(22,004)
借款	(30,031)	(30,031)	(30,000)
应付职工薪酬	(838)	(838)	(838)
递延所得税负债	(51,975)	-	-
其他负债	(314)	(314)	(3,236)
净资产	301,877	145,952	137,810
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	301,877	145,952	137,810

本集团采用估值技术来确定众成矿石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全价和成新率等。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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(续):

(ii) 建材科技

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	641	641	169
应收款项	15,699	15,699	23,581
应收款项融资	66	66	1,456
存货	2,372	2,372	1,946
其他流动资产	1,423	1,423	2,068
固定资产	27,930	34,240	33,956
无形资产	7	7	8
递延所得税资产	2,607	1,029	1,029
其他资产	903	903	919
减：应付款项	(2,811)	(2,811)	(8,344)
借款	(20,000)	(20,000)	(22,269)
其他负债	(1,653)	(1,653)	(879)
净资产	27,184	31,916	33,640
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	27,184	31,916	33,640

本集团采用估值技术来确定建材科技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全价和成新率等。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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(续):

(iii) 嘉兴泰利

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	3,602	3,602	1,407
应收款项	480	480	2,204
其他流动资产	466	466	68
固定资产	1,261	1,215	1,308
减：应付款项	(50)	(50)	-
合同负债	(141)	(141)	-
应付职工薪酬	(175)	(175)	(19)
递延所得税负债	(12)	-	-
其他负债	(26)	(26)	(2)
净资产	5,405	5,371	4,966
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	5,405	5,371	4,966

本集团采用估值技术来确定嘉兴泰利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全价和成新率等。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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(续):

(iv) 大榭港发

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	32,679	32,679	22,960
应收款项	3,525	3,525	328
存货	41	41	30
其他流动资产	66	66	126
固定资产	87,982	66,098	69,151
减：应付款项	(1,798)	(1,798)	(126)
递延所得税负债	(5,471)	-	-
其他负债	(217)	(217)	(42)
净资产	116,807	100,394	92,427
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	116,807	100,394	92,427

本集团采用估值技术来确定大榭港发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全价和成新率等。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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(续):

(v) 明城苏南

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
长期股权投资	222,597	227,620	219,698
递延所得税资产	1,255	-	-
净资产	223,852	227,620	219,698
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	223,852	227,620	219,698

本集团采用估值技术来确定明城苏南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：

(i)交易假设：假设评估对象处于交易过程中，根据评估对象的交易条件等模拟市场进行估价，评估结果是对评估对象最可能达成交易价格的估计；

(ii)公开市场假设；

(iii)持续经营假设；

(iv)宏观经济环境相对稳定假设；

(v)评估对象于评估基准日状态假设。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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	处置 比例	处置 方式	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
宁波港建混凝土有限公司(以下称“港建混凝土”)(i)	39,600	75%	现金 出售	2020 年 3 月 25 日	交易完成	13,934	-

于 2020 年 3 月 25 日，本集团处置了所持有的港建混凝土 75% 的股权，处置收益为 13,934 千元。

(b) 处置损益信息如下:

(i) 港建混凝土

处置损益计算如下:

处置价格	金额
减: 合并财务报表层面享有的港建混凝土净资产份额	39,600
	(25,666)

其他综合收益转入当期损益

处置产生的投资收益(附注五(49))

-
13,934

宁波舟山港股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	144	237
银行存款	5,600,798	607,748
其中: 存放在境外的款项总额	110,253	199,865
其他货币资金(b)	65,201	27,414
存放中央银行款项(a)	1,149,850	1,024,107
存放同业款项(a)	3,130,220	4,814,556
减: 存放同业减值准备	(6,300)	(8,879)
合计	9,939,913	6,465,183

(a) 2020 年 12 月 31 日及 2019 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 2020 年 12 月 31 日, 财务公司人民币存款准备金缴存比例为 6.0%(2019 年 12 月 31 日: 6.0%)。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日, 其他货币资金包括人民币 63,268 千元用于开具信用证、银行保函和存放专项基金等的保证金(2019 年 12 月 31 日: 人民币 25,860 千元)以及其他受限制存款人民币 1,933 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 1,554 千元)。

(c) 受到限制的存款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
存放中央银行款项	1,149,850	1,024,107
保证金	63,268	25,860
其他	1,933	1,554
合计	1,215,051	1,051,521

宁波舟山港股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	558,350	-

2020 年 12 月 31 日余额系本公司之子公司财务公司购买的货币基金。

(3) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	1,392,989	1,159,959
减：坏账准备	-	-
	<u>1,392,989</u>	<u>1,159,959</u>
银行承兑汇票(b)	1,392,989	1,135,049
商业承兑汇票(c)	-	24,910
合计	<u>1,392,989</u>	<u>1,159,959</u>

- (a) 本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票及商业承兑汇票进行贴现和背书，故将本集团的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 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的银行承兑汇票不存在质押。
- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，应收商业承兑汇票主要系应收宁波钢铁有限公司和宁波宁钢国际贸易有限公司的业务款等。该等票据已于本期收回。
- (d) 本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票或商业承兑汇票。本集团认为所持有的承兑汇票不存在重大信用风险，不会因违约而产生重大损失。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收款项融资(续)

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但未到期的应收票据汇总如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>486,870</u>	<u>-</u>

(4) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	2,445,464	2,446,506
减：坏账准备	<u>(108,185)</u>	<u>(113,512)</u>
净额	<u>2,337,279</u>	<u>2,332,994</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
六个月以内	2,307,709	2,304,528
六个月到一年	34,169	30,068
一年到二年	10,725	33,276
二年到三年	21,980	8,909
三到四年	8,296	55,708
四到五年	55,240	2,778
五年以上	7,345	11,239
合计	<u>2,445,464</u>	<u>2,446,506</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	占应收账款余额 总额比例	坏账准备
余额前五名的应收账款总额	<u>347,673</u>	<u>14%</u>	<u>58,459</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 应收账款(续)

(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 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率	理由
应收账款 1	19,661	19,661	100%	预计无法收回
应收账款 2	57,005	57,005	100%	预计无法收回
其他	7,388	7,388	100%	预计无法收回
	<u>84,054</u>	<u>84,054</u>		

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 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	2,307,709	11,534	0.5%	2,304,528	11,490	0.5%
六个月到一年	34,141	1,707	5%	30,068	1,502	5%
一到二年	10,725	3,217	30%	15,508	4,642	30%
二到三年	2,323	1,161	50%	1,047	523	50%
三到四年	434	434	100%	881	881	100%
四到五年	413	413	100%	1,743	1,743	100%
五年以上	5,665	5,665	100%	4,072	4,072	100%
	<u>2,361,410</u>	<u>24,131</u>		<u>2,357,847</u>	<u>24,853</u>	

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 941 千元(2019 年度：人民币 6,339 千元)，收回的坏账准备金额为人民币 134 千元(2019 年度：人民币 13,303 千元)。

(d) 于 2020 年度实际核销已全额计提坏账准备的应收账款为人民币 9,067 千元(2019 年度：无)。

(e) 于 2020 年度及 2019 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

2020 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) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收借款及利息	68,334	102,781
— 舟山光汇油品码头有限公司 (以下称“光汇油品”)(i)	49,576	49,576
— 嘉兴港海盐嘉实码头有限公司 (以下称“海盐嘉实”)(ii)	-	23,000
— 衢州通港国际物流有限公司 (以下称“衢州通港”)(iii)	5,000	5,800
— 其他	13,758	24,405
应收港务费(iv)	341	2,853
应收押金及保证金(v)	50,633	139,044
应收港使费	37,644	32,193
应收股利(vi)	10,440	1,882
应收代付押汇款(vii)	-	16,302
应收资产处置款(viii)	20,734	335,504
应收舟山财政局(ix)	33,543	-
其他	50,320	95,878
合计	271,989	726,437
减：坏账准备	(35,921)	(39,646)
净额	236,068	686,791

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日，该款项余额系本公司之子公司舟山港务提供予其合营企业光汇油品之委托贷款，贷款利率为 5.0025%(2019 年 12 月 31 日：贷款利率为 5.0025%)。
- (ii) 于 2019 年 12 月 31 日，该款项余额系本公司之子公司乍开集团提供予其联营企业海盐嘉实之委托贷款，贷款利率为 4.35%，该款项已于 2020 年 3 月收回。
- (iii) 于 2020 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%(2019 年 12 月 31 日：贷款利率为 4.75%)，已全额计提坏账准备。其中人民币 800 千元已于 2020 年 8 月 25 日与 2020 年 11 月 23 日分两次收回。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 其他应收款(续)

- (iv) 应收港务费余额主要系依据有关港口收费规定而应向合营企业、联营企业及第三方客户收取的港务费。
- (v) 应收押金及保证金余额主要系本公司及本公司之子公司应收外部客户的押金及保证金。
- (vi) 应收股利

	2020 年 12 月 31 日	2019 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	-
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”)	3,708	-
应收宁波甬洁溢油应急服务有限公司 (以下称“甬洁溢油”)	2,010	-
应收太仓港万方龙达木材产业有限公司 (以下称“万方龙达”)	522	-
应收中海油(舟山)能源物流有限公司 (以下称“中海油舟山”)	-	1,350
应收舟山中远海运物流有限公司 (以下称“中远物流”)	-	532
合计	<u>10,440</u>	<u>1,882</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团认为应收股利不存在收回风险，故无需计提减值准备。

- (vii) 于 2019 年 12 月 31 日，该款项余额系本公司之子公司金港联合开展平行进口车代理服务业务产生的代付押汇款项，已于 2020 年全额收回。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 其他应收款(续)

- (viii) 于 2019 年 12 月 31 日，应收资产处置款余额为人民币 335,504 千元，已于 2020 年 3 月收回。

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(以下简称“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 2020 年 12 月 31 日，明州码头尚未收到上述款项。

- (ix) 于 2020 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。

- (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
六个月以内	177,909	294,789
六个月到一年	22,183	353,606
一到二年	18,928	17,082
二到三年	7,524	4,211
三到四年	3,078	1,834
四到五年	1,341	11,641
五年以上	41,026	43,274
合计	271,989	726,437

- (b) 损失准备及其账面余额变动表：

于 2020 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	
2019 年 12 月 31 日	699,681	12,890	26,756	26,756	39,646
会计政策变更	-	-	-	-	-
2020 年 1 月 1 日	699,681	12,890	26,756	26,756	39,646
本年新增/(减少)	(449,587)	1,136	(800)	(800)	336
本年核销	-	-	(4,061)	(4,061)	(4,061)
2020 年 12 月 31 日	250,094	14,026	21,895	21,895	35,921

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 其他应收款(续)

(i) 于 2020 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 1	13,899	100%	13,899	预计无法收回
应收衢州通港借款	5,000	100%	5,000	预计无法收回
应收款项 2	1,676	100%	1,676	预计无法收回
应收款项 3	1,320	100%	1,320	预计无法收回
合计	<u>21,895</u>		<u>21,895</u>	

(ii) 于 2020 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：

	2020 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	63,334	4,045	6.39%
应收港务费	341	1	0.29%
应收押金及保证金	50,633	213	0.42%
应收港使费	37,644	158	0.42%
应收股利	10,440	-	0%
应收资产处置款	20,734	87	0.42%
应收舟山财政局	33,543	141	0.42%
其他	33,425	9,381	28.07%
合计	<u>250,094</u>	<u>14,026</u>	<u>5.61%</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 其他应收款(续)

- (c) 本年度本集团计提的坏账准备金额为人民币 1,136 千元(2019 年度：无)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 800 千元(2019 年度：人民币 27,319 千元)。
- (d) 2020 年度实际核销已全额计提坏账准备的其他应收款为人民币 4,061 千元(2019 年度：3 千元)。
- (e) 于 2020 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
光汇油品	应收借款及其他	50,263	一年以内	18%	2,964
外部客户 1	应收土地预征款	33,543	六个月以内	12%	141
外部客户 2	应收资产处置款	20,734	六个月以内	8%	87
外部客户 3	应收工程款	13,899	五年以上	5%	13,899
海港融资租赁	应收保证金	10,251	一年以内	4%	43
		<u>128,690</u>		<u>47%</u>	<u>17,134</u>

- (f) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团无按照应收余额确认的政府补助。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 预付款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付款项	540,650	351,372

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	540,239	100%	350,660	100%
一到二年	245	0%	643	0%
二到三年	107	0%	69	0%
三年以上	59	0%	-	0%
合计	540,650	100%	351,372	100%

(b) 于 2020 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	164,826	31%

(7) 存货

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
成本—		
原材料	104,111	107,913
备品备件	49,054	46,485
库存商品	554,354	335,571
其他	10,400	17,769
合计	717,919	507,738
减：存货跌价准备	(9,855)	(11,975)
净额	708,064	495,763

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
贷款和垫款		
— 同业拆借-拆出(a)	1,200,000	1,400,000
— 贷款(b)(附注五(10)(iv))	260,980	144,000
买入返售金融资产(d)	299,949	-
减：预期信用损失准备(c)	(18,983)	(17,600)
其中：组合计提数	(18,983)	(17,600)
贷款和垫款账面价值	1,741,946	1,526,400
待抵扣进项税额	254,299	347,101
债权投资(附注五(9))	99,639	747,923
合计	2,095,884	2,621,424

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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 34 天(2019 年 12 月 31 日：11 至 94 天)。于 2020 年 12 月 31 日，拆出资金予本集团之联营企业宁波通商银行股份有限公司(以下称“通商银行”)的余额为人民币 300,000 千元(2019 年 12 月 31 日：0 千元)。
- (b) 于 2020 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计人民币 141,980 千元(2019 年 12 月 31 日：144,000 千元)，以及将于一年内到期的长期信用贷款计人民币 119,000 元(附注五(10))(2019 年 12 月 31 日：0 千元)，该等贷款年利率为 2.85%至 5.23%(2019 年 12 月 31 日：2.175%至 4.35%)。
- (c) 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	17,600	17,600
本年转回	1,383	1,383
年末余额	18,983	18,983

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按同业拆借-拆出余额的 1%计提(2019 年 12 月 31 日：1%)，贴现及贷款按余额的 2.5%计提(2019 年 12 月 31 日：2.5%)；买入返售金融资产按余额的 0.153%计提(2019 年 12 月 31 日：无)。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产(续)

- (d) 于 2020 年 12 月 31 日，余额系本公司之子公司财务公司向工银瑞信基金购买的银行间逆回购基金，期限为 7 天，上述买入返售金融资产均已于期后收回(2019 年 12 月 31 日：无)。

(9) 债权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
宁波舟山港集团 2020 年度第一期 中期票据	200,000	-
宁波银行 2018 年第三期金融债券	100,000	100,000
20 付息国债 02	49,923	-
20 付息国债 09	49,865	-
2020 年抗疫特别国债(一期)	20,000	-
银河金山收益凭证	-	500,000
中信建投收益凭证	-	250,000
	<u>419,788</u>	<u>850,000</u>
减：债权投资减值准备	<u>(1,515)</u>	<u>(2,354)</u>
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(8))	<u>(99,639)</u>	<u>(747,923)</u>
	<u>318,634</u>	<u>99,723</u>

于 2020 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
宁波舟山港集团 2020 年 度第一期中期票据	200,000	3.30%	3.30%	2023 年 8 月 23 日
宁波银行 2018 年第三 期金融债券	100,000	4.30%	4.30%	2021 年 7 月 26 日
20 付息国债 02	49,923	2.20%	2.33%	2022 年 2 月 13 日
20 付息国债 09	49,865	2.36%	2.48%	2023 年 7 月 2 日
2020 年抗疫特别国债 (一期)	20,000	2.41%	2.41%	2025 年 6 月 19 日
	<u>419,788</u>			

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 发放贷款和垫款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
贷款余额	2,554,420	1,874,840
— 浙江海港洋山投资开发有限公司 (以下称“海港洋山投资”)(i)	870,000	496,000
— 浙江海港中奥能源有限责任公司 (以下称“中奥能源”)(i)	567,510	519,200
— 浙江海港独山港务有限公司 (以下称“独山港务”)(i)	350,000	300,000
— 舟山港外钓油品应急储运有限公司 (以下称“外钓油品”)(ii)	266,450	149,480
— 嘉兴港海盐码头有限公司 (以下称“海盐码头”)(ii)	178,500	72,200
— 浙江头门港投资开发有限公司 (以下称“头门港投资”)(i)	129,960	129,960
— 宁波兴港冷链物流有限公司 (以下称“兴港冷链”)(ii)	129,000	129,000
— 舟山港海通客运有限责任公司 (以下称“海通客运”)(i)	43,000	-
— 浙江龙门港务有限公司 (以下称“龙门港务”)(ii)	20,000	20,000
— 宁波光明码头有限公司 (以下称“光明码头”)(ii)	-	45,000
— 建材科技(ii)	-	14,000
减：一年内到期的长期企业贷款(ii)	(119,000)	-
减：预期信用损失准备(iii)	(264,803)	(249,491)
其中：组合计提数	(264,803)	(249,491)
贷款和垫款账面价值	2,170,617	1,625,349

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 发放贷款和垫款(续)

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日, 该等贷款系本集团之子公司财务公司向本集团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 1,960,470 千元, 贷款年限为 1 年到 14 年, 贷款年利率为 2.85%至 5.39%(于 2019 年 12 月 31 日, 合计人民币 1,445,160 千元, 贷款期限为 2 年到 15 年, 贷款年利率为 2.85%至 5.39%)。
- (ii) 于 2020 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 593,950 千元, 贷款期限 1 年到 13 年, 贷款年利率为 2.85%至 4.9875%(于 2019 年 12 月 31 日, 合计人民币 429,680 千元, 贷款年限为 2 年到 14 年, 贷款年利率为 2.85%至 4.9875%)。

于 2020 年 12 月 31 日与 2019 年 12 月 31 日, 借予海盐码头之贷款人民币 7,000 千元及借予龙门港务之贷款人民币 20,000 千元为抵押贷款。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	合计
年初余额	249,491	249,491
本年计提	15,312	15,312
年末余额	264,803	264,803

于 2020 年 12 月 31 日, 贷款和垫款尚未识别为已减值, 贷款的减值准备按余额的 2.5%计提(2019 年 12 月 31 日: 2.5%)。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 发放贷款和垫款(续)

(iv) 贷款和垫款账面价值

按担保方式分布情况：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用贷款	2,669,400	1,991,840
抵押贷款	27,000	27,000
贷款和垫款	<u>2,696,400</u>	<u>2,018,840</u>
其中：列示于流动资产(附注五(8))	260,980	144,000
列示于非流动资产	<u>2,435,420</u>	<u>1,874,840</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无逾期贷款和垫款。

(11) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股东借款及拆借款	60,800	51,000
— 光明码头(i)	51,000	51,000
— 宁波大榭开发区信源码头有限公司(以下称“大榭信源”)(ii)	9,800	-
应收保证金	<u>8,752</u>	<u>8,866</u>
减：预期信用损失准备	<u>(2,550)</u>	<u>-</u>
合计	<u>67,002</u>	<u>59,866</u>

(i) 于 2020 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，贷款利率为 5.15%，到期日为 2024 年 1 月 20 日。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，该余额系本公司提供予其合营企业大榭信源之暂借款，贷款利率为 3.36%，到期日为 2023 年 6 月 14 日。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	4,461,410	4,395,072
联营企业(b)	4,138,844	3,766,527
合计	8,600,254	8,161,599
减：长期股权投资减值准备	(26,950)	(26,950)
净额	8,573,304	8,134,649

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

2020 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

本集团于2020年度于合营企业之投资变动列示如下：

	2019年 12月31日	2020年度增减变动额						2020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 (附注四(3)(a))		
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”)	741,926	-	57,470	(98,228)	4,151	-	-	-	705,319	-
2 宁波远东码头经营有限公司 (以下称“远东码头”)	993,264	-	95,246	(161,051)	22,722	-	-	-	950,181	-
3 宁波实华原油码头有限公司 (以下称“宁波实华”)	170,433	-	38,680	(51,000)	-	-	-	-	158,113	-
4 宁波中燃船舶燃料有限公司 (以下称“宁波中燃”)	52,026	-	13,705	(10,560)	-	-	-	-	55,171	-
5 宁波港东南物流货柜有限公司 (以下称“东南物流货柜”)	74,806	-	16,310	(13,500)	-	-	-	-	77,616	-
6 宁波大榭信业码头有限公司 (以下称“信业码头”)	138,173	-	4,225	-	-	-	-	-	142,398	-
7 上海港航股权投资有限公司 (以下称“上海港航”)	315,068	-	17,510	-	-	(2,423)	-	-	330,155	-
8 嘉兴市杭州湾港务开发有限公司	66,919	-	877	-	-	-	(7,214)	-	60,582	-

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

本集团于 2020 年度于合营企业之投资变动列示如下(续):

	2019年 12月31日	2020年度增减变动额							2020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 (附注四(3)(a))			
9 浙江台州湾港务有限公司 (以下称“台州湾港务”)	86,470	-	(10,720)	-	-	-	-	-	75,750	-	-
10 宁波大榭关外码头有限公司 (以下称“大榭关外码头”)	63,233	-	6,404	-	-	-	-	-	69,637	-	-
11 太仓国际集装箱码头有限公司 (以下称“太仓国际”)	585,194	-	(6,752)	-	-	-	-	-	578,442	-	-
12 光汇油品	262,205	-	(74)	-	-	-	-	-	262,131	-	-
13 舟山港浦投资有限公司 (以下称“港浦投资”)	89,480	-	(4,454)	-	-	-	-	-	85,026	-	-
14 建材科技	16,738	-	(847)	-	-	-	-	(15,891)	-	-	-
15 龙门港务	36,569	-	2,211	-	-	-	-	-	38,780	-	-
16 外钓油品	400,209	-	73,140	-	-	-	-	-	473,349	-	-
其他	302,359	115,598	8,848	(25,360)	-	-	-	(2,685)	398,760	-	-
合计	4,395,072	115,598	311,779	(359,699)	26,873	(2,423)	(7,214)	(18,576)	4,461,410	-	-

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

2020 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) 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(20)(a)(ii))并计入投资收益(附注五(49))；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：

	2020 年度	2019 年度
年初数	543,848	570,721
本年摊销	(26,873)	(26,873)
年末数	<u>516,975</u>	<u>543,848</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

本集团 2020 年度于联营企业之投资变动列示如下：

	2019年 12月31日	追加或 减少投资	2020年度增减变动额				2020年 12月31日	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
			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 (附注四(3)(a))			
1 宁波大树招商国际码头有限公司 (以下称“大树招商”)	662,932	-	94,612	(74,200)	-	-	683,344	-	-
2 南京两江海运股份有限公司 (以下称“两江海运”)	133,397	-	8,783	(9,938)	-	-	132,242	-	-
3 众成矿石	36,181	-	307	-	-	(36,488)	-	-	-
4 宁波青峙化工码头有限公司 (以下称“青峙化工”)	97,674	-	32,612	-	-	-	130,286	-	-
5 宁波大港新世纪货柜有限公司 (以下称“新世纪货柜”)	34,694	-	5,158	(2,914)	-	-	36,938	-	-
6 宁波大树港发码头有限公司 (以下称“大树港发”)	33,464	-	1,674	-	-	(35,138)	-	-	-
7 浙江舟山武港码头有限公司 (以下称“舟山武港”)	168,227	-	390	-	-	-	168,617	-	-

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

本集团 2020 年度于联营企业之投资变动列示如下(续):

	2019年 12月31日	追加或 减少投资	2020年度增减变动额					2020年 12月31日	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
			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 (附注四(3)(a))				
8 通商银行	1,999,842	-	153,236	(77,256)	(25,989)	-	2,049,833	-	-	
9 宁波长胜货柜有限公司 (以下称“长胜货柜”)	37,148	-	2,609	(1,788)	-	-	37,969	-	-	
10 舟山实华原油码头有限公司 (以下称“舟山实华”)	271,880	-	32,620	(39,737)	-	-	264,763	-	-	
11 中海油舟山	35,507	-	2,190	(2,340)	-	-	35,357	-	-	
12 浙江宁港物流有限公司 (以下称“宁港物流”)	26,950	-	-	-	-	-	26,950	(26,950)	-	
13 江阴苏南	222,597	222,597	8,692	-	-	-	231,289	-	-	
其他	228,631	118,276	31,709	(37,359)	(2)	-	341,256	-	-	
合计	3,766,527	340,873	374,592	(245,532)	(25,991)	(71,626)	4,138,844	(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

2020 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) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—公允价值	150,694	188,940
—成本	64,047	64,047
—累计进入其他综合收益	86,647	124,893

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的可供出售权益工具系本集团持有的于上海证券交易所及香港联合交易所有限公司上市的流通股，于资产负债表日按当日的收盘价计量。

(14) 其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非上市公司股权投资(a)	157,223	195,524
中国建行 2018 第一期二级 资本债券	51,738	52,519
	208,961	248,043

(a) 本集团持有的非上市公司股权主要包括：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本期 现金分红
公司 1	72,200	65,700	5%	7,773
公司 2	17,700	16,800	15%	1,046
公司 3	14,695	13,896	8%	-
其他	52,628	99,128		5,510
	157,223	195,524		14,329

本集团没有以任何方式参与或影响该等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

2020 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) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	1,938,063	738,446	2,676,509
本年增加			
从在建工程转入	212,944	-	212,944
从无形资产转入	-	78,222	78,222
非同一控制下企业合并 (附注四(3)(c)(i))	17,654	43,388	61,042
本年减少			
转入固定资产	(6,364)	-	(6,364)
2020 年 12 月 31 日	2,162,297	860,056	3,022,353

累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	(552,225)	(130,848)	(683,073)
本年增加			
计提	(69,459)	(14,104)	(83,563)
从无形资产转入	-	(11,435)	(11,435)
本年减少			
转入固定资产	5,394	-	5,394
2020 年 12 月 31 日	(616,290)	(156,387)	(772,677)

账面价值			
2020 年 12 月 31 日	1,546,007	703,669	2,249,676
2019 年 12 月 31 日	1,385,838	607,598	1,993,436

- (a) 2020 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为人民币 83,563 千元(2019 年度：人民币 84,607 千元)。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团认为投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。
- (c) 于 2020 年度，本集团将净值为人民币 970 千元(原价为人民币 6,364 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

2020 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) 投资性房地产(续)

- (d) 于 2020 年 12 月 31 日，以净值为人民币 54,444 千元(原价为人民币 79,761 千元)的投资性房地产(2019 年 12 月 31 日：净值为人民币 57,248 千元，原价为人民币 79,761 千元)作为人民币 464,000 千元的长期借款(2019 年 12 月 31 日：464,000 千元)(附注五(34)(a)(ii))的抵押物之一。
- (e) 于 2020 年 12 月 31 日，净值约为人民币 31,413 千元(原价为人民币 38,057 千元)的投资性房地产(2019 年 12 月 31 日，净值约为人民币 36,209 千元，原价为人民币 45,253 千元)尚未取得权证，除了个别金额不重大的房屋、建筑物(如：若干临时建筑物等)以外，其他的房屋、建筑物正在办理权证过程中，管理层认为获取相关权证并无实质障碍，且上述未取得权证的房屋、建筑物不会对本集团的经营活动产生重大影响。

(16) 固定资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	36,701,601	34,804,682
固定资产清理	1,593	1,280
合计	<u>36,703,194</u>	<u>34,805,962</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(16) 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									
2019 年 12 月 31 日	4,646,295	18,260,854	8,201,652	12,041,916	808,412	1,779,819	2,627,984	2,596,435	50,963,367
本年增加									
购置	6,896	1,362	1,811	72,685	2,432	567	-	108,438	194,191
在建工程转入	51,097	1,752,421	510,176	1,401,138	13,958	65,538	4,995	102,028	3,901,351
重分类	903	787	(909)	-	(978)	-	-	197	-
非同一控制下企业合并									
(附注四(3))									
从投资性房地产转入	23,738	183,886	26,487	34,742	10,683	-	-	3,250	282,786
本年减少	6,364	-	-	-	-	-	-	-	6,364
处置及报废	(60,154)	(10,104)	(18,511)	(20,609)	(6,228)	(43,642)	-	(73,156)	(232,404)
转入在建工程	-	(4,344)	-	-	-	-	-	-	(4,344)
2020 年 12 月 31 日	4,675,139	20,184,862	8,720,706	13,529,872	828,279	1,802,282	2,632,979	2,737,192	55,111,311
累计折旧									
2019 年 12 月 31 日	(1,582,142)	(4,248,947)	(1,990,283)	(4,418,022)	(471,627)	(1,019,219)	(733,766)	(1,672,286)	(16,136,292)
本年增加									
计提	(213,318)	(749,731)	(334,914)	(694,321)	(50,783)	(92,240)	(87,219)	(131,614)	(2,354,140)
重分类	(893)	(551)	585	-	939	-	-	(80)	-
从投资性房地产转入	(5,394)	-	-	-	-	-	-	-	(5,394)
本年减少	17,245	1,039	3,780	11,423	5,574	7,745	-	60,521	107,327
处置及报废	-	1,182	-	-	-	-	-	-	1,182
转入在建工程	-	(4,997,008)	(2,320,832)	(5,100,920)	(515,897)	(1,103,714)	(820,985)	(1,743,459)	(18,387,317)
2020 年 12 月 31 日	(1,784,502)	(4,997,008)	(2,320,832)	(5,100,920)	(515,897)	(1,103,714)	(820,985)	(1,743,459)	(18,387,317)
减值准备									
2019 年 12 月 31 日	(22,393)	-	-	-	-	-	-	-	(22,393)
计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	(22,393)	-	-	-	-	-	-	-	(22,393)
账面价值									
2020 年 12 月 31 日	2,868,244	15,187,854	6,399,874	8,428,952	312,382	698,568	1,811,994	993,733	36,701,601
2019 年 12 月 31 日	3,041,760	14,011,907	6,211,369	7,623,894	336,785	760,600	1,894,218	924,149	34,804,682

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(16) 固定资产(续)

(a) 固定资产

- (i) 2020 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 2,354,140 千元(截止 2019 年 12 月 31 日止 12 个月期间：人民币 2,349,252 千元)，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 3,901,351 千元(2019 年年度：人民币 1,732,205 千元)。
- (ii) 2020 年度，计入营业成本和管理费用和研发费用的折旧费用分别为：人民币 2,257,973 千元、人民币 82,225 千元和人民币 13,942 千元(2019 年度：人民币 2,216,344 千元、人民币 123,619 千元和人民币 9,289 千元)。
- (iii) 于 2020 年 12 月 31 日，以净值为人民币 332,025 千元(原价为人民币 506,020 千元)的装卸搬运设备(2019 年 12 月 31 日：净值为人民币 378,438 千元，原价为人民币 506,020 千元)，净值为人民币 303,074 千元(原价为人民币 362,549 千元)的港务设施(2019 年 12 月 31 日：净值为人民币 320,095 千元，原价为人民币 362,549 千元)，净值为人民币 45,674 千元(原价为人民币 58,830 千元)的房屋建筑物(2019 年 12 月 31 日：净值为人民币 49,986 千元，原价为人民币 58,830 千元)作为人民币 200,000 千元的长期借款(2019 年 12 月 31 日：850,000 千元)(附注五(34)(a)(i))的抵押物。
- (iv) 于 2020 年 12 月 31 日，以净值为人民币 5,700 千元(原价为人民币 8,214 千元)的房屋建筑物(2019 年 12 月 31 日：净值为人民币 5,987 千元，原价为人民币 8,214 千元)作为人民币 464,000 千元的长期借款(2019 年 12 月 31 日：464,000 千元)(附注五(34)(a)(ii))的抵押物之一。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(16) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(iv) 融资租入的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 1,250,142 千元(原价为人民币 1,669,775 千元)的固定资产系融资租入(2019 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 1,132,887 千元，原价为人民币 1,382,788 千元)(附注五(35)(i))。分析如下：

2020 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
装卸搬运设备	644,716	(128,253)	-	516,463
港务设备	575,263	(113,801)	-	461,462
房屋及建筑物	272,263	(70,052)	-	202,211
运输工具	177,533	(107,527)	-	70,006
	<u>1,669,775</u>	<u>(419,633)</u>	<u>-</u>	<u>1,250,142</u>

2019 年 12 月 31 日：

装卸搬运设备	620,926	(102,389)	-	518,537
港务设备	575,263	(109,211)	-	466,052
房屋及建筑物	121,165	(25,489)	-	95,676
运输工具	65,434	(12,812)	-	52,622
	<u>1,382,788</u>	<u>(249,901)</u>	<u>-</u>	<u>1,132,887</u>

(v) 于 2020 年 12 月 31 日，净值约为人民币 380,576 千元(原价为人民币 521,137 千元)的房屋、建筑物(2019 年 12 月 31 日，净值约为人民币 502,415 千元，原价为人民币 678,932 千元)尚未取得权证，除了个别金额不重大的房屋、建筑物(如：若干临时建筑物等)以外，其他的房屋、建筑物正在办理权证过程中，管理层认为获取相关权证并无实质障碍，且上述未取得权证的房屋、建筑物不会对本集团的经营活动产生重大影响。

(vi) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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。

宁波舟山港股份有限公司

2020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) 在建工程

在建工程项目变动表:

工程名称	预算数	2019年 12月31日	本年 增加	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	2020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
金塘大浦口集装箱工程	64.3 亿	661,207	261,432	-	-	-	922,639	62%	168,190	20,018	1.98%	募集资金/借款
梅山岛多用途码头工程	3.05 亿	101,077	130,488	(147,670)	(88)	-	83,807	76%	4,119	3,853	3.92%	自有资金及借款
中宅二期矿石码头工程	14.72 亿	345,669	189,129	-	-	-	534,798	36%	21,957	12,744	3.07%	自有资金及借款
梅山二期 6#-10#集装箱码头工程	82.61 亿	3,252,843	1,431,880	-	(2,369,351)	-	2,315,372	67%	93,798	116,038	2.81%	自有资金及借款
南京龙潭港区技术改造项目	1.27 亿	7,231	26,691	-	(32,656)	-	1,266	81%	-	-	-	自有资金
鼠浪湖技术改造计划	4.64 亿	3,885	12,071	-	(2,780)	-	13,176	55%	-	-	-	自有资金
中澳码头	1.17 亿	93,110	11,152	-	-	-	104,262	89%	5,890	3,631	4.90%	自有资金及借款
舟山国际粮油产业园散粮技改项目	2.14 亿	118,665	5,542	-	(121,207)	-	3,000	58%	-	-	-	自有资金
大麦屿码头及陆域形成工程	4.12 亿	211,872	104,984	-	(22,609)	-	294,247	71%	-	-	-	自有资金
北仑通用泊位改造工程	11.77 亿	583,231	51,462	-	(134,595)	-	500,098	62%	11,851	11,112	4.66%	自有资金及借款
穿山港区 1#集装箱码头工程	5.07 亿	194,892	193,772	-	(382,167)	-	6,497	100%	-	2,829	3.90%	自有资金及借款
D3 多用途码头	5.38 亿	150,325	142,034	-	(292,359)	-	-	52%	3,472	3,472	4.73%	自有资金及借款
状元岙工程	38.56 亿	617,526	135,775	-	-	-	753,301	25%	69,115	968	4.71%	自有资金及借款
乐清湾港区 C 区一期工程	30.33 亿	61,217	499,233	-	-	-	560,450	18%	2,272	2,272	4.71%	自有资金及借款
直通仓项目	2.10 亿	138,609	75,124	-	-	(206,052)	7,681	100%	-	3,356	4.51%	自有资金及借款
中宅二期矿石码头工程-安装设备	2.80 亿	147,544	106,716	-	(35,153)	-	219,107	93%	-	-	-	自有资金
其他		447,617	838,217	(38,492)	(508,386)	(6,892)	732,064		1,601	925	4.88%	
其中: 借款费用资本化金额		373,498	181,218	-	(172,451)	-	382,265					
合计		7,136,520	4,215,702	(186,162)	(3,901,351)	(212,944)	7,051,765		382,265	181,218		

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 在建工程(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团认为在建工程不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(18) 无形资产

	土地使用权/海域使用权	软件及其他	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	9,503,353	269,047	9,772,400
本年增加			
购置	291,205	17,013	308,218
在建工程转入	147,670	38,492	186,162
非同一控制下企业合并 (附注四(3))	129,541	7	129,548
本年减少			
处置	(18,108)	(6,138)	(24,246)
转入投资性房地产	(78,222)	-	(78,222)
转入在建工程	(389,093)	-	(389,093)
2020 年 12 月 31 日	9,586,346	318,421	9,904,767
累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	(1,326,941)	(151,695)	(1,478,636)
本年增加			
计提	(244,230)	(40,368)	(284,598)
本年减少			
处置	9,439	6,083	15,522
转入投资性房地产	11,435	-	11,435
转入在建工程	3,715	-	3,715
2020 年 12 月 31 日	(1,546,582)	(185,980)	(1,732,562)
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	8,039,764	132,441	8,172,205
2019 年 12 月 31 日	8,176,412	117,352	8,293,764

- (a) 2020 年度计提折旧和摊销金额为人民币 284,598 千元(2019 年度计提折旧和摊销金额为人民币 234,251 千元)，由在建工程转入无形资产的原价为人民币 186,162 千元(2019 年度：人民币 26,191 千元)。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 无形资产(续)

- (c) 于 2020 年 12 月 31 日，净值为人民币 812,473 千元(原价为人民币 894,109 千元)的土地使用权(2019 年 12 月 31 日：净值为人民币 835,797 千元，原价为人民币 894,109 千元)已作为人民币 200,000 千元的长期借款(2019 年 12 月 31 日：850,000 千元)(附注五(34)(a))抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日，净值为人民币 418,601 千元(原价为人民币 493,440 千元)的土地使用权作为人民币 1,275,780 千元的长期借款(附注五(34)(a))抵押物，该借款已于 2020 年 7 月 1 日还清。

- (d) 于 2020 年度，本集团将净值为人民币 66,787 千元(原价为人民币 78,222 千元)的土地使用权的用途由自用改变为出租，由无形资产改变用途之日起转换为投资性房地产核算。
- (e) 于 2020 年 12 月 31 日，尚有账面净值计人民币 1,517 千元(原价为人民币 2,263 千元)的土地使用权(2019 年 12 月 31 日，净值为人民币 1,583 千元(原价为人民币 2,263 千元))尚未取得土地使用权证，相关权证尚在办理过程中。上述未取得权证的土地使用权不会对本集团的经营活动产生重大影响。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
商誉				
- 乍开集团及其子公司	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
减：减值准备				
- 温州港状元岙港区	(6,870)	-	-	(6,870)
合 计	<u>251,636</u>	<u>70,329</u>	<u>-</u>	<u>321,965</u>

- (a) 于每年末，本集团对商誉进行减值测试并将其账面价值分摊至预期从企业合并的协同效益中受益的资产组或资产组组合，预计资产组或资产组组合可收回金额。
- (b) 每年末资产组和资产组组合的可收回金额采用现金流量预测方法按 12%(2019 年：12%)的折现率计算。前五年期的预计现金流量依据管理层批准的预算确定，超过该五年期的预计现金流量除考虑消费物价指数因素外按零增长率确定。

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 商誉(续)

- (c) 对于乍开集团及其子公司的未来现金流量折现方法的其他主要假设为：毛利率为24%至37%(2019年：30%至37%)；预测期增长率为5%至15%(2019年：5%至15%)。

对于温州港龙湾港区的未来现金流量折现方法的其他主要假设为：毛利率为36%至45%(2019年：36%至45%)；预测期增长率为2%至15%(2019年：5%至15%)。

对于温州港状元岙港区的未来现金流量折现方法的其他主要假设为：毛利率为15%至24%(2019年：15%至24%)；预测期增长率为15%至30%(2019年：15%至30%)。

对于明城苏南未来现金流量折现方法的其他主要假设为：毛利率为34%至40%；预测期增长率为5%至15%。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 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)	473,112	1,892,448	512,715	2,050,860
递延收益(ii)	130,921	523,684	137,639	550,556
非同一控制下企业合并产生				
的资产评估减值((b)(ii))	116,697	466,788	105,210	420,840
经抵销的内部交易产生的未				
实现收益	127,269	509,076	89,705	358,820
资产减值准备	74,281	287,912	68,713	255,476
可抵扣亏损	21,165	84,660	67,060	268,240
其他	16,562	66,248	12,386	49,544
合计	<u>960,007</u>	<u>3,830,816</u>	<u>993,428</u>	<u>3,954,336</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回				
的金额	64,973		65,816	
预计于 1 年后转回的金额	<u>895,034</u>		<u>927,612</u>	
合计	<u>960,007</u>		<u>993,428</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(12)(a)(i)中所述，于 2001 年至 2014 年度，本集团将若干码头、设备及土地使用权等资产陆续转让给本集团的若干合营企业。产生的资产转让收益(即转让价格与相关资产成本之间的差额)中本集团占相关合营企业股权的比例的部分共计人民币 1,755,130 千元，作为未实现收益，抵减本集团于该等合营企业的长期股权投资余额，并按相关资产的折旧年限以直线法摊销，分期确认收益。产生的资产转让收益中的剩余部分共计人民币 1,750,247 千元作为已实现收益，于资产转让当期计入营业外收入。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，余额系未摊销完的递延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

2020 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) 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 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)	44,770	179,080	33,890	135,560
其他权益工具投资公允价 值变动	21,864	87,456	28,078	112,312
其他非流动金融资产公允 价值变动	17,451	69,804	27,141	108,564
非同一控制下企业合并产 生的资产评估增值(ii)	366,089	1,464,356	378,386	1,513,544
其他	4,058	20,296	2,512	15,224
合计	<u>454,232</u>	<u>1,820,992</u>	<u>470,007</u>	<u>1,885,204</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额	48,670	20,911
预计于 1 年后转回的金额	<u>405,562</u>	<u>449,096</u>
合计	<u>454,232</u>	<u>470,007</u>

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	97,717	153,174
可抵扣亏损	1,662,835	1,705,975
合计	<u>1,760,552</u>	<u>1,859,149</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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	-	186,686
2021 年	332,520	308,521
2022 年	310,271	438,335
2023 年	386,140	386,661
2024 年	376,390	385,772
2025 年	257,514	-
可抵扣亏损	<u>1,662,835</u>	<u>1,705,975</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资 或负债余额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债余额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	945,613	3,773,235	982,563	3,909,646
递延所得税负债	<u>439,838</u>	<u>1,763,411</u>	<u>459,143</u>	<u>1,841,749</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		其他	2020 年 12 月 31 日
			转回	核销		
应收账款坏账准备	113,512	941	(134)	(9,067)	2,933	108,185
其中：单项计提坏账准备	88,659	-	(134)	(4,471)	-	84,054
组合计提坏账准备	24,853	941	-	(4,596)	2,933	24,131
其他应收账坏账准备	39,646	1,136	(800)	(4,061)	-	35,921
长期应收款坏账准备	-	2,550	-	-	-	2,550
存货跌价准备	11,975	-	(188)	(1,932)	-	9,855
贷款减值准备	267,091	16,236	-	-	-	283,327
债权投资减值准备	2,354	-	(839)	-	-	1,515
买入返售金融资产减值准备	-	459	-	-	-	459
长期股权投资减值准备	26,950	-	-	-	-	26,950
固定资产减值准备	22,393	-	-	-	-	22,393
同业存放减值准备	8,879	-	(2,579)	-	-	6,300
商誉减值准备	6,870	-	-	-	-	6,870
合计	499,670	21,322	(4,540)	(15,060)	2,933	504,325

(22) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	640,019	504,512
预付设备款	-	1,718
	<u>640,019</u>	<u>506,230</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 短期借款

	原币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	1,299,983	1,407,353
信用借款	美元	533,362	453,265
信用借款	港元	266,169	428,855
委托借款(a)	人民币	-	1,800,000
其他借款(b)	美元/欧元/加拿大元	251,576	188,404
合计		<u>2,351,090</u>	<u>4,277,877</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，委托借款余额包括：

- (i) 本公司于 2019 年 12 月 6 日通过财务公司向宁波舟山港集团取得的委托借款人民币 1,500,000 千元，已于 2020 年 5 月 6 日偿还。
- (ii) 本公司之子公司于 2019 年 8 月 23 日通过中国工商银行股份有限公司(以下称“工商银行”)宁波市镇海支行向宁波大榭众联股份有限公司取得委托借款人民币 190,000 千元，已于 2020 年 5 月 22 日偿还。
- (iii) 本公司之子公司于 2019 年 8 月 23 日通过工商银行宁波市镇海支行向宁波北仑众达投资有限公司取得委托借款人民币 110,000 千元，已于 2020 年 5 月 22 日偿还。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，其他借款共计人民币 251,576 千元(原币为美元 26,557 千元，欧元 3,618 千元，加拿大元：9,629 千元) (2019 年 12 月 31 日：共计人民币 188,404 千元(原币为美元 25,508 千元，欧元 394 千元，加拿大元 1,464 千元))系押汇借款。

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.01%至 5.66% (2019 年 12 月 31 日：1.93%至 5.66%)。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 短期借款(续)

(d) 2020 年度，已到期并获展期的短期借款列示如下：

贷款单位	原币	金额	展期后利率	原借款到期日	展期后新的到期日
华侨银行(中国) 有限公司	港币	100,000	2.33%	19/06/2020	22/09/2021
华侨银行(中国) 有限公司	港币	50,000	2.33%	20/06/2020	22/09/2021
恒生银行	港币	30,000	2.81%	21/10/2020	23/11/2021

(e) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无逾期的短期借款。

(24) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收贸易货款	228,596	—
预收装卸费	75,429	—
预收运输业务定金	40,267	—
其他	26,988	—
合计	<u>371,280</u>	<u>—</u>

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的人民币 235,317 千元合同负债已于截至 2020 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 120,524 千元以及劳务收入计人民币 114,793 千元。

(25) 吸收存款

2020 年 12 月 31 日及 2019 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、半年定期存款及一年内的定期存款。

(26) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>120,631</u>	<u>210,461</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(27) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料及设备款	511,606	327,610
应付运输/港使费	641,428	652,850
应付劳务费及业务费	250,121	-
应付原油中转分成费	52,547	41,500
应付工程款	53,916	24,742
应付贸易货款	14,164	8,952
其他	235,084	78,785
合计	<u>1,758,866</u>	<u>1,134,439</u>

(a) 应付账款账龄分析如下:

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,713,634	97%	1,081,088	95%
一到二年	28,216	2%	20,523	2%
二到三年	784	0%	13,647	1%
三年以上	16,232	1%	19,181	2%
合计	<u>1,758,866</u>	<u>100%</u>	<u>1,134,439</u>	<u>100%</u>

- (b) 于 2020 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原油中转分成款人民币 45,232 千元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 53,351 千元)，根据合同该等款项于 2020 年 12 月 31 日尚无需支付。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收购买材料设备款	-	1,194
预收贸易货款	-	136,192
预收装卸费	-	40,849
预收液碱储罐使用费	1,222	5,286
预收土地租赁款	89,952	98,229
预收运输业务定金	-	49,188
其他	-	31,877
合计	<u>91,174</u>	<u>362,815</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 14,672 千元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 26,953 千元)，主要系预收液碱储罐租赁费及土地租赁费。

(29) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	68,732	85,737
应付设定提存计划(b)	<u>17,531</u>	<u>15,536</u>
合计	<u>86,263</u>	<u>101,273</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	60,087	2,798,808	(2,812,614)	46,281
职工福利费	2,121	209,253	(209,562)	1,812
社会保险费	4,916	130,255	(130,028)	5,143
其中：医疗保险费	4,210	124,232	(123,732)	4,710
工伤保险费	482	4,154	(4,355)	281
生育保险费	224	1,869	(1,941)	152
住房公积金	1,654	254,532	(253,744)	2,442
工会经费和职工教育经费	6,198	72,399	(73,108)	5,489
其他	<u>10,761</u>	<u>29,986</u>	<u>(33,182)</u>	<u>7,565</u>
合计	<u>85,737</u>	<u>3,495,233</u>	<u>(3,512,238)</u>	<u>68,732</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	14,407	97,396	(101,268)	10,535
年金计划	158	188,831	(182,807)	6,182
失业保险费	971	4,113	(4,270)	814
合计	<u>15,536</u>	<u>290,340</u>	<u>(288,345)</u>	<u>17,531</u>

(30) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	441,969	384,651
应交房产税	39,756	34,699
应交土地使用税	28,059	46,188
未交增值税	25,509	25,154
应交城市维护建设税	1,018	2,165
应交教育费附加	733	1,560
其他	32,399	23,654
合计	<u>569,443</u>	<u>518,071</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程款(a)	1,042,743	1,207,852
押金	176,093	113,928
应付港使费	-	31,638
应付港建费、港务费及保安设施费(b)	65,427	41,422
工程质量保证金	106,277	192,066
应付劳务费及业务费	-	93,248
补偿款	8,029	9,029
应付拆迁补偿款	63,000	63,000
应退货主海关查验费	56,918	31,261
应付母公司及子公司少数股东股利	170,802	266,536
应付借款利息	40,091	43,681
应付少数股东借款	791	902
预计负债	-	85,342
股权转让款(c)	945,646	-
温州市城市建设投资集团有限公司(d)	180,000	458,000
应付关联方借款(e)	150,000	165,400
其他	187,264	352,427
合计	<u>3,193,081</u>	<u>3,155,732</u>

- (a) 余额主要系应付工程建设相关款项，由于相关工程尚未最终决算验收，因此该等款项尚未结清。
- (b) 该款项主要指应返还给货主码头的港建费以及应付海事管理机构的港建费。
- (c) 该款项为本集团应付头门港投资股权转让款人民币 11,964 千元，以及应付海港集团股权转让款人民币 933,682 千元(附注四(2)(b))。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 其他应付款(续)

- (d) 该金额为温州港在取得有关杨府山港区的政府补助后，须偿还温州市城市建设投资集团有限公司之款项。于 2020 年度，温州港向温州市城市建设投资集团有限公司偿还资金共计人民币 278,000 千元。
- (e) 于 2020 年 12 月 31 日，应付关联方借款余额包括：
 - (i) 本公司之子公司嘉兴市港口开发建设有限责任公司向嘉兴港务取得的借款人民币 100,000 千元，利率 3.85%。
 - (ii) 本公司之子公司嘉兴市港口开发建设有限责任公司向海港集团取得的借款人民币 50,000 千元，利率 3.85%。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 一年内到期的非流动负债

	原币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注五(35)(i))	人民币	180,169	180,875
一年内到期的长期借款			
— 抵押借款(附注五(34)(a)(iv))	人民币	-	131,580
— 信用借款	人民币	903,192	951,959
合计		<u>1,083,361</u>	<u>1,264,414</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(33) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
超短期融资券(a)	3,040,056	3,041,032
其他	39,486	-
合计	<u>3,079,542</u>	<u>3,041,032</u>

(a) 短期应付债券相关信息如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本年偿还	2020 年 12 月 31 日
2019 年宁波舟山港 股份第二期超短 期融资券(i)	1,522,190	-	12,888	-	(1,535,078)	-
2019 年宁波舟山港 股份第三期超短 期融资券(ii)	1,518,842	-	15,351	-	(1,534,193)	-
2020 年宁波舟山港 股份第一期超短 期融资券(iii)	-	1,500,000	20,223	-	-	1,520,223
2020 年宁波舟山港 股份第二期超短 期融资券(iv)	-	1,500,000	19,833	-	-	1,519,833
	<u>3,041,032</u>	<u>3,000,000</u>	<u>68,295</u>	<u>-</u>	<u>(3,069,271)</u>	<u>3,040,056</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他流动负债(续)

- (i) 本公司于 2019 年 7 月 15 日按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及中国银行间市场交易商协会相关规则、指引，发行了 2019 年度第二期超短期融资券，本期发行规模为人民币 15 亿元，发行利率 3.17%，期限 270 天，起息日为 2019 年 7 月 16 日，已于 2020 年 4 月兑付。
- (ii) 本公司于 2019 年 8 月 2 日按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及中国银行间市场交易商协会相关规则、指引，发行了 2019 年度第三期超短期融资券，本期发行规模为人民币 15 亿元，发行利率 3.09%，期限 270 天，起息日为 2019 年 8 月 5 日，已于 2020 年 4 月兑付。
- (iii) 本公司于 2020 年 4 月 16 日按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及中国银行间市场交易商协会相关规则、指引，发行了 2020 年度第一期超短期融资券，本期发行规模为人民币 15 亿元，发行利率 1.90%，期限 270 天，起息日为 2020 年 4 月 17 日，兑付日为 2021 年 1 月 11 日，已于 2021 年 1 月兑付。
- (iv) 本公司于 2020 年 4 月 23 日按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及中国银行间市场交易商协会相关规则、指引，发行了 2020 年度第二期超短期融资券，本期发行规模为人民币 15 亿元，发行利率 1.90%，期限 270 天，起息日为 2020 年 4 月 22 日，兑付日为 2021 年 1 月 17 日，已于 2021 年 1 月兑付。

(34) 长期借款

	原币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	664,000	2,589,780
信用借款	人民币	7,267,753	6,539,881
信用借款	港币	168,328	268,734
保证借款(b)	人民币	377,000	513,000
减：一年内到期的长期借款			
— 抵押借款(附注五(32))	人民币	-	(131,580)
— 信用借款(附注五(32))	人民币	(903,192)	(951,959)
合计		<u>7,573,889</u>	<u>8,827,856</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 长期借款(续)

(a) 抵押借款

	原币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	抵押物
(i)	人民币	200,000	850,000	土地使用权、 装卸搬运设备、 港务设施、 房屋建筑物
(ii)	人民币	464,000	464,000	投资性房地产、 房屋建筑物
(iii)	人民币	-	1,275,780	土地使用权
合计		664,000	2,589,780	
减：一年内到期的长期借款				
(iv)	人民币	-	(131,580)	
净额		664,000	2,458,200	

2020 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 2020 年 12 月 31 日，人民币 200,000 千元的借款(2019 年 12 月 31 日：人民币 850,000 千元)以净值为人民币 332,025 千元(原价为人民币 506,020 千元)的装卸搬运设备(附注五(16)(a)(iii))(2019 年 12 月 31 日：净值为人民币 378,438 千元，原价为人民币 506,020 千元)，净值为人民币 303,074 千元(原价为人民币 362,549 千元)的港务设施(附注五(16)(a)(iii))(2019 年 12 月 31 日：净值为人民币 320,095 千元，原价为人民币 362,549 千元)，净值为人民币 45,674 千元(原价为人民币 58,830 千元)的房屋建筑物(附注五(16)(a)(iii))(2019 年 12 月 31 日：净值为人民币 49,986 千元，原价为人民币 58,830 千元)以及净值为人民币 812,473 千元(原价为人民币 894,109 千元)的土地使用权(2019 年 12 月 31 日：净值为人民币 835,797 千元，原价为人民币 894,109 千元))(附注五(18)(c))作为抵押物。
- (ii) 于 2020 年 12 月 31 日，人民币 464,000 千元的借款(2019 年 12 月 31 日：人民币 464,000 千元)以净值为人民币 54,444 千元(原价为人民币 79,761 千元)的投资性房地产(附注五(15)(d))(2019 年 12 月 31 日：净值为人民币 57,248 千元，原价为人民币 79,761 千元)和净值为人民币 5,700 千元(原价为人民币 8,214 千元)的房屋建筑物(附注五(16)(a)(iv))(2019 年 12 月 31 日：净值为人民币 5,987 千元，原价为人民币 8,214 千元)作为抵押物。
- (iii) 于 2019 年 12 月 31 日，人民币 1,275,780 千元的借款以列示于无形资产的净值为人民币 418,601 千元(原价为人民币 493,440 千元)的土地使用权(附注五(18)(c))作为抵押物。该借款已于 2020 年 7 月 1 日提前偿还。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 长期借款(续)

(a) 抵押借款(续)

(iv) 于 2019 年 12 月 31 日，上述借款中人民币 131,580 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(32))。

(b) 于 2020 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(2019 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 千元于 2030 年 12 月到期，人民币 257,000 千元于 2031 年 2 月到期。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司向中国工商银行股份有限公司临海支行取得保证借款人民币 136,000 千元，该等借款由本公司之子公司的原投资方之一的温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司提供保证，借款已于 2020 年 4 月 29 日还清。

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.2%至 4.9% (2019 年 12 月 31 日：1.2%至 4.9%)。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付往来款	2,661	2,564
专项应付款	53,143	44,183
应付融资租赁款(i)	885,483	905,211
减：一年内到期的长期应付款	(180,169)	(180,875)
	<u>761,118</u>	<u>771,083</u>

(i)	融资租入方	租赁资产	应付租赁 款余额	其中：一年 内到期部分	利率	到期日
	第三方	装卸搬运设备	178,177	(37,442)	4.2385%	2025 年 9 月
	第三方	装卸搬运设备	172,791	(30,000)	4.2750%	2022 年 9 月
	浙江海港融资租赁有限公司 (以下称“海港融资租赁”)	港务设施	37,035	(21,142)	4.2385%	2025 年 11 月 2024 年 10 月至
	海港融资租赁	运输工具	90,263	(20,632)	4.90%	2025 年 7 月
	海港融资租赁	装卸搬运设备			4.2750%~	2021 年 12 月至
	海港融资租赁	及堆场	307,817	(70,553)	5.0470%	2025 年 10 月
	海港融资租赁	房屋建筑物	99,400	(400)	4.35%	2023 年 11 月
			<u>885,483</u>	<u>(180,169)</u>		

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期应付款(续)

于 2020 年 12 月 31 日，上述融资应付款为人民币 885,483 千元，其中人民币 180,169 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(32))。

于 2020 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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	218,753	220,005
一到二年	196,772	197,068
二到三年	274,877	179,832
三年以上	301,970	434,167
	<u>992,372</u>	<u>1,031,072</u>

于 2020 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为人民币 106,889 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 125,861 千元)。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(36) 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：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日			
政府补助	212,345	540,055	(541,632)	210,768			
政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	计入其他 收益	计入营 业外收 入	其他	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
国家集装箱海铁联运物联网应用示范工程	11,189	-	(4,196)	-	-	6,993	与资产相关
海铁联运补助款	-	84,648	(84,648)	-	-	-	与收益相关
大榭开发区财政补贴	-	4,770	-	(4,770)	-	-	与收益相关
港务皮带机扩建工程补贴摊销	5,208	-	(500)	-	-	4,708	与资产相关
明州码头征地调剂金及征地补偿费退还	7,542	-	(173)	-	-	7,369	与资产相关
就业稳岗补贴	-	6,651	-	(6,651)	-	-	与收益相关
个税手续费返还	-	2,839	(2,839)	-	-	-	与收益相关
铁路班列扶持金	1,500	585	(2,085)	-	-	-	与收益相关
重点企业政策预况现补贴	-	3,340	-	(3,340)	-	-	与收益相关
财政部海关总署查验退费	-	30,052	(30,052)	-	-	-	与收益相关
增值税进项税额加计扣除	-	22,127	(22,127)	-	-	-	与收益相关
服务产业扶持资金	-	6,866	(6,866)	-	-	-	与收益相关
大麦屿玉环市财政招商引资项目奖励款	-	19,800	-	-	-	19,800	与资产相关
舟山国际粮油产业园散粮技改项目	21,400	-	(1,427)	-	-	19,973	与资产相关
省海洋经济发展专项资金补助	3,420	-	-	-	-	3,420	与收益相关
七里二期工程财政拨款	89,111	-	(2,173)	-	-	86,938	与资产相关
安澜地块拆迁安置款	43,601	-	(9,394)	-	-	34,207	与资产相关
金华市物流发展扶持基金	2,724	-	(114)	-	-	2,610	与资产相关
状元岙邮轮补助	26,305	-	(5,806)	-	-	20,499	与资产相关
乐清湾 C 区一期工程财政补助款	-	1,771	(1,771)	-	-	-	与资产相关
企业所得税返还	-	1,203	(1,203)	-	-	-	与收益相关
内贸扶持奖励	-	1,028	(1,028)	-	-	-	与收益相关
杨府山港区土地收储补偿金	-	278,000	(278,000)	-	-	-	与收益相关
集装箱运输扶持奖励	-	33,174	(33,174)	-	-	-	与收益相关
其他	345	43,201	(9,484)	(29,811)	-	4,251	
合计	212,345	540,055	(497,060)	(44,572)	-	210,768	

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
有限售条件股份- 人民币普通股	372,848	2,634,569	(372,848)	2,634,569
无限售条件股份 - 人民币普通股	12,800,000	372,848	-	13,172,848
合计	13,172,848	3,007,417	(372,848)	15,807,417
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
有限售条件股份- 人民币普通股	372,848	-	-	372,848
无限售条件股份 - 人民币普通股	12,800,000	-	-	12,800,000
合计	13,172,848	-	-	13,172,848

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 股本(续)

根据中国证券监督管理委员会于 2016 年 6 月 28 日签发的证监许可【2016】1499 号文《关于核准宁波港股份有限公司向宁波舟山港集团有限公司发行股份购买资产的批复》, 本公司于 2016 年 8 月 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。

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(38))。

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批复》, 本公司于 2020 年 8 月 25 日以非公开发行的方式向宁波舟山港集团、上海国际港务(集团)股份有限公司发行合计 2,634,569,561 股人民币普通股(A 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 股将于 2023 年 8 月 25 日解除限售。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 资本公积

	附注	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(a)					
— 股东投入	(a)	10,103,453	7,016,662	-	17,120,115
— 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 (20)(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)	4,991,895	-	(3,845,646)	1,146,249
— 处置库存股(附注五(37))		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		(501,160)	-	(76)	(501,236)
— 其他		-	8,252	-	8,252
		<u>12,461,032</u>	<u>7,024,914</u>	<u>(3,845,722)</u>	<u>15,640,224</u>
	附注	2018 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(a)					
— 股东投入	(a)	10,103,453	-	-	10,103,453
— 冲减同一控制下企业合并所产生 的评估增值影响	(b)	(4,140,524)	-	-	(4,140,524)
— 同一控制下企业合并产生的可 抵税资产评估增值而确定的 递延所得税资产	五 (20)(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)	1,147,096	3,852,609	(7,810)	4,991,895
— 处置库存股(附注五(37))		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		(501,548)	388	-	(501,160)
		<u>8,615,845</u>	<u>3,852,997</u>	<u>(7,810)</u>	<u>12,461,032</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 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(37)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(37)中所述，本公司获准于 2020 年 8 月 25 日以非公开发行的方式向宁波舟山港集团有限公司、上海国际港务(集团)股份有限公司发行合计 263,457 万股人民币普通股，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。

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益		2020 年度利润表中其他综合收益					
	2019 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2020 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益	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	5,730	(2,423)	3,307	(2,423)	-	-	(2,423)	-
— 其他权益工具投资公允价值变动损益	73,186	(32,032)	41,154	(38,246)	-	6,214	(32,032)	-
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	90,587	(25,991)	64,596	(25,991)	-	-	(25,991)	-
— 外币财务报表折算差额	(9,128)	3,030	(6,098)	3,030	-	-	3,030	-
— 现金流量套期损益的有效部分	2,036	6,373	8,409	6,373	-	-	6,373	-
	162,411	(51,043)	111,368	(57,257)	-	6,214	(51,043)	-
合计	173,877	(51,043)	122,834	(57,257)	-	6,214	(51,043)	-

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益		2019 年度利润表中其他综合收益			
	2018 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2019 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减: 前期计入 其他综合收益	
					所得 税费用	税后归属 于母公司
						少数股东
政府给予的拆迁补偿款	11,767	-	11,767	-	-	-
其他	(301)	-	(301)	-	-	-
	11,466	-	11,466	-	-	-
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	4,118	1,612	5,730	1,612	-	1,612
— 其他权益工具投资公 允价值变动损益	50,937	22,249	73,186	28,186	(5,937)	22,249
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	58,196	32,391	90,587	32,391	-	32,391
— 外币财务报表折算差额	(7,918)	(1,210)	(9,128)	(1,210)	-	(1,210)
— 现金流量套期损益的 有效部分	(1,291)	3,327	2,036	3,327	-	3,327
	104,042	58,369	162,411	64,306	(5,937)	58,369
合计	115,508	58,369	173,877	64,306	(5,937)	58,369

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 专项储备

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	196,947	149,164	(112,265)	233,846
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	158,054	149,328	(110,435)	196,947

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

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

(41) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,510,227	240,459	-	2,750,686
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,268,108	242,119	-	2,510,227

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

2020 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) 未分配利润

	2020 年度		2019 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	14,753,475		12,768,764	
加：本年归属于公司股东的净利润	3,430,805		3,338,882	
其他	-		139,521	
减：提取法定盈余公积(附注五(41))	(240,459)	10%	(242,119)	10%
分派普通股股利(a)	(1,304,112)		(1,251,411)	
提取职工奖福基金	(47)		(162)	
年末未分配利润	<u>16,639,662</u>		<u>14,753,475</u>	

- (a) 于 2020 年上半年，经本公司董事会及股东大会分别于 2020 年 4 月 9 日及 2020 年 6 月 16 日决议通过，以 2019 年 12 月 31 日本公司总股本 13,172,847,809 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.99 元(含税)，共需支付股利人民币 1,304,112 千元。该等股利已于 2020 年 7 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。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入 (a)	21,046,318	25,141,708
其他业务收入 (b)	221,448	183,177
	<u>21,267,766</u>	<u>25,324,885</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本 (a)	15,081,137	19,239,030
其他业务成本 (b)	107,483	86,399
	<u>15,188,620</u>	<u>19,325,429</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入

	2020 年度	2019 年度
集装箱装卸及相关业务	5,553,501	5,555,027
铁矿石装卸及相关业务	2,102,620	1,860,147
原油装卸及相关业务	529,855	547,619
其他货物装卸及相关业务	2,529,882	2,445,649
综合物流及其他业务	6,559,320	10,522,122
贸易销售业务	3,458,882	3,867,080
其他未分配收入(注)	312,258	344,064
	<u>21,046,318</u>	<u>25,141,708</u>

注：其他未分配收入系集团之子公司财务公司的利息收入、手续费及佣金收入。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

主营业务成本

	2020 年度	2019 年度
集装箱装卸及相关业务	3,383,793	3,277,193
铁矿石装卸及相关业务	1,311,581	1,204,552
原油装卸及相关业务	356,531	368,006
其他货物装卸及相关业务	1,746,604	1,599,906
综合物流及其他业务	4,765,233	8,814,933
贸易销售业务	3,444,782	3,843,627
其他未分配成本(注)	72,613	130,813
	<u>15,081,137</u>	<u>19,239,030</u>

注：其他未分配成本系本公司之子公司财务公司的利息支出、手续费及佣金支出。

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

(b) 其他业务收入和其他业务成本

其他业务收入

	2020 年度	2019 年度
提供水电及劳务收入	80,889	103,928
原材料/物品销售收入	56,748	17,455
其他	83,811	61,794
	<u>221,448</u>	<u>183,177</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本(续)

其他业务成本

	2020 年度	2019 年度
提供水电及劳务支出	71,140	73,787
原材料/物品销售成本	31,221	9,573
其他	5,122	3,039
	<u>107,483</u>	<u>86,399</u>

(c) 本集团营业收入分解如下:

	2020 年度							
	集装箱装卸 及相关业务	铁矿石装卸 及相关业务	原油装卸及 相关业务	其他货物装卸 及相关业务	综合物流及 其他业务	贸易销售业务	其他未分配 收入	合计
主营业务收入								
其中:								
在某一时刻确认	-	-	-	-	1,159,629	3,458,882	-	4,618,511
在某一时段内确认	5,553,501	2,102,620	529,855	2,529,882	5,399,691	-	312,258	16,427,807
其他业务收入	30,903	28,121	-	42,727	119,697	-	-	221,448
	<u>5,584,404</u>	<u>2,130,741</u>	<u>529,855</u>	<u>2,572,609</u>	<u>6,679,017</u>	<u>3,458,882</u>	<u>312,258</u>	<u>21,267,766</u>

(44) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	计缴标准
土地使用税	41,375	83,569	
房产税	33,891	60,451	
城市维护建设税	16,715	16,719	附注三
教育费附加	12,703	12,287	附注三
印花税	15,093	9,219	
车船使用税	1,761	2,434	
其他	10,102	5,726	
	<u>131,640</u>	<u>190,405</u>	

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	1,376,661	1,332,617
资产折旧与摊销	246,511	256,746
租金	76,285	77,224
外付劳务费	62,438	66,331
专业服务费	44,894	35,135
差旅交通费	24,340	30,869
业务招待费	20,988	25,248
动力费(水电费)	21,080	26,246
办公费	21,374	24,790
保险费	13,916	13,361
维修及保养费	13,402	25,062
其他	96,748	109,532
	<u>2,018,637</u>	<u>2,023,161</u>

(46) 财务费用 - 净额

	2020 年度	2019 年度
利息支出，其中：		
借款利息	616,325	693,529
债券利息	68,295	88,576
利息支出小计	<u>684,620</u>	<u>782,105</u>
减：资本化利息(附注五(17))	<u>(181,218)</u>	<u>(134,116)</u>
利息费用	503,402	647,989
利息收入	<u>(47,559)</u>	<u>(25,704)</u>
利息费用 - 净额	455,843	622,285
净汇兑(收益)/损失	(25,994)	3,301
其他	13,912	9,717
	<u>443,761</u>	<u>635,303</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 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：

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	3,719,261	3,669,491
贸易销售成本	3,444,782	3,843,627
折旧费和摊销费用	2,739,272	2,682,499
劳务费及外包费用	1,794,320	1,715,813
运输费用	1,542,932	1,252,857
耗用的原材料和低值易耗品等	1,233,800	1,340,028
代理业务成本	838,398	4,966,284
租金	437,987	448,938
维修及保养费	379,000	375,110
动力费(水电费)	373,744	407,581
其他	759,497	694,977
	<u>17,262,993</u>	<u>21,397,205</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
杨府山港区土地收储补偿金	278,000	-	与收益相关
海铁联运补助款	84,648	55,352	与收益相关
集装箱运输扶持奖励	33,174	-	与收益相关
财政部海关总署查验退费	30,052	39,666	与收益相关
增值税进项税额加计扣除	22,127	13,079	与收益相关
安澜地块拆迁安置款	9,394	-	与资产相关
服务产业扶持资金	6,866	13,960	与收益相关
状元岙邮轮补助	5,806	-	与资产相关
国家集装箱海铁联运物联网 应用示范工程	4,196	4,196	与资产相关
个税手续费返还	2,839	7,186	与收益相关
七里二期工程财政拨款	2,173	2,173	与资产相关
铁路班列扶持金	2,085	3,250	与收益相关
乐清湾 C 区一期工程财政补 助款	1,771	-	与资产相关
舟山国际粮油产业园散粮技 改项目	1,427	-	与资产相关
企业所得税返还	1,203	-	与收益相关
内贸扶持奖励	1,028	-	与收益相关
港务皮带机扩建工程补贴	500	500	与资产相关
金华市物流发展扶持基金	114	-	与资产相关
明州码头征地调剂金及征地 补偿费退还	173	173	与资产相关
其他	9,484	29,670	
	<u>497,060</u>	<u>169,205</u>	

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	713,245	709,222
非同一控制下企业合并产生的投资收益(附注四(3)(b))	40,746	-
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	14,329	19,312
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	7,996	8,409
处置交易性金融资产取得的收益	-	3,672
处置子公司取得的收益(附注四(4)(b))	13,934	-
处置长期股权投资取得的(损失)/收益	(1,409)	15,122
处置其他非流动金融资产产生的收益	-	78
其他	2,370	6,575
	<u>791,211</u>	<u>762,390</u>

本集团不存在收益汇回的重大限制。

(50) 公允价值变动损益

	2020 年度	2019 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	8,350	(1,733)
其他非流动金融资产	(38,782)	3,101
	<u>(30,432)</u>	<u>1,368</u>

(51) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失计提/(转回)	807	(6,964)
其他应收款坏账损失计提/(转回)	336	(27,318)
长期应收款坏账损失计提	2,550	-
贷款减值准备计提	16,236	23,028
同业存放减值损失(转回)/计提	(2,579)	8,879
买入返售金融资产减值损失计提	459	-
债权投资减值损失转回	(839)	(6,646)
	<u>16,970</u>	<u>(9,021)</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
固定资产减值准备计提	-	22,393
存货跌价准备转回	(188)	-
	<u>(188)</u>	<u>22,393</u>

(53) 资产处置收益

	2020 年度	2019 年度	2020 年度 非经常性损益 的金额
无形资产处置收益	36,525	575,791	36,524
固定资产处置收益	802	50,109	802
其他	161	123	162
	<u>37,488</u>	<u>626,023</u>	<u>37,488</u>

(54) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	2020 年度 非经常性损益 的金额
政府补助(i)	44,572	26,609	44,572
补偿收入	-	36,609	-
非同一控制下企业合并(附注四(3))	4,644	-	4,644
固定资产及无形资产报废收入	413	1,232	413
其他	102,895	70,993	102,895
	<u>152,524</u>	<u>135,443</u>	<u>152,524</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 营业外收入(续)

(i) 政府补助明细

政府补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
就业稳岗补贴	6,651	3,793	与收益相关
大榭开发区财政补贴	4,770	2,670	与收益相关
重点企业政策预况现补贴	3,340	-	与收益相关
其他	29,811	20,146	与收益相关
	<u>44,572</u>	<u>26,609</u>	

(55) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	2020 年度 非经常性损益 的金额
非流动资产报废损失	27,314	22,206	27,314
捐赠支出	1,100	1,809	1,100
赔偿支出	-	9,680	-
水利建设基金	-	21	-
其他	23,563	10,438	23,563
	<u>51,977</u>	<u>44,154</u>	<u>51,977</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(56) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
当期所得税	1,029,630	996,161
递延所得税	(10,300)	5,437
	<u>1,019,330</u>	<u>1,001,598</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：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	<u>4,808,464</u>	<u>4,738,875</u>
按适用税率 25%(2019 年度：25%)计算的所得税费用	1,202,116	1,184,719
子公司税率不同的影响(附注三(1))	(18,651)	(71,056)
免于补税的投资收益及税后分利	(177,174)	(178,530)
使用前期未确认递延所得税资产的税务亏损及暂时性差异	(44,629)	(47,264)
其他非应纳税收入	(5,257)	(2,821)
本年未确认递延所得税资产的税务亏损	64,379	117,547
以前年度未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异的转回	(13,864)	-
以前年度所得税汇算清缴差异	(21,583)	(31,802)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-	2,393
其他不得扣除的成本、费用和损失	33,993	28,412
所得税费用	<u>1,019,330</u>	<u>1,001,598</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 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：

	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的合并净利润	3,430,805	3,338,882
发行在外普通股的加权平均数(千股)	14,051,038	13,172,848
基本每股收益(人民币元)	0.24	0.25
其中：		
— 持续经营基本每股收益(人民币元)	0.24	0.25

(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。2020 年度及 2019 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。

(58) 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

	2020 年度	2019 年度
收取利息、手续费及佣金	343,975	358,097
保证金	-	24,639
补贴收入	47,743	58,810
其他	681,534	453,574
	1,073,252	895,120

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(58) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
保证金	37,788	27,413
利息支出、手续费及佣金	99,070	88,623
其他经营与管理费用	454,505	331,823
	<u>591,363</u>	<u>447,859</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收回存款期超过三个月的定期存款	120,119	17,791
收回合/联营企业股东借款	73,300	112,783
	<u>193,419</u>	<u>130,574</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
用于存款期超过三个月的定期存款	123,287	68,866
向合/联营企业提供股东借款	78,400	134,500
其他	-	347,473
	<u>201,687</u>	<u>550,839</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
融资租赁收到的现金	167,500	49,000
其他	-	157,475
	<u>167,500</u>	<u>206,475</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(58) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
融资租赁支付的现金	223,299	116,444
其他	2,245	5,053
	<u>225,544</u>	<u>121,497</u>

(59) 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

	2020 年度	2019 年度
净利润	3,789,134	3,737,277
加/(减): 资产减值准备转回(附注五(52))	(188)	22,393
信用减值转回/(计提)(附注五(51))	16,970	(9,021)
投资性房地产折旧 (附注五(15)(a))	83,563	84,607
固定资产折旧(附注五(16)(a))	2,354,140	2,349,252
无形资产摊销(附注五(18)(a))	284,598	234,251
长期待摊费用摊销	16,971	14,389
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产 的净收益(附注五(53)、(54)、(55))	(10,587)	(614,307)
财务费用	469,775	655,296
投资收益(附注五(49))	(791,211)	(762,390)
公允价值变动损失/(收益)(附注五(50))	30,432	(1,368)
递延所得税资产减少/(增加)	40,812	(11,501)
递延所得税负债减少	(70,549)	(10,390)
存货的增加	(209,701)	(111,271)
受限制之银行存款的(增加)/减少(附注五(1))	(163,531)	469,125
经营性应收项目的增加	(1,400,123)	(1,228,691)
经营性应付项目的增加/(减少)	1,824,746	(4,082,345)
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,265,251</u>	<u>735,306</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	8,665,675	5,360,222
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>(5,360,222)</u>	<u>(9,661,898)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>3,305,453</u>	<u>(4,301,676)</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2020 年度	2019 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	3,456,343	9,127
其中：海港检验检测(宁波)有限公司(以下称“宁波检验”)	-	1,317
众成矿石	223,940	-
建材科技	6,590	-
嘉兴泰利	2,498	-
大榭港发	29,134	-
明城苏南	294,181	-
温州港	1,793,782	-
嘉港控股	71,376	-
义乌港	1,022,188	-
头门港港务	12,654	-
舟山市兴港物业管理有限公司(以下称“兴港物业”)	-	7,810
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(51,574)	(319)
其中：宁波检验	-	(319)
众成矿石	(14,652)	-
建材科技	(641)	-
嘉兴泰利	(3,602)	-
大榭港发	(32,679)	-
明城苏南	-	-
温州港	—	-
嘉港控股	—	-
义乌港	—	-
头门港港务	—	-
兴港物业	-	—
取得子公司支付的现金净额	3,404,769	8,808

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2020 年度	2019 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	39,600	4,044
其中：舟山市甬舟拖轮有限公司	-	1,508
舟山兴港集装箱服务有限公司	-	2,248
舟山港兴港工程建设项目管理有限公司	-	288
港建混凝土	39,600	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(3,373)	(4,044)
其中：舟山市甬舟拖轮有限公司	-	(1,508)
舟山兴港集装箱服务有限公司	-	(2,248)
舟山港兴港工程建设项目管理有限公司	-	(288)
港建混凝土	(3,373)	-
处置子公司收到的现金净额	36,227	-

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金(附注五(1))	9,946,213	6,474,062
减：存款期超过三个月的定期存款	(65,487)	(62,320)
减：受到限制的存款(附注五(1))	(1,215,051)	(1,051,520)
现金及现金等价物年末余额	8,665,675	5,360,222
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
项目		
一、现金		
其中：库存现金	144	205
可随时用于支付的现金存款	5,535,311	545,460
可随时用于支付的其他货币资金	-	1
存放同业款项	3,130,220	4,814,556
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	8,665,675	5,360,222

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	64,015	6.5249	417,692
港元	21,451	0.8416	18,054
欧元	6	8.0250	48
日元	884,884	0.0632	55,957
应收账款—			
美元	16,533	6.5249	107,877
日元	918,445	0.0632	58,079
新台币	87,969	0.2321	20,418
其他应收款—			
美元	42,710	6.5249	278,676
港元	42,753	0.8416	35,981
应付账款—			
美元	17,479	6.5249	114,049
日元	789,951	0.0632	49,925
其他应付款—			
美元	20	6.5249	132
港元	45	0.8416	38
短期借款—			
美元	108,300	6.5249	706,648
港元	316,250	0.8416	266,169
欧元	3,618	8.0250	29,028
加拿大元	9,629	5.1161	49,262
长期借款—			
港元	200,000	0.8416	168,328

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 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 2020 年 12 月 31 日, 本公司的子公司信息如下:

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
1	国际物流	中国宁波	中国宁波	集装箱业务	100%	-	100%	不适用
2	北三集司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100%	不适用
3	新世纪投资	中国宁波	中国宁波	实业投资	100%	-	100%	不适用
4	舟山甬舟	中国舟山	中国舟山	港口业务	90%	10%	100%	不适用
5	港铁公司	中国宁波	中国宁波	铁路货物运输	100%	-	100%	不适用
6	外轮理货	中国宁波	中国宁波	船舶理货	76%	-	76%	不适用
7	香港明城	中国香港	中国香港	进出口业务	100%	-	100%	不适用
8	港强实业	中国宁波	中国宁波	劳务输出、租赁	100%	-	100%	不适用
9	宁远化工	中国宁波	中国宁波	液体化工	35%	25%	60%	不适用
10	梅山国际	中国宁波	中国宁波	码头项目	90%	-	90%	不适用
11	梅港码头	中国宁波	中国宁波	码头项目	90%	-	90%	不适用
12	财务公司	中国宁波	中国宁波	金融服务	75%	-	75%	不适用
13	新海湾	中国宁波	中国宁波	港口业务	70%	-	71%	董事会 7 人中 5 人为本集团委派
14	远洋香港	中国香港	中国香港	船舶运输、租赁	-	100%	100%	不适用
15	国际贸易	中国宁波	中国宁波	商品贸易业务	100%	-	100%	不适用
16	宁波梅龙码头管理有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	67%	-	75%	董事会 4 人中 3 人为本集团委派
17	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	100%	-	100%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2020 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 2020 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
				直接	间接		
18 广西钦州保税港区明州原油装卸有限公司	中国广西钦州	中国广西钦州	港口业务	100%	-	100%	不适用
19 信通公司	中国宁波	中国宁波	软件和信息技术服务	100%	-	100%	不适用
20 宁波大榭开发区泰利公正有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100%	不适用
21 宁波市镇海宁泰化工仓储有限公司	中国宁波	中国宁波	液体化工	-	60%	60%	不适用
22 宁波港船务货运代理有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	100%	-	100%	不适用
23 宁波港海船务代理有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	-	55%	55%	不适用
24 宁波港北仑通达货运有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100%	不适用
25 宁波港集装箱运输有限公司	中国宁波	中国宁波	道路货物运输	-	67%	67%	不适用
26 南京甬宁国际船舶代理有限公司	中国南京	中国南京	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
27 北一集司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100%	不适用
28 梅东码头	中国宁波	中国宁波	港口业务、交通工程	100%	-	100%	不适用
29 宁波港物资有限公司	中国宁波	中国宁波	商品销售业务	100%	-	100%	不适用
30 宁波市港口职业培训学校	中国宁波	中国宁波	职业技能培训	100%	-	100%	不适用
31 铃与物流(注)	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	51%	50%	董事会 6 人中 3 人为本集团委派
32 宁波梅山保税港区四海物流有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
33 宁波泰利物流有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
34 宁波和诚物业管理有限公司	中国宁波	中国宁波	物业服务	-	100%	100%	不适用
35 宁波港发物业管理有限公司	中国宁波	中国宁波	物业服务	-	100%	100%	不适用
36 宁波华港宾馆有限公司	中国宁波	中国宁波	旅店服务	-	100%	100%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2020 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 2020 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
37	宁波港建设开发有限公司(以下简称“建设开发”)	中国宁波	中国宁波	实业投资	100%	-	100%	不适用
38	浙江海港工程管理有限公司	中国宁波	中国宁波	工程管理服务	-	100%	100%	不适用
39	浙江海港港航工程有限公司	中国宁波	中国宁波	建筑安装	-	100%	100%	不适用
40	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%	100%	不适用
41	金港联合	中国宁波	中国宁波	汽车贸易	-	51%	60%	董事会 5 人中 3 人为本集团委派
42	浙江海港检验检测有限公司	中国舟山	中国舟山	商品检验检测	70%	22.8%	100%	不设董事会, 设执行董事一人为本集团委派
43	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	-	100%	100%	不适用
44	舟山中澳码头有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	100%	-	100%	不适用
45	宁波穿山码头经营有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100%	不适用
46	北仑涌和	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100%	不适用
47	宁波甬港拖轮有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100%	不适用
48	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%	100%	不适用
49	合肥派河	中国合肥	中国合肥	物流园服务	70%	-	60%	董事会 5 人中 3 人为本集团委派
50	珙春吉浙	中国珙春	中国珙春	道路货物运输	90%	-	67%	董事会 3 人中 2 人为本集团委派

(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

2020 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 2020 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(二) 通过非同一控制下的收购取得的主要子公司

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
1	乍开集团	中国嘉兴	中国嘉兴	投资	100%	-	100%	不适用
2	世航港口	中国嘉兴	中国嘉兴	港口业务	-	100%	100%	不适用
3	嘉兴市东方物流有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	物流	-	100%	100%	不适用
4	宁波远洋	中国宁波	中国宁波	货物运输	100%	-	100%	不适用
5	太仓万方	中国太仓	中国太仓	港口业务	100%	-	100%	不适用
6	明州码头	中国南京	中国南京	经营港口公用码头设施	100%	-	100%	不适用
7	百思德	中国香港	英属维尔京群岛	实业投资	-	100%	100%	不适用
8	太仓武港	中国太仓	中国太仓	港口业务	55%	-	78%	董事会 9 人中 5 人为本集团委派, 2 人为本集团一致行动人委派
9	宁波大榭开发区朝阳石化有限公司(以下称“朝阳石化”)	中国宁波	中国宁波	油品、货物批发	50%	-	56%	董事会 9 人中 5 人为本集团委派
10	明城有限公司	中国香港	马绍尔群岛	实业投资	-	100%	100%	不适用
11	宁波兴港国际船舶代理有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	100%	-	100%	不适用
12	温州兴港国际船舶代理有限公司	中国温州	中国温州	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
13	嘉兴兴港国际船舶代理有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	货物运输代理	-	100%	100%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2020 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 2020 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(二) 通过非同一控制下的收购取得的主要子公司(续)

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
14	浙江兴港国际货运代理有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	50%	100%	董事会 6 人中 3 人为本集团委派, 3 人为本集团一致行动人
15	百聪投资	中国香港	中国香港	投资业务	-	100%	100%	不适用
16	佳善集团	中国香港	中国香港	投资业务	-	100%	100%	不适用
17	苏州现代	中国苏州	中国苏州	港口业务、货物装卸	-	70%	67%	董事会 6 人中 4 人为本集团委派
18	港吉码头	中国宁波	中国宁波	码头项目	-	50%	50%	不适用
19	意宁码头	中国宁波	中国宁波	码头项目	-	50%	50%	不适用
20	大麦屿港务	浙江台州	浙江台州	码头项目	100%	-	100%	不适用
21	宁波检验	中国宁波	中国宁波	商品检验检测	-	47.33%	57%	董事会 7 人中 4 人为本集团委派
22	建材科技	中国宁波	中国宁波	混凝土业务	-	75%	60%	董事会 5 人中 3 人为本集团委派
23	众成矿石	中国宁波	中国宁波	码头项目	100%	-	100%	不适用
24	大榭港发	中国宁波	中国宁波	码头项目	60%	-	60%	不适用
25	明城苏南	中国香港	中国香港	投资业务	-	100%	100%	不适用
26	嘉兴泰利	中国嘉兴	中国嘉兴	物流	100%	-	100%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2020 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 2020 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(三) 通过同一控制下的收购取得的主要子公司

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 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 2020 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(三) 通过同一控制下的收购取得的主要子公司(续)

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
15	舟山港嵘投资有限公司	中国舟山	中国舟山	实业投资	-	60%	60%	不适用
16	浙江船舶交易市场有限公司	中国舟山	中国舟山	船舶交易	100%	-	100%	不适用
17	舟山市价格评估所	中国舟山	中国舟山	评估中介	-	100%	100%	不适用
18	舟山易舸船舶拍卖有限公司	中国舟山	中国舟山	船舶拍卖交易	-	100%	100%	不适用
19	湖州船舶交易市场有限公司	中国湖州	中国湖州	船舶交易	-	51%	60%	董事会 5 人中 3 人为本集团委派
20	浙江易舸软件有限公司	中国舟山	中国舟山	软件开发	-	100%	100%	不适用
21	宁波市船舶交易市场有限公司	中国宁波	中国宁波	船舶交易	-	75%	75%	不适用
22	兴港物业	中国宁波	中国宁波	物业服务	100%	-	100%	不适用
23	温州港	中国温州	中国温州	港口业务	100%	-	100%	不适用
24	嘉港控股	中国嘉兴	中国嘉兴	港口业务	100%	-	100%	不适用
25	义乌港	中国义乌	中国义乌	港口业务	100%	-	100%	不适用
26	头门港港务	中国台州	中国台州	港口业务	100%	-	100%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2020 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 2020 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(三) 通过同一控制下的收购取得的主要子公司(续)

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
27	温州金洋集装箱码头有限公司(以下称“温州金洋”) 温州新岛城市建筑泥漿处置有限公司	中国温州	中国温州	港口业务	34.5%	45.5%	80%	不适用
28	温州市江滨加油站有限公司	中国温州	中国温州	服务业	-	100%	100%	不适用
29	温州市港乐清湾港务有限公司	中国温州	中国温州	服务业	-	100%	100%	不适用
30	温州港口服务有限公司	中国温州	中国温州	港口业务	-	80%	57.14%	董事会 7 人中 4 人为本集团委派
31	温州市中理外轮理货有限公司	中国温州	中国温州	水上运输业	-	100%	100%	不适用
32	温州港南岳港务有限公司	中国温州	中国温州	服务业	-	84%	84%	不适用
33	嘉兴市港口开发建设有限责任公司	中国嘉兴	中国嘉兴	港口业务	-	100%	100%	不适用
34				港口投资、开发	-	18.18%	100%	董事会成员均为本集团委派

宁波舟山港股份有限公司

2020 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

子公司名称	少数股东的 持股比例	2020 年度 归属于少数股东的损益	2020 年度 向少数股东分派的股利	2020 年 12 月 31 日 少数股东权益
财务公司		68,861	66,331	558,594
太仓武港	25%	66,858	54,007	710,838
梅山国际	45%	38,493	36,947	149,539
港吉码头	10%	89,112	139,679	595,419
意宁码头	50%	59,514	97,190	487,779
苏州现代	30%	6,654	-	318,547

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 12 月 31 日					2019 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
财务公司	9,346,774	8,094,269	17,441,043	15,204,776	1,892	15,206,668	10,543,514	7,509,880	18,053,394	15,829,139	-	15,829,139
太仓武港	199,097	2,072,960	2,272,057	354,778	337,639	692,417	253,066	2,145,091	2,398,157	275,039	571,508	846,547
梅山国际	398,327	2,415,681	2,814,008	559,585	759,034	1,318,619	209,461	2,516,230	2,725,691	242,661	1,006,559	1,249,220
港吉码头	111,198	1,782,664	1,893,862	701,597	1,426	703,023	101,948	1,874,487	1,976,435	683,560	814	684,374
意宁码头	100,298	1,191,771	1,292,069	315,344	1,167	316,511	71,457	1,266,185	1,337,642	287,113	257	287,370
苏州现代	72,203	1,893,578	1,965,781	65,281	838,675	903,956	81,759	2,011,477	2,093,236	59,779	994,997	1,054,776

	2020 年度			2019 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
财务公司	570,561	275,446	275,446	579,234	284,472	284,472
太仓武港	564,391	148,574	148,574	533,275	127,742	127,742
梅山国际	996,577	384,925	384,925	966,748	408,308	408,308
港吉码头	794,942	178,224	178,224	811,434	170,394	170,394
意宁码头	523,655	119,028	119,028	543,231	125,889	125,889
苏州现代	323,361	22,178	22,178	321,016	18,267	18,267

	2020 年度			2019 年度		
	经营活动现金流量	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
财务公司	(2,438,965)	275,446	(2,438,965)	579,234	284,472	284,472
太仓武港	159,985	148,574	159,985	533,275	127,742	127,742
梅山国际	639,886	384,925	639,886	966,748	408,308	408,308
港吉码头	324,946	178,224	324,946	811,434	170,394	170,394
意宁码头	187,140	119,028	187,140	543,231	125,889	125,889
苏州现代	184,837	22,178	184,837	321,016	18,267	18,267

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

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

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	
	北仑国际码头	远东码头
流动资产	240,370	221,777
其中：现金和现金等价物	150,423	158,176
非流动资产	1,348,838	2,660,463
资产合计	1,589,208	2,882,240
流动负债	116,701	38,668
非流动负债	-	579
负债合计	116,701	39,247
净资产	1,472,507	2,842,993
按持股比例计算的净资产份额(i)	750,979	1,421,497
调整事项(ii)	(45,660)	(471,316)
对合营企业投资的账面价值	705,319	950,181
	2020 年度	
	北仑国际码头	远东码头
营业收入	581,406	830,685
财务费用	(1,738)	(3,181)
所得税费用	38,204	61,197
净利润	112,686	190,492
其他综合收益	-	-
综合收益总额	112,686	190,492
本集团 2020 年度收到的来自合营企业宣告分派的股利	98,228	161,051

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2019 年 12 月 31 日	
	北仑国际码头	远东码头
流动资产	246,658	212,312
其中：现金和现金等价物	137,827	143,818
非流动资产	1,385,689	2,800,990
资产合计	1,632,347	3,013,302
流动负债	79,922	38,657
非流动负债	-	41
负债合计	79,922	38,698
净资产	1,552,425	2,974,604
按持股比例计算的净资产份额(i)	791,736	1,487,302
调整事项(ii)	(49,810)	(494,038)
对合营企业投资的账面价值	741,926	993,264
2019 年度		
	北仑国际码头	远东码头
营业收入	632,129	841,196
财务费用	(2,072)	(1,423)
所得税费用	47,736	68,836
净利润	135,159	212,792
其他综合收益	-	-
综合收益总额	135,159	212,792
本集团 2019 年度收到的来自合营企业宣告分派的股利	89,477	127,759

(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(12)(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

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	大榭招商	大榭招商	通商银行	通商银行
流动资产	363,444	233,974	不适用	不适用
非流动资产	1,967,989	2,098,004	不适用	不适用
资产合计	2,331,433	2,331,978	107,797,944	96,627,942
流动负债	377,150	437,886	不适用	不适用
非流动负债	1,872	-	不适用	不适用
负债合计	379,022	437,886	99,397,724	88,477,666
净资产	1,952,411	1,894,092	8,400,220	8,150,276
按持股比例计算的净资产份额(i)	683,344	662,932	1,680,046	1,630,055
调整事项-商誉	-	-	369,787	369,787
对联营企业投资的账面价值	683,344	662,932	2,049,833	1,999,842
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
	大榭招商	大榭招商	通商银行	通商银行
营业收入	845,178	897,819	5,618,450	5,104,283
净利润	270,320	264,728	766,180	833,663
其他综合收益	-	-	(129,955)	161,955
综合收益总额	270,320	264,728	636,225	995,618
本集团本期间收到的来自联营企业宣告分派的股利	74,200	64,050	77,256	72,036

- (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

2020 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：	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	<u>2,805,910</u>	<u>2,659,882</u>
	2020 年度	2019 年度
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	159,063	122,145
其他综合收益(i)	<u>(2,423)</u>	<u>1,612</u>
综合收益总额	<u>156,640</u>	<u>123,757</u>
联营企业：	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	<u>1,378,717</u>	<u>1,103,753</u>
	2020 年度	2019 年度
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	126,746	129,939
其他综合收益(i)	<u>(2)</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>126,744</u>	<u>129,939</u>

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

(e) 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	(25,383)	(12,410)	(37,793)
兴港冷链	(12,156)	(3,544)	(15,700)

(f) 截至 2020 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

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息

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

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

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息如下:

	集装箱装卸 及相关业务	铁矿石装卸 及相关业务	原油装卸 及相关业务	其他货物装卸及 相关业务	综合物流 及其他业务	贸易销售 业务	未分配 的金额	抵销	合计
对外交易收入	5,584,404	2,130,741	529,855	2,572,609	6,679,017	3,458,882	312,258	-	21,267,766
分部间交易收入	176,857	39,378	-	209,838	1,011,230	1,672,707	257,948	(3,367,958)	-
营业成本	(3,387,087)	(1,312,552)	(356,531)	(1,793,971)	(4,821,084)	(3,444,782)	(72,613)	-	(15,188,620)
利息收入	-	-	-	-	-	-	47,559	-	47,559
利息费用	-	-	-	-	-	-	(503,402)	-	(503,402)
对联营企业和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	713,245	-	713,245
信用减值(计提)/转回	(483)	156	337	911	(5,559)	945	(13,277)	-	(16,970)
资产减值转回	-	-	-	188	-	-	-	-	188
折旧和摊销费用	(1,095,350)	(469,843)	(26,597)	(586,053)	(527,950)	(31,056)	(2,423)	-	(2,739,272)
利润总额	1,749,613	628,561	148,876	409,279	719,931	158	1,152,046	-	4,808,464
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(1,019,330)	-	(1,019,330)
净利润	1,749,613	628,561	148,876	409,279	719,931	158	132,716	-	3,789,134
资产总额	25,567,479	10,709,458	244,414	13,618,196	25,741,942	1,366,784	19,264,091	(11,093,364)	85,419,000
负债总额	(3,144,021)	(677,224)	(175,660)	(1,893,145)	(11,147,947)	(792,614)	(23,304,886)	11,093,364	(30,042,133)
折旧费用以及摊销费用以 外的其他非现金费用	(11,251)	(3,811)	-	(2,753)	(21,623)	-	-	-	(39,438)
非流动资产增加额(i)	2,714,777	422,057	789	397,223	1,174,649	3,636	1,819	-	4,714,950
对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	-	-	-	-	-	8,573,304	-	8,573,304

(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

2020 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) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息如下:

	集装箱装卸 及相关业务	铁矿石装卸 及相关业务	原油装卸 及相关业务	其他货物装卸 及相关业务	综合物流 及其他业务	贸易销售 业务	未分配 的金额	抵销	合计
对外交易收入	5,572,343	1,863,323	547,619	2,522,414	10,608,042	3,867,080	344,064	-	25,324,885
分部间交易收入	262,415	88,894	-	261,593	1,388,724	1,808,986	235,168	(4,045,780)	-
营业成本	(3,277,555)	(1,204,601)	(368,006)	(1,641,814)	(8,859,013)	(3,843,627)	(130,813)	-	(19,325,429)
利息收入	-	-	-	-	-	-	25,704	-	25,704
利息费用	-	-	-	-	-	-	(647,989)	-	(647,989)
对联营企业和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	709,222	-	709,222
信用减值损失	(580)	657	2	15,067	24,731	(4,245)	(26,611)	-	9,021
资产减值损失	(13,361)	-	-	-	(9,032)	-	-	-	(22,393)
折旧和摊销费用	(927,461)	(457,331)	(16,094)	(481,909)	(712,166)	(44,754)	(2,371)	-	(2,642,086)
利润总额	1,798,359	464,325	142,145	440,457	704,308	516	1,188,765	-	4,738,875
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(1,001,598)	-	(1,001,598)
净利润	1,798,359	464,325	142,145	440,457	704,308	516	187,167	-	3,737,277
资产总额	23,174,792	10,331,630	91,454	11,839,490	19,370,055	1,118,159	21,432,313	(8,872,290)	78,485,603
负债总额	(1,187,305)	(553,861)	(126,360)	(773,160)	(10,759,334)	(577,194)	(25,891,909)	8,872,290	(30,996,833)
折旧费用以及摊销费用以外 的其他非现金费用	(11,877)	(3,078)	-	(3,297)	(19,265)	-	-	-	(37,517)
非流动资产增加额(i)	1,711,070	589,541	23,986	320,571	868,067	9,232	1,396	-	3,523,863
对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	-	-	-	-	-	8,134,649	-	8,134,649

(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

2020 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

	注册地	业务性质
宁波舟山港集团	中国宁波	港口经营管理

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

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
宁波舟山港集团	7,000,000	7,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	75.26%	75.26%	76.31%	76.31%

(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

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
				直接	间接
合营企业-					
宁波鼎盛海运服务有限公司(以下称“鼎盛海运”)	中国宁波	港口拖轮经营及租赁业务	否	-	33%
江西上饶海港物流有限公司(以下称“饶甬物流”)	中国上饶	集装箱业务	否	-	50%
宁波中远海运船务代理有限公司 (以下称“中海船务”)	中国宁波	船舶及货运代理	否	-	50%
嘉兴泰利国际船舶代理有限公司 (以下称“泰利国际”)	中国嘉兴	国际船舶代理业务	否	-	50%
宁波大榭开发区信诚拖轮有限公司 (以下称“信诚拖轮”)	中国宁波	顶推、拖带业务	否	-	50%
宁波中交水运设计研究院有限公司 (以下称“中交水运”)	中国宁波	工程项目设计、施工、监理 及项目管理	否	-	50%
宁波港东南物流集团有限公司(以下称“东南物流”)	中国宁波	无船承运业务及代理业务	否	-	45%
宁波港东南船务代理有限公司(以下称“东南船代”)	中国宁波	船舶代理	否	-	45%
宁波实华原油装卸有限公司(以下称“实华装卸”)	中国宁波	码头货物装卸	否	-	50%
兴港冷链	中国宁波	集装箱业务	否	-	50%
宁波大港货柜有限公司(以下称“大港货柜”)	中国宁波	交通运输、仓储和邮政业	否	-	50%
宁波实华	中国宁波	原油装卸中转及管道运输	否	50%	-
宁波中燃	中国宁波	燃油销售	否	50%	-
宁波颐博科技有限公司(以下称“颐博科技”)	中国宁波	软件开发研制	否	-	50%
宁波中联理货有限公司(以下称“中联理货”)	中国宁波	货物及集装箱的理货、理箱	否	50%	-
信业码头	中国宁波	经营管理码头、集装箱装卸	否	50%	-

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业(续)-						
上海港航	中国上海	中国上海	交通、港航领域的投资	否	50%	-
光明码头	中国宁波	中国宁波	码头项目投资	否	51%	-
杭州东洲集装箱物流有限公司 (以下简称“东洲集装箱”)	中国杭州	中国杭州	多式联运和运输代理业	否	-	55%
台州湾港务	中国台州	中国台州	港口装卸、仓储、船舶物资供应	否	50%	-
中海油新能源投资有限责任公司 (以下简称“中海油新能源”)	中国宁波	中国宁波	液体天然气	否	45%	-
龙门港务	中国台州	中国台州	水上运输业	否	44.17%	-
舟山定海货运船舶代理有限公司 (以下简称“定海货运”)	中国舟山	中国舟山	国内水路运输的船舶代理与货运代理	否	-	50%
舟山港兴港海运有限公司 (以下简称“兴港海运”)	中国舟山	中国舟山	国内沿海及长江中下游普通货物运输、水路运输的船舶货物运输代理	否	-	55%
光汇油品	中国舟山	中国舟山	港口公用成品油码头的建设	否	-	45%
外钓油品	中国舟山	中国舟山	原油管道运输、码头及罐区的建设	否	-	54.29%
海盐码头	浙江嘉兴	浙江嘉兴	为船舶提供码头设施、集装箱业务; 货运; 港口开发、投资	否	-	50%
太仓国际	中国太仓	中国太仓	集装箱业务	否	-	51%
建材科技	中国宁波	中国宁波	混凝土业务	否	-	49.79%

(原为合营企业, 2020 年纳入合并范围)

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业(续)-						
宁波京泰船务代理有限公司 (以下简称“京泰船务”)	中国宁波	中国宁波	水上运输业	否	50%	-
上铁浙港海铁联合物流有限公司 (以下简称“浙港海铁”)	中国杭州	中国杭州	货物运输物流、物流代理、货运代理	否	51%	-
宁波中石油昆仑燃气有限公司 (以下简称“昆仑燃气”)	中国宁波	中国宁波	燃气经营	否	50%	-
宁波港集拼物流有限公司 (以下简称“集拼物流”)	中国宁波	中国宁波	货物运输物流	否	45%	-
大榭信源						
浙江港联捷物流科技有限公司 (以下简称“联捷物流”)	中国宁波	中国宁波	港口装卸	否	49%	-
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限 公司	中国宁波	中国宁波	货物运输物流	否	60%	-
					50%	-

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动 是否具有战 略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业-						
台州鼎安海运服务有限公司 (以下称“鼎安海运”)	中国台州	中国台州	港口拖轮经营	否	-	40%
宁波北仑东华集装箱服务有限公司 (以下称“北仑东华”)	中国宁波	中国宁波	集装箱业务	否	-	40%
衢州通港 长胜货柜	中国衢州	中国衢州	货物运输代理及货物进出口	否	-	40%
江西鹰甬海港物流有限责任公司 (以下称“鹰甬物流”)	中国宁波	中国宁波	集装箱业务	否	20%	-
众成矿石(原为联营企业, 2020 年纳入合并范 围)	中国鹰潭	中国鹰潭	货运及集装箱业务	否	-	39%
青峙化工	中国宁波	中国宁波	经营港口公用码头	否	-	25%
大榭港发(原为联营企业, 2020 年纳入合并范 围)	中国宁波	中国宁波	经营港口公用码头	否	35%	-
中铁联合国际集装箱宁波北仑有限公司 (以下称“中铁联合”)	中国宁波	中国宁波	港口装卸、仓储	否	-	35%
中海油舟山	中国宁波	中国宁波	装卸搬运和运输代理	否	45%	-
中远物流	中国宁波	中国宁波	货物装卸、仓储服务、油污水接收	否	-	30%
舟山实华	中国舟山	中国舟山	仓储服务和货物运输代理	否	-	45%
	中国舟山	中国舟山	水上运输业、原油的计量业务	否	-	40%

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动 是否具有战 略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业- 海盐嘉实 宁波市镇海众安仓储管理有限公司 (以下简称“众安仓储”) 宁波宁翔液化储运码头有限公司 (以下简称“宁翔液化储运”) 江阴苏南国际集装箱码头有限公司 浙江电子口岸有限公司 宁波大榭中油燃料油码头有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	货物装卸、仓储服务	否	-	40%
	中国宁波	中国宁波	装卸搬运和仓储业	否	28.41%	7.32%
	中国宁波	中国宁波	码头和其他港口设施经营	否	40%	-
	中国江阴	中国江阴	港口装卸、集装箱业务	否	40%	-
	中国杭州	中国杭州	物流信息服务	否	20.31%	-
	中国宁波	中国宁波	码头和其他港口设施经营	否	29%	-

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

本集团对北仑国际码头、光明码头、外钓油品、兴港海运、太仓国际、浙港海铁、联捷物流以及东洲集装箱的持股比例分别为 51.00%，51.00%，54.29%，55.00%，51.00%，51.00%，60%以及 55%。根据公司章程，本集团与各合资方对该等家公司的财务和经营决策拥有共同控制权，因此将等公司作为合营企业核算。

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
宁波环球置业有限公司 (以下称“环球置业”)	受同一母公司控制
宁波北仑环球置业有限公司 (以下称“北仑环球置业”)	受同一母公司控制
宁波仑港工程服务有限公司 (以下称“仑港工程”)	受同一母公司控制
宁波港技工学校 (以下称“技工学校”)	受同一母公司控制
宁波宏通铁路物流有限公司 (以下称“宏通铁路”)	受同一母公司控制
宁波港蓝盾保安有限责任公司 (以下称“蓝盾保安”)	受同一母公司控制
宁波兴港海铁物流有限公司 (以下称“兴港海铁”)	受同一母公司控制
宁波大港引航有限公司 (以下称“大港引航”)	受同一母公司控制
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
浙江易港通电子商务有限公司 (以下称“易港通”)	受同一母公司控制
宁波市镇海港茂物流有限公司 (以下称“港茂物流”)	受同一母公司控制
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
海通客运	受同一母公司控制

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
舟山港马迹山散货物流有限公司 (以下称“马迹山散货”)	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
宁兴控股	本公司之其他投资
宁波孚宝仓储有限公司 (以下称“孚宝仓储”)	本公司之其他投资
浙江省海洋产业投资有限公司 (以下称“海洋产业投资”)	受同一最终控股公司控制
中奥能源	受同一最终控股公司控制
头门港投资	受同一最终控股公司控制
海港洋山投资	受同一最终控股公司控制
浙江海港黄泽山油品储运有限公司 (以下称“黄泽山油品”)	受同一最终控股公司控制
浙江海港资产管理有限公司 (以下称“海港资产管理”)	受同一最终控股公司控制
独山港务	受同一最终控股公司控制
浙江海港龙游港务有限公司 (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
浙江海港嘉兴港务有限公司 (以下称“嘉兴港务”)	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
嘉兴杭州湾石油化工有限公司 (以下称“杭州湾石化”)	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
浙江义迪通供应链服务有限公司 (以下称“义迪通供应链”)	受同一最终控股公司控制

宁波舟山港股份有限公司

2020 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
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
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
浙商银行股份有限公司 (以下称“浙商银行”)	关联自然人担任董事
东海航运保险股份有限公司 (以下称“东海保险”)	关联自然人担任董事

(5) 关联交易

(a) 关联交易定价方式及决策程序

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

(b) 物资采购

	2020 年度		2019 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	292,026	7%	301,742	6%
舟港国贸香港	61,758	1%	82,714	2%
仑港工程	18,627	0%	5,722	0%
中海油新能源	14,383	0%	26,613	1%
昆仑燃气	14,206	0%	-	0%
颐博科技	474	0%	2,053	0%
合计	401,474	8%	418,844	9%

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(c) 装卸收入分成

	2020 年度		2019 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
众成矿石(附注四(3))	16,741	100%	35,280	100%

(d) 原油中转分成

	2020 年度		2019 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	94,505	30%	99,761	35%
实华装卸	73,542	24%	63,613	23%
大榭港发	13,935	4%	19,063	7%
大榭关外码头	16,783	5%	15,360	5%
合计	198,765	63%	197,797	70%

(e) 提供水电收入

	2020 年度		2019 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	14,323	21%	15,251	18%
北仑国际码头	9,987	15%	11,359	13%
众成矿石(附注四(3))	1,465	2%	4,564	5%
合计	25,775	38%	31,174	36%

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(f) 物资销售

	2020 年度		2019 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	56,104	2%	231,711	6%
远东码头	8,089	0%	14,619	0%
北仑国际码头	6,175	0%	16,666	0%
易港通	4,931	0%	2,817	0%
宁波舟山港集团	3,250	0%	-	0%
宁波航交所	3,077	0%	-	0%
光明码头	830	0%	792	0%
太仓国际	632	0%	3,073	0%
大港引航	126	0%	4,879	0%
海洋工程	-	0%	4,228	0%
合计	83,214	2%	278,785	6%

(g) 资产租赁收入

承租方名称	租赁资产情况	租赁收入	
		2020 年度	2019 年度
远东码头	港务设施、库场设施、房屋建筑物等	60,239	47,507
远东码头	土地	19,400	16,831
北仑东华	土地、库场设施、房屋建筑物等	2,432	2,471
鼎盛海运	港作船舶	2,124	2,330
集拼物流	堆场、房屋	1,828	
孚宝仓储	土地、房屋建筑物	1,527	1,527
宁波中燃	燃料仓库，库场设施	1,456	2,596
易港通	房屋建筑物	1,456	2,018
远东码头	水电设备不动产设施	1,362	1,387
大港引航	船舶、集体宿舍	502	1,034
合计		92,326	77,701

(h) 资产租赁支出

出租方名称	租赁资产情况	2020 年度	2019 年度
海港融资租赁	港务设施	113,225	85,916
远东码头	港务设施	81,254	79,112
环球置业	房屋建筑物	27,765	27,683
宁波舟山港集团	房屋建筑物	17,151	12,673
众成矿石(附注四(3))	堆场	1,905	5,714
合计		241,300	211,098

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 接受劳务及理货服务

	2020 年度		2019 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
东海保险	34,914	3%	-	0%
易港通	34,309	3%	43,315	3%
信诚拖轮	20,040	2%	-	0%
蓝盾保安	16,546	1%	16,489	1%
东方工贸	10,770	1%	9,519	1%
宏通铁路	9,667	1%	10,678	1%
仑港工程	6,800	0%	9,287	1%
合计	133,046	11%	89,288	7%

(j) 劳务费收入

	2020 年度		2019 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
兴港海运	28,020	19%	28,303	16%
远东码头	25,529	18%	16,592	9%
宁波舟山港集团	18,158	13%	18,643	10%
义迪通供应链	11,420	8%	8,634	5%
北仑国际码头	9,903	7%	13,292	7%
大榭招商	7,229	5%	7,234	4%
海港集团	5,779	4%	4,832	2%
鼎盛海运	5,674	4%	5,473	3%
信诚拖轮	5,603	4%	4,297	2%
宁波中燃	4,823	3%	5,972	3%
光明码头	3,306	2%	3,279	2%
宁波实华	3,195	2%	3,105	2%
大榭中油	2,651	2%	-	0%
港茂物流	2,642	2%	2,457	1%
众安仓储	1,752	1%	1,686	1%
易港通	1,599	1%	1,728	1%
中交水运	1,491	1%	1,389	1%
关外码头	1,208	1%	1,150	1%
兴港置业	892	0%	14,687	8%
大港引航	191	0%	22,000	12%
其他关联方	4,028	3%	17,130	10%
合计	145,093	100%	181,883	100%

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(k) 借款利息收入

	2020 年度		2019 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
海港洋山投资	28,558	22%	14,045	10%
中奥能源	27,575	21%	17,162	12%
外钓油品	10,553	8%	5,747	4%
独山港务	8,709	7%	5,799	4%
光明码头	7,661	6%	8,252	6%
头门港投资	6,413	5%	4,724	3%
兴港冷链	6,063	5%	6,046	4%
海盐码头	3,108	2%	2,628	2%
通商银行	2,936	2%	4,236	3%
光汇油品	2,520	2%	2,444	2%
海通客运	1,707	1%	513	0%
龙门港务	950	1%	855	1%
衢州通港	252	0%	303	0%
海盐嘉实	239	0%	883	1%
建材科技(附注四(3))	124	0%	1,796	1%
大树信源	173	0%	-	0%
众成矿石(附注四(3))	-	0%	620	0%
信业码头	-	0%	525	0%
宁波中燃	-	0%	384	0%
远东码头	-	0%	9	0%
合计	107,541	82%	76,971	53%

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(l) 借款利息支出

	2020 年度		2019 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	20,554	4%	4,241	1%
海港集团	12,609	2%	30,151	4%
嘉兴港务	1,059	0%	-	0%
合计	34,222	6%	34,392	5%

(m) 接受集装箱驳运及装卸服务

	2020 年度		2019 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
北仑国际码头	70,892	28%	84,760	26%
中铁联合	61,491	24%	54,418	17%
天津港集装箱	52,974	21%	18,890	6%
兴港海铁	28,668	11%	28,803	9%
大榭招商	7,973	3%	9,510	3%
大港货柜	7,786	3%	17,093	5%
太仓国际	4,856	2%	1,349	0%
远东码头	4,810	2%	50,651	16%
光明码头	3,797	2%	11,466	4%
信业码头	2,457	1%	1,794	1%
台州湾港务	1,104	1%	468	0%
北仑东华	985	0%	1,232	0%
合计	247,793	98%	280,434	87%

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(n) 集装箱驳运及装卸收入

	2020 年度		2019 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
易港通	131,572	2%	187,922	3%
大榭招商	86,999	2%	84,500	2%
远东码头	85,166	2%	89,020	2%
北仑国际码头	65,342	1%	65,886	1%
泰利国际	35,694	1%	26,542	0%
中远物流	28,196	1%	76,229	1%
龙门港务	22,496	0%	23,970	0%
中铁联合	18,606	0%	15,998	0%
港茂物流	13,274	0%	37,572	1%
东南物流	5,435	0%	3,429	0%
饶甬物流	4,087	0%	2,942	0%
中海船务	3,804	0%	11,540	0%
太仓国际	3,508	0%	9,030	0%
宁翔液化储运	3,359	0%	3,473	0%
兴港海铁	3,234	0%	3,704	0%
衢州通港	1,278	0%	1,023	0%
东洲物流	1,202	0%	1,915	0%
大榭港发	-	0%	12,695	0%
合计	513,252	9%	657,390	10%

(o) 关联方担保

2020 年度，除附注五(34)(b)中所述由宁波舟山港集团提供连带保证责任的借款以外，其他担保事项见八(6)(n)。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(p) 资金拆借

拆入	与本公司关系	拆借金额	起始日	合同到期日
海港集团	控股股东	50,000	28/05/2020	27/05/2021
嘉兴港务	受同一最终控制	150,000	20/10/2020	19/10/2021
海港融资租赁	受同一最终控制	49,000	27/04/2020	27/07/2025
海港融资租赁	受同一最终控制	99,400	25/11/2020	25/11/2023
	合计	<u>348,400</u>		

拆出	与本公司关系	拆借金额	起始日	合同到期日
通商银行	联营公司	300,000	28/02/2020	06/03/2020
通商银行	联营公司	100,000	05/03/2020	12/03/2020
通商银行	联营公司	300,000	06/03/2020	13/03/2020
通商银行	联营公司	100,000	12/03/2020	19/03/2020
通商银行	联营公司	300,000	13/03/2020	20/03/2020
通商银行	联营公司	100,000	19/03/2020	26/03/2020
通商银行	联营公司	300,000	20/03/2020	27/03/2020
通商银行	联营公司	100,000	26/03/2020	02/04/2020
通商银行	联营公司	300,000	27/03/2020	03/04/2020
通商银行	联营公司	200,000	25/05/2020	01/06/2020
通商银行	联营公司	200,000	27/05/2020	03/06/2020
通商银行	联营公司	300,000	20/07/2020	27/07/2020
通商银行	联营公司	200,000	22/07/2020	05/08/2020
通商银行	联营公司	300,000	12/08/2020	13/08/2020
通商银行	联营公司	200,000	08/09/2020	15/09/2020
通商银行	联营公司	200,000	22/09/2020	09/10/2020
通商银行	联营公司	200,000	15/10/2020	22/10/2020
通商银行	联营公司	200,000	23/10/2020	02/11/2020
通商银行	联营公司	200,000	02/11/2020	16/11/2020
通商银行	联营公司	300,000	16/11/2020	23/11/2020
通商银行	联营公司	300,000	23/11/2020	01/12/2020
通商银行	联营公司	200,000	24/11/2020	02/12/2020
通商银行	联营公司	300,000	15/12/2020	05/01/2021
光明码头	合营公司	30,000	03/01/2020	19/11/2020
光明码头	合营公司	40,000	03/01/2020	18/12/2020
光明码头	合营公司	1,000	09/10/2020	18/12/2020
光明码头	合营公司	39,000	09/10/2020	09/10/2021
光明码头	合营公司	40,000	04/11/2020	03/11/2021
光明码头	合营公司	43,000	10/12/2020	09/12/2021

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(p) 资金拆借(续)

拆出	与本公司关系	拆借金额	起始日	合同到期日
中奥能源	受同一最终控制	3,800	19/01/2020	29/02/2032
中奥能源	受同一最终控制	11,000	19/03/2020	29/02/2032
中奥能源	受同一最终控制	10,000	19/06/2020	29/02/2032
中奥能源	受同一最终控制	9,900	18/09/2020	29/08/2032
中奥能源	受同一最终控制	3,000	18/09/2020	17/09/2023
中奥能源	受同一最终控制	10,610	18/12/2020	29/08/2032
海通客运	受同一最终控制	10,000	28/02/2020	27/02/2021
海通客运	受同一最终控制	23,000	22/05/2020	21/05/2023
海通客运	受同一最终控制	20,000	29/05/2020	28/05/2023
外钓油品	合营公司	135,000	21/05/2020	19/12/2032
海盐码头	合营公司	7,000	19/06/2020	13/06/2025
海盐码头	合营公司	99,300	24/08/2020	13/06/2028
独山港务	受同一最终控制	20,000	24/06/2020	23/06/2027
独山港务	受同一最终控制	30,000	25/12/2020	23/06/2027
海港洋山投资	受同一最终控制	187,000	23/06/2020	23/06/2024
海港洋山投资	受同一最终控制	50,000	26/10/2020	23/06/2024
海港洋山投资	受同一最终控制	137,000	08/12/2020	23/06/2024
兴港海运	合营公司	9,980	12/08/2020	11/08/2021
光汇油品	合营公司	30,000	22/01/2020	21/01/2021
光汇油品	合营公司	10,000	05/06/2020	09/06/2020
光汇油品	合营公司	8,000	28/07/2020	27/07/2021
光汇油品	合营公司	1,500	12/11/2020	11/11/2021
大榭信源	合营公司	9,800	15/06/2020	14/06/2023
	合计	<u>6,228,890</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，其中部分已于年内到期或者提前偿还。截至 2020 年 12 月 31 日止余额参见附注五(8)及附注五(10)。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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) 吸收存款利息支出

	2020 年度		2019 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	34,065	35%	14,815	18%
海港集团	14,647	15%	21,558	27%
海港资产管理	5,911	6%	1,569	2%
北仑环球置业	5,693	6%	17,427	23%
大港引航	4,968	5%	2,124	3%
头门港投资	3,544	4%	449	1%
远东码头	2,601	3%	2,027	3%
内河港口	2,422	2%	717	1%
环球置业	2,204	2%	527	1%
黄泽山油品	2,190	2%	2,448	3%
宁波航交所	2,184	2%	2,034	3%
嘉兴港务	1,835	2%	1,002	1%
北仑国际码头	1,745	2%	2,064	3%
兴港置业	1,546	2%	747	1%
杭州湾石化	1,350	1%	393	1%
外钓油品	882	1%	244	0%
易港通	870	1%	1,164	2%
马迹山散货	813	1%	102	0%
头门港置业	778	1%	221	0%
海港国际联运	551	1%	-	0%
海港融资租赁	531	1%	289	0%
海洋工程	484	0%	469	1%
海港国际贸易	481	0%	152	0%
光明码头	471	0%	547	1%
仑港工程	448	0%	455	1%
其他关联方	4,147	5%	2,808	4%
合计	97,361	100%	76,352	100%

上述交易均系财务公司为关联方存款支付的利息。

(r) 银行存款利息收入

	2020 年度		2019 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	19,157	13%	8,321	5%
浙商银行	2,893	2%	-	0%
合计	22,050	15%	8,321	5%

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(s) 代理业务支出

	2020 年度		2019 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
海铁联合	25,684	3%	2,120	0%
易港通	2,134	0%	13,766	0%
大榭招商	1,367	0%	1,507	0%
衢州通港	991	0%	1,866	0%
兴港海铁	891	0%	122,431	2%
鼎盛海运	538	0%	23,834	0%
饶甬物流	119	0%	17,149	0%
泰利国际	-	0%	83,638	2%
东南船代	-	0%	16,373	0%
仑港工程	-	0%	23,044	0%
大港引航	-	0%	8,784	0%
青峙化工	-	0%	1,566	0%
信诚拖轮	-	0%	19,246	0%
合计	31,724	3%	335,324	4%

(t) 代理业务收入

	2020 年度		2019 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	62,462	4%	78,994	1%
大榭招商	16,076	1%	20,158	0%
易港通	15,530	1%	9,143	0%
北仑国际码头	6,858	0%	3,389	0%
衢州通港	5,939	0%	4,281	0%
中联理货	4,315	0%	4,596	0%
太仓国际	2,435	0%	2,719	0%
东南物流	1,440	0%	98,528	2%
泰利国际	1,362	0%	-	0%
东南船代	60	0%	19,336	0%
饶甬物流	76	0%	5,309	0%
合计	116,553	6%	246,453	3%

宁波舟山港股份有限公司

2020 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)

(u) 工程建造支出

	2020 年度	2019 年度
中交水运	-	14,523

(v) 委托管理运营服务收入

	2020 年度	2019 年度
海港集团	1,767	1,473

(w) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	11,646	7,855

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	27,707	(139)	25,715	(129)
兴港海铁	13,940	(70)	28,075	(140)
远东码头	10,688	(53)	8,844	(44)
泰利国际	8,001	(40)	4,478	(22)
中远物流	6,128	(31)	4,489	(22)
兴港海运	4,694	(23)	5,839	(29)
北仑国际码头	4,454	(22)	16,119	(81)
龙门港务	3,948	(20)	10,209	(51)
浙港海铁	3,146	(16)	-	-
宁波中远	2,612	(13)	1,629	(8)
易港通	2,277	(11)	5,797	(29)
海港集团	1,789	(9)	2,488	(12)
饶甬物流	1,689	(8)	2,746	(14)
东南物流	1,488	(7)	1,085	(5)
大榭招商	645	(3)	4,299	(21)
海港融资租赁	-	-	3	-
义迪通供应链	-	-	1,729	(9)
合计	93,206	(465)	123,544	(616)

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
光汇油品	50,263	(2,964)	49,576	-
海港融资租赁	10,251	(43)	12,302	-
衢州通港	5,000	(5,000)	5,800	(5,800)
嘉兴港务	4,900	(21)	4,900	-
泰利国际	4,644	(19)	-	-
宁兴控股	4,200	(18)	-	-
海通水运	3,708	(16)	-	-
宁波舟山港集团	2,162	(9)	-	-
甬洁溢油	2,010	(8)	-	-
环球置业	1,982	(8)	2,375	-
杭州湾石化	1,250	(5)	-	-
海港洋山投资	1,243	(5)	711	-
易港通	1,153	(5)	4,910	-
大树招商	1,069	(4)	1,073	-
中奥能源	922	(4)	708	-
远东码头	773	(3)	-	-
太仓国际	762	(3)	1,393	-
万方龙达	522	(2)	-	-
独山港务	303	(1)	239	-
头门港投资	204	(1)	204	-
光明码头	78	-	78	-
北仑国际码头	60	-	2,242	-
大树信源	10	-	-	-
中远物流	-	-	532	-
海盐嘉实	-	-	23,000	-
中海油舟山	-	-	1,350	-
合计	97,469	(8,139)	111,393	(5,800)

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
宁波中燃	28,504	23,239
浙港海铁	17,288	-
东海航运	13,229	-
兴港海铁	9,764	5,627
中交水运	2,909	2,909
环球置业	161	2,927
合计	<u>71,855</u>	<u>34,702</u>

(d) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
通商银行	300,000	-
光明码头	122,000	85,000
中奥能源	62,000	-
海盐码头	33,000	-
龙门港务	20,000	-
海通客运	10,000	23,000
兴港海运	9,980	-
兴港冷链	4,000	-
海港洋山投资	-	30,000
建材科技(附注四(3))	-	6,000
合计	<u>560,980</u>	<u>144,000</u>

(e) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日		2019 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)	51,000	-
大树信源	9,800	-	-	-
海港融资租赁	8,452	-	8,452	-
合计	<u>69,252</u>	<u>(2,550)</u>	<u>59,452</u>	<u>-</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 发放贷款和垫款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
海港洋山投资	870,000	496,000
中奥能源	505,510	519,200
独山港务	350,000	300,000
外钓油品	266,450	149,480
海盐码头	145,500	72,200
头门港投资	129,960	129,960
兴港冷链	125,000	129,000
龙门港务	-	20,000
海通客运	43,000	-
光明码头	-	45,000
建材科技(附注四(3))	-	14,000
合计	<u>2,435,420</u>	<u>1,874,840</u>

上述对关联方的贷款信息见附注五(10)。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 吸收存款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
海港集团	2,871,932	745,930
海港资产管理	1,144,262	171,639
大港引航	888,686	749,385
头门港投资	441,044	232,374
头门港置业	384,816	80,564
北仑环球置业	238,274	757,261
外钓油品	229,268	115,314
宁波舟山港集团	179,714	1,553,936
远东码头	158,170	143,765
北仑国际码头	151,255	137,885
黄泽山油品	148,445	170,781
环球置业	118,416	40,983
宁波航交所	108,198	108,478
兴港置业	105,183	43,904
光明码头	53,637	32,155
杭州湾石化	51,772	89,628
海港国际联运	47,591	-
易港通	44,500	52,022
金港投资	43,820	-
独山港务	39,180	6,751
港茂物流	29,821	21,957
马迹山散货	29,457	196,337
海洋工程	28,040	36,257
嘉兴港务	27,340	249,064
仑港工程	25,576	31,431
内河港口	24,068	-
大港货柜	21,645	26,137
中奥能源	13,117	105,705
金塘港口	11,887	51,906
海港融资租赁	8,116	77,054
海港洋山投资	5,761	31,260
东方工贸	5,337	-
海港国际贸易	4,640	53,506
其他关联方	479,998	434,155
合计	8,162,966	6,547,524

上述吸收存款的有关信息见附注五(25)。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 银行存款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
通商银行	2,414,330	200,000
浙商银行	203,715	-
合计	<u>2,618,045</u>	<u>200,000</u>

(i) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
北仑国际码头	16,245	32,633
易港通	13,520	41,993
宁波中燃	10,637	10,009
远东码头	8,159	17,229
仑港工程	7,218	8,887
海港国际贸易	6,483	-
宁波实华	6,436	6,662
宁波舟山港集团	6,221	5,957
中铁联合	5,343	4,288
实华装卸	1,533	5,141
泰利国际	1,413	993
鼎盛海运	1,396	2,072
饶甬物流	1,024	5,558
大榭招商	450	6,668
信诚拖轮	77	154
新世纪货柜	47	273
舟港国贸香港	-	8,594
合计	<u>86,202</u>	<u>157,111</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
海港集团	983,682	166,264
嘉兴港务	132,800	32,800
中交水运	45,605	3,892
宁波舟山港集团	29,536	47,315
头门港投资	11,964	-
上海港航	10,400	-
海洋工程	5,891	-
海港融资租赁	4,059	-
东南物流	3,788	-
黄泽山油品	3,252	-
兴港置业	2,671	2,118
颐博科技	2,506	-
北仑国际码头	2,307	20,246
东方工贸	8	1,518
兴港海铁	8	7,783
东南物流	-	1,245
合计	<u>1,238,477</u>	<u>283,181</u>

(k) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
通商银行	51,968	51,968
宁波舟山港集团	-	1,500,000
合计	<u>51,968</u>	<u>1,551,968</u>

(l) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
海港融资租赁	<u>421,788</u>	<u>371,739</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(m) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
海港融资租赁	112,727	89,822
海港集团	500,000	500,000
合计	<u>612,727</u>	<u>589,822</u>

(n) 提供担保

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
外钓油品	<u>-</u>	<u>89,250</u>

本集团作为担保已因被担保方提前还款而解除：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
外钓油品	<u>-</u>	2013 年 9 月 2 日	2020 年 5 月 28 日	是

(o) 债权投资

	2020 年 12 月 31 日		2019 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(9))	<u>200,000</u>	<u>(722)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

九 或有事项

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项

(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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>5,375,418</u>	<u>4,544,672</u>

(2) 经营租赁承诺事项

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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	179,817	77,667
一年至二年以内	24,350	23,917
二年至三年以内	20,705	11,607
三年以上	17,575	10,411
合计	<u>242,447</u>	<u>123,602</u>

(3) 对外投资承诺事项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增资款/股权转让款		
—海港集团	1,796,300	-
—合肥派河	70,000	140,000
—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
—昆仑燃气	-	8,836
—PYI Corporation Limited	-	286,253
合计	<u>1,869,300</u>	<u>438,089</u>

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2020 年 12 月 31 日之资本支出承诺和经营租赁承诺均按照之前承诺履行。

宁波舟山港股份有限公司

2020 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

- (a) 经上海证券交易所审核通过，并经中国证券监督管理委员会注册(证监许可【2021】540 号)，本公司于 2021 年 3 月 12 日发行宁波舟山港股份有限公司公开发行 2021 年公司债券(第一期)人民币 35 亿元，面值为人民币 100 元。
- (b) 根据本公司第五届董事会第八次会议决议，同意本公司全资子公司宁波远洋筹划分拆上市事项，并授权本公司及宁波远洋管理层启动分拆上市的前期筹备工作。于 2021 年 3 月 22 日，宁波远洋已整体变更为宁波远洋运输股份有限公司(简称“宁波远洋股份”)，并取得了宁波市市场监督管理局换发的《营业执照》。
- (c) 根据于 2021 年 3 月 29 日通过的董事会决议，董事会提议以 2020 年 12 月 31 日本公司总股本 15,807,417,370 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.82 元(含税)。共需支付股利人民币 1,296,208 千元，剩余未分配利润人民币 10,021,265 千元结转至 2021 年度。上述提议尚待股东大会批准。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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：

	2020 年 12 月 31 日						合计
	美元	港元	日元	欧元	新台币	加拿大元	
外币金融资产 -							
货币资金	417,692	18,054	55,957	48	-	-	491,751
应收款项	113,196	131	58,079	-	20,418	-	191,824
其他应收款	278,676	35,981	-	-	-	-	314,657
其他权益工具	-	61,238	-	-	-	-	61,238
合计	<u>809,564</u>	<u>115,404</u>	<u>114,036</u>	<u>48</u>	<u>20,418</u>	<u>-</u>	<u>1,059,470</u>
外币金融负债 -							
短期借款	706,648	266,169	-	29,028	-	49,262	1,051,107
应付款项	146,501	-	49,925	-	-	-	196,426
其他应付款	132	38	-	-	-	-	170
长期借款	-	168,328	-	-	-	-	168,328
合计	<u>853,281</u>	<u>434,535</u>	<u>49,925</u>	<u>29,028</u>	<u>-</u>	<u>49,262</u>	<u>1,416,031</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日						合计
	美元	港元	日元	欧元	新台币	加拿大元	
外币金融资产 -							
货币资金	364,587	112,696	51,052	47	-	-	528,382
应收款项	245,711	165	17,173	-	16,959	-	280,008
其他应收款	103,318	29,661	-	-	-	-	132,979
其他权益工具	-	74,627	-	-	-	-	74,627
合计	<u>713,616</u>	<u>217,149</u>	<u>68,225</u>	<u>47</u>	<u>16,959</u>	<u>-</u>	<u>1,015,996</u>
外币金融负债 -							
短期借款	631,215	428,855	-	3,079	-	7,376	1,070,525
应付款项	226,454	16	14,161	41	-	-	240,672
其他应付款	4,988	30,016	-	-	-	-	35,004
长期借款	-	268,734	-	-	-	-	268,734
合计	<u>862,657</u>	<u>727,621</u>	<u>14,161</u>	<u>3,120</u>	<u>-</u>	<u>7,376</u>	<u>1,614,935</u>

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 1,640 千元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 5,589 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类港元金融资产和港元金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 10,418 千元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 24,428 千元)。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期应收款和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 2020 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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
金融资产		
浮动利率		
— 长期应收款	60,800	51,000
— 交易性权益工具投资	558,350	-
固定利率		
— 债权投资	420,000	850,000
— 发放贷款和垫款	3,896,400	3,418,840
— 其他应收款	54,500	78,300
合计	<u>4,990,050</u>	<u>4,398,140</u>
金融负债		
浮动利率		
— 借款	9,273,015	12,682,386
— 吸收存款	8,274,191	6,640,732
— 长期应付款	885,483	905,211
固定利率		
— 借款	1,735,325	1,687,761
— 其他流动负债	3,040,056	3,041,032
合计	<u>23,208,070</u>	<u>24,957,122</u>

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 30,168 千元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 31,780 千元)。

(c) 本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2020 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则增加或减少净利润约人民币 15,672 千元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 17,429 千元)，增加或减少其他综合收益约人民币 12,833 千元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 16,036 千元)。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据、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。

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 2020 年 12 月 31 日的贷款和垫款余额不存在重大的信用风险。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

发放贷款和垫款按担保方式分布情况列示如下：

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	原币种		
发放贷款和垫款			
— 抵押贷款	人民币	27,000	27,000
— 信用贷款	人民币	2,669,400	1,991,840
同业拆借-拆出	人民币	1,200,000	1,400,000
合计		<u>3,896,400</u>	<u>3,418,840</u>

(3) 流动风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 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	2,377,163	-	-	-	2,377,163
吸收存款	8,274,191	-	-	-	8,274,191
应付款项	1,879,497	-	-	-	1,879,497
其他应付款	3,193,081	-	-	-	3,193,081
其他流动负债	3,197,868	-	-	-	3,197,868
长期借款					
（含一年内到期）	1,102,956	588,102	1,674,248	6,608,497	9,973,803
长期应付款					
（含一年内到期）	218,753	196,772	274,877	301,970	992,372
合计	<u>20,243,509</u>	<u>784,874</u>	<u>1,949,125</u>	<u>6,910,467</u>	<u>29,887,975</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2019 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	4,392,490	-	-	-	4,392,490
吸收存款	6,640,732	-	-	-	6,640,732
应付款项	1,344,900	-	-	-	1,344,900
其他应付款	3,155,732	-	-	-	3,155,732
其他流动负债	3,041,032	-	-	-	3,041,032
长期借款					
(含一年内到期)	1,441,764	1,031,599	3,015,874	6,550,468	12,039,705
长期应付款					
(含一年内到期)	220,005	197,068	179,832	434,167	1,031,072
合计	<u>20,236,655</u>	<u>1,228,667</u>	<u>3,195,706</u>	<u>6,984,635</u>	<u>31,645,663</u>

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2020 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	-	558,350	-	558,350
应收款项融资—应收票据	-	-	1,392,989	1,392,989
其他非流动金融资产—				
中国建行 2018 第一期二级				
资本债券	-	51,738	-	51,738
非上市公司股权投资	-	-	157,223	157,223
其他债权投资—				
其他权益工具投资—				
上市公司股权	150,694	-	-	150,694
合计	150,694	610,088	1,550,212	2,310,994

于 2019 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				
应收款项融资—应收票据	-	-	1,159,959	1,159,959
其他非流动金融资产—				
中国建行 2018 第一期二级				
资本债券	-	52,519	-	52,519
非上市公司股权投资	-	-	195,524	195,524
其他债权投资—				
其他权益工具投资—				
上市公司股权	188,940	-	-	188,940
合计	188,940	52,519	1,355,483	1,596,942

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。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2020 年 1 月 1 日	增加	减少	计入当年损 益的损失(a)	2020 年 12 月 31 日
应收款项融资— 应收票据	1,159,959	-	1,159,959	233,030	-	-	1,392,989
其他非流动金融资产— 非上市公司股权投资	195,524	-	195,524	-	(300)	(38,001)	157,223
金融资产合计	<u>1,355,483</u>	<u>-</u>	<u>1,355,483</u>	<u>233,030</u>	<u>(300)</u>	<u>(38,001)</u>	<u>1,550,212</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：

	2020 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	1,392,989	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	101,960	市场法	EV/EBITDA	6.46-6.57	正相关	不可观察
	55,263	市场法	P/B	1-1.87	正相关	不可观察
	<u>157,223</u>					

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2020 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	558,350	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	51,738	市场法	中债估值	-
	<u>610,088</u>			

	2019 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
其他非流动金融资产— 中国建行 2018 第一期二级资本债券	52,519	市场法	中债估值	-

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(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上提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值属于第三层次。

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

十四 资本管理

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

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

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

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债比率	8.9%	20.2%

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	530,538	633,918
减：坏账准备	(19,919)	(20,023)
净额	<u>510,619</u>	<u>613,895</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
六个月以内	503,538	612,573
六个月到一年	9,346	3,067
一年到二年	523	16,156
二年到三年	15,009	152
三到四年	152	8
四到五年	8	941
五年以上	1,962	1,021
合计	<u>530,538</u>	<u>633,918</u>

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备	占应收账款 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>119,327</u>	<u>884</u>	22%

(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。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(iv) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	15,009	100%	15,009	预计无法收回

(v) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	整个存续期预期信用损失率
六个月以内	433,398	2,164	0.5%
六个月到一年	9,346	467	5%
一到二年	523	157	30%
二到三年	-	-	50%
三到四年	152	152	100%
四到五年	8	8	100%
五年以上	1,962	1,962	100%
	445,389	4,910	

(vi) 2020年度计提坏账准备人民币195千元(2019年度：213千元)，收回的坏账准备金额为人民币299千元(2019年度：人民币1,153千元)。

(vii) 2020年度无转销已全额计提坏账准备的应收账款(2019年度：无)。

(viii) 于2020年12月31日及2019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

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收子公司代垫款	87,386	100,315
应收借款及利息	1,477,436	1,120,888
应收押金及保证金	6,342	5,732
应收股利	1,369,976	468,530
应收资产处置款	-	335,504
其他	28,638	29,521
合计	2,969,778	2,060,490
减：坏账准备	(440)	(525)
净额	2,969,338	2,059,965

(a) 其他应收款的账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
六个月以内	2,658,407	1,697,388
六个月到一年	120	336,395
一到二年	288,181	1,938
二到三年	-	1,154
三到四年	20	1,063
四到五年	524	93
五年以上	22,526	22,459
合计	2,969,778	2,060,490

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无逾期的其他应收款。

(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)	坏账准备	
	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	2,060,490	525	525
会计政策变更	-	-	-
2020 年 1 月 1 日	2,060,490	525	525
本年增加/(减少)	909,288	(85)	(85)
2020 年 12 月 31 日	2,969,778	440	440

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

于 2020 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：

	2020 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	1,477,436	-	0%
应收子公司代垫款	87,386	-	0%
应收押金及保证金	6,342	-	0%
应收股利	1,369,976	-	0%
其他	28,638	440	0.61%
合计	2,969,778	440	0.01%

(c) 2020 年度计提坏账准备人民币 0 千元(2019 年度：人民币 176 千元)，转回坏账准备人民币 85 千元(2019 年度：人民币 492 千元)。

(d) 2020 年度无转销已全额计提坏账准备的其他应收款(2019 年度：无)。

(e) 于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占总额比例	坏账准备
舟山甬舟	股东借款及利息	480,293	一年以内	16%	-
明城国际	股东借款及利息	343,060	一年以内	12%	-
宁波远洋	股东借款及利息	300,174	一年以内	10%	-
舟山港务	股东借款及利息	203,717	一年以内	7%	-
鼠浪湖码头	股东借款及利息	102,492	一年以内	3%	-
合计		1,429,736		48%	-

(f) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	26,414,407	21,218,462
合营企业(b)	1,749,526	1,753,137
联营企业(c)	3,322,885	3,157,373
合计	31,486,818	26,128,972
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	31,486,818	26,128,972

(a) 子公司

2020 年度增减变动									
被投资 公司名称	2019 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	其他	计提 减值准备	2020 年 12 月 31 日	减值 准备	本年宣告 分配的 现金股利	
1 国际物流	421,749	37,000	-	-	-	458,749	-		
2 北三集司	1,689,786	-	-	-	-	1,689,786	-	250,000	
3 新世纪投资	1,248,625		(59,786)	-	-	1,188,839	-	-	
4 舟山甬舟	1,844,793	-	-	-	-	1,844,793	-	-	
5 港铁公司	236,992	-	-	-	-	236,992	-	(16,304)	
6 外轮理货	41,985	-	-	-	-	41,985	-	98,800	
7 香港明城	774,587	286,253	-	-	-	1,060,840	-	-	
8 新海湾	140,000	-	-	-	-	140,000	-	9,343	
9 乍开集团	1,276,819	-	-	-	-	1,276,819	-	-	
10 太仓万方	966,535	-	-	-	-	966,535	-	-	
11 明州码头	745,271	-	-	-	-	745,271	-	-	
12 梅山国际	810,000	-	-	-	-	810,000	-	332,520	
13 梅港码头	675,000	-	-	-	-	675,000	-	157,860	
14 财务公司	1,125,000	-	-	-	-	1,125,000	-	198,994	
15 太仓武港	644,471	-	-	-	-	644,471	-	66,008	
16 国际贸易	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-	
17 舟山港务	2,818,644	-	-	-	-	2,818,644	-	-	
18 鼠浪湖码头	1,346,169	-	-	-	-	1,346,169	-	-	
19 梅东码头	1,274,848	200,000	-	-	-	1,474,848	-	-	
20 北一集司	198,480	-	-	-	-	198,480	-	20,000	
21 北仑涌和	213,352	122,068	-	-	-	335,420	-	-	
22 宁波远洋	390,652	500,000	-	-	-	890,652	-	-	
23 温州港	-	1,721,417	-	-	-	1,721,417	-	-	
24 嘉港控股	-	82,258	-	-	-	82,258	-	-	
25 义乌港	-	1,202,109	-	-	-	1,202,109	-	-	
26 头门港港务	-	25,644	-	-	-	25,644	-	-	
其他	2,234,704	1,078,982	-	-	-	3,313,686	-	338,829	
合计	21,218,462	5,255,731	(59,786)	-	-	26,414,407	-	1,456,050	

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2020 年度增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备
	2019 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	宣告分派的现金股利	其他	计提减值准备		
1 北仑国际码头	762,493	-	-	57,470	-	(98,228)	-	-	721,735	-
2 宁波实华	170,433	-	-	38,680	-	(51,000)	-	-	158,113	-
3 宁波中燃	52,026	-	-	13,705	-	(10,560)	-	-	55,171	-
4 信业码头	138,173	-	-	4,225	-	-	-	-	142,398	-
5 上海港航	315,068	-	-	17,510	(2,423)	-	-	-	330,155	-
6 台州湾港务	86,470	-	-	(10,720)	-	-	-	-	75,750	-
7 光明码头	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8 大榭关外码头	63,233	-	-	6,404	-	-	-	-	69,637	-
9 京泰船务	6,205	-	-	1,194	-	(1,700)	-	-	5,699	-
10 东南物流货柜	74,806	-	-	16,310	-	(13,500)	-	-	77,616	-
其他	84,230	31,521	-	3,516	-	(6,015)	-	-	113,252	-
合计	1,753,137	31,521	-	148,294	(2,423)	(181,003)	-	-	1,749,526	-

(c) 联营企业

	2020 年度增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备
	2019 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	宣告分派的现金股利	其他	计提减值准备		
1 大榭招商	662,932	-	-	94,612	-	(74,200)	-	-	683,344	-
2 青峙化工	97,674	-	-	32,612	-	-	-	-	130,286	-
3 舟山武港	168,227	-	-	390	-	-	-	-	168,617	-
4 温州金洋	166,353	-	-	2,435	-	(4,522)	-	-	164,266	-
5 通商银行	1,999,842	-	-	153,236	(25,989)	(77,256)	-	-	2,049,833	-
其他	62,345	68,337	(3,081)	16,911	(2)	(17,971)	-	-	126,539	-
合计	3,157,373	68,337	(3,081)	300,196	(25,991)	(173,949)	-	-	3,322,885	-

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 固定资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	港作船舶	运输工具及其他设备	合计
原价								
2019 年 12 月 31 日	1,381,793	3,663,594	1,368,517	2,881,339	310,544	39,608	574,676	10,220,071
本年增加								
—在建工程转入	24,301	1,615	1,248	29,052	8,971	-	25,394	90,581
—购置	-	-	-	2,996	11	-	9,607	12,614
本年减少								
—处置及报废	(13,592)	(1,887)	(75)	(1,881)	(547)	(7,966)	(11,984)	(37,932)
—转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	1,392,502	3,663,322	1,369,690	2,911,506	318,979	31,642	597,693	10,285,334
累计折旧								
2019 年 12 月 31 日	(618,527)	(1,361,288)	(520,499)	(1,458,474)	(209,276)	(25,108)	(389,477)	(4,582,649)
本年增加								
—计提	(64,374)	(122,301)	(56,602)	(158,041)	(19,217)	(2,107)	(39,015)	(461,657)
本年减少								
—处置及报废	10,105	624	72	1,431	525	7,533	11,431	31,721
2020 年 12 月 31 日	(672,796)	(1,482,965)	(577,029)	(1,615,084)	(227,968)	(19,682)	(417,061)	(5,012,585)
账面价值								
2020 年 12 月 31 日	719,706	2,180,357	792,661	1,296,422	91,011	11,960	180,632	5,272,749
2019 年 12 月 31 日	763,266	2,302,306	848,018	1,422,865	101,268	14,500	185,199	5,637,422

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 固定资产(续)

- (a) 2020 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 461,657 千元(2019 年度：人民币 498,460 千元)。
- (b) 2020 年度，计入营业成本和管理费用的折旧费用分别为：人民币 441,197 千元和人民币 20,460 千元(2019 年度：人民币 449,243 千元和人民币 49,217 千元)。
- (c) 2020 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 90,581 千元(2019 年度：人民币 138,940 千元)。
- (d) 于 2020 年 12 月 31 日，净值约为人民币 42,310 千元(原价人民币 62,979 千元)(2019 年 12 月 31 日：净值约为人民币 47,469 千元(原价人民币 81,995 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 2020 年 12 月 31 日及 2019 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

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 无形资产

	土地使用权/海域使用权	软件及其他	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	3,792,070	160,621	3,952,691
本年增加			
购置	-	2,012	2,012
在建工程转入	-	31,230	31,230
本年减少			
处置	(11,415)	(3,186)	(14,601)
转入投资性房地产	(334,189)	-	(334,189)
其他	(155,189)	-	(155,189)
2020 年 12 月 31 日	3,291,277	190,677	3,481,954
累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	(870,550)	(93,603)	(964,153)
本年增加			
计提	(93,868)	(21,909)	(115,777)
本年减少			
处置	2,730	3,186	5,916
转入投资性房地产	97,576	-	97,576
其他	43,447	-	43,447
2020 年 12 月 31 日	(820,665)	(112,326)	(932,991)
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	2,470,612	78,351	2,548,963
2019 年 12 月 31 日	2,921,520	67,018	2,988,538

- (a) 2020 年度，无形资产的摊销金额为人民币 115,777 千元(2019 年度：人民币 113,825 千元)。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日无尚未取得土地使用权证的土地使用权(2019 年 12 月 31 日：无)。
- (c) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股权款	945,646	-
工程质量保证金及押金	41,577	44,857
应付代收补偿款	8,029	9,029
应付利息	3,751	6,713
应付工程款	3,721	42,717
预计负债	-	55,458
应付子公司往来款	-	12,685
其他	116,468	178,032
合计	<u>1,119,192</u>	<u>349,491</u>

(7) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入 (a)	3,667,829	4,149,079
其他业务收入 (b)	176,431	168,759
合计	<u>3,844,260</u>	<u>4,317,838</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本 (a)	2,344,919	2,602,849
其他业务成本 (b)	88,483	90,518
合计	<u>2,433,402</u>	<u>2,693,367</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入

	2020 年度	2019 年度
集装箱装卸及相关业务	997,425	1,071,177
铁矿石装卸及相关业务	930,325	877,429
原油装卸及相关业务	423,151	410,436
其他货物装卸及相关业务	1,119,047	1,079,339
综合物流及其他业务	197,881	710,698
合计	<u>3,667,829</u>	<u>4,149,079</u>

主营业务成本

	2020 年度	2019 年度
集装箱装卸及相关业务	568,538	580,763
铁矿石装卸及相关业务	629,917	637,274
原油装卸及相关业务	312,620	330,500
其他货物装卸及相关业务	748,954	762,499
综合物流及其他业务	84,890	291,813
合计	<u>2,344,919</u>	<u>2,602,849</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

其他业务收入

	2020 年度	2019 年度
提供水电及劳务收入	164,373	160,920
其他	12,058	7,839
合计	<u>176,431</u>	<u>168,759</u>

其他业务成本

	2020 年度	2019 年度
提供水电及劳务支出	88,342	90,433
其他	141	85
合计	<u>88,483</u>	<u>90,518</u>

(8) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,456,050	1,105,529
权益法核算的长期股权投资收益	448,490	441,540
长期股权投资处置(损失)/收益	(1,423)	2,980
其他权益工具投资在持有期间取得的 投资收益	5,545	3,234
其他非流动金融资产在持有期间取得的 投资收益	5,675	1,235
委托贷款利息收益	37,868	37,739
合计	<u>1,952,205</u>	<u>1,592,257</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	2,404,589	2,421,190
加/(减): 信用减值计提/(转回)	2,266	(1,432)
投资性房地产折旧	5,915	5,478
固定资产折旧(附注十五(4)(a))	461,657	498,460
无形资产摊销(附注十五(5)(a))	115,777	113,825
长期待摊费用摊销	5,442	3,512
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(28,095)	(521,159)
财务费用	135,347	199,279
投资收益(附注十五(8))	(1,952,205)	(1,592,257)
存货的减少/(增加)	8,034	(68,926)
递延所得税资产的减少	148	10,665
递延所得税负债的增加	283	-
公允价值变动损益	36,767	(6,741)
经营性应收项目的减少/(增加)	(96,811)	29,510
经营性应付项目的减少	(193,221)	(22,987)
经营活动产生的现金流量净额	<u>905,893</u>	<u>1,068,417</u>

(b) 2020 年度及 2019 年度，本公司未有不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	6,436,543	5,331,797
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>(5,331,797)</u>	<u>(4,780,243)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,104,746</u>	<u>551,554</u>

宁波舟山港股份有限公司

2020 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
政府补助	232,950	171,989
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占 用费	5,348	6,226
非同一控制下企业合并收益	45,390	-
处置交易性金融资产取得的收益	-	3,672
持有其他非流动金融资产公允价值变动损益	(38,782)	3,101
持有交易性金融资产公允价值变动损益	8,350	(1,733)
处置非流动资产净收益	24,350	634,717
单独进行减值测试的应收款项坏账准备冲回	934	13,303
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	191,625	(46,562)
除上述各项之外的其他营业外收支净额	48,942	61,209
合计	519,107	845,922
所得税影响额	(81,779)	(223,952)
少数股东权益影响额(税后)	(11,725)	(7,685)
净额	425,603	614,285

(1) 非经常性损益明细表编制基础

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

宁波舟山港股份有限公司

2020 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 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	
	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.17%	7.95%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28%	6.49%

	每股收益			
	基本每股收益(人民币元)		稀释每股收益(人民币元)	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 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	0.21	0.21	0.21	0.21