

宁波舟山港集团有限公司
2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-138

审计报告

XYZH/2025HZAA1B0197

宁波舟山港集团有限公司

宁波舟山港集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了宁波舟山港集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按

照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

（以下无正文）

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月二十九日

合并资产负债表
2024年12月31日

编制单位：宁波舟山港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	年末余额	年初余额
流动资产：	1			
货币资金	2	八、（一）	4,860,523,671.90	9,884,386,230.01
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	八、（二）	402,801,000.00	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	八、（三）	458,847,608.45	432,868,208.46
应收账款	9	八、（四）	4,175,859,230.87	3,455,062,257.80
应收款项融资	10	八、（五）	759,233,554.21	815,243,944.32
预付款项	11	八、（六）	732,847,542.20	714,476,064.38
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	八、（七）	1,190,039,292.30	618,600,589.58
其中：应收股利	17	八、（七）	32,892,500.00	26,062,500.00
△买入返售金融资产	18			
存货	19	八、（八）	2,190,524,168.31	3,076,575,367.41
其中：原材料	20	八、（八）	159,718,415.45	152,342,851.74
库存商品（产成品）	21	八、（八）	1,883,899,531.04	2,306,645,695.23
合同资产	22	八、（九）	29,159,000.00	31,786,252.39
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26	八、（十）	2,576,000.00	50,758,174.83
其他流动资产	27	八、（十一）	4,294,519,093.57	4,276,979,887.34
流动资产合计	28		19,096,930,161.81	23,356,736,976.52
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30	八、（十二）	884,824,596.66	423,089,725.00
债权投资	31	八、（十三）	149,625,000.00	331,771,325.94
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	八、（十四）	36,383,000.00	41,618,375.67
长期股权投资	36	八、（十五）	14,841,196,072.69	15,379,617,673.90
其他权益工具投资	37	八、（十六）	2,135,446,444.41	1,628,576,073.64
其他非流动金融资产	38	八、（十七）	677,029,000.00	253,524,930.56
投资性房地产	39	八、（十八）	3,949,147,118.27	2,800,903,361.98
固定资产	40	八、（十九）	64,187,647,127.49	54,222,634,583.05
其中：固定资产原价	41	八、（十九）	96,194,153,827.50	81,392,140,395.31
累计折旧	42	八、（十九）	32,015,569,474.90	27,175,109,370.80
固定资产减值准备	43	八、（十九）	94,842.62	269,338.58
在建工程	44	八、（二十）	10,143,498,404.18	9,525,121,222.83
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	八、（二十一）	776,609,277.29	847,019,864.60
无形资产	48	八、（二十二）	12,677,203,840.72	13,057,654,005.59
开发支出	49			
商誉	50	八、（二十三）	629,388,179.42	606,879,136.27
长期待摊费用	51	八、（二十四）	80,574,730.25	86,666,783.22
递延所得税资产	52	八、（二十五）	1,094,624,849.33	1,131,564,381.33
其他非流动资产	53	八、（二十六）	7,135,404,549.87	7,289,292,648.36
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55		119,398,602,190.58	107,625,934,091.94
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资 产 总 计	77		138,495,532,352.39	130,982,671,068.46

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）
2024年12月31日

编制单位：宁波舟山港集团有限公司

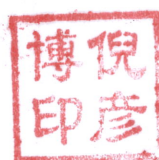
单位：人民币元

项 目	行次	附注	年末余额	年初余额
流动负债：	78			
短期借款	79	八、（二十七）	3,089,842,222.22	5,788,648,321.51
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	八、（二十八）	1,000,000.00	
应付账款	86	八、（二十九）	3,504,716,987.82	2,965,216,242.37
预收款项	87	八、（三十）	157,335,585.81	160,049,413.23
合同负债	88	八、（三十一）	589,215,445.55	640,054,798.90
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90	八、（三十二）	4,593,366,506.71	4,624,686,787.15
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	八、（三十三）	67,586,397.81	75,679,675.45
其中：应付工资	95	八、（三十三）	9,196,460.00	8,296,565.94
应付福利费	96	八、（三十三）	473,395.65	924,082.46
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	八、（三十四）	700,549,954.18	433,970,043.43
其中：应交税金	99	八、（三十四）	698,838,272.83	433,213,454.09
其他应付款	100	八、（三十五）	6,210,610,201.77	4,637,286,190.12
其中：应付股利	101	八、（三十五）	899,578.48	99,088,000.00
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	八、（三十六）	4,711,342,282.52	2,916,063,714.50
其他流动负债	106	八、（三十七）	19,107,510.93	3,436,032,940.89
流动负债合计	107		23,644,673,095.32	25,677,688,127.55
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	八、（三十八）	17,773,464,680.27	12,805,575,310.33
应付债券	111	八、（三十九）	6,350,000,000.00	5,700,000,000.00
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	八、（四十）	470,465,062.41	447,073,389.01
长期应付款	117	八、（四十一）	971,922,592.59	1,002,441,208.54
长期应付职工薪酬	118	八、（四十二）	415,986,617.00	380,117,082.00
预计负债	119			
递延收益	120	八、（四十三）	502,938,000.00	282,529,200.73
递延所得税负债	121	八、（二十五）	1,139,540,772.01	975,572,104.74
其他非流动负债	122	八、（四十四）	272,362,000.00	285,299,984.66
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124		27,896,679,724.28	21,878,608,280.01
负 债 合 计	125		51,541,352,819.60	47,556,296,407.56
所有者权益：	126			
实收资本	127	八、（四十五）	8,500,000,000.00	8,500,000,000.00
国家资本	128			
国有法人资本	129	八、（四十五）	8,500,000,000.00	8,500,000,000.00
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	八、（四十五）	8,500,000,000.00	8,500,000,000.00
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	八、（四十六）	9,471,934,904.81	10,954,024,619.20
减：库存股	139			
其他综合收益	140	八、（六十五）	688,181,974.57	652,984,226.42
其中：外币报表折算差额	141	八、（六十五）	2,698,776.31	2,148,751.10
专项储备	142	八、（四十七）	184,170,494.69	209,995,188.50
盈余公积	143	八、（四十八）	5,029,990,192.35	5,001,868,603.43
其中：法定公积金	144	八、（四十八）	5,029,990,192.35	5,001,868,603.43
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149	八、（四十九）	378,840,342.94	378,840,342.94
未分配利润	150	八、（五十）	24,714,843,284.45	22,786,544,288.05
归属于母公司所有者权益合计	151		48,967,961,193.81	48,484,257,268.54
*少数股东权益	152		37,986,218,338.98	34,942,117,392.36
所有者权益合计	153		86,954,179,532.79	83,426,374,660.90
负债和所有者权益总计	154		138,495,532,352.39	130,982,671,068.46

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：宁波舟山港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	年末余额	年初余额
流动资产：	1			
货币资金	2		799,780,453.45	1,259,991,639.11
交易性金融资产	3			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4			
衍生金融资产	5			
应收票据	6			
应收账款	7	十二、（一）	13,036,897.00	9,884,383.65
应收款项融资	8			
预付款项	9		148,563,067.21	148,449,711.29
应收资金集中管理款	10			
其他应收款	11	十二、（一）	1,507,366,590.60	1,477,236,181.11
其中：应收股利	12	十二、（一）	426,336,421.52	426,336,421.52
存货	13		14,686.94	28,487.86
其中：原材料	14			
库存商品（产成品）	15		14,686.94	28,487.86
合同资产	16			
持有待售资产	17			
一年内到期的非流动资产	18			
其他流动资产	19		22,803,089.16	7,807,805.14
流动资产合计	20		2,491,564,784.36	2,903,398,208.16
非流动资产：	21			
债权投资	22			62,446,325.94
☆可供出售金融资产	23			
其他债权投资	24			
☆持有至到期投资	25			
长期应收款	26		16,000,000.00	16,000,000.00
长期股权投资	27	十二、（一）	35,420,521,780.34	33,220,157,377.63
其他权益工具投资	28		1,788,416,444.41	1,281,546,073.64
其他非流动金融资产	29			
投资性房地产	30		11,621,483.62	13,773,040.91
固定资产	31		482,225,862.25	496,271,207.79
其中：固定资产原价	32		864,033,939.66	866,117,897.64
累计折旧	33		384,309,694.92	372,364,808.84
固定资产减值准备	34			
在建工程	35		252,464,008.20	158,990,238.21
生产性生物资产	36			
油气资产	37			
使用权资产	38			
无形资产	39		10,150,822.96	10,583,520.88
开发支出	40			
商誉	41			
长期待摊费用	42		279,200.00	279,200.00
递延所得税资产	43		146,938,580.59	146,938,580.59
其他非流动资产	44		6,320,795,659.31	6,546,031,460.00
其中：特准储备物资	45			
非流动资产合计	46		44,449,413,841.68	41,953,017,025.59
资 产 总 计	47		46,940,978,626.04	44,856,415,233.75

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 宁波舟山港集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	附注	年末余额	年初余额
流动负债:	48			
短期借款	49		2,001,387,222.22	4,403,536,856.92
交易性金融负债	50			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51			
衍生金融负债	52			
应付票据	53			
应付账款	54		987,607.44	599,849.71
预收款项	55			
合同负债	56		74,271,789.00	
应付职工薪酬	57		561,914.95	2,215,751.91
其中:应付工资	58			
应付福利费	59			13,720.00
#其中:职工奖励及福利基金	60			
应交税费	61		1,070,067.24	1,124,309.19
其中:应交税金	62		1,057,371.91	1,111,230.22
其他应付款	63		2,246,145,820.27	363,122,144.03
其中:应付股利	64			
持有待售负债	65			
一年内到期的非流动负债	66		4,196,505,565.79	2,168,208,630.89
其他流动负债	67			
流动负债合计	68		8,520,929,986.91	6,938,807,542.65
非流动负债:	69			
长期借款	70		9,652,000,000.00	8,703,538,361.11
应付债券	71		6,300,000,000.00	5,800,000,000.00
其中:优先股	72			
永续债	73			
租赁负债	74			
长期应付款	75		177,819,481.81	163,535,730.60
长期应付职工薪酬	76		415,986,617.00	380,117,082.00
预计负债	77			
递延收益	78			69,848,381.57
递延所得税负债	79		141,171,242.67	154,453,649.98
其他非流动负债	80			
其中:特准储备基金	81			
非流动负债合计	82		16,686,977,341.48	15,271,493,205.26
负 债 合 计	83		25,207,907,328.39	22,210,300,747.91
所有者权益	84			
实收资本	85		8,500,000,000.00	8,500,000,000.00
国家资本	86			
国有法人资本	87		8,500,000,000.00	8,500,000,000.00
集体资本	88			
民营资本	89			
外商资本	90			
#减:已归还投资	91			
实收资本净额	92		8,500,000,000.00	8,500,000,000.00
其他权益工具	93			
其中:优先股	94			
永续债	95			
资本公积	96		7,096,914,469.35	8,296,423,890.86
减:库存股	97			
其他综合收益	98		440,168,422.06	473,344,980.60
其中:外币报表折算差额	99			
专项储备	100		1,538,497.02	1,656,042.37
盈余公积	101		4,250,000,000.00	4,221,878,411.08
其中:法定公积金	102		4,250,000,000.00	4,221,878,411.08
任意公积金	103			
#储备基金	104			
#企业发展基金	105			
#利润归还投资	106			
未分配利润	107		1,444,449,909.22	1,152,811,160.93
所有者权益合计	108		21,733,071,297.65	22,646,114,485.84
负债和所有者权益总计	109		46,940,978,626.04	44,856,415,233.75

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2024年度

编制单位：宁波舟山港集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1		31,942,398,249.81	37,306,930,114.19
其中：营业收入	2	八、（五十一）	31,942,398,249.81	37,306,930,114.19
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7		27,921,354,967.48	33,954,043,671.28
其中：营业成本	8	八、（五十一）	23,096,755,326.70	29,230,733,873.90
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21		318,080,866.65	244,297,265.63
销售费用	22	八、（五十二）	19,243,862.88	26,032,727.84
管理费用	23	八、（五十三）	3,312,142,155.33	3,106,380,477.93
研发费用	24	八、（五十四）	417,190,940.66	259,481,801.05
财务费用	25	八、（五十五）	757,941,815.26	1,087,117,524.93
其中：利息费用	26	八、（五十五）	863,193,334.38	1,125,362,047.45
利息收入	27	八、（五十五）	107,926,281.96	63,375,996.25
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	八、（五十五）	-9,398,958.19	13,965,192.19
其他	29			
加：其他收益	30	八、（五十六）	394,866,579.50	413,171,661.48
投资收益（损失以“-”号填列）	31	八、（五十七）	2,019,551,953.85	1,677,607,880.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	八、（五十七）	901,610,502.39	894,174,805.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	八、（五十八）	4,489,000.00	-5,613,804.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	八、（五十九）	-111,590,104.83	-1,910,343.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	八、（六十）	-402,798,435.96	9,720.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	八、（六十一）	12,686,006.04	139,815,274.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40		5,938,248,280.93	5,575,966,832.94
加：营业外收入	41	八、（六十二）	48,108,831.97	75,152,801.21
其中：政府补助	42	八、（六十二）	5,827,819.10	2,299,386.84
减：营业外支出	43	八、（六十三）	43,581,950.73	27,296,355.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44		5,942,775,162.17	5,623,823,278.75
减：所得税费用	45	八、（六十四）	1,568,781,889.51	1,154,994,395.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46		4,373,993,272.66	4,468,828,883.11
（一）按所有权归属分类	47			
归属于母公司所有者的净利润	48		1,956,420,585.32	2,151,177,704.63
*少数股东损益	49		2,417,572,687.34	2,317,651,178.48
（二）按经营持续性分类	50			
持续经营净利润	51		4,373,993,272.66	4,468,828,883.11
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53		78,267,482.03	132,341,850.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	八、（六十五）	35,197,748.15	102,786,191.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	八、（六十五）	-43,313,815.42	58,050,987.37
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	八、（六十五）	-3,466,593.50	2,268,403.02
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	八、（六十五）	-39,847,221.92	55,782,584.35
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	八、（六十五）	78,511,563.57	44,735,204.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	八、（六十五）	78,100,960.36	42,519,161.08
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69	八、（六十五）	-139,422.00	1,575,544.43
8.外币财务报表折算差额	70	八、（六十五）	550,025.21	640,498.77
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		43,069,733.88	29,555,659.25
七、综合收益总额	75		4,452,260,754.69	4,601,170,734.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	76		1,991,618,333.47	2,253,963,896.28
*归属于少数股东的综合收益总额	77		2,460,642,421.22	2,347,206,837.73
八、每股收益	78			
（一）基本每股收益	79			
（二）稀释每股收益	80			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位：宁波舟山港集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注	本年金额	上年金额
营业收入	1	十二、（一）	12,911,455.52	13,839,599.39
减：营业成本	2	十二、（一）	23,444,852.12	23,480,074.79
税金及附加	3		6,314,604.52	10,637,676.43
销售费用	4			
管理费用	5		259,279,759.64	215,504,064.88
研发费用	6		1,331,345.42	142,960.36
财务费用	7		574,920,594.85	537,299,368.36
其中：利息费用	8		603,567,809.86	563,511,712.50
利息收入	9		29,609,951.99	27,966,794.41
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10			
其他	11			
加：其他收益	12		70,124,016.34	3,262,960.36
投资收益（损失以“-”号填列）	13	十二、（一）	1,174,663,706.24	1,637,538,470.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		85,304,572.29	74,184,861.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18		-63,367,117.37	-278,673.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		-6,387,394.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20		2,078,337.92	92,418,885.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21		324,731,847.82	959,717,098.03
加：营业外收入	22		257,114.34	378,652.04
其中：政府补助	23		140,000.00	
减：营业外支出	24		5,228,624.95	15,438,545.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25		319,760,337.21	944,657,204.38
减：所得税费用	26			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27		319,760,337.21	944,657,204.38
（一）持续经营净利润	28		319,760,337.21	944,657,204.38
（二）终止经营净利润	29			
五、其他综合收益的税后净额	30		-33,176,558.54	55,782,584.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31		-39,847,221.92	55,782,584.35
1. 重新计量设定受益计划变动额	32			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	33			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	34		-39,847,221.92	55,782,584.35
4. 企业自身信用风险公允价值变动	35			
5. 其他	36			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37		6,670,663.38	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38		6,670,663.38	
2. 其他债权投资公允价值变动	39			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42			
6. 其他债权投资信用减值准备	43			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44			
8. 外币报表折算差额	45			
9. 其他	46			
六、综合收益总额	47		286,583,778.67	1,000,439,788.73
七、每股收益	48			
（一）基本每股收益	49			
（二）稀释每股收益	50			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表
2024年度

编制单位：宁波舟山港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		40,690,706,224.53	45,754,823,837.49
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		-221,320,470.30	-1,576,198,830.48
△向中央银行借款净增加额	4		106,311,000.00	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			-300,000,000.00
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			6,077,304.33
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16		1,526,146.36	498,929,827.44
收到其他与经营活动有关的现金	17		9,126,234,296.02	1,734,887,510.53
经营活动现金流入小计	18		49,703,457,196.61	46,118,519,649.31
购买商品、接受劳务支付的现金	19		25,484,010,161.62	33,209,290,702.62
△客户贷款及垫款净增加额	20		-124,910,000.00	-635,620,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			-275,102,274.83
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			218,813,194.29
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29		5,801,778,451.96	5,335,629,714.06
支付的各项税费	30		1,915,400,025.29	1,828,550,932.75
支付其他与经营活动有关的现金	31		9,076,338,273.95	598,427,697.56
经营活动现金流出小计	32		42,152,616,912.82	40,279,989,966.45
经营活动产生的现金流量净额	33	八、(六十七)	7,550,840,283.79	5,838,529,682.86
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35		1,083,990,017.17	1,126,416,233.63
取得投资收益收到的现金	36		693,436,165.21	612,241,027.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37		260,124,852.09	115,611,565.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			86,345,875.38
收到其他与投资活动有关的现金	39		439,937,000.00	1,056,426,386.16
投资活动现金流入小计	40		2,477,488,034.47	2,997,041,088.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41		5,367,038,182.45	8,969,335,978.69
投资支付的现金	42		2,806,575,448.34	5,555,092,055.84
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		3,114,711,308.19	1,665,326,524.76
支付其他与投资活动有关的现金	45		744,818,516.20	202,111,109.34
投资活动现金流出小计	46		12,033,143,455.18	16,391,865,668.63
投资活动产生的现金流量净额	47		-9,555,655,420.71	-13,394,824,580.20
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49		357,843,000.00	510,148,100.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		357,843,000.00	510,148,100.00
取得借款收到的现金	51		15,328,781,000.00	17,599,139,735.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52		1,900,000,000.00	1,516,407,113.32
筹资活动现金流入小计	53		17,586,624,000.00	19,625,694,948.32
偿还债务支付的现金	54		16,065,096,468.46	16,259,717,136.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55		2,215,902,336.91	1,849,970,036.87
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56		1,202,211,877.23	1,115,801,786.01
支付其他与筹资活动有关的现金	57		2,152,174,115.91	650,596,398.51
筹资活动现金流出小计	58		20,433,172,921.28	18,760,283,571.62
筹资活动产生的现金流量净额	59		-2,846,548,921.28	865,411,376.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		27,394,402.71	-4,285,601.93
五、现金及现金等价物净增加额	61	八、(六十七)	-4,823,969,655.49	-6,695,169,122.57
加：期初现金及现金等价物余额	62	八、(六十七)	8,556,897,634.69	15,252,066,757.26
六、期末现金及现金等价物余额	63	八、(六十七)	3,732,927,979.20	8,556,897,634.69

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：宁波舟山港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		228,358.74	15,319,168.17
收到的税费返还	3			1,138,430.78
收到其他与经营活动有关的现金	4		73,120,527.65	49,971,242.80
经营活动现金流入小计	5		73,348,886.39	66,428,841.75
购买商品、接受劳务支付的现金	6		3,654,895.38	
支付给职工及为职工支付的现金	7		138,085,575.85	126,138,553.65
支付的各项税费	8		6,513,102.28	9,106,664.34
支付其他与经营活动有关的现金	9		144,377,326.14	481,176,494.96
经营活动现金流出小计	10		292,630,899.65	616,421,712.95
经营活动产生的现金流量净额	11	十二、（一）	-219,282,013.26	-549,992,871.20
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13		1,259,017.17	56,650,000.00
取得投资收益收到的现金	14		1,089,359,133.95	2,006,078,557.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		78,091,541.55	7,513,054.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			222,089,200.00
收到其他与投资活动有关的现金	17			159.53
投资活动现金流入小计	18		1,168,709,692.67	2,292,330,971.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		115,672,855.43	12,971,411.31
投资支付的现金	20		3,665,545,000.00	4,568,665,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22		780,000.00	
投资活动现金流出小计	23		3,781,997,855.43	4,581,636,411.31
投资活动产生的现金流量净额	24		-2,613,288,162.76	-2,289,305,439.97
三、筹资活动产生的现金流量	25			
吸收投资收到的现金	26			
取得借款收到的现金	27		8,800,000,000.00	16,750,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28		1,900,000,000.00	1,498,376,625.00
筹资活动现金流入小计	29		10,700,000,000.00	18,248,376,625.00
偿还债务支付的现金	30		5,744,000,000.00	14,235,000,045.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		583,641,009.64	289,534,843.91
支付其他与筹资活动有关的现金	32		2,000,000,000.00	219,747,552.78
筹资活动现金流出小计	33		8,327,641,009.64	14,744,282,441.70
筹资活动产生的现金流量净额	34		2,372,358,990.36	3,504,094,183.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35			
五、现金及现金等价物净增加额	36	十二、（一）	-460,211,185.66	664,795,872.13
加：期初现金及现金等价物余额	37	十二、（一）	1,259,991,639.11	595,195,766.98
六、期末现金及现金等价物余额	38	十二、（一）	799,780,453.45	1,259,991,639.11

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





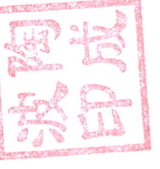
合并所有者权益变动表
2024年度

本年金额														单位：人民币元
行次	项 目	归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
			优先股	永续债	其他									
1	一、上年年末余额	8,500,000,000.00				10,954,024,619.20		652,984,226.42	209,995,188.50	5,001,869,603.43	378,840,342.94	22,786,544,288.05	48,484,257,268.54	34,942,117,392.36
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年年初余额	8,500,000,000.00				10,954,024,619.20		652,984,226.42	209,995,188.50	5,001,869,603.43	378,840,342.94	22,786,544,288.05	48,484,257,268.54	34,942,117,392.36
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,482,089,714.39		35,197,748.15	-25,824,693.81	28,121,588.92		1,928,298,996.40	483,703,925.27	3,044,100,946.62
7	（一）综合收益总额							35,197,748.15				1,956,420,585.32	1,991,618,333.47	2,460,642,421.22
8	（二）所有者投入和减少资本					-1,482,089,714.39							-1,482,089,714.39	1,762,655,697.99
9	1.所有者投入的资本													
10	2.其他权益工具持有者投入资本													
11	3.股份支付计入所有者权益的金额													
12	4.其他					-1,482,089,714.39								921,737,016.83
13	（三）专项储备提取和使用													
14	1.提取专项储备								-25,824,693.81				-1,482,089,714.39	841,098,681.16
15	2.使用专项储备								132,383,416.01				-25,824,693.81	-51,365,989.17
16	（四）利润分配								-158,208,109.82				132,383,416.01	103,952,883.14
17	1.提取盈余公积									28,121,588.92		-28,121,588.92	-158,208,109.82	-129,488,178.50
18	其中：法定公积金									28,121,588.92		-28,121,588.92		
19	任意公积金													
20	#储备基金													
21	#企业发展基金													
22	#利润归还投资													
23	△2.提取一般风险准备													
24	3.对所有者的分配													
25	4.其他													
26	（五）所有者权益内部结转													
27	1.资本公积转增资本													
28	2.盈余公积转增资本													
29	3.弥补亏损													
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益													
31	5.其他综合收益结转留存收益													
32	6.其他													
33	四、本年年末余额	8,500,000,000.00				9,471,934,904.81		688,181,974.57	184,170,494.69	5,029,990,192.35	378,840,342.94	24,714,843,284.45	48,967,961,193.81	37,986,218,338.98

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：





母公司所有者权益变动表
2024年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额											所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	8,500,000,000.00	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
加：会计政策变更	2					8,296,423,890.86		473,344,980.60	1,656,042.37	4,221,878,411.08	1,152,811,160.93	22,646,114,485.84	
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年年初余额	5	8,500,000,000.00				8,296,423,890.86		473,344,980.60	1,656,042.37	4,221,878,411.08	1,152,811,160.93	22,646,114,485.84	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-1,199,509,421.51		-33,176,558.54	-117,545.35	28,121,588.92	291,638,748.29	-913,043,188.19	
（一）综合收益总额	7							-33,176,558.54			319,760,337.21	286,583,778.67	
（二）所有者投入和减少资本	8					-1,199,509,421.51						-1,199,509,421.51	
1.所有者投入的资本	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					-1,199,509,421.51						-1,199,509,421.51	
（三）专项储备提取和使用	13								-117,545.35			-117,545.35	
1.提取专项储备	14											-	
2.使用专项储备	15								-117,545.35			-117,545.35	
（四）利润分配	16									28,121,588.92	-28,121,588.92		
1.提取盈余公积	17									28,121,588.92	-28,121,588.92		
其中：法定公积金	18									28,121,588.92	-28,121,588.92		
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.对所有者的分配	23												
3.其他	24												
（五）所有者权益内部结转	25												
1.资本公积转增资本	26												
2.盈余公积转增资本	27												
3.弥补亏损	28												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29												
5.其他综合收益结转留存收益	30												
6.其他	31												
四、本年年末余额	32	8,500,000,000.00				7,096,914,469.35		440,168,422.06	1,538,497.02	4,250,000,000.00	1,444,449,909.22	21,733,071,297.65	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表（续）
2024年度

单位：人民币元

上年金额												
行次	实收资本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
上年年末余额	8,500,000,000.00				8,297,153,062.46		417,562,396.25	1,855,445.02	4,127,412,690.64	302,619,676.99	21,646,603,271.36	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	8,500,000,000.00				8,297,153,062.46		417,562,396.25	1,855,445.02	4,127,412,690.64	302,619,676.99	21,646,603,271.36	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-729,171.60		55,782,584.35	-199,402.65	94,465,720.44	850,191,483.94	999,511,214.48	
（一）综合收益总额							55,782,584.35			944,657,204.38	1,000,439,788.73	
（二）所有者投入和减少资本					-729,171.60						-729,171.60	
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用					-729,171.60			-199,402.65			-729,171.60	
1.提取专项储备											-199,402.65	
2.使用专项储备												
（四）利润分配									94,465,720.44	-94,465,720.44		
1.提取盈余公积									94,465,720.44	-94,465,720.44		
其中：法定公积金									94,465,720.44	-94,465,720.44		
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	8,500,000,000.00				8,296,423,890.86		473,344,980.60	1,656,042.37	4,221,878,411.08	1,152,811,160.93	22,646,114,485.84	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

宁波舟山港集团有限公司(以下称“本集团”、“本公司”或“公司”),原名为宁波港集团有限公司,由原宁波港务局改制设立,于2004年3月取得企业法人营业执照,注册资本人民币406,540万元。2006年8月根据宁波市国有资产管理局国资发(2006)8号文件批复以盈余公积及资本公积转增资本,变更后注册资本为人民币60亿元。2015年9月根据《关于宁波市国资委将所持有宁波港集团有限公司5.53%股权无偿转给舟山市国资委的企业国有产权无偿划转协议》,股东及股东持股比例由原来的宁波市人民政府国有资产监督管理委员会100%持股变更为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会和舟山市国有资产管理委员会分别持股94.47%和5.53%。同时,本公司合并舟山港集团有限公司并更名为宁波舟山港集团有限公司。2015年11月根据《关于宁波市国资委将所持有宁波舟山港集团有限公司94.47%股权无偿划转给浙江省海港投资运营集团有限公司(以下简称“海港集团”)的企业国有产权无偿划转协议》及《关于舟山市国资委将所持有宁波舟山港集团有限公司5.53%股权无偿划转给浙江省海港投资运营集团有限公司的企业国有产权无偿划转协议》,公司股东变更为海港集团,工商变更完成时间为2016年3月3日。

于2018年1月,根据董事会决议,将海港集团人民币10亿元的股东借款转增注册资本金。2021年3月,根据董事会决议将海港集团人民币15亿元的股东借款转增注册资本金。本公司现持有由宁波市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为913302001440992300的营业执照,注册资本为人民币850,000万元。

公司注册地址:浙江省宁波市鄞州区宁东路269号环球航运广场50层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司许可项目:港口经营;船舶引航服务;建设工程施工;建设工程设计;水运工程监理;医疗服务;药品零售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:装卸搬运;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);集装箱维修;第一类医疗器械销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为浙江省海港投资运营集团有限公司,本公司最终控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司管理当局,批准报出日为2025年4月29日。

（五）营业期限

营业期限：1994 年 9 月 9 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交换交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大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，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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1. 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，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。

2. 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应

的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表

之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，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仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；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，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量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。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

1. 金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后

续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

2. 金融负债

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值

和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

4. 金融工具减值

本公司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。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(4) 适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项、合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项、合同资产或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，本公司依据信用风险特征将应收款项、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计，该组合预期信用损失率为 0%。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计，并根据估计结果计提预期信用损失。
应收账款账龄分析法组合	以“逾期+账龄”作为信用风险特征	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计，并根据估计结果计提预期信用损失。
应收账款关联方组合	应收最终控制方海港集团相关关联方的款项	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计，该组合预期信用损失率为 0%
合同资产账龄分析法组合	以“逾期+账龄”作为信用风险特征	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计，并根据估计结果计提预期信用损失。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款无风险组合	应收代扣职工保险、备用金、应收押金、保证金及等其他款项等	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，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，对预期信用损失进行估计，该组合预期信用损失率为 0%。
其他应收款账龄分析法组合	以“逾期+账龄”作为信用风险特征	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计，并根据估计结果计提预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款 关联方组合	应收最终控制方海港集团相关关联方的款项	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计，该组合预期信用损失率为 0%

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（十） 存货

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、库存商品及完工开发产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和周转材料、备品备件、在产品及在建开发产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十一） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

共同控制是指按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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，本公司通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策。本公司持有被投资单位 20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本公司认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资在个别财务报表中采用成本法核算；本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益，但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的按照本附注四、（九）“金融工具”确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作

为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用本附注四、(九)“金融工具”确认和计量的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;在合并财务报表中,对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响,适用本附注四、(九)“金融工具”确认和计量的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,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,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5. 长期股权投资的减值

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(十三) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年。

固定资产包括房屋及建筑物、港务设施、库场设施、机器设备、船舶、运输工具

及其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	4	3.20-4.80
2	库场设施	25-32	4	3.00-3.84
3	机器设备	10-20	4	4.80-9.60
4	港务设施	30-50	4	1.92-3.20
5	船舶	10-20	预计废钢价（注）	不适用
6	运输工具及其他设备	5-20	4	4.8-19.2
7	路产	车流量法	3-5	不适用

注：船舶的预计净残值率按处置时的预计废钢价确定。

本公司于每年年度终了，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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四） 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、海域使用权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权及海域使用权	10-50
计算机软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面

价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十七）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

- (1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职

工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理,除此之外的其他长期职工福利,按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 应付债券

应付债券按其公允价值,即以实际收到的款项(收到对价的公允价值)扣减交易费用的差额作为初始确认金额,并以摊余成本进行后续计量。对实际收到的借入资金净额和到期应偿还金额之间的差额采用实际利率法在借款期间内摊销,摊销金额计入当期损益。

(二十二) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

收入,是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司的业务主要包括海洋资源开发与利用,海洋产业投资,涉海涉港资源管理及资本运作,港口的投资、建设与运营,航运服务等。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的,应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的,超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理: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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(二十七) 公允价值计量

1. 公司以公允价值计量相关资产或负债，应当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。公司使用估值技术的目的，是为了估计在计量日当前市场条件下，市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

2. 公司以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司应当使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。公司使用多种估值技术计量公允价值的，应当考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

3. 公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更，但变更估值技术或其应用能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值的情况除外，包括但不限于下列情况：

- (1) 出现新的市场。
- (2) 可以取得新的信息。
- (3) 无法再取得以前使用的信息。
- (4) 改进了估值技术。
- (5) 市场状况发生变化。

公司变更估值技术或其应用的，应当作为会计估计变更。

4. 公司应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。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。公司应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次,取决于估值技术的输入值,而不是估值技术本身。

5. 公司以公允价值计量负债,应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者,而且该负债在转移后继续存在,并由作为受让方的市场参与者履行义务。

6. 公司以公允价值计量自身权益工具,应当假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者,而且该自身权益工具在转移后继续存在,并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

(二十八) 分部信息

本公司以内部组织结构、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,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;本公司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;本公司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。

(二十九) 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

1. 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;
2. 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;
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为

终止经营损益列报。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(二) 会计估计变更及影响

无。

(三) 重要前期差错更正及影响

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、1%、2%、3%、5%、6%、9%、13%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	按超率累进税率 30%-60%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、16.5%、20%、25%（注）
印花税	购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等	0.01%、0.03%、0.05%、0.1%、5 元
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按房产租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用的土地面积计缴	1.2 元/平方米、8 元/平方米、9 元/平方米
车船使用税	车船属性（辆、净吨位或载重吨位）	定额税率

注：百聪投资有限公司、佳善集团有限公司、明城国际有限公司及明城苏南有限公司为在香港注册的下属公司，本年度及上年度适用的香港所得税税率为 16.5%；浙江海港云仓(迪拜)供应链管理有限公司为注册于迪拜的下属公司，本年度及上年度适用的所得税税率为零；浙江海港(越南)供应链管理有限公司为注册于越南的下属公司，本年度及上年度适用的所得税税率为 20%；舟山港国际贸易（香港）有限公司为注册于香港的下属公司，本年度及上年度适用的所得税税率为 8.5%。

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

宁波梅山岛国际集装箱码头有限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 2022 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期三年，故本年度适用的所得税税率为 15%(上年度：15%)。

宁波大榭集装箱码头有限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 2022 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期三年，故本年度适用的所得税税率为 15%(上年度：15%)。

宁波港信息通信有限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 2024 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期三年，故信通公司本年度适用的所得税税率为 15%(上年度：15%)。

太仓武港码头有限公司经江苏省科学技术局、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准认定为高新技术企业，于 2024 年 11 月取得高新技术企业证书，有效期三年，故太仓武港本年度适用的所得税税率为 15%(上年度：25%)。

宁波梅港码头有限公司宁波市科学技术局、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 2024 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期三年，故本年度适用的所得税税率为 15%(上年度：25%)。

浙江智港通科技有限公司经浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准认定为高新技术企业，于 2024 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期三年，故智港通本年度适用的所得税税率为 15%(上年度：25%)。

宁波梅东集装箱码头有限公司之 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。本年度为减半期第三年，故本年度适用的所得税税率为 12.5%(上年度：12.5%)。

宁波穿山码头经营有限公司从事的港区货物装卸、仓储经营，符合国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，自 2020 年起可享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。本年度为减半期第二年，故本年度适用的所得税税率为 12.5%(上年度：12.5%)。

宁波舟山港股份有限公司北仑矿石码头分公司之中宅二期项目,符合国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税要求,自 2022 年起可享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。本年度为该项目免税期的第三年,故本年度该项目适用的所得税税率为零(上年度:0%)。

另外,根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号),在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号),在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间,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。

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,本公司及本公司部分子公司的装卸、储存及港口配套增值服务收入适用增值税;其中,有形动产租赁服务适用的销项税率为 13%;提供陆路和水路运输服务适用的销项税率为 9%;提供信息技术服务、物流辅助服务、港口码头服务、货物运输代理服务、仓储服务以及装卸搬运服务适用的销项税率为 6%。

本公司的若干子公司从事钢材、水泥、叉车、机电设备、混凝土、煤炭及燃料油等销售,本公司还提供电力、供水、蒸汽等服务,适用增值税,其中:钢材、水泥、叉车、机电设备、煤炭及燃料油等产品以及提供电力适用的销项税率为 13%;提供蒸汽服务适用的销项税率为 9%;供水服务适用的销项税率为 9%,或适用的征收率为 3%;销售混凝土适用的征收率为 3%。该等子公司购买钢材、水泥、叉车、机电设备、煤炭及燃料油支付的进项增值税可以抵扣销项税额。本公司若干子公司为小规模纳税人,适用 3%的增值税征收率,不动产租赁及转让适用 5%的增值税征收率,进项税不可抵扣。本集团的增值税应纳税额为当期销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

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

日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

根据财税[2008]170 号文，自 2009 年 1 月 1 日起，本公司(小规模纳税人企业除外)购进固定资产并已取得 2009 年 1 月 1 日以后开具的增值税扣税凭证的进项税额，可从销项税额中抵扣；根据[2014]57 号文，销售使用过的 2008 年 12 月 31 日以前外购或者自建的固定资产，依照 3%征收率减按 2%征收增值税。根据[2018]32 号文，销售使用过的 2009 年 1 月 1 日起购进或者自制的固定资产，按照 16%的税率征收增值税。根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39 号)及相关规定，销售该等固定资产按照 13%的税率征收增值税。

根据财税[2013]106 号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》、国家税务总局公告 2016 年第 29 号国家税务总局关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》的公告及财税[2016]36 号《全面推开营业税改征增值税试点的通知》，上年度本公司若干子公司向境外企业提供的装卸搬运、港口码头和物流辅助服务(仓储服务、收派服务除外)享受免征增值税的优惠政策；向境外企业提供的国际运输服务适用增值税零税率。

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

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，本公司及本公司部分子公司的装卸、储存及港口配套增值服务收入适用增值税；其中，有形动产租赁服务适用的销项税率为 13%；提供陆路和水路运输服务适用的销项税率为 9%；提供信息技术服务、物流辅助服务、港口码头服务、货物运输代理服务、仓储服务以及装卸搬运服务适用的销项税率为 6%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

单位：万元							
序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本
1	宁波港铁投资有限公司	2	1	宁波	宁波	多式联运和运输代理业	34,703.00
2	宁波港技工学校	2	1	宁波	宁波	教育	50.00
3	宁波港蓝盾保安有限责任公司	2	1	宁波	宁波	商务服务业	400.00
4	宁波求实检测有限公司	2	1	宁波	宁波	专业技术服务业	150.00
5	宁波环球置业有限公司	2	1	宁波	宁波	房地产业	260,000.00
6	宁波市镇海港茂物流有限公司	2	1	宁波	宁波	道路运输业	800.00
7	宁波市镇海东方工贸有限公司	2	1	宁波	宁波	批发业	500.00
8	宁波市镇海永实综合服务有限公司	2	1	宁波	宁波	批发业	50.00
9	宁波兴港海铁物流有限公司	2	1	宁波	宁波	多式联运和运输代理业	580.00
10	宁波宏通铁路物流有限公司	2	1	宁波	宁波	多式联运和运输代理业	200.00
11	宁波仓港工程服务有限公司	2	1	宁波	宁波	装卸搬运和仓储业	641.80
12	宁波大港引航有限公司	2	1	宁波	宁波	水上运输业	3,000.00
13	舟山市兴港置业有限公司	2	1	舟山	舟山	房地产	60,300.00
14	浙江海港国际贸易有限公司	2	1	宁波	宁波	批发业	50,000.00
15	宁波舟山港股份有限公司	2	1	宁波	宁波	水上运输业	1,945,438.84

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本
16	舟山市金塘港口开发有限公司	2	1	舟山	舟山	土木工程建筑业	28,000.00
17	舟山港综合保税区码头有限公司	2	1	舟山	舟山	水上运输业	11,200.00
18	宁波绕城东段高速公路有限公司	2	1	宁波	宁波	道路运输业	10,000.00

续上表：

序号	企业名称	认缴持股比例	实缴持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	宁波港铁投资有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	34,703.00	2
2	宁波港技工学校	100.00%	100.00%	100.00%	50.00	1
3	宁波港蓝盾保安有限责任公司	100.00%	100.00%	100.00%	200.00	1
4	宁波求实检测有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	150.00	2
5	宁波环球置业有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	260,000.00	1
6	宁波市镇海港茂物流有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	1,306.80	2
7	宁波市镇海东方工贸有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	9,188.94	2
8	宁波市镇海永实综合服务有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	83.07	2
9	宁波兴港海铁物流有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	1,164.46	2
10	宁波宏通铁路物流有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	903.93	3
11	宁波仓港工程服务有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	3,883.71	2
12	宁波大港引航有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	3,000.00	4
13	舟山市兴港置业有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	60,299.22	2

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

序号	企业名称	认缴持股比例	实缴持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
14	浙江海港国际贸易有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	50,102.23	1
15	宁波舟山港股份有限公司	61.15%	61.15%	61.15%	2,248,762.40	2
16	舟山市金塘港口开发有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	39,658.31	3
17	舟山港综合保税区码头有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	115,026.05	3
18	宁波绕城东段高速公路有限公司	95.00%	95.00%	95.00%	600,000.00	4

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

(三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

单位：万元

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	宁波舟山港股份有限公司	38.85	190,268.32	68,773.51	3,041,700.18

2. 主要财务信息

宁波舟山港股份有限公司

单位：万元

项目	本年金额	上年金额
流动资产	1,542,939.60	1,923,832.61
非流动资产	9,746,958.80	9,310,585.26
资产合计	11,289,898.40	11,234,417.87
流动负债	1,747,005.90	2,220,162.69
非流动负债	987,935.80	942,972.03
负债合计	2,734,941.70	3,163,134.72
营业收入	2,870,231.10	2,599,319.99
净利润	540,873.65	517,094.83
综合收益总额	551,959.81	524,702.46
经营活动现金流量	676,291.30	735,399.85

(五) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主要主体情况

单位：万元

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
宁波绕城东段高速公路有限公司	95.00	578,864.77	3,865.08
浙江海港环球产城发展有限公司	100.00	31,183.10	-2,892.73
舟山港外钓油品应急储运有限公司	54.29	102,774.30	15,788.53
南京港龙潭天辰码头有限公司	100.00	51,654.47	-1,665.69

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	太仓万方国际码头有限公司 (注 1)	江苏省太仓市	水上运输业	100.00	100.00	丧失控制权
2	浙江兴港国际货运代理有限公司 (注 2)	浙江省宁波市	多式联运和运输代理业	50.00	注 2	丧失控制权
3	宁波北仑港欣建筑有限公司	浙江省宁波市	商务服务业	100.00	100.00	注销
4	舟山外代货运有限公司	浙江省舟山市	多式联运和运输代理业	55.00	55.00	注销

注 1：太仓万方国际码头有限公司（以下简称“太仓万方”）原系宁波舟山港股份有限公司（以下简称“宁波舟山港股份”）持股 100%之子公司。于本年度，宁波舟山港股份以太仓万方 100%的股权对太仓鑫海港口开发有限公司（以下简称“太仓鑫海”）进行增资，取得太仓鑫海 49%的股权。同时，太仓港港务集团有限公司（以下简称“太仓港”）和江苏苏州港集团有限公司（以下简称“苏州港”）分别以现金对太仓鑫海进行增资。上述股权重组完成后，宁波舟山港股份、太仓港、苏州港分别持有太仓鑫海 49%、20.84%及 30.16%的股权，太仓万方成为太仓鑫海持股 100%的子公司，宁波舟山港股份丧失对太仓万方的控制权。

注 2：浙江兴港国际货运代理有限公司（以下简称“兴港货代”）为浙江海港物流集团有限公司和宁波中远海运有限公司分别持股 50%之公司，根据股东双方前期签署的一致行动协议，兴港货代原纳入本集团合并范围。于本年度，由于双方股东终止一致行动协议，本集团丧失对兴港货代的控制权。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司根据《宁波市人民政府关于宁波港集团有限公司做大做强积极参与港口集疏运网络体系建设有关问题的专题会议纪要》（宁波市人民政府〔2015〕9 号会议纪要）中的指导要求，本公司于 2023 年度、2024 年度分两次向建信资本管理有限责任公司支付共计 60 亿元股权购买宁波绕城东段高速公路有限公司 95% 股权，2024 年 8 月完成尾款支付后，本公司向宁波绕城东段高速公路有限公司委派关键管理人员，对其形成实质控制，并于本年度将其纳入合并报表。

(2) 子公司宁波舟山港股份本期新设成立子公司浙江海港智慧能源有限公司及宁波越海码头经营有限公司，并将该等子公司纳入合并财务报表合并范围。

(3) 2024 年 12 月 26 日，本公司之子公司宁波环球置业有限公司以 4.86 亿元收购浙江海港环球产城发展有限公司 100% 股权。浙江海港环球产城发展有限公司主要业务是将其持有的物业对外出租获取租赁收入。其持有的物业包括了办公用房及车位资产，各项资产的组合形成了协同效应产生资产组溢价。公司对浙江海港环球产城发展有限公司的资产组合进行了集中度测试，经过测试，取得的总资产的公允价值几乎相当于浙江海港环球产城发展有限公司“投资性房地产”可辨认资产的公允价值，通过集中度测试，公司以资产收购的账务处理方式于 2024 年度将浙江海港环球产城发展有限公司纳入合并报表。

(六) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

(七) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

单位：万元

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方的权益比例（%）	形成合并时持有的被购买方的权益比例（%）
舟山港外钓油品应急储运有限公司	2024 年 9 月 6 日	控制权取得之日	54.29	54.29
南京港龙潭天辰码头有限公司	2024 年 8 月 26 日	控制权取得之日		100.00

续上表：

被购买方名称	购买日被购买方			交易对价	形成商誉	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现金流量
	账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额						
		金额	确定方法					
舟山港外钓油品应急储运有限公司	99,622.90	60,835.10	以评估报告为基准	63,086.00	2,250.90	8,992.50	3,205.20	842.60
南京港龙潭天辰码头有限公司	53,317.90	803,710.00	以评估报告为基准	80,371.00		1,857.90	-1,665.70	-469.00

(八) 本年发生的吸收合并

嘉兴市港口开发建设有限责任公司、嘉兴港海盐嘉实码头有限公司、宁波港北仑通达货运有限公司、浙江海港航运有限公司等子公司被吸收合并。

(九) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

南京港龙潭天辰码头有限公司原系南京港(集团)有限公司(以下简称“南京港”)持股 100%的子公司，南京明州码头有限公司(以下简称“明州码头”)原系宁波舟山港股份持股 100%的子公司。于本年度，宁波舟山港股份、南京港及江苏省港口集团投资管理有限公司(以下简称“江苏省港口集团”)达成协议，对明州码头的股权进行重组。由南京港将其所持南京天辰 100%股权作价人民币 80,371.00 万元对明州码头出资，获得明州码头 40.42%的股权，由江苏省港口集团以货币资金人民币 17,060.20 万元对明州码头出资，获得明州码头 8.58%的股权。此次交易完成之后，宁波舟山港股份、南京港、江苏省港口集团分别持有明州码头 51%，40.42%，8.58%的股权。南京天辰成为明州码头持股 100%之子公司，明州码头自交易完成之日起将南京天辰纳入合并财务报表合并范围。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	66,007.37	64,551.58
银行存款	2,176,621,971.83	2,859,058,075.57
其他货币资金	72,086,692.70	136,272,911.54
存放中央银行款项	1,057,853,000.00	1,164,163,691.32
存放同业款项	1,555,640,000.00	5,738,049,000.00
减：存放同业减值准备	1,744,000.00	13,222,000.00
合计	4,860,523,671.90	9,884,386,230.01
其中：存放在境外的款项总额	126,189,000.00	58,863,734.12

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
存放中央银行款项	1,057,853,000.00	1,164,163,691.32
信用证、保函保证金	70,096,692.70	128,178,428.26
其他类型受限	1,390,000.00	35,146,475.74
合计	1,129,339,692.70	1,327,488,595.32

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
货币基金产品	402,801,000.00	
合计	402,801,000.00	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	458,847,608.45		458,847,608.45
合计	458,847,608.45		458,847,608.45

续上表：

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	432,868,208.46		432,868,208.46
合计	432,868,208.46		432,868,208.46

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	458,847,608.45	100.00			458,847,608.45
合计	458,847,608.45	100.00			458,847,608.45

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	432,868,208.46	100.00			432,868,208.46
合计	432,868,208.46	100.00			432,868,208.46

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票组合	458,847,608.45		
合计	458,847,608.45		

续上表：

承兑人名称	年初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票组合	432,868,208.46		
合计	432,868,208.46		

3. 年末无已质押的应收票据

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		234,508,000.00
合计		234,508,000.00

5. 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,196,964,211.64	3,473,584,931.48
其中: 6 个月以内 (含 6 月)	4,179,978,974.57	3,432,794,131.34
7 至 12 月 (含 1 年)	16,985,237.07	40,790,800.14
1 至 2 年 (含 2 年)	1,110,201.38	256,150.14
2 至 3 年 (含 3 年)	141,924.80	886,085.94
3 年以上	2,005,351.00	2,898,422.13
小计	4,200,221,688.82	3,477,625,589.69
减: 坏账准备	24,362,457.95	22,563,331.89
合计	4,175,859,230.87	3,455,062,257.80

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,053,160.86	0.03	1,053,160.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,199,168,527.96	99.97	23,309,297.09		4,175,859,230.87
其中: 账龄组合	4,198,293,720.40	99.95	23,309,297.09	0.56	4,174,984,423.31
关联方组合	480,429.76	0.01			480,429.76
无风险组合	394,377.80	0.01			394,377.80
合计	4,200,221,688.82	100.00	24,362,457.95		4,175,859,230.87

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,388,794.84	0.13	1,339,069.84	30.51	3,049,725.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,473,236,794.85	99.87	21,224,262.05		3,452,012,532.80
其中：账龄组合	3,464,475,692.42	99.62	21,224,262.05	0.61	3,443,251,430.37
关联方组合	73,009.33	微小			73,009.33
无风险组合	8,688,093.10	0.25			8,688,093.10
合计	3,477,625,589.69	100.00	22,563,331.89		3,455,062,257.80

年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
其他	1,053,160.86	1,053,160.86	100.00	预计无法收回
合计	1,053,160.86	1,053,160.86		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,196,089,404.08	3,461,775,339.17
其中：6 个月以内 (含 6 月)	4,179,104,167.01	3,420,984,539.03
7 至 12 月 (含 1 年)	16,985,237.07	40,790,800.14
1 至 2 年 (含 2 年)	1,110,201.38	256,150.14
2 至 3 年 (含 3 年)	141,924.80	886,085.94
3 年以上	952,190.14	1,558,117.17
小计	4,198,293,720.40	3,464,475,692.42
减：坏账准备	23,309,297.09	21,224,262.05
合计	4,174,984,423.31	3,443,251,430.37

（2）采用其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	480,429.76		
无风险组合	394,377.80		
合计	874,807.56		

续上表：

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	73,009.33		
无风险组合	8,688,093.10		
合计	8,761,102.43		

3. 本期无重大收回或转回的坏账准备

4. 本年度实际核销的应收账款

账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
应收劳务款	1,473,352.49	重大财务困难	经审批核销	否
应收劳务款	285,908.98	重大财务困难	经审批核销	否
合计	1,759,261.47			

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
Rongsheng Petrochemicals (Singapore) Pte. Ltd.	268,175,299.84	6.38	1,340,876.50
宁波船务代理有限公司	191,732,659.98	4.56	957,725.87
中石化浙江舟山石油有限公司	166,519,706.55	3.96	832,598.53
中国宁波外轮代理有限公司	148,757,935.53	3.54	743,789.68
马士基（中国）航运有限公司	107,379,584.52	2.56	536,897.92
合计	882,565,186.42	21.00	4,411,888.50

(五) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	759,233,554.21	815,243,944.32
合计	759,233,554.21	815,243,944.32

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	302,556,352.43	41.29	
1 至 2 年 (含 2 年)	12,515,456.55	1.71	
2 至 3 年 (含 3 年)	2,956,490.34	0.40	
3 年以上	414,819,242.88	56.60	
合计	732,847,542.20	100.00	

续上表:

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	144,364,725.31	20.21	
1 至 2 年 (含 2 年)	8,111,691.43	1.14	
2 至 3 年 (含 3 年)	561,944,647.64	78.64	
3 年以上	55,000.00	0.01	
合计	714,476,064.38	100.00	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
浙江海港国际贸易有限公司	辽宁石油实业发展公司大连分公司	413,865,000.00	3 年以上	尚未结算
合计		413,865,000.00		

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合 计的比例 (%)	坏账准 备
辽宁石油实业发展公司大连分公司	413,865,000.00	56.47	
萧甬铁路有限责任公司	20,236,206.90	2.76	
东海航运保险股份有限公司	20,079,232.12	2.74	
上铁浙港海铁联合物流有限公司	19,049,301.17	2.60	
中国铁路上海局集团有限公司	7,151,651.60	0.98	
合计	480,381,391.79	65.55	

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	11,928,000.00	16,026,000.00
应收股利	32,892,500.00	26,062,500.00
其他应收款项	1,145,218,792.30	576,512,089.58
合计	1,190,039,292.30	618,600,589.58

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
资金拆借利息	11,928,000.00	16,026,000.00
小计	11,928,000.00	16,026,000.00
减：坏账准备		
合计	11,928,000.00	16,026,000.00

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	11,030,000.00	21,862,500.00		
其中：浙江头门港环球置业有限公司		21,862,500.00		
嘉兴港独山港口发展有限责任公司	11,030,000.00			
账龄 1 年以上的应收股利	21,862,500.00	4,200,000.00		
其中：宁波宁兴控股股份有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	历史遗留问题	全额计提
浙江头门港环球置业有限公司	21,862,500.00			
减：减值准备	4,200,000.00			
合计	32,892,500.00	26,062,500.00		

注：对宁波宁兴控股股份有限公司的应收股利款项于本年度全额计提坏账。

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	921,698,093.09	312,384,218.04
其中：6 个月以内（含 6 月）	876,816,386.84	285,281,226.04
7 至 12 月（含 1 年）	44,881,706.25	27,102,992.00
1 至 2 年（含 2 年）	150,939,778.79	32,924,923.92
2 至 3 年（含 3 年）	17,337,873.51	78,367,760.27
3 年以上	226,795,011.64	331,315,516.38
小计	1,316,770,757.03	754,992,418.61
减：坏账准备	171,551,964.73	178,480,329.03
合计	1,145,218,792.30	576,512,089.58

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	333,732,871.88	25.34	170,405,000.00	51.06	163,327,871.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	983,037,885.15	74.66	1,146,964.73		981,890,920.42
其中：账龄组合	880,204,265.65	66.85	1,146,964.73	0.13	879,057,300.92
关联方组合	51,233,590.22	3.89			51,233,590.22
无风险组合	51,600,029.28	3.92			51,600,029.28
合计	1,316,770,757.03	100.00	171,551,964.73		1,145,218,792.30

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	437,405,964.67	57.94	170,405,000.00	38.96	267,000,964.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	317,586,453.94	42.06	8,075,329.03		309,511,124.91
其中：账龄组合	222,895,450.74	29.52	8,075,329.03	3.62	214,820,121.71
关联方组合	58,131,495.50	7.70			58,131,495.50
无风险组合	36,559,507.70	4.84			36,559,507.70
合计	754,992,418.61	100.00	178,480,329.03		576,512,089.58

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
宁波市大碇疏港高速公路有限公司	170,405,000.00	170,405,000.00	100.00%	预计无法收回
宁波文创港环球产城发展有限公司	163,201,499.05			预计可收回
东海航运保险股份有限公司	126,372.83			预计可收回
合计	333,732,871.88	170,405,000.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	823,344,270.47	209,711,155.56
其中：6 个月以内（含 6 月）	778,484,270.47	182,557,155.56
7 至 12 月（含 1 年）	44,860,000.00	27,154,000.00
1 至 2 年（含 2 年）	45,755,000.00	4,181,900.00
2 至 3 年（含 3 年）	3,223,000.00	3,615,400.00
3 年以上	7,881,995.18	5,386,995.18
小计	880,204,265.65	222,895,450.74
减：坏账准备	1,146,964.73	8,075,329.03
合计	879,057,300.92	214,820,121.71

2) 采用其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	51,233,590.22		
无风险组合	51,600,029.28		
合计	102,833,619.50		

续上表：

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	58,131,495.50		
无风险组合	36,559,507.70		
合计	94,691,003.20		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	176,369,329.03		2,111,000.00	178,480,329.03
本年计提	-4,398,353.66			-4,398,353.66
本年核销	3,000.00			3,000.00
其他变动	-416,010.64		-2,111,000.00	-2,527,010.64
年末余额	171,551,964.73			171,551,964.73

注：“其他变动”系合并范围变更导致。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
浙江舟山群岛新区 六横管理委员会	应收土地征收 竞买保证金	500,000,000.00	6 个月以内	37.97	
宁波市大碇疏港高 速公路有限公司	单位往来款	170,405,000.00	5 年以上	12.94	170,405,000.00
外部机构 1	应收押金及保 证金	29,000,000.00	6 个月以内	2.20	
嘉兴港区乍浦征地 拆迁事务所	应收资产处置 款	25,211,000.00	1 至 2 年	1.91	34,000.00
维多（中国）能源 有限公司	履约保证金	63,857,244.22	6 个月以内	4.85	319,286.22
合计		788,473,244.22		59.87	170,758,286.22

(八) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,287,803,550.55	403,904,019.51	1,883,899,531.04
原材料	159,718,415.45		159,718,415.45
备品备件	60,430,000.00		60,430,000.00
在途物资			
在产品	5,242,462.34		5,242,462.34
其他	81,233,759.48		81,233,759.48
合计	2,594,428,187.82	403,904,019.51	2,190,524,168.31

续上表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,314,328,496.98	7,682,801.75	2,306,645,695.23
原材料	152,342,851.74		152,342,851.74
备品备件	65,622,344.55		65,622,344.55
在途物资	388,916,004.75		388,916,004.75
在产品	4,595,084.42		4,595,084.42
其他	158,453,386.72		158,453,386.72
合计	3,084,258,169.16	7,682,801.75	3,076,575,367.41

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收运费	29,306,000.00	147,000.00	29,159,000.00
合计	29,306,000.00	147,000.00	29,159,000.00

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收运费	31,945,532.14	159,279.75	31,786,252.39
合计	31,945,532.14	159,279.75	31,786,252.39

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
关联方借款	2,576,000.00	50,758,174.83
合计	2,576,000.00	50,758,174.83

注：宁波舟山港股份提供予合营企业宁波光明码头有限公司之暂借款 5,100.00 万元，贷款年利率为 5.15%，本年已全额计提预期信用损失（年初计提 255.00 万元）。

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
拆出资金	1,500,000,000.00	1,540,000,000.00
买入返售金融资产	1,277,337,000.00	1,067,335,455.00
应收舟山港航国际大厦项目联建款	705,571,020.38	726,244,009.36
待抵扣增值税	468,946,691.85	430,086,350.78
债权投资	169,381,000.00	
企业贷款和垫款	136,522,500.00	398,439,000.00
预缴税金	36,617,271.34	113,830,468.96
其他	143,610.00	1,044,603.24
合计	4,294,519,093.57	4,276,979,887.34

(十二) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
贷款余额	923,609,596.66	966,390,000.00
减：一年内到期的长期企业贷款	16,100,000.00	185,000,000.00
减：预期信用损失准备	22,685,000.00	358,300,275.00
其中：组合计提数	22,685,000.00	358,300,275.00
贷款和垫款账面价值	884,824,596.66	423,089,725.00

(十三) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	213,367,125.12	63,742,125.12	149,625,000.00
合计	213,367,125.12	63,742,125.12	149,625,000.00

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	332,446,325.94	675,000.00	331,771,325.94
合计	332,446,325.94	675,000.00	331,771,325.94

2. 年末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
浙江省海港投资运营集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行债券(第一期)	100,000,000.00	3.08	3.08	2028/8/14
23广州银行绿色金融债01	50,000,000.00	3.07	3.07	2033/8/30
合计	150,000,000.00			

注：2024 年度，本公司在对浙江省岱山东方港口开发有限公司的经营情况状况及偿付能力进行充分评估后，对浙江省岱山东方港口开发有限公司债权投资本金 6,303.00 万元、应收利息 33.71 万元全额计提减值。

(十四) 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收借款及利息	9,800,000.00		9,800,000.00
应收代垫款及保证金等	10,583,000.00		10,583,000.00
其他	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	36,383,000.00		36,383,000.00

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收借款及利息	9,800,000.00		9,800,000.00
应收代垫款及保证金等	15,818,375.67		15,818,375.67
其他	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	41,618,375.67		41,618,375.67

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	6,222,277,650.93	85,964,743.90	549,662,454.35	5,758,579,940.48
对联营企业投资	9,746,577,091.37	107,883,207.57	176,219,704.05	9,678,240,594.89
小计	15,968,854,742.30	193,847,951.47	725,882,158.40	15,436,820,535.37
减：减值准备	589,237,068.40	6,387,394.28		595,624,462.68
合计	15,379,617,673.90	187,460,557.19	725,882,158.40	14,841,196,072.69

2. 被投资单位名称对应表

被投资单位全称	对应简称	被投资单位全称	对应简称	被投资单位全称	对应简称
宁波远东码头经营有限公司	远东码头	舟山港浦投资有限公司	港浦投资	南京两江海运股份有限公司	两江海运
浙江海港义乌枢纽港有限公司	义乌枢纽港	宁波三色港湾建设开发有限公司	三色港湾	浙江电子口岸有限公司	电子口岸
宁波北仑国际集装箱码头有限公司	北仑国际码头	宁波中燃船舶燃料有限公司	宁波中燃	中铁联合国际集装箱宁波北仑有限公司	中铁联合
太仓国际集装箱码头有限公司	太仓国际	浙江台州湾港务有限公司	台州湾港务	舟山市六横港口开发有限责任公司	六横港口开发
上海港航股权投资有限公司	上海港航	浙江龙门港务有限公司	龙门港务	东海航运保险股份有限公司	东海保险
宁波汇海通国际物流枢纽发展有限公司	汇海通国际	宁波通商银行股份有限公司	通商银行	宁波穿山国际物流有限公司	穿山国际
舟山光汇油品码头有限公司	光汇油品	太仓鑫海港口开发有限公司	太仓鑫海	宁波市大碶疏港高速公路有限公司	大碶疏港
嘉兴港独山港口发展有限责任公司	独山港发	浙江舟山跨海大桥有限公司	舟山跨海大桥	浙江海港国际能源有限公司	海港国际能源
宁波实华原油码头有限公司	宁波实华	宁波文创港环球产城发展有限公司	文创港产城	宁波大榭中油燃料油码头有限公司	大榭中油
宁波大榭信业码头有限公司	大榭信业	宁波数智跨境物流有限公司	数智物流	中化兴中石油转运（舟山）有限公司	中化兴中
宁波港东南物流货柜有限公司	东南物流货柜	宁波市梅山铁路有限公司	梅山铁路	宁波大港新世纪货柜有限公司	新世纪货柜
宁波兴港海运有限公司	兴港海运	舟山实华原油码头有限公司	舟山实华	浙江拍船网航运交易股份有限公司	拍船网股份
宁波大榭关外码头有限公司	大榭关外码头	江阴苏南国际集装箱码头有限公司	江阴苏南	宁波鼎峰房地产开发有限公司	鼎峰房地产
舟山市浙石化舟港拖轮有限公司	石化拖轮	浙江舟山武港码头有限公司	舟山武港	宁波长胜货柜有限公司	长胜货柜
浙江兴港国际货运代理有限公司	兴港货代	宁波青峙化工码头有限公司	青峙化工	中海油（舟山）能源物流有限公司	中海油

3. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业	6,222,277,650.93	110,700,000.00		422,778,885.67	-5,669,427.47
远东码头	1,034,100,237.33			88,186,121.95	
义乌枢纽港	797,850,000.00			-461,237.00	
北仑国际码头	627,280,898.58			26,216,936.51	
太仓国际	530,455,658.02			12,293,509.23	
上海港航	378,887,793.98			22,599,498.15	-5,669,427.47
汇海通国际	340,000,000.00				
光汇油品	250,594,457.41			-900,000.00	
独山港发	164,254,110.06	20,000,000.00		8,904,408.50	
宁波实华	167,127,163.49			31,021,026.49	
大榭信业	152,573,712.76			13,634,898.46	
东南物流货柜	133,601,187.45			65,710,000.00	
兴港海运	124,587,496.66			-11,360,869.70	
大榭关外码头	77,975,727.06			646,910.17	
石化拖轮	74,338,900.00			12,080,000.00	
兴港货代				14,140,000.00	

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

被投资单位	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
港浦投资	66,803,481.98			2,600,000.00	
三色港湾	68,000,000.00			1,236,673.71	
宁波中燃	72,476,747.45			17,032,627.43	
台州湾港务	64,432,038.46			-1,364,398.17	
龙门港务	45,846,237.19			2,991,155.00	
其他	1,051,091,803.05	90,700,000.00		117,571,624.94	
二、联营企业	9,746,577,091.37	5,571,877,876.94	31,644,594.06	451,958,880.69	123,486,192.75
通商银行	2,518,234,795.08			256,325,568.00	116,815,529.37
太仓鑫海		1,990,716,889.52		-22,599,988.82	
舟山跨海大桥	971,242,421.22			71,026,496.95	
文创港产城	760,795,568.24	176,400,000.00		-18,872,331.03	
数智物流	323,747,865.47	36,000,000.00		772,021.66	
梅山铁路	12,915,000.00	315,545,000.00		-221,875.44	
舟山实华	275,962,132.95			31,520,000.00	
江阴苏南	249,984,944.52			7,007,397.00	
舟山武港	170,625,935.85			1,330,522.07	
青峙化工	125,732,859.06			18,825,505.81	

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

被投资单位	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
两江海运	132,176,758.20			2,579,758.55	
电子口岸	119,151,055.05			7,466,014.92	
中铁联合	75,838,172.62			13,292,406.42	
六横港口开发	82,993,045.68			-152,671.63	
东海保险	74,307,800.55			-895,192.89	6,670,663.38
穿山国际	68,073,790.85			181.42	
大碇疏港	64,851,987.00				
海港国际能源	59,168,186.60			1,446,773.12	
大树中油	59,771,787.45			388,662.70	
中化兴中	49,784,241.82			12,000,000.00	
新世纪货柜	47,037,821.09			3,883,517.17	
拍船网股份	44,537,052.87			2,909,770.98	
鼎峰房地产	44,186,849.56			-25,650.95	
长胜货柜	38,135,076.11			4,488,803.35	
中海油	39,626,513.99			5,050,000.00	
其他	3,337,695,429.54	3,053,215,987.42	31,644,594.06	54,413,191.33	
合计	15,968,854,742.30	5,682,577,876.94	31,644,594.06	874,737,766.36	117,816,765.28

续上表：

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额	本年计提减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利	其他			
一、合营企业	3,400,756.55	549,662,454.35	-445,245,470.85	5,758,579,940.48		
远东码头	5,010,253.79	90,132,880.25	22,722,076.41	1,059,885,809.23		
义乌枢纽港				797,388,763.00		
北仑国际码头		62,310,706.85	4,150,822.52	595,337,950.76		
太仓国际		16,231,801.00		526,517,366.25		
上海港航		10,000,000.00		385,817,864.66		
汇海通国际				340,000,000.00		
光汇油品				249,694,457.41		
独山港发		21,030,030.02		172,128,488.54		
宁波实华		34,279,144.10		163,869,045.88		
大榭信业		6,736,544.14		159,472,067.08		
东南物流货柜		56,965,770.00		142,345,417.45		
兴港海运	-1,609,497.24			111,617,129.72		
大榭关外码头				78,622,637.23		
石化拖轮		11,550,000.00		74,868,900.00		
兴港货代		10,212,549.02	68,360,565.47	72,288,016.45		
港浦投资				69,403,481.98		

宁波舟山港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额	本年计提减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利	其他			
三色港湾				69,236,673.71		
宁波中燃		25,807,664.87		63,701,710.01		
台州湾港务				63,067,640.29		
龙门港务				48,837,392.19		
其他		204,405,364.10	-540,478,935.25	514,479,128.64		
二、联营企业		144,575,109.99	-6,039,439,742.81	9,678,240,594.89	595,624,462.68	6,387,394.28
通商银行		65,772,000.00		2,825,603,892.45		
太仓鑫海				1,968,116,900.70		
舟山跨海大桥				1,042,268,918.17	423,050,196.00	
文创港产城				918,323,237.21		
数智物流				360,519,887.13		
梅山铁路				328,238,124.56		
舟山实华		30,442,991.99		277,039,140.96		
江阴苏南				256,992,341.52		
舟山武港				171,956,457.92		
青峙化工				144,558,364.87		
两江海运				134,756,516.75		
电子口岸		1,700,000.00		124,917,069.97		

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

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额	本年计提减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利	其他			
中铁联合				89,130,579.04		
六横港口开发				82,840,374.05	45,568,462.40	
东海保险				80,083,271.04		
穿山国际				68,073,972.27		
大碇疏港				64,851,987.00	64,851,987.00	
海港国际能源				60,614,959.72		
大榭中油		3,256,705.85		56,903,744.30		
中化兴中		9,767,106.69	-483,829.20	51,533,305.93		
新世纪货柜		2,367,516.07		48,553,822.19		
拍船网股份		1,936,980.00		45,509,843.85		
鼎峰房地产				44,161,198.61		
长胜货柜		2,873,634.98		39,750,244.48		
中海油		5,136,000.00		39,540,513.99		
其他		21,322,174.41	-6,038,955,913.61	353,401,926.21	62,153,817.28	6,387,394.28
合计	3,400,756.55	694,237,564.34	-6,484,685,213.66	15,436,820,535.37	595,624,462.68	6,387,394.28

4. 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	远东码头	
	年末余额	年初余额
流动资产	68,316.10	58,478.20
非流动资产	228,761.50	236,263.90
资产合计	297,077.60	294,742.10
流动负债	5,283.00	5,498.60
非流动负债	3,731.80	1,793.30
负债合计	9,014.80	7,291.90
净资产	288,062.80	287,450.20
按持股比例计算的净资产份额	144,031.40	143,725.10
调整事项	-38,042.82	-40,315.08
对合营企业权益投资的账面价值	105,988.58	103,410.02
营业收入	99,292.80	96,810.00
财务费用	-651.90	-662.40
所得税费用	7,472.10	6,130.30
净利润	17,637.20	18,475.60
其他综合收益		
综合收益总额	17,637.20	18,475.60
本期收到的来自合营企业的股利	9,013.29	10,990.50

5. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	通商银行	
	年末余额	年初余额
流动资产	不适用	不适用
非流动资产	不适用	不适用
资产合计	17,234,824.70	15,463,905.10
流动负债	不适用	不适用
非流动负债	不适用	不适用
负债合计	16,006,915.70	14,389,679.60
净资产	1,227,909.00	1,074,225.50

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

项目	通商银行	
	年末余额	年初余额
按持股比例计算的净资产份额	245,581.80	214,845.00
调整事项-商誉	36,978.59	36,978.48
对联营企业权益投资的账面价值	282,560.39	251,823.48
营业收入	695,217.70	655,839.60
净利润	128,162.80	110,531.70
其他综合收益	58,407.70	34,766.50
综合收益总额	186,570.50	145,298.20
本期收到的来自联营企业的股利	6,577.20	5,742.00

6. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

单位：万元

项目	本年金额	上年金额
合营企业：		
投资账面价值合计	469,869.41	518,817.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	33,459.28	30,246.55
其他综合收益	-566.94	370.60
综合收益总额	32,892.34	30,617.15
联营企业：		
投资账面价值合计	625,701.22	663,910.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	19,563.33	49,695.88
其他综合收益	667.07	
综合收益总额	20,230.40	49,695.88

(十六) 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
非上市公司权益投资	2,135,446,444.41	1,628,576,073.64
合计	2,135,446,444.41	1,628,576,073.64

(十七) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
24 付息国债 02	356,653,000.00	
非上市公司股权投资	143,053,000.00	150,703,930.56
24 通商银行二级资本债	71,117,000.00	
23 光大银行二级资本债	53,766,000.00	52,243,000.00
23 工商银行二级资本债	52,440,000.00	50,578,000.00
合计	677,029,000.00	253,524,930.56

(十八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	4,073,301,289.63	1,568,233,883.55	227,270,572.08	5,414,264,601.10
其中：房屋、建筑物	3,162,288,984.00	1,558,463,248.55	122,335,382.41	4,598,416,850.14
土地使用权	911,012,305.63	9,770,635.00	104,935,189.67	815,847,750.96
累计折旧（摊销）合计	1,272,397,927.65	244,744,210.67	52,024,655.49	1,465,117,482.83
其中：房屋、建筑物	1,055,081,815.25	226,186,555.02	20,893,558.86	1,260,374,811.41
土地使用权	217,316,112.40	18,557,655.65	31,131,096.63	204,742,671.42
账面净值合计	2,800,903,361.98			3,949,147,118.27
其中：房屋、建筑物	2,107,207,168.75			3,338,042,038.73
土地使用权	693,696,193.23			611,105,079.54
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值合计	2,800,903,361.98			3,949,147,118.27
其中：房屋、建筑物	2,107,207,168.75			3,338,042,038.73
土地使用权	693,696,193.23			611,105,079.54

2. 期末未办妥产权证书的投资性房地产

于本年年末，净值约为 1,274.50 万元（原值为 1,925.10 万元）的投资性房地产尚未取得权证，除了个别金额不重大的房屋建筑物以外，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。

(十九) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	64,178,489,509.98	54,216,761,685.93
固定资产清理	9,157,617.51	5,872,897.12
合计	64,187,647,127.49	54,222,634,583.05

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	81,392,140,395.31	20,908,667,453.78	6,106,654,021.59	96,194,153,827.50
其中：房屋及建筑物	7,344,210,269.01	783,554,566.22	286,155,336.12	7,841,609,499.11
库场设施	13,801,873,989.61	1,388,506,942.21	1,182,893,182.46	14,007,487,749.36
机器设备	19,688,314,051.40	1,959,928,470.21	1,243,998,393.29	20,404,244,128.32
港务设施	28,975,727,944.89	2,955,617,950.69	1,918,586,251.61	30,012,759,643.97
船舶	7,069,186,000.00	1,678,711,832.38	1,031,096,190.02	7,716,801,642.36
运输工具及其他设备	4,512,828,140.40	933,077,072.53	442,917,384.03	5,002,987,828.90
路产		11,209,270,619.54	1,007,284.06	11,208,263,335.48
累计折旧合计	27,175,109,370.80	6,934,208,264.55	2,093,748,160.45	32,015,569,474.90
其中：房屋及建筑物	2,754,764,648.29	301,916,061.93	121,912,430.39	2,934,768,279.83
库场设施	3,723,347,709.25	682,638,046.19	443,093,018.31	3,962,892,737.13
机器设备	8,009,852,565.80	1,277,439,929.24	419,787,351.03	8,867,505,144.01
港务设施	7,813,950,555.86	1,403,269,675.84	618,258,636.98	8,598,961,594.72
船舶	2,584,217,757.36	461,022,774.76	119,270,932.10	2,925,969,600.02
运输工具及其他设备	2,288,976,134.24	478,216,292.97	370,468,871.78	2,396,723,555.43
路产		2,329,705,483.62	956,919.86	2,328,748,563.76
固定资产净值合计	54,217,031,024.51			64,178,584,352.60

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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	4,589,445,620.72			4,906,841,219.28
库场设施	10,078,526,280.36			10,044,595,012.23
机器设备	11,678,461,485.60			11,536,738,984.31
港务设施	21,161,777,389.03			21,413,798,049.25
船舶	4,484,968,242.64			4,790,832,042.34
运输工具及其他设备	2,223,852,006.16			2,606,264,273.47
路产				8,879,514,771.72
固定资产减值合计	269,338.58		174,495.96	94,842.62
其中：房屋及建筑物	269,338.58		174,495.96	94,842.62
库场设施				
机器设备				
港务设施				
船舶				
运输工具及其他设备				
路产				
固定资产账面价值	54,216,761,685.93			64,178,489,509.98
其中：房屋及建筑物	4,589,176,282.14			4,906,746,376.66
库场设施	10,078,526,280.36			10,044,595,012.23
机器设备	11,678,461,485.60			11,536,738,984.31

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
港务设施	21,161,777,389.03			21,413,798,049.25
船舶	4,484,968,242.64			4,790,832,042.34
运输工具及其他设备	2,223,852,006.16			2,606,264,273.47
路产				8,879,514,771.72

2. 期末无重大暂时闲置的固定资产。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

于本年年末，净值约为 56,225.90 万元（原价为 91,876.60 万元）的房屋建筑物尚未取得权证，除了个别不重大的房屋建筑物以外，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。

(二十) 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	10,143,498,404.18		10,143,498,404.18
合计	10,143,498,404.18		10,143,498,404.18

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,525,121,222.83		9,525,121,222.83
合计	9,525,121,222.83		9,525,121,222.83

1. 重要在建工程本年变动情况

单位：万元					
工程名称	预算数(亿元)	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额
状元岙工程	38.56	172,964.80	26,479.60		199,444.40
独山港区B21/22/B25/26号多用途泊位工程	35.25	47,636.10	149,096.60		196,732.70
乐清湾港区C区一期工程	28.90	141,676.20	39,612.20	327.70	180,960.70
金塘大浦口集装箱工程	82.88	94,106.60	40,054.70	7,898.50	126,262.80
衢山港区西三区堆场及配套码头工程项目	45.97	67,433.20	7,048.50		74,481.70
合计		523,816.90	262,291.60	8,226.20	777,882.30

续上表：

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
状元岙工程	51.72	51.72	16,668.60	3,552.00	3.49	自有资金及借款
独山港区B21/22/B25/26号多用途泊位工程	55.81	55.81	2,278.20	3,347.20	4.20	自有资金及借款
乐清湾港区C区一期工程	62.73	62.73	9,312.50	3,286.30	4.49	自有资金及借款
金塘大浦口集装箱工程	16.19	16.19	3,578.90	1,070.50	1.73	自有资金及借款
衢山港区西三区堆场及配套码头工程项目	16.20	16.20				自有资金
合计			31,838.20	11,256.00		

(二十一) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,061,640,980.30	111,942,294.26	206,890,691.78	966,692,582.78
其中：土地	298,950,338.93	1,012,440.00	6,539,754.99	293,423,023.94
房屋及建筑物	336,534,907.45	21,263,000.00	81,038,432.22	276,759,475.23
机器设备	391,591,795.03	88,344,854.26	114,600,795.03	365,335,854.26
港作船舶	18,612,276.06		300.00	18,611,976.06
港务设施	1,002,160.58	1,322,000.00	990,160.58	1,334,000.00
运输工具及其他	14,949,502.25		3,721,248.96	11,228,253.29
累计折旧合计	214,621,115.70	80,243,296.44	104,781,106.65	190,083,305.49
其中：土地	22,500,822.05	11,463,000.00	1,178,822.05	32,785,000.00
房屋及建筑物	141,042,360.21	12,638,128.66	70,410,201.80	83,270,287.07
机器设备	38,009,742.54	47,138,317.14	31,224,742.54	53,923,317.14
港作船舶	9,092,280.52	6,347,000.00	280.52	15,439,000.00
港务设施	825,845.05	282,000.00	974,845.05	133,000.00
运输工具及其他	3,150,065.33	2,374,850.64	992,214.69	4,532,701.28
账面净值合计	847,019,864.60			776,609,277.29
其中：土地	276,449,516.88			260,638,023.94
房屋及建筑物	195,492,547.24			193,489,188.16

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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	353,582,052.49			311,412,537.12
港作船舶	9,519,995.54			3,172,976.06
港务设施	176,315.53			1,201,000.00
运输工具及其他	11,799,436.92			6,695,552.01
减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
港作船舶				
港务设施				
运输工具及其他				
账面价值合计	847,019,864.60			776,609,277.29
其中：土地	276,449,516.88			260,638,023.94
房屋及建筑物	195,492,547.24			193,489,188.16
机器设备	353,582,052.49			311,412,537.12
港作船舶	9,519,995.54			3,172,976.06
港务设施	176,315.53			1,201,000.00
运输工具及其他	11,799,436.92			6,695,552.01

(二十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	15,857,347,618.75	819,322,786.91	762,475,516.48	15,914,194,889.18
其中：土地使用权及海域使用权	15,159,319,106.93	658,982,000.00	722,641,356.96	15,095,659,749.97
计算机软件	698,028,511.82	160,340,786.91	39,834,159.52	818,535,139.21
累计摊销合计	2,799,693,613.16	620,956,548.48	183,659,113.18	3,236,991,048.46
其中：土地使用权及海域使用权	2,411,225,312.33	476,391,950.72	151,229,793.21	2,736,387,469.84
计算机软件	388,468,300.83	144,564,597.76	32,429,319.97	500,603,578.62
减值准备合计				
其中：土地使用权及海域使用权				
计算机软件				
账面价值合计	13,057,654,005.59			12,677,203,840.72
其中：土地使用权及海域使用权	12,748,093,794.60			12,359,272,280.13
计算机软件	309,560,210.99			317,931,560.59

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(二十三) 商誉

被投资单位名称	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
乍开集团	123,687,000.00			123,687,000.00
宁波远洋运输股份有限公司	17,969,000.00			17,969,000.00
中国舟山外轮代理有限公司	1,343,000.00			1,343,000.00
舟山市港兴拖轮有限责任公司	365,000.00			365,000.00
明城蘇南有限公司	70,329,000.00			70,329,000.00
温州港龙湾港区	53,190,000.00			53,190,000.00
温州港状元岙港区	61,951,934.56			61,951,934.56
宁波大榭集装箱码头有限公司	283,779,371.00			283,779,371.00
舟山市六横鱼山岛海钓有限公司	1,135,179.35			1,135,179.35
舟山港外钓油品应急储运有限公司		22,509,043.15		22,509,043.15
合计	613,749,484.91	22,509,043.15		636,258,528.06

续上表：

被投资单位名称	商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
温州港状元岙港区	6,870,348.64			6,870,348.64
合计	6,870,348.64			6,870,348.64

(二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,614,895.30		374,851.29	5,713.76	1,234,330.25
租赁费	18,316,800.00		1,382,400.00		16,934,400.00
其他	66,735,087.92	28,734,000.00	32,698,087.92	365,000.00	62,406,000.00
合计	86,666,783.22	28,734,000.00	34,455,339.21	370,713.76	80,574,730.25

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
同一控制下企业合并产生的 资产评估减值	417,656,740.51	1,670,626,962.04	453,901,147.91	1,815,604,591.64
资产减值损失	221,389,207.41	885,797,829.59	218,463,630.21	869,874,520.83
可抵扣亏损	19,368,000.00	77,470,000.00	61,875,000.00	247,500,000.00
租赁负债	113,035,740.79	452,144,963.19	154,979,834.16	619,919,336.65
内部未实现交易利润	231,922,000.00	927,686,000.00	252,593,000.00	1,010,373,000.00
其他	206,158,160.62	824,628,642.48	191,664,769.05	766,663,642.48
合计	1,209,529,849.33	4,838,354,397.30	1,333,477,381.33	5,329,935,091.60
二、递延所得税负债				
非同一控制下企业合并产生 的资产评估增值	638,467,062.66	3,289,376,250.65	586,739,000.00	3,158,662,000.00
固定资产折旧	319,660,000.00	1,278,640,000.00	276,157,000.00	1,104,628,000.00
金融资产的公允价值变动	141,171,242.67	564,684,970.68	154,453,649.98	617,814,599.92
使用权资产	132,910,920.61	531,643,682.44	157,251,743.33	625,654,484.44
评估增值额	831,546.07	3,326,184.28	20,344.74	81,378.94
其他	21,405,000.00	85,617,000.00	2,863,366.69	17,349,000.00
合计	1,254,445,772.01	5,753,288,088.05	1,177,485,104.74	5,524,189,463.30

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末		年初	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	114,905,000.00	1,094,624,849.33	201,913,000.00	1,131,564,381.33
递延所得税负债	114,905,000.00	1,139,540,772.01	201,913,000.00	975,572,104.74

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	447,048,302.66	358,394,726.78
可抵扣亏损	4,256,843,597.25	3,669,876,339.40
合计	4,703,891,899.91	4,028,271,066.18

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额
2024 年		497,940,220.90
2025 年	680,175,048.73	617,242,048.73
2026 年	837,856,865.22	780,591,646.87
2027 年	946,928,060.46	927,119,667.85
2028 年	877,994,645.75	846,982,755.05
2029 年	913,888,977.09	-
合计	4,256,843,597.25	3,669,876,339.40

(二十六) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
代政府出资项目	6,320,795,659.31	6,546,031,460.00
预付设备及工程款	145,558,000.00	169,147,440.99
待抵扣增值税	427,290,697.19	395,724,554.00
预付租赁款	23,371,000.00	
预缴税金	138,389,193.37	138,389,193.37
其他	80,000,000.00	40,000,000.00
合计	7,135,404,549.87	7,289,292,648.36

(二十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,810,687,222.22	5,385,417,336.81
贴现借款	12,075,000.00	10,773,000.00
押汇借款	267,080,000.00	392,457,984.70
合计	3,089,842,222.22	5,788,648,321.51

(二十八) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

年末无已到期未支付的应付票据。

(二十九) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,473,023,950.72	2,934,624,062.16
1-2 年	21,345,083.68	15,056,463.32
2-3 年		1,701,471.47
3 年以上	10,347,953.42	13,834,245.42
合计	3,504,716,987.82	2,965,216,242.37

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
宁波建设集团股份有限公司	3,580,513.00	暂未结算的工程质保金
浙江建安实业集团股份有限公司	2,956,292.51	暂未结算的工程质保金
宁波住宅建设集团股份有限公司	1,795,384.50	暂未结算的工程质保金
合计	8,332,190.01	

(三十) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	135,770,900.18	158,634,318.90
1 年以上	21,564,685.63	1,415,094.33
合计	157,335,585.81	160,049,413.23

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

款项性质	年末余额
预收土地租赁款	12,079,549.00
合计	12,079,549.00

(三十一) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收贸易货款	360,640,670.55	463,040,456.01
预收装卸费	40,787,000.00	57,850,000.00
预收业务费	95,367,000.00	67,559,000.00
预收的其他服务费	111,986.00	748,381.39
其他	92,308,789.00	50,856,961.50
合计	589,215,445.55	640,054,798.90

(三十二) 吸收存款

项目	年末余额	年初余额
吸收存款	4,593,366,506.71	4,624,686,787.15
合计	4,593,366,506.71	4,624,686,787.15

(三十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	47,850,282.70	5,062,996,705.87	5,074,091,456.53	36,755,532.04
离职后福利- 设定提存计划	27,829,392.75	719,822,132.87	716,820,659.85	30,830,865.77
辞退福利		55,000.00	55,000.00	
合计	75,679,675.45	5,782,873,838.74	5,790,967,116.38	67,586,397.81

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,296,565.94	3,947,699,743.01	3,946,799,848.95	9,196,460.00
职工福利费	924,082.46	329,517,811.67	329,968,498.48	473,395.65
社会保险费	14,680,545.94	277,003,174.25	281,594,656.72	10,089,063.47
其中：医疗保险费	14,051,293.71	253,300,611.18	258,095,791.05	9,256,113.84
工伤保险费	553,429.32	22,264,002.91	21,984,482.60	832,949.63
生育保险	75,822.91	1,438,560.16	1,514,383.07	
住房公积金	4,304,478.16	390,815,527.07	390,775,490.23	4,344,515.00
工会经费和职工教育经费	9,538,014.61	117,951,270.49	118,667,027.18	8,822,257.92
其他短期薪酬	10,106,595.59	9,179.38	6,285,934.97	3,829,840.00
合计	47,850,282.70	5,062,996,705.87	5,074,091,456.53	36,755,532.04

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	26,611,278.14	452,204,488.83	452,786,555.30	26,029,211.67
失业保险费	82,848.31	226,654,775.05	223,176,969.26	3,560,654.10
企业年金缴费	1,135,266.30	40,962,868.99	40,857,135.29	1,241,000.00
合计	27,829,392.75	719,822,132.87	716,820,659.85	30,830,865.77

(三十四) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	446,414,411.51	184,016,257.98
土地使用税	146,701,490.11	120,012,655.36
房产税	79,044,351.79	70,468,618.30
增值税	21,278,862.70	19,361,245.12
土地增值税		1,408,698.39
个人所得税	1,127,551.20	1,463,787.49
城市维护建设税	2,380,704.05	1,043,274.54
教育费附加	1,711,681.35	756,589.34
其他	1,890,901.47	35,438,916.91
合计	700,549,954.18	433,970,043.43

(三十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	899,578.48	99,088,000.00
其他应付款项	6,209,710,623.29	4,538,198,190.12
合计	6,210,610,201.77	4,637,286,190.12

1. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	899,578.48	99,088,000.00
合计	899,578.48	99,088,000.00

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付工程款	2,599,878,845.23	2,914,971,949.13
资金拆借款	2,033,430,648.65	21,328,775.02
押金及保证金	550,668,293.80	602,888,738.58
单位往来款	434,862,820.86	452,041,881.75
补偿款	138,196,000.00	61,500,000.00
代收代付款项	83,784,827.55	43,863,719.77
应付其他服务费	27,756,000.00	25,109,000.00
应付长期资产购置款	23,629,147.38	43,453,147.38
应付费用款	13,879,773.68	14,883,233.41
应付股权转让款	8,468,972.13	
其他	295,155,294.01	358,157,745.08
合计	6,209,710,623.29	4,538,198,190.12

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
绿城房地产集团有限公司	63,550,000.00	不计息借款
合计	63,550,000.00	

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的应付债券及利息	3,579,929,415.23	2,148,618,495.19
1 年内到期的长期借款及利息	925,959,789.44	516,365,865.45
1 年内到期的租赁负债	116,059,077.85	143,352,524.00
1 年内到期的长期应付款	89,394,000.00	107,726,829.86
合计	4,711,342,282.52	2,916,063,714.50

(三十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
宁波舟山港股份公开发行 2021 年公司债券		3,310,000,000.00
应付债券利息		100,071,640.04
待转销项税额	19,107,510.93	25,961,300.85
合计	19,107,510.93	3,436,032,940.89

(三十八) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	14,571,416,680.27	11,963,513,971.33
抵押借款	1,175,048,000.00	465,061,339.00
质押借款	1,650,000,000.00	
保证借款	377,000,000.00	377,000,000.00
合计	17,773,464,680.27	12,805,575,310.33

注：本公司之子公司宁波绕城东段高速公路有限公司以宁波绕城高速公路东段通行费收入形成的全部权益和收益提供质押担保，为其与国家开发银行宁波市分行签订合同编号为 3302202001100000963 的借款合同提供质押担保。

(三十九) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	6,350,000,000.00	5,700,000,000.00
合计	6,350,000,000.00	5,700,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

单位：亿元

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年偿还	重分类至 一年以内 到期的非 流动负债	年末余额
19MTN（中票）	20.00	2019/12/4	2024/12/3	20.00	20.00		20.00		
20 甬港 02	10.00	2020/3/6	2030/3/5	10.00	10.00				10.00
21 宁港 01	35.00	2021/3/12	2026/3/12	35.00	35.00		34.50		0.50
22 宁港 01	7.00	2022/1/25	2025/1/24	7.00	7.00			7.00	
22 宁港 02	3.00	2022/1/25	2027/1/24	3.00	3.00				3.00
22 宁港 03	15.00	2022/1/25	2032/1/24	15.00	15.00				15.00
22 宁舟港 MTN001	8.00	2022/10/20	2025/10/19	7.00	7.00			7.00	
23 宁舟港 MTN001	15.00	2023/8/4	2028/8/4	15.00	15.00				15.00
24 宁港 01	10.00	2024/12/3	2027/12/3	10.00		10.00			10.00
24 宁港 02	10.00	2024/12/3	2029/12/3	10.00		10.00			10.00
24 宁舟港 CP001	20.00	2024/3/8	2025/3/8	20.00		20.00		20.00	
合计	153.00			152.00	112.00	40.00	54.50	34.00	63.50

(四十) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	587,502,519.79	591,698,521.60
减：未确认的融资费用	978,379.53	1,272,608.59
减：1 年内到期的租赁负债	116,059,077.85	143,352,524.00
1 年以后到期的租赁负债	470,465,062.41	447,073,389.01

(四十一) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	784,358,000.00	815,007,367.16
专项应付款	187,564,592.59	187,433,841.38
合计	971,922,592.59	1,002,441,208.54

(四十二) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利	380,117,082.00	35,869,535.00		415,986,617.00
合计	380,117,082.00	35,869,535.00		415,986,617.00

(四十三) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	282,529,200.73	306,102,618.43	85,693,819.16	502,938,000.00
合计	282,529,200.73	306,102,618.43	85,693,819.16	502,938,000.00

政府补助：

政府补助种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
嘉兴港区海塘安澜工程（乍浦港三期至山湾段海塘）补助款		152,200,000.00	761,000.00	151,439,000.00	与资产相关
七里二期工程财政拨款	80,473,111.12		2,172,111.12	78,301,000.00	与资产相关
平湖市海塘安澜工程（嘉兴独山煤炭中转码头海塘）		65,000,000		65,000,000.00	与资产相关
盐田大道东延工程（转铁专用通道）项目费用		44,000,000		44,000,000.00	与资产相关
镇海港区海塘安澜工程	3,000,000.00	40,800,000		43,800,000.00	与资产相关
安澜地块拆迁安置	29,420,047.76		1,572,047.76	27,848,000.00	与资产相关
嘉兴港区乍浦征地拆迁补偿款	28,358,522.20		601,522.20	27,757,000.00	与资产相关
一期多用途码头续建工程补助	18,841,666.63		1,024,666.63	17,817,000.00	与资产相关
舟山国际粮油产业园散粮技改项目	15,692,668.00		1,427,668.00	14,265,000.00	与资产相关
状元岙邮轮补助	12,301,568.72		864,568.72	11,437,000.00	与资产相关
省海洋经济发展专项资金补助	3,420,000.00			3,420,000.00	与资产相关
H986 项目补助	3,385,161.35		223,161.35	3,162,000.00	与资产相关
航运大数据中心补贴款	6,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	与资产相关
其他	81,636,454.95	4,102,618.43	74,047,073.38	11,692,000.00	与资产相关
合计	282,529,200.73	306,102,618.43	85,693,819.16	502,938,000.00	

（四十四）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收土地费用	138,400,000.00	138,400,000.00
预收长期租赁款	133,962,000.00	146,899,984.66
合计	272,362,000.00	285,299,984.66

（四十五）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
浙江省海港投资运营集团有限公司	8,500,000,000.00	100.00			8,500,000,000.00	100.00
合计	8,500,000,000.00	100.00			8,500,000,000.00	100.00

（四十六）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	5,026,237,153.69			5,026,237,153.69
其他资本公积	5,927,787,465.51	131,891,377.50	1,613,981,091.89	4,445,697,751.12
合计	10,954,024,619.20	131,891,377.50	1,613,981,091.89	9,471,934,904.81

注 1：明州码头原系本公司之子公司宁波港股份持股 100% 的子公司，宁波港股份、南京港、江苏省港口集团的股权置换完成后，宁波港股份对明州码头的持股比例从 100% 下降至 51%，但未丧失对其控制权，应增加资本公积-其他资本公积 2.16 亿元，本公司根据持股比例对应增加“资本公积-其他资本公积”1.32 亿元。

注 2：本集团根据《宁波市人民政府关于宁波港集团有限公司做大做强积极参与港口集疏运网络体系建设有关问题的专题会议纪要》（宁波市人民政府（2015）9 号会议纪要）中的指导要求，本集团于 2023 年度、2024 年度分两次向建信资本管理有限责任公司支付共计 60 亿元股权购买宁波绕城东段高速公路有限公司股权，根据支付对价与购买净资产间差异，冲减“资本公积-其他资本公积”5.24 亿元。

（四十七）专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
安全生产费	209,995,188.50	212,919,299.15	238,743,992.96	184,170,494.69
合计	209,995,188.50	212,919,299.15	238,743,992.96	184,170,494.69

(四十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	5,001,868,603.43	28,121,588.92		5,029,990,192.35
合计	5,001,868,603.43	28,121,588.92		5,029,990,192.35

注：公司按照本期母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(四十九) 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	378,840,342.94			378,840,342.94
合计	378,840,342.94			378,840,342.94

(五十) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	22,786,544,288.05	20,729,960,107.36
期初调整金额		
本期期初余额	22,786,544,288.05	20,729,960,107.36
本期增加额	1,956,420,585.32	2,151,177,704.63
其中：本期净利润转入	1,956,420,585.32	2,151,177,704.63
本期减少额	28,121,588.92	94,593,523.94
其中：本期提取盈余公积数	28,121,588.92	94,465,720.44
其他减少		127,803.50
本期期末余额	24,714,843,284.45	22,786,544,288.05

(五十一) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	31,550,845,042.24	22,951,151,619.78	36,835,662,439.33	29,119,162,299.37
其中：装卸存储及相关业务	15,844,426,461.34	10,335,333,861.01	14,263,782,654.46	8,981,078,375.63
综合物流及其他业务	9,861,717,635.90	7,262,595,252.49	9,372,115,044.27	7,273,540,775.58
贸易销售业务	5,381,651,817.33	5,224,514,532.21	12,711,873,055.43	12,633,939,544.95
房地产开发	56,986,498.05	39,543,441.06	72,017,296.22	71,981,385.03
代理业务	1,141,380.99		1,875,908.88	229,206.92
其他主营收入	404,921,248.63	89,164,533.01	413,998,480.07	158,393,011.26
2. 其他业务小计	391,553,207.57	145,603,706.92	471,267,674.86	111,571,574.53
其中：备品备件、物品销售收入	82,854,314.13	76,903,647.46	32,466,620.46	27,392,400.00
提供水电及劳务收入	141,185,178.83	36,349,860.82	80,511,361.71	30,726,471.25
其他经营租赁收入	93,088,896.62	32,124,868.00	295,539,000.00	43,859,000.00
其他	74,424,817.99	225,330.64	62,750,692.69	9,593,703.28
合计	31,942,398,249.81	23,096,755,326.70	37,306,930,114.19	29,230,733,873.90

(五十二) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
仓储保管费	3,308,741.62	6,156,103.62
物业费	2,032,918.06	2,400,159.56
检测费	436,858.77	1,013,996.81
财产保险费	409,572.84	723,560.21
职工薪酬	307,901.48	274,026.12
折旧费	155,381.63	22,339.02
广告宣传费	7,844.50	692,352.70
其他销售费用	12,584,643.98	14,750,189.80
合计	19,243,862.88	26,032,727.84

(五十三) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,306,690,563.99	2,145,016,928.79
折旧费	358,594,202.06	327,715,150.35
劳务费	123,921,972.49	128,256,086.07
租赁费	77,384,596.36	84,014,224.19
专业服务费	51,785,749.01	59,174,071.66
差旅费	46,107,426.09	40,651,965.40
能源费	31,229,256.50	32,184,188.82
业务招待费	26,475,564.66	22,169,070.96
办公费	25,203,799.50	33,418,406.46
修理费	20,102,909.26	19,027,577.27
中介机构服务费	4,195,355.06	2,950,674.56
摊销费用	1,397,652.87	6,359,701.61
交通燃料费	316,463.35	72,520.09
其他管理费用	238,736,644.13	205,369,911.70
合计	3,312,142,155.33	3,106,380,477.93

（五十四）研发费用

项目	本年金额	上年金额
人工费	250,165,353.92	164,735,133.52
材料费	27,625,000.00	8,778,000.00
折旧费	76,152,000.00	57,236,000.00
动力及水电费	11,596,000.00	6,288,000.00
其他	51,652,586.74	22,444,667.53
合计	417,190,940.66	259,481,801.05

（五十五）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	863,193,334.38	1,125,362,047.45
减：利息收入	107,926,281.96	63,375,996.25
汇兑净损失（净收益以“-”号列示）	-9,398,958.19	13,965,192.19
其他	12,073,721.03	11,166,281.54
合计	757,941,815.26	1,087,117,524.93

（五十六）其他收益

项目	本年金额	上年金额	是否为政府补助
海铁联运补贴	85,038,891.95	103,645,319.22	是
财政局口岸单位补贴	70,000,000.00		是
物流及服务产业补助	57,427,905.13	67,127,000.00	是
集装箱运输扶持奖励	39,260,528.21	45,718,000.00	是
海河联运补助款	26,403,470.75	23,114,000.00	是
财政部海关总署查验退费	26,299,960.51	54,355,000.00	是
国家综合货运枢纽补链强链补贴款	11,875,700.00	5,170,000.00	是
保税区产业扶持转型发展奖励	8,135,674.00	3,638,614.00	是
稳岗补贴	7,584,150.31	979,439.62	是
税费返还及加计扣除	7,044,113.03	53,261,556.11	是
港务费返还	4,538,051.37	3,634,000.00	是
航运大数据中心补贴款	3,000,000.00	3,000,000.00	是
七里二期工程财政拨款	2,173,444.44	2,173,000.00	是
基础设施建设项目	1,885,008.00	3,769,992.00	是

项目	本年金额	上年金额	是否为政府补助
太仓港口管委会奖励资金	1,595,561.32	1,749,830.19	是
安澜地块拆迁安置	1,571,976.12	1,572,000.00	是
舟山国际粮油产业园散粮技改项目	1,426,666.00	1,427,000.00	是
保税燃供奖励	1,382,213.00	1,199,720.00	是
专项扶持资金	1,378,150.94	14,377,100.00	是
一期多用途码头续建工程补助	1,025,000.00	1,025,000.00	是
社保补贴	258,100.00	224,280.00	是
其他	35,562,014.42	22,010,810.34	是
合计	394,866,579.50	413,171,661.48	
其中：政府补助	394,866,579.50	413,171,661.48	

（五十七）投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	901,610,502.39	894,174,805.14
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	2,882,696.91	2,536,073.81
处置长期股权投资产生的投资收益	2,553,000.00	46,809,626.57
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,997,453.24
处置子公司取得的投资收益	1,017,628,615.54	
委托贷款的利息收入	4,841,139.01	5,945,944.10
非同一控制下企业合并产生的投资收益	90,036,000.00	724,143,977.55
合计	2,019,551,953.85	1,677,607,880.41

（五十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	7,156,000.00	-5,613,804.07
其他非流动金融资产	-2,667,000.00	
合计	4,489,000.00	-5,613,804.07

（五十九）信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-51,521,979.71	3,675,029.79
债权投资信用减值损失	-63,492,125.12	249,928.86
贷款减值准备计提	-7,557,000.00	-6,815,000.00
同业存放减值损失计提	11,478,000.00	2,979,743.34
买入返售金融资产减值损失计提	-497,000.00	-2,000,045.00
合计	-111,590,104.83	-1,910,343.01

（六十）资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-396,424,041.68	
长期股权投资减值损失	-6,387,394.28	
合同资产减值损失	13,000.00	9,720.51
合计	-402,798,435.96	9,720.51

（六十一）资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	6,409,006.04	128,252,592.54	6,409,006.04
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	8,507,000.00	5,029,596.84	8,507,000.00
投资性房地产处置利得（损失以“-”填列）		4,342,499.15	
其他资产处置收益	-2,230,000.00	2,190,586.18	-2,230,000.00
合计	12,686,006.04	139,815,274.71	12,686,006.04

（六十二）营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,827,819.10	2,299,386.84	5,827,819.10
非流动资产毁损报废利得	7,073,000.00	6,170,346.07	7,073,000.00
罚没利得	91,376.35	61,644,204.99	91,376.35
违约赔偿收入	30.32	94,313.93	30.32
其他营业外收入	35,116,606.20	4,944,549.38	35,116,606.20
合计	48,108,831.97	75,152,801.21	48,108,831.97

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
经济政策兑现奖励	3,050,000.00	
老旧柴油叉车淘汰替换新能源补助	1,110,600.00	5,000.00
财政奖励补助	500,000.00	
2023 年度北仑区 DCMM 数据管理能力成熟度等级认证奖励	200,000.00	
浙江大工匠支持经费	120,000.00	
Green Incentive Scheme for HongKong registeredships	109,464.00	
人才升级奖励	100,000.00	
浙江护航水上救援基金会奖励	100,000.00	
其他营业外收入	537,755.10	2,294,386.84
合计	5,827,819.10	2,299,386.84

(六十三) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,858,929.23	5,973,164.81	13,858,929.23
对外捐赠	3,376,394.18	2,089,958.48	3,376,394.18
其他营业外支出	26,346,627.32	19,233,232.11	26,346,627.32
合计	43,581,950.73	27,296,355.40	43,581,950.73

(六十四) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,438,632,162.33	1,028,545,769.59
递延所得税调整	130,149,727.18	126,448,626.05
合计	1,568,781,889.51	1,154,994,395.64

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年年额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-56,596,222.73	-13,282,407.31	-43,313,815.42	73,401,357.58	15,350,370.21	58,050,987.37
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-3,466,593.50		-3,466,593.50	2,268,403.02		2,268,403.02
2. 其他权益工具投资公允价值变动	-53,129,629.23	-13,282,407.31	-39,847,221.92	71,132,954.56	15,350,370.21	55,782,584.35
二、将重分类进损益的其他综合收益	78,511,563.57		78,511,563.57	44,735,204.28		44,735,204.28
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	78,100,960.36		78,100,960.36	42,519,161.08		42,519,161.08
小计	78,100,960.36		78,100,960.36	42,519,161.08		42,519,161.08
2. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-139,422.00		-139,422.00	1,575,544.43		1,575,544.43
小计	-139,422.00		-139,422.00	1,575,544.43		1,575,544.43
3. 外币财务报表折算差额	550,025.21		550,025.21	640,498.77		640,498.77
小计	550,025.21		550,025.21	640,498.77		640,498.77
三、其他综合收益合计	21,915,340.84	-13,282,407.31	35,197,748.15	118,136,561.86	15,350,370.21	102,786,191.65

2. 其他综合收益各项调节情况

项目	权益法下确认的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上期期初余额	524,099,971.40	15,087,536.51	1,508,252.33	9,502,274.53	550,198,034.77
二、上期增减变动金额（减少为“-”号）	44,787,564.10	55,782,584.35	640,498.77	1,575,544.43	102,786,191.65
三、前期计入其他综合收益当期转入留存收益					
四、调整期初其他综合收益调整合计数（调增+，调减-）					
五、本期期初余额	568,887,535.50	70,870,120.86	2,148,751.10	11,077,818.96	652,984,226.42
六、本期增减变动金额（减少为“-”号）	74,634,366.86	-39,847,221.92	550,025.21	-139,422.00	35,197,748.15
七、前期计入其他综合收益当期转入留存收益					
八、本期年末余额	643,521,902.36	31,022,898.94	2,698,776.31	10,938,396.96	688,181,974.57

(六十六) 分部信息

单位：万元

项目	开发建设板块		港口运营板块		金融板块	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入	22,154.88	30,943.60	2,070,402.89	1,897,974.33	56,589.79	70,819.21
其中：对外交易收入	12,025.88	20,097.61	1,817,641.95	1,611,833.39	25,481.83	44,226.52
分部间交易收入	10,129.00	10,845.99	252,760.94	286,140.94	31,107.95	26,592.69
对联营和合营企业的投资收益	-1,311.84	-152.15	74,937.26	44,709.51	2,190.09	22,908.76
资产减值损失	-39,642.40					
信用减值损失	-9.06	11.68	-5,202.60	320.34	543.37	-558.54
折旧费和摊销费	392.06	1,900.24	333,066.07	341,506.42	310.90	1,154.14
利润总额	-45,211.15	-4,069.80	411,516.11	473,718.51	22,658.54	44,715.61
所得税费用	1,760.85	517.74	104,454.35	83,826.33	11,467.39	7,841.43
净利润	-46,972.01	-4,587.54	307,061.77	389,892.18	11,191.15	36,874.19
资产总额	874,832.69	950,150.36	16,734,135.10	16,633,473.39	2,458,650.68	1,685,635.60
负债总额	288,969.02	218,151.22	4,008,172.30	4,639,986.14	2,011,887.30	2,261,962.28

续上表：

项目	航运服务板块		其他			抵销			合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	本年	上年	本年	本年	上年
营业收入	1,687,413.92	2,356,619.57	18,743.41	1,383.96	-661,065.06		-627,047.66	3,194,239.83	3,730,693.01	
其中：对外交易收入	1,319,961.52	2,054,436.39	18,452.91	99.10				3,193,564.09	3,730,693.01	
分部间交易收入	367,452.40	302,183.18	290.50	1,284.86	-661,065.06		-627,047.66	675.74		
对联营和合营企业的投资收益	5,815.10	14,532.88	8,530.44	7,418.48				90,161.05	89,417.48	
资产减值损失	-1.32	0.97	-636.12					-40,279.84	0.97	
信用减值损失	-352.31	138.86	-6,338.35	-27.87	199.93		-75.50	-11,159.01	-191.03	
折旧费和摊销费	107,297.70	48,021.70	914.55	1,410.21				441,981.28	393,992.71	
利润总额	88,575.44	131,753.42	31,651.93	94,465.74	85,086.64		-178,201.15	594,277.52	562,382.33	
所得税费用	31,971.29	23,254.97	51.34		7,172.97		58.97	156,878.19	115,499.44	
净利润	56,604.16	108,498.46	31,600.59	94,465.72	77,913.68		-178,260.12	437,399.33	446,882.89	
资产总额	2,299,260.42	2,043,558.41	5,592,137.12	4,485,641.52	-14,109,462.78		-12,700,192.17	13,849,553.23	13,098,267.11	
负债总额	849,096.36	839,393.87	2,839,965.72	2,221,030.08	-4,843,955.42		-5,424,893.95	5,154,135.28	4,755,629.64	

(六十七) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,373,993,272.66	4,468,828,883.11
加：资产减值准备	402,798,435.96	-9,720.51
信用减值损失	111,590,104.83	1,910,343.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,895,808,048.40	3,396,127,110.78
使用权资产折旧	125,225,814.73	113,958,971.96
无形资产摊销	536,136,273.48	395,010,410.48
长期待摊费用摊销	34,508,692.72	34,830,560.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,210,076.07	-139,815,274.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	658,258.23	-197,181.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,489,000.00	5,613,804.07
财务费用（收益以“-”号填列）	854,463,772.97	1,129,647,649.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,019,551,953.85	-1,677,607,880.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,941,348.57	40,618,720.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	93,208,378.61	403,696,495.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	430,001,324.03	-134,326,741.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,915,096,637.20	-5,719,327,081.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,599,854,225.72	3,519,570,613.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,550,840,283.79	5,838,529,682.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,732,927,979.20	8,556,897,634.69
减：现金的期初余额	8,556,897,634.69	15,252,066,757.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,823,969,655.49	-6,695,169,122.57

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	3,732,927,979.20	8,556,897,634.69
其中：库存现金	66,007.37	64,551.58
可随时用于支付的银行存款	2,176,621,971.83	2,818,784,083.11
可随时用于支付的其他货币资金	600,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	1,555,640,000.00	5,738,049,000.00
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	3,732,927,979.20	8,556,897,634.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十八) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,145,174,381.68
其中：美元	152,573,558.23	7.1884	1,096,759,765.98
港币	41,759,000.00	0.926	38,668,834.00
日元	198,374,000.00	0.0462	9,164,878.80
迪拉姆	97,000.00	1.9711	191,196.70
加拿大元	7,000.00	5.0498	35,348.60
越南盾	1,181,192,000.00	0.0003	354,357.60
应收账款			630,923,244.22
其中：美元	65,894,538.69	7.1884	473,676,301.92
日元	2,145,490,000.00	0.0462	99,121,638.00
越南盾	7,403,994,000.00	0.0003	2,221,198.20
泰铢	10,809,000.00	0.2126	2,297,993.40
迪拉姆	1,475,000.00	1.9711	2,907,372.50
加拿大元	526,000.00	5.0498	2,656,194.80
新台币	216,603,000.00	0.2218	48,042,545.40
其他应收款			818,029.29

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

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	16,411.62	7.1884	117,973.29
港币	756,000.00	0.926	700,056.00
应付账款			560,962,549.41
其中：美元	77,765,206.25	7.1884	559,007,408.61
港元	1,503,000.00	0.926	1,391,778.00
日元	12,194,000.00	0.0462	563,362.80
其他应付款			4,692,909.40
其中：美元	96,000.00	7.1884	690,086.40
港币	4,162,000.00	0.926	3,854,012.00
迪拉姆	23,000.00	1.9711	45,335.30
越南盾	344,919,000.00	0.0003	103,475.70
短期借款			324,587,543.80
其中：美元	35,659,000.00	7.1884	256,331,155.60
欧元	242,000.00	7.5257	1,821,219.40
加拿大元	13,156,000.00	5.0498	66,435,168.80
长期应付款			570,647,500.00
其中：港元	616,250,000.00	0.926	570,647,500.00

（六十九）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,129,339,692.70	定期存款及利息、财务公司存放中央银行款项、信用证、保函保证金
投资性房地产	1,096,284,715.85	抵押借款抵押
固定资产	175,756,000.00	抵押借款抵押
无形资产	48,473,000.00	抵押借款抵押

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据子公司宁波舟山港股份于 2025 年 3 月 26 日通过的董事会决议，董事会提议以上年年末本公司总股本 19,454,388,399 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.08 元(含税)。共需支付股利人民币 210,107.40 万元，剩余未分配利润结转至 2025 年度。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江省海港投资运营集团有限公司	浙江省	专业技术服务业	5,000,000.00	100.00	100.00

最终控制方为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“七、（一）”。

(三) 其他关联关系

公司名称	简称	关联方分类	公司名称	简称	关联方分类
浙江海港嘉兴内河港务有限公司	嘉兴内河	同一最终控制方	宁波宁翔液化储运码头有限公司	宁翔液化储运	联营企业
浙江海港德清港务有限公司	德清港务	同一最终控制方	宁波北仑东华集装箱服务有限公司	北仑东华	联营企业
浙江海港海洋工程建设有限公司	海洋工程	同一最终控制方	浙江四港联动发展有限公司	四港联动	联营企业
浙江海港工程管理有限公司	工程管理	同一最终控制方	宁波孚宝仓储有限公司	孚宝仓储	联营企业
宁波航运交易所有限公司	宁波航交所	同一最终控制方	东海航运保险股份有限公司	东海保险	联营企业
海港大宗供应链服务	海港大宗供应链	同一最终控制方	太仓万方国际码头有限公司	太仓万方	联营企业
浙江海港中奥能源有限责任公司	中奥能源	同一最终控制方	宁波市镇海众安仓储管理有限公司	众安仓储	联营企业
宁波舟山港铁矿石储运有限公司	铁矿石储运	同一最终控制方	舟山中远海运物流有限公司	中远物流	联营企业
浙江海港内河港口发展有限公司	内河港口	同一最终控制方	宁波青峙化工码头有限公司	青峙化工	联营企业
浙江新世纪期货有限公司	新世纪期货	同一最终控制方	金华市浙中国际物流发展有限公司	金华浙中	联营企业

公司名称	简称	关联方分类	公司名称	简称	关联方分类
浙江海港龙游港务有限公司	龙游港务	同一最终控制方	舟山东方宁舟拖轮服务有限公司	东方宁舟	联营企业
浙江海港内河航运有限公司	内河航运	同一最终控制方	浙江海港洋山投资开发有限公司	海港洋山投资	联营企业
浙江头门港投资开发有限公司	头门港投资	同一最终控制方	宁波通商银行股份有限公司	通商银行	联营企业
浙江海港国际有限公司	海港国际	同一最终控制方	衢州通港国际物流有限公司	衢州通港	联营企业
浙江海港融资租赁有限公司	海港融资租赁	同一最终控制方	中铁联合国际集装箱宁波北仑有限公司	中铁联合	联营企业
浙江海港黄泽山油品储运有限公司	黄泽山油品	同一最终控制方	海宁市通程港口经营有限公司	通程港口	联营企业
浙江海港国际联运有限公司	海港国际联运	同一最终控制方	江阴苏南国际集装箱码头有限公司	江阴苏南	联营企业
浙江头门港环球置业有限公司	头门港置业	同一最终控制方	宁波大港新世纪货柜有限公司	新世纪货柜	联营企业
新期(上海)实业有限公司	新期实业	同一最终控制方	杭州内河国际联运有限公司	内河联运	联营企业
浙江海港资产管理有限公司	海港资产管理	同一最终控制方	浙江海港长兴港务有限公司	长兴港务	联营企业
舟山港马迹山散货物流有限公司	马迹山散货	同一最终控制方	浙江海港国际能源有限公司	海港国际能源	联营企业
浙江海港大宗商品交易中心有限公司	海港大宗	同一最终控制方	宁波中燃船舶燃料有限公司	宁波中燃	联营企业
浙江舟山金港投资有限公司	金港投资	同一最终控制方	宁波市大碶疏港高速公路有限公司	大碶疏港	联营企业
浙江省海洋产业投资有限公司	海洋产业投资	同一最终控制方	宁波文创港环球产城发展有限公司	文创港产城	联营企业
舟山易舸船舶拍卖有限公司	易舸船舶拍卖	同一最终控制方	宁波宁兴控股股份有限公司	宁兴控股	联营企业
温州现代国际联运有限公司	温州现代	同一最终控制方	舟山实华原油码头有限公司	舟山实华	联营企业
招商局国际科技有限公司	招商局国际科技	其他关联方	浙江拍船网航运交易股份有限公司	拍船网股份	联营企业
中海油浙江新能源有限公司	中海油新能源	其他关联方	宁波中石油昆仑燃气有限公司	昆仑燃气	合营企业
宁波大榭中油燃料油码头有限公司	大榭中油	联营企业	宁波颐博科技有限公司	颐博科技	合营企业
宁波数智跨境物流有限公司	数智物流	联营企业	宁波实华原油码头有限公司	宁波实华	合营企业
太仓港万方龙达木材产业有限公司	万方龙达木材	联营企业	宁波实华原油装卸有限公司	实华装卸	合营企业
宁波大榭关外码头有限公司	大榭关外码头	合营企业	宁波大榭开发区信源码头有限公司	大榭信源	合营企业
宁波远东码头经营有限公司	远东码头	合营企业	浙江港联捷物流科技有限公司	联捷物流	合营企业

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

公司名称	简称	关联方分类	公司名称	简称	关联方分类
宁波北仑国际集装箱码头有限公司	北仑国际码头	合营企业	重庆渝甬班列国际物流有限公司	渝甬班列	合营企业
太仓国际集装箱码头有限公司	太仓国际	合营企业	嘉兴泰利国际船舶代理有限公司	泰利国际	合营企业
宁波大榭信业码头有限公司	大榭信业	合营企业	江西上饶海港物流有限公司	饶甬物流	合营企业
浙江龙门港务有限公司	龙门港务	合营企业	宁波大港货柜有限公司	大港货柜	合营企业
宁波中交水运设计研究有限公司	中交水运	合营企业	永康陆港国际物流有限公司	永康陆港	合营企业
宁波鼎盛海运服务有限公司	鼎盛海运	合营企业	宁波市东涌供应链管理有限公司	东涌供应链	合营企业
宁波港集拼物流有限公司	集拼物流	合营企业	浙江台州湾港务有限公司	台州湾港务	合营企业
宁波大榭开发区信诚拖轮有限公司	信诚拖轮	合营企业	宁波中远海运船务代理有限公司	中海船务	合营企业
浙江兴港国际货运代理有限公司	兴港货代	合营企业	宁波港东南海铁物流有限公司	东南海铁	合营企业
宁波光明码头有限公司	光明码头	合营企业	宁波港东南物流集团有限公司	东南物流	合营企业
宁波中联理货有限公司	中联理货	合营企业	河南豫海新通道运营管理有限公司	河南豫海	合营企业
宁波港东南船务代理有限公司	东南船代	合营企业	浙港(江苏)国际供应链管理有限公司	浙港江苏	合营企业
舟山京泰船务代理有限公司	舟山京泰	合营企业	上铁浙港海铁联合物流有限公司	浙港海铁	合营企业
宁波三色港湾建设开发有限公司	三色港湾	合营企业	武铁浙港多式联运	武铁浙港	合营企业
舟山港外钓油品应急储运有限公司	外钓油品	合营企业	浙江钱清多式联运物流有限公司	钱清联运	合营企业
浙江慧电通新能源有限公司	慧电通新能源	合营企业	舟山市金塘东大引航服务有限公司	金塘东大引航	合营企业
浙江海港义乌枢纽港有限公司	义乌枢纽港	合营企业	嘉兴港独山港口发展有限责任公司	独山港发	合营企业
新昌陆港国际物流有限公司	新昌陆港	合营企业	浙江义乌国际公铁联运有限公司	义乌国际公铁联运	合营企业
舟山市浙石化舟港拖轮有限公司	石化拖轮	合营企业	宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	梅山远达	合营企业
宁波市星海码头有限公司	星海码头	合营企业	舟山光汇油品码头有限公司	光汇油品	合营企业
宁波大榭众联股份有限公司	大榭众联	其他关联方			

(四) 关联交易

1. 销售商品、提供劳务

公司名称	分类	本年发生额	上年发生额
东南船代	集装箱驳运及装卸收入	438,743,000.00	117,509,000.00
泰利国际	集装箱驳运及装卸收入	260,496,000.00	153,021,000.00
兴港货代	集装箱驳运及装卸收入	189,106,000.00	
远东码头	集装箱驳运及装卸收入	88,067,000.00	106,505,000.00
北仑国际码头	集装箱驳运及装卸收入	69,753,000.00	73,174,000.00
中海船务	集装箱驳运及装卸收入	56,513,000.00	26,256,000.00
龙门港务	集装箱驳运及装卸收入	30,005,000.00	27,767,000.00
集拼物流	集装箱驳运及装卸收入	17,540,000.00	3,632,000.00
东南海铁	集装箱驳运及装卸收入	11,399,000.00	15,059,000.00
宁翔液化储运	集装箱驳运及装卸收入	8,320,000.00	5,901,000.00
太仓国际	集装箱驳运及装卸收入	5,542,000.00	7,575,000.00
东南物流	集装箱驳运及装卸收入	5,239,000.00	7,006,000.00
大榭信业	集装箱驳运及装卸收入	5,228,000.00	3,014,000.00
饶甬物流	集装箱驳运及装卸收入	4,165,000.00	1,375,000.00
河南豫海	集装箱驳运及装卸收入	2,317,000.00	
浙港江苏	集装箱驳运及装卸收入	2,059,000.00	
新期实业	集装箱驳运及装卸收入	1,884,000.00	
德清港务	集装箱驳运及装卸收入	1,743,000.00	
内河联运	集装箱驳运及装卸收入	1,642,000.00	3,397,000.00
四港联动	集装箱驳运及装卸收入	1,244,000.00	
衢州通港	集装箱驳运及装卸收入	1,182,000.00	1,625,000.00
嘉兴内河	集装箱驳运及装卸收入	476,000.00	
远东码头	劳务费收入	36,354,000.00	25,042,000.00
北仑国际码头	劳务费收入	28,711,000.00	16,085,000.00
海港集团	劳务费收入	10,815,000.00	14,850,000.00
中联理货	劳务费收入	7,323,000.00	7,596,000.00
鼎盛海运	劳务费收入	5,788,000.00	5,788,000.00
信诚拖轮	劳务费收入	5,757,000.00	5,008,000.00
东南船代	劳务费收入	4,667,000.00	3,017,000.00
中奥能源	劳务费收入	4,550,000.00	3,378,000.00
舟山京泰	劳务费收入	3,920,000.00	2,041,000.00
宁波实华	劳务费收入	3,533,000.00	3,502,000.00

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

公司名称	分类	本年发生额	上年发生额
太仓万方	劳务费收入	3,358,000.00	
宁波中燃	劳务费收入	3,119,000.00	3,574,000.00
大榭中油	劳务费收入	2,717,000.00	2,882,000.00
众安仓储	劳务费收入	2,471,000.00	2,816,000.00
光明码头	劳务费收入	1,924,000.00	4,800,000.00
三色港湾	劳务费收入	1,796,000.00	11,166,000.00
大榭关外码头	劳务费收入	1,664,000.00	1,439,000.00
中远物流	劳务费收入	1,538,000.00	
铁矿石储运	劳务费收入	1,283,000.00	2,591,000.00
青峙化工	劳务费收入	1,196,000.00	1,865,000.00
中交水运	劳务费收入	700,000.00	700,000.00
龙门港务	劳务费收入	663,000.00	792,000.00
金华浙中	劳务费收入	618,000.00	
德清港务	劳务费收入	472,000.00	18,000.00
嘉兴内河	劳务费收入	470,000.00	
内河港口	劳务费收入	462,000.00	
新世纪期货	劳务费收入	348,000.00	
龙游港务	劳务费收入	28,000.00	
大榭众联	劳务费收入	16,162,033.73	
大榭众联	提供水电收入	668,522.36	
其他关联方	劳务费收入	38,389,000.00	57,781,000.00
东南海铁	代理业务收入	94,251,000.00	81,377,000.00
浙港海铁	代理业务收入	75,666,000.00	67,951,000.00
钱清联运	代理业务收入	54,819,000.00	24,268,000.00
渝甬班列	代理业务收入	45,022,000.00	34,134,000.00
东南船代	代理业务收入	38,718,000.00	1,093,000.00
联捷物流	代理业务收入	34,116,000.00	
武铁浙港	代理业务收入	26,933,000.00	29,067,000.00
中铁联合	代理业务收入	20,215,000.00	19,403,000.00
兴港货代	代理业务收入	3,062,000.00	
衢州通港	代理业务收入	2,353,000.00	2,657,000.00
中海船务	代理业务收入	1,172,000.00	688,000.00
东南物流	代理业务收入	1,081,000.00	1,103,000.00
饶甬物流	代理业务收入	913,000.00	9,469,000.00

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

公司名称	分类	本年发生额	上年发生额
泰利国际	代理业务收入	636,000.00	1,903,000.00
永康陆港	代理业务收入	91,000.00	
远东码头	提供水电收入	7,370,000.00	5,201,000.00
北仑国际码头	提供水电收入	4,703,000.00	3,614,000.00
宁波中燃	销售商品	133,649,703.66	5,760,060.78
太仓国际	销售商品	25,048,000.00	998,000.00
远东码头	销售商品	16,914,000.00	13,527,000.00
金塘东大引航	销售商品	8,278,301.89	
中海船务	销售商品	8,113,978.32	
海港集团	销售商品	7,627,000.00	
其他关联方	销售商品	15,456,784.85	8,333,000.00

2. 采购商品接受劳务

公司名称	分类	本年发生额	上年发生额
兴港货代	接受集装箱驳运及装卸服务	173,221,000.00	
渝甬班列	接受集装箱驳运及装卸服务	155,305,000.00	97,054,000.00
中铁联合	接受集装箱驳运及装卸服务	65,887,000.00	66,068,000.00
泰利国际	接受集装箱驳运及装卸服务	57,227,000.00	60,836,000.00
饶甬物流	接受集装箱驳运及装卸服务	32,897,000.00	27,037,000.00
北仑国际码头	接受集装箱驳运及装卸服务	28,886,000.00	63,314,000.00
大港货柜	接受集装箱驳运及装卸服务	12,762,000.00	19,061,000.00
内河航运	接受集装箱驳运及装卸服务	11,506,000.00	3,040,000.00
通程港口	接受集装箱驳运及装卸服务	10,562,000.00	6,343,000.00
嘉兴内河	接受集装箱驳运及装卸服务	10,189,000.00	13,184,000.00
江阴苏南	接受集装箱驳运及装卸服务	8,189,000.00	6,628,000.00
永康陆港	接受集装箱驳运及装卸服务	7,280,000.00	4,959,000.00
新世纪货柜	接受集装箱驳运及装卸服务	5,035,000.00	3,622,000.00
内河港口	接受集装箱驳运及装卸服务	4,717,000.00	
内河联运	接受集装箱驳运及装卸服务	3,760,000.00	
东涌供应链	接受集装箱驳运及装卸服务	3,200,000.00	
大榭信业	接受集装箱驳运及装卸服务	3,177,000.00	3,666,000.00
德清港务	接受集装箱驳运及装卸服务	3,166,000.00	13,075,000.00
北仑东华	接受集装箱驳运及装卸服务	2,873,000.00	1,557,000.00
远东码头	接受集装箱驳运及装卸服务	2,381,000.00	6,318,000.00
太仓国际	接受集装箱驳运及装卸服务	1,927,000.00	1,783,000.00

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

公司名称	分类	本年发生额	上年发生额
台州湾港务	接受集装箱驳运及装卸服务	697,000.00	882,000.00
长兴港务	接受集装箱驳运及装卸服务	170,000.00	11,434,000.00
光明码头	接受集装箱驳运及装卸服务		30,000.00
宁波实华	原油中转成本	89,243,000.00	83,015,000.00
实华装卸	原油中转成本	60,008,000.00	82,969,000.00
大榭关外码头	原油中转成本	11,977,000.00	15,716,000.00
大榭中油	原油中转成本	1,140,000.00	2,195,000.00
海洋工程	接受劳务及理货服务	30,636,000.00	47,401,000.00
信诚拖轮	接受劳务及理货服务	16,494,000.00	17,222,000.00
工程管理	接受劳务及理货服务	14,504,000.00	11,079,000.00
东海保险	接受劳务及理货服务	13,517,000.00	10,377,000.00
兴港货代	接受劳务及理货服务	10,804,000.00	
宁波航交所	接受劳务及理货服务	3,885,000.00	
招商局国际科技	接受劳务及理货服务	3,501,000.00	2,212,000.00
海港大宗供应链	接受劳务及理货服务	1,415,000.00	
光明码头	接受劳务及理货服务		10,787,000.00
宁波中燃	采购商品	382,337,000.00	324,137,000.00
宁波中燃	采购商品	98,290,104.29	92,636,278.64
昆仑燃气	采购商品	32,511,000.00	44,879,000.00
中海油新能源	采购商品	25,842,000.00	24,424,000.00
其他关联方	采购商品	9,959,864.91	8,735,164.69
兴港货代	代理业务支出	55,675,000.00	
浙港海铁	代理业务支出	53,716,000.00	33,555,000.00
内河联运	代理业务支出	11,970,000.00	
泰利国际	代理业务支出	7,646,000.00	51,000.00
武铁浙港	代理业务支出	5,316,000.00	
钱清联运	代理业务支出	4,554,000.00	
四港联动	代理业务支出	3,500,000.00	
饶甬物流	代理业务支出	1,534,000.00	5,138,000.00
衢州通港	代理业务支出	52,000.00	55,000.00

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益
宁波环球置业有限公司	新世纪期货	房屋建筑物	953,311.07

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

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益
宁波舟山港股份有限公司	远东码头	港务设施、库场设施、房屋建筑物等	56,376,000.00
宁波舟山港股份有限公司	远东码头	土地	24,235,000.00
宁波舟山港股份有限公司	宁波实华	港务设施、库场设施、房屋建筑物等	13,237,000.00
宁波舟山港股份有限公司	万方龙达木材	土地	4,546,000.00
宁波舟山港股份有限公司	鼎盛海运	港作船舶	2,124,000.00
宁波舟山港股份有限公司	宁波中燃	燃料仓库、库场设施	1,998,000.00
宁波舟山港股份有限公司	远东码头	水电设备不动产设施	1,659,000.00
宁波舟山港股份有限公司	宁翔液化储运	土地	1,442,000.00
宁波舟山港股份有限公司	北仑东华	土地、库场设施、房屋建筑物等	1,342,000.00
宁波舟山港股份有限公司	孚宝仓储	土地、房屋建筑物	165,000.00
宁波舟山港股份有限公司	集拼物流	房屋	9,000.00
宁波舟山港股份有限公司	工程管理	房屋建筑物	1,376,000.00
宁波舟山港股份有限公司	海洋工程	房屋建筑物	522,000.00
宁波舟山港股份有限公司	四港联动	房屋建筑物	493,000.00
宁波舟山港股份有限公司	大榭众联	房屋建筑物	2,964,800.00

4. 资金拆借

项目	拆出	偿还	起始日	合同到期日
东方宁舟	5,000,000.00		2024/8/28	2029/8/27
龙门港务	4,000,000.00		2024/11/11	2025/11/10
龙门港务		10,000,000.00	2021/12/16	2024/12/15
龙门港务		5,000,000.00	2023/3/30	2024/3/15
中奥能源	2,590,000.00		2024/2/28	2032/2/30
中奥能源	5,000,000.00		2024/3/28	2027/3/27
中奥能源	5,000,000.00		2024/4/24	2027/4/27
中奥能源	160,000,000.00		2024/4/26	2027/4/25
中奥能源	5,000,000.00		2024/5/29	2027/5/27
中奥能源	5,000,000.00		2024/6/28	2027/6/27
中奥能源	5,400,000.00		2024/7/22	2032/7/30
中奥能源	10,000,000.00		2024/11/25	2027/11/24
中奥能源		80,000,000.00	2021/4/27	2024/4/26
中奥能源		80,000,000.00	2021/9/29	2024/9/28
龙游港务	7,000,000.00		2024/2/2	2029/2/30

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

项目	拆出	偿还	起始日	合同到期日
龙游港务	2,700,000.00		2024/4/26	2029/4/30
龙游港务	8,600,000.00		2024/6/13	2030/6/30
龙游港务	6,600,000.00		2024/10/11	2030/10/30
龙游港务	13,600,000.00		2024/11/15	2031/11/30
龙游港务	5,300,000.00		2024/12/20	2031/12/30
联捷物流	20,000,000.00		2024/7/10	2025/7/9
太仓万方	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/1/19	2025/1/18
太仓万方	10,000,000.00	3,000,000.00	2024/2/6	2025/2/5
太仓万方	52,000,000.00	52,000,000.00	2024/3/8	2024/3/21
太仓万方	20,000,000.00		2024/3/8	2026/3/7
太仓万方		80,000,000.00	2023/3/9	2024/3/8
光明码头	90,000,000.00	90,000,000.00	2024/1/5	2025/1/4
光明码头	20,000,000.00	20,000,000.00	2024/3/7	2025/3/6
光明码头	40,000,000.00	40,000,000.00	2024/3/27	2025/3/26
光明码头	90,000,000.00	90,000,000.00	2024/5/7	2025/5/6
光明码头	60,000,000.00	60,000,000.00	2024/6/20	2025/6/19
光明码头	60,000,000.00	60,000,000.00	2024/7/10	2025/7/9
光明码头	30,000,000.00	30,000,000.00	2024/9/5	2025/9/4
光明码头	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/9/10	2025/9/9
光明码头	20,000,000.00	20,000,000.00	2024/9/19	2025/9/18
光明码头	40,000,000.00	40,000,000.00	2024/9/20	2025/9/19
光明码头	100,000,000.00	36,500,000.00	2024/12/6	2025/12/5
光明码头	23,000,000.00		2024/12/23	2025/12/22
光明码头		10,000,000.00	2023/3/29	2024/3/28
光明码头		40,000,000.00	2023/5/19	2024/5/18
光明码头		30,000,000.00	2023/6/8	2024/6/7
光明码头		50,000,000.00	2023/7/27	2024/7/26
光明码头		18,500,000.00	2023/11/9	2024/11/8
光明码头		40,000,000.00	2023/12/12	2024/12/11
内河航运	2,840,000.00		2024/3/20	2029/3/28
内河航运	2,840,000.00		2024/4/28	2030/4/28
内河航运	2,840,000.00		2024/6/20	2030/6/28
内河航运	2,840,000.00		2024/7/11	2031/7/28
内河航运	10,000,000.00		2024/12/24	2025/12/23

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

项目	拆出	偿还	起始日	合同到期日
德清港务		19,720,000.00	2021/4/23	2035/4/30
嘉兴内河		10,000,000.00	2022/5/31	2030/5/30
大榭信源		8,000,000.00	2021/11/29	2031/11/28
大榭信业		10,000,000.00	2022/12/9	2025/12/30
宁波中燃		14,000,000.00	2023/12/8	2024/12/26
宁波中燃		5,840,000.00	2023/12/13	2024/12/26
宁波中燃	19,000,000.00	19,000,000.00	2024/1/30	2024/1/26
宁波中燃	25,000,000.00	25,000,000.00	2024/3/21	2025/3/20

5. 其他关联交易

公司名称	本年发生额	上年发生额	分类
中奥能源	10,734,000.00	11,214,000.00	借款利息收入
光明码头	6,536,000.00	9,879,000.00	借款利息收入
外钓油品	5,680,000.00	8,695,000.00	借款利息收入
嘉兴内河	3,953,000.00	4,228,000.00	借款利息收入
大榭信源	3,885,000.00	4,147,000.00	借款利息收入
德清港务	1,867,000.00	3,033,000.00	借款利息收入
太仓万方	1,411,000.00		借款利息收入
大榭信业	1,272,000.00	1,769,000.00	借款利息收入
龙游港务	1,012,000.00	350,000.00	借款利息收入
内河航运	376,000.00		借款利息收入
联捷物流	294,000.00	92,000.00	借款利息收入
宁波中燃	172,000.00	581,000.00	借款利息收入
龙门港务	96,000.00	506,000.00	借款利息收入
东方宁舟	43,000.00		借款利息收入
海港洋山投资		11,545,000.00	借款利息收入
海港集团		1,122,000.00	借款利息收入
头门港投资		895,000.00	借款利息收入
通商银行		232,000.00	借款利息收入
衢州通港		38,000.00	借款利息收入
海港国际	12,094,000.00	11,921,000.00	借款利息支出
海港融资租赁	11,376,000.00	16,861,000.00	借款利息支出

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

公司名称	本年发生额	上年发生额	分类
马迹山散货	3,280,270.47		借款利息支出
远东码头	7,511,000.00	7,517,000.00	吸收存款利息支出
海港集团	4,540,000.00	4,520,000.00	吸收存款利息支出
实华装卸	2,221,000.00	2,369,000.00	吸收存款利息支出
外钓油品	1,946,000.00	3,313,000.00	吸收存款利息支出
北仑国际码头	1,844,000.00	1,901,000.00	吸收存款利息支出
内河港口	1,352,000.00	3,331,000.00	吸收存款利息支出
黄泽山油品	1,280,000.00	1,391,000.00	吸收存款利息支出
海港资产管理	1,091,000.00	5,487,000.00	吸收存款利息支出
海港国际联运	809,000.00	1,767,000.00	吸收存款利息支出
光明码头	425,000.00	480,000.00	吸收存款利息支出
头门港投资	285,000.00	5,369,000.00	吸收存款利息支出
海洋工程	218,000.00	70,000.00	吸收存款利息支出
宁波航交所	82,000.00	1,489,000.00	吸收存款利息支出
海港融资租赁	38,000.00	323,000.00	吸收存款利息支出
头门港置业	17,000.00	592,000.00	吸收存款利息支出
其他关联方	16,265,000.00	13,060,000.00	吸收存款利息支出
通商银行	8,623,000.00	17,894,000.00	银行存款利息收入

(五) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

公司名称	年末余额	年初余额
东南船代	105,555,000.00	82,565,250.00
兴港货代	42,414,000.00	
泰利国际	24,666,000.00	44,185,000.00
宁波实华	14,753,000.00	2,476,000.00
东南海铁	12,397,000.00	15,153,203.10
钱清联运	11,507,000.00	5,782,000.00
远东码头	10,795,000.00	
龙门港务	10,261,000.00	
永康陆港	7,801,000.00	5,430,000.00
浙港海铁	7,798,000.00	4,259,600.00

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

公司名称	年末余额	年初余额
浙港江苏	7,738,000.00	
北仑国际码头	7,631,000.00	
中海船务	6,669,000.00	5,930,000.00
饶甬物流	5,850,000.00	7,213,000.00
金华浙中	4,325,000.00	
武铁浙港	4,072,000.00	
万方龙达木材	3,714,000.00	
集拼物流	2,418,000.00	
中远物流	1,659,000.00	196,040.00
中奥能源	1,038,000.00	
海港融资租赁	360,000.00	
嘉兴内河	96,125.76	96,620.04
大榭中油	50,000.00	
太仓国际	35,000.00	24,460.00
工程管理	24,304.00	
东南物流	11,000.00	1,129,000.00
三色港湾		11,166,000.00
联捷物流		6,696.00
龙游港务		3,897.00
台州湾港务		280.00
金塘东大引航		4,569,000.00
减：坏账准备	1,471,000.00	932,021.67
合计	292,166,429.76	189,254,024.47

2. 关联方其他应收款

公司名称	年末余额	年初余额
大碶疏港	170,405,000.00	
文创港产城	163,201,499.05	265,724,558.69
头门港置业	31,163,443.50	
联捷物流	20,020,000.00	
泰利国际	14,167,000.00	150,000.00
独山港发	11,030,000.00	

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

公司名称	年末余额	年初余额
宁兴控股	4,200,000.00	4,200,000.00
海港融资租赁	4,200,000.00	30,000,000.00
东海保险	126,372.83	
石化拖轮	1,736,000.00	1,736,000.00
北仑国际码头	1,698,531.00	
三色港湾	1,600,000.00	
海港集团	1,519,000.00	873,000.00
远东码头	1,186,000.00	1,121,000.00
海港国际能源	1,160,520.27	
浙港海铁	910,000.00	910,000.00
舟山实华	720,000.00	722,000.00
中奥能源	339,000.00	372,000.00
宁波航交所	110,000.00	530,000.00
海港集团	57,641.54	
头门港投资	14,000.00	14,000.00
工程管理	12,505.18	
慧电通新能源	6,924.85	
数智物流		720,000.00
减：坏账准备	174,894,000.00	83,000.00
合计	254,689,438.22	306,989,558.69

3. 关联方预付款项

公司名称	年末余额	年初余额
浙港海铁	19,049,000.00	30,732,589.57
东海保险	20,079,232.12	16,390,900.18
昆仑燃气	2,604,000.00	
武铁浙港	2,500,000.00	
中海油新能源	2,494,000.00	4,047,000.00
东南船代		478,000.00
浙港海铁		4,125.26

4. 关联方应付账款

公司名称	年末余额	年初余额
兴港货代	65,689,000.00	
宁波中燃	20,853,964.73	
远东码头	12,103,000.00	3,572,000.00
泰利国际	11,135,000.00	2,384,000.00
宁波中燃	9,113,000.00	
实华装卸	7,846,000.00	3,556,000.00
大榭信业	6,264,000.00	7,509,000.00
金华浙中	5,942,000.00	
联捷物流	5,128,000.00	1,995,000.00
宁波实华	4,607,000.00	7,641,000.00
饶甬物流	4,441,000.00	7,166,000.00
四港联动	3,500,000.00	
浙港海铁	3,391,000.00	135,000.00
永康陆港	1,802,000.00	4,302,000.00
鼎盛海运	1,416,000.00	2,220,000.00
海洋工程		4,000,000.00
大榭众联	9,177,948.94	1,791,850.34

5. 关联方其他应付款

公司名称	年末余额	年初余额
头门港投资	17,269,000.00	37,269,000.00
兴港货代	1,049,000.00	
中海船务	295,000.00	246,000.00
海港集团	152,000.00	11,000.00
海洋工程	103,000.00	154,000.00
黄泽山油品	85,000.00	85,000.00
颐博科技	51,454.00	
东海保险	5,200.00	
三色港湾	2,000.00	
联捷物流	400.00	

6. 关联方预收款项

公司名称	年末余额	年初余额
东海保险	2,608,218.56	
联捷物流	181,061.37	233,230.56
慧电通新能源	6,360.00	
海港融资租赁	3,230.48	

7. 关联方其他款项

公司名称	科目	年末余额	年初余额
海港融资租赁	长期应付款	190,788,000.00	203,392,000.00
海港融资租赁	其他非流动资产	80,000,000.00	40,000,000.00
联捷物流	其他流动资产	20,000,000.00	
海港融资租赁	长期应收款	10,855,000.00	15,518,000.00
内河航运	其他流动资产	10,000,000.00	
大榭信源	长期应收款	9,800,000.00	9,800,000.00
光明码头	一年内到期的其他非流动资产	51,000,000.00	51,000,000.00
太仓万方	其他流动资产	7,000,000.00	
大榭信业	其他流动资产	6,000,000.00	
宁波中燃	其他流动资产		19,840,000.00
中奥能源	其他流动资产		160,000,000.00

8. 关联方发放贷款及垫款

公司名称	年末余额	年初余额
中奥能源	318,390,000.00	120,400,000.00
德清港务	100,000,000.00	119,720,000.00
嘉兴内河	97,500,000.00	97,500,000.00
大榭信源	86,500,000.00	94,500,000.00
龙游港务	61,000,000.00	17,200,000.00
大榭信业	24,000,000.00	40,000,000.00
马迹山散货	82,300,000.00	
内河航运	16,360,000.00	5,000,000.00
东方宁舟	5,000,000.00	
外钓油品		206,450,000.00

9. 关联方吸收存款

公司名称	年末余额	年初余额
海港集团	1,363,326,000.00	1,155,115,000.00
远东码头	600,320,000.00	480,419,000.00
四港联动	191,276,000.00	232,873,000.00
海港资产管理	143,278,000.00	116,805,000.00
黄泽山油品	140,522,000.00	135,725,000.00
海港国际联运	136,775,000.00	162,385,000.00
数智物流	136,081,000.00	323,198,000.00
海洋工程	133,444,000.00	41,454,000.00
宁波航交所	115,165,000.00	98,778,000.00
实华装卸	95,543,000.00	111,536,000.00
浙港海铁	63,379,000.00	53,638,000.00
头门港投资	59,764,000.00	93,516,000.00
海港大宗	46,637,000.00	41,255,000.00
钱清联运	46,188,000.00	50,386,000.00
金港投资	43,986,000.00	43,918,000.00
大榭信业	39,378,000.00	31,326,000.00
温州现代	37,017,000.00	37,932,000.00
星海码头	35,082,000.00	51,010,000.00
新世纪货柜	33,826,000.00	30,272,000.00
龙游港务	31,365,000.00	36,076,000.00
宁波中燃	19,060,000.00	25,955,000.00
宁波实华	15,282,000.00	3,955,000.00
海港融资租赁	14,676,000.00	14,140,000.00
中奥能源	11,866,000.00	7,055,000.00
义乌国际公铁联运	11,675,000.00	19,154,000.00
新昌陆港	11,631,000.00	25,417,000.00
海洋产业投资	10,547,000.00	10,540,000.00
内河航运	9,596,000.00	33,436,000.00
义乌枢纽港	7,963,000.00	8,265,000.00
文创港产城	7,272,000.00	21,401,000.00

公司名称	年末余额	年初余额
武铁浙港	6,601,000.00	25,169,000.00
头门港置业	5,626,000.00	9,307,000.00
拍船网股份	1,332,000.00	16,552,000.00
梅山远达	1,061,000.00	314,000.00
易舸船舶拍卖	522,000.00	131,000.00
马迹山散货	218,093.38	
光汇油品	42,000.00	71,000.00
外钓油品		348,662,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）主要财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	13,036,988.16	9,884,599.51
其中：6 个月以内（含 6 月）	13,036,988.16	9,884,599.51
小计	13,036,988.16	9,884,599.51
减：坏账准备	91.16	215.86
合计	13,036,897.00	9,884,383.65

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,036,988.16	100.00	91.16		13,036,897.00
其中：账龄组合	18,243.06	0.14	91.16	0.50	18,151.90
关联方组合	13,018,745.10	99.86			13,018,745.10
合计	13,036,988.16	100.00	91.16		13,036,897.00

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,884,599.51	100.00	215.86		9,884,383.65
其中：账龄组合	43,182.08	0.44	215.86	0.50	42,966.22
关联方组合	9,841,417.43	99.56			9,841,417.43
合计	9,884,599.51	100.00	215.86		9,884,383.65

(3) 账龄组合

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	18,243.06	43,182.08
其中：6 个月以内（含 6 月）	18,243.06	43,182.08
小计	18,243.06	43,182.08
减：坏账准备	91.16	215.86
合计	18,151.90	42,966.22

(4) 采用其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	13,018,745.10		
合计	13,018,745.10		

续上表：

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	9,841,417.43		
合计	9,841,417.43		

(5) 期末无收回或转回的坏账准备。

(6) 本年度无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
宁波港强实业有限公司	12,658,745.10	97.10	
浙江海港融资租赁有限公司	360,000.00	2.76	
其他	18,243.06	0.14	91.16
合计	13,036,988.16	100.00	91.16

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	426,336,421.52	426,336,421.52
其他应收款项	1,081,030,169.08	1,050,899,759.59
合计	1,507,366,590.60	1,477,236,181.11

(1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利		400,000,000.00		
其中：浙江头门港环球置业有限公司		400,000,000.00	被投资单位原因	否
账龄 1 年以上的应收股利	426,336,421.52	26,336,421.52		
其中：舟山市兴港物业管理有限公司	26,336,421.52	26,336,421.52	历史遗留问题	否
浙江头门港环球置业有限公司	400,000,000.00		被投资单位原因	否
合计	426,336,421.52	426,336,421.52		

(2) 其他应收款项

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	34,011,755.42	132,765,728.59
其中：6 个月以内（含 6 月）	34,011,755.42	132,765,728.59
1 至 2 年（含 2 年）	128,923,117.24	37,557.43
2 至 3 年（含 3 年）	811.70	900,001,988.85
3 年以上	1,089,140,479.90	189,140,479.90
小计	1,252,076,164.26	1,221,945,754.77
减：坏账准备	171,045,995.18	171,045,995.18
合计	1,081,030,169.08	1,050,899,759.59

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	170,405,000.00	13.61	170,405,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,081,671,164.26	86.39	640,995.18		1,081,030,169.08
其中：账龄组合	640,995.18	0.05	640,995.18	100.00	
关联方组合	1,069,923,325.62	85.45			1,069,923,325.62
无风险组合	11,106,843.46	0.89			11,106,843.46
合计	1,252,076,164.26	100.00	171,045,995.18		1,081,030,169.08

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	170,405,000.00	13.95	170,405,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,051,540,754.77	86.05	640,995.18		1,050,899,759.59
其中：账龄组合	640,995.18	0.05	640,995.18	100.00	
关联方组合	1,040,141,522.95	85.12			1,040,141,522.95
无风险组合	10,758,236.64	0.88			10,758,236.64
合计	1,221,945,754.77	100.00	171,045,995.18		1,050,899,759.59

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
宁波市大碇疏港高速公路有限公司	170,405,000.00	170,405,000.00	100.00	预计无法收回
合计	170,405,000.00	170,405,000.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	年末余额	年初余额
5 年以上	640,995.18	640,995.18
小计	640,995.18	640,995.18
减：坏账准备	640,995.18	640,995.18
合计		

采用其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,069,923,325.62		
无风险组合	11,106,843.46		
合计	1,081,030,169.08		

续上表：

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,040,141,522.95		
无风险组合	10,758,236.64		
合计	1,050,899,759.59		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	640,995.18		170,405,000.00	171,045,995.18
年末余额	640,995.18		170,405,000.00	171,045,995.18

按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
舟山市金塘港口开发有限公司	股东借款及利息	1,055,562,787.50	6 个月以内、1 至 2 年(含 2 年)、3 至 4 年(含 3 年)	84.30	
宁波市大碇疏港高速公路有限公司	往来款	170,405,000.00	5 年以上	13.61	170,405,000.00
宁波住房资金管理中心	应收暂付款	10,186,880.94	5 年以上	0.81	
宁波港技工学校	单位往来款	6,360,147.38	5 年以上	0.51	
宁波舟山港股份有限公司北仑矿石码头分公司	代付应收款	1,704,594.36	6 个月以内	0.14	
合计		1,244,219,410.18		99.37	170,405,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	29,485,589,654.94	6,027,094,068.65	1,200,768,438.68	34,311,915,284.91
对合营企业投资	25,365,431.32	-316,964.92		25,048,466.40
对联营企业投资	4,271,489,359.77	-2,619,256,868.06		1,652,232,491.71
小计	33,782,444,446.03	3,407,520,235.67	1,200,768,438.68	35,989,196,243.02
减：减值准备	562,287,068.40	6,387,394.28		568,674,462.68
合计	33,220,157,377.63	3,401,132,841.39	1,200,768,438.68	35,420,521,780.34

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
一、子公司	35,485,589,654.94	29,485,589,654.94		1,259,017.17		
宁波港铁投资有限公司	347,030,000.00	347,030,000.00				
宁波港技工学校	500,000.00	500,000.00				
宁波港蓝盾保安有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00				
宁波求实检测有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00				
宁波环球置业有限公司	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00				
宁波市镇海港茂物流有限公司	13,067,991.29	13,067,991.29				
宁波市镇海东方工贸有限公司	91,889,372.74	91,889,372.74				
宁波市镇海永实综合服务有限公司	830,665.01	830,665.01				
宁波北仑港欣建筑有限公司	1,259,017.17	1,259,017.17		1,259,017.17		
宁波兴港海铁物流有限公司	11,644,574.88	11,644,574.88				
宁波宏通铁路物流有限公司	9,039,300.28	9,039,300.28				
宁波仑港工程服务有限公司	38,837,146.12	38,837,146.12				
宁波大港引航有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
舟山市兴港置业有限公司	602,992,213.04	602,992,213.04				
浙江海港国际贸易有限公司	501,022,311.00	501,022,311.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益 调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
宁波舟山港股份有限公司	22,487,624,035.49	22,487,624,035.49				
舟山港马迹山散货物流有限公司	1,199,509,421.51	1,199,509,421.51				
舟山市金塘港口开发有限公司	396,583,082.70	396,583,082.70				
舟山港综合保税区码头有限公司	1,150,260,523.71	1,150,260,523.71				
宁波绕城东段高速公路有限公司	6,000,000,000.00					
二、合营企业	30,000,000.00	25,365,431.32			-316,964.92	
宁波梅山保税港区国际海员综合服务投资有限公司	30,000,000.00	25,365,431.32			-316,964.92	
二、联营企业	5,075,074,948.62	4,271,489,359.77	3,315,545,000.00	0.00	85,621,537.21	6,670,663.38
东海航运保险股份有限公司	200,000,000.00	74,307,800.55			-895,192.89	6,670,663.38
浙江舟山跨海大桥有限公司	1,277,369,400.00	971,242,421.22			71,026,496.95	
宁波市大碇疏港高速公路有限公司	116,250,000.00	64,851,987.00				
浙江舟山大宗商品交易所有限公司	25,409,096.15	18,833,880.04			-87,880.43	
宁波绕城东段高速公路有限公司	3,000,000,000.00	3,010,556,504.94	3,000,000,000.00		16,537,563.71	
宁波市梅山铁路有限公司	328,460,000.00	12,915,000.00	315,545,000.00		-221,875.44	
浙江省岱山东方港口开发有限公司	43,968,685.07	35,788,720.34			-584,903.06	
舟山市六横港口开发有限责任公司	83,617,767.40	82,993,045.68			-152,671.63	
合计	40,590,664,603.56	33,782,444,446.03	3,315,545,000.00	1,259,017.17	85,304,572.29	6,670,663.38

续上表：

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额	本年计提减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
一、子公司			4,827,584,647.14	34,311,915,284.91		
宁波港铁投资有限公司				347,030,000.00		
宁波港技工学校				500,000.00		
宁波港蓝盾保安有限责任公司				2,000,000.00		
宁波求实检测有限公司				1,500,000.00		
宁波环球置业有限公司				2,600,000,000.00		
宁波市镇海港茂物流有限公司				13,067,991.29		
宁波市镇海东方工贸有限公司				91,889,372.74		
宁波市镇海永实综合服务有限公司				830,665.01		
宁波北仑港欣建筑有限公司						
宁波兴港海铁物流有限公司				11,644,574.88		
宁波宏通铁路物流有限公司				9,039,300.28		
宁波仑港工程服务有限公司				38,837,146.12		
宁波大港引航有限公司				30,000,000.00		
舟山市兴港置业有限公司				602,992,213.04		
浙江海港国际贸易有限公司				501,022,311.00		

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额	本年计提减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
宁波舟山港股份有限公司				22,487,624,035.49		
舟山港马迹山散货物流有限公司			-1,199,509,421.51			
舟山市金塘港口开发有限公司				396,583,082.70		
舟山港综合保税区码头有限公司				1,150,260,523.71		
宁波绕城东段高速公路有限公司			6,027,094,068.65	6,027,094,068.65		
二、合营企业				25,048,466.40		
宁波梅山保税港区国际海员综合服务有限公司				25,048,466.40		
三、联营企业				1,652,232,491.71	568,674,462.68	6,387,394.28
东海航运保险股份有限公司				80,083,271.04		
浙江舟山跨海大桥有限公司				1,042,268,918.17	423,050,196.00	
宁波市大碇疏港高速公路有限公司				64,851,987.00	64,851,987.00	
浙江舟山大宗商品交易所有限公司				18,745,999.61		
宁波绕城东段高速公路有限公司			-6,027,094,068.65			
宁波市梅山铁路有限公司				328,238,124.56		
浙江省岱山东方港口开发有限公司				35,203,817.28	35,203,817.28	6,387,394.28
舟山市六横港口开发有限责任公司				82,840,374.05	45,568,462.40	
合计			-1,199,509,421.51	35,989,196,243.02	568,674,462.68	6,387,394.28

(3) 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	宁波梅山保税港区国际海员综合服务投资有限公司	
	年末余额	年初余额
流动资产	2,012.71	1,971.59
非流动资产	2,845.34	2,950.50
资产合计	4,858.05	4,922.10
流动负债	-151.64	-150.99
非流动负债		
负债合计	-151.64	-150.99
净资产	5,009.69	5,073.09
按持股比例计算的净资产份额	2,504.85	2,536.54
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	2,504.85	2,536.54
营业收入		
财务费用	-83.09	-1.34
所得税费用		
净利润	-63.39	-145.33
其他综合收益		
综合收益总额	-63.39	-145.33
本期收到的来自合营企业的股利		

(4) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	浙江舟山跨海大桥有限公司	
	年末余额	年初余额
流动资产	85,488.48	39,081.02
非流动资产	695,943.81	751,808.89
资产合计	781,432.29	790,889.91
流动负债	63,736.06	63,149.86
非流动负债	461,658.75	501,296.93
负债合计	525,394.81	564,446.79

项目	浙江舟山跨海大桥有限公司	
	年末余额	年初余额
净资产	256,037.49	226,443.11
按持股比例计算的净资产份额	61,449.00	54,346.35
调整事项	472.88	472.88
对联营企业权益投资的账面价值	61,921.87	54,819.22
营业收入	130,855.91	120,991.58
财务费用	18,494.58	20,786.56
所得税费用	9,399.18	1,209.44
净利润	29,594.37	30,409.83
其他综合收益		
综合收益总额	29,594.37	30,409.83
本期收到的来自联营企业的股利		

单位：万元

项目	宁波市梅山铁路有限公司	
	年末余额	年初余额
流动资产	28,184.32	1,291.50
非流动资产	63,243.75	
资产合计	91,428.07	1,291.50
流动负债	-2,617.49	
非流动负债	200.00	
负债合计	-2,417.49	
净资产	93,845.56	1,291.50
按持股比例计算的净资产份额	32,845.94	452.03
调整事项	-22.13	839.48
对联营企业权益投资的账面价值	32,823.81	1,291.50
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-0.44	
其他综合收益		
综合收益总额	-0.44	
本期收到的来自联营企业的股利		

单位：万元

项目	舟山市六横港口开发有限责任公司	
	年末余额	年初余额
流动资产	60,378.80	58,454.10
非流动资产	71,997.89	67,604.29
资产合计	132,376.70	126,058.39
流动负债	52,662.47	42,142.04
非流动负债	70,390.11	74,560.20
负债合计	123,052.58	116,702.24
净资产	9,324.12	9,356.15
按持股比例计算的净资产份额	3,729.65	3,742.46
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	3,727.19	3,804.93
营业收入	28.57	28.57
财务费用	0.43	0.34
所得税费用		
净利润	-38.17	-75.71
其他综合收益		
综合收益总额	-38.17	-75.71
本期收到的来自联营企业的股利		

(5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

单位：万元

项目	本年金额	上年金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,882.93	320,433.89
下列各项按持股比例计算的合计数		

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

项目	本年金额	上年金额
净利润	1,496.96	200.84
其他综合收益	667.07	
综合收益总额	2,164.03	200.84

4. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	12,911,455.52	23,444,852.12	13,839,599.39	23,480,074.79
其中：房屋租赁	12,911,455.52	23,444,852.12	13,839,599.39	23,480,074.79
合计	12,911,455.52	23,444,852.12	13,839,599.39	23,480,074.79

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	85,304,572.29	74,184,861.65
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	2,882,696.91	2,536,073.81
处置长期股权投资产生的投资收益	265,619.73	122,089,200.00
委托贷款的利息收入	2,019,965.00	776,308.05
其他	1,084,190,852.31	1,437,952,027.38
合计	1,174,663,706.24	1,637,538,470.89

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	319,760,337.21	944,657,204.38
加：资产减值准备	6,387,394.28	
信用减值损失	63,367,117.37	278,673.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,199,303.21	34,829,579.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	432,697.92	403,447.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,078,337.92	-92,418,885.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	108,624.29	

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

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失 (收益以 “-” 号填列)		
财务费用 (收益以 “-” 号填列)	576,692,998.18	563,511,712.50
投资损失 (收益以 “-” 号填列)	-1,174,663,706.24	-1,637,538,470.89
递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以 “-” 号填列)		15,350,370.21
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	13,800.92	42,095.91
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	1,240,936.65	73,260,557.51
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	-42,743,179.13	-452,369,155.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-219,282,013.26	-549,992,871.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	799,780,453.45	1,259,991,639.11
减: 现金的期初余额	1,259,991,639.11	595,195,766.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-460,211,185.66	664,795,872.13

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本公司 2024 年度财务报表及附注于 2025 年 4 月 29 日经公司管理当局批准报出。





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝蒙、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2025年 01月 24日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



叶胜平(310000481226)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

证书编号：
No. of Certificate

310000481226

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

1998 年 05 月 28 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



叶胜平(310000481226)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

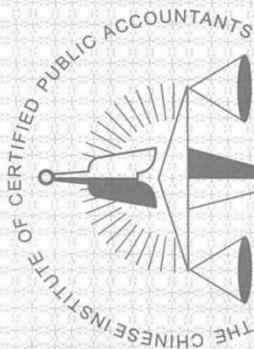
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名
Full name

叶胜平

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1971-08-19

工作单位
Working unit

信永中和会计师事务所(特
殊普通合伙)上海分所

身份证号码
Identity card No.

310224197108190413





姓名 范举波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979年11月4日
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 杭州分所
Working unit
身份证号码 610113197911042133
Identity card No.



证书编号：110101505126
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016年6月13日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



范举波的年度检验二维码

年 月 日
/y /m /d