

宁波舟山港股份有限公司

财务报表及审计报告  
2025年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及公司资产负债表	5 - 8
合并及公司利润表	9 - 10
合并及公司现金流量表	11 - 12
合并及公司股东权益变动表	13 - 16
财务报表附注	17 - 168

## 审计报告

德师报(审)字(26)第 P01643 号  
(第 1 页, 共 4 页)

宁波舟山港股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了宁波舟山港股份有限公司(以下简称“宁波舟山港股份”)的财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了宁波舟山港股份 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于宁波舟山港股份有限公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、关键审计事项

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

## (一) 提供劳务的收入确认

## 1. 事件描述

如财务报表附注三(29)收入以及附注(六)47 营业收入和营业成本所示,宁波舟山港股份对于提供劳务的收入,在履行了劳务合同中的履约义务时确认收入。宁波舟山港股份 2025 年度营业收入为人民币 31,020,365 千元,其中提供劳务取得的收入为人民币 27,241,386 千元,约占宁波舟山港股份营业收入的 88%。提供劳务的收入主要包括集装箱、铁矿石、原油、其他货物装卸及相关业务的收入,以及综合物流及其他业务的收入。由于提供劳务的业务量大、收入种类多、客户覆盖面广,我们在审计过程中投入了大量审计资源。因此,我们将提供劳务的收入确认识别为关键审计事项。

## 审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P01643 号  
(第 2 页, 共 4 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### (一) 提供劳务的收入确认 - 续

##### 2. 审计应对

我们针对与提供劳务的收入确认执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评估与提供劳务的收入确认相关的关键内部控制的设计和执行, 并测试关键内部控制运行的有效性。
- (2) 通过审阅劳务合同样本及与宁波舟山港股份管理层(以下简称“管理层”)的访谈, 对提供劳务收入的确认时点进行分析, 结合所了解到的宁波舟山港股份劳务作业的业务特征, 进而评估宁波舟山港股份提供劳务的收入确认政策与其披露的会计政策的一致性。
- (3) 对提供劳务的收入交易实施了以下实质性程序:
  - 从劳务收入相关的分录中选取样本, 检查与劳务收入确认相关的支持性文件, 包括劳务合同、经客户确认的相关作业单据、发票等;
  - 检查针对资产负债表日前后确认的劳务收入相关的分录并核对至经客户确认的相关作业单据等支持性文件, 以评估劳务收入是否在恰当的期间确认。

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括宁波舟山港股份 2025 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

## 审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P01643 号  
(第 3 页, 共 4 页)

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宁波舟山港股份的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

(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。

(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,就可能对宁波舟山港股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致宁波舟山港股份不能持续经营。

审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P01643 号  
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

赵会舟



中国注册会计师:

马甜甜



2026 年 3 月 31 日



合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额(已重述)
<b>流动资产</b>			
货币资金	(六)1	7,454,715	4,587,683
交易性金融资产	(六)2	49,556	402,801
应收票据	(六)3	352,505	458,777
应收账款	(六)4	3,819,244	3,680,822
应收款项融资	(六)6	532,752	754,896
预付款项	(六)7	577,247	297,146
其他应收款	(六)8	557,622	833,699
其中：应收利息	(六)8	-	11,928
应收股利	(六)8	110,723	11,030
存货	(六)9	791,821	833,655
合同资产	(六)5	42,550	29,159
一年内到期的非流动资产		12,839	2,576
其他流动资产	(六)10	9,451,977	3,583,773
<b>流动资产合计</b>		<b>23,642,828</b>	<b>15,464,987</b>
<b>非流动资产</b>			
发放贷款及垫款	(六)11	518,252	3,381,697
债权投资	(六)12	303,127	149,625
其他债权投资	(六)13	374,394	-
长期应收款	(六)14	277,461	20,383
长期股权投资	(六)15	11,680,516	12,437,476
其他非流动金融资产	(六)16	318,261	677,029
投资性房地产	(六)17	1,615,892	1,831,128
固定资产	(六)18	59,280,049	54,086,771
在建工程	(六)19	7,103,173	9,828,422
使用权资产	(六)20	874,652	793,623
无形资产	(六)21	14,758,477	12,657,714
商誉	(六)22	602,160	628,253
长期待摊费用		86,225	62,551
递延所得税资产	(六)23	803,187	935,283
其他非流动资产	(六)24	1,186,426	553,265
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,782,252</b>	<b>98,043,220</b>
<b>资产总计</b>		<b>123,425,080</b>	<b>113,508,207</b>

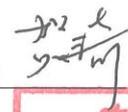


合并资产负债表 - 续

人民币千元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额(已重述)
<b>流动负债</b>			
短期借款	(六)26	2,955,955	1,088,455
应付账款	(六)27	2,732,935	2,668,794
预收款项	(六)28	134,756	128,228
合同负债	(六)29	359,909	372,898
吸收存款	(六)30	12,481,795	8,265,018
应付职工薪酬	(六)31	51,316	64,903
应交税费	(六)32	801,983	662,908
其他应付款	(六)33	3,210,753	3,671,532
其中：应付股利	(六)33	55,294	27,236
一年内到期的非流动负债	(六)34	1,442,510	494,567
其他流动负债	(六)35	6,892	11,358
<b>流动负债合计</b>		<b>24,178,804</b>	<b>17,428,661</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	(六)36	6,833,145	6,978,606
应付债券	(六)37	-	50,000
租赁负债	(六)38	487,038	469,463
长期应付款	(六)39	164,400	793,730
递延收益	(六)40	495,473	505,563
递延所得税负债	(六)23	1,034,667	952,789
其他非流动负债		116,983	133,962
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,131,706</b>	<b>9,884,113</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,310,510</b>	<b>27,312,774</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(六)41	19,454,388	19,454,388
资本公积	(六)42	27,477,073	28,015,018
其他综合收益	(六)43	200,502	303,981
专项储备	(六)44	183,826	205,157
盈余公积	(六)45	4,442,896	4,044,077
一般风险准备		426,554	426,554
未分配利润	(六)46	28,567,795	26,482,848
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>80,753,034</b>	<b>78,932,023</b>
少数股东权益		9,361,536	7,263,410
<b>股东权益合计</b>		<b>90,114,570</b>	<b>86,195,433</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>123,425,080</b>	<b>113,508,207</b>

附注为财务报表的组成部分

企业负责人：陶成波  主管会计工作负责人：洪其虎  会计机构负责人：贺琦 



公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动资产</b>			
货币资金		3,132,565	3,380,777
应收票据		145,995	194,254
应收账款	(十六)1	489,947	468,657
应收款项融资		232,538	492,199
预付款项		6,678	16,998
其他应收款	(十六)2	883,772	1,294,719
其中：应收利息		-	10,940
应收股利		740,162	986,390
存货		18,417	18,281
一年内到期的非流动资产		55,000	2,827,166
其他流动资产		75,709	10,851
<b>流动资产合计</b>		<b>5,040,621</b>	<b>8,703,902</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款		5,241,428	2,414,600
长期股权投资	(十六)3	56,680,652	52,093,006
其他非流动金融资产		130,452	141,483
投资性房地产		1,748,089	1,827,549
固定资产	(十六)4	3,703,856	3,790,576
在建工程		439,617	396,161
使用权资产		71,241	90,131
无形资产	(十六)5	1,423,450	1,489,804
长期待摊费用		8,429	6,339
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		119,961	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>69,567,175</b>	<b>62,249,649</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,607,796</b>	<b>70,953,551</b>



公司资产负债表 - 续

人民币千元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动负债</b>			
短期借款	(十六)6	2,022,487	-
应付账款		319,808	284,549
预收款项		2,363	2,005
合同负债		3,968	3,118
应付职工薪酬		5,887	5,703
应交税费		286,774	244,548
其他应付款	(十六)7	181,904	284,193
一年内到期的非流动负债		74,035	22,231
<b>流动负债合计</b>		<b>2,897,226</b>	<b>846,347</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		966,690	377,000
应付债券		-	50,000
租赁负债		55,568	74,687
长期应付款		4,829	-
递延收益		3,000	3,000
递延所得税负债		57,309	48,296
其他非流动负债		7,078	8,258
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,094,474</b>	<b>561,241</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,991,700</b>	<b>1,407,588</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		19,454,388	19,454,388
资本公积		28,856,442	28,982,536
其他综合收益		194,073	300,755
专项储备		43,772	44,342
盈余公积		4,382,167	3,983,348
未分配利润		17,685,254	16,780,594
<b>股东权益合计</b>		<b>70,616,096</b>	<b>69,545,963</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>74,607,796</b>	<b>70,953,551</b>

附注为财务报表的组成部分

企业负责人：陶成波

主管会计工作负责人：洪其虎

会计机构负责人：贺琦



2025年12月31日止年度

公司利润表

人民币千元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	(十六)8	3,043,377	3,034,913
减：营业成本	(十六)8	1,756,992	1,704,313
税金及附加		55,196	66,538
管理费用		930,342	862,383
研发费用		8,200	15,302
财务费用		(44,726)	(48,069)
其中：利息费用		31,600	30,845
利息收入		76,391	79,100
加：其他收益		15,529	5,847
投资收益	(十六)9	3,718,970	3,846,454
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		216,916	395,681
公允价值变动损失		(11,031)	(7,640)
信用减值损失		(581)	(53,010)
资产处置收益		166,390	11,676
二、营业利润		4,226,650	4,237,773
加：营业外收入		6,894	6,001
减：营业外支出		7,207	4,202
三、利润总额		4,226,337	4,239,572
减：所得税费用		238,152	345,433
四、净利润		3,988,185	3,894,139
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		3,988,185	3,894,139
五、其他综合收益的税后净额		(106,682)	111,146
1.不能重分类进损益的其他综合收益变动			
(1)权益法下不能转损益的其他综合收益		1,060	(5,669)
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		(107,742)	116,815
六、综合收益总额		3,881,503	4,005,285

附注为财务报表的组成部分

企业负责人：陶成波



主管会计工作负责人：洪其虎



会计机构负责人：贺琦





合并现金流量表

人民币千元

项目	附注	本年累计数	上年累计数(已重述)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,500,520	37,719,318
存放中央银行款项净减少额		-	106,311
吸收存款净增加额		5,034,001	-
发放贷款和垫款的净减少额		-	350,230
买入返售金融资产净减少额		398,185	-
收到其他与经营活动有关的现金	(六)63(1)	1,363,252	1,278,221
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,295,958</b>	<b>39,454,080</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,214,899	23,546,912
发放贷款和垫款的净增加额		121,963	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,540,419	5,274,258
支付的各项税费		2,164,353	1,785,222
向其他金融机构拆出资金净增加额		1,235	-
存放中央银行款项净增加额		76,341	-
吸收存款净减少额		-	911,621
买入返售金融资产净增加额		-	198,982
支付其他与经营活动有关的现金	(六)63(2)	729,956	916,412
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,849,166</b>	<b>32,633,407</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(六)64(1)	<b>13,446,792</b>	<b>6,820,673</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,311,658	183,075
取得投资收益所收到的现金		471,783	672,865
收回投资取得的现金		9,014,951	1,082,731
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		166,445	-
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六)63(7)	-	253,961
收到其他与投资活动有关的现金	(六)63(3)	500,000	119,976
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,464,837</b>	<b>2,312,608</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,621,757	5,257,926
投资支付的现金		12,493,260	2,116,402
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六)63(7)	14,569	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六)64(2)	-	119,970
支付其他与投资活动有关的现金	(六)63(4)	266,928	500,000
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,396,514</b>	<b>7,994,298</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(8,931,677)</b>	<b>(5,681,690)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		177,535	357,843
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		177,535	357,843
取得借款收到的现金		7,616,878	6,528,781
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)63(5)	418,293	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,212,706</b>	<b>6,886,624</b>
偿还债务支付的现金		5,429,007	6,692,331
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,399,404	2,719,987
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		467,357	513,157
偿还债券支付的现金		-	3,260,000
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)63(6)	1,075,233	222,275
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,903,644</b>	<b>12,894,593</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(1,690,938)</b>	<b>(6,007,969)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(28,886)</b>	<b>25,050</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	(六)64(1)	<b>2,795,291</b>	<b>(4,843,936)</b>
加：年初现金及现金等价物余额		3,512,896	8,356,832
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(六)64(4)	<b>6,308,187</b>	<b>3,512,896</b>

附注为财务报表的组成部分

企业负责人：陶成波 主管会计工作负责人：洪其虎 会计机构负责人：贺琦



公司现金流量表

人民币千元

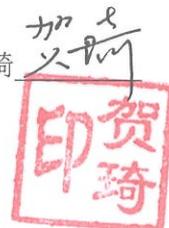
项目	附注	本年累计数	上年累计数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,086,955	2,902,893
收到的税费返还		16,023	-
收到其他与经营活动有关的现金		73,053	2,389
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,176,031</b>	<b>2,905,282</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		814,132	840,605
支付给职工以及为职工支付的现金		1,059,837	1,049,224
支付的各项税费		346,274	235,622
支付其他与经营活动有关的现金		221,294	208,232
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,441,537</b>	<b>2,333,683</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(十六)10	<b>734,494</b>	<b>571,599</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资取得的现金		707,343	748,529
取得投资收益所收到的现金		3,550,119	2,875,583
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,300	178,247
收到其他与投资活动有关的现金		702,491	980,304
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,094,253</b>	<b>4,782,663</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,650	287,207
投资支付的现金		5,054,650	1,430,960
支付其他与投资活动有关的现金		663,828	1,076,194
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,954,128</b>	<b>2,794,361</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(859,875)</b>	<b>1,988,302</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		3,598,960	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,598,960</b>	-
偿还债务支付的现金		1,000,000	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,698,228	1,902,718
偿还债券支付的现金		-	3,450,000
支付其他与筹资活动有关的现金		23,563	24,484
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,721,791</b>	<b>5,377,202</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(122,831)</b>	<b>(5,377,202)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>		<b>(248,212)</b>	<b>(2,817,301)</b>
加：年初现金及现金等价物余额		3,380,777	6,198,078
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,132,565</b>	<b>3,380,777</b>

附注为财务报表的组成部分

企业负责人：陶成波

主管会计工作负责人：洪其虎

会计机构负责人：贺琦





合并股东权益变动表

人民币千元

项目	附注	归属于母公司股东权益						未分配利润	合计	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
2024年12月31日余额		19,454,388	26,824,818	303,981	204,130	4,044,077	426,554	78,293,441	7,256,126	85,549,567	
同一控制下企业合并的影响	(七)2	-	1,190,200	-	1,027	-	-	638,582	7,284	645,866	
2025年1月1日余额(重述后)		19,454,388	28,015,018	303,981	205,157	4,044,077	426,554	78,932,023	7,263,410	86,195,433	
本年增减变动金额		-	(537,945)	(103,479)	(21,331)	398,819	-	1,821,011	2,098,126	3,919,137	
(一)综合收益总额		-	-	(103,479)	-	-	-	5,064,993	506,207	5,571,200	
(二)股东投入和减少资本		-	(543,004)	-	-	-	-	(543,004)	2,108,330	1,565,326	
1.所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	177,535	177,535	
2.本年同一控制下企业合并的影响	(七)2	-	(776,698)	-	-	-	-	(776,698)	-	(776,698)	
3.本年非同一控制下企业合并的影响	(七)1	-	(5,305)	-	-	-	-	(5,305)	1,763,335	1,758,030	
4.本年因对子公司持股比例变更而变动	(八)2	-	251,707	-	-	-	-	251,707	154,752	406,459	
5.其他	(六)42	-	(12,708)	-	-	-	-	(12,708)	12,708	-	
(三)利润分配		-	-	-	-	398,819	-	(3,083,525)	(512,914)	(3,197,620)	
1.提取盈余公积		-	-	-	-	398,819	-	(398,819)	-	-	
2.对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(2,684,706)	(512,914)	(3,197,620)	
(四)专项储备		-	-	-	(21,331)	-	-	(21,331)	(3,497)	(24,828)	
1.本年提取安全生产费		-	-	-	233,302	-	-	233,302	32,638	265,940	
2.本年使用安全生产费		-	-	-	(254,633)	-	-	(254,633)	(36,135)	(290,768)	
(五)其他		-	5,059	-	-	-	-	5,059	-	5,059	
1.权益法下被投资单位其他资本公积变动的影响		-	5,059	-	-	-	-	5,059	-	5,059	
2025年12月31日余额		19,454,388	27,477,073	200,502	183,826	4,442,896	426,554	80,753,034	9,361,536	90,114,570	

附注为财务报表的组成部分

陶成波  
陶成波印

企业负责人：陶成波

洪其虎  
洪其虎印

主管会计工作负责人：洪其虎

贺琦  
贺琦印

会计机构负责人：贺琦



宁波舟山港投资股份有限公司  
2025年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			合计
2023年12月31日余额		19,454,388	26,612,534	193,115	245,370	3,654,663	426,554	24,297,743	74,884,367	5,828,457	80,712,824
同一控制下企业合并的影响		-	1,190,200	-	860	-	-	(548,235)	642,825	7,983	650,808
2024年1月1日余额(重述后)		19,454,388	27,802,734	193,115	246,230	3,654,663	426,554	23,749,508	75,527,192	5,836,440	81,363,632
本年增减变动金额		-	212,284	110,866	(41,073)	389,414	-	2,733,340	3,404,831	1,426,970	4,831,801
(一)综合收益总额		-	-	110,866	-	-	-	4,893,103	5,003,969	510,505	5,514,474
(二)股东投入和减少资本		-	215,685	-	-	-	-	-	215,685	1,390,744	1,606,429
1.所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	187,242	187,242
2.购买子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	512,267	512,267
3.股权重组影响		-	215,685	-	-	-	-	-	215,685	758,627	974,312
4.处置子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	(67,392)	(67,392)
(三)利润分配		-	-	-	-	389,414	-	(2,159,763)	(1,770,349)	(464,787)	(2,235,136)
1.提取盈余公积		-	-	-	-	389,414	-	(389,414)	(1,770,349)	(464,787)	(2,235,136)
2.对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(1,770,349)	-	-	-
(四)专项储备		-	-	-	(41,073)	-	-	-	(41,073)	(9,492)	(50,565)
1.本年提取安全生产费		-	-	-	209,375	-	-	-	209,375	23,437	232,812
2.本年使用安全生产费		-	-	-	(250,448)	-	-	-	(250,448)	(32,929)	(283,377)
(五)其他		-	(3,401)	-	-	-	-	-	(3,401)	-	(3,401)
1.权益法下被投资单位其他资本公积变动的影响		-	(3,401)	-	-	-	-	-	(3,401)	-	(3,401)
2024年12月31日余额		19,454,388	28,015,018	303,981	205,157	4,044,077	426,554	26,482,848	78,932,023	7,263,410	86,195,433

附注为财务报表的组成部分

企业负责人：陶成波


主管会计工作负责人：洪其虎


会计机构负责人：贺琦




2025年12月31日止年度

公司股东权益变动表

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2024年12月31日余额		19,454,388	28,982,536	300,755	44,342	3,983,348	16,780,594	69,545,963
本年增减变动金额		-	(126,094)	(106,682)	(570)	398,819	904,660	1,070,133
(一)综合收益总额		-	-	(106,682)	-	-	3,988,185	3,881,503
(二)股东投入和减少资本		-	(131,411)	-	-	-	-	(131,411)
1.购买子公司		-	(131,411)	-	-	-	-	(131,411)
(三)利润分配		-	-	-	-	398,819	(3,083,525)	(2,684,706)
1.提取盈余公积		-	-	-	-	398,819	(398,819)	-
2.股利分配		-	-	-	(570)	-	(2,684,706)	(2,684,706)
(四)专项储备		-	-	-	30,691	-	-	30,691
1.本年提取		-	-	-	(31,261)	-	-	(31,261)
2.本年使用		-	-	-	-	-	-	-
(五)其他		-	5,317	-	-	-	-	5,317
1.权益法下被投资单位其他资本公积变动的影响		-	5,317	-	-	-	-	5,317
2025年12月31日余额		19,454,388	28,856,442	194,073	43,772	4,382,167	17,685,254	70,616,096

人民币千元

附注为财务报表的组成部分

陶成波  
陶成波印

企业负责人：陶成波

洪其虎  
洪其虎印

主管会计工作负责人：洪其虎

贺琦  
贺琦印

会计机构负责人：贺琦

公司股东权益变动表 - 续

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2023年12月31日余额		19,454,388	28,982,536	189,609	44,063	3,593,934	15,046,218	67,310,748
本年增减变动金额		-	-	111,146	279	389,414	1,734,376	2,235,215
(一) 综合收益总额		-	-	111,146	-	-	3,894,139	4,005,285
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	389,414	(2,159,763)	(1,770,349)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	389,414	(389,414)	-
2. 股利分配		-	-	-	-	-	(1,770,349)	(1,770,349)
(四) 专项储备		-	-	-	279	-	-	279
1. 本年提取		-	-	-	28,758	-	-	28,758
2. 本年使用		-	-	-	(28,479)	-	-	(28,479)
(五) 其他		-	-	-	-	-	-	-
1. 权益法下被投资单位其他资本公积变动的影响		-	-	-	-	-	-	-
2024年12月31日余额		19,454,388	28,982,536	300,755	44,342	3,983,348	16,780,594	69,545,963

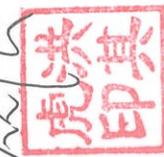
人民币千元

附注为财务报表的组成部分

企业负责人：陶成波




主管会计工作负责人：洪其虎

会计机构负责人：贺琦




## (一) 公司基本情况

### 1、公司概况

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

根据中国证券监督管理委员会于2010年7月23日签发的证监许可[2010]991号文《关于核准宁波港股份有限公司首次公开发行股票批复》,本公司获准于2010年9月14日向社会公众发行人民币普通股200,000万股,并于2010年9月28日在上海证券交易所上市交易,发行后总股本增至12,800,000,000股。

根据中国证券监督管理委员会于2016年6月28日签发的证监许可[2016]1499号文《关于核准宁波港股份有限公司向宁波舟山港集团有限公司发行股份购买资产的批复》,本公司于2016年8月10日向宁波舟山港集团定向发行人民币普通股372,847,809股,购买其持有的舟山港务85%股权。发行后本公司总股本增加至13,172,847,809股。

根据中国证券监督管理委员会于2020年7月28日签发的证监许可[2020]1593号文《关于核准宁波舟山港股份有限公司非公开发行股票批复》,本公司于2020年8月19日以非公开发行的方式向宁波舟山港集团、上海国际港务(集团)股份有限公司发行合计2,634,569,561股人民币普通股股票,发行后本公司总股本增加至15,807,417,370股。

根据中国证券监督管理委员会于2022年9月5日签发的证监许可[2022]2043号文《关于核准宁波舟山港股份有限公司非公开发行股票批复》,本公司于2022年9月19日以非公开发行的方式向招商局港口控股有限公司发行3,646,971,029股人民币普通股股票,发行后本公司总股本增至19,454,388,399股。

于本年年末,本公司总股本为19,454,388,399股,全部系无限售条件的境内人民币普通股,参见附注(六)41。

于本年年末,宁波舟山港集团为本公司的母公司,浙江省海港投资运营集团有限公司(以下简称“海港集团”)为本公司的最终控制方。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)实际从事的主要经营业务为码头、仓储、轮驳、外轮理货、专用铁路、物流、贸易等。

### 2、财务报表批准报出日

本公司的公司及合并财务报表于2026年3月31日已经本公司董事会批准。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

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

根据企业会计准则，在编制本集团的合并财务报表时，有关资产、负债应以其账面价值并入合并财务报表，被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，自合并方的资本公积转入留存收益，即：合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

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

### 2、持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 3、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量，以及附注(二)1所述，相关资产及负债按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

3、记账基础和计价原则 - 续

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。
- 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。

(三) 重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在：应收款项及合同资产的预期信用损失的计量，参见附注(三)11、13、17；存货的计价方法，参见附注(三)16；固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销，参见附注(三)21、24、33；投资性房地产的计量模式，参见附注(三)20；收入的确认时点，参见附注(三)29等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断、重要会计估计及关键假设详见附注(四)。

1、遵循企业会计准则情况的声明

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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期通常为 12 个月以内。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备 收回、转回或核销金额	单项收回、转回或核销金额占应收款项收回、转回或核销总额的10%以上且金额超过人民币5000万元。
重要的在建工程	单个项目预算大于人民币5亿元。
重要的非全资子公司	少数股东权益金额占合并少数股东权益金额10%以上。
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的1%或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的5%以上。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、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。

购买方在合并中取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的会计政策与本公司不一致，在编制合并财务报表时，本公司已按照本公司的会计政策对子公司的财务报表进行了必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续

##### 7.2 合并财务报表的编制方法 - 续

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“19.3.2 按权益法核算的长期股权投资”。

#### 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 10、外币折算和外币报表折算

##### 10.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间内予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、外币折算和外币报表折算 - 续

10.1 外币业务 - 续

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10.2 外币财务报表的折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本集团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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中记账基础和计价原则的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

11.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、发放贷款及垫款和部分其他流动资产等。

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，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为其他流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合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条件的金融资产均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，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。

11.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本集团在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本集团,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

11.2 金融工具减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、应收租赁款、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同和不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺等,以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

11.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本集团应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (3) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (4) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (6) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (7) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (8) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (9) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.1 信用风险显著增加 - 续

- (10) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (11) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (12) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (13) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产和租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于未提用的贷款承诺(具体会计政策参见附注(三)11.5.1.1)，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注(三)11.5.1.1)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

11.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

11.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.4 贷款合同修改

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

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

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

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

11.5 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

11.5.1 其他金融负债

本集团的金融负债全部为其他金融负债。

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.5 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.5.1 其他金融负债 - 续

11.5.1.1 财务担保合同及贷款承诺

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

11.5.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

11.5.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

11.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据及应收款项融资

本集团应收票据与应收款项融资为银行承兑汇票。

本集团按照承兑银行的信用风险情况，在组合基础上对应收票据评估信用风险。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**13、应收账款**

本集团对应收账款因已存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项时，单项评估信用风险，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失时，本集团以信用风险特征为依据，将应收账款划分为不同组合，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

**13.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

本集团以共同风险特征为依据，将应收账款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄、逾期状况等。

**13.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法**

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。

**13.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

本集团对应收账款因已存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项时，单项评估信用风险。

**14、其他应收款**

本集团对其他应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融资产的信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

**14.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

本集团以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、不同类型、逾期状况等。

**14.2 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

本集团对其他应收款因已债务人已发生重大财务困难等情况时，单项评估信用风险。

**15、发放贷款及垫款**

本集团除对高风险发放贷款及垫款单项计提预期信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定发放贷款及垫款的信用损失。

**15.1 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法**

本集团以发放贷款及垫款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。修改发放贷款及垫款的条款和条件但不导致发放贷款及垫款终止确认的，账龄连续计算。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

16、存货

16.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

16.1.1 存货类别

本集团的存货主要包括原材料、备品备件、库存商品、其他等。存货于取得时按实际成本入账，成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

16.1.2 发出存货的计价方法

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

16.1.3 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

16.1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装材料在领用时采用一次摊销法计入成本。

16.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

17、合同资产

17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

17.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同风险特征为依据，将合同资产分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄、逾期状况等。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 17、合同资产 - 续

##### 17.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团以合同资产的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。

#### 18、持有待售非流动资产或处置组

##### 18.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### 19、长期股权投资

##### 19.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

19、长期股权投资 - 续

19.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

19.3 后续计量及损益确认方法

19.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

19.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

19、长期股权投资 - 续

19.3 后续计量及损益确认方法 - 续

19.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

19.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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并按比例结转；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19、长期股权投资 - 续

##### 19.4 长期股权投资处置 - 续

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 20、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、以出租为目的的建筑物。

投资性房地产以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类投资性房地产的折旧方法、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	估计残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	年限平均法	20 - 30	4%	3.2% - 4.8%
土地使用权	年限平均法	40 - 50	-	2.0% - 2.5%

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### 21、固定资产

##### 21.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。公司制改建或编制公司财务报表时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值，参见附注(二)1。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

21、固定资产 - 续

21.1 确认条件 - 续

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

21.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	估计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 - 30	4%	3.2% - 4.8%
港务设施	年限平均法	30 - 50	4%	1.9% - 3.2%
库场设施	年限平均法	25 - 32	4%	3.0% - 3.8%
装卸搬运设备	年限平均法	15 - 25	4%	3.8% - 6.4%
机器设备	年限平均法	10 - 20	4%	4.8% - 9.6%
港作船舶	年限平均法	12 - 20	预计废钢价值(注)	不适用
运输船舶	年限平均法	20	预计废钢价值(注)	不适用
运输工具及其他设备	年限平均法	5 - 20	4%	4.8% - 19.2%

注： 船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价值确定。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

21.3 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

22、在建工程

在建工程按实际成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使用在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程不计提折旧。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点为达到预定可使用状态。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

23、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

24、无形资产

24.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、海域使用权及软件及其他等。

无形资产按成本进行初始计量。公司制改建或编制公司财务报表时，国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值，参见附注(二)1。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和确定依据如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	确定依据
土地使用权(注)	直线法	38 - 50	预计受益年限
海域使用权	直线法	10 - 50	预计受益年限
软件及其他	直线法	5	预计受益年限

注： 外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

24.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 24、无形资产- 续

##### 24.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法 - 续

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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；管理层已批准开发的预算；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

#### 25、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 26、长期待摊费用

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

27、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

28.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

28.2 离职后福利的会计处理方法

本集团的离职后福利全部为设定提存计划。

本集团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。

28.2.1 基本养老保险

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

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

29、收入

29.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

29、收入 - 续

29.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价等因素的影响。合同中存在可变对价(如优惠费率等)的，本集团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。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团根据其在向客户转让商品或提供劳务前是否拥有对该商品或劳务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或提供劳务前能够控制该商品或劳务的，本集团作为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

29.2 提供劳务

29.2.1 装卸以及相关业务收入

集装箱、铁矿石、原油和其他货物的装卸以及相关业务收入根据已完成劳务的进度在一段时间内确认，本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度。

29.2.2 综合物流及代理服务收入

本集团提供的运输服务，根据已提供服务的进度在一段时间内按照产出法确认收入，即根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度。其中，已提供运输服务的进度按照已航行天数占预计航行总天数的比例确定。于资产负债表日，本集团对已提供运输服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

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

本集团按照已提供服务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产。如果本集团已收或应收的合同价款超过已提供的服务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团提供的其他代理服务，收入于提供服务时确认。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

29、收入 - 续

29.3 商品销售收入

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

30、合同成本

30.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该资产摊销期间不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

30.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30.3 与合同成本有关的资产的减值损失

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。政府补助在能够满足政府补助所附的条件并且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，为与资产相关的政府补助。

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当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

31、政府补助 - 续

31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

32、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

32.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

32.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、产生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 32、所得税 - 续

##### 32.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

##### 32.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 33、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### 33.1 本集团作为承租人

###### 33.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

###### 33.1.2 使用权资产

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸搬运设备、港作船舶、运输工具及其他、其他使用权等。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励；
- 本集团发生的初始直接费用。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

33、租赁 - 续

33.1 本集团作为承租人 - 续

33.1.2 使用权资产 - 续

本集团参照《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；本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

33.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

33.1.4 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁。本集团将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

33、租赁 - 续

33.1 本集团作为承租人 - 续

33.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

33.2 本集团作为出租人

33.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据“收入准则”关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

33.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

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

33.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，在租赁期内按照直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

34、债务重组

34.1 作为债务人记录债务重组义务

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

34、债务重组 - 续

34.2 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本集团在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

**1、运用会计政策过程中所做的重要判断：**

本集团在运用会计政策过程中做出了如下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

金融资产的分类

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

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

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

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

1、运用会计政策过程中所做的重要判断： - 续

租赁期的判断

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

2、会计估计所采用的关键假设和不确定因素：

于资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定因素主要有：

固定资产的预计可使用年限和预计残值

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

固定资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。管理层在减值测试中确认资产组的预计未来现金流量现值时所采用的关键假设包括预测期收入增长率、预测期毛利率及税前折现率。

当本集团采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额时，由于相关地区所处的经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用收入增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

商誉减值准备的会计估计

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

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

2、会计估计所采用的关键假设和不确定因素：- 续

商誉减值准备的会计估计 - 续

本集团在进行商誉减值测试时，经比较相关资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于本集团所处地区的经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

递延所得税资产

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

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

在建工程完工进度及建造成本

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

(五) 税项

主要税种及其税率：

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	应纳税增值额	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	1%、5%或7%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%或25%

(五) 税项 - 续

主要税种及其税率： - 续

1、增值税

财政部、国家税务总局关于《营业税改征增值税试点方案》的通知(财税[2011]110号)以及财政部、国家税务总局关于《全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)以及财政部、国家税务总局关于《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)以及财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)及相关规定,本公司及本集团部分子公司的装卸、储存及港口配套增值服务收入适用增值税;其中,有形动产租赁服务适用的销项税率为13%;提供陆路和水路运输服务适用的销项税率为9%;提供信息技术服务、物流辅助服务、港口码头服务、货物运输代理服务、仓储服务以及装卸搬运服务适用的销项税率为6%。以无运输工具承运方式提供的国际运输服务免征增值税。

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

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

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

根据财政部税务总局[2025]7号文,自2025年9月增值税纳税申报期起,申请退税前连续六个月期末留抵税额均大于零,且第六个月期末留抵税额与申请退税前一税款所属期上一年度12月31日期末留抵税额相比新增加留抵税额不低于50万元的本公司及本集团之若干子公司,可以向主管税务机关申请按比例退还新增加留抵税额。新增加留抵税额不超过1亿元的部分(含1亿元),退税比例为60%;超过1亿元的部分,退税比例为30%。

(五) 税项 - 续

主要税种及其税率： - 续

2、企业所得税

(1) 企业所得税税率均为 25% 的主要子公司及码头项目如下：

纳税主体名称	本年度所得税税率
浙江海港物流集团有限公司(以下简称“物流集团”)	25%
宁波舟山港多式联运有限公司(以下简称“多式联运”)	25%
舟山甬甬集装箱码头有限公司(以下简称“舟山甬甬”)	25%
宁波港铁路有限公司(以下简称“港铁公司”)	25%
宁波铃与物流有限公司(以下简称“铃与物流”)	25%
宁波外轮理货有限公司(以下简称“外轮理货”)	25%
浙江海港港航服务有限公司(以下简称“港服公司”)	25%
嘉兴市乍浦港口经营有限公司(以下简称“乍开集团”)	25%
宁波市镇海宁远化工仓储有限公司(以下简称“宁远化工”)	25%
宁波远洋运输股份有限公司(以下简称“宁波远洋”)	25%
南京明州码头有限公司(以下简称“明州码头”)	25%
浙江海港集团财务有限公司(以下简称“财务公司”)	25%
舟山港外钓油品应急储运有限公司(以下简称“外钓油品”)	25%
舟山港务	25%
苏州现代货箱码头有限公司(以下简称“苏州现代”)	25%
宁波北仑第一集装箱码头有限公司(以下简称“北一集司”)	25%
宁波港吉码头经营有限公司(以下简称“港吉码头”)	25%
宁波意宁码头经营有限公司(以下简称“意宁码头”)	25%
宁波远东码头经营有限公司(以下简称“远东码头”)	25%
宁波金港联合汽车国际贸易有限公司(以下简称“金港联合”)	25%
浙江大麦屿港务有限公司(以下简称“大麦屿港务”)	25%
宁波北仑涌和集装箱码头有限公司(以下简称“北仑涌和”)	25%
宁波北仑第三集装箱码头有限公司(以下简称“北三集司”)	25%
温州港集团有限公司(以下简称“温州港”)	25%
浙江海港嘉兴港务有限公司(以下简称“嘉兴港务”)	25%
浙江头门港港务有限公司(以下简称“头门港港务”)	25%
舟山鼠浪湖码头有限公司(以下简称“鼠浪湖码头”)	25%
宁波越海码头经营有限公司(以下简称“越海码头”)	25%
宁波梅西滚装码头有限公司(以下简称“梅西滚装”)	25%
南京港龙潭天辰码头有限公司(以下简称“南京天辰”)	25%
浙江海港佛渡集装箱码头有限公司(以下简称“佛渡集司”)	25%
宁波镇海港埠有限公司(以下简称“镇海港埠”)	25%

(五) 税项 - 续

主要税种及其税率： - 续

2、企业所得税 - 续

(2) 有优惠税率的子公司及码头项目如下：

纳税主体名称	本年度所得税税率
宁波梅山岛国际集装箱码头有限公司(以下简称“梅山国际”)(注 1)	15%
宁波大榭集装箱码头有限公司(以下简称“大榭码头”)(注 2)	15%
宁波港信息通信有限公司(以下简称“信通公司”)(注 3)	15%
太仓武港码头有限公司(以下简称“太仓武港”)(注 4)	15%
宁波梅港码头有限公司(以下简称“梅港码头”)(注 5)	15%
浙江智港通科技有限公司(以下简称“智港通”)(注 6)	15%
宁波梅东集装箱码头有限公司(以下简称“梅东码头”)(注 7)	15%
浙江易港通电子商务有限公司(以下简称“易港通”)(注 9)	15%
宁波穿山码头经营有限公司(以下简称“穿山码头”)(注 8)	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(注 10)	12.5%

注 1：梅山国际经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合批准认定为高新技术企业，于 2025 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%)。

注 2：大榭码头经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合批准认定为高新技术企业，于 2025 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%)。

注 3：信通公司经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合批准认定为高新技术企业，于 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%)。

注 4：太仓武港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：15%)。

注 5：梅港码头经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合批准认定为高新技术企业，于 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：15%)。

注 6：智港通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：15%)。

(五) 税项 - 续

主要税种及其税率： - 续

2、企业所得税 - 续

(2) 有优惠税率的子公司及码头项目如下： - 续

注 7： 梅东码头经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合批准认定为高新技术企业，于 2024 年 11 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：梅东码头之 6 号至 10 号集装箱码头工程项目从事港区货物装卸、仓储服务。自 2019 年起可享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策，2024 年度为减半期第三年，故上年度适用的所得税税率为 12.5%)。

注 8： 穿山码头从事的港区货物装卸、仓储经营，符合国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，自 2020 年起可享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。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%)。

注 9： 易港通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，故本年度适用的所得税税率为 15%(上年度：15%)。

注 10： 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。本年度为该项目减半期的第一年，故本年度该项目适用的所得税税率为 12.5%(上年度：0%)。

另外，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13 号)和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 于本年度及上年度，境外子公司的税率如下：

- (i) 宁波远洋(香港)有限公司(以下简称“远洋香港”)为在香港注册的子公司，本年度及上年度适用的所得税税率为 25%。
- (ii) 百聪投资有限公司(以下简称“百聪投资”)、佳善集团有限公司(以下简称“佳善集团”)、明城国际有限公司(以下简称“香港明城”)及明城苏南有限公司(以下简称“明城苏南”)为在香港注册的子公司，本年度及上年度适用的香港所得税税率为 16.5%。
- (iii) 浙江海港云仓(迪拜)供应链管理有限公司(以下简称“迪拜云仓”)为注册于迪拜的子公司，本年度及上年度适用的所得税税率为零。
- (iv) 浙江海港(越南)供应链管理有限公司(以下简称“越南供应链”)为注册于越南的子公司，本年度及上年度适用的所得税税率为 20%。

(五) 税项 - 续

主要税种及其税率： - 续

2、企业所得税 - 续

(3) 于本年度及上年度，境外子公司的税率如下： - 续

- (v) 宁波远洋(新加坡)有限公司、浙江海港(新加坡)有限公司(以下简称“海港新加坡”)、宁波远洋(新加坡)经航有限公司为注册于新加坡的子公司，本年度适用的所得税税率为17%。
- (vi) 宁波远洋(日本)株式会社(以下简称“远洋日本”)为注册于日本的子公司，本年度适用的所得税税率为15%。

(六) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额 (已重述) (如适用, 后同)
库存现金	38	53
银行存款	1,973,983	1,957,203
其他货币资金(注1)	15,333	18,678
财务公司存放中央银行款项(注2)	1,134,194	1,057,853
财务公司存放同业款项(注2)	4,334,166	1,555,640
减：财务公司存放同业减值准备	2,999	1,744
合计	7,454,715	4,587,683
其中：存放在境外的款项总额	152,662	126,189

其中受到限制的货币资金情况如下：

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
财务公司存放中央银行款项	1,134,194	1,057,853
其他货币资金		
- 保证金(注1)	13,950	17,288
- 其他(注1)	1,383	1,390
合计	1,149,527	1,076,531

注1： 于本年年末，其他货币资金包括人民币13,950千元(上年年末：人民币17,288千元)用于开具信用证、银行保函和存放专项基金等的保证金存款以及其他受限制存款人民币1,383千元(上年年末：人民币1,390千元)。

注2： 余额系本公司之子公司财务公司存放于中国人民银行的法定准备金、超额存款准备金及存放于其他境内银行的银行存款。于本年年末，财务公司人民币存款准备金缴存比例为5.0%(上年年末：5.0%)。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

2、交易性金融资产

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
债券基金产品	49,556	-
货币基金产品	-	402,801
合计	49,556	402,801

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	352,505	458,777

(2) 期末公司已质押的应收票据

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,585	-

于本年年末，人民币 7,585 千元的应收票据已作为开立银行保函质押物，保函到期日为 2026 年 3 月 31 日。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币千元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	218,650

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

本集团的应收票据均因提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。作为本集团信用风险管理的一部分，本集团根据所收取票据承兑方的信用风险情况来评估应收票据的预期信用损失风险，并考虑相应的损失准备。本集团管理层认为，本集团持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提信用损失准备。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

4、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
六个月以内	3,826,473	3,682,287
六个月到一年	11,849	16,985
一到二年	687	1,110
二到三年	-	142
三到四年	-	866
四到五年	866	-
五年以上	1,053	1,139
合计	3,840,928	3,702,529

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币千元

种类	本年年末余额					上年年末余额					
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提信用损失准备	1,053	0.03	1,053	100.00	-	-	1,053	0.03	1,053	100.00	-
一般组合(注1)	3,839,875	99.97	20,631	0.54	3,819,244	3,701,476	99.97	20,654	0.56	3,680,822	-
合计	3,840,928	100.00	21,684	0.56	3,819,244	3,702,529	100.00	21,707	0.59	3,680,822	-

注1：作为本集团信用风险管理的一部分，本集团基于应收账款账龄采用减值矩阵确定应收账款的预期信用损失。本集团管理层认为，应收账款账龄信息能反映客户于应收账款到期时的偿付能力。本集团确定应收账款预期信用损失时考虑历史的实际减值情况，并考虑当前状况及未来经济状况的预测，以确定相应的预期信用风险并计算预期信用损失。

按单项计提信用损失准备

人民币千元

名称	本年年末余额				上年年末余额			
	账面余额	信用损失准备	整个存续期预期信用损失率	计提理由	账面余额	信用损失准备	整个存续期预期信用损失率	计提理由
其他	1,053	1,053	100%	预计无法收回	1,053	1,053	100%	预计无法收回

按组合计提信用损失准备

人民币千元

种类	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		计提比例(%)	账面余额		信用损失准备		计提比例(%)
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
六个月以内	3,826,473	99.65	17,257	0.45	3,682,287	99.48	15,903	0.43		
六个月到一年	11,849	0.31	2,182	18.42	16,985	0.46	3,130	18.43		
一到二年	687	0.02	326	47.45	1,110	0.03	527	47.48		
二到三年	-	-	-	-	142	0.01	142	100.00		
三到四年	-	-	-	-	866	0.02	866	100.00		
四到五年	866	0.02	866	100.00	-	-	-	-		
五年以上	-	-	-	-	86	-	86	100.00		
合计	3,839,875	100	20,631	0.54	3,701,476	100.00	20,654	0.56		

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

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

(3) 信用损失准备情况

于本年度计提的信用损失准备金额为人民币 119 千元(上年度：计提人民币 3,229 千元)。于本年度无收回已单项计提信用损失准备的应收账款(上年度：无)。

(4) 于本年度实际核销已全额计提坏账准备的应收账款为人民币 142 千元(上年度：人民币 1,759 千元)

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

人民币千元

项目	应收账款余额	合同资产余额	信用损失准备	占应收账款和合同资产余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	1,009,962	1,039	829	26%

5、合同资产

(1) 合同资产情况

人民币千元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收运费	42,781	231	42,550	29,306	147	29,159

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于本年年末及上年年末，本集团合同资产均未逾期，不存在按单项计提减值准备的合同资产。

于本年年末，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

人民币千元

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备
应收运费	42,781	0.54%	231

本年度本集团不存在重要的合同资产的核销情况(上年度：无)。

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	532,752	754,896

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

6、应收款项融资 - 续

(1) 应收款项融资分类列示 - 续

于本年年末及上年年末，本集团的应收款项融资均为银行承兑汇票且均不存在质押。

本集团视其日常资金管理的需要将一部分满足终止确认条件的银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本集团的部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

人民币千元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,163,067	-

于本年年末，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为人民币1,163,067千元(上年末：人民币374,224千元)，均已终止确认。

7、预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下：

人民币千元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	574,759	99.57	283,326	95.35
一到二年	1,555	0.27	10,568	3.56
二到三年	574	0.10	2,807	0.94
三年以上	359	0.06	445	0.15
合计	577,247	100.00	297,146	100.00

本年年末，账龄超过一年的预付款项，主要为预付材料及设备采购款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币千元

项目	金额	占预付账款总额比例(%)
余额前五名的预付款项总额	309,824	53.67

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

8、其他应收款

(1) 项目列示

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
应收资产处置款(注 1)	195,263	25,211
应收押金及保证金	122,524	87,684
应收股利	114,923	15,230
应收代付款	24,024	52,459
应收出口退税款	12,126	19,817
应收舟山财政局(注 2)	6,720	6,720
应收土地征收竞买保证金(注 3)	-	500,000
应收借款利息	-	11,928
其他	86,868	118,995
小计	562,448	838,044
减：坏账准备	4,826	4,345
合计	557,622	833,699

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

注 1： 于本年年末，人民币 170,052 千元系应收鼠浪湖码头资产及土地拆除款项，人民币 25,211 千元系乍开集团应收嘉兴港区乍浦征地拆迁事务所的协议搬迁货币补偿款。

注 2： 该款项系舟山市财政局须返还给本公司之子公司舟山港务已缴纳的预征土地款，共计人民币 26,543 千元。截至本年年末，舟山港务已收到人民币 19,823 千元，剩余人民币 6,720 千元在其他应收款中列示。

注 3： 该款项系本公司之子公司佛渡集司支付的土地征收竞买保证金，已于 2025 年 5 月全部收回。

(2) 应收股利

单位名称	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
应收宁波青峙化工码头有限公司(以下简称“青峙化工”)	70,000	-
应收舟山实华原油码头有限公司(以下简称“实华码头”)	28,467	-
应收嘉兴港独山港口发展有限责任公司(以下简称“独山港发”)	11,030	11,030
应收宁波宁兴控股股份有限公司(以下简称“宁兴控股”)(注 1)	4,200	4,200
应收金华市浙中国国际物流发展有限公司(以下简称“金华浙中”)	1,226	-
合计	114,923	15,230

注 1： 对宁兴控股的应收股利已于上年度全额计提坏账准备。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

8、其他应收款 - 续

(3) 其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	本年年末余额	上年年末余额
六个月以内	453,396	720,844
六个月到一年	45,251	44,860
一到二年	43,723	45,748
二到三年	1,327	3,223
三到四年	1,033	1,753
四到五年	1,370	19,825
五年以上	16,348	1,791
合计	562,448	838,044

(4) 坏账准备计提情况：

于本年年末，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

人民币千元

项目	第一阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
	坏账准备	坏账准备	
上年年末余额	145	4,200	4,345
本年计提	481	-	481
本年年末余额	626	4,200	4,826

于本年年末，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

人民币千元

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收股利	4,200	100%	4,200	预期无法收回

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

8、其他应收款 - 续

(4) 坏账准备计提情况：- 续

于本年年末，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

人民币千元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金及保证金	122,524	159	0.13	87,684	102	0.12
应收资产处置款	195,263	253	0.13	25,211	34	0.13
应收股利	110,723	-	-	11,030	-	-
应收代付款	24,024	-	-	52,459	-	-
应收出口退税款	12,126	-	-	19,817	-	-
应收舟山财政局	6,720	12	0.18	6,720	9	0.13
应收土地征收竞买保证金	-	-	-	500,000	-	-
应收借款利息	-	-	-	11,928	-	-
其他	86,868	202	0.23	118,995	-	-
合计	558,248	626	0.11	833,844	145	0.02

于本年度，本集团计提的坏账准备金额为人民币 481 千元(上年度：转回的坏账准备金额为人民币 529 千元)。于本年度及上年度无转回单项计提坏账准备的其他应收款的情况。

于本年度，本集团无核销的坏账准备(上年度：人民币 3 千元)。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币千元

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中国矿产有限责任公司	170,052	30.23	应收资产处置款	一年以内	-
浙江港联捷物流科技有限公司	75,052	13.34	应收押金及保证金	一年以内	375
青峙化工	70,000	12.45	应收股利	一年以内	-
温岭市财政局	41,900	7.45	应收押金及保证金	一年以内	-
奕华码头	29,237	5.20	应收股利及其他	一年以内	-
合计	386,241	68.67			375

9、存货

人民币千元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	208,347	-	208,347	157,319	-	157,319
备品备件	29,196	-	29,196	60,430	-	60,430
库存商品	547,282	-	547,282	612,800	-	612,800
其他	6,996	-	6,996	3,106	-	3,106
合计	791,821	-	791,821	833,655	-	833,655

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

10、其他流动资产

(1) 其他流动资产明细如下：

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
贷款和垫款	5,467,672	2,903,937
待抵扣、待认证进项税额	561,672	383,563
债权投资(注)	49,875	269,131
其他债权投资(附注(六)13)	3,291,808	-
预缴所得税	80,950	27,142
合计	9,451,977	3,583,773

注：于本年年末，一年内到期的债权投资账面余额为人民币 50,000 千元，已计提减值准备为人民币 125 千元，账面价值为人民币 49,875 千元(上年年末：短期债权投资账面余额为人民币 49,806 千元，已计提减值准备为人民币 125 千元，账面价值为人民币 49,681 千元；一年内到期的债权投资的账面价值为人民币 219,450 千元)。

(2) 贷款和垫款明细如下：

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
同业拆借 - 拆出(注 1)	1,501,235	1,500,000
贷款(注 2)(附注(六)11)(附注(十二)6(4))	3,164,163	126,600
买入返售金融资产(注 3)	900,815	1,299,000
减：预期信用损失准备	98,541	21,663
合计	5,467,672	2,903,937

注 1：于本年年末，余额系本公司之子公司财务公司向其他金融机构的同业拆出资金，拆出期限为 14 至 92 天。

注 2：于本年年末，余额包含本公司之子公司财务公司向本集团若干关联方发放的短期信用贷款，计人民币 97,000 千元(上年年末：短期抵押贷款余额为人民币 4,000 千元，短期信用贷款余额为人民币 106,500 千元)以及一年内到期的长期信用贷款计人民币 3,067,163 千元(上年年末：人民币 16,100 千元)，参见附注(六)11。该等贷款年利率为 2.30%至 4.35%(上年度：2.75%至 4.35%)。于本年年末，贷款均为信用贷款(上年年末：抵押贷款余额为人民币 4,000 千元，信用贷款余额为人民币 122,600 千元)。

注 3：于本年年末，余额系本公司之子公司财务公司购买的金融机构间和上海证券交易所逆回购基金以及申万宏源证券有限公司质押式报价回购基金，期限为 7 至 182 天(上年年末：余额系本公司之子公司财务公司购买的上海证券交易所、招商证券股份有限公司及金融机构间逆回购基金，期限为 7 至 56 天)。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

10、其他流动资产 - 续

(3) 贷款和垫款预期信用损失准备的变动情况列示如下：

人民币千元

项目	第一阶段 12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	合计
年初余额	6,924	14,739	21,663
本年计提(转回)	91,617	(14,739)	76,878
年末余额	98,541	-	98,541

11、发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款情况如下：

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
向海港集团下属子公司提供的贷款(注 1)		
- 宁波舟山港集团	2,850,000	2,850,000
- 浙江海港中奥能源有限责任公司(以下简称“中奥能源”)	357,830	318,390
- 浙江海港国际贸易有限公司(以下简称“海港贸易”)	174,920	-
- 浙江海港龙游港务有限公司(以下简称“龙游港务”)	110,600	61,000
- 浙江海港德清港务有限公司(以下简称“德清港务”)	90,000	100,000
- 浙江海港嘉兴内河港务有限公司(以下简称“嘉兴内河”)	87,500	97,500
- 舟山港马迹山散货物流有限公司(以下简称“马迹山散货”)	75,400	85,400
向合营企业提供的贷款(注 2)		
- 宁波大榭开发区信源码头有限公司(以下简称“大榭信源”)	78,500	86,500
- 浙江港联捷物流科技有限公司(以下简称“联捷物流”)	40,000	-
- 永康陆港国际物流有限公司(以下简称“永康陆港”)	10,000	-
- 浙江慧电通新能源有限公司(以下简称“慧电通”)	9,500	-
- 宁波大榭信业码头有限公司(以下简称“大榭信业”)	-	30,000
向联营企业提供的贷款(注 2)		
- 舟山东方宁舟拖轮服务有限公司(以下简称“东方宁舟”)	5,000	5,000
- 太仓万方	-	123,350
加：应计利息	3,353	-
小计	3,892,603	3,757,140
减：一年内到期的长期贷款(附注(六)(10))	3,067,163	16,100
发放贷款及垫款合计(注 3)	825,440	3,741,040
减：预期信用损失准备	307,188	359,343
贷款和垫款账面价值	518,252	3,381,697

注 1：于本年年末，该等贷款系本公司之子公司财务公司向本公司之最终母公司海港集团下属子公司提供的贷款，贷款到期期间为 2026 年 8 月至 2035 年 9 月，贷款年利率为 2.34%至 4.20%(上年年末：贷款到期期间为 2025 年 2 月至 2035 年 9 月，贷款年利率为 1.15%至 4.35%)。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

11、发放贷款及垫款 - 续

(1) 发放贷款及垫款情况如下： - 续

注 2： 于本年年末，该等贷款系本公司之子公司财务公司向本集团之合营企业及联营企业提供的贷款，贷款到期期间为 2026 年 7 月至 2032 年 12 月，贷款年利率为 2.45% 至 3.45% (上年年末：贷款到期期间为 2025 年 7 月至 2031 年 11 月，贷款年利率为 2.75% 至 4.35%)。

注 3： 于本年年末，发放贷款及垫款均为信用贷款。

(2) 预期信用损失准备的变动情况列示如下：

人民币千元

项目	第一阶段 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	合计
年初余额	315,192	44,151	359,343
本年计提(转回)	(43,015)	(9,140)	(52,155)
年末余额	272,177	35,011	307,188

(3) 贷款和垫款按担保方式分布情况：

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
信用贷款	3,989,603	3,863,640
抵押贷款	-	4,000
贷款和垫款合计	3,989,603	3,867,640
其中：列示于流动资产(附注(六)10)	3,164,163	126,600
列示于非流动资产	825,440	3,741,040

于本年年末及上年年末，本集团无逾期贷款和垫款。

12、债权投资

(1) 债权投资情况

人民币千元

项目	本年年末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	353,877	875	353,002	370,000	925	369,075
减：一年内到期的债权投资	50,000	125	49,875	220,000	550	219,450
一年后到期的债权投资	303,877	750	303,127	150,000	375	149,625

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

12、债权投资 - 续

(1) 债权投资情况 - 续

债权投资减值准备变动情况列示如下：

人民币千元

项目	第一阶段
	未来 12 个月预期信用损失
年初余额	925
本年转回	(50)
本年余额	875

(2) 期末重要的债权投资

人民币千元

项目	本年年末余额				上年年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
债券	350,000	2.00%- 3.08%	2.00%- 3.08%	2026年3 月7日- 2030年10 月17日	370,000	2.41%- 3.08%	2.41%- 3.08%	2025年6 月19日- 2028年8 月14日

13、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况：

人民币千元

项目	上年 年末余额	应计利息	利息调整	本期公允 价值变动	本年年末 余额	成本	累计公允价 值变动	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
其他债权投资	-	2,602	(5,246)	(1,154)	3,666,202	3,670,000	(1,154)	9,166
减：一年内到期的 其他债权投资	-	-	(8,023)	(169)	3,291,808	3,300,000	(169)	8,230
一年后到期的 其他债权投资	-	2,602	2,777	(985)	374,394	370,000	(985)	936

其他债权投资减值准备变动情况列示如下：

人民币千元

项目	第一阶段
	未来 12 个月 预期信用损失
年初余额	-
本年计提	9,166
年末余额	9,166

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

13、其他债权投资 - 续

(2) 期末重要的其他债权投资

人民币千元

项目	本年年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
同业存单	3,300,000	1.59%-2.01%	1.56%-1.67%	2026年1月13日-2026年6月9日
债券	370,000	1.67%-3.48%	1.67%-2.10%	2028年2月24日-2035年5月25日
合计	3,670,000			

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况如下:

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
股东借款及拆借款	327,728	60,800
- 太仓鑫海港口开发有限公司(以下简称“太仓鑫海”)(注 1)	266,928	-
- 宁波光明码头有限公司(以下简称“光明码头”)(注 2)	51,000	51,000
- 大树信源(注 3)	9,800	9,800
应收保证金	13,572	13,159
长期应收款合计	341,300	73,959
减: 一年内到期的非流动资产	12,839	2,576
减: 预期信用损失准备	51,000	51,000
非流动资产账面价值	277,461	20,383

注 1: 为支持太仓鑫海经营及发展的资金需求, 太仓鑫海各股东按持股比例向其提供同等条件股东借款。于本年年末, 本公司提供的借款本金为人民币 266,928 千元, 期限为 3 年, 年利率为 1.8%, 按年结息, 到期一次性偿还本金。

注 2: 光明码头各股东按持股比例向其提供同等条件股东借款, 余额系本公司提供予合营企业光明码头之暂借款, 贷款年利率为 4.875%, 已全额计提预期信用损失。

注 3: 大树信源各股东按持股比例向其提供同等条件股东借款, 余额系本公司之子公司宁波油港轮驳有限公司(以下简称“油港轮驳”)提供予其合营企业大树信源之暂借款, 贷款年利率为 3.0%, 到期日为 2026 年 6 月 13 日, 于本年年末, 列示于一年内到期的非流动资产。

(2) 预期信用损失准备的变动情况列示如下:

人民币千元

项目	第三阶段 整个存续期预期 信用损失
上年年末余额	51,000
本年计提	-
本年年末余额	51,000

宁波舟山港股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

15、长期股权投资

(1) 合营企业

本集团本年度于合营企业之投资变动列示如下：

被投资单位	上年年末 余额(账面 价值)	本年度增减变动					本年年末 余额(账面 价值)	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
		追加或 减少投资	权益法下确认 的投资收益 (损失)	宣告分配的 现金股利	未实现收益的 摊销(注1)	其他综合 收益调整			
宁波北仑国际集装箱码头有限公司(以下简称“北仑国际码头”)	595,338	-	24,649	(77,429)	4,151	-	546,709	-	-
远荣码头(注1)	1,059,886	-	101,135	(88,374)	22,722	-	-	-	(1,095,169)
宁波兴华原油码头有限公司(以下简称“宁波兴华”)	163,868	-	31,304	(34,975)	-	160,197	-	-	-
宁波中翰船舶燃料有限公司(以下简称“宁波中翰”) (注2)	63,701	(63,701)	-	-	-	-	-	-	-
宁波港东南物流货柜有限公司(以下简称“东南物流货柜”)	142,344	-	75,151	(49,240)	-	168,255	-	-	-
大榭信业	159,129	-	21,916	(12,271)	-	168,774	-	-	-
上海港航股权投资有限公司(以下简称“上海港航”)	385,821	-	7,889	(10,000)	-	384,770	-	-	-
宁波兴港海运有限公司(以下简称“兴港海运”)	111,618	-	30	-	-	111,516	-	-	-
舟山市新石化非港拖龙有限公司(以下简称“石化拖龙”)	74,869	-	12,262	(11,000)	-	76,131	-	-	-
浙江台州湾港务有限公司(以下简称“台州湾港务”)	63,071	-	1,269	-	-	64,340	-	-	-
宁波大榭关外码头有限公司(以下简称“大榭关外码头”)	78,622	-	2,435	(20)	-	81,037	-	-	-
太仓国际集装箱码头有限公司(以下简称“太仓国际”)	526,518	-	1,927	(15,504)	-	512,941	-	-	-
舟山光汇油品码头有限公司(以下简称“光汇油品”)	249,696	-	(1,854)	-	-	247,842	-	-	-
舟山港浦投资有限公司(以下简称“港浦投资”)	69,404	-	(4,760)	-	-	64,644	-	-	-
浙江港口港务有限公司(以下简称“港口港务”)	48,836	-	2,643	-	-	51,479	-	-	-
德山港投(注3)	172,128	29,160	1,465	-	-	202,753	-	-	-
浙江海盐义鸟股权投资有限公司(以下简称“义鸟股权投资”)(注3)	797,389	32,178	(62,851)	-	-	766,716	-	-	-
浙江兴港国际投资代理有限公司(以下简称“兴港国际”) (注3)	72,288	-	15,445	(12,613)	-	75,120	-	-	-
宁波江海通国际物流枢纽发展有限公司(注3)	340,000	201,239	30	-	-	541,269	-	-	-
其他	548,868	99,393	54,927	(32,713)	-	619,577	-	-	(50,898)
合营企业小计	5,723,394	298,269	285,012	(344,339)	26,873	4,844,070	-	-	(1,146,067)

在合营企业中的权益相关信息见附注(八)3。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

15、长期股权投资 - 续

(1) 合营企业 - 续

注 1： 于合营企业的未实现收益

本集团于 2001 年至 2014 年陆续转让若干资产予该等合营企业，所产生的资产转让收益中本集团占相关合营企业股权的比例的部分作为未实现收益，抵减本集团于该等合营企业的长期股权投资余额，并按相关转让资产的折旧年限以直线法摊销，分期确认收益(附注(六)23)并计入投资收益(附注(六)54)；产生的资产转让收益中的剩余部分作为已实现收益，确认并计入资产转让当期的营业外收入。

于本年度，本集团非同一控制下企业合并远东码头，上述未实现收益中与远东码头相关的人民币 360,540 千元已于合并日转入当期损益。

于本年年末，上述未实现收益余额为人民币 22,069 千元。

注 2： 于本年度，本公司以人民币 90,402 千元的对价向海港贸易出售了持有的宁波中燃全部股权。

注 3： 于本年度，本集团以现金向该等公司增加投资。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

15、长期股权投资 - 续

(2) 联营企业

本集团本年度于联营企业之投资变动列示如下：

被投资单位	上年年末 余额(账面 价值)	本年度增减变动							本年年末 余额(账面 价值)	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
		追加或 减少投资	权益法下 确认的投资 收益(损失)	宣告分配的 现金股利	未实现收益 的摊销	其他综合 收益调整	其他权益 变动	其他			
南京两江海运股份有限公司(以下简称“两江海运”)	134,757	-	4,149	(1,410)	-	-	-	-	137,496	-	-
青醇化工	144,558	-	23,542	(70,000)	-	-	-	-	98,100	-	-
浙江舟山武港码头有限公司(以下简称“舟山武港”)	171,958	-	1,568	-	-	-	-	-	173,526	-	-
浙江电子口岸有限公司(以下简称“电子口岸”)	124,917	-	9,095	(1,700)	-	-	-	-	132,312	-	-
宁波大榭申油燃料油码头有限公司(以下简称“大榭申油”)	56,903	-	3,318	(389)	-	-	-	-	59,832	-	-
宁波通商银行股份有限公司(以下简称“通商银行”)	2,825,605	-	288,038	(73,078)	-	(107,742)	-	-	2,932,823	-	-
安培码头	277,040	-	27,550	(28,467)	-	-	-	-	276,123	-	-
江阴苏南国际集装箱码头有限公司(以下简称“江阴苏南”)	256,992	-	7,231	-	-	-	-	-	264,223	-	-
宁波敦智跨境物流有限公司(以下简称“敦智物流”)	120,159	-	76	-	-	-	-	-	120,235	-	-
宁波长胜及炬有限公司(以下简称“长胜炬炬”)	39,750	-	4,365	(7,283)	-	-	(125)	-	36,707	-	-
浙江宁港物流有限公司(以下简称“宁港物流”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,950)
太仓鑫海港口开发有限公司(以下简称“太仓鑫海”)(注3)	1,968,117	1,108	(93,443)	-	-	-	5,004	-	1,880,786	-	-
长明国际物流有限公司(注3)	-	70,952	51	-	-	-	-	-	71,003	-	-
其他	593,326	36,749	67,663	(41,713)	-	312	-	(3,057)	653,280	-	-
联营企业小计	6,714,082	108,809	343,203	(224,040)	-	(107,742)	5,191	(3,057)	6,836,446	(26,950)	-

人民币千元

在联营企业中的权益相关信息见附注(八)3。

注： 太仓鑫海原系江苏苏州港集团有限公司(以下简称“苏州港”)和太仓港港务集团有限公司(以下简称“太仓港”)持股公司，太仓万方国际码头有限公司(以下简称“太仓万方”)原系本公司持股 100%的子公司。于上年度，本公司、苏州港及太仓港达成股权重组协议，本公司以原持太仓万方 100%股权向太仓鑫海出资。股权重组完成后，太仓万方成为太仓鑫海持股 100%之子公司，本公司、苏州港、太仓港分别持有太仓鑫海 49%，30.16%，20.84%的股权。于本年度，根据股权重组协议约定，本公司以现金人民币 1,108 千元出资至太仓鑫海，用以补偿其过渡期损失。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

16、其他非流动金融资产

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
非上市公司股权投资	132,021	143,053
债券	186,240	533,976
合计	318,261	677,029

本集团持有的非上市公司股权主要包括：

人民币千元

被投资单位	本年年末余额	上年年末余额	在被投资单位 持股比例	本年现金分红
公司 1	130,452	141,484	10%	-
公司 2	1,569	1,569	2%	-
合计	132,021	143,053		-

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

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

17、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

人民币千元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	2,168,276	757,384	2,925,660
2.本年增加			
(1)本年固定资产转入	39,805	-	39,805
(2)本年无形资产转入	-	1,404	1,404
3.本年减少			
(1)本年处置	11,150	6,169	17,319
(2)本年转入固定资产	129,888	-	129,888
(3)本年转出至无形资产	-	169,031	169,031
4.本年年末余额	2,067,043	583,588	2,650,631
二、累计摊销			
1.上年年末余额	894,514	200,018	1,094,532
2.本年增加			
(1)计提或摊销	42,128	11,419	53,547
(2)本年固定资产转入	4,879	-	4,879
(3)本年无形资产转入	-	587	587
3.本年减少			
(1)本年处置	4,543	2,504	7,047
(2)本年转入固定资产	73,669	-	73,669
(3)本年转出至无形资产	-	38,090	38,090
4.本年年末余额	863,309	171,430	1,034,739
三、账面价值			
1.本年年末余额	1,203,734	412,158	1,615,892
2.上年年末余额	1,273,762	557,366	1,831,128

于本年年末及上年年末，本集团认为投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

于本年年末，净值为人民币 12,015 千元(原值为人民币 19,251 千元)的投资性房地产(上年年末，净值约为人民币 12,745 千元(原值为人民币 19,251 千元)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(如：若干临时建筑物等)以外，其他的房屋、建筑物正在办理权证过程中，管理层认为获取相关权证并无实质障碍，且上述未取得权证的房屋、建筑物不会对本集团的经营产生重大影响。

18、固定资产

18.1 固定资产汇总

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
固定资产	59,271,987	54,080,115
固定资产清理	8,062	6,656
合计	59,280,049	54,086,771

宁波舟山港股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

18、固定资产 - 续

18.2 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	港务设施	岸桥设备	轮胎设备	装卸设备	机器设备	港务船舶	运输工具及其他设备	合计
账面原值									
上年年末余额	6,627,210	29,447,497	13,833,078	19,208,454	1,175,268	2,573,917	5,216,030	4,924,765	83,006,219
本年增加	38,055	6,533	5,350	49,526	33,115	-	-	210,989	343,568
本年从在建工程转入	264,032	2,379,893	913,180	2,630,048	177,801	31,087	875,947	790,974	8,062,962
本年因合并范围变更而增加	16,233	836,138	363,990	476,896	85,547	-	-	54,648	1,833,362
从投资性房地产转入	129,888	-	-	-	-	-	-	-	129,888
本年减少									
本年处置及报废	56,144	1,283,687	110,453	194,552	7,220	12,049	-	296,452	1,960,567
本年转出至投资性房地产	39,805	-	-	-	-	-	-	-	39,805
本年转出至在建工程	31,922	-	29,050	22,473	14,649	-	311,318	-	340,378
本年转出至其他非流动资产	6,947,547	31,386,374	14,975,995	22,147,899	1,449,852	2,592,955	5,780,659	5,679,529	90,960,810
累计折旧									
上年年末余额	2,557,213	8,361,400	3,862,777	8,162,997	691,224	1,464,873	1,464,288	2,361,236	28,926,008
本年增加	309,282	930,425	553,418	1,004,493	85,874	112,556	254,829	516,254	3,767,131
本年从投资性房地产转入	73,669	-	-	-	-	-	-	-	73,669
本年减少									
本年处置及报废	31,783	494,680	35,087	147,352	3,183	11,548	-	265,250	988,883
本年转出至投资性房地产	4,879	-	-	-	-	-	-	-	4,879
本年转出至在建工程	-	-	7,332	-	-	-	32,960	-	40,492
本年转出至其他非流动资产	10,754	-	-	16,562	13,876	-	-	2,618	43,810
上年年末余额	2,892,748	8,797,145	4,373,576	9,803,576	760,039	1,565,881	1,686,157	2,609,622	31,688,744
减值准备									
上年年末余额	96	-	-	-	-	-	-	-	96
本年减少									
本年处置	17	-	-	-	-	-	-	-	17
本年计提	79	-	-	-	-	-	-	-	79
账面价值									
上年年末余额	4,054,720	22,589,229	10,602,419	13,144,323	689,813	1,027,074	4,094,502	3,069,507	59,271,987
上年年末余额	4,069,901	21,086,097	9,970,301	11,045,457	484,044	1,109,044	3,751,742	2,569,529	54,080,115

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

18、固定资产 - 续

18.2 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

于本年年末，人民币 83,000 千元的借款以净值为人民币 6,463 千元(原值为人民币 8,120 千元)的装卸搬运设备、净值为人民币 164,368 千元(原值为人民币 183,674 千元)的港务设施以及无形资产中的海域使用权作为抵押物(于上年年末，人民币 111,548 千元的借款以净值为人民币 6,853 千元(原值为人民币 8,120 千元)的装卸搬运设备、净值为人民币 168,903 千元(原值为人民币 183,674 千元)的港务设施以及无形资产中的海域使用权作为抵押物)。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

于本年年末及上年年末，本集团无重大暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于本年年末，净值为人民币 538,972 千元(原值为人民币 932,694 千元)的房屋及建筑物(上年年末，净值为人民币 562,259 千元(原值为人民币 918,766 千元))尚未取得权证，除了个别不重大的房屋、建筑物(如：若干临时建筑物等)以外，其他的房屋、建筑物正在办理权证过程中，管理层认为获取相关权证并无实质障碍，且上述未得权证的房屋、建筑物不会对本集团的经营产生重大影响。

(4) 固定资产减值测试情况

2025 年度，本集团部分业务线所处的经济环境未发生较大变化，本集团管理层对存在亏损或接近盈亏平衡业务线的运输船舶及在建船舶(附注(六)19)作为资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额为人民币 2,941,580 千元，无需计提减值准备。

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

预测期年限	5
预测期收入增长率	7.00%-13.00%
稳定期收入增长率	2.00%
毛利率	1.19%-8.19%
税前折现率	12.95%

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

19、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币千元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
状元岙工程	1,867,878	-	1,867,878	1,994,444	-	1,994,444
乐清湾港区C区一期工程	1,501,906	-	1,501,906	1,809,607	-	1,809,607
衢山港区西三区堆场及配套码头工程项目	845,006	-	845,006	744,817	-	744,817
大树码头三期工程	271,390	-	271,390	-	-	-
宁波舟山港六横港区佛渡作业区一期工程	176,932	-	176,932	-	-	-
梅山岛桥吊及龙门吊	118,007	-	118,007	17,526	-	17,526
梅山滚装码头二期码头工程	97,397	-	97,397	-	-	-
梅山三期6#-10#集装箱码头工程	85,993	-	85,993	107,931	-	107,931
金塘大浦口集装箱工程	14,934	-	14,934	1,262,628	-	1,262,628
独山港区B21/22/B25/26号 多用途泊位工程及起重机	-	-	-	1,967,327	-	1,967,327
1000TEU集装箱船建造项目	-	-	-	305,601	-	305,601
嘉兴港区海塘安澜工程	-	-	-	162,281	-	162,281
其他	2,123,730	-	2,123,730	1,456,260	-	1,456,260
合计	7,103,173	-	7,103,173	9,828,422	-	9,828,422

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

19、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目变动表:

项目名称	预算数	上年年末数	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊费 用	本年处置	本年年末数	累计工程 投入占预算 比例(注)	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用 资本化金额	本年借款 费用资本化 率(%)	资金来源
状元工程	38.56 亿	1,994,444	214,229	340,795	-	-	-	1,867,878	57%	193,510	26,824	1.70%	自有资金及借款
乐清湾港区C区二期工程	28.90 亿	1,809,607	269,042	576,743	-	-	-	1,501,906	72%	133,034	39,908	2.89%	自有资金及借款
甬山港区西三区堆场及配套设施 工程项目	45.97 亿	744,817	100,189	-	-	-	-	845,006	18%	-	-	-	自有资金
大榭码头三期工程	9.54 亿	-	271,510	120	-	-	-	271,390	28%	-	-	-	自有资金
宁波舟山港六横港区 快进作业区二期工程	58.97 亿	-	176,932	-	-	-	-	176,932	3%	-	-	-	自有资金
梅山岛桥吊及龙门吊	12.95 亿	17,526	100,481	-	-	-	-	118,007	96%	-	-	-	自有资金
梅山港集装箱三期码头工程	6.99 亿	-	97,397	-	-	-	-	97,397	14%	1,053	1,053	3.57%	自有资金及借款
梅山二期6#10#集装箱码头工程	82.29 亿	107,931	13,456	35,394	-	-	-	85,993	99%	85,209	-	-	募集资金/自有资金/借款
金塘六横口集装箱工程	82.88 亿	1,262,628	218,622	1,466,316	-	-	-	14,934	95%	45,568	9,779	1.59%	自有资金及借款
舟山港区B2/B25/26号 多用途泊位工程及起重机械	22.02 亿	1,967,327	234,530	2,201,857	-	-	-	-	100%	54,477	31,695	2.21%	自有资金及借款
LOHOTEU 集装箱建造项目	6.91 亿	305,601	225,284	530,885	-	-	-	-	88%	-	-	-	自有资金
嘉兴港区港务安澜工程	4.52 亿	162,281	15,320	177,601	-	-	-	-	100%	-	-	-	自有资金
其他	-	1,456,260	3,724,066	2,733,251	281,637	34,675	7,033	2,123,730	-	25,961	11,369	-	-
其中: 借款费用资本化金额	-	418,183	120,628	182,636	-	-	-	356,175	-	-	-	-	-
合计	-	9,828,422	5,661,058	8,062,962	281,637	34,675	7,033	7,103,173	-	538,812	120,628	-	-

人民币千元

于本年度, 本集团将部分业务线的在建船舶和固定资产中的运输船舶作为资产组进行减值测试, 无需计提减值准备(附注(六)18)。

注: 截至本年年末, 在建工程项目累计工程投入占预算比例与工程进度一致。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

20、使用权资产

项目	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	港作船舶	运输工具及其他	其他使用权	合计
一、账面原值								
1.上年年末余额	347,838	1,334	275,683	84,376	18,612	149	293,423	1,021,415
2.本年增加								
本年新增租赁合同	33,640	7,219	-	-	236,450	-	11,350	288,659
3.本年减少								
本年租赁合同到期	13,030	-	-	-	18,612	149	4,943	36,734
本年租赁变更	4,506	-	-	83,068	-	-	16,085	103,659
4.本年年末余额	363,942	8,553	275,683	1,308	236,450	-	283,745	1,169,681
二、累计折旧								
1.上年年末余额	125,997	133	24,915	28,422	15,439	101	32,785	227,792
2.本年增加								
本年计提	67,138	1,227	18,349	545	35,466	48	14,272	137,045
3.本年减少								
本年租赁合同到期	13,020	-	-	-	18,612	149	4,943	36,724
本年租赁变更	2,007	-	-	27,768	-	-	3,309	33,084
4.本年年末余额	178,108	1,360	43,264	1,199	32,293	-	38,805	295,029
三、账面价值								
1.上年年末余额	185,834	7,193	232,419	109	204,157	-	244,940	874,652
2.上年年末余额	221,841	1,201	250,768	55,954	3,173	48	260,638	793,623

人民币千元

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

21、无形资产

人民币千元

项目	土地使用权/ 海域使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	15,072,617	811,145	15,883,762
2.本年增加			
(1)本年购置	1,399,606	34,615	1,434,221
(2)本年从在建工程转入	203,740	77,897	281,637
(3)本年从投资性房地产转入	169,031	-	169,031
(4)本年因合并范围变更而增加	772,881	3,382	776,263
3.本年减少			
(1)本年处置	42,935	81,258	124,193
(2)本年转出至投资性房地产	1,404	-	1,404
4.本年年末余额	17,573,536	845,781	18,419,317
二、累计摊销			
1.上年年末余额	2,730,576	495,472	3,226,048
2.本年增加			
(1)本年计提	345,853	142,687	488,540
(2)本年从投资性房地产转入	38,090	-	38,090
3.本年减少			
(1)处置	15,672	75,579	91,251
(2)转出至投资性房地产	587	-	587
4.本年年末余额	3,098,260	562,580	3,660,840
三、账面价值			
1.本年年末余额	14,475,276	283,201	14,758,477
2.上年年末余额	12,342,041	315,673	12,657,714

于本年年末及上年年末，本集团认为无形资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

于本年年末，净值为人民币 7,400 千元(原值为人民币 10,525 千元)的海域使用权已作为人民币 83,000 千元的长期借款(附注(六)36(1)注 1)抵押物之一(上年年末：净值为人民币 7,729 千元(原值为人民币 10,525 千元)的海域使用权已作为人民币 111,548 千元的长期借款(附注(六)36(1)注 1)抵押物之一)。

于本年年末，净值为人民币 39,510 千元(原值为人民币 52,928 千元)的海域使用权已作为人民币 270,000 千元的长期借款(附注(六)36(1)注 2)的抵押物(上年年末：净值为人民币 40,744 千元(原值为人民币 52,928 千元)的海域使用权已作为人民币 363,000 千元的长期借款(附注(六)36(1)注 2)的抵押物)。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

22、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币千元

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
商誉				
- 乍开集团	123,687	-	-	123,687
- 宁波远洋	17,969	-	-	17,969
- 中国舟山外轮代理有限公司 (以下简称“舟山外代”)	1,343	-	-	1,343
- 舟山市港兴拖轮有限责任公司 (以下简称“港兴拖轮”)	365	-	-	365
- 明城苏南	70,329	-	-	70,329
- 温州港龙湾港区	53,190	-	-	53,190
- 温州港状元岙港区(注 1)	61,952	-	(61,952)	-
- 大榭码头	283,779	-	-	283,779
- 外钓油品	22,509	-	-	22,509
- 远东码头(附注(七)1)	-	28,989	-	28,989
减：减值准备				
- 温州港状元岙港区	(6,870)	-	6,870	-
合计	628,253	28,989	(55,082)	602,160

注 1： 本公司之子公司温州港于本年度以相关资产的评估价值作为交易价格，向浙江海风温州母港发展有限公司出售了状元岙港区 8 号、9 号泊位及部分后方陆域，因此终止确认以前年度形成的商誉人民币 61,952 千元。

本年度商誉根据经营分部(附注(十五)1)汇总如下：

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
集装箱装卸及相关业务	312,768	338,861
其他货物装卸及相关业务	176,877	176,877
综合物流及其他业务	90,006	90,006
原油装卸及相关业务	22,509	22,509
合计	602,160	628,253

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组或资产组组合(含商誉)的账面价值(附注(十五)1)与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各业务的长期平均增长率，折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前折现率。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

22、商誉 - 续

(1) 商誉账面原值 - 续

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

人民币千元

项目	本年度				上年度			
	集装箱装卸及相关业务	其他货物装卸及相关业务	综合物流及其他业务	原油装卸及相关业务	集装箱装卸及相关业务	其他货物装卸及相关业务	综合物流及其他业务	原油装卸及相关业务
预期收入增长率	1%-4%	1%-9%	0%-41%	-5%-13%	1%-5%	7%-13%	0%-33%	0%-2%
稳定期收入增长率	0%	2%	2%	0%	0%-2%	2%	2%	0%
毛利率	35%-38%	26%-43%	13%-42%	60%	19%-38%	22%-34%	12%-52%	48-63%
税前折现率	9%	9%-12%	8%-15%	11%	8%-13%	10%-13%	11%-15%	12%
可收回金额	4,584,200	3,716,400	7,306,794	1,804,000	5,539,422	3,882,482	6,638,429	1,300,480

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币千元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
同一控制下企业合并产生的可抵税资产评估增值(注 1)	379,516	1,518,065	406,458	1,625,832
非同一控制下企业合并产生的资产评估减值((2)注 2)及固定资产折旧((2)注 1)	215,284	861,136	178,933	715,732
未实现收益(注 2)	5,517	22,069	102,371	409,483
资产减值准备	82,875	331,934	73,696	295,025
可抵扣亏损	6,250	25,000	21,775	87,100
经抵销的内部交易产生的未实现收益	126,490	505,962	129,551	518,203
租赁负债	142,821	571,284	110,184	440,736
其他非流动金融资产公允价值变动	6,448	25,793	3,690	14,762
其他	16,700	66,800	23,530	94,114
合计	981,901	3,928,043	1,050,188	4,200,987
其中：				
预计于一年内(含一年)转回的金额	66,839		61,381	
预计于一年后转回的金额	915,062		988,807	

注 1：如附注(二)1 中所述，在合并财务报表中，宁波舟山港集团投入本公司的资产及负债以及子改分中本公司新设立分公司之资产及负债仍然以原账面价值列账，然而由于本公司按评估后的资产价值计提折旧或摊销并在计提企业所得税时作为税前扣除，因此，本集团就合并财务报表中资产的账面价值与计税基础不同而产生的可抵扣暂时性差异的所得税影响确认递延所得税资产。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(1) 未经抵销的递延所得税资产 - 续

注2：如附注(六)15(2)注1中所述，于2001年至2014年度，本集团将若干码头、设备及土地使用权等资产陆续转让给本集团的若干合营企业。产生的资产转让收益(即转让价格与相关资产成本之间的差额)中本集团占相关合营企业股权的比例的部分共计人民币1,755,130千元，作为未实现收益，抵减本集团于该等合营企业的长期股权投资余额，并按相关资产的折旧年限以直线法摊销，分期确认收益。产生的资产转让收益中剩余部分共计人民币1,750,247千元作为已实现收益，于资产转让当期计入营业外收入。于本年年末，余额系未摊销完的未实现收益。

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

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧(注1)	439,112	1,756,448	320,618	1,282,472
非同一控制下企业合并产生的资产评估增值(注2)	633,150	3,200,031	595,888	3,119,060
使用权资产	140,067	560,268	129,784	519,134
其他	1,052	4,208	21,404	85,617
合计	1,213,381	5,520,955	1,067,694	5,006,283
其中：				
预计于一年内(含一年)转回的金额	35,569		27,023	
预计于一年后转回的金额	1,177,812		1,040,671	

注1：余额为本集团的若干固定资产由于采用不同的折旧年限及残值率以及根据国家税务总局政策新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用(附注五(1))引致账面价值与相关资产的计税基础差异所引起的递延所得税负债。

注2：根据《企业会计准则第20号——企业合并》，非同一控制下的企业合并中，被购买企业的各项可辨认资产及负债以公允价值作为合并财务报表中的资产、负债进行确认。本集团于以前年度收购子公司的净资产均以公允价值确认在本集团的合并财务报表中，然而由于上述被收购子公司仍然按企业合并前相关资产的账面价值计提折旧或摊销并在计算企业所得税时作为税前扣除，因此本集团就合并财务报表中资产的账面价值与计税基础不同而产生的应纳税/可抵扣暂时性差异的所得税费用的影响确认递延所得税负债/资产。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	265,754	269,524
可抵扣亏损	1,420,136	1,563,439
合计	1,685,890	1,832,963

(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：

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
2025年	-	292,246
2026年	193,902	213,950
2027年	303,261	312,673
2028年	196,638	273,881
2029年	366,851	470,689
2030年	359,484	-
合计	1,420,136	1,563,439

(5) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异人民币168,242千元(上年年末：人民币159,212千元)确认递延所得税负债。

(6) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

项目	人民币千元			
	本年年末余额		上年年末余额	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	178,714	803,187	114,905	935,283
递延所得税负债	178,714	1,034,667	114,905	952,789

24、其他非流动资产

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
待抵扣、待认证进项税额及其他	642,476	450,187
预付工程款	443,950	103,078
投资保证金	100,000	-
合计	1,186,426	553,265

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

25、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	本年年末余额				上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,134,194	1,134,194	财务公司存放中央银行款项	附注(六)1	1,057,853	1,057,853	财务公司存放中央银行款项	附注(六)1
	13,950	13,950	保证金	附注(六)1	17,288	17,288	保证金	附注(六)1
	1,383	1,383	其他	附注(六)1	1,390	1,390	其他	附注(六)1
固定资产	191,794	170,831	抵押借款抵押	附注(六)18	191,794	175,756	抵押借款抵押	附注(六)18
无形资产	63,453	46,910	抵押借款抵押	附注(六)21	63,453	48,473	抵押借款抵押	附注(六)21
应收票据	7,585	7,585	应收票据质押	附注(六)3	-	-		
合计	1,412,359	1,374,853			1,331,778	1,300,760		

26、短期借款

(1) 短期借款分类

人民币千元

项目	原币种	本年年末余额	上年年末余额
信用借款	人民币	2,610,561	751,793
信用借款	美元	35,144	57,507
贴现票据	人民币	9,270	12,075
其他借款(注)	美元/欧元/加拿大元	300,980	267,080
合计		2,955,955	1,088,455

注：于本年年末，其他借款美元 36,794 千元，欧元 996 千元，加拿大元 6,679 千元(合计等值人民币 300,980 千元)(上年年末：美元 27,659 千元，欧元 242 千元，加拿大元 13,156 千元(合计等值人民币 267,080 千元))系押汇信用证借款。

于本年年末，短期借款的年利率区间为 2.05%至 5.35% (上年年末：2.27%至 6.40%)。

于本年年末及上年年末，本集团无逾期的短期借款。

27、应付账款

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付材料及设备款	517,641	563,804
应付运输/港使费	1,459,478	1,310,677
应付劳务费及业务费	400,119	410,662
其他	355,697	383,651
合计	2,732,935	2,668,794

28、预收款项

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收租赁款	134,756	128,228

于本年年末，账龄超过一年的预收款项为人民币 8,134 千元(上年年末：人民币 21,565 千元)，主要系预收土地租赁费。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

29、合同负债

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收贸易货款	222,964	218,598
预收装卸费	36,448	40,896
预收运输业务订金	80,201	95,367
其他	20,296	18,037
合计	359,909	372,898

包括在本年年初账面价值中的人民币 372,898 千元合同负债已于本年度确认为营业收入，包括贸易收入计人民币 218,598 千元以及劳务收入计人民币 154,300 千元。

年末合同负债账面价值中预计人民币 359,909 千元将于 2026 年度确认为收入。

30、吸收存款

本年年末及上年年末余额系本公司之子公司财务公司吸收的海港集团的成员单位活期存款、七天通知存款、三个月定期存款、半年定期存款、一年内的定期存款及应付利息。

31、应付职工薪酬

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付短期薪酬	30,264	34,566
应付设定提存计划	21,052	30,337
合计	51,316	64,903

(1) 短期薪酬

人民币千元

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,197	3,848,852	3,850,022	8,027
职工福利费	254	330,611	330,504	361
社会保险费	9,747	333,132	332,987	9,892
其中：医疗保险费	8,919	309,255	309,073	9,101
工伤保险费	828	22,536	22,606	758
生育保险费	-	1,341	1,308	33
住房公积金	4,340	384,492	386,333	2,499
工会经费和职工教育经费	7,198	111,345	109,647	8,896
其他	3,830	2,746	5,987	589
合计	34,566	5,011,178	5,015,480	30,264

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

31、应付职工薪酬 - 续

(2) 设定提存计划

人民币千元

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
基本养老保险	25,551	490,561	498,536	17,576
年金计划	3,536	242,485	243,095	2,926
失业保险费	1,250	14,951	15,651	550
合计	30,337	747,997	757,282	21,052

32、应交税费

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应交企业所得税	510,563	432,398
应交土地使用税	150,535	142,973
应交房产税	66,315	61,484
未交增值税	25,725	16,470
应交土地增值税	3,344	-
应交城市维护建设税	1,305	2,167
应交教育费附加	954	1,559
其他	43,242	5,857
合计	801,983	662,908

33、其他应付款

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付工程款(注1)	2,111,150	2,599,864
押金及保证金	618,584	504,753
代收代付港使费	86,647	83,293
应付子公司少数股东股利	55,294	27,236
拆迁补偿款(注2)	41,117	138,196
应付资产收购款(注3)	17,269	17,269
应付物流补贴款(注4)	11,645	25,756
应退货主海关查验费	9,496	13,457
其他	259,551	261,708
合计	3,210,753	3,671,532

注1： 应付工程款余额主要系因相关工程尚未最终决算验收而尚未结清的款项。

注2： 于本年年末，该款项系本公司应付拆迁补偿款人民币41,117千元。因杭甬高速宁波段拆迁需要，宁波市镇海区招宝山街道房屋拆迁事务所有限公司先行支付本公司拆迁补偿款共计人民币150,000千元，该款项后续将根据拆迁过程中实际发生的拆迁费用予以结算。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

33、其他应付款 - 续

注 3： 该款项系本公司之子公司头门港港务应付浙江头门港投资开发有限公司(以下简称“头门港投资”)之头门港一期、二期码头资产收购款。

注 4： 该款项主要系政府发放给实际参与宁波港域外贸集装箱进出口业务的外贸集装箱班轮公司空箱调运补贴及参与温州港域集装箱装卸业务的码头公司、港口服务公司及运输公司的物流补贴，该补贴款项先由政府拨付至本集团，经各参与公司向本集团申报后由本集团转付。

34、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的应付债券(附注(六)37)	50,000	-
应付债券利息	1,024	1,024
应付利息	15,516	17,305
一年内到期的租赁负债(附注(六)38)	158,289	124,799
一年内到期的长期应付款(附注(六)39)	616,709	89,394
一年内到期的长期借款	600,972	262,045
其中：- 抵押借款(附注(六)36)	128,000	30,000
- 信用借款(附注(六)36)	472,972	232,045
合计	1,442,510	494,567

于本年年末及上年年末，本集团一年内到期的长期借款中无逾期借款。

35、其他流动负债

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,892	11,358

36、长期借款

人民币千元

项目	原币种	本年年末余额	上年年末余额
抵押借款	人民币	353,000	474,548
信用借款	人民币	6,704,117	6,389,103
保证借款	人民币	377,000	377,000
合计		7,434,117	7,240,651
减：一年内到期的长期借款	人民币	600,972	262,045
其中：- 抵押借款(附注(六)34)	人民币	128,000	30,000
- 信用借款(附注(六)34)	人民币	472,972	232,045
长期借款余额		6,833,145	6,978,606

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

36、长期借款 - 续

(1) 抵押借款明细如下：

人民币千元

抵押物	本年年末余额	上年年末余额
海域使用权、装卸机械设备及港务设施(注 1)	83,000	111,548
海域使用权(注 2)	270,000	363,000
合计	353,000	474,548
减：一年内到期的抵押借款	128,000	30,000
一年后到期的抵押借款	225,000	444,548

注 1：于本年年末，人民币 83,000 千元的借款系以净值为人民币 7,400 千元(原值为人民币 10,525 千元)的海域使用权、净值为人民币 6,463 千元(原值为人民币 8,120 千元)的装卸搬运设备以及净值为人民币 164,368 千元(原值为人民币 183,674 千元)的港务设施为抵押物(上年年末：人民币 111,548 千元的借款系以净值为人民币 7,729 千元(原值为人民币 10,525 千元)的海域使用权、净值为人民币 6,853 千元(原值为人民币 8,120 千元)的装卸搬运设备以及净值为人民币 168,903 千元(原值为人民币 183,674 千元)的港务设施为抵押物)。

注 2：于本年年末，人民币 270,000 千元的借款系以净值为人民币 39,510 千元(原值为人民币 52,928 千元)的海域使用权为抵押物(上年年末：人民币 363,000 千元的借款系以净值为人民币 40,744 千元(原值为人民币 52,928 千元)的海域使用权为抵押物)。

(2) 于本年年末，保证借款余额包括：

本公司通过国家开发银行股份有限公司向国开发展基金有限公司取得的委托借款人民币 377,000 千元(上年年末：人民币 377,000 千元)，该等借款由宁波舟山港集团按其在本公司持股比例提供连带责任担保。其中人民币 120,000 千元将于 2030 年 12 月到期，人民币 257,000 千元将于 2031 年 2 月到期。

(3) 于本年年末，长期借款的年利率区间为 1.2%至 3.25%(上年年末：1.2%至 4.41%)。

37、应付债券

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
宁波舟山港股份公开发行 2021 年公司债券(第一期)	-	50,000

债券有关信息如下：

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额 人民币千元
宁波舟山港股份公开发行 2021 年公司债券(第一期)(注)	100 元	2021 年 3 月 12 日	2021 年 3 月 12 日至 2026 年 3 月 12 日	3,500,000

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

37、应付债券 - 续

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]540号文核准，本公司于2021年3月12日发行公司债券(简称21宁港01，代码175812)，期限5年，计人民币35亿元。该公司债券发行票面利率为3.64%，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，每张面值为人民币100元，在债券存续期的第3年末，如本公司行使调整票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前3年票面利率加上调整基点，在债券存续期后2年固定不变。于本年年末，应付债券未被回售部分余额为人民币50,000千元，调整后的利率为2.5%。

38、租赁负债

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
租赁负债	645,327	594,262
减：一年内到期的非流动负债(附注(六)34)	158,289	124,799
合计	487,038	469,463

39、长期应付款

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
专项应付款	14,263	9,371
应付融资款(注1)	210,237	303,081
应付关联方借款(注2)	556,609	570,672
减：一年内到期的长期应付款(附注(六)34))	616,709	89,394
一年后到期的长期应付款	164,400	793,730

注1：于本年年末，上述应付融资款人民币210,237千元系合同形式为售后回租，但不构成销售固定资产的融资款，其中人民币60,100千元将于年末后一年内到期，列示于一年内到期的非流动负债(附注(六)34)。

应付融资款的情况如下：

人民币千元

融资方	抵押资产	应付融资款余额	其中：一年内到期部分	利率	到期日
第三方	港务设施	22,500	22,500	4.24%	2026年8月
浙江海港融资租赁有限公司 (以下简称“海港融资租赁”)	装卸搬运设备及堆场	25,900	800	4.30%~4.90%	2026年7月至 2029年9月
海港融资租赁	房屋及建筑物、库场设施	161,837	36,800	4.90%	2029年9月
合计		210,237	60,100		

于本年年末本集团通过上述融资租赁安排未来应支付租金及利息合计汇总如下：

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年以内	63,546	120,558
一到二年	53,560	84,577
二到三年	48,145	51,469
三年以上	50,365	72,334
合计	215,616	328,938

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

39、长期应付款 - 续

于本年年末，未确认的融资费用余额为人民币 21,133 千元(上年年末：人民币 25,857 千元)。

注 2：于本年年末，应付关联方借款余额系本公司之子公司香港明城向浙江海港国际有限公司(以下简称“海港国际”)取得的借款人民币 556,609 千元(港元 616,250 千元)(于上年年末：人民币 570,672 千元(港元 616,250 千元))，利率 2.12%，该借款于 2026 年 3 月到期。

40、递延收益

递延收益主要系本公司之若干子公司收到的政府补助，其变动如下：

项目	人民币千元			
	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
政府补助	505,563	17,771	27,861	495,473

政府补助的详细情况，参见附注(九)。

41、股本

于本年年末，本公司注册资本及实收股本计人民币 19,454,388 千元，每股面值为人民币 1 元，股份种类及结构如下：

2025 年度	千股			
	上年年末余额	本年增加(千股)	本年减少(千股)	本年年末余额
有限售条件人民币普通股(注)	3,646,971	-	(3,646,971)	-
无限售条件人民币普通股(注)	15,807,417	3,646,971	-	19,454,388
合计	19,454,388	3,646,971	(3,646,971)	19,454,388

2024 年度	千股			
	上年年末余额	本年增加(千股)	本年减少(千股)	本年年末余额
有限售条件人民币普通股	3,646,971	-	-	3,646,971
无限售条件人民币普通股	15,807,417	-	-	15,807,417
合计	19,454,388	-	-	19,454,388

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

注：原于 2022 年 9 月 28 日非公开发行的 3,646,971 千股限售股，于本年度 9 月 29 日锁定期届满全部解禁。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

42、资本公积

人民币千元

2025 年度	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
股本溢价(注 1)				
- 股东投入(注 1)	27,574,208	-	-	27,574,208
- 冲减同一控制下企业合并所产生的评估增值影响(注 2)	(4,140,524)	-	-	(4,140,524)
- 同一控制下企业合并产生的可抵税资产评估增值而确定的递延所得税资产(附注(六)23)	874,016	-	-	874,016
- 国有资本金投入(注 3)	1,123,815	-	-	1,123,815
- 同一控制下企业合并(注 5)	2,514,740	-	(776,698)	1,738,042
- 处置库存股	56,397	-	-	56,397
- 与清算子公司之少数股东交易	(46,860)	-	-	(46,860)
- 与子公司之少数股东交易(附注(八)2)	(180,438)	251,707	-	71,269
- 股权重组影响	215,685	-	-	215,685
- 其他(注 4)	23,979	5,059	(18,013)	11,025
合计	28,015,018	256,766	(794,711)	27,477,073

人民币千元

2024 年度	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额 (已重述)
股本溢价(注 1)				
- 股东投入(注 1)	27,574,208	-	-	27,574,208
- 冲减同一控制下企业合并所产生的评估增值影响(注 2)	(4,140,524)	-	-	(4,140,524)
- 同一控制下企业合并产生的可抵税资产评估增值而确定的递延所得税资产(附注(六)23)	874,016	-	-	874,016
- 国有资本金投入(注 3)	1,123,815	-	-	1,123,815
- 同一控制下企业合并(注 5)	2,514,740	-	-	2,514,740
- 处置库存股	56,397	-	-	56,397
- 与清算子公司之少数股东交易	(46,860)	-	-	(46,860)
- 与子公司之少数股东交易	(180,438)	-	-	(180,438)
- 股权重组影响	-	215,685	-	215,685
- 其他	27,380	-	(3,401)	23,979
合计	27,802,734	215,685	(3,401)	28,015,018

注 1: 如附注(一)1 中所述, 于本公司成立日, 宁波舟山港集团以资产及负债出资, 其他发起人以货币资金出资, 共计人民币 15,690,471 千元, 计入股本人民币 10,800,000 千元及资本公积人民币 4,890,471 千元。

如附注(一)1 中所述, 本公司获准于 2010 年 9 月 14 日向社会公众发行人民币普通股 200,000 万股, 每股发行价格为人民币 3.70 元, 扣除发行费用后募集资金净额共计人民币 7,212,982 千元, 其中人民币 2,000,000 千元计入股本, 剩余人民币 5,212,982 千元记入资本公积。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

42、资本公积 - 续

注 1: - 续

如附注(一)1中所述, 本公司获准于2020年8月19日以非公开发行的方式向宁波舟山港集团、上港集团发行合计2,634,569,561股人民币普通股, 每股发行价格为人民币3.67元, 扣除发行费用后募集资金净额共计人民币9,651,231千元, 其中人民币2,634,569千元计入股本, 剩余人民币7,016,662千元记入资本公积。

如附注(一)1中所述, 本公司获准于2022年9月19日以非公开发行的方式向招商局港口集团股份有限公司(以下称“招商港口”)发行3,646,971,029股人民币普通股, 每股发行价格为人民币3.87元, 扣除发行费用后募集资金净额共计人民币14,101,064千元, 其中人民币3,646,971千元计入股本, 剩余人民币10,454,093千元记入资本公积。

注 2: 如附注(二)1中所述, 根据企业会计准则, 由于宁波舟山港集团进行重组并将部分业务注入本公司为同一控制下的企业合并, 因此在合并财务报表中将注入的资产及负债的评估增值影响予以冲回。

注 3: 国有资本金投入主要系作为国有资本金投入的港建费返还等。

注 4: 本年减少中人民币12,708千元系上年度股权重组引起。于上年度, 本公司、南京港(集团)有限公司(以下简称“南京港”)及江苏省港口集团投资管理有限公司完成了对南京明州和南京天辰的股权重组。于本年度, 根据股权重组协议约定, 本公司及南京港分别以现金出资至南京明州和南京天辰, 用以补偿其各自的过渡期损失, 其中本公司出资人民币41,932千元, 南京港出资人民币15,370千元。本公司出资超过重组之后持有明州码头股权比例的部分调整资本公积和少数股东权益。

此外, 人民币5,305千元系非同一控制下企业合并所致, 参见附注(七)1、(4)。

注 5: 于2016年7月4日, 舟山港务通过大宗交易方式向宁波舟山港集团转让了舟山港务持有的本公司0.17%的股份, 共计21,177,167股, 转让价格合计人民币106,098千元。该交易产生的投资收益扣除所得税费用后计人民币56,397千元, 在合并财务报表中计入资本公积。舟山港务在合并日前实现的未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积中归属于本公司的部分转入年初未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积。

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

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

42、资本公积 - 续

注 5： - 续

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

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

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

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

本公司于 2025 年 1 月 26 日向浙江海港内河港口发展有限公司以人民币 70,728 千元的交易对价现金收购浙江海港内河航运有限公司(以下简称“内河航运”)90%股权，内河航运合并日的净资产账面价值中归属于本公司的部分与上述交易对价的差额计入资本公积，在合并日前实现的未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积中归属于本公司的部分转入年初未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积。

本公司于 2025 年 12 月 30 日向宁波舟山港集团以人民币 705,970 千元的交易对价现金收购舟山港综合保税区码头有限公司(以下简称“舟山综保码头”)100%股权，舟山综保码头合并日的净资产账面价值中归属于本公司的部分与上述交易对价的差额计入资本公积，在合并日前实现的未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积中归属于本公司的部分转入年初未分配利润、盈余公积、专项储备和资本公积。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

43、其他综合收益

2025年度	上年年末数	本年发生额					本年年末数
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
政府给予的拆迁补偿款	11,767	-	-	-	-	-	11,767
其他	(301)	-	-	-	-	-	(301)
小计	11,466	-	-	-	-	-	11,466
不能重分类进损益的其他综合收益							
- 权益法下不能转损益的其他综合收益	3,501	1,060	-	-	-	-	4,561
将重分类进损益的其他综合收益							
- 权益法下可转损益的其他综合收益	285,954	(107,742)	-	-	-	(107,742)	178,212
- 外币财务报表折算差额	204	(1,935)	-	-	-	(1,813)	(1,609)
- 其他债权投资公允价值变动损益	-	(1,154)	-	-	(289)	(649)	(649)
- 其他债权投资信用减值准备	-	9,166	-	-	2,291	5,156	5,156
- 其他	2,856	509	-	-	-	509	3,365
小计	292,515	(100,096)	-	-	2,002	(103,479)	189,036
合计	303,981	(100,096)	-	-	2,002	(103,479)	200,502

人民币千元

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

43、其他综合收益 - 续

2024 年度	上年年末数	本年发生额					本年年末数
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
政府给予的拆迁补偿款	11,767	-	-	-	-	-	11,767
其他	(301)	-	-	-	-	-	(301)
小计	11,466	-	-	-	-	-	11,466
不能重分类进损益的其他综合收益							
- 权益法下不能转损益的其他综合收益	9,170	(5,669)	-	-	-	(5,669)	3,501
- 其他权益工具投资公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益							
- 权益法下可转损益的其他综合收益	169,138	116,816	-	-	-	116,816	285,954
- 外币财务报表折算差额	257	(53)	-	-	-	(53)	204
- 其他	3,084	(228)	-	-	-	(228)	2,856
小计	181,649	110,866	-	-	-	110,866	292,515
合计	193,115	110,866	-	-	-	110,866	303,981

人民币千元

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

44、专项储备

人民币千元

2025年度	上年年末余额	本年提取	本年使用	本年年末余额
安全生产费	205,157	233,302	254,633	183,826

人民币千元

2024年度	上年年末余额	本年提取	本年使用	本年年末余额
安全生产费	246,230	209,375	250,448	205,157

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

本年及上年度，根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)的有关规定，本集团以各相关企业上年度实际营业收入为计提依据，按1%至1.5%提取。安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取安全生产费用，直至安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

45、盈余公积

人民币千元

2025年度	上年年末余额	本年提取	本年减少	本年年末余额
法定盈余公积金	4,044,077	398,819	-	4,442,896

人民币千元

2024年度	上年年末余额	本年提取	本年减少	本年年末余额
法定盈余公积金	3,654,663	389,414	-	4,044,077

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

46、未分配利润

人民币千元

项目	本年数	上年数
上年末未分配利润	27,035,493	24,297,743
同一控制下企业合并	(552,645)	(548,235)
年初未分配利润	26,482,848	23,749,508
加：本年归属于公司股东的净利润	5,168,472	4,893,103
减：提取法定盈余公积(附注(六)45)	398,819	389,414
分派普通股股利(注1)	2,684,706	1,770,349
年末未分配利润	28,567,795	26,482,848

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

46、未分配利润 - 续

注1： 经本公司董事会及股东大会分别于2025年3月26日和2025年4月17日决议通过，以2024年12月31日本公司总股本19,454,388,399股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.08元(含税)。共需支付股利人民币2,101,074千元。该股利已于2025年5月支付。

经本公司董事会及股东大会分别于2025年8月27日和2025年9月26日决议通过，以2025年6月30日本公司总股本19,454,388,399股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.30元(含税)。共需支付股利人民币583,632千元。该股利已于2025年10月支付。

47、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,626,666	21,862,659	28,497,679	20,310,142
其他业务	393,699	204,693	381,475	148,054
合计	31,020,365	22,067,352	28,879,154	20,458,196

(2) 主营业务收入和主营业务成本情况

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
集装箱装卸及相关业务	11,169,563	6,826,899	9,849,967	6,177,501
铁矿石装卸及相关业务	2,214,801	1,542,957	2,368,387	1,517,614
原油装卸及相关业务	698,481	376,742	483,994	298,797
其他货物装卸及相关业务	2,798,627	2,158,527	3,121,078	2,320,688
综合物流及其他业务	10,359,914	7,787,381	9,380,501	7,036,531
贸易销售业务	3,163,738	3,118,505	2,965,985	2,877,316
其他未分配收入(注)	221,542	51,648	327,767	81,695
合计	30,626,666	21,862,659	28,497,679	20,310,142

注： 其他未分配收入系本公司之子公司财务公司的利息收入、手续费及佣金收入。其他未分配成本系本公司之子公司财务公司的利息支出、手续费及佣金支出。

(3) 其他业务收入和其他业务成本

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
提供水电及劳务收入	142,106	30,586	136,662	37,038
原材料/物品销售收入	152,159	144,216	85,681	79,745
租赁收入	49,837	29,003	89,827	29,686
其他	49,597	888	69,305	1,585
合计	393,699	204,693	381,475	148,054

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

47、营业收入和营业成本 - 续

(4) 营业收入、营业成本的分解信息

人民币千元

项目	本年累计数							未分配的金 额	合计
	集装箱装卸 及相关业务	铁矿石装卸 及相关业务	原油装卸及 相关业务	其他货物装卸 及相关业务	综合物流及 其他业务	贸易 销售业务			
主营业务收入									
在某一时刻确认	-	-	-	-	565,784	3,163,738	-	3,729,522	
在某一时段内确认	11,169,563	2,214,801	698,481	2,798,627	9,794,130	-	-	26,675,602	
未分配的金 额	-	-	-	-	-	-	221,542	221,542	
其他业务收入	31,479	13,671	-	25,668	162,814	160,067	-	393,699	
合计	11,201,042	2,228,472	698,481	2,824,295	10,522,728	3,323,805	221,542	31,020,365	

人民币千元

项目	本年累计数							未分配的金 额	合计
	集装箱装卸 及相关业务	铁矿石装卸 及相关业务	原油装卸及 相关业务	其他货物装卸 及相关业务	综合物流及 其他业务	贸易 销售业务			
主营业务成本									
在某一时刻确认	-	-	-	-	271,007	3,118,505	-	3,389,512	
在某一时段内确认	6,826,899	1,542,957	376,742	2,158,527	7,516,374	-	-	18,421,499	
未分配的金 额	-	-	-	-	-	-	51,648	51,648	
其他业务成本	9,168	7,932	-	11,002	32,028	144,563	-	204,693	
合计	6,836,067	1,550,889	376,742	2,169,529	7,819,409	3,263,068	51,648	22,067,352	

人民币千元

项目	上年累计数							未分配的金 额	合计
	集装箱装卸 及相关业务	铁矿石装卸 及相关业务	原油装卸及 相关业务	其他货物装卸 及相关业务	综合物流及 其他业务	贸易 销售业务			
主营业务收入									
在某一时刻确认	-	-	-	-	295,933	2,965,985	-	3,261,918	
在某一时段内确认	9,849,967	2,368,387	483,994	3,121,078	9,084,568	-	-	24,907,994	
未分配的金 额	-	-	-	-	-	-	327,767	327,767	
其他业务收入	36,889	52,100	-	28,935	178,935	84,616	-	381,475	
合计	9,886,856	2,420,487	483,994	3,150,013	9,559,436	3,050,601	327,767	28,879,154	

人民币千元

项目	上年累计数							未分配的金 额	合计
	集装箱装卸 及相关业务	铁矿石装卸 及相关业务	原油装卸及 相关业务	其他货物装卸 及相关业务	综合物流及 其他业务	贸易 销售业务			
主营业务成本									
在某一时刻确认	-	-	-	-	155,972	2,877,316	-	3,033,288	
在某一时段内确认	6,177,501	1,517,614	298,797	2,320,688	6,880,559	-	-	17,195,159	
未分配的金 额	-	-	-	-	-	-	81,695	81,695	
其他业务成本	8,820	10,225	-	12,018	40,519	76,472	-	148,054	
合计	6,186,321	1,527,839	298,797	2,332,706	7,077,050	2,953,788	81,695	20,458,196	

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

于本年度，本集团不存在重大合同变更或交易价格的调整(上年度：无)。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

48、税金及附加

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
土地使用税	128,664	139,554
房产税	92,553	78,345
城市维护建设税	20,717	12,431
教育费附加	15,307	9,348
印花税	18,104	18,140
车船使用税	3,536	3,376
其他	24,632	18,904
合计	303,513	280,098

49、管理费用

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
职工薪酬费用	2,184,319	1,955,658
资产折旧与摊销	332,792	317,399
外付劳务费	82,046	93,131
专业服务费	46,821	44,536
租金	84,810	58,340
使用权资产折旧	50,050	20,706
办公费	22,518	24,867
动力费(水电费)	35,828	27,905
差旅交通费	40,227	44,149
业务招待费	19,311	25,209
保险费	16,993	17,980
维修及保养费	11,751	17,959
其他	196,062	190,471
合计	3,123,528	2,838,310

50、研发费用

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
职工薪酬费用	241,019	245,688
折旧费和摊销费用	70,486	76,152
其他	78,325	80,747
合计	389,830	402,587

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

51、财务费用

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出，其中：		
- 租赁负债利息	26,192	26,099
- 借款利息	257,472	357,968
- 债券利息	1,250	22,608
利息支出小计	284,914	406,675
减：资本化利息(附注(六)19)	120,628	116,666
利息费用	164,286	290,009
利息收入	(83,523)	(87,404)
利息费用 - 净额	80,763	202,605
净汇兑损失(收益)	18,611	(7,640)
其他	6,600	8,956
合计	105,974	203,921

52、费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
职工薪酬费用	5,759,175	5,270,147
折旧费和摊销费用	4,462,830	4,438,138
运输费用	3,893,686	3,713,840
劳务费及外包费用	3,496,522	3,098,858
贸易销售成本	3,118,505	2,877,316
耗用的原材料和低值易耗品等	1,896,503	1,970,947
租金(注 1)	740,288	487,604
动力费(水电费)	558,903	528,525
固定资产日常修理费用(注 2)	564,808	597,488
代理业务成本	324,755	130,723
其他	764,935	585,686
合计	25,580,910	23,699,272

注 1： 如附注三(33)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，本年度金额为人民币 740,288 千元(上年度：人民币 487,604 千元)。

注 2： 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

53、其他收益

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
政府补助(注)	498,641	300,368
进项税额加计扣除	-	4,257
个税手续费返还	2,156	2,238
合计	500,797	306,863

注： 政府补助详见附注(九)。

54、投资收益

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
权益法核算的长期股权投资收益	655,088	820,773
非同一控制下企业合并产生的投资收益(附注(七)1)	575,342	90,036
处置合联营公司取得的收益	64,610	2,553
处置子公司取得的收益	-	1,017,403
其他	13,814	-
合计	1,308,854	1,930,765

本集团不存在收益汇回的重大限制。

55、公允价值变动收益(损失)

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
交易性金融资产	1,486	7,156
其他非流动金融资产	(9,990)	(2,667)
合计	(8,504)	4,489

56、信用减值利得(损失)

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
应收账款坏账利得(损失)	(119)	(3,229)
其他应收款坏账利得(损失)	(481)	529
贷款减值损失	(25,721)	(5,422)
同业存放减值利得(损失)	(1,255)	11,478
买入返售金融资产减值利得(损失)	998	(497)
其他债券投资减值损失	(9,166)	-
债权投资减值利得(损失)	50	(125)
长期应收款坏账损失	-	(48,450)
合计	(35,694)	(45,716)

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

57、资产减值利得(损失)

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
合同资产减值利得(损失)	(84)	13
合计	(84)	13

58、资产处置收益(损失)

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数	2025年度非经常性损益的金额
固定资产处置收益	254,348	5,640	254,348
无形资产处置收益	169,926	8,507	169,926
其他	9,463	(2,230)	9,463
合计	433,737	11,917	433,737

59、营业外收入

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数	2025年度非经常性损益的金额
政府补助	5,838	5,633	5,838
非流动资产报废收入	12,364	7,073	12,364
赔偿款	12,981	-	12,981
固定资产盘盈	2,396	-	2,396
其他	14,405	34,219	14,405
合计	47,984	46,925	47,984

60、营业外支出

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数	2025年度非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	39,896	13,431	39,896
捐赠支出	2,393	2,940	2,393
其他	20,121	21,485	20,121
合计	62,410	37,856	62,410

61、所得税费用

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
当期所得税	1,332,682	1,379,816
递延所得税	208,668	129,839
合计	1,541,350	1,509,655

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

61、所得税费用 - 续

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
利润总额	7,214,648	6,913,263
按适用税率25%(上年度：25%)计算的所得税费用	1,803,662	1,728,316
子公司税率不同的影响(附注(五)2)	(218,541)	(177,290)
免于补税的投资收益及税后分利	(163,772)	(198,218)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(83,739)	(7,726)
本年未确认递延所得税资产的税务亏损及暂时性差异	94,314	139,860
以前年度未确认递延所得税资产的暂时性差异转回	(5,386)	(1,596)
以前年度确认递延所得税资产的可抵扣亏损转回	2,408	41,336
以前年度所得税汇算清缴差异	4,556	(32,451)
其他不得扣除的成本、费用和损失	107,848	17,424
所得税费用	1,541,350	1,509,655

62、每股收益

(1) 基本每股收益

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

人民币千元

项目	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的合并净利润	5,168,472	4,893,103
发行在外普通股的加权平均数(千股)	19,454,388	19,454,388
基本每股收益(人民币元)	0.27	0.25
其中：		
- 持续经营基本每股收益(人民币元)	0.27	0.25

(2) 稀释每股收益

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

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

63、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
收取利息、手续费及佣金	305,065	382,271
收到的税费返还	271,380	299,624
政府补贴收入	494,389	438,329
保函保证金	100,791	7,686
其他	191,627	150,311
合计	1,363,252	1,278,221

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
保证金	97,446	68,880
利息支出、手续费及佣金	51,648	74,650
其他经营与管理费用	580,862	772,882
合计	729,956	916,412

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
收回存款期超过三个月的定期存款	-	119,976
收回土地征收竞买保证金	500,000	-
合计	500,000	119,976

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
向合/联营企业提供股东借款	266,928	-
应收土地征收竞买保证金	-	500,000
合计	266,928	500,000

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
处置少数股权收到的现金	407,593	-
收到应付融资租赁款	10,700	-
合计	418,293	-

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

63、现金流量表项目注释 - 续

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	人民币千元	
	本年累计数	上年累计数
同一控制下企业合并支付的现金	776,698	-
融资租赁支付的现金	103,544	78,553
购买子公司少数股东股权支付的现金	1,134	-
偿还租赁负债支付的租金	193,857	143,722
合计	1,075,233	222,275

(7) 取得子公司收到(支付)的现金净额

项目	人民币千元	
	本年累计数	上年累计数
购买日子公司持有的现金和现金等价物	254,761	253,961
减：购买日子公司存放在财务公司的现金等价物	162,225	-
支付的现金和现金等价物	107,105	-
取得子公司收到(支付)的现金净额	(14,569)	253,961

64、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	人民币千元	
	本年累计数	上年累计数
净利润	5,673,298	5,403,608
加：计提(转回)的资产减值准备	84	(13)
计提的信用减值准备	35,694	45,716
投资性房地产折旧	53,547	93,964
固定资产折旧	3,767,131	3,656,597
无形资产摊销	438,229	534,683
长期待摊费用摊销	29,456	32,698
使用权资产折旧	137,045	120,816
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的收益	(406,205)	(5,559)
财务费用	164,286	290,009
投资收益	(1,308,854)	(1,930,765)
公允价值变动损失(收益)	8,504	(4,489)
递延所得税资产减少	132,096	33,417
递延所得税负债增加	7,497	94,271
存货的减少	43,852	323,123
受限制之银行存款的减少(增加)	(72,996)	98,652
经营性应收项目的增加	(301,709)	(1,328,848)
经营性应付项目的增加(减少)	5,045,837	(637,207)
经营活动产生的现金流量净额	13,446,792	6,820,673

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

64、现金流量表补充资料 - 续

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量 - 续

现金及现金等价物净变动情况：

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
现金及现金等价物的年末余额	6,308,187	3,512,896
减：现金及现金等价物的年初余额	3,512,896	8,356,832
现金及现金等价物净增加(减少)额	2,795,291	(4,843,936)

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
当期新增的使用权资产	288,659	177,930
背书银行承兑汇票支付的股利	17,500	23,482
合计	306,159	201,412

注：除上表外，本集团于本年度发生的贴现票据到期金额为人民币 182,335 千元。

(2) 处置子公司

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	-	-
减：处置日子公司持有的现金和现金等价物	-	119,970
其中：兴港货代	-	116,093
太仓万方	-	3,877
处置子公司支付的现金净额	-	(119,970)

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

人民币千元

项目	银行借款 (含一年内到期)	应付债券 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	其他	合计
上年年末数	8,346,411	51,024	594,262	902,482	9,894,179
筹资活动产生的现金流入	7,616,878	-	-	10,700	7,627,578
筹资活动产生的现金流出	5,675,094	1,250	193,857	3,255,609	9,125,810
本年计提的利息	257,472	1,250	26,192	-	284,914
不涉及现金收支的变动	42,256	-	218,730	12,502	273,488
其他	(182,335)	-	-	3,152,065	2,969,730
本年年末数	10,405,588	51,024	645,327	822,140	11,924,079

(4) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
货币资金(附注(六)1)	7,457,714	4,589,427
减：受到限制的存款(附注(六)1)	1,149,527	1,076,531
现金及现金等价物	6,308,187	3,512,896

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

64、现金流量表补充资料 - 续

(4) 现金及现金等价物 - 续

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	38	53
可随时用于支付的银行存款	1,973,983	1,957,203
存放同业款项	4,334,166	1,555,640
二、现金及现金等价物	6,308,187	3,512,896

65、外币货币性项目

人民币千元

项目	本年年末		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	146,912	7.0288	1,032,615
港元	14,309	0.9032	12,924
日元	177,731	0.0448	7,962
加拿大元	143	5.1142	731
欧元	53	8.2355	436
应收账款—			
美元	29,630	7.0288	208,263
日元	1,780,922	0.0448	79,780
越南盾	4,038,481	0.0003	1,116
泰铢	138,348	0.2225	30,782
新台币	36,752	0.2230	8,196
其他应收款—			
港元	5,132	0.9032	4,635
美元	20	7.0288	141
应付账款—			
美元	8,928	7.0288	62,753
其他应付款—			
美元	4,602	7.0288	32,347
港元	4,254	0.9032	3,842
迪拉姆	4	1.9071	8
越南盾	540,964	0.0003	149
日元	991	0.0448	44
短期借款—			
美元	41,794	7.0288	293,763
欧元	996	8.2355	8,203
加拿大元	6,679	5.1142	34,158
长期应付款—			
港元	616,250	0.9032	556,609

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	投资取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润(亏损)	购买日至年末被购买方的现金流量
远东码头(注1)	2025年12月31日	1,660,000	50	协议签署	2025年12月31日	控制权取得	-	-	-
内河联运(注2)	2025年10月31日	3,066	55	章程变更	2025年10月31日	控制权取得	791	83	4,580
新昌陆港(注3)	2025年11月30日	32,699	60	章程变更	2025年11月30日	控制权取得	-	-	(209)
钱清联运(注4)	2025年10月31日	23,396	55	章程变更	2025年10月31日	控制权取得	-	(3,592)	(14,964)
白岩山港务(注4)	2025年8月28日	107,105	51	现金出资	2025年8月28日	控制权取得	-	-	112,778

人民币千元

注1： 本公司间接持有远东码头50%的股权，以前年度将其作为合营企业核算。根据远东码头全体股东于2025年12月29日签署的股东会决议及据此做出的相关安排，本公司能够对远东码头的生产经营进行统一管理，本公司管理层认为自2025年12月31日起，本集团拥有对远东码头的权力，能够通过参与远东码头的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其回报金额，即控制远东码头，因而自该日起将其纳入合并财务报表合并范围。

注2： 杭州内河国际联运有限公司(以下简称“内河联运”)及新昌陆港国际物流有限公司(以下简称“新昌陆港”)均为本公司之子公司物流集团持股的公司，以前年度将其作为合营企业核算。于本年度，该等公司的全体股东根据其运营情况，对其公司章程予以修改。根据修改后的章程，物流集团对该等公司的财务决策、经营决策以及人员安排拥有控制权。物流集团自获得控制权之日起，将其纳入合并财务报表合并范围。

注3： 浙江钱清多式联运物流有限公司(以下简称“钱清联运”)为物流集团之子公司港铁公司持股的公司，以前年度将其作为合营企业核算。于本年度，该公司的股东双方根据其运营情况，对其公司章程予以修改。根据修改后的章程，港铁公司对其财务决策、经营决策以及人员安排拥有控制权。港铁公司自获得控制权之日起，将其纳入合并财务报表合并范围。

注4： 浙江白岩山港务有限公司(以下简称“白岩山港务”)原系温岭市金达建设有限公司(以下简称“金达建设”)持股100%的公司。于本年度，本公司之子公司台州港港务有限公司(以下简称“台州港港务”)与金达建设达成协议，由双方分别对白岩山港务进行现金增资，其中台州港港务出资人民币274,003千元，金达建设出资人民币253,257千元，在2026年12月31日之前出资到位。截至2025年8月28日，台州港港务按照51%的持股比例首次出资人民币107,105千元，金达建设出资人民币92,895千元。首次出资完成之后，台州港港务持有白岩山港务51%的股权并获得控制权，白岩山港务成为台州港港务的子公司，自首次出资完成之日台州港港务起将白岩山港务纳入其合并财务报表合并范围。

(七) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(2) 合并成本及商誉

人民币千元

项目	远东码头	内河联运	新昌陆港	钱清联运	白岩山港务
合并成本					
- 现金	-	-	-	-	107,105
- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,660,000	3,066	32,699	23,396	-
合计	1,660,000	3,066	32,699	23,396	107,105
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,631,011	3,066	32,699	23,396	107,105
商誉(附注(六)22)	28,989	-	-	-	-

本集团根据评估结果确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

(3) 被购买方于购买日的可辨认资产和负债情况列示如下：

人民币千元

项目	远东码头		内河联运		新昌陆港		钱清联运		白岩山港务	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	822,980	822,980	29,430	29,407	20,890	20,890	79,011	78,968	95,811	95,811
非流动资产	2,612,547	2,424,944	412	418	89,333	79,511	553	447	134,161	134,148
资产总计	3,435,527	3,247,924	29,842	29,825	110,223	100,401	79,564	79,415	229,972	229,959
流动负债	95,337	95,337	24,266	24,267	114	114	37,007	37,007	18,560	18,559
非流动负债	78,168	31,267	4	-	56,465	54,330	33	-	1,402	1,400
负债总计	173,505	126,604	24,270	24,267	56,579	54,444	37,040	37,007	19,962	19,959
净资产	3,262,022	3,121,320	5,572	5,558	53,644	45,957	42,524	42,408	210,010	210,000
减：少数股东权益	1,631,011	1,560,660	2,506	2,501	20,945	18,383	19,128	19,084	102,905	102,900
取得的净资产	1,631,011	1,560,660	3,066	3,057	32,699	27,574	23,396	23,324	107,105	107,100

于购买日，纳入合并范围的主要可辨认资产的评估方法及关键假设列示如下：

码头建(构)筑物和设备类资产的评估方法为资产基础法，使用的关键假设为更新重置价和综合成新率等；

土地使用权的评估方法为市场法，使用的关键假设为可对比交易实例和修正系数等。

(七) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例(%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权的账面价值	购买日之前原持有股权的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的主要假设	购买日之前原持有股权在购买日之前与原持有者股权投资相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额	人民币千元
远东码头(注)	2006年7月12日	50.00	1,250,000	现金出资	1,095,169	1,660,000	564,831	9	市场法	-	-
内河航运	2018年6月27日	55.00	2,750	现金出资	3,057	3,066	9	9	资产基础法	-	-
新昌储运	2022年12月26日	60.00	28,200	现金出资	27,574	32,699	5,125	5,125	资产基础法	-	-
钱清航运	2023年1月17日	55.00	27,500	现金出资	23,324	23,396	72	72	资产基础法	-	-

注： 购买日之前持有的远东码头股权涉及权益法核算下的其他所有者权益变动的部分，计人民币 5,305 千元已转入投资收益。

2、同一控制下企业合并

(1) 本年度发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并年初至合并日被合并方的收入	合并年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润(亏损)	人民币千元
内河航运(注1)	90	交易前后受同一最终控股方控制	2025年1月26日	控制权转移之日	1,942	(1,214)	83,475	(7,180)	
舟山综保码头(注2)	100	交易前后受同一母公司控制	2025年12月30日	控制权转移之日	124,619	6,130	115,521	2,029	

注 1： 本集团以人民币 70,728 千元的交易对价现金收购浙江海港内河港口发展有限公司持有的内河航运 90%股权，交易完成后本集团将内河航运纳入合并财务报表合并范围。

注 2： 本集团以人民币 705,970 千元的交易对价现金收购宁波舟山港集团持有的舟山综保码头 100%股权，交易完成后将舟山综保码头纳入合并财务报表合并范围。

(七) 合并范围的变更 - 续

2、同一控制下企业合并 - 续

(2) 合并成本

人民币千元

合并成本	内河航运	舟山综保码头
现金	70,728	705,970

(3) 被合并方的资产、负债的账面价值：

人民币千元

项目	内河航运		舟山综保码头	
	合并日 账面价值	上年末 账面价值	合并日 账面价值	上年末 账面价值
<b>资产：</b>	123,491	132,492	842,073	897,587
货币资金	5,006	11,172	51,385	77,746
应收账款	16,821	18,791	15,788	18,528
固定资产	71,584	71,899	605,104	624,514
<b>负债：</b>	51,799	59,656	262,438	324,582
应付账款	20,839	28,836	6,563	11,638
长期借款	16,360	16,360	245,000	300,000
<b>净资产</b>	71,692	72,836	579,635	573,005
减：少数股东权益	7,169	7,284	-	-
<b>取得的净资产</b>	64,523	65,552	579,635	573,005

3、其他原因的合并范围变动

- (1) 于本年度，本公司新设成立子公司海港新加坡，宁波远洋新明州船舶有限公司，嘉兴甬港理货技术有限公司，浙江海港金婺海铁联运有限公司，南宁兴港国际船舶代理有限公司，宁波远洋(新加坡)有限公司，远洋日本，宁波远洋(新加坡)经航有限公司，并自成立日起将该等子公司纳入合并财务报表合并范围。
- (2) 于本年度，舟山中澳码头有限公司被舟山港海通轮驳有限责任公司(以下简称“海通轮驳”)吸收合并，舟山港兴港物流有限公司吸收合并舟山港老塘山中转储运有限公司后，更名为舟山港老塘山中转储运有限公司。

宁波舟山港股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	币种	注册资本	业务性质	公司持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
乍开集团	中国嘉兴	中国嘉兴	人民币千元	1,224,449	投资	100.00	-	非同一控制下企业合并
嘉兴东方物流有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	人民币千元	25,400	物流	-	100.00	非同一控制下企业合并
宁波远洋	中国宁波	中国宁波	人民币千元	1,308,633	货物运输	72.90	8.10	非同一控制下企业合并
湖州码头	中国南京	中国南京	人民币千元	1,355,247	经营港口公用、码头设施	51.00	-	非同一控制下企业合并
太仓武淮	中国太仓	中国太仓	人民币千元	942,012	港口业务	75.00	-	非同一控制下企业合并
宁波兴港国际船舶代理有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	7,000	货物运输代理	-	81.00	非同一控制下企业合并
温州兴港国际船舶代理有限公司	中国温州	中国温州	人民币千元	500	货物运输代理	-	81.00	非同一控制下企业合并
嘉兴兴港国际船舶代理有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	人民币千元	1,500	货物运输代理	-	81.00	非同一控制下企业合并
百穗投资	中国香港	中国香港	港币元	100	投资业务	-	100.00	非同一控制下企业合并
佳豪集团	中国香港	中国香港	港币元	100	投资业务	-	100.00	非同一控制下企业合并
苏州瑞代	中国苏州	中国苏州	人民币千元	1,272,500	港口业务、货物装卸	-	70.00	非同一控制下企业合并
港吉码头(注1)	中国宁波	中国宁波	美元千元	120,000	码头项目	-	50.00	非同一控制下企业合并
意宁码头(注2)	中国宁波	中国宁波	美元千元	100,000	码头项目	-	50.00	非同一控制下企业合并
大菱屿港务	中国台州	中国台州	人民币千元	1,075,000	码头项目	-	100.00	非同一控制下企业合并
海港检验检测(宁波)有限公司(以下简称“宁波检验”)	中国宁波	中国宁波	人民币千元	3,700	商品检验检测	-	92.80	非同一控制下企业合并
宁波众成砂石码头有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	92,000	码头项目	100.00	-	非同一控制下企业合并
宁波大榭港安码头有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	50,000	码头项目	-	60.00	非同一控制下企业合并
明塘苏南	中国香港	中国香港	港币元	2	投资业务	-	100.00	非同一控制下企业合并
嘉兴泰利国际货柜有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	人民币千元	5,000	物流	-	100.00	非同一控制下企业合并
台州嘉安海运服务有限公司	中国玉环	中国玉环	人民币千元	8,230	货物运输	-	100.00	非同一控制下企业合并
大榭码头	中国宁波	中国宁波	人民币千元	1,209,090	码头项目	80.00	-	非同一控制下企业合并
南翼头板	中国南京	中国南京	人民币千元	1,000,000	港口业务	-	51.00	非同一控制下企业合并
白岩山港务	中国台州	中国台州	人民币千元	537,260	港口业务	-	51.00	非同一控制下企业合并
内河联运	中国杭州	中国杭州	人民币千元	5,000	货物运输代理	-	55.00	非同一控制下企业合并
钱塘联运	中国绍兴	中国绍兴	人民币千元	50,000	货物运输代理	-	55.00	非同一控制下企业合并
新昌陆港	中国绍兴	中国绍兴	人民币千元	47,000	供应链服务	-	60.00	非同一控制下企业合并
远东码头(注4)	中国宁波	中国宁波	人民币千元	2,500,000	港口业务	-	50.00	非同一控制下企业合并
外购油品	中国舟山	中国舟山	人民币千元	727,009	货物仓储业务	-	54.00	非同一控制下企业合并

宁波舟山港股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	币种	注册资本	业务性质	公司持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
物流集团	中国宁波	中国宁波	人民币千元	1,851,162	集装箱业务	100.00	-	设立或投资
北三集团	中国宁波	中国宁波	人民币千元	1,150,000	港口业务	100.00	-	设立或投资
多式联运	中国宁波	中国宁波	人民币千元	100,000	实业投资	100.00	-	设立或投资
舟山通海	中国舟山	中国舟山	人民币千元	3,314,000	港口业务	100.00	-	设立或投资
港铁公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	303,360	铁路货物运输	-	100.00	设立或投资
外轮理货	中国宁波	中国宁波	人民币千元	18,000	船舶理货	76.00	-	设立或投资
香港明珠	中国香港	中国香港	港币千元	121,680	进出口业务	100.00	-	设立或投资
港服公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	30,700	劳务输出、租賃	100.00	-	设立或投资
宁波化工	中国宁波	中国宁波	人民币千元	220,000	液体化工	-	60.00	设立或投资
梅山国际	中国宁波	中国宁波	人民币千元	900,000	码头项目	90.00	-	设立或投资
梅港码头	中国宁波	中国宁波	人民币千元	750,000	码头项目	90.00	-	设立或投资
财亨公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	1,500,000	金融服务	75.00	-	设立或投资
远洋香港	中国香港	中国香港	人民币千元	796	船舶运输、租賃	-	81.00	设立或投资
梅雷滚装	中国宁波	中国宁波	人民币千元	815,100	港口业务	100.00	-	设立或投资
信通公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	60,000	软件和信息技术服务	100.00	-	设立或投资
宁波大桥开发区濠利公正有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	50,534	港口业务	100.00	-	设立或投资
宁波港船务代理有限公司(以下简称“船务代”)	中国宁波	中国宁波	人民币千元	75,496	货物运输代理	-	81.00	设立或投资
宁波港海船务代理有限公司(注5)	中国宁波	中国宁波	人民币千元	500	港口业务	-	44.60	设立或投资
宁波港集装箱运输有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	105,000	道路货物运输	-	62.00	设立或投资
南京甬宁国际船舶代理有限公司	中国南京	中国南京	人民币千元	500	货物运输代理	-	81.00	设立或投资
北三集团	中国宁波	中国宁波	人民币千元	703,000	港口业务	100.00	-	设立或投资
梅东码头	中国宁波	中国宁波	人民币千元	2,282,000	港口业务、交通工程	100.00	-	设立或投资
浙江海港阳光采购有限公司(以下简称“阳光采购”)	中国宁波	中国宁波	人民币千元	99,863	商品销售业务	51.00	-	设立或投资

宁波舟山港股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	币种	注册资本	业务性质	公司持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
宁波市港口职业培训学校	中国宁波	中国宁波	人民币千元	3,000	职业技能培训	100.00	-	设立或投资
轮与物互	中国宁波	中国宁波	人民币千元	73,267	货物运输代理	-	51.00	设立或投资
宁波舟山保税港区四得物流有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	110,000	货物运输代理	-	100.00	设立或投资
宁波泰利物流有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	20,293	货物运输代理	-	100.00	设立或投资
台州港务	中国台州	中国台州	人民币千元	3,562,270	港口业务	100.00	-	设立或投资
浙江海港联众物流有限公司(以下简称“联众物流”)	中国舟山	中国舟山	人民币千元	1,500,000	装卸搬运和运输代理业	100.00	-	设立或投资
温州港益盛港务有限公司	中国温州	中国温州	人民币千元	168,000	港口业务	-	70.00	设立或投资
宁波舟山港有色矿储运有限公司(以下简称“有色矿”)	中国温州	中国温州	人民币千元	300,000	货物仓储业务	100.00	-	设立或投资
宣城市新皖国际陆港供应链管理有限公司	中国宣城	中国宣城	人民币千元	60,000	供应链服务	-	70.00	设立或投资
浙江义乌港务有限公司(以下简称“义乌港务”)	中国义乌	中国义乌	人民币千元	50,000	港口业务	100.00	-	设立或投资
湖北浙港供应链管理有限公司	中国武汉	中国武汉	人民币千元	20,000	供应链服务	-	100.00	设立或投资
迪拜云仓	迪拜	迪拜	阿联酋迪拉姆千元	26,000	供应链服务	-	100.00	设立或投资
宁波和源物业管理有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	10,000	物业服务	-	100.00	设立或投资
宁波华港宾馆有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	617	旅店服务	-	100.00	设立或投资
宁波建设开发有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	100,800	实业投资	100.00	-	设立或投资
浙江海港建设工程服务有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	51,000	建筑安装	-	-	设立或投资
台州鼎洋海运服务有限公司	中国台州	中国台州	人民币千元	5,000	水上货物运输	-	100.00	设立或投资
金港联合	中国宁波	中国宁波	人民币千元	20,000	汽车贸易	-	100.00	设立或投资
浙江海港检验检测有限公司	中国舟山	中国舟山	人民币千元	35,000	商品检验检测	-	51.00	设立或投资
浙江海建供应链服务有限公司	中国舟山	中国舟山	人民币千元	10,000	供应链服务	70.00	22.80	设立或投资
穿山码头(洋3)	中国宁波	中国宁波	人民币千元	126,800	港口业务	-	81.00	设立或投资
北仑浦利	中国宁波	中国宁波	人民币千元	396,835	港口业务	50.00	-	设立或投资

宁波舟山港股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	币种	注册资本	业务性质	公司持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
宁波浦港轮驳有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	400,000	港口业务	100.00	-	设立或投资
宁波港消防技术服务有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	10,000	消防防护	-	100.00	设立或投资
合肥港务物流园运营管理有限公司(以下简称“合肥港务”)	中国合肥	中国合肥	人民币千元	290,000	物流园服务	-	70.00	设立或投资
青岛港新内港国际物流有限公司(以下简称“青岛港新”)	中国青岛	中国青岛	人民币千元	50,000	道路货物运输	-	90.00	设立或投资
镇海港务	中国宁波	中国宁波	人民币千元	2,700,000	港口业务	100.00	-	设立或投资
浙江海港独山海河联运有限公司(以下简称“独山海河”)	中国嘉兴	中国嘉兴	人民币千元	798,493	港口业务	-	60.00	设立或投资
浙江海港平友港务有限公司(以下简称“平友港务”)	中国嘉兴	中国嘉兴	人民币千元	591,100	港口业务	-	60.00	设立或投资
越南供应链	越南	越南	越南盾千元	74,977,500	供应链服务	-	100.00	设立或投资
浙江海港智慧能源有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	200,000	电力、热力和供应业	51.00	-	设立或投资
越海码头	中国宁波	中国宁波	人民币千元	800,000	港口业务	100.00	-	设立或投资
甬盛集司	中国舟山	中国舟山	人民币千元	2,600,000	港口业务	100.00	-	设立或投资
宁波远洋新明珠船舶有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	56,000	货物运输	-	81.00	设立或投资
浙江海港(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	新加坡元千元	3,000	供应链服务	100.00	-	设立或投资
嘉兴海港理货技术有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	人民币千元	3,000	船舶理货	-	55.00	设立或投资
宁波远洋(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	新加坡元千元	1	水上运输业	-	81.00	设立或投资
宁波远洋(新加坡)航运有限公司	新加坡	新加坡	新加坡元千元	5,000	水上运输业	-	81.00	设立或投资
宁波远洋(日本)株式会社(注5)	日本	日本	日元千元	100,000	水上运输业	-	48.60	设立或投资
南京兴港国际船舶代理有限公司	中国南京	中国南京	人民币千元	1,500	货物运输代理	-	81.00	设立或投资
浙江海港鑫盛海联联运有限公司	中国金华	中国金华	人民币千元	50,000	货物运输代理	-	66.00	设立或投资
舟山港务	中国舟山	中国舟山	人民币千元	1,668,000	港口业务	100.00	-	同一控制下企业合并
散菜筒码头	中国舟山	中国舟山	人民币千元	1,718,500	港口业务	47.00	-	同一控制下企业合并
舟山港老鼎山中转储运有限公司	中国舟山	中国舟山	人民币千元	643,180	港口业务	-	100.00	同一控制下企业合并
舟山兴港国际船舶代理有限公司	中国舟山	中国舟山	人民币千元	1,000	货物运输代理	-	62.80	同一控制下企业合并
舟山中远外轮理货有限公司	中国舟山	中国舟山	人民币千元	10,000	船舶理货	-	84.00	同一控制下企业合并
舟山老鼎山港务物流有限公司	中国舟山	中国舟山	人民币千元	66,000	物流	-	65.00	同一控制下企业合并

宁波舟山港股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	币种	注册资本	业务性质	公司持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
舟山外代(港5)	中国舟山	中国舟山	人民币千元	14,800	货物运输代理	-	44.55	同一控制下企业合并
舟山港礁岩投资有限公司	中国舟山	中国舟山	人民币千元	53,000	实业投资	-	60.00	同一控制下企业合并
舟山兴港城市服务有限公司	中国宁波	中国宁波	人民币千元	5,200	物业服务	-	100.00	同一控制下企业合并
温州港	中国温州	中国温州	人民币千元	5,294,900	港口业务	100.00	-	同一控制下企业合并
厦门港港务	中国台州	中国台州	人民币千元	1,981,000	港口业务	-	100.00	同一控制下企业合并
温州金洋集装箱码头有限公司	中国温州	中国温州	美元千元	42,553	港口业务	-	80.00	同一控制下企业合并
温州新岛城市建筑垃圾处置有限公司	中国温州	中国温州	人民币千元	10,000	服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
温州甬江集装箱码头有限公司	中国温州	中国温州	人民币千元	1,000	服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
温州港东清湾港务有限公司	中国温州	中国温州	人民币千元	861,960	港口业务	-	80.00	同一控制下企业合并
温州港口服务有限公司	中国温州	中国温州	人民币千元	75,929	水上运输业	-	100.00	同一控制下企业合并
温州甬申理外轮代理有限公司	中国温州	中国温州	人民币千元	4,000	服务业	-	84.00	同一控制下企业合并
温州港南岳港务有限公司	中国温州	中国温州	人民币千元	1,161,670	港口业务	-	100.00	同一控制下企业合并
嘉兴港务	中国嘉兴	中国嘉兴	人民币千元	2,547,450	水上运输业	100.00	-	同一控制下企业合并
浙江海港瓯山港务有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	人民币千元	1,126,630	水上运输业	-	95.00	同一控制下企业合并
嘉兴杭州湾石化工业有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	人民币千元	200,000	水上运输业	-	55.00	同一控制下企业合并
嘉兴市杭州湾港务开发有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	人民币千元	315,500	水上运输业	-	100.00	同一控制下企业合并
智港通	中国杭州	中国杭州	人民币千元	50,000	信息技术服务	70.00	-	同一控制下企业合并
易港通	中国宁波	中国宁波	人民币千元	100,000	货物运输代理	100.00	-	同一控制下企业合并
浙江义乌港务有限公司	中国义乌	中国义乌	人民币千元	100,000	港口业务	100.00	-	同一控制下企业合并
舟山综保码头	中国舟山	中国舟山	人民币千元	1,120,000	港口业务	100.00	-	同一控制下企业合并
内河航运	中国嘉兴	中国嘉兴	人民币千元	200,000	货物运输	90.00	-	同一控制下企业合并
海港轮驳	中国舟山	中国舟山	人民币千元	226,000	港口业务	16.00	84.00	同一控制下企业合并
舟山港海通港口服务有限公司	中国舟山	中国舟山	人民币千元	1,000	港口业务	-	55.00	同一控制下企业合并

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

- 注1: 本公司间接持有港吉码头50%股权, 根据港吉码头全体董事于2017年7月31日签署的董事会决议即据此做出的相关安排, 本公司管理层认为自2017年8月1日起, 本公司拥有对港吉码头的权力, 能够通过参与港吉码头的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用该权力影响其回报金额, 即控制港吉码头, 因而自该日起将其纳入财务报表合并范围。
- 注2: 本公司间接持有意宁码头50%股权, 根据意宁码头全体董事于2018年7月30日签署的董事会决议即据此做出的相关安排, 本公司管理层认为自2018年8月1日起, 本公司拥有对意宁码头的权力, 能够通过参与意宁码头的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用该权力影响其回报金额, 即控制意宁码头, 因而自该日起将其纳入财务报表合并范围。
- 注3: 穿山码头原系本公司持股100%的子公司, 于本年度NINTERIN LTD以现金购买穿山码头50%股权, 本公司对穿山码头的持股比例从100%下降至50%。此次交易完成后, 本公司仍然拥有对穿山码头的权力, 能够通过参与穿山码头的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用该权力影响其回报金额, 即仍对穿山码头拥有控制权。
- 注4: 本公司间接持有远东码头50%股权。如附注(七)(1)所述, 本公司管理层认为自2025年12月31日起, 本公司拥有对远东码头的权力, 能够通过参与远东码头的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用该权力影响其回报金额, 即控制远东码头, 因而自该日起将其纳入财务报表合并范围。
- 注5: 该等子公司系通过宁波远洋间接持有之子公司。

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2) 重要的非全资子公司

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

子公司名称	少数股东的持股比例	本年度归属于少数股东的损益	本年度向少数股东分派的股利	本年年末少数股东权益	人民币千元
大树码头	20%	61,531	53,232	691,608	
财务公司	25%	66,319	73,830	625,124	
港吉码头	50%	75,868	84,225	586,859	
宁波远洋	19%	105,463	53,209	1,010,899	
远东码头	50%	-	-	1,631,011	

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

子公司名称	本年年末数				上年年末数				人民币千元			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产		资产合计		
大树码头	228,130	3,909,062	4,137,192	211,494	467,659	679,153	167,726	3,725,818	3,893,544	148,676	329,456	478,132
财务公司	7,900,130	19,448,167	27,348,297	24,840,177	7,625	24,847,802	5,800,050	15,190,045	20,990,095	18,452,659	10,138	18,462,797
港吉码头	144,052	1,528,760	1,672,812	272,595	226,498	499,093	132,452	1,460,931	1,593,383	173,281	228,423	401,704
宁波远洋	1,552,641	6,508,015	8,060,656	1,851,558	888,576	2,740,134	1,835,594	5,689,858	7,525,452	1,678,468	772,296	2,450,764
远东码头(注)	822,980	2,612,547	3,435,527	95,337	78,168	173,505	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

子公司名称	本年累计数				上年累计数				人民币千元
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
大树码头	1,289,416	307,656	307,656	565,541	1,186,649	220,741	220,741	494,544	
财务公司	466,481	265,274	265,274	6,051,682	557,951	328,145	328,145	(3,396,353)	
港吉码头	1,000,712	151,736	151,736	330,755	974,571	162,773	162,773	252,090	
宁波远洋	5,562,941	555,069	555,069	1,332,103	4,666,732	460,916	460,916	975,139	
远东码头(注)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	

注：本集团于2025年12月31日非同一控制下企业合并远东码头，将其纳入合并财务报表合并范围，故本年累计数、上年年末数及上年累计数不适用。

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

人民币千元

项目	宁波检验	阳光采购	穿山码头
处置对价(购买成本)			
- 现金	(1,134)	75,093	332,500
按取得(处置)的股权比例计算的子公司净资产份额	730	(70,075)	(85,407)
差额	(404)	5,018	247,093
调整资本公积	(404)	5,018	247,093

3、在合营企业和联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业

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

人民币千元

项目	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例		表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
联营企业								
通商银行	中国宁波	中国宁波	金融服务	否	20%	-	20%	不适用
太仓鑫海	中国太仓	中国太仓	港口业务	否	49%	-	49%	不适用

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

项目	上年年末
	远东码头(注)
流动资产	683,161
其中：现金和现金等价物	600,322
非流动资产	2,287,615
资产合计	2,970,776
流动负债	52,830
非流动负债	37,318
负债合计	90,148
净资产	2,880,628
按持股比例计算的净资产份额	1,440,314
调整事项	(380,428)
对合营企业投资的账面价值	1,059,886

(八) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业和联营企业中的权益 - 续

(2) 重要合营企业的主要财务信息 - 续

人民币千元

项目	上年累计数
	远东码头(注)
营业收入	992,928
财务费用	(6,519)
所得税费用	74,721
净利润	176,372
其他综合收益	-
综合收益总额	176,372
其他权益变动	10,021
本集团本年度收到的来自合营企业宣告分派的股利	90,133

注：根据附注(七)1，于本年末，远东码头已作为子公司纳入本集团合并报表范围。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

人民币千元

项目	期末余额		期初余额
	通商银行	太仓鑫海	通商银行
流动资产	不适用	333,160	不适用
非流动资产	不适用	5,004,542	不适用
资产合计	188,896,102	5,337,702	172,348,247
流动负债	不适用	800,610	不适用
非流动负债	不适用	760,519	不适用
负债合计	176,080,922	1,561,129	160,069,157
净资产	12,815,180	3,776,573	12,279,090
按持股比例计算的净资产份额(注 1)	2,563,036	1,850,522	2,455,818
调整事项-商誉	369,787	30,264	369,787
对联营企业投资的账面价值	2,932,823	1,880,786	2,825,605

人民币千元

项目	本期发生额		上期发生额
	通商银行	太仓鑫海	通商银行
营业收入	3,938,745	490,588	6,952,177
净利润	1,440,190	(190,702)	1,281,628
其他综合收益	(538,710)	-	584,077
综合收益总额	901,480	(190,702)	1,865,705
本集团本年度收到的来自联营企业宣告分派的股利	73,080	-	65,772

(八) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业和联营企业中的权益 - 续

(3) 重要联营企业的主要财务信息 - 续

注1： 本集团以联营企业财务报表中归属于本集团的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

人民币千元		
合营企业	本年年末	上年年末
投资账面余额合计	4,844,070	4,663,508

人民币千元		
项目	本年累计数	上年累计数
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注1)	311,885	329,673
其他综合收益(亏损)(注1)	1,060	(5,669)
综合收益总额	312,945	324,004

人民币千元		
联营企业	本年年末	上年年末
投资账面余额合计	2,049,787	3,915,427

人民币千元		
项目	本年累计数	上年累计数
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注1)	148,608	123,868
其他综合收益(注1)	-	-
综合收益总额	148,608	123,868

注1： 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(5) 合营企业发生的超额亏损

人民币千元			
项目	年初累积未确认的损失	本年度未确认的损失	年末累积未确认的损失
光明码头	(184,586)	(48,275)	(232,861)

(6) 截至上年年末，无与合营企业投资相关的未确认承诺，无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(九) 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

人民币千元

负债项目	上年年末余额	本年新增	本年计入其他收益	本年年末余额	与资产/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	151,439	-	3,044	148,395	与资产相关
七里二期工程财政拨款	78,301	-	2,174	76,127	与资产相关
平湖市海塘安澜工程	65,000	-	1,213	63,787	与资产相关
收到财政补助盐田大道东延工程(转铁专用通道)项目费用	44,000	500	-	44,500	与资产相关
镇海港区海塘安澜工程	43,800	-	-	43,800	与资产相关
安澜地块拆迁安置	27,848	-	1,573	26,275	与资产相关
嘉兴港区乍浦征地拆迁补偿款	27,757	-	603	27,154	与资产相关
一期多用途码头续建工程补助	17,817	750	1,250	17,317	与资产相关
舟山国际粮油产业园散粮技改项目	14,265	-	-	14,265	与资产相关
状元岙邮轮码头项目补助	11,437	-	11,437	-	与资产相关
省海洋经济发展专项资金补助	3,420	1,400	-	4,820	与资产相关
H1986项目补助	3,162	-	220	2,942	与资产相关
航运大数据中心项目补助	3,000	-	3,000	-	与资产相关
新能源机车采购项目建交局政府补助	-	6,000	-	6,000	与资产相关
消防装备超长期国债资金补助	-	5,151	175	4,976	与资产相关
北仑水利局北仑港区海塘安澜工程(北二集司段)北仑财政补助款	-	3,000	-	3,000	与资产相关
其他	14,317	970	3,172	12,115	
合计	505,563	17,771	27,861	495,473	

2、计入当期损益的政府补助

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数	与资产/收益相关
海铁联运补助	130,439	73,519	与收益相关
集装箱运输扶持奖励	90,810	39,261	与收益相关
海河联运补助	66,223	26,403	与收益相关
财政部海关总署查验退费	61,625	26,300	与收益相关
航运高质量发展奖励资金	25,053	-	与收益相关
物流及服务产业补助	22,731	57,428	与收益相关
状元岙邮轮码头项目补助	11,437	864	与资产相关
国家综合货运枢纽补链强链补款	8,364	11,876	与收益相关
港务费返还	7,163	4,538	与收益相关
土地使用权移交奖励	5,050	-	与收益相关
航运大数据中心项目补助	3,000	3,000	与资产相关
七里二期工程财政拨款	2,174	2,173	与资产相关
太仓港口管委会奖励资金	1,579	1,596	与收益相关
安澜地块拆迁安置	1,573	1,572	与资产相关
一期多用途码头续建工程补助	1,250	1,025	与资产相关
舟山国际粮油产业园散粮技改项目	-	1,427	与资产相关
节能减排专项补助	-	296	与收益相关
其他项目	66,008	54,723	
合计	504,479	306,001	

(十) 与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

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

于本年年末及上年年末，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额如下：

项目	本年年末										合计	
	美元	港元	日元	欧元	加拿大元	迪拉姆	越南盾	泰铢	新台币	人民币		
外币金融资产-												
货币资金	1,032,615	12,924	7,962	436	731	-	-	-	-	-	1,054,668	
应收账款	208,263	-	79,780	-	-	-	1,116	30,782	8,196	-	328,137	
其他应收款	141	4,635	-	-	-	-	-	-	-	-	4,776	
合计	1,241,019	17,559	87,742	436	731	-	1,116	30,782	8,196	-	1,387,581	
外币金融负债-												
短期借款	293,763	-	-	8,203	34,158	-	-	-	-	-	336,124	
应付账款	62,753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,753	
其他应付款	32,347	3,842	44	-	-	8	-	-	-	-	36,241	
长期应付款	-	556,609	-	-	-	-	-	-	-	-	556,609	
合计	388,863	560,451	44	8,203	34,158	8	-	-	-	-	991,727	

人民币千元

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

1、市场风险 - 续

(1) 外汇风险 - 续

项目	上年年末										人民币千元	
	美元	港元	日元	欧元	加拿大元	迪拉姆	越南盾	泰铢	新台币	合计		
外币金融资产-												
货币资金	925,765	38,669	9,165	-	35	191	354	-	-	-	974,179	
应收账款	132,331	-	99,122	-	2,656	2,907	2,221	2,298	48,043	-	289,578	
其他应收款	-	700	-	-	-	-	-	-	-	-	700	
合计	1,058,096	39,369	108,287	-	2,691	3,098	2,575	2,298	48,043	-	1,264,457	
外币金融负债-												
短期借款	256,331	-	-	1,821	66,435	-	-	-	-	-	324,587	
应付账款	77,548	1,392	563	-	-	-	-	-	-	-	79,503	
其他应付款	690	3,854	-	-	-	45	103	-	-	-	4,692	
长期应付款	-	570,672	-	-	-	-	-	-	-	-	570,672	
合计	334,569	575,918	563	1,821	66,435	45	103	-	-	-	979,454	

于本年年末，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加税后利润约人民币 31,956 千元(上年年末：减少或增加净利润约人民币 27,132 千元)。

于本年年末，对于本集团各类港元金融资产和港元金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税后利润约人民币 22,666 千元(上年年末：约人民币 22,401 千元)。

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

1、市场风险 - 续

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于其他债权投资、长期应收款、同业拆借及发放贷款及垫款等带息资产和银行借款、吸收存款、应付融资租赁款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融资产及金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融资产及金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于本年年末，本集团带息资产及带息债务按浮动利率及固定利率分类分析如下：

人民币千元

项目	本年年末账面价值	上年年末账面价值
金融资产		
固定利率		
- 银行存款	1,973,983	1,957,203
- 其他非流动金融资产	186,240	533,976
- 长期应收款	327,728	60,800
- 债权投资	353,002	369,075
- 其他债权投资	3,666,202	-
- 发放贷款及垫款/同业拆借	5,490,838	5,367,640
合计	11,997,993	8,288,694
金融负债		
浮动利率		
- 借款	7,198,684	6,701,651
- 吸收存款	12,481,795	8,265,018
- 长期应付款	210,237	303,081
固定利率		
- 借款	3,191,388	1,627,455
- 应付债券	50,000	50,000
- 长期应付款	556,609	570,672
合计	23,688,713	17,517,877

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2025年度及2024年度本集团并无利率互换安排。

于本年年末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加约人民币38,373千元(上年年末：约人民币31,854千元)。

2、信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、发放贷款及垫款、其他债权投资、长期应收款以及合同资产等。

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

2、信用风险 - 续

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

于本年年末，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币 1,009,962 千元(2024 年 12 月 31 日：人民币 667,230 千元)，占本集团应收账款余额的 26%(2024 年 12 月 31 日：18%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

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

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

发放贷款及垫款按担保方式分布情况列示如下：

人民币千元

项目	原币种	本年年末余额	上年年末余额
发放贷款及垫款			
— 抵押贷款	人民币	-	4,000
— 信用贷款	人民币	3,989,603	3,863,640
同业拆借-拆出	人民币	1,501,235	1,500,000
合计		5,490,838	5,367,640

3、流动性风险

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

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

3、流动性风险 - 续

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

人民币千元

项目	本年年末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,972,612	-	-	-	2,972,612
吸收存款	12,481,795	-	-	-	12,481,795
应付账款	2,732,935	-	-	-	2,732,935
其他应付款	3,210,753	-	-	-	3,210,753
租赁负债(含一年内到期)	161,821	95,648	100,949	390,629	749,047
长期借款(含一年内到期)	636,952	1,184,051	1,960,837	3,688,257	7,470,097
长期应付款(含一年内到期)	643,316	53,560	98,510	-	795,386
合计	22,840,184	1,333,259	2,160,296	4,078,886	30,412,625

人民币千元

项目	上年年末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,116,119	-	-	-	1,116,119
吸收存款	8,265,018	-	-	-	8,265,018
应付账款	2,668,794	-	-	-	2,668,794
其他应付款	3,671,532	-	-	-	3,671,532
租赁负债(含一年内到期)	127,984	93,081	95,815	429,795	746,675
长期借款(含一年内到期)	292,045	306,750	1,311,200	5,360,655	7,270,650
长期应付款(含一年内到期)	105,293	155,093	829,675	16,028	1,106,089
合计	16,246,785	554,924	2,236,690	5,806,478	24,844,877

(十一) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币千元

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
-交易性金融资产	-	49,556	-	49,556
-应收款项融资—应收票据	-	-	532,752	532,752
-其他债权投资	-	3,666,202	-	3,666,202
-其他非流动金融资产	-	186,240	-	186,240
-非上市公司股权投资	-	-	132,021	132,021
合计	-	3,901,998	664,773	4,566,771

(十一) 公允价值的披露 - 续

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值 - 续

于上年年末，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

人民币千元

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
-交易性金融资产	-	402,801	-	402,801
-应收款项融资—应收票据	-	-	754,896	754,896
-其他非流动金融资产	-	533,976	-	533,976
-非上市公司股权投资	-	-	143,053	143,053
合计	-	936,777	897,949	1,834,726

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场法-上市公司比较法等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、缺乏流动性折价等。

上述第三层次资产变动如下：

人民币千元

项目	上年年末余额	购买	出售	计入当期损益的损失	本年年末余额
应收款项融资—					
应收票据	754,896	2,906,163	(3,128,307)	-	532,752
其他非流动金融资产—					
非上市公司股权投资	143,053	-	-	(11,032)	132,021
金融资产合计	897,949	2,906,163	(3,128,307)	(11,032)	664,773

计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益项目：

本年末，第三层次公允价值计量的相关信息如下：

人民币千元

项目	本年年末公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
应收款项融资—						
应收票据	532,752	收益法	折现率	3%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产—						
非上市公司股权投资	132,021	市场法	P/B	1	正相关	不可观察
合计	664,773					

(十一) 公允价值的披露 - 续

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值 - 续

计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益项目： - 续

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

人民币千元

项目	本年年末 公允价值	估值技术	输入值
			名称
交易性金融资产	49,556	市场法	基金净值
其他债权投资	3,666,202	市场法	中债估值
其他非流动金融资产	186,240	市场法	中债估值
合计	3,901,998		

上年末，第三层次公允价值计量的相关信息如下：

人民币千元

项目	本年年末 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
应收款项融资—						
应收票据	754,896	收益法	折现率	3%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产—						
非上市公司股权投资	143,053	市场法	P/B	1	正相关	不可观察
合计	897,949					

上年末，第二层次公允价值计量的相关信息如下：

人民币千元

项目	本年年末 公允价值	估值技术	输入值
			名称
交易性金融资产	402,801	市场法	基金净值
其他非流动金融资产	533,976	市场法	中债估值
合计	936,777		

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、债权投资、发放贷款及垫款、长期应收款、短期借款、其他流动负债、吸收存款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

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

(十二) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

(1) 母公司基本情况

人民币千元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本司的持股比例(%)	母公司对本司的表决权比例(%)
宁波舟山港集团	中国宁波	港口经营管理	8,500,000	61.15%	61.15%

2、本集团的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注八(1)。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

本集团重要合营企业和联营企业详见附注八(3)。

本年度与本集团发生关联方交易，或上年度与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

公司名称	与本集团的关系
江西上饶海港物流有限公司(以下简称“饶甬物流”)	合营企业
宁波中远海运船务代理有限公司(以下简称“中海船务”)	合营企业
嘉兴泰利国际船舶代理有限公司(以下简称“泰利国际”)	合营企业
宁波大树开发区信诚拖轮有限公司(以下简称“信诚拖轮”)	合营企业
宁波港东南物流集团有限公司(以下简称“东南物流”)	合营企业
温州港东南现代物流有限公司(以下简称“温州港东南”)	合营企业
宁波港东南船务代理有限公司(以下简称“东南船代”)	合营企业
宁波港东南海铁物流有限公司(以下简称“东南海铁”)	合营企业
宁波实华原油装卸有限公司(以下简称“实华装卸”)	合营企业
宁波大港货柜有限公司(以下简称“大港货柜”)	合营企业
宁波颐博科技有限公司(以下简称“颐博科技”)	合营企业
宁波中联理货有限公司(以下简称“中联理货”)	合营企业
光明码头	合营企业
宁波市东涌供应链管理有限公司(以下简称“东涌供应链”)	合营企业
浙江港东南物流有限公司(以下简称“浙江港东南物流”)	合营企业
宁波京泰船务代理有限公司(以下简称“京泰船务”)	合营企业
舟山定海货运船舶代理有限责任公司(以下简称“定海货运”)	合营企业

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

3、本集团的合营企业和联营企业情况 - 续

本年度与本集团发生关联方交易，或上年度与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：- 续

公司名称	与本集团的关系
河南豫海新通道运营管理有限公司(以下简称“河南豫海”)	合营企业
浙港(江苏)国际供应链管理有限公司(以下简称“浙港江苏”)	合营企业
舟山东泰船务代理有限公司(以下简称“舟山京泰”)	合营企业
重庆渝甬班列国际物流有限公司(以下简称“渝甬班列”)	合营企业
上铁浙港海铁联合物流有限公司(以下简称“浙港海铁”)	合营企业
宁波中石油昆仑燃气有限公司(以下简称“昆仑燃气”)	合营企业
宁波港集拼物流有限公司(以下简称“集拼物流”)	合营企业
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司(以下简称“远达供应链”)	合营企业
大树信源	合营企业
浙江港联捷物流科技有限公司(以下简称“联捷物流”)	合营企业
宁波市星海码头有限公司(以下简称“星海码头”)	合营企业
浙江义乌国际公铁联运有限公司(以下简称“义乌国际公铁”)	合营企业
永康陆港国际物流有限公司(以下简称“永康陆港”)	合营企业
宁波三色港湾建设开发有限公司(以下简称“三色港湾”)	合营企业
武铁浙港多式联运(河南)有限公司(以下简称“武铁浙港”)	合营企业
宁波鼎盛海运服务有限公司(以下简称“鼎盛海运”)	合营企业
宁波港东南扬子江物流有限公司(以下简称“扬子江物流”)	合营企业
湖南省江海湘联物流有限公司(以下简称“湘联物流”)	合营企业
江西省港航物流发展集团有限公司(以下简称“江西港航物流”)	联营企业
宁波北仑东华集装箱服务有限公司(以下简称“北仑东华”)	联营企业
衢州通港国际物流有限公司(以下简称“衢州通港”)	联营企业
中铁联合国际集装箱宁波北仑有限公司(以下简称“中铁联合”)	联营企业
舟山中远海运物流有限公司(以下简称“中远物流”)	联营企业
宁波市镇海众安仓储管理有限公司(以下简称“众安仓储”)	联营企业
宁波宁翔液化储运码头有限公司(以下简称“宁翔液化储运”)	联营企业
东方宁舟	联营企业
太仓港万方龙达木材产业有限公司(以下简称“万方龙达木材”)	联营企业
浙江拍船网航运交易股份有限公司(以下简称“浙江拍船网”)	联营企业
舟山易舸船舶拍卖有限公司(以下简称“易舸拍卖”)	联营企业
宁波孚宝仓储有限公司(以下简称“孚宝仓储”)	联营企业
宁波大港新世纪货柜有限公司(以下简称“新世纪货柜”)	联营企业
宁兴控股	联营企业
海宁市通程港口经营有限公司(以下简称“通程港口”)	联营企业
拍船网(宁波)航运交易有限公司(以下简称“拍船网(宁波)”)	联营企业
浙江易舸软件有限公司(以下简称“易舸软件”)	联营企业
舟山市拍船网船舶评估咨询有限公司(以下简称“拍船网船舶评估”)	联营企业
太仓万方	联营企业
太仓鑫海	联营企业
两江海运	联营企业

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

4、其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
宁波环球置业有限公司(以下简称“环球置业”)	受同一母公司控制
宁波北仑环球置业有限公司(以下简称“北仑环球置业”)	受同一母公司控制
宁波仓港工程服务有限公司(以下简称“仓港工程”)	受同一母公司控制
宁波宏通铁路物流有限公司(以下简称“宏通铁路”)	受同一母公司控制
宁波港蓝盾保安有限责任公司(以下简称“蓝盾保安”)	受同一母公司控制
宁波兴港海铁物流有限公司(以下简称“兴港海铁”)	受同一母公司控制
宁波大港引航有限公司(以下简称“大港引航”)	受同一母公司控制
宁波市镇海东方工贸有限公司(以下简称“东方工贸”)	受同一母公司控制
浙江海港国际贸易有限公司(以下简称“海港国际贸易”)	受同一母公司控制
宁波市镇海港茂物流有限公司(以下简称“港茂物流”)	受同一母公司控制
舟山市兴港置业有限公司(以下简称“兴港置业”)	受同一母公司控制
宁波求实检测有限公司(以下简称“求实检测”)	受同一母公司控制
舟山市金塘港口开发有限公司(以下简称“金塘港口”)	受同一母公司控制
海港贸易	受同一母公司控制
宁波港技工学校(以下简称“技工学校”)	受同一母公司控制
舟山市六横鱼山岛海钓有限公司(以下简称“舟山六横”)	受同一母公司控制
宁波市镇海永实综合服务有限公司(以下简称“镇海永实”)	受同一母公司控制
宁波港铁投资有限公司(以下简称“港铁投资”)	受同一母公司控制
宁波大树开发区朝阳石化有限公司(以下简称“朝阳石化”)	受同一母公司控制
宁波绕城东段高速公路有限公司(以下简称“绕城东段”)	受同一母公司控制
浙江海港环球产城发展有限公司(以下简称“环球产城”)	受同一母公司控制
马迹山散货	受同一最终控股公司控制
中奥能源	受同一最终控股公司控制
头门港投资	受同一最终控股公司控制
浙江海港黄泽山油品储运有限公司(以下简称“黄泽山油品”)	受同一最终控股公司控制
浙江海港资产管理有限公司(以下简称“海港资产管理”)	受同一最终控股公司控制
浙江海港海洋工程建设有限公司(以下简称“海洋工程”)	受同一最终控股公司控制
宁波航运交易所有限公司(以下简称“宁波航交所”)	受同一最终控股公司控制
浙江海港内河港口发展有限公司(以下简称“内河港口”)	受同一最终控股公司控制
浙江海港水运规划设计有限公司(以下简称“海港水运”)	受同一最终控股公司控制
新期(上海)实业有限公司(以下简称“新期实业”)	受同一最终控股公司控制
海港融资租赁	受同一最终控股公司控制
龙游港务	受同一最终控股公司控制
金华陆港国际联运有限公司(以下简称“金华陆港”)(注)	受同一最终控股公司控制
浙江海港大宗商品交易中心有限公司(以下简称“海港大宗商品”)(注)	受同一最终控股公司控制
浙江省海洋产业投资有限公司(以下简称“海洋产业投资”)	受同一最终控股公司控制
浙江海港工程管理有限公司(以下简称“工程管理”)	受同一最终控股公司控制

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

公司名称	与本集团的关系
德清港务	受同一最终控股公司控制
海港国际	受同一最终控股公司控制
宁波舟山港铁矿石储运有限公司(以下简称“铁矿石储运”)	受同一最终控股公司控制
温州现代国际联运有限公司(以下简称“温州现代”)(注)	受同一最终控股公司控制
浙江海港创业投资基金管理有限公司(以下简称“海港创业投资基金”)	受同一最终控股公司控制
嘉兴内河	受同一最终控股公司控制
海港大宗供应链服务(宁波)有限公司(以下简称“海港大宗供应链”)(注)	受同一最终控股公司控制
浙港壹号(宁波)船舶融资租赁有限公司(以下简称“壹号船舶”)	受同一最终控股公司控制
宁波海上丝路指数研究中心有限公司(以下简称“研究中心”)	受同一最终控股公司控制
浙港壹号(宁波)车辆融资租赁有限公司(以下简称“壹号车辆”)	受同一最终控股公司控制
浙江新世纪期货有限公司(以下简称“新世纪期货”)	受同一最终控股公司控制
浙港贰号(天津)船舶租赁有限责任公司(以下简称“贰号船舶(天津)”)	受同一最终控股公司控制
浙港叁号(天津)船舶租赁有限责任公司(以下简称“叁号船舶(天津)”)	受同一最终控股公司控制
浙港壹号(天津)集装箱租赁有限责任公司(以下简称“壹号集装箱(天津)”)	受同一最终控股公司控制
浙港壹号(天津)船舶租赁有限责任公司(以下简称“壹号船舶(天津)”)	受同一最终控股公司控制
浙港肆号(天津)船舶租赁有限责任公司(以下简称“肆号船舶(天津)”)	受同一最终控股公司控制
东海航运保险股份有限公司(以下简称“东海保险”)	母公司之联营企业
宁波文创港环球产城发展有限公司(以下简称“文创港产城”)	母公司之联营企业
中海油浙江新能源有限公司(以下简称“中海油新能源”)	母公司之联营企业
浙江舟山跨海大桥有限公司(以下简称“舟山跨海大桥”)	母公司之联营企业
萧甬铁路有限责任公司(以下简称“萧甬铁路”)	母公司之联营企业
浙江四港联动发展有限公司(以下简称“四港联动”)	最终母公司之合营企业
浙江义通通供应链服务有限公司(以下简称“义通通供应链”)	最终母公司之合营企业
浙商银行股份有限公司(以下简称“浙商银行”)	最终母公司之联营企业
浙江海港长兴港务有限公司(以下简称“长兴港务”)	最终母公司之联营企业
招商局国际科技有限公司(以下简称“招商局国际科技”)	关联自然人担任董事
天津港集装箱码头有限公司(以下简称“天津港”)	关联自然人担任董事

注：温州现代于2025年1月不再受同一最终控股公司控制；金华陆港于2025年1月不再受同一最终控股公司控制；海港大宗商品于2025年6月不再受同一最终控股公司控制；海港大宗供应链于2025年6月不再受同一最终控股公司控制；金华浙中于2025年8月不再由本集团持股；浙江舟山金港投资有限公司(以下简称“金港投资”)于2025年10月注销；浙江头门港物业管理有限公司(以下简称“头门港物业”)于2025年9月被头门港投资吸收合并。

5、关联交易

(1) 关联交易定价方式及决策程序

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

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联交易 - 续

(2) 物资采购

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
宁波中燃	353,855	19%	382,337	20%
海港国际贸易	265,219	14%	200,494	10%
海港贸易	186,499	10%	170,991	9%
朝阳石化	92,112	5%	121,580	6%
仑港工程	31,476	2%	30,322	2%
中海油新能源	14,642	1%	25,842	1%
昆仑燃气	12,819	1%	32,511	2%
颐博科技	3,698	-	3,005	0%
合计	960,320	52%	967,082	50%

(3) 原油中转成本

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
宁波实华	109,551	38%	89,243	38%
实华装卸	65,711	23%	60,008	25%
大榭关外码头	27,379	9%	11,977	5%
大榭中油	19,672	7%	1,140	0%
合计	222,313	77%	162,368	68%

(4) 提供水电收入

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北仑国际码头	4,022	16%	4,703	14%
远东码头	3,276	13%	7,370	23%
合计	7,298	29%	12,073	37%

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联交易 - 续

(5) 物资销售

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
铁矿石储运	71,950	2%	-	0%
太仓国际	35,153	1%	25,048	1%
海港集团	21,948	1%	7,627	0%
远东码头	2,012	0%	16,914	1%
北仑国际码头	1,499	0%	1,164	0%
大榭信业	1,046	0%	2,969	0%
龙门港务	398	0%	2,600	0%
德清港务	137	0%	95	0%
嘉兴内河	91	0%	238	0%
数智物流	62	0%	2,237	0%
合计	134,296	4%	58,892	2%

(6) 本集团作为出租人当年确认的租赁收入

人民币千元

承租方名称	租赁资产情况	租赁收入	
		本年累计数	上年累计数
远东码头	港务设施、库场设施、房屋建筑物、车辆等	61,930	56,376
远东码头	土地	24,098	24,235
宁波实华	港务设施、库场设施、房屋建筑物等	13,500	13,237
北仑国际码头	集体宿舍、车辆	4,878	121
宁波申燃	燃料仓库、库场设施	1,998	1,998
宁翔液化储运	土地	1,442	1,442
北仑东华	土地、库场设施、房屋建筑物等	1,369	1,342
义迪通供应链	房屋建筑物	1,271	-
工程管理	房屋建筑物	1,032	1,376
兴港货代	房屋建筑物	776	-
海洋工程	房屋建筑物	503	522
四港联动	房屋建筑物	495	493
中远物流	房屋建筑物	435	-
孚宝仓储	土地、房屋建筑物	203	165
鼎盛海运	港作船舶	41	2,124
大港引航	集体宿舍	13	26
集拼物流	房屋	7	9
万方龙达木材	土地	-	4,546
远东码头	水电设备不动产设施	-	1,659
合计		113,991	109,671

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联交易 - 续

(7) 租赁

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

人民币千元

出租方名称	租赁资产情况	本年累计数	上年累计数
环球置业	房屋建筑物	9,442	7,612
环球产城	房屋建筑物	6,858	-
兴港置业	房屋建筑物	1,037	-
远达供应链	房屋建筑物	886	-
东方工贸	房屋建筑物	344	-
浙江港东南物流	房屋建筑物	128	-
远东码头	装卸搬运设备	-	83,068
大树信业	房屋建筑物	-	1,690
仑港工程	其他使用权	-	675
合计		18,695	93,045

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

人民币千元

出租方名称	租赁资产情况	本年累计数	上年累计数
海港融资租赁	库场设施、房屋及建筑物、装卸搬运设备、运输工具及其他	8,863	275
远东码头	装卸搬运设备	1,580	2,560
环球置业	房屋建筑物	1,087	421
东方工贸	房屋建筑物	58	58
兴港置业	房屋建筑物	43	-
环球产城	房屋建筑物	35	-
大树信业	房屋建筑物	31	31
仑港工程	房屋建筑物	30	19
浙江港东南物流	房屋建筑物	5	-
宏通铁路	房屋建筑物	5	-
远达供应链	房屋建筑物	2	-
合计		11,739	3,364

本集团作为承租方直接计入当期损益的短期租赁和低价值租赁的租金费用：

人民币千元

出租方名称	租赁资产情况	本年累计数	上年累计数
宁波舟山港集团	房屋建筑物	1,889	2,905
宏通铁路	房屋建筑物	587	-
兴港海铁	房屋建筑物	436	849
环球置业	房屋建筑物	348	289
兴港置业	房屋建筑物	-	766
大树信业	房屋建筑物	-	720
仑港工程	房屋建筑物	-	240
合计		3,260	5,769

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联交易 - 续

(7) 租赁 - 续

本集团作为承租方支付的租金：

人民币千元

出租方名称	租赁资产情况	本年累计数	上年累计数
海港融资租赁	库场设施、房屋及建筑物、装卸搬运设备、运输工具及其他	89,508	29,080
远东码头	装卸搬运设备	83,232	81,871
环球置业	房屋建筑物	37,768	39,574
宁波舟山港集团	房屋建筑物	1,889	2,905
东方工贸	房屋建筑物	1,379	756
兴港置业	房屋建筑物	1,068	766
宏通铁路	房屋建筑物	724	-
大榭信业	房屋建筑物	595	720
兴港海铁	房屋建筑物	436	849
环球产城	房屋建筑物	243	-
仑港工程	房屋建筑物	188	240
远达供应链	房屋建筑物	25	-
合计		217,055	156,761

(8) 接受劳务及理货服务

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
海洋工程	41,905	1%	30,636	1%
兴港海运	39,297	1%	30,417	1%
东海保险	38,263	1%	13,517	0%
蓝盾保安	34,813	1%	32,682	1%
东方工贸	15,292	0%	13,343	0%
信诚拖轮	13,845	0%	16,494	1%
东瀚供应链	13,708	0%	-	0%
颐博科技	13,604	0%	-	0%
湘联物流	11,553	0%	-	0%
兴港货代	10,900	0%	10,804	0%
工程管理	9,946	0%	14,504	1%
仑港工程	9,220	0%	7,680	0%
宏通铁路	7,391	0%	7,456	0%
求实检测	5,729	0%	5,348	0%
招商局国际科技	2,332	0%	3,501	0%
宁波航交所	2,189	0%	3,885	0%
海港水运	1,121	0%	-	0%
技工学校	888	0%	3,055	0%
海港大宗供应链	1	0%	1,415	0%
内河港口	-	0%	2,428	0%
合计	271,997	4%	197,165	5%

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联交易 - 续

(9) 劳务费收入

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
三色港湾	72,014	17%	1,796	1%
远东码头	67,960	16%	36,354	14%
北仑国际码头	42,092	10%	28,711	11%
海港集团	27,375	6%	10,815	4%
兴港海铁	27,124	6%	27,445	11%
宁波舟山港集团	25,116	6%	23,156	9%
兴港海运	13,369	3%	12,108	5%
中联理货	10,459	2%	7,323	3%
东南船代	10,221	2%	4,667	2%
宁波实华	8,825	2%	3,533	1%
鼎盛海运	8,798	2%	5,788	2%
信诚拖轮	5,684	1%	5,757	2%
兴港置业	5,152	1%	6,719	3%
中奥能源	4,680	1%	4,550	2%
光汇油品	4,075	1%	-	0%
大榭关外码头	3,705	1%	1,664	1%
港茂物流	3,372	1%	3,307	1%
宁波中燃	3,293	1%	3,119	1%
大港引航	2,967	1%	2,902	1%
众安仓储	2,748	1%	2,471	1%
舟山京泰	2,717	1%	3,920	2%
大榭中油	2,552	1%	2,717	1%
求实检测	2,495	1%	2,269	1%
宏通铁路	2,449	1%	1,782	1%
中海船务	2,269	1%	1,833	1%
青峙化工	1,956	1%	1,196	0%
光明码头	1,832	1%	1,924	1%
京泰船务	1,651	1%	1,566	1%
中远物流	1,513	0%	1,538	1%
蓝盾保安	1,462	0%	1,742	1%
环球置业	1,011	0%	789	0%
两江海运	883	0%	-	0%
海港水运	874	0%	700	0%
内河港口	807	0%	462	0%
舟山跨海大桥	801	0%	1,328	1%
龙门港务	780	0%	663	0%
新世纪期货	731	0%	348	0%
德清港务	570	0%	472	0%
海港国际贸易	557	0%	930	0%
金华浙中	396	0%	618	0%

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联交易 - 续

(9) 劳务费收入 - 续

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
太仓万方	-	0%	3,358	1%
铁矿石储运	-	0%	1,283	0%
嘉兴内河	-	0%	470	0%
技工学校	-	0%	102	0%
龙游港务	-	0%	28	0%
其他关联方	45,635	11%	33,663	13%
合计	422,970	100%	257,886	100%

(10) 借款利息收入

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
宁波舟山港集团	69,346	63%	72,438	61%
中奥能源	9,989	9%	10,734	9%
光明码头	6,187	6%	6,536	5%
大树信源	3,169	3%	3,885	3%
马迹山散货	3,093	3%	3,280	3%
嘉兴内河	2,716	2%	3,953	3%
太仓万方	2,691	2%	1,411	1%
龙游港务	2,237	2%	1,012	1%
海港国际贸易	2,185	2%	1,154	1%
德清港务	2,022	2%	1,867	2%
太仓鑫海	1,588	1%	-	0%
联捷物流	668	1%	294	0%
大树信业	553	1%	1,272	1%
慧电通	150	0%	-	0%
东方宁舟	117	0%	43	0%
龙门港务	65	0%	96	0%
永康陆港	47	0%	-	0%
颐博科技	38	0%	-	0%
北仑东华	19	0%	-	0%
外钓油品	-	0%	5,680	5%
宁波中燃	-	0%	172	0%
合计	106,880	97%	113,827	95%

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联交易 - 续

(11) 借款利息支出

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
海港国际	12,148	4%	12,094	3%
海港融资租赁	8,863	3%	11,376	3%
合计	21,011	7%	23,470	6%

(12) 接受集装箱驳运及装卸服务

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
兴港货代	258,466	39%	173,388	27%
泰利国际	85,029	13%	62,002	10%
中铁联合	64,185	10%	65,887	10%
饶甬物流	37,208	6%	32,897	5%
嘉兴内河	30,362	5%	24,629	4%
通程港口	29,844	4%	10,562	2%
渝甬班列	29,380	4%	155,305	24%
北仑国际码头	27,366	4%	28,886	4%
德清港务	17,005	3%	15,260	2%
长兴港务	14,024	2%	3,586	1%
江阴苏南	11,599	2%	8,189	1%
港茂物流	8,495	1%	7,954	1%
大港货柜	8,281	1%	12,762	2%
大榭信业	7,743	1%	3,177	0%
内河联运	5,778	1%	3,770	1%
永康陆港	5,540	1%	7,280	1%
远东码头	5,363	1%	2,381	0%
北仑东华	3,319	0%	2,873	0%
龙门港务	2,581	0%	-	0%
兴港海铁	2,405	0%	8,394	1%
太仓国际	2,279	0%	1,927	0%
东涌供应链	968	0%	3,200	0%
新世纪货柜	938	0%	5,035	1%
天津港	790	0%	-	0%
台州湾港务	771	0%	697	0%
龙游港务	506	0%	666	0%
内河港口	-	0%	4,717	1%
仓港工程	-	0%	563	0%
宏通铁路	-	0%	459	0%
合计	660,225	98%	646,446	98%

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联交易 - 续

(13) 集装箱驳运及装卸收入

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
东南船代	615,532	6%	438,743	5%
泰利国际	453,180	4%	279,816	3%
兴港货代	210,660	2%	189,172	2%
中海船务	43,089	0%	62,340	1%
中铁联合	39,559	0%	-	0%
远东码头	34,184	0%	88,067	1%
龙门港务	21,007	0%	30,005	0%
北仑国际码头	18,090	0%	69,753	1%
集拼物流	16,320	0%	17,540	0%
东南物流	10,554	0%	5,239	0%
东南海铁	7,892	0%	11,399	0%
兴港海铁	5,727	0%	5,921	0%
河南豫海	5,691	0%	2,317	0%
大榭信业	5,069	0%	5,228	0%
太仓国际	4,674	0%	5,542	0%
饶甬物流	3,754	0%	4,165	0%
宁翔液化储运	2,537	0%	8,320	0%
内河联运	2,178	0%	1,642	0%
浙港江苏	2,017	0%	2,059	0%
嘉兴内河	1,947	0%	476	0%
德清港务	1,284	0%	1,807	0%
衢州通港	1,000	0%	1,182	0%
两江海运	765	0%	-	0%
四港联动	475	0%	1,363	0%
新期实业	-	0%	1,884	0%
宏通铁路	-	0%	1,165	0%
合计	1,507,185	12%	1,235,145	13%

(14) 关联方担保

于本年度及上年度，除附注(六)36(2)中所述由宁波舟山港集团提供连带保证责任的借款以外，无其他担保事项。

宁波舟山港股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联交易 - 续

(15) 资金拆借

(i) 财务公司贷款及垫款

项目	期初余额	拆出	借款利息收入	偿还	期末余额	起始日	合同到期日
宁波舟山港集团	2,852,308	-	69,346	(69,616)	2,852,038	2023/8/25 至2023/9/1	2026/8/24至2026/8/31
德清港务	100,000	-	2,022	(11,953)	90,069	2021/4/23	2025/9/30
海港国际贸易	-	254,920	2,185	(82,138)	174,967	2025/1/6至2025/12/10	2026/1/5至2026/12/9
嘉兴内河	97,500	-	2,716	(12,644)	87,572	2022/5/31	2030/5/30
龙游港务	61,000	49,600	2,237	(2,152)	110,685	2023/4/26至2025/12/26	2027/12/30至2034/6/30
中奥能源	318,729	39,940	9,989	(10,531)	358,127	2022/6/24至2025/12/25	2027/3/27至2032/12/30
马迹山散货	85,400	-	3,093	(12,996)	75,497	2022/3/10至2024/12/20	2025/12/30至2027/3/9
太仓万方	123,350	-	2,691	(126,041)	-	2021/11/29至2024/3/8	2025/2/5至2029/5/29
大榭信源	86,500	-	2,888	(10,805)	78,583	2021/11/29	2031/11/28
大树信业	30,000	-	553	(30,553)	-	2022/12/9至2023/3/17	2025/11/30至2026/11/30
联捷物流	20,000	40,000	668	(20,633)	40,035	2024/7/10至2025/10/30	2025/7/9至2026/10/29
东方守舟	5,000	-	117	(113)	5,004	2024/8/28	2029/8/27
龙门港务	4,000	-	65	(4,065)	-	2024/11/11	2025/11/10
光明码头	86,500	170,000	3,608	(174,995)	85,113	2024/12/6至2025/11/11	2025/12/5至2026/11/10
慧电通	-	9,520	150	(162)	9,508	2025/4/30至2025/6/30	2028/4/28至2031/4/28
颐博科技	-	7,000	38	(32)	7,006	2025/12/15	2026/12/14
北仑东华	-	5,000	19	(15)	5,004	2025/10/31	2026/10/30
永康陆港	-	10,000	47	(38)	10,009	2025/10/31	2032/12/30
合计	3,870,287	585,980	102,432	(569,482)	3,989,217		

人民币千元

财务公司贷款及垫款系财务公司借予关联方的贷款，余额参见附注(六)10及附注(六)11。

于本年末，财务公司对关联方提供的不可撤销的未使用贷款余额为人民币178,080千元。

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联交易 - 续

(15) 资金拆借-续

(ii) 关联方借款-拆入

人民币千元

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
海港融资租赁	257,682	19,563	(89,508)	187,737
海港国际	570,672	12,148	(22,704)	560,116
合计	828,354	31,711	(112,212)	747,853

(iii) 股东借款-拆出

项目	期初余额	拆借金额	借款利息收入	还款	期末余额
太仓鑫海	-	266,928	1,588	(1,442)	267,074
光明码头	51,078	-	2,579	(2,579)	51,078
大榭信源	9,800	-	281	(281)	9,800
合计	60,878	266,928	4,448	(4,302)	327,952

(16) 财务公司吸收存款利息支出

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
大港引航	12,114	24%	14,314	18%
远东码头	7,060	14%	7,511	10%
环球置业	4,814	9%	15,651	20%
兴港置业	3,946	8%	4,697	6%
实华装卸	2,004	4%	2,221	3%
海港集团	1,800	4%	4,540	6%
黄泽山油品	1,622	3%	1,280	2%
宁波舟山港集团	1,289	3%	2,778	4%
内河港口	1,255	2%	1,352	2%
宁波航交所	1,070	2%	82	0%
北仑国际码头	1,049	2%	1,844	2%
北仑环球置业	1,043	2%	411	1%
海港资产管理	369	1%	1,091	1%
海洋工程	273	1%	218	0%
仓港工程	203	0%	159	0%
头门港投资	157	0%	285	0%
光明码头	128	0%	425	1%
金华陆港	65	0%	809	1%
海港融资租赁	28	0%	38	0%
海港国际贸易	24	0%	70	0%
马迹山散货	6	0%	1	0%
外钓油品	-	0%	1,946	2%
头门港物业	-	0%	17	0%
其他关联方	11,007	21%	16,221	21%
合计	51,326	100%	77,961	100%

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联交易 - 续

(17)存放关联方款项利息收入

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
通商银行	5,271	7%	8,623	10%
浙商银行	3	0%	3	0%
合计	5,274	7%	8,626	10%

(18)代理业务支出

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
兴港海铁	160,026	9%	240,122	18%
泰利国际	60,412	3%	7,646	1%
兴港货代	47,741	3%	55,675	4%
宁波舟山港集团	8,790	0%	9,151	1%
通程港口	7,028	0%	-	0%
东南海铁	6,314	0%	-	0%
浙港海铁	6,117	0%	53,716	4%
钱清联运	435	0%	4,554	0%
武铁浙港	202	0%	5,316	0%
中海船务	67	0%	-	0%
定海货运	14	0%	-	0%
四港联动	3	0%	3,500	0%
衢州通港	-	0%	52	0%
内河联运	-	0%	11,970	1%
饶甬物流	-	0%	1,534	0%
合计	297,149	15%	393,236	29%

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联交易 - 续

(19)代理业务收入

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
东南海铁	95,055	5%	94,251	7%
兴港海铁	43,122	2%	103,853	9%
东南船代	41,651	2%	38,718	3%
泰利国际	30,466	2%	636	0%
中铁联合	23,037	1%	20,215	1%
远东码头	18,841	1%	-	0%
东南物流	17,959	1%	1,081	0%
北仑国际码头	7,134	0%	-	0%
钱清联运	6,906	0%	54,819	4%
浙港海铁	6,384	0%	75,666	6%
渝甬班列	6,224	0%	45,022	3%
联捷物流	4,894	0%	34,116	2%
兴港货代	4,163	0%	3,062	0%
武铁浙港	3,741	0%	26,933	2%
中海船务	1,451	0%	1,172	0%
温州港东南	404	0%	-	0%
中远物流	318	0%	-	0%
扬子江物流	253	0%	-	0%
衢州通港	137	0%	2,353	0%
两江海运	132	0%	-	0%
饶甬物流	5	0%	913	0%
宏通铁路	-	0%	104	0%
永康陆港	-	0%	91	0%
合计	312,277	14%	503,005	37%

注：上述代理业务相关的代收代垫款项已记入往来科目余额。

(20)关键管理人员薪酬

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
关键管理人员薪酬	9,003	10,632

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

6、关联方余额

(1) 应收账款

人民币千元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
泰利国际	116,310	(582)	33,658	(168)
兴港海铁	113,834	(569)	23,903	(120)
兴港货代	110,873	(554)	42,486	(212)
联捷物流	108,921	(545)	1,817	(9)
东南船代	92,969	(465)	105,555	(528)
东南海铁	37,723	(189)	12,397	(62)
三色港湾	25,062	(125)	-	-
义乌国际公铁	18,231	(91)	-	-
渝甬班列	16,453	(82)	-	-
永康陆港	16,436	(82)	7,801	(39)
太仓国际	9,440	(47)	2,278	(11)
浙港江苏	6,220	(31)	7,738	(39)
太仓鑫海	5,110	(26)	-	-
中海船务	4,858	(24)	6,669	(33)
北仑国际码头	4,794	(24)	7,631	(38)
铁矿石储运	4,065	(20)	1,360	(7)
太仓万方	3,664	(18)	3,714	(19)
集拼物流	3,576	(18)	2,418	(12)
扬子江物流	3,543	(18)	2,809	(14)
浙港海铁	2,938	(15)	7,798	(39)
东南物流	2,444	(12)	11	(0)
饶甬物流	1,688	(8)	5,850	(29)
中远物流	1,672	(8)	1,659	(8)
武铁浙港	1,535	(8)	4,072	(20)
龙门港务	1,445	(7)	10,261	(51)
兴港海运	1,283	(6)	1,237	(6)
中奥能源	1,232	(6)	1,038	(5)
江西港航物流	1,052	(5)	27	(0)
大树信业	1,050	(5)	4,745	(24)
环球产城	919	(5)	-	-
宁波舟山港集团	654	(3)	9,329	(47)
衢州通港	585	(3)	118	(1)
海港集团	231	(1)	1,346	(7)
四港联动	16	(0)	162	(0)
宁波实华	-	-	14,753	(74)
钱清联运	-	-	11,507	(58)
远东码头	-	-	10,795	(54)
金华浙中	-	-	4,325	(22)
其他关联方	4,309	(22)	5,609	(28)
合计	725,135	(3,624)	356,876	(1,784)

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

6、关联方余额 - 续

(2) 其他应收款

人民币千元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
联捷物流	75,018	-	20,020	-
青峙化工	70,000	-	-	-
实华码头	29,237	-	720	(1)
独山港发	11,030	-	11,030	-
光汇油品	4,320	-	-	-
宁兴控股	4,200	(4,200)	4,200	(4,200)
海港集团	3,419	(17)	1,519	(2)
太仓国际	3,104	(16)	4,040	(5)
三色港湾	2,226	(11)	1,600	(2)
石化拖轮	1,736	(9)	1,736	(2)
环球置业	1,630	(8)	3,367	(4)
数智物流	1,250	-	-	-
中海油新能源	1,200	-	-	-
四港联动	1,021	-	-	-
北仑国际码头	998	(5)	875	(1)
浙港海铁	910	(5)	910	(1)
武铁浙港	800	-	-	-
海洋工程	776	-	-	-
泰利国际	681	-	14,167	-
兴港海运	500	(19)	-	-
太仓万方	214	-	-	-
太仓鑫海	146	-	-	-
光明码头	78	-	187	-
新世纪期货	72	-	-	-
宁波舟山港集团	64	-	2,328	(3)
大树信业	1	-	-	-
中奥能源	-	-	339	-
海港融资租赁	-	-	4,000	(5)
远东码头	-	-	1,186	(1)
宁波航交所	-	-	110	-
头门港投资	-	-	14	-
合计	214,631	(4,290)	72,348	(4,227)

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

6、关联方余额 - 续

(3) 预付款项

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
浙港海铁	40,856	19,049
东海保险	10,019	6,274
萧甬铁路	7,309	-
昆仑燃气	2,600	2,604
武铁浙港	2,500	2,500
四港联动	2,438	-
两江海运	357	-
中海油新能源	300	2,494
环球置业	290	278
合计	66,669	33,199

(4) 其他流动资产

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
宁波舟山港集团	2,852,038	-
海港国际贸易	174,967	-
光明码头	85,113	86,500
联捷物流	40,035	20,000
颐博科技	7,006	-
北仑东华	5,004	-
太仓万方	-	7,000
大榭信业	-	6,000
龙门港务	-	4,000
马迹山散货	-	3,100
合计	3,164,163	126,600

(5) 一年内到期的长期应收款

人民币千元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
大榭信源	9,800	-	-	-
海港融资租赁	3,039	-	2,576	-
合计	12,839	-	2,576	-

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

6、关联方余额 - 续

(6) 长期应收款

人民币千元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
太仓鑫海	266,928	-	-	-
光明码头	51,000	(51,000)	51,000	(51,000)
海港融资租赁	10,261	-	10,855	-
大榭信源	-	-	9,800	-
合计	328,189	(51,000)	71,655	(51,000)

(7) 发放贷款及垫款

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
中奥能源	358,127	318,390
龙游港务	110,685	61,000
德清港务	90,069	100,000
嘉兴内河	87,572	97,500
大榭信源	78,583	86,500
马迹山散货	75,497	82,300
永康陆港	10,009	-
慧电通	9,508	-
东方宁舟	5,004	5,000
宁波舟山港集团	-	2,850,000
太仓万方	-	116,350
大榭信业	-	24,000
合计	825,054	3,741,040

上述对关联方的贷款信息见附注(六)11。

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

6、关联方余额 - 续

(8) 吸收存款

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
海港集团	5,018,594	1,363,326
宁波舟山港集团	2,124,703	797,360
大港引航	1,285,454	1,204,683
环球置业	470,969	925,296
兴港置业	415,121	366,148
海港资产管理	315,815	143,278
四港联动	175,459	191,276
兴港货代	171,386	202,002
黄泽山油品	140,909	140,522
星海码头	118,677	35,082
内河港口	116,444	109,605
宁波航交所	112,124	115,165
北仑环球置业	105,916	98,242
实华装卸	101,655	95,543
青峙化工	98,030	234
数智物流	94,326	136,081
光明码头	93,738	21,565
海洋工程	91,614	133,444
北仑国际码头	77,908	133,108
兴港海运	61,269	46,040
义乌枢纽港	61,100	7,963
海港贸易	55,693	50,205
海港国际贸易	55,692	45,643
浙港海铁	55,242	63,379
海港融资租赁	50,211	14,676
太仓鑫海	46,532	-
头门港投资	41,729	59,764
新世纪货柜	34,216	33,826
大榭信业	33,916	39,378
海洋产业投资	33,005	10,547
海港水运	31,319	31,069
港茂物流	30,077	30,249
海港创业投资基金	29,138	18,140
仓港工程	28,479	20,216
龙游港务	27,643	31,365
大榭关外码头	25,700	23,176
嘉兴内河	25,425	22,579
联捷物流	21,564	21,226
小计	11,876,792	6,781,401

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

6、关联方余额 - 续

(8) 吸收存款 - 续

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
德清港务	16,437	12,333
宁波中燃	16,115	19,060
朝阳石化	15,731	17,885
兴港海铁	14,389	28,433
义乌国际公铁	14,199	11,675
中奥能源	13,929	11,866
求实检测	13,453	13,416
东方工贸	13,050	8,182
文创港产城	11,325	7,272
绕城东段	10,971	16,708
技工学校	9,312	14,608
宏通铁路	8,467	9,747
工程管理	8,319	6,931
远达供应链	8,076	1,061
蓝盾保安	7,924	8,896
金塘港口	5,861	7,529
贰号船舶(天津)	4,715	-
易舸拍卖	3,378	522
浙江拍船网	3,335	1,332
环球产城	3,311	-
马迹山散货	3,305	218
叁号船舶(天津)	2,776	-
武铁浙港	1,970	6,601
拍船网(宁波)	1,727	1,150
拍船网船舶评估	1,500	2,391
壹号船舶	1,464	991
舟山六横	1,423	1,268
壹号车辆	939	444
港铁投资	796	792
上海港航	605	416
易舸软件	574	883
研究中心	520	541
壹号集装箱(天津)	365	-
宁波实华	206	15,282
铁矿石储运	158	107
肆号船舶(天津)	98	-
壹号船舶(天津)	97	-
光汇油品	16	42
远东码头	-	600,320
小计	220,836	828,902

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

6、关联方余额 - 续

(8) 吸收存款 - 续

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
金港投资	-	43,986
钱清联运	-	46,188
新昌陆港	-	11,631
头门港物业	-	5,626
镇海永实	-	890
金华陆港	-	136,775
海港大宗商品	-	46,637
温州现代	-	37,017
海港大宗供应链	-	8,909
其他关联方	249,072	175,567
合计	12,346,700	8,123,529

上述吸收存款的有关信息见附注(六)30。

(9) 存放于关联方的款项

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
浙商银行	900,000	-
通商银行	472,300	704,405
合计	1,372,300	704,405

(10) 应付账款

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
兴港货代	50,633	65,689
泰利国际	30,572	11,135
通程港口	27,662	3,804
兴港海铁	21,900	60,191
宁波中燃	19,459	9,113
宁波实华	13,240	4,607
大榭信业	10,974	6,264
海港国际贸易	10,192	8,605
实华装卸	9,599	7,846
宁波舟山港集团	9,234	12,659
海港贸易	9,202	4,271
嘉兴内河	7,489	4,553
北仑国际码头	7,089	2,347
小计	227,245	201,084

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

6、关联方余额 - 续

(10)应付账款 - 续

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
义乌国际公铁	4,807	1,745
德清港务	4,605	7,218
长兴港务	3,054	2,626
仑港工程	2,118	1,657
饶甬物流	1,617	4,441
信诚拖轮	1,561	461
鼎盛海运	886	1,416
永康陆港	857	1,802
浙港海铁	715	3,391
新世纪货柜	419	396
海洋工程	248	-
四港联动	11	3,500
联捷物流	4	5,128
远东码头	-	12,103
金华浙中	-	5,942
其他关联方	26,994	29,762
合计	275,141	282,672

(11)其他应付款

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
宁波舟山港集团	28,686	28,604
头门港投资	17,269	17,269
工程管理	9,302	854
东甬供应链	5,722	-
海港国际	3,507	-
颐博科技	1,657	2,840
联捷物流	777	453
兴港货代	749	1,049
四港联动	308	130
中海船务	275	295
黄泽山油品	85	85
海港水运	76	27,007
海港集团	43	152
海洋工程	22	103
兴港置业	17	17
其他关联方	6,880	4,683
合计	75,375	83,541

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

6、关联方余额 - 续

(12)长期应付款

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
海港融资租赁	150,137	190,788
海港国际	-	570,672
合计	150,137	761,460

(13)一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
海港国际	556,609	-
海港融资租赁	37,600	66,894
合计	594,209	66,894

(14)一年内到期的租赁负债

人民币千元

一年内到期的非流动负债	本年年末余额	上年年末余额
环球置业	25,633	12,339
环球产城	1,160	-
浙江港东南物流	130	-
仓港工程	50	258
远达供应链	26	-
东方工贸	15	-
宏通铁路	9	138
远东码头	-	27,737
大榭信业	-	34
合计	27,023	40,506

(15)一年(含)以上的租赁负债

人民币千元

租赁负债	本年年末余额	上年年末余额
环球置业	19,120	4,462
环球产城	4,392	-
兴港置业	4,293	-
太仓国际	1,610	1,891
东方工贸	1,360	1,231
远达供应链	834	-
大榭信业	578	1,134
仓港工程	386	1,011
远东码头	-	29,068
合计	32,573	38,797

(十二) 关联方关系及其交易 - 续

6、关联方余额 - 续

(16) 债权投资

人民币千元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海港集团(附注(六)12)	200,000	(500)	200,000	(500)
宁波舟山港集团(附注(六)12)	100,000	(250)	100,000	(250)
合计	300,000	(750)	300,000	(750)

(十三) 承诺及或有事项

1、承诺事项

(1) 资本支出承诺事项

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

人民币千元

项目	本年年末数	上年年末数
房屋、建筑物及机器设备	3,279,304	5,056,128

(2) 对外投资承诺事项

于资产负债表日，本公司的投资承诺如下：

人民币千元

项目	本年年末数	上年年末数
增资款/股权转让款		
- 台州港港务	737,000	-
- 中海油绿能港浙江宁波能源有限公司	420,056	-
- 温州港	412,510	-
- 佛渡集司	220,310	1,750,000
- 有色矿	142,000	24,000
- 物流集团	131,532	-
- 舟山港务	128,000	-
- 梅西滚装	116,780	-
- 江西省港航物流发展集团有限公司	39,600	17,600
- 义乌港务	29,000	29,000
- 嘉兴港务	-	183,200
- 内河航运	-	180,527
合计	2,376,788	2,184,327

2、或有事项

于本年年末及上年年末，本集团无重大或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据本公司于2026年3月31日通过的董事会决议，董事会提议以本公司总股本19,454,388,399股为基数，向全体股东分配现金红利人民币2,334,527千元(含税)，即每10股派发现金红利人民币1.20元(含税)。其中，本公司已于2025年10月24日，向全体股东发放2025年中期分红人民币583,632千元(含税)，剩余拟派发的现金红利为人民币1,750,895千元(含税)，年末剩余未分配利润结转至以后年度。上述提议尚待股东大会批准。

2、其他资产负债表日后事项说明：

资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

人民币千元

项目	本年年末数	上年年末数
一年以内	179,409	81,425
一到二年	51,138	54,273
二到三年	33,262	48,838
三到四年	20,571	30,655
四到五年	7,511	21,843
五年以上	9,980	23,335
合计	301,871	260,369

资产负债表日后债券发行情况

2026年1月21日，本公司之子公司宁波远洋完成2026年面向专业投资者公开发行“一带一路”绿色公司债券(蓝色债券)发行工作，发行规模5亿元，期限3年，票面利率1.79%。

(十五) 其他重要事项

1、分部报告经营分部

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

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

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

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

(十五) 其他重要事项 - 续

1、分部报告经营分部 - 续

(1) 截至2025年度及本年年末分部信息如下：

项目	集装箱装卸 及相关业务	铁矿石装卸 及相关业务	原油装卸 及相关业务	其他货物 装卸及相关业务	综合物流及 其他业务	贸易销售 业务	未分配 的金额	抵销	合计
对外交易收入	11,201,042	2,228,472	698,481	2,824,295	10,522,728	3,323,805	221,542	-	31,020,365
分部间交易收入	646,737	18,503	28,474	294,945	2,175,742	1,150,172	244,939	(4,559,512)	-
营业成本	(6,836,067)	(1,550,889)	(376,742)	(2,169,529)	(7,819,409)	(3,263,068)	(51,648)	-	(22,067,352)
利息收入	-	-	-	-	-	-	83,523	-	83,523
利息费用	-	-	-	-	-	-	(164,286)	-	(164,286)
对联营企业和合营企业 的投资收益	-	-	-	-	-	-	655,088	-	655,088
信用减值(计提)/转回	(421)	324	125	(193)	539	(1,098)	(34,970)	-	(35,694)
资产减值(计提)利得	-	-	-	-	(84)	-	-	-	(84)
折旧和摊销费用	(2,003,021)	(534,447)	(73,767)	(823,563)	(1,005,741)	(16,903)	(5,388)	-	(4,462,830)
利润总额	3,533,085	391,040	267,194	202,289	1,385,522	14,228	1,421,290	-	7,214,648
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(1,541,350)	-	(1,541,350)
净利润	3,533,085	391,040	267,194	202,289	1,385,522	14,228	(120,060)	-	5,673,298
资产总额	25,626,549	7,778,340	963,528	9,207,716	91,868,466	1,945,744	26,223,297	(40,188,560)	123,425,080
负债总额	(17,922,361)	(7,527,262)	(293,985)	(8,048,764)	(13,042,959)	(1,815,937)	(24,847,802)	40,188,560	(33,310,510)
商誉	312,768	-	22,509	176,877	90,006	-	-	-	602,160
折旧费用以及摊销费用 以外的其他非现金费用	(124,618)	(25,397)	(8,815)	(36,644)	(70,466)	-	-	-	(265,940)
非流动资产增加额(注)	4,014,144	321,840	17,041	1,064,886	2,295,160	5,778	8,657	-	7,727,506
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	11,680,516	-	11,680,516

人民币千元

注： 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(十五) 其他重要事项 - 续

1、分部报告经营分部 - 续

(2) 截至2024年度及上年年末分部信息如下:

项目	集装箱装卸 及相关业务	铁矿石装卸 及相关业务	原油装卸 及相关业务	其他货物 装卸及相关业务	综合物流及 其他业务	贸易销售 业务	未分配 的金额	抵销	合计
对外交易收入	9,886,856	2,420,487	483,994	3,150,013	9,559,436	3,050,601	327,767	-	28,879,154
分部间交易收入	403,362	34,361	24,368	263,133	1,766,302	1,182,709	230,184	(3,904,419)	-
营业成本	(6,186,321)	(1,527,839)	(298,797)	(2,332,706)	(7,077,050)	(2,953,788)	(81,695)	-	(20,458,196)
利息收入	-	-	-	-	-	-	87,404	-	87,404
利息费用	-	-	-	-	-	-	(290,009)	-	(290,009)
对联营企业和合营企业 的投资收益	-	-	-	-	-	-	820,773	-	820,773
信用减值(冲减)转回	(413)	(127)	(163)	1,359	(55,096)	(648)	9,372	-	(45,716)
资产减值(损失)利得	-	-	-	-	13	-	-	-	13
折旧和摊销费用	(1,777,640)	(516,393)	(33,778)	(892,750)	(1,210,194)	(4,850)	(2,533)	-	(4,438,138)
利润总额	2,691,905	555,873	147,863	335,829	941,333	57,651	2,182,809	-	6,913,263
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(1,509,655)	-	(1,509,655)
净利润	2,691,905	555,873	147,863	335,829	941,333	57,651	673,154	-	5,403,608
资产总额	23,585,352	8,125,203	1,106,735	9,479,099	82,913,937	1,594,011	19,863,549	(33,159,679)	113,508,207
负债总额	(17,656,293)	(7,385,123)	(372,018)	(7,879,834)	(7,276,165)	(1,439,001)	(18,464,019)	33,159,679	(27,312,774)
商誉	338,861	-	22,509	176,877	90,006	-	-	-	628,253
折旧费用以及摊销费用 以外的其他非现金费用	(97,197)	(24,614)	(7,763)	(21,885)	(81,353)	-	-	-	(232,812)
非流动资产增加额(注)	3,089,866	190,164	49,523	1,053,941	1,664,611	2,287	13,785	-	6,064,177
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	12,437,476	-	12,437,476

注: 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(十六) 公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收账款	492,125	470,770
减：信用损失准备	2,178	2,113
合计	489,947	468,657

(1) 按账龄披露

项目	本年年末余额	上年年末余额
六个月以内	492,125	470,770

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币千元

种类	本年年末余额				上年年末余额			
	账面余额		信用损失准备		账面余额		信用损失准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
六个月以内	492,125	100	2,178	0.44	470,770	100	2,113	0.45

注：作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估应收账款的预期信用损失。本公司管理层认为，应收账款账龄信息能反映客户于应收账款到期时的偿付能力。

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

(4) 于本年年末及上年年末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 于本年年末，应收账款余额前五名合计人民币 248,302 千元(上年末：人民币 190,871 千元)，占总额的比例为 50%(上年末：41%)。

2、其他应收款

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收股利	744,362	990,590
应收子公司代垫款	125,351	80,346
应收利息	-	10,940
应收子公司减资款	-	135,000
其他	19,073	82,341
小计	888,786	1,299,217
减：信用损失准备	5,014	4,498
合计	883,772	1,294,719

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

2、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款的账龄分析如下：

项目	人民币千元	
	本年年末余额	上年年末余额
六个月以内	500,497	587,386
六个月到一年	-	25,009
一到二年	303,769	420,469
二到三年	-	150,006
三到四年	-	112,147
四到五年	80,320	4,200
五年以上	4,200	-
合计	888,786	1,299,217

(2) 信用损失准备变动如下：

项目	人民币千元		
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
上年年末余额	298	4,200	4,498
本年计提	516	-	516
本年年末余额	814	4,200	5,014

于本年年末，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

人民币千元				
项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收股利	4,200	100%	4,200	预期无法收回

于本年年末，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收股利	744,362	4,200	0.56	990,590	4,200	0.42
应收子公司代垫款	125,351	-	-	80,346	-	-
应收利息	-	-	-	10,940	-	-
应收子公司减资款	-	-	-	135,000	-	-
其他	19,073	814	4.27	82,341	298	0.36
合计	888,786	5,014	0.56	1,299,217	4,498	0.35

(3) 于本年度，本公司计提的坏账准备金额为人民币 516 千元(上年度：计提的坏账准备金额为人民币 4,336 千元)。于本年度及上年度，本公司无收回或转回的坏账准备。

(4) 于本年度，本公司无核销的其他应收款坏账准备。

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

2、其他应收款 - 续

(5) 于本年年末，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

人民币千元

项目	性质	余额	账龄	占总额比例	坏账准备
北三集司	应收股利	303,769	一到两年	34.18%	-
鼠浪湖码头	应收股利	207,984	一年以内	23.40%	-
物流集团	应收子公司代垫款	80,320	五年以内	9.04%	-
青峙化工	应收股利	70,000	一年以内	7.88%	-
舟山港务	应收股利	70,000	一年以内	7.88%	-
合计		732,073		82.38%	-

(6) 于本年年末及上年年末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
子公司	49,962,474	45,220,790
合营企业	1,384,019	1,606,853
联营企业	5,334,159	5,265,363
小计	56,680,652	52,093,006
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	56,680,652	52,093,006

宁波舟山港股份有限公司

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

3、长期股权投资 - 续

(1) 子公司

被投资公司名称	2025年度增减变动				减值准备	本年宣告分配的现金股利
	上年年末余额	追加投资	减少投资	计提减值准备		
物流集团(注1)	1,542,818	1,021,009	-	-	-	-
北三集司	903,279	-	-	-	903,279	-
多式联运	314,429	-	-	-	314,429	-
舟山甬舟	3,233,510	-	-	-	3,233,510	-
外轮理货	41,985	-	-	-	41,985	73,720
香港明城	1,060,840	-	-	-	1,060,840	-
乍开集团	1,583,748	-	-	-	1,583,748	47,656
明州码头(附注(六)42、注4)	850,270	41,932	-	-	892,202	-
梅山国际	810,000	-	-	-	810,000	331,006
梅港码头	675,000	-	-	-	675,000	80,142
财务公司	1,125,000	-	-	-	1,125,000	221,498
太仓武港	1,066,525	-	-	-	1,066,525	57,995
舟山港务(注2)	2,707,808	72,000	-	-	2,779,808	137,634
鼠浪湖码头	876,169	-	-	-	876,169	207,984
梅东码头	2,282,000	-	-	-	2,282,000	763,469
北一集司	2,233,620	-	-	-	2,233,620	-
宁波远洋	1,536,373	-	-	-	1,536,373	204,156
温州港(注2)	4,305,221	250,000	-	-	4,555,221	-
义乌港	1,196,262	-	-	-	1,196,262	-
镇海港埠	2,309,099	-	-	-	2,309,099	159,289

人民币千元

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

3、长期股权投资 - 续

(1) 子公司 - 续

被投资公司名称	2025年度增减变动					减值准备	本年宣告分配的现金股利
	上年年末余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	本年年末余额		
嘉兴港务(注2)	3,361,402	183,200	-	-	3,544,602	-	39,844
鼠浪湖物流	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-
台州港港务(注2)	3,000,954	834,270	-	-	3,835,224	-	-
合肥派河(注1)	203,000	-	203,000	-	-	-	-
大树码头	2,555,856	-	-	-	2,555,856	-	212,927
佛渡集司(注2)	850,000	1,529,690	-	-	2,379,690	-	-
越海码头	786,519	-	-	-	786,519	-	571
内河航运(注3)	-	175,352	-	-	175,352	-	-
海通轮驳	-	36,220	-	-	36,220	-	10,234
穿山码头(附注(八)1)	134,357	-	67,179	-	67,178	-	-
中澳码头	36,220	-	36,220	-	-	-	-
琚春吉浙(注1)	10,000	-	10,000	-	-	-	-
其他	2,628,526	962,892	48,482	-	3,542,936	-	601,764
合计	45,220,790	5,106,565	364,881	-	49,962,474	-	3,149,889

人民币千元

注 1： 于本年度，本公司以现金人民币 665,664 千元及合肥派河 70% 股权、琚春吉浙 90% 股权、东南物流货柜 45% 股权，折合人民币 355,345 千元对物流集团追加投资。

注 2： 于本年度，本公司以现金对该等公司追加投资。

注 3： 如附注(七)2 所述，本公司因同一控制下企业合并取得内河航运 90% 的股权，后续又以现金人民币 109,800 千元，对其追加投资。

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

3、长期股权投资 - 续

(2) 合营企业

被投资公司名称	2025年度增减变动								减值准备
	上年年末余额	追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	宣告分派的现金股利	其他权益变动	本年年末余额	
义乌枢纽港	797,389	32,178	-	(62,851)	-	-	-	766,716	-
宁波中燃(附注(六)15、(1))	63,701	-	63,701	-	-	-	-	-	-
大榭信业	159,129	-	-	21,916	-	(12,271)	-	168,774	-
巨海港航	385,822	-	-	7,888	1,060	(10,000)	-	384,770	-
东南物流货柜(1)注1)	142,344	-	142,344	-	-	-	-	-	-
河南豫海	24,503	-	-	16	-	-	-	24,519	-
其他	33,965	4,000	-	4,409	-	(3,134)	-	39,240	-
合计	1,606,853	36,178	206,045	(28,622)	1,060	(25,405)	-	1,384,019	-

(3) 联营企业

被投资公司名称	2025年度增减变动								减值准备
	上年年末余额	追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	宣告分派的现金股利	其他权益变动	本年年末余额	
青峙化工	144,558	-	-	23,542	-	(70,000)	-	98,100	-
舟山武港	171,958	-	-	1,568	-	-	-	173,526	-
通商银行	2,825,607	-	-	288,038	(107,742)	(73,080)	-	2,932,823	-
太仓鑫海(附注(六)15、(2))	1,968,117	1,108	-	(93,443)	-	-	5,004	1,880,786	-
长明国际	-	70,952	-	51	-	-	-	71,003	-
其他	155,123	-	-	25,782	-	(3,297)	313	177,921	-
合计	5,265,363	72,060	-	245,538	(107,742)	(146,377)	5,317	5,334,159	-

## (十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 4、固定资产

项目	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	运输工具及其他设备	合计
一、账面原值							
上年年末余额	1,398,269	2,591,476	836,841	2,429,866	392,825	531,862	8,181,139
本年在建工程转入	7,700	16,816	1,528	140,665	55,214	55,497	277,420
本年购置	2,396	-	-	-	1,322	4,439	8,157
本年处置及报废	10,219	2,971	2,346	68,165	11,596	51,529	146,826
上年年末余额	1,398,146	2,605,321	836,023	2,502,366	437,765	540,269	8,319,890
二、累计折旧							
上年年末余额	706,686	1,250,748	478,846	1,498,651	180,358	275,274	4,390,563
本年计提	51,875	97,665	28,130	94,418	26,156	55,520	353,764
本年处置及报废	5,653	2,841	832	58,636	10,963	49,368	128,293
上年年末余额	752,908	1,345,572	506,144	1,534,433	195,551	281,426	4,616,034
三、账面价值							
本年年末账面价值	645,238	1,259,749	329,879	967,933	242,214	258,843	3,703,856
上年年末账面价值	691,583	1,340,728	357,995	931,215	212,467	256,588	3,790,576

人民币千元

(1) 于本年度，计入营业成本和管理费用的折旧费用分别为：人民币 312,887 千元和人民币 40,877 千元(上年度：人民币 291,985 千元和人民币 51,918 千元)。

(2) 于本年年末，净值约为人民币 17,480 千元(原值人民币 45,800 千元)(上年年末：净值约为人民币 18,106 千元(原值人民币 44,505 千元))的房屋及建筑物尚在办理权证过程中，管理层认为获取相关权证并无实质障碍。

(3) 于本年年末及上年年末，本公司认为固定资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

5、无形资产

人民币千元

项目	土地及海域使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
上年年末余额	2,070,898	337,970	2,408,868
本年购置	-	204	204
在建工程转入	684	38,246	38,930
本年处置及报废	25,933	47,731	73,664
本年年末余额	2,045,649	328,689	2,374,338
二、累计摊销			
上年年末余额	690,913	228,151	919,064
本年计提	44,257	44,047	88,304
本年处置及报废	9,045	47,435	56,480
本年年末余额	726,125	224,763	950,888
三、账面价值			
本年年末账面价值	1,319,524	103,926	1,423,450
上年年末账面价值	1,379,985	109,819	1,489,804

(1) 于本年年末及上年年末，无尚未取得土地使用权证的土地使用权、无尚未取得海域使用权证的海域使用权。

(2) 于本年年末及上年年末，本公司认为无形资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

6、短期借款

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
信用借款	2,013,217	-
贴现票据	9,270	-
合计	2,022,487	-

7、其他应付款

人民币千元

项目	本年年末余额	上年年末余额
押金及保证金	75,676	74,002
拆迁补偿款(附注(六)33、注2)	41,117	138,196
应付工程款	21,041	27,535
应付子公司往来款	2,410	2,632
其他	41,660	41,828
合计	181,904	284,193

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

8、营业收入和营业成本

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,884,821	1,731,783	2,841,139	1,675,581
其他业务	158,556	25,209	193,774	28,732
合计	3,043,377	1,756,992	3,034,913	1,704,313

(1) 主营业务收入和主营业务成本

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
集装箱装卸及相关业务	1,270,280	753,174	1,179,920	706,489
铁矿石装卸及相关业务	1,171,832	823,796	1,129,689	807,683
其他货物装卸及相关业务	76,210	93,901	137,422	101,192
综合物流及其他业务	366,499	60,912	394,108	60,217
合计	2,884,821	1,731,783	2,841,139	1,675,581

(2) 其他业务收入和其他业务成本

人民币千元

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
提供水电及劳务收入	150,929	23,102	186,000	27,685
其他	7,627	2,107	7,774	1,047
合计	158,556	25,209	193,774	28,732

(3) 本公司营业收入及营业成本分解如下：

人民币千元

项目	本年累计数				合计
	集装箱装卸及相关业务	铁矿石装卸及相关业务	其他货物装卸及相关业务	综合物流及其他业务	
主营业务收入					
在某一时段内确认	1,270,280	1,171,832	76,210	366,499	2,884,821
其他业务收入	-	-	-	158,556	158,556
合计	1,270,280	1,171,832	76,210	525,055	3,043,377

人民币千元

项目	本年累计数				合计
	集装箱装卸及相关业务	铁矿石装卸及相关业务	其他货物装卸及相关业务	综合物流及其他业务	
主营业务成本					
在某一时段内确认	753,174	823,796	93,901	60,912	1,731,783
其他业务成本	-	-	-	25,209	25,209
合计	753,174	823,796	93,901	86,121	1,756,992

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

8、营业收入和营业成本 - 续

(3) 本公司营业收入及营业成本分解如下： - 续

人民币千元

项目	上年累计数				合计
	集装箱装卸及相关业务	铁矿石装卸及相关业务	其他货物装卸及相关业务	综合物流及其他业务	
主营业务收入					
在某一时段内确认	1,179,920	1,129,689	137,422	394,108	2,841,139
其他业务收入	-	19,836	-	173,938	193,774
合计	1,179,920	1,149,525	137,422	568,046	3,034,913

人民币千元

项目	上年累计数				合计
	集装箱装卸及相关业务	铁矿石装卸及相关业务	其他货物装卸及相关业务	综合物流及其他业务	
主营业务成本					
在某一时段内确认	706,489	807,683	101,192	60,217	1,675,581
其他业务成本	-	15,995	-	12,737	28,732
合计	706,489	823,678	101,192	72,954	1,704,313

9、投资收益

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
成本法核算的长期股权投资收益	3,149,889	2,486,481
权益法核算的长期股权投资收益	216,916	395,681
长期股权投资处置收益	318,632	924,811
委托贷款利息收益	33,533	39,481
合计	3,718,970	3,846,454

(十六) 公司财务报表主要项目附注 - 续

10、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
净利润	3,988,185	3,894,139
加：信用减值损失转回	581	53,010
投资性房地产折旧	64,697	65,206
固定资产折旧	353,764	343,903
无形资产摊销	88,304	82,115
长期待摊费用摊销	25,099	4,997
使用权资产摊销	20,547	19,468
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(159,736)	(9,456)
财务费用	31,600	30,845
投资收益	(3,718,970)	(3,846,454)
公允价值变动损失	11,031	7,640
存货的减少(增加)	(136)	3,697
递延所得税资产及负债的增加(减少)	9,013	4,078
经营性应收项目的减少(增加)	41,117	(294,484)
经营性应付项目的增加(减少)	(20,602)	212,895
经营活动产生的现金流量净额	734,494	571,599

(2) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
以银行承兑汇票支付服务采购款	306,843	253,784
当期新增的使用权资产	1,656	53,445
合计	308,499	307,229

(3) 现金及现金等价物净变动情况

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数
现金及现金等价物的年末余额	3,132,565	3,380,777
减：现金及现金等价物的年初余额	3,380,777	6,198,078
现金及现金等价物净减少额	(248,212)	(2,817,301)

\* \* \*财务报表结束\* \* \*



一、 非经常性损益明细表

人民币千元

项目	本年累计数	上年累计数 (已重述)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	154,356	155,497
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,448	2,723
非同一控制下企业合并收益	575,342	90,036
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,310	4,489
非流动资产处置损益	470,815	1,025,515
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	4,916	(5,151)
除上述各项之外的其他营业外收支净额	7,268	9,981
合计	1,222,455	1,283,090
减：所得税影响额	254,354	298,429
少数股东权益影响额	13,580	6,851
合计	954,521	977,810

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”), 该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制本年及上年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二、 净资产收益率及每股收益

人民币元

项目	加权平均净资产收益率(%)	
	2025 年度	2024 年度 (已重述)
归属于公司普通股股东的净利润	6.46	6.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.26	5.09

人民币元

项目	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2025 年度	2024 年度(已重述)	2025 年度	2024 年度(已重述)
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.25	0.27	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.20	0.22	0.20



三、 追溯重述财务报表项目相关补充资料 - 续

人民币千元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日 (已重述)	2024年1月1日 (已重述)
<b>流动负债</b>			
短期借款	2,955,955	1,088,455	1,380,943
应付账款	2,732,935	2,668,794	2,471,399
预收款项	134,756	128,228	110,623
合同负债	359,909	372,898	494,745
吸收存款	12,481,795	8,265,018	8,986,640
应付职工薪酬	51,316	64,903	71,313
应交税费	801,983	662,908	387,898
其他应付款	3,210,753	3,671,532	4,072,610
其中：应付股利	55,294	27,236	99,088
一年内到期的非流动负债	1,442,510	494,567	748,063
其他流动负债	6,892	11,358	3,429,391
<b>流动负债合计</b>	<b>24,178,804</b>	<b>17,428,661</b>	<b>22,153,625</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	6,833,145	6,978,606	6,954,345
应付债券	-	50,000	-
租赁负债	487,038	469,463	463,108
长期应付款	164,400	793,730	838,532
递延收益	495,473	505,563	212,681
递延所得税负债	1,034,667	952,789	817,055
其他非流动负债	116,983	133,962	146,900
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,131,706</b>	<b>9,884,113</b>	<b>9,432,621</b>
<b>负债合计</b>	<b>33,310,510</b>	<b>27,312,774</b>	<b>31,586,246</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	19,454,388	19,454,388	19,454,388
资本公积	27,477,073	28,015,018	27,802,734
其他综合收益	200,502	303,981	193,115
专项储备	183,826	205,157	246,230
盈余公积	4,442,896	4,044,077	3,654,663
一般风险准备	426,554	426,554	426,554
未分配利润	28,567,795	26,482,848	23,749,508
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>80,753,034</b>	<b>78,932,023</b>	<b>75,527,192</b>
少数股东权益	9,361,536	7,263,410	5,836,440
<b>股东权益合计</b>	<b>90,114,570</b>	<b>86,195,433</b>	<b>81,363,632</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>123,425,080</b>	<b>113,508,207</b>	<b>112,949,878</b>