

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 7
2017 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并现金流量表	4
公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6 – 7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 – 177
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2018)第 10063 号
(第一页, 共七页)

宁波舟山港股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了宁波舟山港股份有限公司(以下简称“宁波舟山港股份”)的财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了宁波舟山港股份 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10063 号
(第二页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 提供劳务的收入确认 参见财务报表附注二(23)收入确认及附注五(41)营业收入和营业成本。 宁波舟山港股份2017年度营业收入为人民币18,182,917千元, 其中提供劳务取得的收入占宁波舟山港股份总收入的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。	对于提供劳务取得的收入, 我们了解、评估了管理层对自劳务合同签订至劳务收入收款的销售流程中的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。 我们通过阅读劳务合同样本及与管理层的访谈, 对提供劳务收入的确认时点进行了分析评估, 结合所了解到的公司所提供劳务的作业时间短且频率快的业务特征, 我们进而评估了宁波舟山港股份提供劳务收入的确认政策是否合理。 我们采用抽样方式对提供劳务的收入交易实施了以下程序: • 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括劳务合同、经客户确认的相关作业单据、发票等; • 抽查与提供劳务收入相关的分录并核对至相关支持性文件; • 抽查针对资产负债表日前后确认的劳务收入核对至经客户确认的相关作业单据等支持性文件, 以评估劳务收入是否在恰当的期间确认。 根据已实施的程序, 就经抽查的样本而言, 宁波舟山港股份提供劳务收入的收入确认符合已披露的会计政策。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10063 号
(第三页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 将港吉码头纳入合并范围 参见财务报表附注二(5)企业合并、附注二(28)重要会计估计和判断及附注四(2)非同一控制下的企业合并。 宁波舟山港股份间接持有港吉码头50%股权, 以前年度将其作为合营企业核算。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及据此作出的相关安排, 宁波舟山港股份管理层认为自2017年8月1日起, 宁波舟山港股份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。 由于是否将港吉码头纳入合并范围对宁波舟山港股份合并财务报表影响重大, 且对控制权的认定涉及重大的管理层判断, 我们将该事项认定为关键审计事项。	我们了解和评估了管理层对财务报告流程尤其是合并财务报表编制和披露相关的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。 我们阅读了港吉码头的合资协议、公司章程、组织架构图及人员构成列表、董事会决议等相关文件, 并实施了以下程序: • 与管理层进行访谈, 了解其对控制权的判断依据; • 阅读并分析合资协议、公司章程、已签署的董事会决议等相关文件中的相关条款和内容; • 了解港吉码头的岗位设置和人员委派、业务操作流程、运营调度情况等日常活动, 以及其于董事会决议签署前后的变化。 基于实施的审计程序, 相关证据能够支持宁波舟山港股份管理层作出的对港吉码头自2017年8月1日起具有控制权的判断。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10063 号
(第四页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(三) 港吉码头纳入合并范围涉及的评估事项 参见财务报表附注二(5)企业合并、附注二(28)重要会计估计和判断及附注四(2)非同一控制下的企业合并。 由于将港吉码头纳入2017年度财务报表合并范围, 宁波舟山港本年度利润总额增加422,006千元, 系原持有港吉码头50%股权于纳入合并范围之日(详见关键审计事项(二))的账面成本和公允价值之差额所确认的投资收益。 管理层利用独立评估师对港吉码头股权于合并日的公允价值进行了评估, 依据评估结果确认了合并成本, 并根据经评估师评估的港吉码头单项资产和负债的公允价值对上述合并成本进行了分摊。 评估涉及折现率等评估参数的确定及港吉码头未来若干年经营和财务情况假设(包括未来若干年的销售增长率和毛利率等); 对港吉码头合并成本的分摊涉及单项资产评估中对资产的经济使用年限合理性的判断。上述参数、假设及相关资产经济使用年限的合理性涉及重大判断, 且企业合并的会计处理结果对财务报表影响重大, 因此我们将该事项认定为关键审计事项。	针对港吉码头纳入合并范围涉及的评估事项, 我们实施的审计程序包括: • 了解并测试了宁波舟山港股份对重大收购事项的关键内部控制; • 评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性; • 比对同类评估的市场惯用做法, 评估了价值类型和评估方法的合理性; • 将预测期收入增长率与港吉码头的历史收入增长率、财务预算和盈利预测、行业历史数据和发展趋势以及根据经济数据作出的预期值进行比较; 将预测期的毛利率以及其他参数与以往业绩进行比较, 并考虑市场趋势; • 通过考虑同行业可比公司的加权平均资本成本, 评估了管理层采用的折现率; • 评价了独立评估师提供的相关资产评估案例的经济使用年限的合理性; • 检查了管理层根据单项资产和负债的评估结果对合并成本进行分摊的计算过程; • 检查了该合并事项的会计处理及相关的披露。 评估中采用的方法和重大假设、对对价的分摊以及收购事项的会计处理, 可以被我们取得的审计证据所支持。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10063 号
(第五页, 共七页)

四、其他信息

宁波舟山港股份管理层对其他信息负责。其他信息包括宁波舟山港股份 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宁波舟山港股份的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10063 号
(第六页, 共七页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10063 号
(第七页, 共七页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海市
2018 年 3 月 28 日

注册会计师


徐 宏 (项目合伙人)

注册会计师


沈 洁

宁波舟山港股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附 注	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	4,702,688	5,826,324	2,553,350	3,512,462
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		321	628	-	-
应收票据	五(2)	1,373,008	1,127,248	792,051	737,042
应收股利	五(3)	51,289	65,871	639,333	278,679
应收账款	五(4), 十五(1)	2,280,474	2,057,485	691,182	630,229
其他应收款	五(5), 十五(2)	243,190	381,704	6,856,611	6,740,192
预付款项	五(6)	204,035	399,556	71,528	225,706
存货	五(7)	266,924	172,887	39,676	44,257
一年内到期的非流动资产	五(11)	-	550,750	-	55,000
其他流动资产	五(8)	2,676,843	1,422,548	57,481	17,043
流动资产合计		11,798,772	12,005,001	11,701,212	12,240,610
非流动资产					
可供出售金融资产	五(9)	279,203	255,215	195,442	194,326
发放贷款和垫款	五(10)	70,356	134,270	-	-
长期应收款	五(11)	4,875	113,852	312,500	108,977
长期股权投资	五(12), 十五(3)	7,973,540	8,188,721	21,075,466	18,295,700
投资性房地产	五(13)	375,100	386,121	547,439	348,958
固定资产	五(14), 十五(4)	29,036,002	25,314,499	6,609,680	7,101,031
在建工程	五(15)	4,391,092	4,977,246	287,498	1,012,148
无形资产	五(16), 十五(5)	6,986,686	5,515,061	3,490,989	4,356,541
商誉	五(17)	143,364	143,364	-	-
长期待摊费用		18,154	8,264	4,778	5,447
递延所得税资产	五(18)	933,151	984,794	742	1,036
其他非流动资产		195,575	121,507	8	4,201
非流动资产合计		50,407,098	46,142,914	32,524,542	31,428,365
资产总计		62,205,870	58,147,915	44,225,754	43,668,975

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：毛剑宏

主管会计工作负责人：褚斌

会计机构负责人：倪坚

毛剑宏
印

褚斌
印

倪坚
印

宁波舟山港股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益		2017年 12月31日 合并	2016年 12月31日 合并	2017年 12月31日 公司	2016年 12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(20)	6,356,094	3,925,673	4,740,000	2,049,799
吸收存款	五(21)	4,892,293	3,729,970	-	-
应付票据	五(22)	292,071	118,774	-	50,000
应付账款	五(23)	1,042,926	1,064,134	90,802	96,506
预收款项	五(24)	161,047	139,407	49,978	59,504
应付职工薪酬	五(25)	96,871	106,497	46,633	37,847
应交税费	五(26)	295,665	218,914	45,812	57,027
应付利息	五(32)	24,364	39,687	8,308	18,617
应付股利	五(27)	91,570	90,508	-	-
其他应付款	五(28), 十五(6)	1,644,215	1,810,520	2,706,049	2,880,733
一年内到期的非流动负债					
动负债	五(29)	652,425	572,380	40,000	140,000
其他流动负债	五(30)	-	3,000,000	-	3,000,000
流动负债合计		15,549,541	14,816,464	7,727,582	8,390,033
非流动负债					
长期借款	五(31)	6,268,156	5,888,208	567,000	607,000
应付债券	五(32)	-	-	-	-
长期应付款	五(33)	485,240	559,660	-	-
递延收益	五(34)	25,789	26,348	19,581	19,640
其他非流动负债		2,700	2,952	-	-
递延所得税负债	五(18)	377,223	200,700	28,236	27,957
非流动负债合计		7,159,108	6,677,868	614,817	654,597
负债合计		22,708,649	21,494,332	8,342,399	9,044,630
股东权益					
归属于公司股东权益		36,370,554	34,590,112	35,883,355	34,624,345
股本	五(35)	13,172,848	13,172,848	13,172,848	13,172,848
资本公积	五(36)	8,619,388	8,628,949	12,318,981	12,318,981
其他综合收益	五(37)	62,458	68,298	5,841	36,512
专项储备	五(38)	122,169	107,226	32,542	28,709
盈余公积	五(39)	2,033,542	1,815,382	1,972,813	1,754,653
一般风险准备	五(40)(b)	189,432	157,029	-	-
未分配利润	五(40)	12,170,717	10,640,380	8,380,330	7,312,642
少数股东权益		3,126,667	2,063,471	-	-
股东权益合计		39,497,221	36,653,583	35,883,355	34,624,345
负债及股东权益总计		62,205,870	58,147,915	44,225,754	43,668,975

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 褚斌

会计机构负责人: 倪坚

毛剑宏印

褚斌印

倪坚印

宁波舟山港股份有限公司

2017年度合并及公司利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

	附 注	2017 年度 合 并	2016 年度 合 并	2017 年度 公 司	2016 年度 公 司
营业收入	五(41), 十五(7)	18,182,917	16,325,329	3,999,476	3,961,212
减: 营业成本	五(41), 十五(7)	(13,536,518)	(12,265,629)	(2,459,324)	(2,284,445)
税金及附加	五(42)	(179,007)	(105,379)	(54,508)	(36,826)
销售费用		(3,357)	(1,742)	-	-
管理费用	五(43)	(1,466,453)	(1,373,451)	(715,341)	(734,834)
减: 财务费用 - 净额	五(44)	(394,591)	(324,572)	(140,436)	(85,264)
资产减值损失	五(49)	(142,918)	(20,889)	2,447	(10,879)
加: 公允价值变动损益		(307)	(407)	-	-
投资收益	五(46), 十五(8)	1,180,641	784,944	1,768,560	1,454,596
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		818,932	749,761	391,200	343,829
资产处置收益	五(47)	(72,927)	(10,751)	(65,350)	(3,683)
其他收益	五(48)	23,670	-	3,549	-
营业利润		3,591,150	3,007,453	2,339,073	2,259,877
加: 营业外收入	五(50)	88,777	190,480	3,222	3,888
减: 营业外支出	五(51)	(31,018)	(77,429)	(3,443)	(58,788)
利润总额		3,648,909	3,120,504	2,338,852	2,204,977
减: 所得税费用	五(52)	(791,378)	(631,109)	(157,250)	(208,652)
净利润(均为持续经营净利润)		2,857,531	2,489,395	2,181,602	1,996,325
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	62,547		
一归属于公司股东的净利润		2,676,654	2,298,920		
一少数股东损益		180,877	190,475		
每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)	五(53)				
一基本每股收益(人民币元)		0.20	0.17		
一稀释每股收益(人民币元)		0.20	0.17		
其他综合收益的税后净额	五(37)	(5,840)	(10,644)	(30,671)	(12,261)
一归属于公司股东的其他综合收益的税后净额		(5,840)	(10,644)	(30,671)	(12,261)
以后将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(31,508)	(10,133)	(31,508)	(10,133)
可供出售金融资产公允价值变动		20,391	4,718	837	(2,128)
外币财务报表折算差额		5,277	(5,229)	-	-
一归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
综合收益总额		2,851,691	2,478,751	2,150,931	1,984,064
一归属于公司股东的综合收益总额		2,670,814	2,288,276		
一归属于少数股东的综合收益总额		180,877	190,475		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 褚斌

会计机构负责人: 倪坚

毛剑宏印

褚斌印

倪坚印

宁波舟山港股份有限公司

2017年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附 注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,842,717	16,179,095
吸收存款净增加额		1,213,862	1,106,208
向其他金融机构拆出资金净减少额		-	1,500,000
收到其他与经营活动有关的现金	五(54)(a)	447,560	399,664
经营活动现金流入小计		19,504,139	19,184,967
购买商品、接受劳务支付的现金		(10,767,584)	(9,664,124)
发放贷款和垫款的净增加额		(200,590)	(737,210)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,600,950)	(2,196,026)
支付的各项税费		(1,144,954)	(1,108,823)
存放中央银行款项净增加额		(84,590)	(260,869)
向其他金融机构拆出资金净增加额		(1,400,000)	-
支付其他与经营活动有关的现金	五(54)(b)	(471,616)	(490,185)
经营活动现金流出小计		(16,670,284)	(14,457,237)
经营活动产生的现金流量净额	五(55)(a)	2,833,855	4,727,730
二、投资活动使用的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		970	26,424
取得投资收益所收到的现金		720,457	694,903
收回投资取得的现金		-	11,993
取得子公司收到的现金净额		74,373	-
处置合营企业收到的现金净额		2,824	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(54)(c)	563,246	163,413
投资活动现金流入小计		1,361,870	896,733
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,440,213)	(2,024,676)
投资支付的现金		(788,726)	(411,806)
处置子公司支付的现金净额		(2,351)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(54)(d)	(70,306)	(225,606)
投资活动现金流出小计		(2,301,596)	(2,662,088)
投资活动使用的现金流量净额		(939,726)	(1,765,355)
三、筹资活动使用的现金流量			
吸收投资收到的现金		18,182	116,883
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,182	10,920
取得借款收到的现金		6,690,848	5,708,460
发行债券收到的现金		-	5,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(54)(e)	-	477,415
筹资活动现金流入小计		6,709,030	11,302,758
偿还债务支付的现金		(7,981,467)	(9,279,992)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,748,363)	(1,864,694)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(290,171)	(175,559)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(54)(f)	(67,443)	(15,920)
筹资活动现金流出小计		(9,797,273)	(11,160,606)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(3,088,243)	142,152
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(18,288)	12,736
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五(55)(a)	(1,212,402)	3,117,263
加：年初现金及现金等价物余额		5,091,838	1,974,575
六、年末现金及现金等价物余额	五(55)(b)	3,879,436	5,091,838

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：毛剑宏

主管会计工作负责人：褚斌

会计机构负责人：倪坚

毛剑宏
印

褚斌
印

倪坚
印

宁波舟山港股份有限公司

2017年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附 注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,814,743	3,542,460
收到其他与经营活动有关的现金		42,730	207,887
经营活动现金流入小计		3,857,473	3,750,347
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,199,779)	(1,131,922)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,085,327)	(1,022,314)
支付的各项税费		(285,973)	(357,761)
支付其他与经营活动有关的现金		(111,553)	(122,239)
经营活动现金流出小计		(2,682,632)	(2,634,236)
经营活动产生的现金流量净额	十五(9)(a)	1,174,841	1,116,111
二、投资活动使用的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		1,213,094	1,251,162
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84	4,178
处置长期股权投资收回的现金净额		-	11,993
收到其他与投资活动有关的现金		161,000	-
投资活动现金流入小计		1,374,178	1,267,333
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(226,012)	(395,413)
投资支付的现金		(1,234,304)	(458,439)
支付其他与投资活动有关的现金		(563,751)	(606,000)
投资活动现金流出小计		(2,024,067)	(1,459,852)
投资活动使用的现金流量净额		(649,889)	(192,519)
三、筹资活动使用的现金流量			
取得借款收到的现金		4,750,000	2,366,799
发行债券收到的现金		-	5,000,000
筹资活动现金流入小计		4,750,000	7,366,799
偿还债务支付的现金		(5,150,000)	(5,030,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,084,064)	(1,259,986)
筹资活动现金流出小计		(6,234,064)	(6,289,986)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,484,064)	1,076,813
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	十五(9)(c)	(959,112)	2,000,405
加：年初现金及现金等价物余额		3,512,462	1,512,057
六、年末现金及现金等价物余额		2,553,350	3,512,462

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：毛剑宏

主管会计工作负责人：褚斌

会计机构负责人：倪坚

毛剑宏
印

褚斌
印

倪坚
印



宁波舟山港股份有限公司

2017年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附 注	归属于公司股东权益							少数股东	权益	合计	
		股本	库存股	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		
2015年12月31日年末余额		12,800,000	-	7,873,625	78,942	83,537	1,555,020	101,492	9,673,947	32,166,563	1,881,440	34,048,003
同一控制下企业合并	四(5)	-	(30,767)	983,107	-	6,504	60,729	-	55,227	1,074,800	757,789	1,832,589
2016年1月1日年初余额		12,800,000	(30,767)	8,856,732	78,942	90,041	1,615,749	101,492	9,729,174	33,241,363	2,639,229	35,880,592
(重述后, 附注二(1))												
2016年度增减变动额		372,848	30,767	158,789	-	-	-	-	-	562,404	-	562,404
同一控制下企业合并		-	-	-	(10,644)	-	-	-	2,298,920	2,288,276	190,475	2,478,751
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	2,298,920	2,298,920	190,475	2,489,395
一净利润		-	-	(386,572)	-	-	-	-	-	(386,572)	(561,565)	(948,137)
一其他综合收益		-	-	(442,969)	-	-	-	-	-	(442,969)	(420,699)	(863,668)
股东投入和减少资本, 其中:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,920	10,920
一与子公司之少数股东交易		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一少数股东投入资本		-	-	56,397	-	-	-	-	-	56,397	-	56,397
一处置库存股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(151,786)	(151,786)
一其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配, 其中:		-	-	-	-	17,185	199,633	55,537	(1,387,714)	(1,115,359)	(204,668)	(1,320,027)
一提取盈余公积	五(39)	-	-	-	-	-	199,633	-	(199,633)	-	-	-
一提取一般风险准备	五(40)(b)	-	-	-	-	-	-	55,537	(55,537)	-	-	-
一提取安全生产费	五(38)	-	-	-	-	91,481	-	-	-	91,481	10,253	101,734
一使用安全生产费	五(38)	-	-	-	-	(74,296)	-	-	-	(74,296)	(5,310)	(79,606)
一对子公司少数股东的股利分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(209,611)	(209,611)
一股利分配	五(40)(a)	-	-	-	-	-	-	-	(1,086,200)	(1,086,200)	-	(1,086,200)
一对被合并方原控股股东股利分配	五(40)(a)	-	-	-	-	-	-	-	(46,344)	(46,344)	-	(46,344)
2016年12月31日年末余额		13,172,848	-	8,628,949	68,298	107,226	1,815,382	157,029	10,640,380	34,590,112	2,063,471	36,653,583

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 毛剑宏

毛剑宏

主管会计工作负责人: 褚斌

褚斌

会计机构负责人: 倪坚

倪坚

宁波舟山港股份有限公司

2017年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

归属于公司股东权益

项 目	附 注	股本	库存股	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	少数股东 权益	股东权益 合计
2017年1月1日年初余额		13,172,848	-	8,628,949	68,298	107,226	1,815,382	157,029	10,640,380	34,590,112	2,063,471	36,653,583
2017年度增减变动额												
综合收益总额		-	-	-	(5,840)	-	-	-	2,676,654	2,670,814	180,877	2,851,691
— 净利润		-	-	-	-	-	-	-	2,676,654	2,676,654	180,877	2,857,531
— 其他综合收益	五(37)	-	-	-	(5,840)	-	-	-	-	(5,840)	-	(5,840)
股东投入和减少资本, 其中:		-	-	(9,561)	-	-	-	-	-	(9,561)	1,088,035	1,078,474
— 少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,182	18,182
— 收购子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,086,930	1,086,930
— 处置子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,188)	(2,188)
— 与少数股东交易		-	-	(9,561)	-	-	-	-	-	(9,561)	(14,889)	(24,450)
利润分配, 其中:		-	-	-	-	14,943	218,160	32,403	(1,146,317)	(880,811)	(205,716)	(1,086,527)
— 提取盈余公积	五(39)	-	-	-	-	-	218,160	-	(218,160)	-	-	-
— 提取一般风险准备	五(40)(b)	-	-	-	-	-	-	32,403	(32,403)	-	-	-
— 提取安全生产费	五(38)	-	-	-	-	104,597	-	-	-	104,597	10,635	115,232
— 使用安全生产费	五(38)	-	-	-	-	(89,654)	-	-	-	(89,654)	(7,802)	(97,456)
— 股利分配	五(40)(a)	-	-	-	-	-	-	-	(895,754)	(895,754)	(208,549)	(1,104,303)
2017年12月31日年末余额		13,172,848	-	8,619,388	62,458	122,169	2,033,542	189,432	12,170,717	36,370,554	3,126,667	39,497,221

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 毛剑宏

主管会计工作负责人: 褚斌

会计机构负责人: 倪坚

毛剑宏印

褚斌印

倪坚印

宁波舟山港股份有限公司

2017年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附 注	股本	资本公积	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
2016年1月1日年初余额		12,800,000	11,190,035	48,773	30,469	1,555,020	6,603,950	32,228,247
2016年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	(12,261)	-	-	1,996,325	1,984,064
— 净利润		-	-	-	-	-	1,996,325	1,996,325
— 其他综合收益		-	-	(12,261)	-	-	-	(12,261)
股东投入和减少资本								
— 定向增发		372,848	1,128,946	-	-	-	-	1,501,794
利润分配，其中：		-	-	-	(1,760)	199,633	(1,287,633)	(1,089,760)
— 提取盈余公积	五(39)	-	-	-	-	199,633	(199,633)	-
— 提取安全生产费		-	-	-	47,378	-	-	47,378
— 使用安全生产费		-	-	-	(49,138)	-	-	(49,138)
— 股利分配	五(40)	-	-	-	-	-	(1,088,000)	(1,088,000)
2016年12月31日年末余额		13,172,848	12,318,981	36,512	28,709	1,754,653	7,312,642	34,624,345
2017年1月1日年初余额		13,172,848	12,318,981	36,512	28,709	1,754,653	7,312,642	34,624,345
2017年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	(30,671)	-	-	2,181,602	2,150,931
— 净利润		-	-	-	-	-	2,181,602	2,181,602
— 其他综合收益		-	-	(30,671)	-	-	-	(30,671)
股东投入和减少资本								
— 定向增发		-	-	-	-	-	-	-
利润分配，其中：		-	-	-	3,833	218,160	(1,113,914)	(891,921)
— 提取盈余公积	五(39)	-	-	-	-	218,160	(218,160)	-
— 提取安全生产费		-	-	-	44,869	-	-	44,869
— 使用安全生产费		-	-	-	(41,036)	-	-	(41,036)
— 股利分配	五(40)	-	-	-	-	-	(895,754)	(895,754)
2017年12月31日年末余额		13,172,848	12,318,981	5,841	32,542	1,972,813	8,380,330	35,883,355

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：毛剑宏

主管会计工作负责人：褚斌， 会计机构负责人：倪坚

毛剑宏
印

褚斌
印

倪坚
印

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

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

本公司于2010年9月14日向境内投资者发行了200,000万股人民币普通股(以下称“A股”)，并于2010年9月28日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至1,280,000万股(附注五(35))。

本公司于2016年8月10日向宁波舟山港集团定向增发了372,847,809股人民币普通股收购其持有的舟山港务85%股权，发行后本公司总股本增加至13,172,847,809股(附注五(35))。

于2017年12月31日，宁波舟山港集团为本公司的母公司，浙江省海港投资运营集团有限公司(以下称“海港集团”)为本公司的最终母公司。

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

本年度纳入合并范围的子公司详见附注六，本年度合并范围的变更详见附注四。

本财务报表由本公司董事会于2018年3月28日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二(28)。

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

(a) 合并财务报表的编制基础

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

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

(b) 公司财务报表的编制基础

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则情况的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、发放贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

一 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

— 发放贷款和应收款项

发放贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将到期的发放贷款在资产负债表中列示为其他流动资产。

— 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；发放贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

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

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款、吸收存款及应付债券等。

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

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

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

(c) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、燃料、库存商品、备品备件等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品在领用时采用一次摊销法计入成本。

(12) 长期股权投资

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

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

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

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

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

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

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

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

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

注：船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

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

(a) 土地使用权/海域使用权

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

海域使用权按使用年限 10—50 年平均摊销。

(b) 计算机软件

计算机软件按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(d) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

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

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

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

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

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

(a) 提供劳务

(i) 集装箱装卸及储存业务收入

集装箱装卸的收入于提供服务时确认；集装箱储存的收入于储存期间以直线法确认。

(ii) 散杂货装卸业务及港口配套增值服务收入

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

(b) 销售商品

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

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

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

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(b) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

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

作为融资租赁出租人，于租赁期开始日，本集团将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额在“长期应收款”项目列示，自资产负债表日起 12 个月内将到期的应收融资租赁款和未实现融资收益在资产负债表中列示为其他流动资产。

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 分部信息

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

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

(28) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 固定资产的可使用年限和残值

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

(b) 应交税费

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(c) 递延所得税资产

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

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

(d) 发放贷款和应收款项减值

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

本集团定期对贷款的减值损失情况进行评估。在对贷款进行减值损失测算时，本集团进行判断和假设，以确定是否需要计提减值准备。这些减值准备反映了单笔贷款或类似贷款的组合，其账面价值与未来现金流现值之间的差异。对于金额重大的贷款，本集团采用单独评估的方式进行测算，对于金额不重大的相似贷款的组合，采用组合评估的方式进行测算。

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(e) 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。

(f) 将港吉码头纳入合并范围

本公司间接持有港吉码头50%股权，以前年度将其作为合营企业核算。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及据此作出的相关安排，将相关生产经营活动交由港吉码头总经理决策。由于港吉码头总理由本集团委派，故本公司管理层认为自2017年8月1日起，本集团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(附注四(2))。

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

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，本集团已采用上述准则和通知编制2017年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
--------------	------------	------

2017年1月1日

本集团将 2017 年度获得的增值税返还、海关总署查验退费等与日常相关的政府补助计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用
---	-----	-----

2016 年度

本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置收益	(10,751)
	营业外收入	(2,074)
	营业外支出	(12,825)

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 会计估计变更

于本年末，为了加强应收款项精细化管理，提升抵御风险的能力，本集团参考同行业上市公司相关应收款项坏账计提的会计估计，结合本集团实际情况，将信用风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备之计提比例进行了调整：

应收款项账龄	原计提比例	变更后计提比例
六个月以内	0%	0.5%
六个月到一年	0%	5%
一到二年	0%	10%
二到三年	0%	30%
三到四年	0%	50%
四到五年	0%	80%
五年以上	0%	100%

本次会计估计对本集团2017年度财务报表影响为：利润总额下降约人民币0.48亿元，净资产下降约人民币0.36亿元(附注五(4)及附注五(5))。

鉴于本集团无法预测未来应收款项的变动情况，因此本次会计估计变更对本集团未来期间损益影响无法合理确定。

三 税项

本集团于2017年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税

于 2017 年度, 除下述附注(i)、(ii)、(iii)、(iv)、(v)、(vi)及(vii)中提及的子公司及码头项目外, 本公司及其子公司适用的企业所得税税率为 25%。

本公司之主要子公司及码头项目适用的企业所得税税率如下:

		2017 年度	2016 年度
1	宁波港国际物流有限公司(以下称“国际物流”)	25%	25%
2	宁波港集团北仑第三集装箱有限公司(以下称“北三集司”)(i)	12.5%-25%	12.5%-25%
3	宁波新世纪国际投资有限公司(以下称“新世纪投资”)	25%	25%
4	舟山甬舟集装箱码头有限公司(以下称“舟山甬舟”)	25%	25%
5	宁波港铁路有限公司(以下称“港铁公司”)	25%	25%
6	宁波铃与物流有限公司(以下称“铃与物流”)	25%	25%
7	宁波外轮理货有限公司(以下称“外轮理货”)	25%	25%
8	明城国际有限公司(以下称“香港明城”)(iii)	16.5%	16.5%
9	宁波港进出口有限公司(以下称“进出口公司”)	25%	25%
10	宁波港强实业有限公司(以下称“港强实业”)	25%	25%
11	嘉兴市乍浦港口经营有限公司(以下称“乍开集团”)	25%	25%
12	浙江世航乍浦港口有限公司(以下称“世航港口”)	25%	25%
13	宁波市镇海宁远化工仓储有限公司(以下称“宁远化工”)	25%	25%
14	宁波梅山岛国际集装箱码头有限公司(以下称“梅山国际”)(ii)	12.5%	0%
15	宁波梅港码头有限公司(以下称“梅港码头”)	25%	25%
16	太仓万方国际码头有限公司(以下称“万方太仓”)	25%	25%
17	宁波远洋运输有限公司(以下称“宁波远洋”)	25%	25%
18	嘉兴市富春港务有限公司(以下称“嘉兴富春”)	25%	25%
19	南京明州码头有限公司(以下称“明州码头”)	25%	25%
20	百思德投资有限公司(以下称“百思德”)(iv)	0%	0%
21	宁波舟山港集团财务有限公司(以下称“财务公司”)	25%	25%
22	宁波梅山保税港区新海湾码头经营有限公司(以下称“新海湾”)	25%	25%
23	宁波联合集装箱海运有限公司(以下称“联合集海”)	25%	25%
24	宁波远洋(香港)有限公司(以下称“远洋香港”)(iii)	16.5%	16.5%
25	太仓武港码头有限公司(以下称“太仓武港”)	25%	25%
26	宁波港股份有限公司矿石码头分公司之中宅码头项目 (以下称“中宅码头”)(v)	12.5%	12.5%
27	宁波港股份有限公司镇海港埠分公司之镇海通用散货码头项目 (以下称“通用散货码头”)(v)	12.5%	12.5%
28	宁波港股份有限公司镇海港埠分公司之镇海液体化工码头项目 (以下称“液体化工码头”)(vi)	12.5%	12.5%
29	宁波港国际贸易有限公司(以下称“国际贸易”)	25%	25%
30	舟山港务	25%	25%
31	舟山港兴港物流有限公司(以下称“兴港物流”)	25%	25%
32	舟山市衢黄港口开发建设有限公司(以下称“舟山衢黄”)	25%	25%
33	苏州现代货箱码头有限公司(以下称“苏州现代”)(vii)(附注四(2))	12.5%	不适用
34	百聪投资有限公司(以下称“百聪投资”)(iii)(附注四(2))	16.5%	不适用
35	佳善集团有限公司(以下称“佳善集团”)(iii)(附注四(2))	16.5%	不适用
36	港吉码头(附注四(2))	25%	不适用
37	宁波北仑第一集装箱码头有限公司(以下称“北一集司”)	25%	不适用
38	宁波梅东集装箱码头有限公司(以下称“梅东码头”)	25%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

本公司之主要子公司及码头项目适用的企业所得税税率如下(续):

- (i) 北三集司从事码头和其他港口设施服务及港口设施设备租赁服务(在许可证有效期内经营)，申报国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，经宁波市地方税务局直属分局备案登记，北三集司公共基础设施项目投资经营所得自 2016 年至 2018 年享受企业所得税减半的税收优惠政策，适用的所得税税率为 12.5%(2016 年度：12.5%)，其他经营所得适用的所得税税率仍为 25%(2016 年度：25%)。
- (ii) 梅山国际从事港区货物装卸、仓储经营，申报国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，于 2015 年度，梅山国际申请经宁波市北仑区(开发区)国家税务局仑(开)国税优惠执行【2014】55 号文备案登记，自 2014 年起享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。2017 年度为减半期的第一年，适用的所得税税率为 12.5%(2016 年度：0%)。
- (iii) 香港明城、远洋香港、百聪投资及佳善集团为在香港注册的子公司，2017 年度及 2016 年度适用的香港所得税税率为 16.5%。
- (iv) 百思德为注册于英属维尔京群岛(BVI)的子公司，2017 年度及 2016 年度适用的所得税税率为零。
- (v) 中宅码头和通用散货码头从事港区货物装卸、仓储服务。于 2012 年申报国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，于 2013 年经宁波市地方税务局备案登记，自 2012 年起可享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。2017 年为减半期的第三年，2017 年度适用的所得税税率为 12.5%(2016 年度：12.5%)。
- (vi) 液体化工码头从事港区货物装卸、仓储服务。于 2013 年申报国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，于 2014 年经宁波市地方税务局备案登记，自 2013 年起可享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。2017 年为减半期的第二年，2017 年度适用的所得税税率为 12.5%(2016 年度：12.5%)。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

本公司之主要子公司及码头项目适用的企业所得税税率如下(续):

(vii) 苏州现代从事港区货物装卸、仓储服务。于 2006 年申报国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税，于 2008 年经苏州市地方税务局备案登记，自 2008 年起可享受企业所得税“五免五减半”的税收优惠政策。2017 年为减半期的第五年，适用的所得税税率为 12.5%。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局关于印发《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)，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 17%，提供陆路和水路运输服务适用的销项税率为 11%，提供信息技术服务、物流辅助服务、港口码头服务、货物运输代理服务、仓储服务以及装卸搬运服务适用的销项税率为 6%。

本集团的若干子公司从事钢材、水泥、叉车、机电设备、混凝土、煤炭及燃料油等销售，本公司还提供电力、供水、蒸汽等服务，适用增值税，其中：钢材、水泥、叉车、机电设备、煤炭及燃料油等产品以及提供电力适用的销项税率为 17%，提供蒸汽适用的销项税率为 13%，供水服务适用的销项税率为 13%或适用的征收率为 3%，销售混凝土适用的征收率为 3%。该等子公司购买钢材、水泥、叉车、机电设备、煤炭及燃料油支付的进项增值税可以抵扣销项税额。本集团若干子公司为小规模纳税人，适用 3%的增值税征收率，进项税不可抵扣。本集团的增值税应纳税额为当期销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

根据财税【2008】170 号文，自 2009 年 1 月 1 日起，本集团(小规模纳税人企业除外)购进固定资产并已取得 2009 年 1 月 1 日以后开具的增值税扣税凭证的进项税额，可从销项税额中抵扣；根据【2014】57 号文，销售使用过的 2009 年 1 月 1 日起购进或者自制的固定资产，按照 17%的税率征收增值税；销售使用过的 2008 年 12 月 31 日以前外购或者自建的固定资产，依照 3%征收率减按 2%征收增值税。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 增值税(续)

根据财税【2013】106 号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》、及财税【2016】36 号《全面推开营业税改征增值税试点的通知》，2017 年度本集团若干子公司向境外企业提供的装卸搬运、港口码头和物流辅助服务享受免征增值税的优惠政策；向境外企业提供的国际运输服务适用增值税零税率。

(3) 营业税

截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间，本集团的建筑安装工程收入按收入的 3%缴纳营业税，其他劳务收入和金融企业的利息收入按收入的 5%缴纳营业税。本集团转让码头、堆场等不动产和土地使用权的转让收入按转让价的 5%缴纳营业税。

根据财税【2016】36 号关于《全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团上述子公司收入缴纳营业税改征增值税：其中，建筑安装工程服务适用的销项税率为 11%，部分符合条件的可按 3%简易征收；转让码头、堆场等不动产和土地使用权的转让收入适用的销项税率为 11%，部分符合条件的可按 5%简易征收；其他劳务服务和金融企业的利息收入适用的销项税率为 6%。

四 合并范围的变更

(1) 不再纳入合并范围的主体：

	处置日净资产	年初至处置日净亏损/收益
海南船舶交易市场有限公司 (以下称“海南船交”)(i)	2,010	15
舟山海通报关有限责任公司 (以下称“海通报关”)(ii)	2,756	(508)
宁波港建材科技有限公司 (以下称“建材科技”)(附注四(3))	20,187	(1,289)

(i) 海南船交于2017年注销，故不再纳入合并范围。

(ii) 经海通报关股东中国舟山外轮代理有限公司(以下称“舟山外代”)2017年9月决定，同意舟山外代吸收合并海通报关，合并后舟山外代存续并承继合并前海通报关全部债权债务。该吸收合并已于2017年12月完成。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更(续)

(2) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的分步实现非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点		取得权益比例		取得方式		购买日	购买日的 确定依据	购买日至 年末 被购买方 的收入	购买日至 年末 被购买方 的 净(亏损)/ 利润	购买日至 年末被购 买方的合 并经营 活动 现金流量	购买日至 年末被购 买方的合 并现金流量 净额
	第一次	第二次	第一次	第二次	第二次	第二次						
百联投资 及佳善 集团*	2015 年 7 月 24 日	2017 年 6 月 28 日			现金 购买	现金 购买	2017 年 6 月 28 日	协议约定 且交易完成	138,885	(24,627)	52,366	73,111
	587,214	644,131	50%	50%								
港吉码头	2005 年 3 月 14 日	2017 年 8 月 1 日	62,074	773,931	50%	50%	2017 年 8 月 1 日	取得控制权	323,589	75,326	165,003	4,321

*苏州现代系百联投资持股 70%之子公司, 于 2017 年 6 月 28 日纳入本集团合并范围。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更(续)

(2) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	百聪投资及 佳善集团	港吉码头
合并成本 —		
现金	155,770	-
长期股权投资(原持有股权于购买日的公允价值)	488,361	773,931
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(651,716)	(773,931)
商誉(营业外收入)(附注五(50))	(7,585)	-

对购买日之前原持有的股权按照公允价值计量情况如下：

	百聪投资及 佳善集团	港吉码头
购买日之前原持有的 50%股权于购买日的公允价值	488,361	773,931
减：原持有的 50%股权的账面价值(附注五(12))	(555,491)	(351,925)
重新计量产生的损失/利得(投资收益)(附注五(46))	(67,130)	422,006

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

(c) 被购买方于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

(i) 百聪投资及佳善集团

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	22,485	22,485	78,632
应收款项	94,544	94,439	91,475
存货	4,461	4,462	4,330
固定资产	1,273,870	1,122,928	1,140,340
无形资产	1,000,691	360,305	365,501
长期股权投资	666,966	304,312	396,102
其他非流动资产	1,178	1,315	693
减：借款	(1,100,000)	(1,100,000)	-
应付款项	(271,267)	(271,267)	(2,013,194)
应付职工薪酬	-	-	(172)
递延所得税负债	(200,231)	(2,435)	(1,484)
其他负债	(527,982)	(527,982)	-
净资产	964,715	8,562	62,223
减：少数股东权益	(312,999)	(134,959)	(134,065)
取得的净资产	651,716	(126,397)	(71,842)

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更(续)

(2) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于合并日的资产、负债账面价值列示如下(续):

(i) 百聪投资及佳善集团(续)

本集团采用估值技术来确定百聪投资及佳善集团的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法为资产基础法，其关键假设列示如下：

- (i) 交易假设：假定所有待评估资产已经处在交易过程中，根据待评估资产的交易条件模拟市场进行估价
- (ii) 公开市场假设
- (iii) 持续经营假设
- (iv) 宏观经济环境相对稳定假设
- (v) 利率、汇率保持为目前的水平，无重大变化

(ii) 港吉码头

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	51,888	51,888	69,761
应收款项	129,032	129,040	74,314
存货	3,364	3,364	2,792
其他流动资产	19,950	19,950	20,225
可供出售金融资产	20,496	13,309	13,309
固定资产	1,593,057	1,920,231	1,962,485
无形资产	483,683	355,338	361,373
其他非流动资产	341	4,075	6,828
递延所得税资产	48,330	-	-
减：借款	(540,000)	(540,000)	(725,000)
应付款项	(251,946)	(254,001)	(31,448)
应付职工薪酬	(10,333)	(10,333)	(3,127)
其他负债	-	-	-
净资产	1,547,862	1,692,861	1,751,512
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	1,547,862	1,692,861	1,751,512

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更(续)

(2) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于合并日的资产、负债账面价值列示如下(续):

(ii) 港吉码头(续)

本集团采用估值技术来确定港吉码头的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法为资产基础法，其关键假设列示如下：

- (i) 持续使用假设
- (ii) 宏观经济环境相对稳定假设
- (iii) 不考虑通货膨胀对评估结果的影响
- (iv) 利率、汇率保持为目前的水平，无重大变化

(3) 处置子公司

子公司名称	处置价款	原持股比例	处置比例	剩余比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司以及联营公司宁波港新建材科技有限公司(以下简称“新建材科技”)的净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
建材科技	14,086	75.00%	25.21%	49.79%	因吸收合并某一联营公司导致的持股比例减少	2017 年 9 月 30 日	持股比例减少至 49.79%、表决权比例减少至 40%	(3,449)	-

本集团原持有建材科技 75%的股权，于 2017 年 9 月 30 日，建材科技通过增发股份予联营公司新建材科技的其他股东从而吸收合并新建材科技，使得本集团对建材科技的持股比例减少至 49.79%，表决权比例减少至 40%，本集团因此失去对建材科技的控制权，仅对其具有重大影响。因此，本集团自丧失控制权日起将建材科技作为合营企业核算。丧失控制权日建材科技持有的现金和现金等价物为人民币 2,351 千元。对于建材科技剩余 49.79%的股权，本集团于丧失控制日以公允价值确认，并以权益法进行后续计量，于 2017 年 12 月 31 日，长期股权投资余额为人民币 15,565 千元(附注五(12)(a))。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更(续)

(3) 处置子公司(续)

处置损益计算如下：

	处置日
处置价格-剩余 49.79%的股权在处置日的公允价值	14,086
减：合并财务报表层面享有的建材科技和新建材科技的净资产份额	(17,535)
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资损失	<u>(3,449)</u>

(4) 本年度新纳入合并范围的主体：

	投资方式	成立日	持股比例	注册资本
北一集司	新设	2017 年 1 月 20 日	100%	200,000 千元
梅东码头	新设	2017 年 1 月 23 日	100%	2,282,000 千元
宁波金港联合汽车 国际贸易有限公司(以下称“金 港联合”)	新设	2017 年 3 月 16 日	51%	20,000 千元
浙江海港检验检测 有限公司(以下称 “浙江海检”)	新设	2017 年 6 月 6 日	92.8%	35,000 千元

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更(续)

(5) 同一控制下的企业合并

(a) 2016 年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方的合并收入	2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方的合并净利润	2015 年 2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方的合并收入	2015 年 2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方的合并净利润	2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方的合并经营活动现金流量	2016 年 1 月 1 日至合并日被合并方的合并现金流量净额
舟山港务	85%	重组前受同一方控制	2016 年 8 月 10 日	完成对价支付及工商变更登记	399,562	120,744	820,940	174,383	146,294	46,832

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更(续)

(5) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本如下：

合并成本 —	舟山港务
增发股份的账面价值	372,848

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

舟山港务

	合并日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	326,369	629,525
应收款项	210,186	164,739
存货	11,067	12,588
其他流动资产	123,870	175,989
可供出售金融资产	152,940	325,745
长期股权投资	708,431	513,706
固定资产	1,641,353	5,795,904
无形资产	331,406	749,214
其他非流动资产	4,544,130	414,680
减：借款	(4,562,500)	(5,012,591)
应付款项	(1,656)	(14,225)
应付职工薪酬	(25,208)	(33,591)
其他负债	(735,169)	(795,287)
净资产	2,725,219	2,926,396
减：少数股东权益	(958,403)	(1,091,623)
取得的净资产	1,766,816	1,834,773

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并范围的变更(续)

(6) 购买子公司少数股权

- (i) 本公司之母公司宁波舟山港集团于2016年1月购买了舟山港务之少数股东持有的15%的股权，交易完成后，宁波舟山港集团持有舟山港务85%的股权。本公司于2016年8月10日向母公司宁波舟山港集团定向增发收购其持有的舟山港务85%的股权。由于本公司对舟山港务的收购系同一控制下企业合并，故于2016年度合并财务报表中将2016年度自舟山港务少数股东收购的15%的股份视为与子公司少数股东交易予以反映。

购买成本—

15%舟山港务的公允价值
(按定向增发价格确定)

531,637

减：按新取得的 15%股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额

(261,846)

调整资本公积(附注五(36))

269,791

- (ii) 于2016年5月，本公司与舟山港务之少数股东中化实业有限公司和中国外运股份有限公司签订上海市产权交易合同购买了其持有的舟山港务的共计9.1%的股权。

购买成本—

支付的现金

332,369

减：按新取得的 15%股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额

(158,853)

调整资本公积(附注五(36))

173,516

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	334	438
银行存款	733,590	1,240,901
其中：存放在境外的款项总额	133,691	106,871
其他货币资金	8,665	17,811
存放中央银行款项(a)	779,289	694,699
存放同业款项(a)	3,180,810	3,872,475
合计	4,702,688	5,826,324

- (a) 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日余额系本公司之子公司财务公司存放于中国人民银行的法定准备金及存放于其他境内银行的银行存款。于 2017 年 12 月 31 日，财务公司人民币存款准备金缴存比例为 7% (2016 年 12 月 31 日：7%)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团若干子公司之银行存款计人民币 8,102 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 12,715 千元)被作为该等子公司用于开具信用证、银行保函和存放专项基金等的保证金(2016 年 12 月 31 日：开具银行承兑汇票、信用证、银行保函和存放专项基金等的保证金)。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,202,213	868,847
商业承兑汇票(a)	170,795	258,401
合计	<u>1,373,008</u>	<u>1,127,248</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，应收商业承兑汇票主要系应收宁波钢铁有限公司的装卸费款项和宁波宁钢国际贸易有限公司的货款等。该等票据均将于年末后十二个月内到期。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日：本集团将人民币 25,000 千元的银行承兑汇票(2016 年 12 月 31 日：人民币 10,000 千元的银行承兑汇票)质押予银行作为开具人民币 25,000 千元应付票据的担保(2016 年 12 月 31 日：开具人民币 8,986 千元应付票据的担保)。

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但未到期的应收票据汇总如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	153,903	-
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>153,903</u>	<u>-</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收上海港航股权投资有限公司 (以下称“上海港航”)	35,000	35,000
应收宁波宁兴控股股份有限公司 (以下称“宁兴控股”)	6,000	12,000
应收众成矿石码头有限公司 (以下称“众成矿石”)	3,618	-
应收中海油(舟山)能源物流有限公司 (以下称“中海油舟山”)	2,790	5,550
应收宁波中远海运船务代理有限公司 (以下称“中海船务”)	1,463	-
应收温州金洋集装箱码头有限公司 (以下称“温州金洋”)	1,358	9,667
应收宁波新翔液体化工仓储有限公司 (以下称“新翔化工”)	1,060	-
应收浙江宁港物流有限公司 (以下称“宁港物流”)	-	3,654
合计	<u>51,289</u>	<u>65,871</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团认为应收股利不存在收回风险，故无需计提减值准备。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	2,383,704	2,105,538
减：坏账准备	(103,230)	(48,053)
净额	<u>2,280,474</u>	<u>2,057,485</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	2,214,336	1,916,040
六个月到一年	58,806	69,205
一年到二年	69,687	88,071
二年到三年	17,063	19,206
三到四年	11,678	8,985
四到五年	8,276	1,049
五年以上	3,858	2,982
合计	<u>2,383,704</u>	<u>2,105,538</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款人民币 91,839 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 142,304 千元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月到一年	58,806	56,017
一年到二年	10,014	75,175
二年到三年	16,075	8,838
三到四年	1,536	1,595
四到五年	1,550	577
五年以上	3,858	102
合计	<u>91,839</u>	<u>142,304</u>

本集团信用期一般为六个月。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账 准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账 准备	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	72,557	3%	72,557	100%	40,010	2%	40,010	100%
按组合计提坏账准备	2,306,175	97%	25,701	1%	2,057,485	98%	-	0%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	4,972	0%	4,972	100%	8,043	0%	8,043	100%
合计	2,383,704	100%	103,230	4%	2,105,538	100%	48,053	2%

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	15,552	15,552	100%	预计无法收回
应收账款 2	57,005	57,005	100%	预计无法收回
	72,557	72,557		

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提 比例
六个月以内	2,214,336	11,069	0.5%	1,915,181	-	-
六个月到一年	58,806	2,943	5%	56,017	-	-
一到二年	10,014	1,001	10%	75,175	-	-
二到三年	16,075	4,822	30%	8,838	-	-
三到四年	1,536	768	50%	1,595	-	-
四到五年	1,550	1,240	80%	577	-	-
五年以上	3,858	3,858	100%	102	-	-
	2,306,175	25,701	1%	2,057,485	-	-

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

- (e) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 80,679 千元(2016 年度: 30,073 千元) 全额收回的坏账准备金额为人民币 24,197 千元(2016 年度: 7,458 千元)，其中重要的收回或转回金额列示如下：

收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1 通过和解协议收回款项	业主的母公司已宣告破产	24,061	银行转账

- (f) 2017 年度实际核销已全额计提坏账准备的应收账款为人民币 1,305 千元(2016 年度: 2,084 千元)。

- (g) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	占应收账款总额比例	坏账准备
余额前五名的应收账款总额	439,326	19%	2,852

- (h) 于 2017 年度及 2016 年度，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收借款及利息	88,438	135,556
— 江西上饶海港物流有限公司 (以下称“饶甬物流”)(i)	3,642	11,454
— 宁波兴港冷链物流有限公司 (以下称“兴港货柜”)(ii)	10,630	10,630
— 江西鹰甬海港物流有限责任公司 (以下称“鹰甬物流”)(iii)	17,386	16,743
— 衢州通港国际物流有限公司 (以下称“衢州通港”)(iv)	7,576	7,919
— 宁波港九龙仓仓储有限公司 (以下称“九龙仓仓储”)(v)	3,011	3,012
— 舟山港兴港海运有限公司 (以下称“兴港海运”)(vi)	6,449	6,000
— 舟山光汇油品码头有限公司 (以下称“光汇油品”)(vii)	8,000	-
— 舟山港外钓油品应急储运有限公司 (以下称“外钓油品”)(viii)	15,600	-
— 百聪投资	-	61,103
— 其他	16,144	18,695
应收港务费(ix)	6,071	24,726
应收押金及保证金(x)	51,788	132,274
应收港口使用费	23,500	24,820
其他	96,028	64,420
合计	265,825	381,796
减：坏账准备	(22,635)	(92)
净额	243,190	381,704

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

- (i) 该款项余额系本公司之子公司国际物流提供予其合营企业饶甬物流之暂借款。该借款按银行同期贷款利率计息，无固定还款期。
- (ii) 该款项余额系本公司之子公司国际物流提供予其合营企业兴港货柜之暂借款。该借款按银行同期贷款利率计息，无固定还款期。
- (iii) 该款项余额系本公司之子公司国际物流提供予其联营企业鹰甬物流之暂借款(本金：人民币 14,370 千元；利息：人民币 3,016 千元)。其中，人民币 4,200 千元借款本金按银行同期贷款利率计息，原无固定还款期，本年重新签订合同后，到期日为 2018 年 4 月 30 日；人民币 2,170 千元借款本金的借款利率为 4.35%，原展期到期日为 2017 年 3 月 31 日，本年重新签订合同后，到期日为 2018 年 4 月 30 日；人民币 8,000 千元借款本金的借款利率为 4.35%，原展期后到期日为 2017 年 11 月 14 日，本年再获展期后，到期日为 2018 年 11 月 14 日。
- (iv) 该款项余额系本公司之子公司国际物流提供予其联营企业衢州通港之暂借款，该借款利率为 4.75%，到期日为 2018 年 4 月 30 日。
- (v) 该款项余额系本公司之子公司国际物流于 2015 年提供予其合营企业九龙仓仓储之暂借款，按银行同期贷款利率计息，原展期后到期日为 2017 年 9 月 23 日，本年再获展期后，到期日为 2018 年 9 月 23 日。
- (vi) 该款项余额系本公司之子公司舟山港务提供予其合营企业兴港海运之暂借款。该借款按银行同期贷款利率计息，原到期日为 2017 年 5 月 30 日，本年获展期后，到期日为 2018 年 6 月 1 日。
- (vii) 该款项余额系本公司之子公司舟山港务通过财务公司提供予其合营企业光汇油品之委托借款。该借款利率为 4.6%，到期日为 2018 年 7 月 30 日。
- (viii) 该款项余额系本公司之子公司舟山港务提供予其合营企业外钓油品之暂借款，按银行同期贷款利率上浮 15%计息，到期日为 2018 年 10 月 22 日。
- (ix) 应收港务费余额主要系依据有关港口收费规定而应向合营企业或联营企业收取的港务费。
- (x) 应收押金及保证金余额主要系本公司之子公司应收外部客户的押金及保证金。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	162,110	193,566
六个月到一年	17,876	98,177
一到二年	19,703	37,480
二到三年	29,302	6,639
三到四年	3,585	5,022
四到五年	19,144	25,199
五年以上	14,105	15,713
合计	265,825	381,796

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无逾期的其他应收款。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账 准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账 准备	计提 比例
单项金额重大并单 独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账 准备	265,825	100%	22,635	9%	381,704	100%	-	-
单项金额虽不重 大但按单独计 提坏账准备	-	-	-	-	92	0%	92	100%
合计	265,825	100%	22,635	9%	381,796	100%	92	0%

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提 比例
六个月以内	34,600	173	0.5%	193,566	-	-
六个月到一年	4,880	244	5%	98,177	-	-
一到二年	8,310	831	10%	37,460	-	-
二到三年	25,463	7,639	30%	6,615	-	-
三到四年	4,072	2,036	50%	4,974	-	-
四到五年	2,753	2,202	80%	25,199	-	-
五年以上	9,510	9,510	100%	15,713	-	-
	89,588	22,635	25%	381,704	-	-

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 2017 年度计提坏账准备人民币 22,635 千元(2016 年度：无)，无转回或收回的坏账准备。

(e) 2017 年度实际核销已全额计提坏账准备的其他应收款为人民币 92 千元(2016 年度：无)。

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
鹰甬物流(注)	借款及利息	17,386	六年以内	7%	5,299
外钓油品	借款	15,600	一年以内	6%	-
兴港货柜(注)	借款及利息	10,630	七年以内	4%	8,455
光汇油品	借款	8,000	一年以内	3%	-
舟山市矿产资源管理所	保证金	7,650	五年以内	3%	-
合计		<u>59,266</u>		<u>23%</u>	<u>13,754</u>

注：该等其他应收款余额系反映本集团陆续借予欠款方的借款本金及利息之和。

(6) 预付款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付款项	212,395	399,556
减：坏账准备	(8,360)	-
净额	<u>204,035</u>	<u>399,556</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	201,134	95%	391,317	99%
一到二年	8,745	4%	1,059	0%
二到三年	596	0%	5,943	1%
三年以上	1,920	1%	1,237	0%
合计	<u>212,395</u>	<u>100%</u>	<u>399,556</u>	<u>100%</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付账款主要系贸易类预付材料及设备款，系由于根据合同本集团尚未收到货物或设备所致。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	74,310	35%

(7) 存货

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
成本—		
原材料	78,096	68,066
备品备件	38,111	50,063
库存商品	110,999	10,747
其他	39,906	44,199
合计	267,112	173,075
减：存货跌价准备	(188)	(188)
净额	266,924	172,887

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业贷款和垫款		
— 同业拆借-拆出(a)	1,400,000	-
— 贴现(b)	13,350	12,070
— 贷款(c)	1,058,400	1,321,000
减：贷款减值准备(d)	(24,718)	(13,331)
其中：组合计提数	(24,718)	(13,331)
贷款和垫款账面价值	2,447,032	1,319,739
待抵扣进项税额	228,466	98,849
其他	1,345	3,960
合计	2,676,843	1,422,548

(a) 于 2017 年 12 月 31 日余额系本公司之子公司财务公司向其他金融机构的同业拆出资金，拆出期限为 7 至 94 天。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日余额系本公司之合营企业兴港海运及宁波光明码头有限公司(以下称“光明码头”)向本公司之子公司财务公司贴现的票据。

(c) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日余额系本公司之子公司财务公司向宁波舟山港集团合并范围内的子公司以及合营、联营公司(以下称“成员单位”)发放的期限在一年内的企业贷款余额计人民币 1,000,500 千元，向成员单位发放的期限超过一年但将于一年内到期的企业贷款余额计人民币 57,900 千元(附注五(10))。

于 2017 年 12 月 31 日，计入其他流动资产的企业贷款除人民币 54,900 千元为抵押贷款，20,000 千元为保证贷款，其余均系信用贷款(2016 年 12 月 31 日：除人民币 2,000 千元为抵押贷款，其余均系信用贷款)，贷款年利率为 2.175%至 5.75% (2016 年 12 月 31 日：2.175%至 6.15%)。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产(续)

(d) 贷款减值准备变动情况列示如下：

	2017 年度 组合计提减值准备	2016 年度 组合计提减值准备
年初余额	13,331	20,616
本年计提/(转回)	11,387	(7,285)
年末余额	24,718	13,331

贷款和垫款尚未识别为已减值，减值准备以组合方式按企业贷款和垫款余额的 1%计提。

(9) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—以公允价值计量(a)	200,201	179,531
—以成本计量(b)	79,002	75,684
	279,203	255,215

(a) 以公允价值计量的可供出售金融资产

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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	200,201	179,531
—成本	137,820	137,820
—累计计入其他综合收益	133,991	113,321
—累计计提减值	(71,610)	(71,610)

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(a) 以公允价值计量的可供出售金融资产(续)

以公允价值计量的可供出售权益工具变动表：

	2017 年度	2016 年度
年初余额	179,531	175,523
本年公允价值变动净额	20,670	4,008
年末余额	<u>200,201</u>	<u>179,531</u>

(b) 以成本计量的可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
成本	79,002	75,684
减：减值准备	-	-
净额	<u>79,002</u>	<u>75,684</u>

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(b) 以成本计量的可供出售金融资产(续)

	被投资公司名称	2016 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2017 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告 分配的现 金股利	本年其他 转回
1	宁波孚宝仓储有限公司 (以下称“孚宝仓 储”)	10,350	-	-	10,350	15%	-	-	741	-
2	宁波北仑船务有限公司 (以下称“北仑船 务”)	8,370	-	-	8,370	19%	-	-	1,860	-
3	宁波辰菱液体化工仓储 有限公司(以下称“辰 菱液体化工”)	8,148	-	-	8,148	19%	-	-	135	-
4	宁波金光粮油码头有限 公司(以下称“金光粮 油码头”)	7,658	-	-	7,658	8%	-	-	-	-
5	宁波金光粮油仓储有限 公司(以下称“金光粮 油仓储”)	7,637	-	-	7,637	8%	-	-	-	-
6	宁兴控股	7,500	-	-	7,500	12%	-	-	6,000	(12,000) (注)
7	中化兴中石油转运(舟 山)有限公司(以下称 “中化兴中石油”)	13,940	-	-	13,940	5%	-	-	8,172	-
	其他	12,081	3,318	-	15,399		-	-	-	-
	合计	75,684	3,318	-	79,002		-	-	16,908	(12,000)

注：根据宁兴控股于本年度作出的股东会决议，不再执行尚未支付的以前年度分红决议，故本集团转回以前年度确认的应收股利及投资收益。

(c) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下：

	可供出售债券	可供出售权益工具	合计
2016 年 12 月 31 日			
及 2017 年 12 月 31 日	-	71,610	71,610

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 发放贷款和垫款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
贷款	197,900	186,810
—兴港货柜(i)	131,000	126,110
—宁波大树信业码头有限公司 (以下称“信业码头”)(ii)	40,900	39,400
—众成矿石(iii)	15,000	15,000
—中海油浙江新能源有限公司 (以下称“中海油新能源”)(iv)	-	6,300
—宁波港建材科技有限公司 (以下称“建材科技”)(v)	11,000	-
减：一年内到期的长期企业贷款	(57,900)	-
减：贷款减值准备(vi)	(69,644)	(52,540)
其中：组合计提数	(69,644)	(52,540)
贷款和垫款账面价值	70,356	134,270

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，余额系本公司之子公司财务公司向成员单位发放的长期企业贷款余额。

- (i) 该余额系本集团分别于 2015 年 11 月、2015 年 12 月、2016 年 2 月、2016 年 3 月、2016 年 7 月、2016 年 8 月、2016 年 9 月、2016 年 12 月、2017 年 9 月及 11 月提供予本集团之合营企业兴港货柜之信用贷款人民币合计 131,000 千元，其中人民币 2,000 千元贷款之年利率为 4.75%，于 2018 年 11 月到期，本年列示于其他流动资产(附注五(8)(c))；人民币 129,000 千元贷款之年利率为 4.9%，于 2025 年 12 月到期。
- (ii) 该余额系本集团分别于 2015 年 8 月、2016 年 3 月、2016 年 5 月、2016 年 7 月、2016 年 12 月及 2017 年 2 月提供予本集团之合营企业信业码头之抵押贷款人民币合计 40,900 千元，该等贷款以信业码头的土地使用权作为抵押物，本年年利率均为 4.75%，均于 2018 年 7 月到期，本年列示于其他流动资产(附注五(8)(c))。
- (iii) 2016 年 12 月 31 日余额系本集团于 2015 年 4 月提供予本集团之联营企业众成矿石之信用贷款人民币 15,000 千元，该贷款之年利率为 5.75%，于 2018 年 4 月到期，本年列示于其他流动资产(附注五(8)(c))。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 发放贷款和垫款(续)

(iv) 2016 年 12 月 31 日余额系本集团于 2015 年 4 月提供予本集团之合营企业中海油新能源之信用贷款人民币 6,300 千元，该贷款之年利率为 5.75%，于 2018 年 3 月到期。该款项已于 2017 年提前全额收回。

(v) 该余额系本集团分别于 2016 年 4 月及 8 月提供予本集团之合营企业建材科技之信用贷款人民币合计 11,000 千元，该等贷款之年利率为 4.75%，于 2019 年 3 月到期(附注四(3))。

(vi) 贷款减值准备变动情况列示如下：

	2017 年度	2016 年度
	组合计提减值准备	组合计提减值准备
年初余额	52,540	45,130
本年计提	17,104	7,410
年末余额	69,644	52,540

贷款和垫款尚未识别为已减值，减值准备以组合方式按企业贷款和垫款余额的 1%计提。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收借款及利息	-	659,727
— 百聪投资(i)	-	495,750
— 苏州现代(ii)	-	163,977
应收保证金(iii)	4,875	4,875
减：一年内到期的长期应收款	-	(550,750)
合计	4,875	113,852

- (i) 于 2016 年 12 月 31 日，余额系本公司之子公司香港明城于 2015 年 7 月提供予其原合营企业百聪投资的股东贷款人民币 515,000 千元(附注四(2))。自 2016 年 1 月 1 日起，该贷款年利率为银行两年期贷款利率下浮 10%。该等贷款中人民币 19,250 千元已于 2016 年 11 月 23 日提前收回。剩余贷款已于 2017 年收回。
- (ii) 于 2016 年 12 月 31 日，余额系本公司分别于 2015 年 12 月、2016 年 3 月及 2016 年 6 月提供予本集团之关联方苏州现代之股东贷款合计人民币 161,000 千元，贷款年利率均为银行两年期贷款利率下浮 10%。其中：人民币 55,000 千元于 2017 年 12 月到期，列示于一年内到期的非流动资产，人民币 46,000 千元及人民币 60,000 千元分别于 2018 年 3 月和 2018 年 6 月到期。该等股东贷款及利息已于 2017 年 2 月 4 日和 2017 年 3 月 10 日提前全额收回。
- (iii) 该余额系衢黄和五鼎的生态治理保证金、鼠浪湖 1 号地块和 2 号地块的竣工保证金，以及宁远化工的交割仓库长期保证金。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业(a)	4,534,269	4,802,260
联营企业(b)	3,466,221	3,386,461
合计	8,000,490	8,188,721
减：长期股权投资减值准备	(26,950)	-
净额	7,973,540	8,188,721

本集团不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

本集团于2017年度于合营企业之投资变动列示如下:

	2016年 12月31日	追加或 减少投资	按权益法 调整的 净损益	2017年度增减变动额					2017年 12月31日	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
				宣告分配的 现金股利	未实现收益 的摊销(i)	其他综合 收益调整	其他				
1 宁波北仑国际集装箱码头有限公司 (以下称“北仑国际码头”)(i)	871,432	-	114,580	(102,000)	4,151	-	-	-	888,163	-	-
2 宁波远东码头经营有限公司 (以下称“远东码头”)(i)	917,611	-	143,181	(113,917)	22,722	-	-	-	969,597	-	-
3 港吉码头(i)	378,364	-	67,676	(104,087)	9,972	-	(351,925)	-	-	-	-
4 宁波意宁码头经营有限公司 (以下称“意宁码头”)(i)	365,188	-	74,397	(128,155)	12,691	-	-	-	324,121	-	-
5 宁波实华原油码头有限公司 (以下称“宁波实华”)	197,459	-	45,449	(54,000)	-	-	-	-	188,908	-	-
6 宁波中燃船舶燃料有限公司 (以下称“宁波中燃”)	47,390	-	13,191	(9,554)	-	-	-	-	51,027	-	-
7 宁波港东南物流货柜有限公司 (以下称“东南物流货柜”)	81,220	-	10,904	(9,000)	-	-	-	-	83,124	-	-
8 信业码头	136,424	-	43	-	-	-	-	-	136,467	-	-
9 上海港航	207,195	-	20,501	-	-	-	1,187	-	228,883	-	-
10 嘉兴杭州湾港务开发有限公司 (以下称“杭州湾”)	62,750	-	(12,878)	-	-	-	-	-	49,872	-	-

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

本集团于 2017 年度于合营企业之投资变动列示如下(续):

	2016年 12月31日	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	2017年度增减变动额					2017年 12月31日	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
				宣告分配的 现金股利	未实现收益 的摊销(i)	其他综合 收益调整	其他				
11 浙江台州湾港务有限公司 (以下称“台州湾港务”)	96,572	-	5,604	-	-	-	-	-	102,176	-	-
12 光明码头	53,514	-	(27,329)	-	-	-	-	-	26,185	-	-
13 宁波大榭关外码头有限公司 (以下称“大榭关外码头”)	49,391	-	4,478	-	-	-	-	-	53,869	-	-
14 百聪投资(ii)	267,758	32,909	(1,251)	-	-	-	(299,416)	-	-	-	-
15 佳善集团(ii)	296,818	122,861	6,052	(13,886)	-	-	(411,845)	-	-	-	-
16 太仓国际集装箱码头有限公司(iii) (以下称“太仓国际”)	-	-	(7,609)	(29,689)	-	-	667,722	630,424	-	-	-
17 光汇油品	262,407	-	(95)	-	-	-	-	262,312	-	-	-
18 舟山港浦投资有限公司 (以下称“港浦投资”)	79,021	-	5,368	-	-	-	-	84,389	-	-	-
19 建材科技(详见附注四(3))	-	-	1,479	-	-	-	14,086	15,565	-	-	-
20 其他	431,746	(675)	25,041	(16,925)	-	-	-	439,187	-	-	-
合计	4,802,260	155,095	488,782	(581,213)	49,536	1,187	(381,378)	4,534,269	-	-	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

(i) 于合营企业的未实现收益

本集团于 2001 年至 2014 年陆续转让若干资产予该等合营企业，所产生的资产转让收益中本集团占相关合营企业股权的比例的部分作为未实现收益，抵减本集团于该等合营企业的长期股权投资余额，并按相关转让资产的折旧年限以直线法摊销，分期确认收益(附注五(18)(a)(ii))并计入投资收益(附注五(46))；产生的资产转让收益中的剩余部分作为已实现收益，确认并计入资产转让当期的营业外收入。

注：本集团于 2017 年 8 月 1 日将港吉码头纳入本集团合并范围，故以前年度转让予港吉码头所产生的资产转让收益中未实现收益部分已于本年度转回。

上述未实现收益于 2017 年度的变动列示如下：

	2017 年度	2016 年度
年初数	1,331,431	1,388,090
本年摊销	(49,536)	(56,659)
本年转回(注)	(410,120)	-
年末数	<u>871,775</u>	<u>1,331,431</u>

(ii) 于 2017 年 6 月 28 日，本公司之子公司香港明城与现代货箱码头太仓港投资控股有限公司及现代货箱码头太仓(一期)投资控股有限公司签订《有关百聪投资有限公司的股东协议之补充契据》及《有关佳善集团有限公司的股东协议之补充契据》。协议约定香港明城以现金收购现代货箱码头太仓港投资控股有限公司持有的百聪投资 50%股权及现代货箱码头太仓(一期)投资控股有限公司持有的佳善集团 50%的股权，交易对价共计人民币 155,770 千元。该交易于 2017 年 6 月 28 日完成(附注四(2))，百聪投资及佳善集团成为本集团之子公司。

(iii) 太仓国际系佳善集团持股 51%的合营公司。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

本集团 2017 年度于联营企业之投资变动列示如下：

		2017 年度增减变动额					2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
		2016 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分配的 现金股利	其他综合 收益调整			
1	宁波大榭招商国际码头有限公司(以下称“大榭招商”)	598,552	-	74,627	(59,500)	-	613,679	-	-
2	南京两江海运股份有限公司(以下称“两江海运”)	104,081	-	17,222	-	-	121,303	-	-
3	众成矿石	34,113	-	3,888	(3,618)	-	34,383	-	-
4	宁波青峙化工码头有限公司(以下称“青峙化工”)	89,135	-	19,361	(17,500)	-	90,996	-	-
5	宁波大港新世纪货柜有限公司(以下称“新世纪货柜”)	24,268	-	5,740	(2,667)	-	27,341	-	-
6	宁波金海菱液化储运有限公司(以下称“金海菱液化”)	11,594	-	1,284	-	-	12,878	-	-
7	宁波大榭港发码头公司(以下称“大榭港发”)	39,767	-	3,876	(11,224)	-	32,419	-	-
8	浙江舟山武港码头有限公司(以下称“舟山武港”)	220,263	-	(23,438)	-	-	196,825	-	-
9	温州金洋	177,872	-	800	(1,358)	-	177,314	-	-
10	宁波通商银行股份有限公司(以下称“通商银行”)	1,680,570	-	128,218	(60,030)	(32,695)	1,716,063	-	-
11	宁波长胜货柜有限公司(以下称“长胜货柜”)	29,786	-	514	-	-	30,300	-	-
12	舟山实华原油码头有限公司(以下称“舟山实华”)	144,134	-	32,996	(33,000)	-	144,130	-	-
13	中海油舟山	35,399	-	1,267	(2,790)	-	33,876	-	-
14	宁波物流	23,468	-	(172)	3,654	-	26,950	(26,950)	26,950
	其他	173,459	28,569	14,431	(8,695)	-	207,764	-	-
	合计	3,386,461	28,569	280,614	(196,728)	(32,695)	3,466,221	(26,950)	26,950

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

原价	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2016 年 12 月 31 日	369,434	168,258	537,692
本年增加			
从固定资产转入	3,832	-	3,832
从无形资产转入	-	16,611	16,611
本年减少			
转入固定资产	(18,027)	-	(18,027)
2017 年 12 月 31 日	355,239	184,869	540,108

累计摊销

2016 年 12 月 31 日	(124,262)	(27,309)	(151,571)
本年增加			
计提	(16,805)	(2,655)	(19,460)
从固定资产转入	(1,162)	-	(1,162)
从无形资产转入	-	(1,964)	(1,964)
本年减少			
转入固定资产	9,149	-	9,149
2017 年 12 月 31 日	(133,080)	(31,928)	(165,008)

账面价值

2017 年 12 月 31 日	222,159	152,941	375,100
2016 年 12 月 31 日	245,172	140,949	386,121

- (a) 2017 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为人民币 19,460 千元(2016 年度：人民币 22,578 千元)。
- (b) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团认为投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。
- (c) 于 2017 年 12 月 31 日，净值为人民币 21,412 千元(原价为人民币 26,544 千元)的土地使用权(2016 年 12 月 31 日：净值为人民币 21,943 千元，原价为人民币 26,544 千元)已作为人民币 100,000 千元的长期借款(2016 年 12 月 31 日：人民币 100,000 千元)(附注五(31)(a)(i))的抵押物之一。
- (d) 于 2017 年度，本集团将净值为人民币 8,878 千元(原价为人民币 18,027 千元)的房屋建筑物的用途由出租改为自用，由资产改变用途之日起，转换为固定资产核算。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

原价	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	港作船舶	运输船舶	运输工具及其他设备	合计
2016 年 12 月 31 日	3,265,640	12,199,292	5,157,134	8,071,352	567,713	1,361,144	2,070,699	2,133,572	34,826,546
本年增加									
购置	261	10,787	5,807	29,715	1,637	191	-	76,513	124,911
在建工程转入	171,337	970,431	132,469	775,279	15,544	56,316	557,637	72,624	2,751,637
重分类	5,280	(103,806)	102,119	-	-	-	-	(3,593)	-
非同一控制下企业合并(附注四(2)(c))	93,918	1,191,455	512,910	1,039,831	4,769	-	-	24,044	2,866,927
从投资性房地产转入	18,027	-	-	-	-	-	-	-	18,027
本年减少									
处置及报废	(9,844)	(100,026)	(65,985)	(34,230)	(6,319)	-	-	(110,522)	(326,926)
转入投资性房地产	(3,832)	-	-	-	-	-	-	-	(3,832)
转入在建工程	(6,901)	-	(40,513)	-	-	-	-	-	(47,414)
其他减少	(23,585)	(42,976)	-	-	(15,457)	-	(352)	(58,158)	(140,528)
2017 年 12 月 31 日	3,510,301	14,125,157	5,803,941	9,881,947	567,887	1,417,651	2,627,984	2,134,480	40,069,348

累计折旧

2016 年 12 月 31 日	(856,125)	(2,323,304)	(1,121,714)	(2,686,125)	(317,660)	(691,746)	(362,673)	(1,152,700)	(9,512,047)
本年增加									
计提	(149,295)	(505,492)	(230,972)	(457,436)	(38,614)	(70,858)	(117,179)	(200,573)	(1,770,419)
重分类	(598)	13,170	(12,572)	-	-	-	-	-	-
从投资性房地产转入	(9,149)	-	-	-	-	-	-	-	(9,149)
本年减少									
处置及报废	4,505	72,480	35,875	30,887	5,452	-	-	103,830	253,029
转入投资性房地产	1,162	-	-	-	-	-	-	-	1,162
转入在建工程	1,242	-	2,836	-	-	-	-	-	4,078
2017 年 12 月 31 日	(1,008,258)	(2,743,146)	(1,326,547)	(3,112,674)	(350,822)	(762,604)	(479,852)	(1,249,443)	(11,033,346)

账面价值

2017 年 12 月 31 日	2,502,043	11,382,011	4,477,394	6,769,273	217,065	655,047	2,148,132	885,037	29,036,002
2016 年 12 月 31 日	2,409,515	9,875,988	4,035,420	5,385,227	250,053	669,398	1,708,026	980,872	25,314,499

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 2017 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 1,770,419 千元(2016 年度：人民币 1,396,100 千元)，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 2,751,637 千元(2016 年度：人民币 5,023,206 千元)。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团认为固定资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，净值为人民币 40,093 千元(原价为人民币 66,634 千元)的港作船舶(2016 年 12 月 31 日，净值为人民币 42,715 千元，原价为人民币 66,634 千元)已作为人民币 19,500 千元(2016 年 12 月 31 日，人民币 29,500 千元)的长期借款(附注五(31)(a)(iv))的抵押物。

于 2017 年 12 月 31 日，净值为人民币 471,922 千元(原价为人民币 506,791 千元)的装卸搬运设备(2016 年 12 月 31 日：无)，净值为人民币 354,137 千元(原价为人民币 362,549 千元)的港务设施(2016 年 12 月 31 日：无)以及净值为人民币 58,507 千元(原价为人民币 58,830 千元)的房屋建筑物(2016 年 12 月 31 日：无)作为人民币 990,000 千元的长期借款(2016 年 12 月 31 日：无)(附注五(31)(a)(v))的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日，净值为人民币 23,496 千元(原价为人民币 30,171 千元)的房屋建筑物作为人民币 15,000 千元的长期借款(附注五(31)(a)(iii))的抵押物。

(d) 2017 年度，计入营业成本和管理费用的折旧费用分别为：人民币 1,599,111 千元和人民币 171,308 千元 (2016 年度：人民币 1,288,174 千元和人民币 107,926 千元)。

(e) 2017 年度，本集团将净值为人民币 2,670 千元(原价为人民币 3,832 千元)的房屋建筑物的用途由自用改为出租，由资产改变用途之日起，转换为投资性房地产核算。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

- (f) 于 2017 年 12 月 31 日，净值为人民币 427,104 千元(原价为人民币 458,808 千元)的装卸搬运设备(2016 年 12 月 31 日：净值为人民币 323,224 千元，原价为人民币 333,851 千元)及净值为人民币 315,942 千元(原价为人民币 383,435 千元)的港务设施(2016 年 12 月 31 日：净值为人民币 327,198 千元，原价为人民币 383,435 千元)系融资租赁租入(附注五(33)(ii))。
- (g) 于 2017 年 12 月 31 日，净值约为人民币 592,345 千元(原价为人民币 742,095 千元)的房屋、建筑物(2016 年 12 月 31 日：净值约为人民币 724,664 千元(原价为人民币 876,342 千元))尚未取得权证，除了个别金额不重大的房屋、建筑物(如：若干临时建筑物等)以外，其他的房屋、建筑物正在办理权证过程中，管理层认为获取相关权证并无实质障碍，且上述未取得权证的房屋、建筑物不会对本集团的经营活动产生重大影响。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产。

宁波舟山港股份有限公司

2017年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

在建工程项目变动表:

工程名称	预算数	2016年 12月31日	本年 增加	本年转入 无形资产	本年转入 固定资产	2017年 12月31日	累计工程投 入占预算比 例及工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
金塘大浦口集装箱工程	58.5 亿	603,525	87,042	-	(53,601)	636,966	52%	92,556	22,841	4.8%	自有资金及借款
梅山岛码头工程	54.54 亿	194,858	37,886	-	(227,751)	4,993	91%	-	2,339	4.47%	自有资金及借款
万方(国际)码头工程	14.7 亿	80,819	60,403	-	(12,077)	129,145	99%	23,076	1,629	2.78%	自有资金及借款
南京龙潭港区五期工程	10.83 亿	16,525	48,879	-	(2,873)	62,531	99%	-	-	-	自有资金及借款
北二司 1#、2#泊位(414 米)码头 改造工程	5.39 亿	236,519	35,171	-	(271,690)	-	100%	-	3,331	3.12%	自有资金及借款
船舶建造	2.49 亿	349,899	207,960	-	(557,859)	-	100%	-	625	3.35%	自有资金及借款
梅山岛多用途码头工程	6.96 亿	361,629	79,243	-	(363,737)	77,135	99%	-	-	-	自有资金
三期堆场工程	4.6 亿	339,610	41,759	-	(376,841)	4,528	99%	-	8,587	4.54%	自有资金及借款
镇海港区泊位功能调整工程	2.21 亿	1,778	-	-	-	1,778	63%	-	-	-	自有资金
中老二期矿石码头工程	16.1 亿	63,673	16,825	-	-	80,498	8%	5,613	2,483	3.12%	自有资金及借款
梅山二期 6#-10#集装箱码头工程	76.06 亿	501,552	672,603	(107,910)	-	1,066,245	22%	783	1,965	3.12%	自有资金及借款
鼠浪湖岛矿石中转码头工程	49.10 亿	1,400,587	386,722	-	(290,470)	1,496,839	93%	155,251	41,914	4.41%	自有资金及借款
老塘山港区五期陆域堆场工程	5.62 亿	433,288	(3,433)	-	-	429,855	99%	33,406	-	-	自有资金
8 艘大功率全回转拖轮建造项目	3.09 亿	30,323	40,077	-	(56,504)	13,896	98%	177	-	4.53%	自有资金及借款
其他		362,661	604,446	(42,190)	(538,234)	386,683		8,088	9,835	3.12%	自有资金及借款
其中: 借款费用资本化金额		339,855	95,549	-	(116,454)	318,950					
合计		4,977,246	2,315,583	(150,100)	(2,751,637)	4,391,092		318,950	95,549		

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值人民币 105,640 千元的尚未调试完成的设备系融资租入 (附注五(33)(ii))。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团认为在建工程不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(16) 无形资产

	土地使用权 /海域使用权	软件及其他	合计
原价			
2016 年 12 月 31 日	6,214,650	109,796	6,324,446
本年增加			
购置	11,160	7,911	19,071
在建工程转入	107,910	42,190	150,100
非同一控制下企业 合并(附注四(2)(c))	1,473,656	10,718	1,484,374
本年减少			
转入投资性房地产	(16,611)	-	(16,611)
其他减少	-	(49)	(49)
2017 年 12 月 31 日	7,790,765	170,566	7,961,331
累计摊销			
2016 年 12 月 31 日	(727,289)	(82,096)	(809,385)
本年增加			
计提	(151,240)	(16,016)	(167,256)
本年减少			
转入投资性房地产	1,964	-	1,964
其他减少	-	32	32
2017 年 12 月 31 日	(876,565)	(98,080)	(974,645)
账面价值			
2017 年 12 月 31 日	6,914,200	72,486	6,986,686
2016 年 12 月 31 日	5,487,361	27,700	5,515,061

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

- (a) 2017 年度无形资产计入营业成本的摊销金额为人民币 167,256 千元 (2016 年度：计入营业成本和在建工程的摊销金额分别为人民币 131,989 千元和人民币 4,128 千元)，由在建工程转入无形资产的原价为人民币 150,100 千元 (2016 年度：人民币 354,429 千元)。
- (b) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团认为无形资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。
- (c) 于 2017 年 12 月 31 日，净值为人民币 972,247 千元(原价为人民币 1,005,419 千元)的土地使用权(2016 年 12 月 31 日：净值为人民币 181,013 千元，原价为人民币 214,837 千元)已作为人民币 1,090,000 千元的长期借款 (2016 年 12 月 31 日：人民币 129,870 千元)(附注五(31)(a)(i),(ii),(v))的抵押物之一。
- (d) 于 2017 年度，本集团将净值为 14,647 千元(原价为人民币 16,611 千元)的土地使用权的用途由自用改为出租，由资产改变用途之日起，转换为投资性房地产核算。
- (e) 于 2017 年 12 月 31 日，尚有账面净值计人民币 1,715 千元(原价为人民币 2,263 千元)的土地使用权(2016 年 12 月 31 日：净值为人民币 1,781 千元，原价为人民币 2,263 千元)尚未取得土地使用权证，相关权证尚在办理过程中，但管理层认为获取相关权证并无实质障碍，预计一年内能办妥上述权证。且上述未取得权证的土地使用权不会对本集团的经营活动产生重大影响。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
商誉				
- 乍开集团及其子公司	109,578	-	-	109,578
- 宁波远洋	17,969	-	-	17,969
- 嘉兴富春	14,109	-	-	14,109
- 舟山外代	1,343	-	-	1,343
- 舟山市港兴拖轮 有限责任公司(以下 称“港兴拖轮”)	365	-	-	365
合计	<u>143,364</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143,364</u>

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

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产及递延所得税负债列示如下：

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
同一控制下企业合并产生的				
可抵税资产评估增值(i)	576,615	2,306,460	597,723	2,390,892
递延收益(ii)	219,621	878,483	334,535	1,338,139
未经抵销的内部交易产生的未实现收益	59,670	242,082	45,643	183,362
非同一控制下企业合并产生的资产评估减值((b)(ii))	51,531	206,124	-	-
资产减值准备	23,999	95,996	5,178	20,712
可抵扣亏损	1,715	6,858	1,715	6,858
合计	933,151	3,736,003	984,794	3,939,963
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	39,487		36,099	
预计于 1 年后转回的金额	893,664		948,695	
合计	933,151		984,794	

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

(ii) 如附注五(12)(a)(i)中所述，于 2001 年至 2014 年度，本集团将若干码头、设备及土地使用权等资产陆续转让给本集团的若干合营企业。产生的资产转让收益(即转让价格与相关资产成本之间的差额)中本集团占相关合营企业股权的比例的部分共计人民币 1,755,130 千元(2016 年 12 月 31 日累计数：人民币 1,755,130 千元)，作为未实现收益，抵减本集团于该等合营企业的长期股权投资余额，并按相关资产的折旧年限以直线法摊销，分期确认收益。产生的资产转让收益中的剩余部分共计人民币 1,750,247 千元作为已实现收益，于资产转让当期计入营业外收入。自 2017 年 8 月 1 日起，本集团将港吉码头纳入合并范围，相应的未实现收益人民币 410,120 千元予以转回(附注五(12)(a))。2016 年度及 2017 年度无上述资产转让收益确认。

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。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
固定资产折旧(i)	3,511	14,045	4,653	18,612
可供出售金融资产公允价 值变动	28,587	114,346	28,308	113,230
非同一控制下企业合并产 生的资产评估增值(ii)	342,780	1,371,120	167,739	670,956
其他	2,345	35,278	-	-
合计	<u>377,223</u>	<u>1,534,789</u>	<u>200,700</u>	<u>802,798</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转

回的金额 22,782

6,105

预计于 1 年后转回的金额 354,441

194,595

合计 377,223

200,700

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

(ii) 根据《企业会计准则第20号—企业合并》，非同一控制下的企业合并中，被购买企业的各项可辨认资产及负债以公允价值作为合并财务报表中的资产、负债进行确认。本集团于本年度及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。

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	131,387	83,078
可抵扣亏损	1,041,018	833,492
合计	<u>1,172,405</u>	<u>916,570</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017 年	-	40,547
2018 年	154,920	163,137
2019 年	141,506	145,664
2020 年	184,174	187,530
2021 年	291,980	296,614
2022 年	268,438	-
可抵扣亏损	<u>1,041,018</u>	<u>833,492</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资 或负债余额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债余额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	933,151	3,736,003	984,794	3,939,963
递延所得税负债	<u>377,223</u>	<u>1,534,789</u>	<u>200,700</u>	<u>802,798</u>

(19) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	48,145	111,674	(24,197)	(1,397)	134,225
其中: 应收账款坏账准备	48,053	80,679	(24,197)	(1,305)	103,230
其他应收账款坏账准备	92	22,635	-	(92)	22,635
预付款项坏账准备	-	8,360	-	-	8,360
存货跌价准备	188	-	-	-	188
贷款减值准备	65,871	28,491	-	-	94,362
长期股权投资减值准备	-	26,950	-	-	26,950
可供出售金融资产减值准备	71,610	-	-	-	71,610
合计	<u>185,814</u>	<u>167,115</u>	<u>(24,197)</u>	<u>(1,397)</u>	<u>327,335</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

	原币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	3,371,968	430,267
信用借款	美元	669,558	506,841
信用借款	港元	681,894	332,754
信用借款	欧元	37,674	-
委托借款(a)	人民币	1,595,000	2,635,000
其他借款(b)	美元	-	20,811
合计		<u>6,356,094</u>	<u>3,925,673</u>

(a) 委托借款余额包括：

- (i) 本公司之子公司通过财务公司向宁波市镇海东方工贸有限公司(以下简称“东方工贸”)取得的委托借款共计人民币 5,000 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 5,000 千元)，于 2018 年 6 月 13 日到期。
- (ii) 本公司分别于 2017 年 8 月 30 日通过中国工商银行股份有限公司(以下简称“工商银行”)舟山分行向海港集团取得委托借款人民币 1,500,000 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,500,000 千元和人民币 500,000 千元)，于 2018 年 8 月 29 日到期。
- (iii) 本公司之子公司分别于 2016 年 11 月 2 日、2016 年 12 月 20 日通过工商银行舟山分行向舟山实华取得委托借款人民币 90,000 千元和人民币 40,000 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 90,000 千元和人民币 40,000 千元)，均于 2017 年 7 月 20 日到期。其中人民币 40,000 千元已于 2017 年 5 月 18 日提前偿还；人民币 90,000 千元于本年获得展期，展期后到期日为 2018 年 7 月 20 日。
- (iv) 本公司之子公司通过中国建设银行股份有限公司舟山分行向海港集团取得委托借款人民币 500,000 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 500,000 千元)，已于 2017 年 8 月 31 日到期偿还。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款(续)

(b) 其他借款 2016 年 12 月 31 日余额包括：

本集团之境外子公司向第三方借入的无息贷款美元 8,000 千元，应于 2016 年 10 月 31 日到期。其中美元 2,000 千元与美元 3,000 千元已分别于 2015 年 12 月与 2016 年 4 月提前偿还，剩余已到期款项因船舶延期交付而于 2016 年 12 月 31 日尚未偿还，该等款项已于 2017 年 1 月 10 日偿还。

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.614%至 5.1%(2016 年 12 月 31 日：1.897%至 5.1%)。

(d) 2017 年度，已到期并获展期的短期借款列示如下：

贷款单位	原币	金额	年利率	原借款 到期日	展期后 新的到期日
中国建设银行(亚洲) 股份有限公司	美元	27,000	2.546%	2017 年 4 月 8 日	2018 年 3 月 22 日
OCBC Co. Limited Hong Kong Branch	港币	117,000	2.2825%	2017 年 7 月 1 日	2018 年 6 月 30 日
恒生银行(中国)有限 公司	港币	100,000	2.225%	2017 年 7 月 15 日	2018 年 7 月 15 日
舟山实华	人民币	90,000	3.8%	2017 年 7 月 20 日	2018 年 7 月 20 日

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，无逾期的短期借款。于 2016 年 12 月 31 日，除上述(b)所述之到期借款外，无其他逾期的短期借款。

(21) 吸收存款

2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日余额系本公司之子公司财务公司吸收的成员单位活期、七天通知存款、三个月定期存款、半年定期存款及一年内到期的定期存款。

(22) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票(附注五(2)(b))	281,445	118,774
商业承兑汇票	10,626	-
	<u>292,071</u>	<u>118,774</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料及设备款	389,244	438,417
应付运输/港使费	485,298	469,085
应付原油中转分成费	60,337	44,165
应付工程款	25,396	41,780
应付贸易货款	5,617	516
其他	77,034	70,171
合计	<u>1,042,926</u>	<u>1,064,134</u>

(a) 应付账款账龄分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	936,396	90%	933,252	88%
一到二年	96,243	9%	123,956	12%
二到三年	7,472	1%	4,494	0%
三年以上	2,815	0%	2,432	0%
合计	<u>1,042,926</u>	<u>100%</u>	<u>1,064,134</u>	<u>100%</u>

- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款主要系应付工程用材料及设备款人民币 96,243 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 123,752 千元)，根据合同该等款项于年末尚无需支付。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收购买材料设备款	3,024	2,134
预收贸易货款	28,683	2,143
预收装卸费	18,742	40,131
预收液碱储罐使用费	11,310	17,029
预收土地租赁款	29,016	31,610
预收运输业务定金	48,199	30,314
其他	22,073	16,046
合计	<u>161,047</u>	<u>139,407</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 41,497 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 29,631 千元)，主要系预收材料设备款、预收液碱储罐使用费及土地租赁款。

(25) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬 (a)	36,945	58,277
应付设定提存计划 (b)	59,926	48,220
合计	<u>96,871</u>	<u>106,497</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	49,330	1,878,355	(1,902,042)	25,643
职工福利费	-	94,239	(94,239)	-
社会保险费	4,146	128,255	(127,362)	5,039
其中：医疗保险费	3,791	107,939	(107,649)	4,081
工伤保险费	273	11,192	(10,788)	677
生育保险费	82	9,124	(8,925)	281
住房公积金	964	184,037	(183,390)	1,611
工会经费和职工教育经费	2,149	49,556	(49,131)	2,574
其他	1,688	16,732	(16,342)	2,078
合计	<u>58,277</u>	<u>2,351,174</u>	<u>(2,372,506)</u>	<u>36,945</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	8,603	178,290	(177,193)	9,700
年金计划	39,044	53,540	(43,050)	49,534
失业保险费	573	8,320	(8,201)	692
合计	<u>48,220</u>	<u>240,150</u>	<u>(228,444)</u>	<u>59,926</u>

(26) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	194,993	178,156
未交增值税	33,820	20,894
应交土地使用税	25,989	6,204
应交房产税	16,368	-
应交城市维护建设税	2,247	1,292
应交教育费附加	1,641	942
代扣代缴营业税及印花税	-	628
应交营业税	-	24
其他	20,607	10,774
合计	<u>295,665</u>	<u>218,914</u>

(27) 应付股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付子公司其他少数股东	<u>91,570</u>	<u>90,508</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付工程款(a)	900,182	1,072,492
应付港口使用费	50,255	120,801
应付港建费、港务费及保安设施费(b)	76,412	91,925
工程质量保证金	76,330	87,797
押金	74,768	80,194
应付劳务费及业务费	98,026	75,089
应退货主海关查验费	88,853	61,508
应付拆迁补偿款	20,000	20,000
应付代收补偿款	30,616	-
其他	228,773	200,714
合计	<u>1,644,215</u>	<u>1,810,520</u>

- (a) 余额主要系应付工程建设相关款项，由于相关工程尚未最终决算验收，因此该等款项尚未结清。
- (b) 该款项主要指应返还给货主码头的港建费、应付港口局的港口保安费以及应付海事管理机构的港建费。
- (c) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 205,712 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 558,894 千元)主要系应付押金及工程质量保证金(2016 年 12 月 31 日：应付押金及工程质量保证金)的款项。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	原币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注五(33)(ii))	人民币	67,443	67,443
一年内到期的应付债券 (附注五(32)(a))	人民币	-	100,000
一年内到期的长期借款			
— 抵押借款(附注五(31)(a))	人民币	95,500	34,500
— 信用借款	人民币	449,482	340,437
— 保证借款(附注五(31)(b))	人民币	40,000	30,000
合计		<u>652,425</u>	<u>572,380</u>

2016 年 12 月 31 日余额中的 2014 年本公司第一期中期票据人民币 100,000 千元已于 2017 年 2 月 17 日到期兑付。

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(30) 其他流动负债

	原币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付债券(附注五(32))	人民币	<u>-</u>	<u>3,000,000</u>

(31) 长期借款

	原币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	1,014,000	139,870
信用借款	人民币	4,687,156	5,141,338
保证借款(b)	人民币	567,000	607,000
合计		<u>6,268,156</u>	<u>5,888,208</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款(续)

(a) 抵押借款

	原币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	抵押物
(i)	人民币	100,000	100,000	土地使用权
(ii)	人民币	-	29,870	土地使用权
(iii)	人民币	-	15,000	房屋建筑物
(iv)	人民币	19,500	29,500	港作船舶
(v)	人民币	990,000	-	土地使用权、 装卸搬运设备、 港务设施、 房屋建筑物
合计		<u>1,109,500</u>	<u>174,370</u>	
减：一年内到期的长期借款				
(vi)	人民币	<u>(95,500)</u>	<u>(34,500)</u>	
净额		<u>1,014,000</u>	<u>139,870</u>	

2017 年 12 月 31 日的抵押借款余额(包含一年内到期的长期借款)包括：

- (i) 人民币 100,000 千元的借款(2016 年 12 月 31 日：人民币 100,000 千元)以净值为人民币 111,212 千元(原价为人民币 137,854 千元)的土地使用权(2016 年 12 月 31 日：净值为人民币 113,964 千元，原价为人民币 137,854 千元)作为抵押物。上述作为抵押物的土地使用权中净值为人民币 89,800 千元(原价为人民币 111,310 千元)(2016 年 12 月 31 日：净值为人民币 92,021 千元，原价为人民币 111,310 千元)的部分列示于无形资产(附注五(16)(c))，净值为人民币 21,412 千元(原价为人民币 26,544 千元)(2016 年 12 月 31 日：净值为人民币 21,943 千元，原价为人民币 26,544 千元)的部分列示于投资性房地产(附注五(13)(c))；
- (ii) 于 2016 年 12 月 31 日，人民币 29,870 千元的借款以列示于无形资产的净值为人民币 88,992 千元(原价为人民币 103,527 千元)的土地使用权(附注五(16)(c))作为抵押物，本年借款已提前偿还；

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款(续)

(a) 抵押借款(续)

- (iii) 于 2016 年 12 月 31 日，人民币 15,000 千元的借款以列示于固定资产的净值为人民币 23,496 千元(原价为人民币 30,171 千元)的房屋建筑物(附注五(14)(c))作为抵押物，本年借款已提前偿还；
 - (iv) 人民币 19,500 千元的借款(2016 年 12 月 31 日：人民币 29,500 千元)以列示于固定资产的净值为人民币 40,093 千元(原价为人民币 66,634 千元)的港作船舶(附注五(14)(c))(2016 年 12 月 31 日：净值为人民币 42,715 千元，原价为人民币 66,634 千元)作为抵押物；
 - (v) 人民币 990,000 千元的借款(2016 年 12 月 31 日：无)以净值为人民币 471,922 千元(原价为人民币 506,791 千元)的装卸搬运设备(附注五(14)(c))(2016 年 12 月 31 日：无)，净值为人民币 354,137 千元(原价为人民币 362,549 千元)的港务设施(附注五(14)(c))(2016 年 12 月 31 日：无)，净值为人民币 58,507 千元(原价为人民币 58,830 千元)的房屋建筑物(附注五(14)(c))(2016 年 12 月 31 日：无)以及净值为人民币 882,447 千元(原价为人民币 894,109 千元)的土地使用权(附注五(16)(c))作为抵押物。
 - (vi) 上述借款中人民币 95,500 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 34,500 千元)将于年末后一年内到期，列示于一年内到期的非流动负债(附注五(29))。
- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，保证借款余额包括：

本公司通过国家开发银行股份有限公司向国开发展基金有限公司取得的委托借款人民币 377,000 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 377,000 千元)，该等借款由宁波舟山港集团按其在本公司持股比例提供连带责任担保。

本公司之子公司通过国家开发银行股份有限公司浙江省分行取得的保证借款人民币 230,000 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 260,000 千元)，该等借款由宁波舟山港集团按其在本公司之子公司原持股比例提供连带责任担保。上述借款中人民币 40,000 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 30,000 千元)将于年末后一年内到期，列示于一年内到期的非流动负债(附注五(29))。

- (c) 于 2017 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.2%至 5.145%(2016 年 12 月 31 日：1.2%至 5.145%)。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券

债券有关信息分析如下：

	原币种	发行日期	债券 期限	年利率	面值及 发行金额	2016 年 12 月 31 日	本年新增	本年归还	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债— 2014 年宁波港股份第一期 中期票据(a)	人民币	2014 年 2 月 14 日	三年	5.91%	100,000	100,000	-	(100,000)	-
其他流动负债— 2016 年宁波舟山港股份第 二期超短期融资券(b)	人民币	2016 年 11 月 23 日	270 天	3.10%	3,000,000	3,000,000	-	(3,000,000)	-

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券(续)

- (a) 本公司于 2014 年 2 月 14 日按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及中国银行间市场交易商协会相关规则、指引，发行了 2014 年第一期中期票据计人民币 1 亿元，面值为人民币 100 元。中期票据募集的资金拟用于补充公司生产经营活动所需营运资金。该等中期票据平价发行，发行价格即为面值。中期票据的起息日为 2014 年 2 月 17 日，本金兑付日 2017 年 2 月 17 日，每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息。该中期票据已于 2017 年 2 月 17 日到期兑付。
- (b) 本公司于 2016 年 11 月 23 日按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及中国银行间市场交易商协会相关规则、指引，发行了 2016 年度第二期超短期融资券计人民币 30 亿元，面值为人民币 100 元。超短期融资券募集的资金中人民币 20 亿元用于归还发行人一年内到期的债券，人民币 10 亿元用于补充流动资金。该等超短期融资券平价发行，发行价格即为面值。第二期超短期融资券的起息日为 2016 年 11 月 25 日，兑付日 2017 年 8 月 22 日，付息、兑付方式为到期一次还本付息。该等超短期融资券已于 2017 年 8 月 22 日到期兑付。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券(续)

应计利息分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2017 年 12 月 31 日
2014 年宁波港股份第一期中期票据	5,122	788	(5,910)	-
2016 年度第二期超短期融资券	9,558	46,500	(56,058)	-
	<u>14,680</u>	<u>47,288</u>	<u>(61,968)</u>	<u>-</u>

上述中期票据及超短期融资券之年末应计利息包含于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的应付利息余额中。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付借款		
— 宁波舟山港集团(i)	-	6,977
应付融资租赁款(ii)	552,683	620,126
	<u>552,683</u>	<u>627,103</u>
减：一年内到期的长期应付款	(67,443)	(67,443)
	<u>485,240</u>	<u>559,660</u>

- (i) 2016 年 12 月 31 日余额系本公司之子公司向宁波舟山港集团借入美元 20,000 千元用于对外投资，该等借款之年利率为 2.8%，到期日为 2018 年 7 月，其中美元 19,000 千元的部分于 2016 年 1 月 15 日提前偿还，美元 1,000 千元的部分于 2017 年 11 月 2 日提前偿还。

- (ii) 该余额包括：本公司之子公司于 2015 年及 2016 年将合同总金额为美元 68,110 千元的固定资产采购以售后回租的方式向一第三方租赁公司融资人民币 327,626 千元，租赁物出售总价款为美元 53,602 千元，年利率为 4.2385%，于 2025 年 9 月到期。于 2017 年 12 月 31 日，相关固定资产采购合同已全部支付完毕，列示于固定资产(附注五(14)(f))净值为人民币 427,104 千元的装卸搬运设备中(原价为人民币 458,808 千元)(2016 年 12 月 31 日：包括列示于固定资产净值为人民币 323,224 千元，原价为人民币 333,851 千元的装卸搬运设备及在建工程金额为人民币 105,640 千元的尚未调试完成的设备中)。

本公司之另一子公司将列示于固定资产(附注五(14)(f))的净值为人民币 315,942 千元(原价为人民币 383,435 千元)(2016 年 12 月 31 日：净值为人民币 327,198 千元；原价为人民币 383,435 千元)的港务设施以售后回租的方式向一第三方租赁公司融资人民币 292,500 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 292,500 千元)，年利率为 4.2385%，于 2025 年 11 月到期。

于 2017 年 12 月 31 日，上述融资应付款为人民币 552,683 千元，其中人民币 67,443 千元将于年末后一年内到期，列示于一年内到期的非流动负债(附注五(29))。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付款(续)

于 2017 年 12 月 31 日本集团通过上述融资租赁安排未来应支付租金及利息合计汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	90,105	92,277
一到二年	87,207	89,494
二到三年	84,357	86,668
三年以上	391,706	474,337
	<u>653,375</u>	<u>742,776</u>

于 2017 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为人民币 100,692 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 122,650 千元)。

(34) 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：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	<u>26,348</u>	<u>86,258</u>	<u>(86,817)</u>	<u>25,789</u>

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入其他 收益	计入营业 外收入		
国家集装箱海铁联运物联网应用 示范工程	19,640	1,340	(1,399)	-	19,581	与资产相关
财政部海关总署查验退费	-	20,697	(20,697)	-	-	与收益相关
宁波港海铁联运发展扶持补助	-	24,046	-	(24,046)	-	与收益相关
港口服务产业发展扶持基金	-	8,510	-	(8,510)	-	与收益相关
大榭开发区财政补贴	-	4,130	-	(4,130)	-	与收益相关
老塘山港区三期皮带机改扩建 工程补助	6,708	-	(500)	-	6,208	与资产相关
就业稳岗补贴	-	2,956	-	(2,956)	-	与收益相关
其他	-	24,579	(1,074)	(23,505)	-	与收益相关
合计	<u>26,348</u>	<u>86,258</u>	<u>(23,670)</u>	<u>(63,147)</u>	<u>25,789</u>	

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本

	2016 年 12 月 31 日	本年增减	2017 年 12 月 31 日
有限售条件股份- 人民币普通股	372,848	-	372,848
无限售条件股份 - 人民币普通股	12,800,000	-	12,800,000
合计	13,172,848	-	13,172,848
	2015 年 12 月 31 日	本年增减	2016 年 12 月 31 日
有限售条件股份- 人民币普通股	-	372,848	372,848
无限售条件股份 - 人民币普通股	12,800,000	-	12,800,000
库存股	(30,767)	30,767	-
合计	12,769,233	403,615	13,172,848

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本(续)

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

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资本公积

	附注	2016 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价(a)					
— 股东投入	(a)	10,103,453	-	-	10,103,453
— 冲减同一控制下企业合并所 产生的评估增值影响	(b)	(4,140,524)	-	-	(4,140,524)
— 同一控制下企业合并产生的 可抵税资产评估增值而确 定的递延所得税资产	五 (18)(a)(i)	874,016	-	-	874,016
— 国有资本金投入	(c)	1,123,815	-	-	1,123,815
— 同一控制下企业合并	(d)	1,141,896	-	-	1,141,896
— 处置库存股(附注五(35))		56,397	-	-	56,397
— 与清算子公司之少数股东 交易		(46,860)	-	-	(46,860)
— 与子公司之少数股东交易		(483,244)	-	(9,561)	(492,805)
		<u>8,628,949</u>	<u>-</u>	<u>(9,561)</u>	<u>8,619,388</u>
	附注	2015 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价(a)					
— 股东投入	(a)	10,103,453	-	-	10,103,453
— 冲减同一控制下企业合并所 产生的评估增值影响	(b)	(4,140,524)	-	-	(4,140,524)
— 同一控制下企业合并产生的 可抵税资产评估增值而确 定的递延所得税资产	五 (18)(a)(i)	874,016	-	-	874,016
— 国有资本金投入	(c)	1,123,815	-	-	1,123,815
— 同一控制下企业合并	(d)	983,107	158,789	-	1,141,896
— 处置库存股(附注五(35))		-	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		(40,275)	338	(443,307)	(483,244)
		<u>8,856,732</u>	<u>215,524</u>	<u>(443,307)</u>	<u>8,628,949</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资本公积(续)

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

如附注五(35)中所述，本公司获准于 2010 年 9 月 14 日向社会公众发行人民币普通股 200,000 万股，每股发行价格为人民币 3.70 元，扣除发行费用后募集资金净额共计人民币 7,212,982 千元，其中人民币 2,000,000 千元计入股本，剩余人民币 5,212,982 千元记入资本公积。

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益		2017 年度利润表中其他综合收益				
	2016 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2017 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益	所得 费用	税后归属于 母公司 少数股东
政府给予的拆迁补偿款	11,767	-	11,767	-	-	-	-
其他	(301)	-	(301)	-	-	-	-
	11,466	-	11,466	-	-	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益							
— 权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	17,476	(31,508)	(14,032)	(31,508)	-	-	(31,508)
— 可供出售金融资产公允价值变动损益	49,017	20,391	69,408	20,670	-	(279)	20,391
— 外币报表折算差额	(9,661)	5,277	(4,384)	5,277	-	-	5,277
	56,832	(5,840)	50,992	(5,561)	-	(279)	(5,840)
合计	68,298	(5,840)	62,458	(5,561)	-	(279)	(5,840)

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益		2016 年度利润表中其他综合收益				
	2015 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2016 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益本年转 入损益		
					减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
政府给予的拆迁补偿款	11,767	-	11,767	-	-	-	-
其他	(301)	-	(301)	-	-	-	-
	11,466	-	11,466	-	-	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
— 权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	27,609	(10,133)	17,476	(10,133)	-	(10,133)	-
— 可供出售金融资产公允价值变动损益	44,299	4,718	49,017	4,008	710	4,718	-
— 外币报表折算差额	(4,432)	(5,229)	(9,661)	(5,229)	-	(5,229)	-
	67,476	(10,644)	56,832	(11,354)	710	(10,644)	-
合计	78,942	(10,644)	68,298	(11,354)	710	(10,644)	-

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 专项储备

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	107,226	104,597	(89,654)	122,169
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费	90,041	91,481	(74,296)	107,226

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

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

(39) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,815,382	218,160	-	2,033,542
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,615,749	199,633	-	1,815,382

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 未分配利润

	2017 年度		2016 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	10,640,380		9,729,174	
加：本年归属于公司股东的净利润	2,676,654		2,298,920	
减：提取法定盈余公积(附注五(39))	(218,160)	10%	(199,633)	10%
提取一般风险准备(b)	(32,403)		(55,537)	
分派普通股股利(a)	(895,754)		(1,086,200)	
对被合并方原控股股东股利分配(a)	-		(46,344)	
年末未分配利润	<u>12,170,717</u>		<u>10,640,380</u>	

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

于 2016 年上半年，经本公司董事会及股东大会分别于 2016 年 3 月 30 日及 2016 年 4 月 22 日决议通过，以 2015 年 12 月 31 日本公司总股本 12,800,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.85 元(含税)，共需支付股利人民币 1,088,000 千元。该等股利已于 2016 年 6 月支付完毕。扣除舟山港务交叉持股影响后的股利分配为人民币 1,086,200 千元。

于 2016 年上半年，经舟山港务股东会决议通过，对舟山港务 2015 年 7 到 11 月利润按股东持股比例进行分配，共需分配人民币 66,206 千元，其中：应分配予宁波舟山港集团的部分为人民币 46,344 千元，该等股利分配已于 2016 年支付完毕。

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入 (a)	18,044,807	16,152,563
其他业务收入 (b)	138,110	172,766
合计	<u>18,182,917</u>	<u>16,325,329</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本 (a)	13,465,316	12,171,914
其他业务成本 (b)	71,202	93,715
合计	<u>13,536,518</u>	<u>12,265,629</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入

	2017 年度	2016 年度
集装箱装卸及相关业务	3,644,367	2,653,375
铁矿石装卸及相关业务	1,545,333	1,322,024
原油装卸及相关业务	466,143	475,832
其他货物装卸及相关业务	1,823,843	1,537,785
综合物流及其他业务	8,567,857	6,530,743
贸易销售业务	1,806,864	3,534,684
其他未分配收入(注)	190,400	98,120
合计	<u>18,044,807</u>	<u>16,152,563</u>

注：其他未分配收入系集团之子公司财务公司的利息收入、手续费及佣金收入。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

主营业务成本

	2017 年度	2016 年度
集装箱装卸及相关业务	1,965,975	1,290,992
铁矿石装卸及相关业务	1,047,702	819,353
原油装卸及相关业务	260,262	263,911
其他货物装卸及相关业务	1,177,893	1,068,722
综合物流及其他业务	7,202,477	5,196,080
贸易销售业务	1,776,963	3,514,162
其他未分配成本(注)	34,044	18,694
合计	<u>13,465,316</u>	<u>12,171,914</u>

注：其他未分配成本系本公司之子公司财务公司的利息支出、手续费及佣金支出。

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

(b) 其他业务收入和其他业务成本

其他业务收入

	2017 年度	2016 年度
提供水电及劳务收入	74,853	107,454
原材料/物品销售收入	25,595	40,908
其他	37,662	24,404
合计	<u>138,110</u>	<u>172,766</u>

其他业务成本

	2017 年度	2016 年度
提供水电及劳务支出	63,264	71,398
原材料/物品销售成本	6,962	21,224
其他	976	1,093
合计	<u>71,202</u>	<u>93,715</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度	计缴标准
土地使用税	72,742	44,921	
房产税	36,158	18,364	
城市维护建设税	16,949	14,779	附注三
教育费附加	9,973	10,744	附注三
印花税	7,026	2,919	
车船使用税	4,964	1,980	
营业税	-	11,672	附注三
其他	31,195	-	
合计	<u>179,007</u>	<u>105,379</u>	

(43) 管理费用

	2017 年度	2016 年度
职工薪酬费用	883,239	764,861
资产折旧与摊销	216,433	167,281
租金	63,324	67,162
办公费	41,354	36,335
业务招待费	22,846	26,996
维修及保养费	17,700	18,571
动力费(水电费)	18,516	17,706
保险费	9,709	9,576
差旅交通费	17,231	17,390
通讯费	7,782	9,578
其他税金	-	41,760
专业服务费	27,845	52,094
其他	140,474	144,141
合计	<u>1,466,453</u>	<u>1,373,451</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 财务费用 - 净额

	2017 年度	2016 年度
利息支出，其中：		
借款利息	499,182	439,011
债券利息	47,288	77,623
利息支出小计	546,470	516,634
减：资本化利息	(95,549)	(181,752)
利息费用	450,921	334,882
利息收入	(12,763)	(38,749)
利息费用 - 净额	438,158	296,133
净汇兑(收益)/损失	(48,929)	15,171
其他	5,362	13,268
净额	394,591	324,572

(45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
代理业务成本	3,997,199	2,628,271
职工薪酬费用	2,548,835	2,110,907
贸易销售成本	1,776,963	3,514,162
折旧和摊销费用	1,957,135	1,559,229
劳务费及外包费用	1,223,667	1,193,188
耗用的原材料和低值易耗品等	898,957	699,389
运输费用	954,876	657,970
动力费(水电费)	361,174	305,301
维修及保养费	221,090	155,483
租金	296,988	239,288
其他	769,444	577,634
	15,006,328	13,640,822

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	818,932	749,761
非同一控制下企业合并产生的投资收益(附注四(2)(b))	354,876	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	8,303	27,457
处置长期股权投资产生的(损失)/收益	(2,711)	7,721
其他	1,241	5
合计	<u>1,180,641</u>	<u>784,944</u>

本集团不存在收益汇回的重大限制。

(47) 资产处置收益

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度 非经常性损益 的金额
固定资产处置损失	72,927	10,707	72,927
无形资产处置损失	-	44	-
	<u>72,927</u>	<u>10,751</u>	<u>72,927</u>

(48) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政部海关总署查验退费	20,697	-	与收益相关
国家集装箱海铁联运物联网应用示范工程	1,399	-	与资产相关
老塘山港区三期皮带机改扩建工程补助	500	-	与资产相关
其他	1,074	-	与收益相关
	<u>23,670</u>	<u>-</u>	

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
贷款减值准备计提	28,491	125
坏账准备计提	87,477	20,764
长期股权投资减值损失	26,950	-
合计	<u>142,918</u>	<u>20,889</u>

(50) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度 非经常性损益 的金额
政府补助(i)	63,147	170,631	63,147
非同一控制下企业合并取得的收益			
(附注四(2)(b))	7,585	-	7,585
其他	18,045	19,849	18,045
合计	<u>88,777</u>	<u>190,480</u>	<u>88,777</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业外收入 (续)

(i) 政府补助明细

政府补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
宁波港海铁联运发展扶持补助	24,046	17,996	与收益相关
港口服务产业发展扶持基金	8,510	60,000	与收益相关
大榭开发区财政补贴	4,130	-	与收益相关
就业稳岗补贴	2,956	-	与收益相关
宁波梅山保税港区专项补助	-	24,000	与收益相关
船舶大型化补助	-	1,048	与资产相关
老塘山港区三期皮带机改扩建工程 补助	-	500	与资产相关
其他	23,505	67,087	与收益相关
合计	<u>63,147</u>	<u>170,631</u>	

(51) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度	2017 年度 非经常性损益 的金额
水利建设基金	94	8,384	-
捐赠支出	21	-	21
其他	30,903	69,045	30,903
合计	<u>31,018</u>	<u>77,429</u>	<u>30,924</u>

(52) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
当期所得税	715,392	609,685
递延所得税	75,986	21,424
合计	<u>791,378</u>	<u>631,109</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 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：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	3,648,909	3,120,504
按适用税率 25%(2016 年度：25%)计算的所得税费用	912,227	780,126
子公司税率不同的影响(附注三(1))	(65,689)	(80,027)
免于补税的投资收益及税后分利	(177,642)	(182,394)
使用前期未确认递延所得税资产的税务亏损	(4,491)	(1,718)
其他享受税收优惠的应税收入	(16,600)	(1,037)
本年未确认递延所得税资产的税务亏损	65,743	73,710
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	32,847	20,769
以前年度所得税汇算清缴差异	25,235	8,381
其他不得扣除的成本、费用和损失	19,748	13,299
所得税费用	791,378	631,109

(53) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的合并净利润	2,676,654	2,298,920
发行在外普通股的加权平均数(千股)	13,172,848	13,162,114
基本每股收益(人民币元)	0.20	0.17
持续经营基本每股收益(人民币元)	0.20	0.17

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于公司普通股股东的合并净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算。2017 年度及 2016 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。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
收取利息、手续费及佣金	265,218	52,662
保函保证金	12,715	128,160
收到的税费返还	27,375	19,370
其他	142,252	199,472
合计	<u>447,560</u>	<u>399,664</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
保函保证金	8,102	12,715
利息支出、手续费及佣金	34,044	18,692
其他经营与管理费用	429,470	458,778
合计	<u>471,616</u>	<u>490,185</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
融资租赁收到的现金	-	4,770
收回原存期超过三个月的定期存款	29,437	58,298
收回合营企业股东借款	533,809	55,345
银行理财产品	-	45,000
合计	<u>563,246</u>	<u>163,413</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
用于原存款期超过三个月的定期存款	38,226	41,228
向合/联营企业提供股东借款	32,080	184,378
合计	<u>70,306</u>	<u>225,606</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
融资租赁收到的现金	-	477,415

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
融资租赁支付的现金	67,443	15,920

(55) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	2,857,531	2,489,395
加/(减): 资产减值准备计提(附注五(49))	142,918	20,889
投资性房地产折旧/摊销(附注五(13)(a))	19,460	22,578
固定资产折旧(附注五(14)(a))	1,770,419	1,396,100
无形资产摊销(附注五(16)(a))	167,256	136,117
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的净损失(附注五(47))	72,927	10,751
财务费用	469,212	304,739
投资收益(附注五(46))	(1,180,641)	(784,944)
公允价值变动损益	307	407
递延所得税资产减少	99,973	27,716
递延所得税负债减少	(23,987)	(6,292)
存货的(增加)/减少	(87,262)	141,126
受限制之银行存款的增加	(79,977)	(145,424)
经营性应收项目的增加	(2,371,324)	(115,584)
经营性应付项目的增加	977,043	1,230,156
经营活动产生的现金流量净额	2,833,855	4,727,730

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2017 年度	2016 年度
取得子公司支付的非现金对价(附注四(2)(b))	773,931	-

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	3,879,436	5,091,838
减：现金及现金等价物的年初余额	(5,091,838)	(1,974,575)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(1,212,402)</u>	<u>3,117,263</u>

(b) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金(附注五(1))	4,702,688	5,826,324
减：原存款期超过三个月的定期存款	(35,861)	(27,072)
减：受到限制的存款(附注五(1))	(787,391)	(707,414)
现金及现金等价物年末余额	<u>3,879,436</u>	<u>5,091,838</u>

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	334	438
可随时用于支付的现金存款	697,729	1,213,829
可随时用于支付的其他货币资金	563	5,096
存放同业款项	3,180,810	3,872,475
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物	<u>3,879,436</u>	<u>5,091,838</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	<u>-</u>	<u>-</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	44,690	6.5342	292,013
港元	88,028	0.8359	73,583
日元	872,527	0.0579	50,519
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产—			
美元	49	6.5342	321
应收账款—			
美元	33,193	6.5342	216,890
日元	206,827	0.0579	11,975
新台币	35,666	0.2199	7,843
其他应收款—			
美元	1,519	6.5342	9,925
港元	2,854	0.8359	2,386
可供出售金融资产—			
港元	100,317	0.8359	83,855
应付账款—			
美元	15,963	6.5342	104,305
日元	389,419	0.0579	22,547
其他应付款—			
美元	178	6.5342	1,163
短期借款—			
美元	102,470	6.5342	669,558
港元	815,750	0.8359	681,894
欧元	4,829	7.8023	37,674

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

于 2017 年 12 月 31 日，本公司的子公司信息如下：

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

于 2017 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
				直接	间接		
18 宁波梅龙码头管理有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	67%	-	75%	董事会 4 人中 3 人为本集团委派
19 宁波梅西滚装码头有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100%	不适用
20 广西钦州保税港区明州原油装卸有限公司	中国广西 钦州	中国广西 钦州	港口业务	100%	-	100%	不适用
21 宁波港信息通信有限公司	中国宁波	中国宁波	软件和信息技术服务	100%	-	100%	不适用
22 宁波大榭开发区泰利公正有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100%	不适用
23 宁波市镇海宁泰化工仓储有限公司	中国宁波	中国宁波	液体化工	-	60%	60%	不适用
24 宁波港船务货运代理有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	100%	-	100%	不适用
25 宁波港海船务代理有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	-	55%	55%	不适用
26 宁波港北仑通达货运有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	-	100%	100%	不适用
27 宁波港集装箱运输有限公司	中国宁波	中国宁波	道路货物运输	-	52%	67%	董事会 6 人中 4 人为本集团委派, 2 人为本集团合联营企业委派
28 南京甬宁国际船舶代理有限公司	中国南京	中国南京	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
29 宁波安达港航建设有限公司	中国宁波	中国宁波	港口业务	-	70%	60%	股东会表决, 本集团占据五分之三
30 北一集司	中国宁波	中国宁波	港口业务	100%	-	100%	不适用
31 梅东码头	中国宁波	中国宁波	港口业务、交通工程施工	100%	-	100%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

于 2017 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
32	宁波港物资有限公司(以下称“宁波港物资”)	中国宁波	中国宁波	商品销售业务	100%	-	100%	不适用
33	宁波市港口职业培训学校	中国宁波	中国宁波	职业技能培训	100%	-	100%	不适用
34	铃与物流	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	51%	50%	董事会 6 人中 3 人为本集团委派
35	宁波梅山保税港区四海物流有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
36	宁波泰利物流有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
37	宁波和诚物业管理有限公司	中国宁波	中国宁波	物业服务	-	100%	100%	不适用
38	宁波港发物业管理有限公司	中国宁波	中国宁波	物业服务	-	100%	100%	不适用
39	宁波华港宾馆有限公司	中国宁波	中国宁波	旅店服务	-	100%	100%	不适用
40	宁波港建设开发有限公司(以下称“建设开发”)	中国宁波	中国宁波	实业投资	100%	-	100%	不适用
41	宁波港工程项目管理有限公司	中国宁波	中国宁波	工程管理服务	-	100%	100%	不适用
42	浙江海港航程有限公司	中国宁波	中国宁波	建筑安装	-	100%	100%	不适用
43	宁波保税区海升物流有限公司	中国宁波	中国台州	道路货物运输	-	100%	100%	不适用
44	台州鼎洋海运服务有限公司	中国台州	中国台州	水上货物运输	-	90%	60%	董事会 3 人中 2 人为本集团委派
45	金港联合	中国宁波	中国宁波	汽车贸易	-	51%	60%	董事会 5 人中 3 人为本集团委派
46	浙江海检	中国舟山	中国舟山	商品检验检测	70%	22.8%	100%	不设董事会, 设执行董事一人

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

于 2017 年 12 月 31 日，本公司的主要子公司信息如下 (续)：

(二) 通过非同一控制下的收购取得的主要子公司

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
1	乍开集团	中国嘉兴	中国嘉兴	投资	100%	-	100%	不适用
2	世航港口	中国嘉兴	中国嘉兴	港口业务	-	100%	100%	不适用
3	嘉兴市东方物流有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	物流	-	100%	100%	不适用
4	宁波远洋	中国宁波	中国宁波	货物运输	100%	-	100%	不适用
5	嘉兴富春	中国嘉兴	中国嘉兴	港口业务	100%	-	100%	不适用
6	万方太仓	中国太仓	中国太仓	港口业务	100%	-	100%	不适用
7	明州码头	中国南京	中国南京	经营港口公用码头设施	98%	-	80%	董事会 5 人中 4 人为本集团委派
8	百思德	中国香港	英属维尔京群岛	实业投资	-	100%	100%	不适用
9	太仓武港	中国太仓	中国太仓	港口业务	55%	-	78%	董事会 9 人中 5 人为本集团委派, 2 人为本集团一致行动人委派
10	宁波大榭开发区朝阳石化有限公司(以下称“朝阳石化”)	中国宁波	中国宁波	油品、货物批发	50%	-	56%	董事会 9 人中 5 人为本集团委派
11	明城有限公司	中国香港	马绍尔群岛	实业投资	-	100%	100%	不适用
12	宁波兴港国际船舶代理有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	100%	-	100%	不适用
13	温州兴港国际船舶代理有限公司	中国温州	中国温州	货物运输代理	-	100%	100%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

于 2017 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(二) 通过非同一控制下的收购取得的主要子公司(续)

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
14	嘉兴兴港国际船舶代理有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
15	浙江兴港国际货运代理有限公司	中国宁波	中国宁波	货物运输代理	-	50%	100%	董事会 6 人中 3 人为本集团委派, 3 人为本集团一致行动人
16	宁波港建混凝土有限公司	中国宁波	中国宁波	商品销售业务	-	75%	80%	董事会 5 人中 4 人为本集团委派
17	百聪投资	中国香港	中国香港	投资业务	-	100%	100%	不适用
18	佳善集团	中国香港	中国香港	投资业务	-	100%	100%	不适用
19	苏州现代	中国苏州	中国苏州	港口业务、货物装卸	-	70%	67%	董事会 6 人中 4 人为本集团委派
20	港吉码头	中国宁波	中国宁波	码头项目	-	50%	50%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

于 2017 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(三) 通过同一控制下的收购取得的主要子公司

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
1	舟山港务	中国舟山	中国舟山	港口业务	100%	-	100%	不适用
2	舟山衢黄	中国舟山	中国舟山	港口业务	47%	51%	100%	不适用
3	兴港物流	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	60%	60%	不适用
4	舟山兴港集装箱服务有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	100%	100%	不适用
5	舟山市甬舟拖轮有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	100%	100%	不适用
6	舟山兴港国际船舶代理有限公司	中国舟山	中国舟山	货物运输代理	-	100%	100%	不适用
7	舟山五鼎大型预制构件有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	98%	98%	不适用
8	舟山中理外轮理货有限公司	中国舟山	中国舟山	船舶理货	-	84%	60%	董事会 5 人中 3 人为本集团委派
9	舟山港海通物流有限公司	中国舟山	中国舟山	物流	-	91.9%	100%	董事会 3 人中 3 人为本集团委派
10	舟山老塘山港海物流有限公司	中国舟山	中国舟山	物流	-	65%	67%	董事会 3 人中 2 人为本集团委派
11	舟山港老塘山中转储运有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	100%	100%	不适用
12	港兴拖轮	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	100%	100%	不适用
13	舟山港海通轮驳有限责任公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	100%	100%	不适用
14	舟山港海通港口服务有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	55%	55%	不适用
15	舟山兴港船舶服务有限公司	中国舟山	中国舟山	港口业务	-	55%	55%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

于 2017 年 12 月 31 日, 本公司的主要子公司信息如下(续):

(三) 通过同一控制下的收购取得的主要子公司(续)

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	持股比例及表决权比例不一致的说明
					直接	间接		
16	舟山外代货运有限公司	中国舟山	中国舟山	货物运输代理	-	55%	55%	不适用
17	舟山外代	中国舟山	中国舟山	货物运输代理	-	55%	55%	不适用
18	舟山港嵘投资有限公司	中国舟山	中国舟山	实业投资	-	60%	60%	不适用
19	舟山港兴港工程建设项目管理 有限公司	中国舟山	中国舟山	工程管理服务	-	100%	100%	不适用
20	浙江船舶交易市场有限公司	中国舟山	中国舟山	船舶交易	-	100%	100%	不适用
21	舟山市价格评估所	中国舟山	中国舟山	评估中介	-	100%	100%	不适用
22	舟山易舸船舶拍卖有限公司	中国舟山	中国舟山	船舶拍卖交易	-	70%	67%	董事会 3 人中 2 人为本集团委派
23	湖州船舶交易市场有限公司	中国湖州	中国湖州	船舶交易	-	51%	60%	董事会 5 人中 3 人为本集团委派
24	浙江易舸软件有限公司	中国舟山	中国舟山	软件开发	-	100%	100%	不适用
25	宁波市船舶交易市场有限公司	中国宁波	中国宁波	船舶交易	-	75%	75%	不适用

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六

在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2017 年度		2017 年度		2017 年 12 月 31 日	
		归属于少数股东的损益		向少数股东分派的股利		少数股东权益	
财务公司	25%	49,722		25,195		485,232	
太仓武港	45%	41,205		47,636		677,719	
梅山国际	10%	27,209		19,879		137,666	
港吉码头	50%	37,663		56,061		754,969	
苏州现代	30%	(9,173)		-		303,710	

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2017 年 12 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
财务公司	13,313,737	5,604	13,319,341	11,378,415	-	11,378,415	11,097,408	4,016	11,101,424	9,258,606
太仓武港	387,069	2,196,701	2,583,770	531,980	545,748	1,077,728	383,505	2,271,656	2,655,161	468,088
梅山国际	629,271	2,629,685	3,258,956	226,255	1,656,040	1,882,295	408,916	2,692,513	3,101,429	76,678
港吉码头	139,012	2,096,373	2,235,385	695,448	30,000	725,448	-	-	-	-
苏州现代	113,155	2,204,444	2,317,599	147,460	1,157,771	1,305,231	-	-	-	-

	2017 年度				2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
财务公司	370,067	198,888	198,888	(506,183)	285,039	173,060	173,060	2,875,391
太仓武港	446,227	91,566	91,566	195,940	449,152	112,012	112,012	69,973
梅山国际	713,696	272,092	272,092	450,158	513,916	241,502	241,502	378,633
港吉码头	323,589	75,326	75,326	165,003	-	-	-	-
苏州现代	148,207	(30,578)	(30,578)	96,940	-	-	-	-

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

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

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

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2016 年 12 月 31 日			
	北仑国际码头	远东码头	港吉码头	意宁码头
流动资产	432,142	172,877	167,050	97,324
其中：现金和现金等价物	317,434	26,768	69,761	43,683
非流动资产	1,492,682	3,221,997	2,187,821	1,481,527
资产合计	1,924,824	3,394,874	2,354,871	1,578,851
流动负债	90,818	435,243	722,959	274,732
非流动负债	3,231	-	35,000	-
负债合计	94,049	435,243	757,959	274,732
净资产	1,830,775	2,959,631	1,596,912	1,304,119
按持股比例计算的净资产份额(i)	933,695	1,479,815	798,456	652,060
调整事项(ii)	(62,263)	(562,204)	(420,092)	(286,872)
对合营企业投资的账面价值	871,432	917,611	378,364	365,188
2016 年度				
	北仑国际码头	远东码头	港吉码头	意宁码头
营业收入	612,928	816,079	729,658	486,869
财务费用	2,178	15,751	22,676	11,110
所得税费用	53,257	33,299	60,837	19,262
净利润	148,733	235,410	178,192	142,916
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	148,733	235,410	178,192	142,916
本集团 2016 年度收到的来自合营企业宣告分派的股利	76,500	130,907	196,081	65,141

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

(ii) 如附注五(12)(a)(i)中所述，调整事项为本集团向合营企业历年转让若干资产的内部交易而形成的未实现收益。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	大榭招商	大榭招商	通商银行	通商银行
流动资产	186,437	151,242		
非流动资产	2,342,933	2,447,554		
资产合计	2,529,370	2,598,796	69,332,762	66,572,012
流动负债	376,001	488,648		
非流动负债	400,000	400,000		
负债合计	776,001	888,648	62,601,382	60,018,097
净资产	1,753,369	1,710,148	6,731,380	6,553,915
按持股比例计算的净资产份额(i)	613,679	598,552	1,346,276	1,310,783
调整事项-商誉	-	-	369,787	369,787
对联营企业投资的账面价值	613,679	598,552	1,716,063	1,680,570
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
	大榭招商	大榭招商	通商银行	通商银行
营业收入	771,818	700,016	3,776,383	3,154,158
净利润	213,221	212,180	641,091	491,875
其他综合收益	-	-	(163,475)	(5,014)
综合收益总额	213,221	212,180	477,616	486,861
本集团本年度收到的来自联营企业宣告分派的股利	59,500	58,100	60,030	16,704

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

合营企业：	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	<u>2,352,388</u>	<u>2,269,665</u>
	2017 年度	2016 年度
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	88,948	86,918
其他综合收益(i)	<u>1,187</u>	<u>(5,119)</u>
综合收益总额	<u>90,135</u>	<u>81,799</u>
联营企业：	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	<u>1,109,529</u>	<u>1,104,254</u>
	2017 年度	2016 年度
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	77,769	76,348
其他综合收益(i)	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>77,769</u>	<u>76,348</u>

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

(e) 截至 2017 年 12 月 31 日止，合营企业及联营企业中未发生超额亏损的情况。

(f) 截至 2017 年 12 月 31 日止，无与合营企业投资相关的未确认承诺，无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息

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

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

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(1) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息如下:

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(2) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息如下:

	集装箱装卸 及相关业务	铁矿石装卸 及相关业务	原油装卸 及相关业务	其他货物装卸 及相关业务	综合物流 及其他业务	贸易销售 业务	未分配 的金额	抵销	合计
对外交易收入	2,653,702	1,334,422	475,832	1,587,429	6,641,140	3,534,684	98,120	-	16,325,329
分部间交易收入	160,639	20,833	82,075	138,882	658,237	691,659	186,919	(1,939,244)	-
营业成本	(1,271,675)	(827,626)	(263,911)	(1,100,378)	(5,269,185)	(3,514,162)	(18,692)	-	(12,265,629)
利息收入	-	-	-	-	-	-	38,749	-	38,749
利息费用	-	-	-	-	-	-	(334,882)	-	(334,882)
对联营企业和合营企业的 投资收益	-	-	-	-	-	-	749,761	-	749,761
折旧和摊销费用	(432,065)	(272,133)	(20,978)	(415,573)	(411,866)	(5,988)	(626)	-	(1,559,229)
资产减值损失	(9,931)	(108)	-	1,966	(12,691)	-	(125)	-	(20,889)
利润总额	1,210,561	347,196	176,519	224,863	525,141	9,677	626,547	-	3,120,504
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(631,109)	-	(631,109)
净利润	1,210,561	347,196	176,519	224,863	525,141	9,677	(4,562)	-	2,489,395
资产总额	11,597,269	10,861,914	175,170	8,996,289	15,835,879	1,080,619	15,618,396	(6,017,621)	58,147,915
负债总额	(2,235,337)	(693,565)	(236,370)	(679,302)	(4,885,702)	(701,871)	(18,079,806)	6,017,621	(21,494,332)
折旧费用以及摊销费用以外的其 他非现金费用	(11,641)	(1,927)	-	(3,669)	(10,897)	-	-	-	(28,134)
长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	1,022,205	663,739	4,028	196,701	885,916	2,311	2,177	-	2,777,077
对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	-	-	-	-	-	8,188,721	-	8,188,721

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

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

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
宁波舟山港集团	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	<u>2017 年 12 月 31 日</u>		<u>2016 年 12 月 31 日</u>	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
宁波舟山港集团	<u>76.31%</u>	<u>76.31%</u>	<u>76.31%</u>	<u>76.31%</u>

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业-						
台州鼎安海运服务有限公司 (以下称“鼎安海运”)	中国台州	中国台州	港口拖轮经营	否	-	40%
宁波北仑东华集装箱服务有限公司 (以下称“北仑东华”)	中国宁波	中国宁波	集装箱业务	否	-	40%
衢州通港	中国衢州	中国衢州	货物运输代理及货物进出口	否	-	40%
长胜货柜	中国宁波	中国宁波	集装箱业务	否	20%	-
鹰甬物流	中国鹰潭	中国鹰潭	货运及集装箱业务	否	-	39%
宁港物流	中国宁波	中国宁波	船舶代理业务	否	-	35%
众成矿石	中国宁波	中国宁波	经营港口公用码头	否	-	25%
青峙化工	中国宁波	中国宁波	经营港口公用码头	否	35%	-
新世纪货柜	中国宁波	中国宁波	国际海运集装箱站和堆场业务	否	-	50%
金海菱液化	中国宁波	中国宁波	液化品仓储	否	43.8%	-
大树港发	中国宁波	中国宁波	港口装卸、仓储	否	-	35%
温州金洋	中国温州	中国温州	港口码头项目、基础设施投资开发	否	34.5%	5%
中铁联合国际集装箱宁波北仑有限公司 (以下称“中铁联合”)	中国宁波	中国宁波	装卸搬运和运输代理	否	45%	-
中海油舟山	中国宁波	中国宁波	货物装卸、仓储服务、油污水接收	否	-	30%
舟山中远物流有限公司 (以下称“中远物流”)	中国舟山	中国舟山	仓储服务、物流配送、仓储中转、 国际货物运输代理；报检、报关代理	否	-	45%
舟山实华	中国舟山	中国舟山	水上运输业、原油的计量业务	否	-	33%
新翔化工	中国宁波	中国宁波	体化工产品的装卸和存储	否	40%	-

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
宁波环球置业有限公司 (以下称“环球置业”)	受同一母公司控制
宁波北仑环球置业有限公司 (以下称“北仑环球置业”)	受同一母公司控制
宁波仑港工程服务有限公司 (原宁波仑港装卸服务有限公司, 以下称“仑港工程”)	受同一母公司控制
宁波港北仑技工学校 (以下称“技工学校”)	受同一母公司控制
宁波宏通铁路物流有限公司 (以下称“宏通铁路”)	受同一母公司控制
宁波港蓝盾保安有限责任公司 (以下称“蓝盾保安”)	受同一母公司控制
宁波兴港海铁物流有限公司 (以下称“兴港海铁物流”)	受同一母公司控制
宁波大港引航有限公司 (以下称“大港引航”)	受同一母公司控制
东方工贸	受同一母公司控制
舟山港国际贸易有限公司 (以下称“舟山港国际贸易”)	受同一母公司控制
浙江易港通电子商务有限公司 (以下称“易港通”)	受同一母公司控制
宁波市镇海港茂物流有限公司 (以下称“港茂物流”)	受同一母公司控制
浙江海港融资租赁有限公司 (以下称“明城融资租赁”)	受同一母公司控制
舟山市兴港物业管理有限公司 (以下称“兴港物业”)	受同一母公司控制
苏州现代	原为合营企业的重大被投资单位, 本年纳入合并范围, 详见(附注四(2))
港吉码头	原为合营企业, 本年纳入合并范围, 详见(附注四(2))
新建材科技	原为联营企业, 本年注销
宁兴控股	本公司之其他投资

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 关联交易定价方式及决策程序

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

(b) 物资采购

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
宁波中燃	166,584	7%	429,082	11%
中海油新能源	26,373	1%	485	-
仑港工程	9,136	0%	-	-
合计	202,093	8%	429,567	11%

(c) 装卸收入分成

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
众成矿石	43,758	100%	40,537	92%
光明码头	-	-	3,604	8%
合计	43,758	100%	44,141	100%

(d) 原油中转分成

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
宁波实华	71,468	24%	57,944	25%
实华装卸	57,152	19%	85,203	37%
合计	128,620	43%	143,147	62%

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 提供水电收入

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
远东码头	17,851	16%	14,423	16%
北仑国际码头	13,703	12%	15,505	17%
意宁码头	13,384	12%	8,519	9%
港吉码头	11,215	10%	18,399	20%
众成矿石	5,178	5%	5,321	6%
合计	61,331	55%	62,167	68%

(f) 物资销售

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
宁波中燃	230,106	13%	495,237	31%
易港通	11,705	1%	-	-
远东码头	11,523	1%	43,901	3%
北仑国际码头	11,486	1%	29,840	2%
大港引航	7,222	0%	6,445	0%
意宁码头	4,034	0%	63,479	4%
港吉码头	2,961	0%	17,387	1%
光明码头	721	0%	6,354	0%
仑港工程	134	0%	322	0%
兴港货柜	-	-	30	0%
合计	279,892	16%	662,995	41%

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 资产租赁收入

承租方名称	租赁资产情况	租赁收入	
		2017 年度	2016 年度
意宁码头	港务设施、库场设施、房屋建筑物等	26,139	26,677
港吉码头	港务设施、库场设施、房屋建筑物等	24,636	40,267
远东码头	港务设施、库场设施、房屋建筑物等	23,636	21,733
港吉码头	土地使用权	2,643	1,912
意宁码头	土地使用权	3,029	1,263
鼎盛海运	港作船舶	2,913	2,913
北仑东华	房屋建筑物等	2,461	2,528
远东码头	土地使用权	781	43
信业码头	机器设备	-	87
		<u>86,238</u>	<u>97,423</u>

(h) 资产租赁支出

出租方名称	租赁资产情况	2017 年度	2016 年度
远东码头	港务设施	53,982	-
环球置业	房屋及建筑物	21,242	19,883
宁波舟山港集团	房屋及建筑物	6,729	43,528
合计		<u>81,953</u>	<u>63,411</u>

(i) 接受劳务及理货服务

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
易港通	23,426	2%	-	-
仑港工程	21,849	2%	24,978	2%
宏通铁路	11,162	1%	-	-
蓝盾保安	9,198	1%	17,489	2%
合计	<u>65,635</u>	<u>6%</u>	<u>42,467</u>	<u>4%</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(i) 劳务费收入

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
大港引航	45,216	37%	37,736	33%
远东码头	10,293	8%	11,679	10%
北仑国际码头	9,436	8%	9,737	9%
意宁码头	7,299	6%	5,980	5%
大榭招商	6,525	5%	6,095	5%
宁波中燃	5,883	5%	5,586	5%
光明码头	5,314	4%	133	0%
港吉码头	4,229	3%	9,170	8%
鼎盛海运	3,621	3%	3,621	3%
信诚拖轮	3,228	3%	3,228	3%
宁波实华	2,382	2%	2,681	2%
鼎安海运	460	0%	460	0%
合计	103,886	84%	96,106	83%

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(k) 借款利息收入

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
港吉码头	14,136	13%	9,617	11%
远东码头	9,876	9%	5,404	6%
意宁码头	9,540	9%	5,887	7%
通商银行	9,513	9%	6,352	7%
兴港货柜	6,010	6%	6	0%
信业码头	1,885	2%	1,888	2%
光明码头	1,839	2%	3,780	4%
宁波中燃	1,394	1%	823	1%
鹰甬物流	643	1%	15,471	17%
衢州通港	356	0%	7,073	8%
兴港海运	282	0%	890	1%
饶甬物流	188	0%	712	1%
外钓油品	162	0%	469	1%
九龙仓仓储	130	0%	349	0%
百聪投资	-	-	158	0%
苏州现代	-	-	135	0%
信诚拖轮	-	-	40	0%
合计	55,954	52%	59,054	66%

(l) 借款利息支出

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
海港集团	69,271	14%	33,451	13%

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(m) 接受集装箱驳运及装卸服务

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
远东码头	43,343	25%	126,429	57%
北仑国际码头	32,118	19%	26,355	12%
温州金洋	26,431	15%	18,125	8%
中铁联合	22,175	13%	10,683	5%
大榭招商	12,406	7%	5,030	2%
苏州现代	8,672	5%	6,351	3%
台州湾港务	5,598	3%	3,787	2%
意宁码头	4,497	3%	1,951	1%
港吉码头	290	0%	3,323	2%
北仑东华	151	0%	4,406	2%
合计	155,681	90%	206,440	94%

(n) 集装箱驳运及装卸收入

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
大榭招商	73,253	2%	53,969	2%
远东码头	72,440	2%	88,708	3%
意宁码头	48,149	1%	42,949	2%
北仑国际码头	46,445	1%	42,830	2%
港吉码头	37,710	1%	62,817	2%
泰利国际	23,644	1%	27,142	1%
港茂物流	15,959	0%	-	-
太仓国际	10,391	0%	-	-
中远物流	6,457	0%	10,794	0%
中铁联合	5,436	0%	-	-
东南物流	3,543	0%	6,319	0%
中海船务	2,442	0%	458	0%
长胜货柜	127	0%	137	0%
合计	345,996	8%	336,123	12%

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(o) 关联方担保

2017 年度，除附注五(31)(b)中所述由宁波舟山港集团提供连带保证责任的借款以外，其他担保事项见八(6)(p)。

(p) 资金拆借

拆出	与本公司关系	拆借金额	起始日	合同到期日
宁波舟山港集团	母公司	220,000	2017-11-30	2018-11-29
通商银行	联营公司	200,000	2017-01-03	2017-01-10
通商银行	联营公司	200,000	2017-01-04	2017-01-11
通商银行	联营公司	200,000	2017-01-10	2017-02-10
通商银行	联营公司	200,000	2017-01-11	2017-02-04
通商银行	联营公司	200,000	2017-02-04	2017-03-06
通商银行	联营公司	100,000	2017-02-10	2017-02-24
通商银行	联营公司	100,000	2017-02-15	2017-03-01
通商银行	联营公司	135,000	2017-04-14	2017-05-19
通商银行	联营公司	200,000	2017-05-19	2017-07-03
通商银行	联营公司	100,000	2017-07-27	2017-08-10
通商银行	联营公司	130,000	2017-07-31	2017-08-14
通商银行	联营公司	200,000	2017-08-14	2017-08-18
通商银行	联营公司	200,000	2017-08-21	2017-09-04
通商银行	联营公司	200,000	2017-08-24	2017-08-28
通商银行	联营公司	200,000	2017-08-31	2017-10-09
通商银行	联营公司	200,000	2017-09-07	2017-09-08
通商银行	联营公司	100,000	2017-09-11	2017-10-16
通商银行	联营公司	100,000	2017-09-28	2017-11-02
通商银行	联营公司	200,000	2017-10-09	2017-11-13
通商银行	联营公司	100,000	2017-10-16	2017-10-30
通商银行	联营公司	100,000	2017-10-30	2017-11-13
通商银行	联营公司	50,000	2017-11-06	2017-11-13
通商银行	联营公司	50,000	2017-11-09	2017-11-23
通商银行	联营公司	200,000	2017-11-13	2017-11-27
通商银行	联营公司	50,000	2017-11-23	2018-01-04
通商银行	联营公司	50,000	2017-11-27	2017-12-11
通商银行	联营公司	150,000	2017-11-27	2018-01-08
通商银行	联营公司	50,000	2017-11-30	2017-12-14
通商银行	联营公司	100,000	2017-12-07	2018-01-11
通商银行	联营公司	100,000	2017-12-14	2017-12-21
	小计	<u>4,385,000</u>		

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(p) 资金拆借(续)

拆出	与本公司关系	拆借金额	起始日	合同到期日
意宁码头	合营公司	160,000	2017-07-31	2018-07-30
意宁码头	合营公司	100,000	2017-09-01	2018-08-31
意宁码头	合营公司	50,000	2017-08-16	2018-08-15
意宁码头	合营公司	38,000	2017-10-20	2018-10-19
远东码头	合营公司	110,000	2017-12-18	2018-12-17
远东码头	合营公司	100,000	2017-06-21	2018-06-20
远东码头	合营公司	40,000	2017-03-28	2018-03-27
光明码头	合营公司	100,000	2017-10-26	2018-10-25
光明码头	合营公司	85,000	2017-11-17	2018-11-16
光明码头	合营公司	70,000	2017-02-20	2018-02-19
光明码头	合营公司	43,000	2017-12-29	2018-12-28
港吉码头	合营公司	35,000	2017-01-20	2019-01-20
宁波中燃	合营公司	30,000	2017-04-27	2018-04-26
宁波中燃	合营公司	30,000	2017-01-12	2018-01-11
宁波中燃	合营公司	10,000	2017-07-27	2018-07-26
宁波中燃	合营公司	20,000	2017-02-20	2018-01-22
海盐码头	合营公司	11,000	2017-03-21	2018-03-20
众成矿石	联营公司	20,000	2017-07-20	2018-07-19
众成矿石	联营公司	10,000	2017-08-23	2018-08-22
青峙化工	联营公司	5,000	2017-06-29	2017-09-28
新建材科技	联营公司	5,000	2017-06-26	2018-06-25
新建材科技	联营公司	5,000	2017-06-27	2018-06-26
新建材科技	联营公司	5,000	2017-06-28	2018-06-27
新建材科技	联营公司	5,000	2017-06-29	2018-06-28
建材科技	合营公司	4,000	2017-11-15	2018-11-14
建材科技	合营公司	2,500	2017-12-20	2018-12-19
信业码头	合营公司	3,000	2017-10-31	2018-07-26
信业码头	合营公司	1,500	2017-02-23	2018-07-26
兴港货柜	合营公司	3,000	2017-11-23	2025-12-10
兴港货柜	合营公司	1,890	2017-09-25	2025-12-10
兴港货柜	合营公司	1,000	2017-09-18	2018-09-17
兴港货柜	合营公司	1,000	2017-09-25	2018-09-24
兴港货柜	合营公司	1,000	2017-10-25	2018-10-24
兴港海铁物流	受同一母公司控制	3,000	2017-08-25	2018-08-24
兴港海铁物流	受同一母公司控制	2,000	2017-02-16	2018-02-15
兴港海铁物流	受同一母公司控制	2,000	2017-03-23	2018-03-22
小计		1,112,890		
合计		5,497,890		

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(p) 资金拆借(续)

资金拆借系本公司之子公司财务公司借予关联方的贷款，部分已于期内到期或者提前偿还，截至 2017 年 12 月 31 日止余额参见附注五(8)及附注五(10)。

(q) 吸收存款利息支出

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
宁波舟山港集团	8,694	38%	6,024	41%
北仑环球置业	4,310	19%	3,498	24%
北仑国际码头	3,041	13%	735	5%
意宁码头	421	2%	386	3%
环球置业	420	2%	777	5%
远东码头	325	1%	294	2%
中交水运	104	0%	118	1%
东方工贸	31	0%	151	1%
其他关联方	5,347	25%	2,629	18%
合计	22,693	100%	14,612	100%

上述交易均系财务公司为关联方存款支付的利息。

(r) 银行存款利息收入

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
通商银行	1,110	1%	5,152	5%

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(s) 代理业务支出

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
泰利国际	30,766	1%	22,096	1%
鼎盛海运	24,853	1%	22,491	1%
信诚拖轮	23,374	1%	-	-
东南船代	14,695	0%	13,940	1%
大榭招商	1,734	0%	1,333	0%
北仑国际码头	672	0%	1,852	0%
港吉码头	174	0%	2,154	0%
意宁码头	155	0%	1,097	0%
远东码头	136	0%	2,424	0%
合计	96,559	3%	67,387	3%

(t) 代理业务收入

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
东南物流	41,585	1%	34,836	1%
港运物流	16,258	0%	8,824	0%
大榭招商	11,752	0%	-	-
东南船代	10,972	0%	-	-
定海货运	6,576	0%	6,493	0%
兴港海运	615	0%	856	0%
合计	87,758	1%	51,009	1%

(u) 工程建造收入

	2017 年度		2016 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
北仑国际码头	-	-	347	1%

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(v) 处置库存股

	2017 年度	2016 年度
宁波舟山港集团	-	105,963

(w) 委托管理运营服务收入

	2017 年度	2016 年度
海港集团	309	-

(x) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	5,442	7,979

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
上海港航	35,000	35,000
宁兴控股	6,000	12,000
众成矿石	3,618	-
中海油舟山	2,790	5,550
中海船务	1,463	-
温州金洋	1,358	9,667
新翔化工	1,060	-
宁港物流	-	3,654
合计	51,289	65,871

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
东南船代	16,698	83	9,894	-
北仑国际码头	5,976	62	1,353	-
建材科技	5,531	75	-	-
光明码头	5,458	27	36	-
港运物流	4,320	22	5,761	-
意宁码头	3,463	17	31	-
泰利国际	3,319	17	7,342	-
大榭招商	1,478	7	788	-
饶甬物流	1,201	9	3,025	-
中远物流	1,188	6	6,439	-
兴港海运	1,009	5	677	-
中海船务	978	5	462	-
东南物流	308	2	1,199	-
长胜货柜	33	-	38	-
远东码头	-	-	2,406	-
定海货运	-	-	1,659	-
兴港货柜	-	-	261	-
港吉码头	-	-	47	-
合计	50,960	337	41,418	-

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
光明码头	609	4,326

(d) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
鹰甬物流	17,386	5,299	17,363	-
外钓油品	15,600	-	-	-
兴港货柜	10,630	8,455	10,630	-
光汇油品	8,000	-	-	-
衢州通港	7,576	2,221	7,980	-
兴港海运	6,449	-	6,000	-
饶甬物流	3,642	2,620	12,814	-
九龙仓仓储	3,011	300	3,012	-
环球置业	2,340	-	-	-
北仑国际码头	1,036	-	1,651	-
百聪投资	-	-	61,103	-
青峙化工	-	-	5,481	-
港吉码头	-	-	834	-
其他关联方	3,652	-	13,380	-
合计	79,322	18,895	140,248	-

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 预付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
环球置业	3,666	-
宁波中燃	-	27,882
合计	<u>3,666</u>	<u>27,882</u>

(f) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
通商银行	300,000	-
意宁码头	278,000	255,000
远东码头	250,000	285,000
宁波舟山港集团	220,000	-
光明码头	142,000	60,000
众成矿石	45,000	-
信业码头	43,900	2,000
建材科技	36,500	-
宁波中燃	20,000	-
海盐码头	11,000	-
兴港海铁物流	7,000	3,000
兴港货柜	5,000	-
新建材科技	-	20,000
港吉码头	-	695,000
宏通铁路	-	1,000
合计	<u>1,358,400</u>	<u>1,321,000</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 发放贷款和垫款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
兴港货柜	129,000	126,110
建材科技	11,000	-
信业码头	-	39,400
众成矿石	-	15,000
中海油新能源	-	6,300
合计	<u>140,000</u>	<u>186,810</u>

上述对关联方的贷款信息见附注五(10)。

(h) 一年内到期的非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
百聪投资	-	495,750
苏州现代	-	55,000
合计	<u>-</u>	<u>550,750</u>

(i) 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
苏州现代	<u>-</u>	<u>108,977</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 吸收存款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
北仑环球置业	1,440,692	251,353
宁波舟山港集团	1,391,543	2,060,353
大港引航	364,438	191,317
北仑国际码头	323,360	212,324
环球置业	269,094	190,410
光明码头	66,425	17,752
宁波中燃	48,960	27,376
意宁码头	40,821	44,161
易港通	40,672	27,850
上海港航	40,012	40,091
兴港物业	36,136	13,421
远东码头	33,039	26,569
明城融资租赁	31,772	34,390
实华装卸	28,073	30,088
台州湾港务	26,883	13,814
仑港工程	23,985	21,393
众成矿石	19,489	4,667
港茂物流	19,440	17,715
中交水运	13,071	9,947
信诚拖轮	12,572	8,604
大榭招商	10,013	15
大榭港发	8,387	22,278
技工学校	8,016	7,737
东方工贸	7,761	3,945
舟山港国际贸易	3,361	18,519
港吉码头	-	69,676
其他关联方	584,278	364,205
合计	<u>4,892,293</u>	<u>3,729,970</u>

上述吸收存款的有关信息见附注五(21)。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 银行存款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
通商银行	811	389,111

(l) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
宁波舟山港集团	42,680	42,680
宁波中燃	18,539	5,548
易港通	15,777	-
实华装卸	5,904	6,559
信诚拖轮	4,466	5,123
宁波实华	3,004	5,215
北仑国际码头	2,769	4,520
众成矿石	2,143	7,559
鼎盛海运	1,772	4,039
大榭招商	845	1,295
意宁码头	729	1,757
新世纪货柜	661	557
泰利国际	587	839
远东码头	427	2,408
港吉码头	-	1,960
合计	100,303	90,059

(m) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
宁波舟山港集团	14,513	-
东南物流	1,441	1,795
合计	15,954	1,795

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(n) 短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
海港集团	1,500,000	2,500,000
舟山实华	90,000	130,000
通商银行	51,968	39,000
东方工贸	5,000	5,000
合计	<u>1,646,968</u>	<u>2,674,000</u>

(o) 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
宁波舟山港集团	<u>-</u>	<u>6,977</u>

(p) 提供担保

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
外钓油品	147,645	173,400
兴港海运	126,000	158,000
合计	<u>273,645</u>	<u>331,400</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
销售设备-		
光明码头	885	10,620
北仑国际码头	44	-
港吉码头	-	376
合计	<u>929</u>	<u>10,996</u>

九 或有事项

于 2016 年 12 月 31 日，除附注五(2)中所述的已贴现和已背书商业承兑汇票形成的或有负债外，本集团无其它重大或有事项。于 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十 承诺事项

(1) 资本支出承诺事项

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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>4,111,228</u>	<u>4,509,835</u>

(2) 经营租赁承诺事项

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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	42,247	30,692
一年至二年以内	11,457	19,771
二年至三年以内	2,899	11,519
三年以上	684	3,418
合计	<u>57,287</u>	<u>65,400</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项(续)

(3) 对外投资承诺事项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增资款/股权转让款		
— 宁波港运通信有限公司 (以下称“港运通信”)	1,500	1,500
— 浙江跨境港科技有限公司 (以下称“跨境港”)	1,500	1,500
— 明城融资租赁	-	34,000
合计	<u>3,000</u>	<u>37,000</u>

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2016 年 12 月 31 日之资本支出承诺和经营租赁承诺均按照之前承诺履行。

十一 资产负债表日后事项

根据于 2018 年 3 月 28 日通过的董事会决议，董事会提议以 2017 年 12 月 31 日本公司总股本 13,172,847,809 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.75 元(含税)。共需支付股利人民币 987,964 千元，剩余未分配利润人民币 7,392,366 千元结转至 2018 年度。上述提议尚待股东大会批准。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。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 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日					
	美元	港元	日元	欧元	新台币	合计
外币金融资产 -						
货币资金	292,013	73,583	50,519	-	-	416,115
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	321	-	-	-	-	321
应收款项	226,815	2,386	11,975	-	7,843	249,019
可供出售金融资产	-	83,855	-	-	-	83,855
合计	<u>519,149</u>	<u>159,824</u>	<u>62,494</u>	<u>-</u>	<u>7,843</u>	<u>749,310</u>
外币金融负债 -						
短期借款	669,558	681,894	-	37,674	-	1,389,126
应付款项	105,468	-	22,547	-	-	128,015
合计	<u>775,026</u>	<u>681,894</u>	<u>22,547</u>	<u>37,674</u>	<u>-</u>	<u>1,517,141</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2016 年 12 月 31 日					合计
	美元	港元	日元	欧元	新台币	
外币金融资产 -						
货币资金	160,079	45,583	-	5,157	-	210,819
以公允价值计						
量且其变动						
计入当期损						
益的金融资						
产	628	-	-	-	-	628
应收款项	22,688	48	14,475	-	6,192	43,403
可供出售金融						
资产	-	64,301	-	-	-	64,301
合计	<u>183,395</u>	<u>109,932</u>	<u>14,475</u>	<u>5,157</u>	<u>6,192</u>	<u>319,151</u>
外币金融负债 -						
短期借款	527,652	332,754	-	-	-	860,406
应付款项	201,133	-	9,734	-	-	210,867
长期应付款	6,977	-	-	-	-	6,977
合计	<u>735,762</u>	<u>332,754</u>	<u>9,734</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,078,250</u>

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 19,191 千元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 45,679 千元)。

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类港元金融资产和港元金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 39,155 千元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 23,964 千元)。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期应收款和发放贷款和垫款等带息资产和银行借款、吸收存款、应付融资租赁款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融资产及金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融资产及金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2017 年 12 月 31 日，本集团带息资产及带息债务按浮动利率及固定利率分类分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
金融资产		
浮动利率		
—其他应收款	72,294	101,390
—长期应收款	-	106,000
—一年内到期的非流动资产	-	550,750
固定利率		
—发放贷款和垫款	2,611,750	1,519,880
—长期应收款	4,875	4,875
合计	<u>2,688,919</u>	<u>2,282,895</u>
金融负债		
浮动利率		
—借款	7,440,119	6,924,918
—吸收存款	4,892,293	3,729,970
—长期应付款	552,683	620,126
固定利率		
—借款	5,769,113	3,293,900
—应付债券、中期票据和短期融资券等	-	3,100,000
—长期应付款	-	6,977
合计	<u>18,654,208</u>	<u>17,675,891</u>

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 20,171 千元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 14,763 千元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收股利、一年内到期的非流动资产、发放贷款和垫款、长期应收款以及为关联方提供担保等。

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

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

对于发放贷款和垫款，本集团主要基于客户对约定义务的“违约可能性”和财务状况，并考虑当前的信用敞口及未来可能的发展趋势，计量企业贷款和垫款的信用风险。管理层定期审阅影响贷款和垫款信贷风险管理流程的各种要素，包括贷款组合的增长、资产结构的改变、集中度以及不断变化的组合风险特征。同时，管理层不断对贷款和垫款信贷风险管理流程进行改进，以最有效地管理上述变化对信用风险带来的影响。对于会增加信用风险的特定贷款或贷款组合，管理层将采取各种措施，包括追加担保人或抵质押物，以尽可能的增强资产安全性。本集团通过定期分析借款人及潜在借款人的本息偿还能力，在适当的时候调整授信限额，对信用风险敞口进行管理。本集团认为于 2017 年 12 月 31 日的贷款和垫款余额不存在重大的信用风险。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

发放贷款和垫款按担保方式分布情况列示如下：

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	原币种		
发放贷款和垫款			
— 抵押贷款	人民币	-	41,400
— 信用贷款	人民币	2,611,750	1,478,480
合计		<u>2,611,750</u>	<u>1,519,880</u>

(3) 流动风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	6,493,730	-	-	-	6,493,730
吸收存款	4,892,293	-	-	-	4,892,293
应付款项	2,964,252	96,243	10,287	-	3,070,782
其他流动负债	-	-	-	-	-
长期借款					
(含一年内到期)	665,353	788,000	3,019,632	3,836,789	8,309,774
长期应付款					
(含一年内到期)	85,147	82,411	230,859	220,764	619,181
合计	<u>15,100,775</u>	<u>966,654</u>	<u>3,260,778</u>	<u>4,057,553</u>	<u>23,385,760</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2016 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	4,000,341	-	-	-	4,000,341
吸收存款	3,729,970	-	-	-	3,729,970
应付款项	2,953,054	123,956	6,926	-	3,083,936
其他流动负债	3,059,112	-	-	-	3,059,112
长期借款					
(含一年内到期)	485,298	828,696	2,757,028	3,607,218	7,678,240
长期应付款					
(含一年内到期)	46,478	45,143	127,185	172,280	391,086
应付债券					
(含一年内到期)	100,739	-	-	-	100,739
合计	<u>14,374,992</u>	<u>997,795</u>	<u>2,891,139</u>	<u>3,779,498</u>	<u>22,043,424</u>

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

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

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融资产—				
交易性权益工具投资	-	321	-	321
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	200,201	-	-	200,201
合计	<u>200,201</u>	<u>321</u>	<u>-</u>	<u>200,522</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融资产—				
交易性权益工具投资	-	628	-	628
可供出售金融资产—				-
可供出售权益工具	179,531	-	-	179,531
合计	179,531	628	-	180,159

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

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

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

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

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

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 资本管理

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

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

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

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债比率	<u>19.2%</u>	<u>18.2%</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	697,722	641,017
减：坏账准备	(6,540)	(10,788)
净额	<u>691,182</u>	<u>630,229</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	649,332	603,345
六个月到一年	18,597	12,512
一年到二年	26,063	22,824
二年到三年	1,940	276
三到四年	-	1,804
四到五年	1,568	256
五年以上	222	-
合计	<u>697,722</u>	<u>641,017</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款人民币 47,402 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 26,884 千元)已逾期，基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月到一年	18,597	2,236
一年到二年	26,063	22,824
二年到三年	952	270
三到四年	-	1,298
四到五年	1,568	256
五年以上	222	-
合计	<u>47,402</u>	<u>26,884</u>

本公司信用期一般为六个月。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账 准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账 准备	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-	7,862	2%	7,862	100%
按组合计提坏账准备	696,734	100%	5,552	1%	630,229	98%	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	988	0%	988	100%	2,926	0%	2,926	100%
合计	697,722	100%	6,540	1%	641,017	100%	10,788	2%

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提 比例
六个月以内	592,600	2,963	0.5%	448,931	-	-
六个月到一年	12,020	601	5%	12,512	-	-
一到二年	2,260	226	10%	22,823	-	-
二到三年	953	286	30%	276	-	-
三到四年	-	-	50%	1,804	-	-
四到五年	1,568	1,254	80%	256	-	-
五年以上	222	222	100%	-	-	-
	609,623	5,552	1%	486,602	-	-

(d) 2017年度计提坏账准备人民币5,435千元(2016年度：人民币10,788千元)，全额收回以前年度已全额计提坏账准备的应收账款人民币8,554千元(2016年度：无)，相应的坏账准备予以转回。

(e) 2017年度实际核销已全额计提坏账准备的应收账款为人民币1,129千元(2016年度：无)。

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备	占应收账款 总额比例
余额前五名的应收账款总额	216,384	1,082	31%

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

- (g) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(2) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收子公司代垫款	5,730,086	5,872,814
应收借款及利息	1,105,939	840,300
应收港务费	-	5,481
其他	21,278	21,689
合计	6,857,303	6,740,284
减：坏账准备	(692)	(92)
净额	6,856,611	6,740,192

(a) 其他应收款的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	4,125,219	4,247,196
六个月到一年	718,311	884,567
一到二年	718,679	566,735
二到三年	254,145	247,483
三到四年	247,422	793,952
四到五年	793,275	317
五年以上	252	34
合计	6,857,303	6,740,284

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无逾期的其他应收款。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,857,303	100%	692	0%	6,740,192	100%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	92	0%	92	100%
合计	6,857,303	100%	692	0%	6,740,284	100%	92	0%

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
六个月以内	14,800	74	0.5%	30,895	-	-
六个月到一年	80	4	5%	1,305	-	-
一到二年	1,240	124	10%	362	-	-
二到三年	233	70	30%	72	-	-
三到四年	62	31	50%	620	-	-
四到五年	171	137	80%	317	-	-
五年以上	252	252	100%	34	-	-
	16,838	692	4%	33,605	-	-

(d) 2017 年度计提坏账准备人民币 692 千元(2016 年度：无)。

(e) 2017 年度实际核销已全额计提坏账准备的其他应收款为人民币 92 千元(2016 年度：无)。

(f) 于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占总额比例	坏账准备
北三集司	代垫款	4,227,014	五年以内	62%	-
新世纪投资	代垫款	866,755	五年以内	13%	-
舟山港务	股东借款及利息	727,106	一年以内	11%	-
国际物流	代垫款	382,137	五年以内	6%	-
宁波远洋	股东借款及利息	350,381	一年以内	5%	-
合计		6,553,393		97%	-

(g) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	16,392,092	13,758,447
合营企业(b)	1,853,833	1,744,873
联营企业(c)	2,829,541	2,792,380
合计	<u>21,075,466</u>	<u>18,295,700</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	<u>21,075,466</u>	<u>18,295,700</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

被投资 公司名称	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增减变动					2017 年 12 月 31 日	减值 准备	本年宣告 分配的 现金股利
		其他 转入	追加 投资	减少 投资	其 他	计提 减值准备			
1 国际物流	394,851	-	-	(83,124)	-	-	311,727	-	-
2 北三集司	642,656	-	-	(29,528)	-	-	613,128	-	720,000
3 新世纪投资	875,271	-	-	(406,646)	-	-	468,625	-	87,000
4 舟山甬舟	1,259,793	-	-	-	-	-	1,259,793	-	-
5 港铁公司	129,132	-	-	-	-	-	129,132	-	-
6 外轮理货	41,985	-	-	-	-	-	41,985	-	60,040
7 香港明城	774,587	-	-	-	-	-	774,587	-	-
8 新海湾	140,000	-	-	-	-	-	140,000	-	-
9 乍开集团	929,533	-	-	-	-	-	929,533	-	-
10 万方太仓	966,535	-	-	-	-	-	966,535	-	-
11 明州码头	633,470	-	-	-	-	-	633,470	-	-
12 嘉兴富春	145,459	-	-	-	-	-	145,459	-	-
13 梅山国际	810,000	-	-	-	-	-	810,000	-	178,910
14 梅港码头	675,000	-	-	-	-	-	675,000	-	87,683
15 财务公司	1,125,000	-	-	-	-	-	1,125,000	-	75,586
16 太仓武港	644,471	-	-	-	-	-	644,471	-	58,222
17 国际贸易	100,000	-	-	-	-	-	100,000	-	-
18 宁波港物资	98,944	-	-	-	-	-	98,944	-	-
19 建设开发	34,370	-	-	-	-	-	34,370	-	11,778
20 舟山港务	1,972,359	-	510,000	-	-	-	2,482,359	-	-
21 舟山衢黄	679,183	-	666,986	-	-	-	1,346,169	-	-
22 梅东码头	-	-	1,024,848	-	-	-	1,024,848	-	-
23 北一集司	-	-	401,832	-	-	-	401,832	-	-
24 宁波远洋	-	390,652	-	-	-	-	390,652	-	-
其他	685,848	6,444	152,181	-	-	-	844,473	-	101,844
合计	13,758,447	397,096	2,755,847	(519,298)	-	-	16,392,092	-	1,381,063

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2017 年度增减变动								2017 年 12 月 31 日	减值 准备
	2016 年 12 月 31 日	追加 投资	减少 投资	按权益法 调整的 净损益	其他综 合收益 调整	宣告分派 的现金 股利	其他	计提 减值 准备		
1 北仑国际码头	904,452	-	-	114,580	-	(102,000)	-	-	917,032	-
2 宁波实华	197,459	-	-	45,449	-	(54,000)	-	-	188,908	-
3 宁波中燃	47,390	-	-	13,191	-	(9,554)	-	-	51,027	-
4 信业码头	136,424	-	-	43	-	-	-	-	136,467	-
5 上海港航	207,195	-	-	20,501	1,187	-	-	-	228,883	-
6 台州湾港务	96,572	-	-	5,604	-	-	-	-	102,176	-
7 光明码头	53,514	-	-	(27,329)	-	-	-	-	26,185	-
8 大榭关外码头	49,391	-	-	4,478	-	-	-	-	53,869	-
9 宁波京泰船务 代理有限公司	-	-	-	-	-	-	10,474	-	10,474	-
10 东南物流货柜 其他	- 52,476	- -	- -	- 3,762	- -	- (550)	83,124 -	- -	83,124 55,688	- -
合计	1,744,873	-	-	180,279	1,187	(166,104)	93,598	-	1,853,833	-

(c) 联营企业

	2017 年度增减变动								2017 年 12 月 31 日	减值 准备
	2016 年 12 月 31 日	追加 投资	减少 投资	按权益法 调整的 净损益	其他综 合收益 调整	宣告分派 的现金 股利	其他	计提 减值 准备		
1 大榭招商	598,552	-	-	74,627	-	(59,500)	-	-	613,679	-
2 青峙化工	89,135	-	-	19,361	-	(17,500)	-	-	90,996	-
3 舟山武港	220,263	-	-	(23,438)	-	-	-	-	196,825	-
4 温州金洋	166,642	-	-	319	-	-	-	-	166,961	-
5 通商银行	1,680,570	-	-	128,218	(32,695)	(60,030)	-	-	1,716,063	-
其他	37,218	-	-	11,834	-	(4,035)	-	-	45,017	-
合计	2,792,380	-	-	210,921	(32,695)	(141,065)	-	-	2,829,541	-

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 固定资产

原价	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	港作船舶	运输工具及其他设备	合计
2016 年 12 月 31 日	1,422,532	3,799,329	1,358,767	2,978,990	270,047	542,987	538,321	10,910,973
本年增加								
— 在建工程转入	18,132	15,267	14,754	118,967	5,029	-	31,516	203,665
— 购置	6,549	5,598	-	356	83	150	18,718	31,454
— 重分类	1,687	(103,806)	102,119	-	-	-	-	-
— 其他增加	4,402	40,148	-	2,462	7,064	-	64	54,140
本年减少								
— 报废或处置	(16,533)	(96,764)	(57,264)	(26,988)	(2,382)	-	(13,750)	(213,681)
— 其他减少	(77,089)	(8,337)	(46,931)	(93,339)	(1,885)	-	(2,932)	(230,513)
2017 年 12 月 31 日	1,359,680	3,651,435	1,371,445	2,980,448	277,956	543,137	571,937	10,756,038

累计折旧

2016 年 12 月 31 日	(439,252)	(1,048,415)	(379,319)	(1,147,673)	(157,898)	(313,527)	(323,858)	(3,809,942)
本年增加								
— 计提	(65,301)	(133,124)	(58,504)	(166,594)	(20,091)	(34,585)	(46,188)	(524,387)
— 重分类	(597)	13,170	(12,573)	-	-	-	-	-
— 其他增加	(2,703)	(17,429)	-	(345)	(5,321)	-	(43)	(25,841)
本年减少								
— 处置及报废	3,355	58,666	23,676	15,244	2,286	-	10,037	113,264
— 其他减少	12,405	2,538	18,902	63,060	1,546	-	2,097	100,548
2017 年 12 月 31 日	(492,093)	(1,124,594)	(407,818)	(1,236,308)	(179,478)	(348,112)	(357,955)	(4,146,358)

账面价值

2017 年 12 月 31 日	867,587	2,526,841	963,627	1,744,140	98,478	195,025	213,982	6,609,680
2016 年 12 月 31 日	983,280	2,750,914	979,448	1,831,317	112,149	229,460	214,463	7,101,031

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 固定资产(续)

- (a) 2017 年度，固定资产计提的折旧费用为人民币 524,387 千元(2016 年度：人民币 529,967 千元)。
- (b) 2017 年度，计入营业成本和管理费用的折旧费用分别为人民币 502,434 千元和人民币 21,953 千元(2016 年度：人民币 508,745 千元和人民币 21,222 千元)。
- (c) 2017 年度，增加的原价中包括由在建工程转入固定资产的原价为人民币 203,665 千元(2016 年度：人民币 239,880 千元)。
- (d) 于 2017 年 12 月 31 日，净值约为人民币 72,389 千元(原价人民币 99,317 千元)的房屋、建筑物(2016 年 12 月 31 日：净值约为人民币 165,005 千元，原价人民币 218,347 千元)尚在办理权证过程中，管理层认为获取相关权证并无实质障碍。
- (e) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司认为固定资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(5) 无形资产

	土地使用权/海域使用权	软件及其他	合计
原价			
2016 年 12 月 31 日	5,066,411	80,405	5,146,816
本年增加			
购置	-	41,648	41,648
在建工程转入	-	2,347	2,347
本年减少			
转入投资性房地产	(239,855)	-	(239,855)
其他减少	(608,303)	-	(608,303)
2017 年 12 月 31 日	4,218,253	124,400	4,342,653
累计摊销			
2016 年 12 月 31 日	(727,535)	(62,740)	(790,275)
本年增加			
计提	(99,092)	(11,370)	(110,462)
本年减少			
转入投资性房地产	39,626	-	39,626
其他减少	9,447	-	9,447
2017 年 12 月 31 日	(777,554)	(74,110)	(851,664)
账面价值			
2017 年 12 月 31 日	3,440,699	50,290	3,490,989
2016 年 12 月 31 日	4,338,876	17,665	4,356,541

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 无形资产(续)

(a) 2017 年度，无形资产的摊销金额为人民币 110,462 千元(2016 年度：人民币 116,758 千元)。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日无尚未取得土地使用权证的土地使用权 (2016 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司认为无形资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(6) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付子公司往来款	2,300,444	2,300,444
应付工程款(附注五(28))	125,294	336,781
工程质量保证金及押金	21,206	42,028
应付代收补偿款	30,616	-
其他	228,489	201,480
合计	<u>2,706,049</u>	<u>2,880,733</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入 (a)	3,889,713	3,865,876
其他业务收入 (b)	109,763	95,336
合计	<u>3,999,476</u>	<u>3,961,212</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本 (a)	2,413,547	2,242,945
其他业务成本 (b)	45,777	41,500
合计	<u>2,459,324</u>	<u>2,284,445</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入

	2017 年度	2016 年度
集装箱装卸及相关业务	1,081,315	1,143,520
铁矿石装卸及相关业务	807,313	855,885
原油装卸及相关业务	452,329	460,142
其他货物装卸及相关业务	1,035,343	887,546
综合物流及其他业务	513,413	518,783
合计	<u>3,889,713</u>	<u>3,865,876</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

主营业务成本

	2017 年度	2016 年度
集装箱装卸及相关业务	532,931	484,791
铁矿石装卸及相关业务	621,649	603,930
原油装卸及相关业务	288,708	274,797
其他货物装卸及相关业务	707,058	642,981
综合物流及其他业务	263,201	236,446
合计	<u>2,413,547</u>	<u>2,242,945</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

其他业务收入

	2017 年度	2016 年度
提供水电及劳务收入	106,227	91,489
其他	3,536	3,847
合计	<u>109,763</u>	<u>95,336</u>

其他业务成本

	2017 年度	2016 年度
提供水电及劳务支出	45,681	41,493
其他	96	7
合计	<u>45,777</u>	<u>41,500</u>

(8) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,381,063	1,082,817
权益法核算的长期股权投资收益	391,200	343,829
可供出售金融资产在持有期间取得的 投资(损失)/收益	(3,703)	20,229
处置长期股权投资产生的收益	-	7,721
合计	<u>1,768,560</u>	<u>1,454,596</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	2,181,602	1,996,325
加/(减): (转回)/计提的坏账准备	(2,447)	10,879
投资性房地产折旧/摊销	5,093	5,108
固定资产折旧(附注十五(4)(a))	524,387	529,967
无形资产摊销(附注十五(5)(a))	110,462	116,758
长期待摊费用摊销	669	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	66,357	3,701
财务费用	142,389	111,111
投资收益(附注十五(8))	(1,768,560)	(1,454,596)
存货的减少	4,581	5,203
递延所得税资产减少	294	395
经营性应收项目的增加	(131,431)	(423,067)
经营性应付项目的增加	41,445	214,327
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,174,841</u>	<u>1,116,111</u>

(b) 2017 年度及 2016 年度，本公司未有不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	2,553,350	3,512,462
减：现金及现金等价物的年初余额	(3,512,462)	(1,512,057)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(959,112)</u>	<u>2,000,405</u>

宁波舟山港股份有限公司

2017 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2017 年度	2016 年度
政府补助	86,817	170,631
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,088	24,481
非同一控制下企业合并收益	429,591	-
处置非流动资产净损失	(75,638)	(3,030)
单独进行减值测试的应收款项坏账准备冲回	24,197	7,458
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	-	62,547
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(12,879)	(49,196)
合计	454,176	212,891
所得税影响额	(109,764)	(37,592)
少数股东权益影响额(税后)	7,464	(13,921)
净额	351,876	161,378

(1) 非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	
	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.51%	6.82%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.52%	6.34%

	每股收益			
	基本每股收益(人民币元)		稀释每股收益(人民币元)	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.17	0.20	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.16	0.18	0.16