

浙江海港航运有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

浙江海港航运有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2020 年度财务报表	
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
所有者权益变动表	4 - 5
财务报表附注	6 - 14



审计报告

普华永道中天审字(2021)第 25805 号
(第一页, 共三页)

浙江海港航运有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了浙江海港航运有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表, 2020 年度的利润表、现金流量表、所有者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, 公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的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, 我们独立于贵公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第25805号
(第二页, 共三页)

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第25805号
(第三页, 共三页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海市
2021年2月18日

注册会计师


柳宗祺

注册会计师


李睿

浙江海港航运有限公司

2020年12月31日资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	行次	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:	1			流动负债:	75		
货币资金	2	37,073,329.27	-	短期借款	76	-	-
△结算备付金	3	-	-	△向中央银行借款	77	-	-
△拆出资金	4	-	-	△拆入资金	78	-	-
☆交易性金融资产	5	-	-	☆交易性金融负债	79	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	-	-
衍生金融资产	7	-	-	衍生金融负债	81	-	-
应收票据	8	-	-	应付票据	82	-	-
应收账款	9	-	-	应付账款	83	-	-
☆应收款项融资	10	-	-	预收款项	84	-	-
预付账款	11	-	-	☆合同负债	85	-	-
△应收保费	12	-	-	△卖出回购金融资产款	86	-	-
△应收分保账款	13	-	-	△吸收存款及同业存放	87	-	-
△应收分保合同准备金	14	-	-	△代理买卖证券款	88	-	-
其他应收款	15	-	-	△代理承销证券款	89	-	-
其中: 应收股利	16	-	-	应付职工薪酬	90	-	-
△买入返售金融资产	17	-	-	其中: 应付工资	91	-	-
存货	18	-	-	应付福利费	92	-	-
其中: 原材料	19	-	-	#其中: 职工奖励及福利基金	93	-	-
库存商品(产成品)	20	-	-	应交税费	94	-	-
☆合同资产	21	-	-	其中: 应交税金	95	-	-
持有待售的资产	22	-	-	其他应付款	96	-	-
一年内到期的非流动资产	23	-	-	其中: 应付股利	97	-	-
其他流动资产	24	87,538.97	-	△应付手续费及佣金	98	-	-
流动资产合计	25	37,160,868.24	-	△应付分保账款	99	-	-
非流动资产:	26			持有待售的负债	100	-	-
△发放贷款及垫款	27	-	-	一年内到期的非流动负债	101	-	-
☆债权投资	28	-	-	其他流动负债	102	-	-
可供出售金融资产	29	-	-	流动负债合计	103	-	-
☆其他债权投资	30	-	-	非流动负债:	104		
持有至到期投资	31	-	-	△保险合同准备金	105	-	-
长期应收款	32	-	-	长期借款	106	-	-
长期股权投资	33	-	-	应付债券	107	-	-
☆其他权益工具投资	34	-	-	其中: 优先股	108	-	-
☆其他非流动金融资产	35	-	-	永续债	109	-	-
投资性房地产	36	-	-	☆租赁负债	110	-	-
固定资产	37	-	-	长期应付款	111	-	-
其中: 固定资产原价	38	-	-	长期应付职工薪酬	112	-	-
累计折旧	39	-	-	预计负债	113	-	-
固定资产减值准备	40	-	-	递延收益	114	-	-
在建工程	41	78,379,407.61	-	递延所得税负债	115	-	-
生产性生物资产	42	-	-	其他非流动负债	116	-	-
油气资产	43	-	-	其中: 特准储备基金	117	-	-
☆使用权资产	44	-	-	非流动负债合计	118	-	-
无形资产	45	-	-	负债合计	119	-	-
开发支出	46	-	-	所有者权益(或股东权益):	120		
商誉	47	-	-	实收资本(股本)	121	400,000,000.00	-
长期待摊费用	48	-	-	国有资本	122	400,000,000.00	-
递延所得税资产	49	-	-	国有法人资本	123	-	-
其他非流动资产	50	284,074,796.46	-	集体资本	124	-	-
其中: 特准储备物资	51	-	-	民营资本	125	-	-
非流动资产合计	52	362,454,204.07	-	外商资本	126	-	-
	53			#减: 已归还投资	127	-	-
	54			实收资本(或股本)净额	128	-	-
	55			其他权益工具	129	-	-
	56			其中: 优先股	130	-	-
	57			永续债	131	-	-
	58			资本公积	132	-	-
	59			减: 库存股	133	-	-
	60			其他综合收益	134	-	-
	61			其中: 外币报表折算差额	135	-	-
	62			专项储备	136	-	-
	63			盈余公积	137	-	-
	64			其中: 法定公积金	138	-	-
	65			任意公积金	139	-	-
	66			#储备基金	140	-	-
	67			#企业发展基金	141	-	-
	68			#利润归还投资	142	-	-
	69			△一般风险准备	143	-	-
	70			未分配利润	144	-384,927.69	-
	71			归属于母公司所有者权益合计	145	-	-
	72			*少数股东权益	146	-	-
	73			所有者权益(或股东权益)合计	147	399,615,072.31	-
资产总计	74	399,615,072.31	-	负债和所有者权益(或股东权益)总计	148	399,615,072.31	-

注: 表中带*科目为合并会计报表专用; 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业负责人:

倪彦博

主管会计工作的负责人: 徐宗权

会计机构负责人:

徐宗权





2020 年度利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	-	-	减: 营业外支出	37	-	-
其中: 营业收入	2	-	-	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	-384,927.69	-
△利息收入	3	-	-	减: 所得税费用	39	-	-
△已赚保费	4	-	-	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	-384,927.69	-
△手续费及佣金收入	5	-	-	(一) 按所有权归属分类	41	-	-
二、营业总成本	6	-	-	归属于母公司所有者的净利润	42	-	-
其中: 营业成本	7	-	-	*少数股东损益	43	-	-
△利息支出	8	-	-	(二) 按经营持续性分类	44	-	-
△手续费及佣金支出	9	-	-	持续经营净利润	45	-	-
△退保金	10	-	-	终止经营净利润	46	-	-
△赔付支出净额	11	-	-	六、其他综合收益的税后净额	47	-	-
△提取保险合同准备金净额	12	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-	-
△保单红利支出	13	-	-	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	49	-	-
△分保费用	14	-	-	1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	50	-	-
税金及附加	15	643,720.00	-	2. 权益法下不能重分类转损益的其他综合收益	51	-	-
销售费用	16	-	-	*3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	-	-
管理费用	17	-	-	*4. 企业自身信用风险公允价值变动	53	-	-
研发费用	18	9,673.96	-	5. 其他	54	-	-
财务费用	19	-268,466.27	-	(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-
其中: 利息费用	20	-	-	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56	-	-
利息收入	21	-269,324.27	-	*2. 其他债权投资公允价值变动	57	-	-
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-	-	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58	-	-
其他	23	-	-	*4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	-	-
加: 其他收益	24	-	-	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	25	-	-	*6. 其他债权投资信用减值准备	61	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26	-	-	7. 现金流量套期损益的有效部分	62	-	-
*以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	-	-	8. 外币财务报表折算差额	63	-	-
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	-	-	9. 其他	64	-	-
*净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29	-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-	-	七、综合收益总额	66	-384,927.69	-
*信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	68	-	-
资产处置收益	33	-	-	八、每股收益:	69	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	-384,927.69	-	基本每股收益	70	-	-
加: 营业外收入	35	-	-	稀释每股收益	71	-	-
其中: 政府补助	36	-	-		72	-	-

注: 表中带*科目为合并会计报表专用; 加△附体项目为金融类企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业负责人:

倪彦博

主管会计工作的负责人:

徐宗权

会计机构负责人:

徐宗权



2020年度现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1			收回投资收到的现金	30	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2	-	-	取得投资收益收到的现金	31	-	-
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	-	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	34	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资活动现金流入小计	35	-	-
△收到再保险业务现金净额	7	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	362,541,177.00	-
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-	投资支付的现金	37	-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	-	-	△质押贷款净增加额	38	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	-	-
△拆入资金净增加额	11	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	40	-	-
△回购业务资金净增加额	12	-	-	投资活动现金流出小计	41	362,541,177.00	-
△代理买卖证券收到的现金净额	13	-	-	投资活动使用的现金流量净额	42	-362,541,177.00	-
收到的税费返还	14	-	-	三、筹资活动产生的现金流量:	43		
收到其他与经营活动有关的现金	15	269,324.27	-	吸收投资收到的现金	44	400,000,000.00	-
经营活动现金流入小计	16	269,324.27	-	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	17	10,240.00	-	取得借款所收到的现金	46	-	-
△客户贷款及垫款净增加额	18	-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	47	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-	-	筹资活动现金流入小计	48	400,000,000.00	-
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	-	-	偿还债务所支付的现金	49	-	-
△拆出资金净增加额	21	-	-	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	-	-	其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	51	-	-
△支付保单红利的现金	23	-	-	支付其他与筹资活动有关的现金	52	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	24	-	-	筹资活动现金流出小计	53	-	-
支付的各项税费	25	643,720.00	-	筹资活动产生的现金流量净额	54	400,000,000.00	-
支付其他与经营活动有关的现金	26	858.00	-	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-	-
经营活动现金流出小计	27	654,818.00	-	五、现金及现金等价物净增加额	56	37,073,329.27	-
经营活动使用的现金流量净额	28	-385,493.73	-	加:期初现金及现金等价物余额	57	-	-
二、投资活动产生的现金流量:	29			六、期末现金及现金等价物余额	58	37,073,329.27	-

注:表中带*科目为合并会计报表专用,加△借体项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专用。

企业负责人:

倪彦博

主管会计工作的负责人:

徐宗权

会计机构负责人:

徐宗权

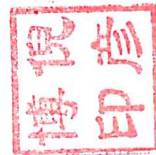


2020 年度所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上期期末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.所有者投入的普通股	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44
注:表中带*科目为合并会计报表专用,加Δ指项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专用。	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

企业负责人: 主管会计工作的负责人: 徐宗权 徐宗权 徐宗权

会计机构负责人: 徐宗权





2020 年度所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计					
一、上期期末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重估净损益或设定受益计划净资产或净资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

注:表中“科目”为合并会计报表专用,加△指项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专用。

企业负责人:

倪彦博

主管会计工作的负责人:

徐宗权

会计机构负责人:

徐宗权



浙江海港航运有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

浙江海港航运有限公司(以下简称“本公司”)系由浙江省海港投资运营集团有限公司出资 100%组建，于 2019 年 11 月 29 日在中华人民共和国浙江省舟山市市场监督管理局金塘分局登记注册，取得注册号为 91330901MA2A3Q4X2R 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 100,000 万元。本公司经批准的经营期限为 30 年。

本公司的母公司为浙江省海港投资运营集团有限公司，最终控股公司为浙江省海港投资运营集团有限公司。

本公司经批准的经营范围为国际船舶普通货物运输、国际船舶集装箱运输；国内沿海及长江中下游普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输；经营国内沿海普通货船管理业务(船舶机务管理，船舶海务管理，船舶检修与保养，船舶买卖、租赁、运营)；保险业务代理；海运进口货物的国际运输代理业务；代理报关、报检；国内货物运输代理；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定或禁止进出口的货物和技术除外(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表由本公司企业负责人于 2021 年 2 月 18 日批准报出。

二 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”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(3) 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。

(4) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外提供劳务形成的应收账款，按从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。

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公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，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账款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。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 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。

(6) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司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，本公司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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本公司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。本公司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。本公司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。

(c) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(7) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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：

浙江海港航运有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 重要会计估计和判断(续)

(i) 在建工程完工进度及建造成本

本公司船舶工程建造项目的建造期间较长，因此本公司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，因而本公司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，本公司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。

(8) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司自2020年1月1日起执行，本公司已采用上述准则编制2020年度财务报表，对本公司报表无重大影响。

五 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税(a)	9%	应纳税增值额
城市维护建设税	7%	缴纳的流转税额
教育费附加	5%	缴纳的流转税额

(a) 增值税

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局 海关总署公告[2019]39号)的相关规定，自2019年4月1日起，本公司运输服务适用销项税率为9%，2019年4月1日前，该业务适用的增值税税率为10%。

六 财务报表项目附注

(1) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	37,073,329.27	-
合 计	37,073,329.27	-

财务报表附注
2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(2) 在建工程

(a) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1868TEU 船舶建造项目-1 船	30,771,681.42	-	31,054,515.45	-	-	-
1868TEU 船舶建造项目-2 船	23,078,761.06	-	23,361,595.09	-	-	-
1868TEU 船舶建造项目-3 船	15,385,840.71	-	15,668,674.74	-	-	-
1868TEU 船舶建造项目-4 船	7,692,920.35	-	7,975,754.38	-	-	-
其他	1,450,204.07	-	318,867.95	-	-	-
合计	78,379,407.61	-	78,379,407.61	-	-	-

(b) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1868TEU 船舶建造项目-1 船	15,386	-	30,771,681.42	-	-	30,771,681.42	20.00	20.00	-	-	-	自有资金
1868TEU 船舶建造项目-2 船	15,386	-	23,078,761.06	-	-	23,078,761.06	15.00	15.00	-	-	-	自有资金
1868TEU 船舶建造项目-3 船	15,386	-	15,385,840.71	-	-	15,385,840.71	10.00	10.00	-	-	-	自有资金
1868TEU 船舶建造项目-4 船	15,386	-	7,692,920.35	-	-	7,692,920.35	5.00	5.00	-	-	-	自有资金
其他	-	-	1,450,204.07	-	-	1,450,204.07	-	-	-	-	-	自有资金
合 计	61,544	-	78,379,407.61	-	-	78,379,407.61	-	-	-	-	-	-

浙江海港航运有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	284,074,796.46	-
合 计	284,074,796.46	-

(4) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
印花税	-	643,720.00	643,720.00	-
合 计	-	643,720.00	643,720.00	-

(5) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
浙江省海港投资运营集团有限公司	-	-	400,000,000.00	-	400,000,000.00	100.00
合 计	-	-	400,000,000.00	-	400,000,000.00	100.00

(6) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	643,720.00	-
合 计	643,720.00	-

(7) 费用按性质分类

利润表中的管理费用按照性质分类，列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
中介费	9,433.96	-
其他费用	240.00	-
合 计	9,673.96	-

(8) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	269,324.27	-
手续费	858.00	-
汇兑净收益	-	-
合 计	-268,466.27	-

浙江海港航运有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(9) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-384,927.69	-
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
财务费用	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-	-
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-566.04	-
经营活动产生的现金流量净额	-385,493.73	-
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
股权出资	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的年末余额	37,073,329.27	-
减: 现金的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	37,073,329.27	-

(b) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	37,073,329.27	-
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	37,073,329.27	-
二、年末现金及现金等价物余额	37,073,329.27	-

浙江海港航运有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

八 资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司

本公司的投资方信息，请参见实收资本部分(附注六(5))。

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

	与本公司的关系
浙江海港集团财务有限公司	受同一最终控股公司控制

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司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) 存款利息收入

项 目	本年发生额	上年发生额
浙江海港集团财务有限公司	269,324.27	-
合 计	269,324.27	-

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 存放关联方的货币资金

项 目	年末余额	年初余额
浙江海港集团财务有限公司	37,073,329.27	-
合 计	37,073,329.27	-

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于资产负债表日, 本公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	年末余额	年初余额
房屋、建筑物及机器设备	732,264,000.00	-

十一 金融风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 信用风险

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行, 本公司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。

对于应收账款和其他应收款等, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动性风险

本公司负责其自身的现金流量预测, 以确保维持充裕的现金储备。

十二 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营, 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, 本公司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。

本公司的总资本为资产负债表中所列示的股东权益。本公司不受制于外部强制性资本要求, 利用资产负债率比率监控资本。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率比率列示如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率比率	0.00%	0.00%