

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

宁波远洋运输股份有限公司
2023 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 6
2023 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并股东/所有者权益变动表	9 - 10
公司股东/所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 138
补充资料	1 - 3

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10003 号
(第一页, 共六页)

宁波远洋运输股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了宁波远洋运输股份有限公司(以下简称“宁波远洋”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 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,公允反映了宁波远洋 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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,我们独立于宁波远洋,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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10003 号
(第二页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为:

(一) 提供劳务的主营业务收入确认

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>提供劳务的主营业务收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(22)收入及附注四(37)营业收入和营业成本。</p> <p>宁波远洋提供劳务的主营业务收入主要包括运输服务和综合物流及代理服务的收入。</p> <p>宁波远洋对于提供劳务的主营业务收入,在履行了劳务合同中的履约义务时确认收入,并且对综合物流及代理服务根据在向客户提供劳务前是否拥有对劳务的控制权判断从事交易时的身份是主要责任人或代理人,并相应按预期有权收取对价的总额或佣金手续费的净额确认收入。于 2023 年度,宁波远洋营业收入为人民币 4,469,132,016.58 元,其中提供劳务的主营业务收入为人民币 4,189,485,749.60 元,约占营业收入总额的 93.74%。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 我们了解、评估了管理层与提供劳务的主营业务收入确认相关的内部控制,并测试了包括宁波远洋运营系统的信息技术一般控制在内的关键控制设计及执行的有效性。 2. 我们通过检查相关劳务合同及与管理层的访谈,对提供劳务的主营业务收入的确认政策进行了分析评估。结合所了解到的公司所提供劳务的服务特征,我们进而评估了宁波远洋提供劳务的主营业务的收入确认与其披露的会计政策的一致性。 3. 我们通过抽样检查相关劳务合同,针对综合物流及代理服务,评估宁波远洋在提供劳务前是否拥有对于劳务的控制权,进而判断其从事交易时的身份为主要责任人或是代理人。 4. 我们采用抽样方式,测试了提供劳务的主营业务收入交易,包括:

普华永道中天审字(2024)第 10003 号
(第三页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>提供劳务的主营业务收入确认(续)</p> <p>由于宁波远洋提供劳务的业务量大, 客户覆盖面广, 我们在审计过程中投入了大量的时间和资源。因此, 我们将提供劳务的主营业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 检查与提供劳务的主营业务收入交易相关的支持性文件, 包括各类劳务合同、航运记录及经客户确认的相关作业单据或结算单据、发票等; ● 检查了资产负债表日前后确认的提供劳务的主营业务收入交易并核对至经客户确认的相关作业单据或结算单据等支持性文件, 以评估是否在恰当的期间确认; ● 对资产负债表日的应收账款余额执行了函证程序; ● 针对提供劳务的主营业务收入中未完航次的收入确认: <ul style="list-style-type: none"> - 测试了宁波远洋计算未完航次的收入确认中使用的运输费率以及航次的开航时间, 将其与诸如客户合同、航运记录等支持性文件进行核对; - 测试管理层对预计航行总天数的估计; - 重新计算未完航次的收入确认以验证其准确性并核对至财务记录。 <p>基于所实施的审计程序, 我们获取的审计证据可以支持提供劳务的主营业务收入的确认。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10003 号
(第四页, 共六页)

四、 其他信息

宁波远洋管理层对其他信息负责。其他信息包括宁波远洋 2023 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

宁波远洋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远洋的持续经营能力, 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远洋、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波远洋的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10003 号
(第五页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对宁波远洋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远洋不能持续经营。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10003 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)


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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2024年3月25日

注册会计师


刘 伟 (项目合伙人)

注册会计师


沈 洁

宁波远洋运输股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	1,415,049,003.78	1,557,364,942.94
应收票据	四(2)	127,521,191.60	190,440,655.68
应收账款	四(3)	793,064,021.55	848,755,933.77
应收款项融资	四(4)	29,335,942.26	21,494,731.65
预付款项	四(5)	37,779,070.29	50,870,961.72
其他应收款	四(6)	21,973,662.46	8,595,545.06
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	四(7)	69,858,133.47	62,381,358.38
合同资产	四(8)	31,786,252.13	33,720,581.30
其他流动资产	四(9)	165,002,466.53	23,359,638.53
流动资产合计		2,691,369,744.07	2,796,984,349.03
非流动资产			
长期股权投资	四(10)	285,031,271.09	291,890,922.37
投资性房地产	四(11)	19,486,609.45	19,854,088.72
固定资产	四(12)	4,242,669,737.95	3,200,762,059.30
在建工程	四(13)	444,108,937.86	305,119,993.89
使用权资产	四(14)	26,219,465.39	34,359,818.94
无形资产	四(15)	3,781,804.10	2,979,913.37
商誉	四(16)	1,343,070.12	1,343,070.12
长期待摊费用	四(17)	1,844,348.62	2,290,568.22
递延所得税资产	四(19)	1,682,134.05	4,522,396.92
其他非流动资产	四(18)	181,919,089.18	376,945,977.27
非流动资产合计		5,208,086,467.81	4,240,068,809.12
资产总计		7,899,456,211.88	7,037,053,158.15

宁波远洋运输股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



负债和股东权益	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
流动负债			
短期借款	四(21)	150,095,833.34	30,032,083.33
应付票据	四(22)	20,651,693.00	18,996,620.00
应付账款	四(23)	861,148,375.13	906,163,502.23
预收款项	四(24)	966,751.26	3,098,342.87
合同负债	四(25)	1,998,642.43	5,201,549.54
应付职工薪酬	四(26)	3,361,247.98	2,850,628.63
应交税费	四(27)	17,939,087.13	67,089,712.31
其他应付款	四(28)	709,155,828.96	180,366,299.86
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他流动负债		179,877.82	468,139.46
一年内到期的非流动负债	四(29)	80,693,907.00	26,006,957.25
流动负债合计		1,846,191,244.05	1,240,273,835.48
非流动负债			
长期借款	四(30)	435,000,000.00	501,400,000.00
租赁负债	四(31)	10,401,142.12	19,573,575.17
预计负债	四(32)	-	20,203,595.85
递延所得税负债	四(19)	171,227,200.59	81,848,980.26
非流动负债合计		616,628,342.71	623,026,151.28
负债合计		2,462,819,586.76	1,863,299,986.76
股东权益			
股本	四(33)	1,308,633,334.00	1,308,633,334.00
资本公积	四(34)	2,392,909,333.54	2,393,132,108.89
专项储备		71,204,053.24	106,998,852.10
盈余公积	四(35)	123,444,764.19	86,834,172.52
未分配利润	四(36)	1,532,111,578.75	1,266,217,238.84
归属于母公司股东权益合计		5,428,303,063.72	5,161,815,706.35
少数股东权益		8,333,561.40	11,937,465.04
股东权益合计		5,436,636,625.12	5,173,753,171.39
负债和股东权益总计		7,899,456,211.88	7,037,053,158.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 徐宗权

主管会计工作的负责人: 励平

会计机构负责人: 李睿

宁波远洋运输股份有限公司

2023年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
流动资产			
货币资金		911,538,349.27	1,150,882,481.06
应收票据		9,000,000.00	2,006,683.00
应收账款	十五(1)	662,573,739.15	693,635,715.06
应收款项融资		10,405,488.64	2,909,815.29
预付款项		7,233,219.64	6,864,188.73
其他应收款	十五(2)	16,709,791.86	5,378,511.65
其中：应收利息		-	1,869,415.09
应收股利		-	-
存货		66,909,064.20	59,539,387.90
合同资产	十五(3)	29,863,689.64	26,187,238.57
其他流动资产		142,918,393.95	3,935,277.70
流动资产合计		1,857,151,736.35	1,951,339,298.96
非流动资产			
长期应收款		199,728,048.20	352,732,663.35
长期股权投资	十五(4)	890,964,042.23	850,415,141.65
投资性房地产		7,140,691.87	8,187,079.27
固定资产		2,716,361,396.46	1,615,323,927.39
在建工程		442,524,032.20	304,214,333.51
使用权资产		670,705,889.18	704,042,281.59
无形资产		1,455,082.60	1,806,495.13
长期待摊费用		1,107,170.15	1,315,565.15
其他非流动资产		82,666,371.68	267,150,670.47
非流动资产合计		5,012,652,724.57	4,105,188,157.51
资产总计		6,869,804,460.92	6,056,527,456.47

宁波远洋运输股份有限公司

2023年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)


负债和股东权益	2023年 12月31日	2022年 12月31日
流动负债		
短期借款	150,095,833.34	-
应付账款	474,054,916.04	484,489,290.81
预收款项	966,751.26	3,098,342.87
合同负债	1,741,224.77	5,201,549.54
应付职工薪酬	1,834,158.15	1,723,744.31
应交税费	4,944,326.81	47,570,478.56
其他应付款	580,558,609.39	33,330,778.53
其中: 应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他流动负债	156,710.23	468,139.46
一年内到期的非流动负债	60,454,108.49	52,110,192.74
流动负债合计	1,274,806,638.48	627,992,516.82
非流动负债		
租赁负债	642,400,333.67	671,714,827.91
预计负债	-	20,203,595.85
递延所得税负债	162,618,514.69	75,196,350.82
非流动负债合计	805,018,848.36	767,114,774.58
负债合计	2,079,825,486.84	1,395,107,291.40
股东权益		
股本	1,308,633,334.00	1,308,633,334.00
资本公积	2,516,758,243.09	2,516,981,018.44
专项储备	71,204,053.24	106,998,852.10
盈余公积	113,087,956.46	76,477,364.79
未分配利润	780,295,387.29	652,329,595.74
股东权益合计	4,789,978,974.08	4,661,420,165.07
负债和股东权益总计	6,869,804,460.92	6,056,527,456.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 徐宗权

主管会计工作的负责人: 励平

会计机构负责人: 李睿

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)




项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	四(37)	4,469,132,016.58	4,768,748,273.26
减: 营业成本	四(37)、四(42)	(3,713,979,440.45)	(3,779,049,425.08)
税金及附加	四(38)	(13,976,096.54)	(20,591,146.61)
管理费用	四(39)、四(42)	(158,046,060.55)	(150,604,640.90)
研发费用	四(40)	(6,659,472.55)	-
财务收入	四(41)	2,835,977.69	26,958,414.88
其中: 利息费用		(20,288,106.08)	(39,374,728.00)
利息收入		36,432,742.12	6,441,852.57
加: 其他收益	四(45)	54,491,678.85	53,664,894.50
投资收益	四(46)	148,640.14	6,911,093.32
其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益		(2,212,765.50)	7,008,162.04
信用减值(损失)/转回	四(44)	(627,564.51)	388,005.47
资产减值损失	四(43)	9,720.25	(8,943,068.01)
资产处置收益	四(47)	2,497,618.06	19,572.63
二、营业利润		635,827,016.97	897,501,973.46
加: 营业外收入	四(48)	26,790,468.34	3,962,781.83
减: 营业外支出	四(49)	(34,021.65)	(124,668.93)
三、利润总额		662,583,463.66	901,340,086.36
减: 所得税费用	四(50)	(161,946,973.58)	(231,319,050.60)
四、净利润		500,636,490.08	670,021,035.76
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		-	-
按经营持续性分类			
持续经营净利润		500,636,490.08	670,021,035.76
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		(3,397,974.94)	129,373.05
归属于母公司股东的净利润		504,034,465.02	669,891,662.71
五、其他综合收益总额的税后净额		-	-
六、综合收益总额		500,636,490.08	670,021,035.76
归属于母公司股东的综合收益总额		504,034,465.02	669,891,662.71
归属于少数股东的综合收益总额		(3,397,974.94)	129,373.05
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(51)	0.39	0.57
稀释每股收益(人民币元)	四(51)	0.39	0.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 徐宗权




主管会计工作的负责人: 励平




会计机构负责人: 李睿




宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度公司利润表


(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十五(5)	3,926,676,651.37	4,122,221,958.69
减: 营业成本	十五(5)	(3,410,403,406.11)	(3,502,084,869.56)
税金及附加		(12,151,839.27)	(19,178,099.93)
管理费用		(106,113,845.21)	(97,045,500.25)
研发费用		(6,659,472.55)	-
财务(费用)/收入		(16,486,911.44)	30,887,845.71
其中: 利息费用		(24,625,763.82)	(46,827,727.31)
利息收入		27,057,576.51	3,445,802.73
加: 其他收益		51,060,536.93	48,211,060.97
投资收益	十五(6)	28,678,299.83	12,044,685.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		(6,552,456.62)	2,818,595.11
信用减值(损失)/转回		(9,774.30)	173,633.66
资产减值损失		(18,474.62)	(8,920,612.28)
资产处置收益		2,474,784.18	8,416.94
二、营业利润		457,046,548.81	586,318,519.94
加: 营业外收入		15,347,643.99	1,402,800.12
减: 营业外支出		-	(113,994.53)
三、利润总额		472,394,192.80	587,607,325.53
减: 所得税费用		(106,288,276.14)	(152,850,247.04)
四、净利润		366,105,916.66	434,757,078.49
按经营持续性分类			
持续经营净利润		366,105,916.66	434,757,078.49
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		366,105,916.66	434,757,078.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 徐宗权

主管会计工作的负责人: 励平

会计机构负责人: 李睿

宁波远洋运输股份有限公司

2023年度合并现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)


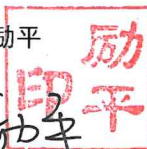
项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,223,850,467.94	12,586,808,406.72
收到的税费返还		82,890,628.82	37,249,435.85
收到其他与经营活动有关的现金	四(52)(a)	102,132,661.43	68,333,850.36
经营活动现金流入小计		8,408,873,758.19	12,692,391,692.93
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,993,283,275.51)	(11,161,895,946.53)
支付给职工以及为职工支付的现金		(276,837,231.30)	(257,922,780.72)
支付的各项税费		(207,891,898.38)	(233,261,499.04)
支付其他与经营活动有关的现金	四(52)(b)	(102,371,773.48)	(27,862,790.05)
经营活动现金流出小计		(7,580,384,178.67)	(11,680,943,016.34)
经营活动产生的现金流量净额	四(53)(a)	828,489,579.52	1,011,448,676.59
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		3,027,179.72	-
取得投资收益所收到的现金		3,757,718.56	24,942,322.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,408,239.64	152,248.63
投资活动现金流入小计		31,193,137.92	25,094,571.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(878,671,377.90)	(728,462,005.17)
投资活动现金流出小计		(878,671,377.90)	(728,462,005.17)
投资活动使用的现金流量净额		(847,478,239.98)	(703,367,433.77)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	1,039,375,850.76
取得借款收到的现金		150,000,000.00	656,748,556.27
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	1,696,124,407.03
偿还债务支付的现金		(45,000,000.00)	(1,040,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(221,170,843.78)	(38,724,265.62)
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		(205,928.70)	(181,153.70)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(52)(c)	(13,155,049.87)	(20,662,955.50)
筹资活动现金流出小计		(279,325,893.65)	(1,099,387,221.12)
筹资活动产生的现金流量净额		(129,325,893.65)	596,737,185.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		5,993,695.86	33,472,675.71
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加:年初现金及现金等价物余额	四(53)(a)	(142,320,858.25)	938,291,104.44
		1,556,642,055.12	618,350,950.68
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(53)(b)	1,414,321,196.87	1,556,642,055.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 徐宗权




主管会计工作的负责人: 励平

会计机构负责人: 李睿




宁波远洋运输股份有限公司

2023年度公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

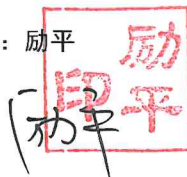
项 目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,421,505,295.21	4,711,160,033.75
收到的税费返还	82,882,838.19	32,235,488.32
收到其他与经营活动有关的现金	78,162,161.58	54,942,366.35
经营活动现金流入小计	4,582,550,294.98	4,798,337,888.42
购买商品、接受劳务支付的现金	(3,667,170,002.26)	(3,878,231,163.73)
支付给职工以及为职工支付的现金	(177,545,114.16)	(147,482,881.39)
支付的各项税费	(143,975,647.27)	(131,277,403.38)
支付其他与经营活动有关的现金	(49,166,436.32)	(20,633,919.80)
经营活动现金流出小计	(4,037,857,200.01)	(4,177,625,368.30)
经营活动产生的现金流量净额	544,693,094.97	620,712,520.12
二、投资活动使用的现金流量		
取得投资收益所收到的现金	35,477,413.81	31,977,919.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,321,126.69	125,996.53
收到其他与投资活动有关的现金	156,239,600.00	229,660,800.00
投资活动现金流入小计	216,038,140.50	261,764,716.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(875,416,967.90)	(307,591,202.13)
支付其他与投资活动有关的现金	-	(6,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(875,416,967.90)	(313,591,202.13)
投资活动使用的现金流量净额	(659,378,827.40)	(51,826,485.64)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	1,039,375,850.76
取得借款收到的现金	150,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	1,239,375,850.76
偿还债务支付的现金	-	(969,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(202,027,866.77)	(23,438,145.79)
支付其他与筹资活动有关的现金	(75,068,766.21)	(82,322,499.52)
筹资活动现金流出小计	(277,096,632.98)	(1,074,760,645.31)
筹资活动产生的现金流量净额	(127,096,632.98)	164,615,205.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,438,233.62	21,673,524.68
五、现金及现金等价物净增加额	(239,344,131.79)	755,174,764.61
加: 年初现金及现金等价物余额	1,150,882,481.06	395,707,716.45
六、年末现金及现金等价物余额	911,538,349.27	1,150,882,481.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 徐宗权



主管会计工作的负责人: 励平



会计机构负责人: 李睿



宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2022 年 12 月 31 日年末余额	1,308,633,334.00	2,393,132,108.89	106,998,852.10	86,834,172.52	1,266,217,238.84	11,937,465.04	5,173,753,171.39
2023 年度增减变动额	-	(222,775.35)	(35,794,798.86)	36,610,591.67	265,894,339.91	(3,603,903.64)	262,883,453.73
综合收益总额	-	-	-	-	504,034,465.02	(3,397,974.94)	500,636,490.08
净利润	-	-	-	-	504,034,465.02	(3,397,974.94)	500,636,490.08
利润分配	-	-	(35,794,798.86)	36,610,591.67	(238,140,125.11)	(205,928.70)	(237,530,261.00)
提取盈余公积	-	-	-	36,610,591.67	(36,610,591.67)	-	-
股利分配	-	-	-	-	(201,529,533.44)	(205,928.70)	(201,735,462.14)
提取安全生产费	-	-	23,883,092.59	-	-	-	23,883,092.59
使用安全生产费	-	-	(59,677,891.45)	-	-	-	(59,677,891.45)
其他资本公积变动	-	(222,775.35)	-	-	-	-	(222,775.35)
权益法下被投资单位其他资	-	-	-	-	-	-	-
本公积变动的影响	-	(222,775.35)	-	-	-	-	(222,775.35)
2023 年 12 月 31 日年末余额	1,308,633,334.00	2,392,909,333.54	71,204,053.24	123,444,764.19	1,532,111,578.75	8,333,561.40	5,436,636,625.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 徐宗权



徐宗权

主管会计工作的负责人: 励平



励平

会计机构负责人: 李睿



李睿

宁波远洋运输股份有限公司

2022 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2021 年 12 月 31 日年末余额	1,177,770,000.00	1,498,670,715.58	90,616,759.36	43,358,464.67	639,801,283.98	11,989,245.69	3,462,206,469.28
2022 年度增减变动额	130,863,334.00	894,461,393.31	16,382,092.74	43,475,707.85	626,415,954.86	(51,780.65)	1,711,546,702.11
综合收益总额	-	-	-	-	669,891,662.71	129,373.05	670,021,035.76
净利润	-	-	-	-	669,891,662.71	129,373.05	670,021,035.76
股东投入和减少资本	130,863,334.00	894,682,457.01	-	-	-	-	1,025,545,791.01
股东投入的普通股	130,863,334.00	894,682,457.01	-	-	-	-	1,025,545,791.01
利润分配	-	-	16,382,092.74	43,475,707.85	(43,475,707.85)	(181,153.70)	16,200,939.04
提取盈余公积	-	-	-	43,475,707.85	(43,475,707.85)	-	-
股利分配	-	-	-	43,475,707.85	(43,475,707.85)	(181,153.70)	(181,153.70)
提取安全生产费	-	-	-	-	-	-	-
使用安全生产费	-	-	24,235,376.04	-	-	-	24,235,376.04
其他资本公积变动	-	-	(7,853,283.30)	-	-	-	(7,853,283.30)
其他资本公积变动	-	(221,063.70)	-	-	-	-	(221,063.70)
权益法下被投资单位其他资本公积变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
本公积变动的影响	-	(221,063.70)	-	-	-	-	(221,063.70)
2022 年 12 月 31 日年末余额	1,308,633,334.00	2,393,132,108.89	106,998,852.10	86,834,172.52	1,266,217,238.84	11,937,465.04	5,173,753,171.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 徐宗权

徐宗权

励平

主管会计工作的负责人: 励平

会计机构负责人: 李睿

李睿

宁波远洋运输股份有限公司



2023 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022 年 12 月 31 日年末余额		1,308,633,334.00	2,516,981,018.44	106,998,852.10	76,477,364.79	652,329,595.74	4,661,420,165.07
2023 年度增减变动额		-	(222,775.35)	(35,794,798.86)	36,610,591.67	127,965,791.55	128,558,809.01
综合收益总额		-	-	-	-	366,105,916.66	366,105,916.66
净利润		-	-	-	-	366,105,916.66	366,105,916.66
利润分配		-	-	(35,794,798.86)	36,610,591.67	(238,140,125.11)	(237,324,332.30)
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	36,610,591.67	(36,610,591.67)	-
股利分配		-	-	-	-	(201,529,533.44)	(201,529,533.44)
提取安全生产费		-	-	-	-	-	-
使用安全生产费		-	-	23,883,092.59	-	-	23,883,092.59
其他资本公积变动		-	-	(59,677,891.45)	-	-	(59,677,891.45)
权益法下被投资单位其他资本公积变动的影		-	(222,775.35)	-	-	-	(222,775.35)
响		-	(222,775.35)	-	-	-	(222,775.35)
2023 年 12 月 31 日年末余额		1,308,633,334.00	2,516,758,243.09	71,204,053.24	113,087,956.46	780,295,387.29	4,789,978,974.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 徐宗权


徐宗权

主管会计工作的负责人: 励平


励平

会计机构负责人: 李睿


李睿

宁波远洋运输股份有限公司

2022 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021 年 12 月 31 日年末余额	1,177,770,000.00	1,622,368,728.67	90,616,759.36	33,001,656.94	261,048,225.10	3,184,805,370.07
2022 年度增减变动额	130,863,334.00	894,612,289.77	16,382,092.74	43,475,707.85	391,281,370.64	1,476,614,795.00
综合收益总额	-	-	-	-	434,757,078.49	434,757,078.49
净利润	-	-	-	-	434,757,078.49	434,757,078.49
股东投入和减少资本	130,863,334.00	894,682,457.01	-	-	-	1,025,545,791.01
股东投入的普通股	130,863,334.00	894,682,457.01	-	-	-	1,025,545,791.01
利润分配	-	-	16,382,092.74	43,475,707.85	(43,475,707.85)	16,382,092.74
提取盈余公积	-	-	-	43,475,707.85	(43,475,707.85)	-
提取安全生产费	-	-	24,235,376.04	-	-	24,235,376.04
使用安全生产费	-	-	(7,853,283.30)	-	-	(7,853,283.30)
其他资本公积变动	-	(70,167.24)	-	-	-	(70,167.24)
权益法下被投资单位其他资本公积变动的影	-	(70,167.24)	-	-	-	(70,167.24)
响	-	(70,167.24)	-	-	-	(70,167.24)
2022 年 12 月 31 日年末余额	1,308,633,334.00	2,516,981,018.44	106,998,852.10	76,477,364.79	652,329,595.74	4,661,420,165.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人: 徐宗权

徐宗权

主管会计工作的负责人: 励平

励平

会计机构负责人: 李睿

李睿

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

宁波远洋运输股份有限公司(以下简称“本公司”), 于 1992 年 7 月 14 日在宁波市工商行政管理局登记注册, 原企业名称为宁波远洋运输公司。

宁波远洋运输公司于 2002 年 12 月改制为有限责任公司, 注册资本为 1,000 万元。于 2010 年 5 月 28 日增加注册资本 6,000 万元, 于 2011 年 11 月 24 日增加注册资本 13,000 万元, 于 2012 年 7 月 17 日增加注册资本 20,000 万元, 于 2020 年 12 月 4 日增加注册资本 50,000 万元, 变更后的注册资本为 90,000 万元。

根据浙江省海港投资运营集团有限公司(以下简称“海港集团”)及宁波舟山港集团有限公司《关于同意宁波远洋运输有限公司分拆上市业务重组实施方案的批复》(浙海港投[2021]30 号), 于 2021 年 1 月 29 日, 宁波舟山港股份有限公司(以下简称“宁舟股份”)将持有的子公司中国舟山外轮代理有限公司(以下简称“舟山外代”)55%的股权无偿划转至宁波远洋运输有限公司。于 2021 年 2 月 25 日, 宁舟股份将其持有的宁波兴港国际船舶代理有限公司(以下简称“兴港船代”)及子公司宁波港船务货运代理有限公司(以下简称“船货代”)100%的股权无偿划转至本公司。于同日, 宁舟股份将其持有的合营企业宁波京泰船务代理有限公司(以下简称“京泰船务”)50%股权、子公司宁波舟山港舟山港务有限公司(以下简称“舟山港务”)持有的合营企业舟山港兴港海运有限公司(以下简称“兴港海运”)55%股权及子公司新世纪持有的联营企业南京两江海运股份有限公司(以下简称“两江海运”)30%股权无偿划转至本公司。

于 2021 年 2 月 24 日增加注册资本 16,000 万元, 变更后的注册资本为 106,000 万元。

于 2021 年 2 月 25 日, 宁舟股份将其持有的本公司 10%的股权无偿划转至宁舟股份的全资子公司舟山港务。

于 2021 年 3 月 21 日, 宁波远洋运输有限公司以 2021 年 2 月 28 日的可折股净资产 2,555,686,866.18 元变更为股份有限公司(以下简称“股改”), 其中 1,060,000,000.00 元折算股本, 1,495,686,866.18 元计入专项储备和资本公积。同时, 公司名称变更为“宁波远洋运输股份有限公司”。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2021 年 3 月 30 日，根据本公司第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，并经浙江省人民政府国有资产监督管理委员会以浙国资产权(2021)17 号文件批准，本公司的股本增加 11,777 万元，新增股本由浙江富浙资本管理有限公司(以下简称“富浙资本”，于 2024 年 3 月更名为“浙江省产投集团有限公司”)、杭州钢铁集团有限公司(以下简称“杭钢集团”)及浙江省机场集团有限公司(以下简称“机场集团”)认缴，变更后的股本为 117,777 万元。

根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 10 月 25 日签发的证监许可【2022】2577 号文《关于核准宁波远洋运输股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准于 2022 年 12 月 2 日向社会公众发行人民币普通股 130,863,334 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 8.22 元，并于 2022 年 12 月 8 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 2022 年 12 月 5 日出具普华永道中天验字(2022)第 0936 号验资报告。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的母公司为宁舟股份，最终母公司为海港集团。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营船舶运输服务以及包含无船承运、船舶运输代理、货物运输代理及相关服务在内的综合物流及代理服务。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 3 月 25 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及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(25))、收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量, 如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的, 则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团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。

(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和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归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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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(续)

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, 对于剩余股权, 按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。此外, 与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他股东权益变动, 在丧失控制权时转入当期损益, 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, 以及被投资方持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(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、价值变动风险很小的投资。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收租赁款、财务担保合同和贷款承诺等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

- 1、银行承兑汇票组合
- 2、应收账款组合
- 3、其他应收款组合

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

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) 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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

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) 存货

(a) 分类

存货包括燃料和备品备件等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法核算。

(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、估计的合同履约成本和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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于无偿划转取得的长期股权投资，按照经有权单位审核批准的被划转股权于取得日的账面价值作为投资成本(附注一)。

对于以企业合并及无偿划转以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。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、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一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物, 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计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 于发生时计入当期损益。

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
房屋及建筑物	20-30 年	4%	3.2%-4.8%

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计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、运输工具、运输船舶以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建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。

(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%
运输工具	5-10 年	预计废钢价值(注)	不适用
运输船舶	20 年	预计废钢价值(注)	不适用
办公设备	5-10 年	4%	9.6%-19.2%

注：运输船舶以及运输工具中集装箱的预计净残值按处置时的预计废钢价值确定。

对于购置的二手船，按预计尚可使用年限作为折旧计提年限。

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

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 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不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产为计算机软件，以成本计量。

(a) 计算机软件

计算机软件按使用年限 5-10 年平均摊销。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(c) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、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。

(18) 长期资产减值

固定资产、以成本模式计量的投资性房地产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(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。

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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入

本集团在客户取得相关服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

合同开始日，本集团对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。本集团在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

本集团根据其在向客户提供劳务前是否能够控制该劳务判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户提供劳务前能够控制该劳务的，本集团作为主要责任人，按照预期有权收取的对价总额确认收入；否则，本集团作为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的净额确认收入。

(a) 提供运输服务

本公司提供的运输服务，根据已提供服务的进度在一段时间内确认收入，其中，已提供运输服务的进度按照已航行天数占预计航行总天数的比例确定。于资产负债表日，本公司对已提供运输服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入(续)

(a) 提供运输服务(续)

本集团按照已提供服务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已提供的服务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

(b) 提供综合物流及代理服务

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

本集团提供的代理服务，收入于提供服务时确认。

(23) 政府补助

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

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

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权, 则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时, 本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理: (1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; (2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时, 除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外, 本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本集团相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本集团相应调整使用权资产的账面价值。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。本集团经营租出自有的房屋建筑物及运输船舶时, 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(26) 安全生产费用

2022 年度, 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。

2023 年度, 根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资【2022】136号)的有关规定, 本集团以各相关企业上年度实际营业收入为计提依据, 按1%至1.5%提取。安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的, 自当月开始暂停提取安全生产费用, 直至安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益, 同时增加专项储备; 实际支出时, 属于费用性的支出直接冲减专项储备, 属于资本性的支出, 先通过在建工程归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产, 同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧, 该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(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: (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2) 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; (3) 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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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) 提供运输服务的收入及成本确认

管理层根据履约进度在一段时间内确认运输服务的收入。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履约合同航行的天数占预计航行总天数的比例确定。管理层需要在初始对预计航行总天数作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估。提供运输服务的成本按已提供服务、历史成本数据及预计的供应商成本进行估计。

(b) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、30%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值、固定资产投资完成额和生产价格指数等。本集团基于复杂的经济环境，出于谨慎角度，亦考虑了其他重大突发事件带来的潜在影响，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 预期信用损失的计量(续)

		经济情景		
		基准	不利	有利
国内生产总值	2024 年	4.80%	4.48%	5.20%
	2023 年	5.10%	4.79%	6.28%
固定资产投资完成额	2024 年	4.20%	3.64%	5.00%
	2023 年	5.87%	4.12%	8.44%
生产价格指数	2024 年	0.04%	-0.61%	0.55%
	2023 年	-0.06%	-0.98%	1.58%

(c) 租赁期的判断

本集团与出租人签订租赁合同, 综合考虑了租赁期限, 租入资产的定制化程度, 续约时是否进行招标等实际情况后, 判断其是否适用短期租赁的简化处理。若存在本集团可控范围内且影响租赁期的重大事件或变化, 本集团将进行重新评估。

(d) 固定资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时, 当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者, 其计算需要采用会计估计(附注四(20))。管理层在减值测试中确认资产组的预计未来现金流量现值时所采用的关键假设包括资产组的认定、预测期收入增长率、预测期毛利率及折现率。

当本集团采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额时, 由于相关地区所处的经济环境的发展存在不确定性, 预计未来现金流量的现值计算中所采用的收入增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的增长率进行修订, 修订后的增长率低于目前采用的增长率, 本集团需对相关资产增加计提减值准备。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(d) 固定资产减值准备的会计估计(续)

如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 本集团需对相关资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 本集团需对相关资产增加计提减值准备。

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税 (a)	应纳税所得额	20%及 25%
增值税 (b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6% 5%、3%及 0%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%、7%
教育费附加		3%
地方教育费附加		2%

(a) 企业所得税

(i) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定, 本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

(ii) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13 号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(a) 企业所得税(续)

- (iii) 2023 年度及 2022 年度，除下述子公司外，本公司及其子公司适用的企业所得税税率为 25%:

子公司	2023 年度	2022 年度
1 宁波港海船务代理有限公司	20%	20%
2 浙江海港供应链服务有限公司	20%	20%
3 南京甬宁国际船舶代理有限公司	20%	20%

(b) 增值税

- (i) 财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)及相关规定，本公司及本集团部分子公司的港口配套增值服务收入适用增值税；其中，有形动产租赁服务适用的销项税率为 13%；提供陆路和水路运输服务适用的销项税率为 9%；提供物流辅助服务、港口码头服务及货物运输代理服务适用的销项税率为 6%；提供租赁服务适用的销项税率为 5%；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。
- (ii) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)、《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财税[2022]11号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]1号)的相关规定，本集团之若干子公司作为生产性服务企业，自2019年4月1日至2022年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额；自2023年1月1日至2023年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减增值税应纳税额。
- (iii) 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》，自2018年1月1日起，本集团若干子公司向境外企业提供的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。
- (iv) 根据财政部、税务总局颁布的《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局[2022] 14号)的相关规定，本公司及本集团之若干子公司作为交通运输企业，可以自2022年4月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	219.12	752.64
银行存款	1,414,320,977.75	1,556,641,302.48
其他货币资金(i)	727,806.91	722,887.82
	<u>1,415,049,003.78</u>	<u>1,557,364,942.94</u>
其中：存放在境外的款项	<u>1,738,049.93</u>	<u>46,057,785.01</u>

(i) 其他货币资金年末余额包括：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
住房基金	<u>727,806.91</u>	<u>722,887.82</u>

(2) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>127,521,191.60</u>	<u>190,440,655.68</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已质押的、列报于应收票据的银行承兑汇票。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>79,445,455.45</u>

(c) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>117,380,415.34</u>

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

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	797,843,306.11	853,374,887.83
减：坏账准备	<u>(4,779,284.56)</u>	<u>(4,618,954.06)</u>
	<u>793,064,021.55</u>	<u>848,755,933.77</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1-6 月	795,472,301.62	852,869,596.58
7-12 月	1,891,120.19	167,778.75
1-2 年	142,371.80	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	51,603.52
4-5 年	51,603.52	-
5 年以上	<u>285,908.98</u>	<u>285,908.98</u>
	<u>797,843,306.11</u>	<u>853,374,887.83</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款余额	合同资产余额	坏账准备 金额	占应收账款 和合同资产 余额总额比例
余额前五名的应收账款 和合同资产总额	<u>213,180,304.82</u>	<u>11,182,253.91</u>	<u>(1,121,836.57)</u>	<u>27.04%</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

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

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

于 2022 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
1-6 月	795,472,301.62	0.50%	3,977,361.51
7-12 月	1,891,120.19	19.84%	375,107.21
1-2 年	142,371.80	63.66%	90,638.63
2-3 年	-	78.34%	-
3-4 年	-	86.69%	-
4-5 年	51,603.52	97.41%	50,268.23
5 年以上	285,908.98	100.00%	285,908.98
	<u>797,843,306.11</u>		<u>4,779,284.56</u>

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
1-6 月	852,869,596.58	0.50%	4,264,347.98
7-12 月	167,778.75	16.13%	27,057.30
1-2 年	-	57.71%	-
2-3 年	-	71.04%	-
3-4 年	51,603.52	80.69%	41,639.80
4-5 年	-	93.03%	-
5 年以上	285,908.98	100.00%	285,908.98
	<u>853,374,887.83</u>		<u>4,618,954.06</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

- (iii) 2023 年度，计提的坏账准备金额为 160,330.50 元，无转回单项计提的坏账准备(2022 年度：计提的坏账准备金额为 468,823.67 元，转回单项计提的坏账准备 717,785.00 元)。
- (d) 2023 年度，无实际核销的应收账款(2022 年度，实际核销洋浦中良海运有限公司应收款项 978,255.00 元，坏账准备金额为 978,255.00 元)。
- (e) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>29,335,942.26</u>	<u>21,494,731.65</u>

- (a) 本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (b) 本集团无单项计提减值准备的列示于应收款项融资的银行承兑汇票。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
- (c) 于 2023 年 12 月 31 日，除附注四(2)(b)外，本集团已背书但尚未到期的银行承兑汇票为 94,398,145.42 元，均已终止确认。

于 2022 年 12 月 31 日，除附注四(2)(b)外，本集团已背书但尚未到期的银行承兑汇票为 145,434,941.49 元，均已终止确认。

2023 年度本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况(2022 年度：无)。

(5) 预付款项

- (a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	37,769,224.20	99.97%	50,851,271.92	99.96%
一到二年	-	0.00%	19,689.80	0.04%
二到三年	9,846.09	0.03%	-	0.00%
	<u>37,779,070.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,870,961.72</u>	<u>100.00%</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的预付款项为 9,846.09 元，主要为信息服务款(2022 年 12 月 31 日：19,689.80 元)。

- (b) 于 2023 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	<u>28,040,501.67</u>	<u>74.22%</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
应收押金和保证金	6,230,619.90	6,059,169.77
保险索赔款	2,625,341.08	1,167,656.96
备用金	739,963.70	834,119.60
出口退税款	12,312,669.93	419,148.94
其他	809,331.40	392,479.33
	<u>22,717,926.01</u>	<u>8,872,574.60</u>
减：坏账准备	(744,263.55)	(277,029.54)
	<u>21,973,662.46</u>	<u>8,595,545.06</u>

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
一年以内	18,784,273.01	4,378,275.10
一至二年	1,624,202.70	1,772,232.80
二至三年	1,451,270.30	2,452,000.00
三年以上	858,180.00	270,066.70
	<u>22,717,926.01</u>	<u>8,872,574.60</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	坏账准备
	账面余额	
2022 年 12 月 31 日	8,872,574.60	277,029.54
本年增加	13,845,351.41	467,234.01
2023 年 12 月 31 日	22,717,926.01	744,263.55

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提			
出口退税款	12,312,669.93	3.3843%	416,695.44
应收押金和保证金	6,230,619.90	2.9899%	186,286.66
保险索赔款	2,625,341.08	3.3843%	88,848.94
备用金	739,963.70	3.3843%	25,042.46
其他	809,331.40	3.3843%	27,390.05
	<u>22,717,926.01</u>		<u>744,263.55</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提			
应收押金和保证金	6,059,169.77	3.2254%	195,430.70
保险索赔款	1,167,656.96	3.3725%	39,379.66
备用金	834,119.60	3.3947%	28,315.93
出口退税款	419,148.94	0.1383%	579.72
其他	392,479.33	3.3947%	13,323.53
	<u>8,872,574.60</u>		<u>277,029.54</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 2023 年度，本集团计提的坏账准备金额为 467,234.01 元。(2022 年度，本集团转回的坏账准备金额为 139,044.14 元。)

(d) 2023 年度及 2022 年度，本集团无核销的坏账准备。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
某地区国家税务局	出口退税款	12,312,669.93	一年以内	54.20%	416,695.44
东海航运保险股份有限 公司宁波分公司	保险索赔款	2,537,341.08	一年以内	11.17%	85,870.77
某第三方供应商 1	应收押金及保证金	1,500,000.00	五年以内	6.60%	44,847.86
宁波环球置业有限公司	应收押金及保证金	1,133,200.00	一至五年	4.99%	33,881.07
某第三方供应商 2	应收押金及保证金	600,000.00	一年以内	2.64%	17,939.15
		<u>18,083,211.01</u>		<u>79.60%</u>	<u>599,234.29</u>

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
燃料	67,676,665.27	-	67,676,665.27	60,701,080.40	-	60,701,080.40
备品备件	2,181,468.20	-	2,181,468.20	1,680,277.98	-	1,680,277.98
	<u>69,858,133.47</u>	<u>-</u>	<u>69,858,133.47</u>	<u>62,381,358.38</u>	<u>-</u>	<u>62,381,358.38</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	31,945,982.04	33,890,031.46
减：合同资产减值准备	<u>(159,729.91)</u>	<u>(169,450.16)</u>
	<u>31,786,252.13</u>	<u>33,720,581.30</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团合同资产均未逾期，不存在按单项计提减值准备的合同资产。

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备
应收运费	<u>31,945,982.04</u>	0.50%	<u>159,729.91</u>

2023 年度本集团不存在重要的合同资产的核销情况(2022 年度：无)。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣、待认证进项税	95,051,918.35	18,531,055.20
一年内的债权投资(i)	4,160,000.00	4,160,000.00
预缴所得税	65,790,548.18	668,583.33
	<u>165,002,466.53</u>	<u>23,359,638.53</u>

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，该余额系本公司之子公司舟山外代从银行处受让的对第三方公司的债权，债权系第三方公司向银行借入，用于舟山外代之子公司舟山外代货运有限公司(以下简称“外代货运”)与该第三方公司合伙船舶的运营与修理(附注四(28)(a))。

(10) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	152,395,916.01	158,359,370.34
联营企业(b)	132,635,355.08	133,531,552.03
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>285,031,271.09</u>	<u>291,890,922.37</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2022年 12月31日	本年增减变动				2023年 12月31日	减值准备期末余额
		减少投资	按权益法调整的净损益	其他权益变动 - 专项储备	宣告发放现金 股利或利润		
宁波中远海运船务代理有限公司(以下简称“中远船务”)	13,519,569.11	-	4,658,535.90	-	(2,557,718.56)	15,620,386.45	-
京泰船务	10,642,839.92	-	2,882,895.16	-	(1,200,000.00)	12,325,735.08	-
兴港海运	134,196,961.31	-	(9,524,391.48)	(222,775.35)	-	124,449,794.48	-
	<u>158,359,370.34</u>	<u>-</u>	<u>(1,982,960.42)</u>	<u>(222,775.35)</u>	<u>(3,757,718.56)</u>	<u>152,395,916.01</u>	<u>-</u>

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

(b) 联营企业

	2022年 12月31日	本年增减变动				2023年 12月31日	减值准备期末余额
		减少投资	按权益法调整的净损益	其他权益变动 - 专项储备	宣告发放现金 股利或利润		
两江海运	130,498,834.07	-	89,039.70	-	-	130,587,873.77	-
江西新浙物流有限公司(以下简称“新浙物流”)	2,293,842.31	-	(246,361.00)	-	-	2,047,481.31	-
海通物流	738,875.65	(666,391.87)	(72,483.78)	-	-	-	-
	<u>133,531,552.03</u>	<u>(666,391.87)</u>	<u>(229,805.08)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>132,635,355.08</u>	<u>-</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

房屋及建筑物

原价

2022 年 12 月 31 日	33,024,773.45
本年增加	
从固定资产转入	1,619,138.86
2023 年 12 月 31 日	34,643,912.31

累计折旧

2022 年 12 月 31 日	13,170,684.73
本年增加	
从固定资产转入	380,452.06
计提	1,606,166.07
2023 年 12 月 31 日	15,157,302.86

账面价值

2023 年 12 月 31 日	19,486,609.45
2022 年 12 月 31 日	19,854,088.72

- (a) 2023 年度，投资性房地产计入营业成本的金额为人民币 1,606,166.07 元 (2022 年度：1,570,113.22 元)。
- (b) 2023 年度，固定资产转入投资性房地产的原价为 1,619,138.86 元(2022 年度：685,020.29 元)。
- (c) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	房屋及建筑物	运输船舶		运输工具	办公设备	合计
		自用	出租			
原价						
2022 年 12 月 31 日	56,382,174.96	3,209,388,883.46	343,117,377.90	778,843,891.87	20,963,455.68	4,408,695,783.87
本年增加						
购置	-	-	-	-	1,766,802.82	1,766,802.82
在建工程转入	-	930,289,775.73	-	367,768,248.60	517,522.13	1,298,575,546.46
本年减少						
处置及报废	-	(57,519,255.23)	-	(66,931.23)	(1,907,056.29)	(59,493,242.75)
转入投资性房地产	(1,619,138.86)	-	-	-	-	(1,619,138.86)
2023 年 12 月 31 日	54,763,036.10	4,082,159,403.96	343,117,377.90	1,146,545,209.24	21,340,724.34	5,647,925,751.54
累计折旧						
2022 年 12 月 31 日	19,491,071.41	835,038,504.55	9,677,783.41	318,200,657.89	16,644,629.58	1,199,052,646.84
本年增加						
计提	1,998,839.25	162,924,093.27	15,614,332.92	55,561,370.53	2,024,686.91	238,123,322.88
本年减少						
处置及报废	-	(29,688,226.05)	-	(20,503.97)	(1,830,774.05)	(31,539,504.07)
转入投资性房地产	(380,452.06)	-	-	-	-	(380,452.06)
2023 年 12 月 31 日	21,109,458.60	968,274,371.77	25,292,116.33	373,741,524.45	16,838,542.44	1,405,256,013.59

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

减值准备

2022 年 12 月 31 日	-	8,881,077.73	-	-	-	8,881,077.73
本年减少						
转销	-	(8,881,077.73)	-	-	-	(8,881,077.73)
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-

账面价值

2023 年 12 月 31 日	33,653,577.50	3,113,885,032.19	317,825,261.57	772,803,684.79	4,502,181.90	4,242,669,737.95
2022 年 12 月 31 日	36,891,103.55	2,365,469,301.18	333,439,594.49	460,643,233.98	4,318,826.10	3,200,762,059.30

- (a) 2023 年度，固定资产计入营业成本、管理费用和研发费用的折旧费用分别为 235,713,062.45 元、2,389,699.03 元及 20,561.40 元(2022 年度：197,355,247.04 元、2,366,872.10 元及 0 元)。
- (b) 2023 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 1,298,575,546.46 元 (2022 年度：864,694,710.07 元)。
- (c) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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。
- (d) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团将三艘船龄较长的多用途船进行处置，并转销相应的减值准备 8,881,077.73 元。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

- (e) 2023 年度，本集团所处的经济环境发生了较大变化，本集团部分业务线的业务量下降并出现亏损情况。本集团将相应业务线的运输船舶及在建船舶(附注四(13))作为资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额为 2,309,509,000.00 元，无需计提减值准备。

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

预测期年限	5
预测期收入增长率	4%-13%
稳定期收入增长率	2%
毛利率	1.71%-9.25%
税前折现率	12.94%

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3300TEU 集装箱船—YZJ2021-1368	196,843,588.25	-	196,843,588.25	-	-	-
1400TEU 集装箱船—JL0292	128,960,888.49	-	128,960,888.49	52,637,097.34	-	52,637,097.34
1400TEU 集装箱船—JL0293	111,895,338.47	-	111,895,338.47	10,527,419.47	-	10,527,419.47
1000TEU 集装箱船 JX1000TEU-1	758,407.08	-	758,407.08	-	-	-
1000TEU 集装箱船 JX1000TEU-2	758,407.08	-	758,407.08	-	-	-
1000TEU 集装箱船 JX1000TEU-3	758,407.08	-	758,407.08	-	-	-
1000TEU 集装箱船 JX1000TEU-4	758,407.08	-	758,407.08	-	-	-
59000 吨散货船—JSHT203	-	-	-	105,132,743.36	-	105,132,743.36
1400TEU 集装箱船—JL0291	-	-	-	52,637,097.34	-	52,637,097.34
59000 吨散货船—JSHT205	-	-	-	70,088,495.58	-	70,088,495.58
3300TEU 集装箱船—YZJ2021-1366	-	-	-	10,929,203.54	-	10,929,203.54
其他	3,375,494.33	-	3,375,494.33	3,167,937.26	-	3,167,937.26
	<u>444,108,937.86</u>	<u>-</u>	<u>444,108,937.86</u>	<u>305,119,993.89</u>	<u>-</u>	<u>305,119,993.89</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2023 年 12 月 31 日	工程投入占预 算的比例	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
集装箱购置项目	367,484,110.62	-	367,768,248.60	(367,768,248.60)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
3300TEU 集装箱船— YZJ2021-1368	218,584,071.00	-	196,843,588.25	-	-	196,843,588.25	90%	90%	-	-	-	募集资金及自 有资金
1400TEU 集装箱船— JL0292	131,592,743.00	52,637,097.34	76,323,791.15	-	-	128,960,888.49	98%	98%	-	-	-	募集资金及自 有资金
1400TEU 集装箱船— JL0293	131,592,743.00	10,527,419.47	101,367,919.00	-	-	111,895,338.47	85%	85%	-	-	-	募集资金及自 有资金
1000TEU 集装箱船 JX1000TEU-1	75,840,707.96	-	758,407.08	-	-	758,407.08	1%	1%	-	-	-	自有资金
1000TEU 集装箱船 JX1000TEU-2	75,840,707.96	-	758,407.08	-	-	758,407.08	1%	1%	-	-	-	自有资金
1000TEU集装箱船JX1 000TEU-3	75,840,707.96	-	758,407.08	-	-	758,407.08	1%	1%	-	-	-	自有资金
1000TEU集装箱船JX1 000TEU-4	75,840,707.96	-	758,407.08	-	-	758,407.08	1%	1%	-	-	-	自有资金
59000 吨散货船— JSHT203	175,221,239.00	105,132,743.36	70,351,703.13	(175,484,446.49)	-	-	100%	100%	-	-	-	募集资金及自 有资金
1400TEU 集装箱船— JL0291	131,592,743.00	52,637,097.34	78,609,991.57	(131,247,088.91)	-	-	100%	100%	-	-	-	募集资金及自 有资金
59000 吨散货船— JSHT205	175,221,239.00	70,088,495.58	105,132,743.36	(175,221,238.94)	-	-	100%	100%	-	-	-	募集资金及自 有资金
3300TEU 集装箱船— YZJ2021-1366	218,584,071.00	10,929,203.54	207,654,867.26	(218,584,070.80)	-	-	100%	100%	-	-	-	募集资金及自 有资金
3300TEU 集装箱船— YZJ2021-1367	218,584,071.00	-	218,701,995.33	(218,701,995.33)	-	-	100%	100%	-	-	-	募集资金及自 有资金
其他		3,167,937.26	13,198,084.89	(11,568,457.39)	(1,422,070.43)	3,375,494.33						
		<u>305,119,993.89</u>	<u>1,438,986,560.86</u>	<u>(1,298,575,546.46)</u>	<u>(1,422,070.43)</u>	<u>444,108,937.86</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		

2023 年度，本集团将部分业务线的在建船舶和固定资产中的运输船舶作为资产组进行减值测试，无需计提减值准备(附注四(12))。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 使用权资产

房屋及建筑物

原价

2022 年 12 月 31 日	51,872,475.77
本年增加	
新增租赁合同	3,185,138.47
本年减少	
租赁变更	(557,125.10)
租赁合同到期	(1,650,288.85)
2023 年 12 月 31 日	52,850,200.29

累计折旧

2022 年 12 月 31 日	17,512,656.83
本年增加	
计提	11,021,889.08
本年减少	
租赁变更	(253,522.16)
租赁合同到期	(1,650,288.85)
2023 年 12 月 31 日	26,630,734.90

减值准备

2022 年 12 月 31 日	-
2023 年 12 月 31 日	-

账面价值

2023 年 12 月 31 日	26,219,465.39
2022 年 12 月 31 日	34,359,818.94

2023 年度，计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 3,678,054.53 元和 7,343,834.55 元(2022 年度：3,852,078.94 元及 8,232,558.29 元)。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

计算机软件

原价

2022 年 12 月 31 日	9,323,596.07
本年增加	
购置	270,549.36
在建工程转入	1,422,070.43
2023 年 12 月 31 日	11,016,215.86

累计摊销

2022 年 12 月 31 日	6,343,682.70
本年增加	
计提	890,729.06
2023 年 12 月 31 日	7,234,411.76

账面价值

2023 年 12 月 31 日	3,781,804.10
2022 年 12 月 31 日	2,979,913.37

2023 年度，无形资产计入营业成本及管理费用的摊销费用分别为 53,686.08 元及 837,042.98 元(2022 年度：31,316.88 元及 825,840.35 元)。

宁波远洋运输股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
商誉—		
舟山外代	1,343,070.12	1,343,070.12
减：减值准备	-	-
	1,343,070.12	1,343,070.12

该商誉系同一控制下企业合并时，由于最终控制方海港集团于以前年度从第三方收购舟山外代而形成(附注一)。

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

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，参考历史经验及上下游行业发展趋势，不超过各服务的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

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，因此无需确认减值损失。

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
预测期收入增长率	0%-53%	0%-5%
稳定期收入增长率	2%	2%
毛利率	45.97%	45.15%
税前折现率	13.15%	14.07%
可收回金额	41,266,000.00	—

宁波远洋运输股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 长期待摊费用

	2022年 12月31日	本年增加	本年摊销	2023年 12月31日
经营租入固定资产改良	<u>2,290,568.22</u>	<u>81,465.35</u>	<u>(527,684.95)</u>	<u>1,844,348.62</u>

(18) 其他非流动资产

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
预付工程款(i)	82,666,371.68	267,150,670.47
待抵扣、待认证进项税	<u>99,252,717.50</u>	<u>109,795,306.80</u>
	<u>181,919,089.18</u>	<u>376,945,977.27</u>

- (i) 于2023年12月31日及2022年12月31日，预付工程款余额系本集团按照合同约定向各造船厂之预付造船款，后续将根据完工进度转至在建工程。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税 资产
资产减值准备	5,683,278.02	1,399,735.19	13,946,511.49	3,484,902.56
预计负债	-	-	20,203,595.85	5,050,898.96
租赁负债	24,196,449.66	6,049,112.41	29,971,932.96	7,492,983.24
可抵扣亏损	7,543,489.82	1,595,697.96	1,307,535.87	326,883.97
应付赔偿款	4,900,000.00	1,225,000.00	16,000,000.00	4,000,000.00
	<u>42,323,217.50</u>	<u>10,269,545.56</u>	<u>81,429,576.17</u>	<u>20,355,668.73</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		5,396,984.38		3,950,200.80
预计于 1 年后转回 的金额		<u>4,872,561.18</u>		<u>16,405,467.93</u>
		<u>10,269,545.56</u>		<u>20,355,668.73</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债
固定资产一次性折旧 (附注三(a)(i))	691,712,771.85	172,928,192.96	356,807,831.79	89,201,957.95
固定资产评估增值	5,057,070.48	1,264,267.62	5,482,140.03	1,370,535.01
使用权资产	22,488,606.06	5,622,151.52	28,439,036.42	7,109,759.11
	<u>719,258,448.39</u>	<u>179,814,612.10</u>	<u>390,729,008.24</u>	<u>97,682,252.07</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		16,099,880.16		10,515,821.05
预计于 1 年后转回 的金额		<u>163,714,731.94</u>		<u>87,166,431.02</u>
		<u>179,814,612.10</u>		<u>97,682,252.07</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>9,471,980.63</u>	<u>558,161.11</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	-	21,087.40
2024 年	13,070.78	13,070.78
2025 年	12,497.28	12,497.28
2026 年	174,899.01	174,899.01
2027 年	336,606.64	336,606.64
2028 年	8,934,906.92	-
	<u>9,471,980.63</u>	<u>558,161.11</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：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	8,587,411.51	1,682,134.05	15,833,271.81	4,522,396.92
递延所得税负债	8,587,411.51	171,227,200.59	15,833,271.81	81,848,980.26

(20) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2023 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,618,954.06	160,330.50	-	-	4,779,284.56
组合计提坏账准备	4,618,954.06	160,330.50	-	-	4,779,284.56
其他应收款坏账准备	277,029.54	467,234.01	-	-	744,263.55
合同资产减值准备	169,450.16	-	(9,720.25)	-	159,729.91
固定资产减值准备	8,881,077.73	-	-	(8,881,077.73)	-
	<u>13,946,511.49</u>	<u>627,564.51</u>	<u>(9,720.25)</u>	<u>(8,881,077.73)</u>	<u>5,683,278.02</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	150,000,000.00	30,000,000.00
应付利息	95,833.34	32,083.33
	<u>150,095,833.34</u>	<u>30,032,083.33</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，年利率为 2.30% (2022 年 12 月 31 日：3.50%)。

(22) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>20,651,693.00</u>	<u>18,996,620.00</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在已到期未支付的应付票据 (2022 年 12 月 31 日：无)。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付港口使费	491,469,667.33	468,340,437.23
应付运输费	169,129,476.09	172,597,957.80
应付燃料油及修理费	128,713,737.86	143,918,837.40
应付租赁费	47,844,515.22	94,304,673.24
应付劳务费	18,563,649.95	19,063,324.27
其他	5,427,328.68	7,938,272.29
	<u>861,148,375.13</u>	<u>906,163,502.23</u>

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 65,357.60 元(2022 年 12 月 31 日：14,187.85 元)的应付运输费。

(24) 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租金	<u>966,751.26</u>	<u>3,098,342.87</u>

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项。

(25) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收运输费	<u>1,998,642.43</u>	<u>5,201,549.54</u>

于 2022 年 12 月 31 日的合同负债 5,201,549.54 元已于 2023 年度转入营业收入，均为运输服务收入(2022 年度：1,682,211.93 元)。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,742,541.44	1,568,666.01
应付设定提存计划(b)	1,618,706.54	1,281,962.62
	<u>3,361,247.98</u>	<u>2,850,628.63</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	116,680.00	190,576,570.18	(190,693,250.18)	-
职工福利费	-	13,008,908.80	(13,008,908.80)	-
社会保险费	798,115.78	12,843,871.95	(12,641,036.86)	1,000,950.87
其中：医疗保险费	773,994.58	11,671,515.25	(11,465,301.22)	980,208.61
工伤保险费	24,121.20	782,801.01	(786,179.95)	20,742.26
生育保险费	-	389,555.69	(389,555.69)	-
住房公积金	71,201.00	19,308,843.00	(19,332,552.00)	47,492.00
工会经费和职工教育经费	580,169.23	5,584,644.99	(5,470,715.65)	694,098.57
其他短期薪酬	2,500.00	2,264,199.42	(2,266,699.42)	-
	<u>1,568,666.01</u>	<u>243,587,038.34</u>	<u>(243,413,162.91)</u>	<u>1,742,541.44</u>

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,236,452.28	20,065,857.95	(19,741,597.63)	1,560,712.60
年金计划	-	12,979,478.50	(12,979,478.50)	-
失业保险费	45,510.34	715,475.86	(702,992.26)	57,993.94
	<u>1,281,962.62</u>	<u>33,760,812.31</u>	<u>(33,424,068.39)</u>	<u>1,618,706.54</u>

(27) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	10,958,341.13	60,570,876.20
应交城市维护建设税	15,137.19	944,947.04
应交教育费附加	11,277.45	678,925.52
未交增值税	510,552.90	399,261.81
应交个人所得税	3,888,095.30	2,981,772.51
其他	2,555,683.16	1,513,929.23
	<u>17,939,087.13</u>	<u>67,089,712.31</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金	82,061,912.27	75,723,960.96
代收代付港口使费	58,964,206.06	55,543,983.70
应付赔偿款(附注四(32))(b)	4,900,000.00	16,126,401.00
工程质量保证金	2,535,419.92	11,447,416.45
往来款(a)	8,813,015.32	8,813,015.32
应付工程款	545,196,729.24	7,871,689.06
其他	6,684,546.15	4,839,833.37
	<u>709,155,828.96</u>	<u>180,366,299.86</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 74,857,842.74 元(2022 年 12 月 31 日：52,414,375.24 元)，主要为应付押金。

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，该款项为外代货运应付第三方公司之往来款，其中 4,160,000.00 元由该第三方公司向银行借入，用于与该第三方公司合伙船舶的运营与修理(附注四(9)(i))，其余 4,653,015.32 元系外代货运收到“盛福轮”剩余拍卖款，截至 2023 年 12 月 31 日止，该款项的分配方案尚未确定。
- (b) 于 2021 年 5 月，本公司之子公司船货代承运的从舟山至南京的 13,579 吨货物因承运船只与他船发生海上碰撞沉没。于 2021 年 9 月，船货代收到宁波海事法院送达的起诉状，关于原告中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司就上述承运货物灭失所受到的损失提起水路货物运输合同违约之诉，主张第一被告人船货代作为承运人对货物损失进行赔偿，该案经过一审二审，浙江省高级人民法院于 2022 年 12 月 13 日做出民事调解((2022)浙民终 987 号)，要求本公司之子公司向中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司支付 16,000,000.00 元及案件受理费 126,401.00 元，于 2023 年 1 月，本集团已全额支付该款项。于 2022 年 12 月，船货代之子公司浙江海港供应链服务有限公司(以下简称“海港供应链”)向船东武汉创新江海运输有限公司及南京港航供应链管理有限公司提起诉讼，请求赔偿货物损失 17,433,559.87 元及相应利息。该案经过一审二审，2023 年 6 月 2 日，浙江省高级人民法院做出民事调解((2023)浙民终 69 号)，要求武汉创新江海运输有限公司赔偿海港供应链与案涉货物沉没相关的一切损失总计 10,600,000.00 元，南京港航供应链管理有限公司赔偿本公司货物损失 11,200,000.00 元，从南京港航供应链管理有限公司在宁波海事法院设立的海事赔偿责任限制基金中受偿，按照基金分配方案海港供应链可分配 764,694.63 元。上述赔偿款中 11,364,694.63 元已于 2023 年收回，并确认为营业外收入。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(30))	66,400,000.00	15,000,000.00
一年内到期的租赁负债(附注四(31))	13,795,307.54	10,398,357.79
应付利息	498,599.46	608,599.46
	<u>80,693,907.00</u>	<u>26,006,957.25</u>

(30) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款(a)	501,400,000.00	516,400,000.00
减：一年内到期的长期借款(b)	<u>(66,400,000.00)</u>	<u>(15,000,000.00)</u>
	<u>435,000,000.00</u>	<u>501,400,000.00</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，信用借款由以下银行金融机构借入：

(i)中国建设银行股份有限公司宁波北仑分行的信用借款 465,000,000.00 元，利息每季度支付一次，本金自 2023 年 12 月至 2031 年 11 月止期间偿还，其中 30,000,000.00 元于一年内到期。

(ii)关联方财务公司的信用借款 36,400,000.00 元，将于 2024 年 12 月到期。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，上述借款中 66,400,000.00 元将于期末后一年内到期，列示于一年内到期的非流动负债(附注四(29))。

于 2023 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 3.20%至 3.95%(2022 年 12 月 31 日：3.85%至 3.95%)。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	24,196,449.66	29,971,932.96
减：一年内到期的非流动负债	<u>(13,795,307.54)</u>	<u>(10,398,357.79)</u>
	<u>10,401,142.12</u>	<u>19,573,575.17</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团签订的按新租赁准则简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关未来最低应支付租金分别为 55,010,000.00 及 247,515,416.26 元，其中 99,657,144.44 元将于一年内支付，128,078,581.74 元将于二到五年支付，74,837,690.08 元将于五年后支付。

(32) 预计负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未决诉讼	-	<u>20,203,595.85</u>

于 2018 年 7 月，本公司收到大连海事法院鲅鱼圈派出所法庭长兴岛巡回法庭送达的起诉状、开庭传票等文件资料，关于原告辽宁良圣通商贸有限公司就本公司运输的从营口至宁波的涉及 396 个集装箱的货物提起海上运输合同侵权诉讼，主张因第一被告营口佳纳物流有限公司，第二被告本公司擅自违规放货，导致其作为货物所有权人无法收回货物，遭受经济损失合计 20,203,595.85 元。本公司已于 2018 年就该事项全额计提预计负债。大连海事法院于 2022 年 8 月 30 日做出裁定(2022)辽 72 民初 23 号，判决本公司赔偿良圣通商贸有限公司损失 20,143,371.00 元及利息。于 2022 年 9 月，本公司已向辽宁省高级人民法院提起上诉。辽宁省高级人民法院于 2023 年 7 月 27 日做出裁定(2023)辽民终 420 号调解书，由本公司向辽宁良圣通商贸有限公司一次性支付和解款 4,900,000.00 元，本公司据此判决将 4,900,000.00 元(附注四(28))计入其他应付款，并冲销剩余的预计负债余额并计入营业外收入(附注四(48))。

宁波远洋运输股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 股本/实收资本

	2022年12月31日	本年增加(附注一)	股权转让	2023年12月31日	2023年12月31日持股比例
有限售条件股份 -					
宁舟股份	954,000,000.00	-	-	954,000,000.00	72.90%
舟山港务	106,000,000.00	-	-	106,000,000.00	8.10%
富浙资本(附注一)	47,110,000.00	-	-	47,110,000.00	3.60%
杭钢集团(附注一)	35,330,000.00	-	-	35,330,000.00	2.70%
机场集团(附注一)	35,330,000.00	-	-	35,330,000.00	2.70%
无限售条件股份 -					
人民币普通股(附注一)	130,863,334.00	-	-	130,863,334.00	10.00%
	<u>1,308,633,334.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,308,633,334.00</u>	<u>100.00%</u>
	2021年12月31日	本年增加(附注一)	股权转让	2022年12月31日	2022年12月31日持股比例
有限售条件股份 -					
宁舟股份	954,000,000.00	-	-	954,000,000.00	72.90%
舟山港务	106,000,000.00	-	-	106,000,000.00	8.10%
富浙资本(附注一)	47,110,000.00	-	-	47,110,000.00	3.60%
杭钢集团(附注一)	35,330,000.00	-	-	35,330,000.00	2.70%
机场集团(附注一)	35,330,000.00	-	-	35,330,000.00	2.70%
无限售条件股份 -					
人民币普通股(附注一)	-	130,863,334.00	-	130,863,334.00	10.00%
	<u>1,177,770,000.00</u>	<u>130,863,334.00</u>	<u>-</u>	<u>1,308,633,334.00</u>	<u>100.00%</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	2,074,832,164.78	-	-	2,074,832,164.78
其他资本公积—		-	-	-
权益法核算的被投资单 位除综合收益和利润 分配以外的其他权益 变动	(196,322.11)	-	(222,775.35)	(419,097.46)
股东投入(b)	266,766,647.44	-	-	266,766,647.44
原制度资本公积转入	21,495,119.11	-	-	21,495,119.11
其他(c)	30,234,499.67	-	-	30,234,499.67
	<u>2,393,132,108.89</u>	<u>-</u>	<u>(222,775.35)</u>	<u>2,392,909,333.54</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	1,180,149,707.77	894,682,457.01	-	2,074,832,164.78
其他资本公积—				
权益法核算的被投资单 位除综合收益和利润 分配以外的其他权益 变动	24,741.59	-	(221,063.70)	(196,322.11)
股东投入(b)	266,766,647.44	-	-	266,766,647.44
原制度资本公积转入	21,495,119.11	-	-	21,495,119.11
其他(c)	30,234,499.67	-	-	30,234,499.67
	<u>1,498,670,715.58</u>	<u>894,682,457.01</u>	<u>(221,063.70)</u>	<u>2,393,132,108.89</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积(续)

- (a) 于 2021 年 2 月 24 日，本公司收到宁舟股份增资款 400,000,000.00 元，以货币资金形式缴足。其中 160,000,000.00 元计入实收资本，240,000,000.00 元计入资本公积-资本溢价。

于 2021 年 3 月 22 日，本公司以 2021 年 2 月 28 日所有者权益 2,555,686,866.18 元为基础整体变更为股份有限公司，其中 1,060,000,000.00 元折算为股本，剩余 1,495,686,866.18 元计入专项储备及资本公积，其中增加资本公积-资本溢价 734,381,963.77 元。

于 2021 年 3 月，根据本公司第一次临时股东大会决议十九和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 117,770,000.00 元，截至 2021 年 3 月 31 日止，本公司已收到富浙资本、杭钢集团及机场集团缴纳的新增出资合计 323,537,744.00 元，其中实收资本为 117,770,000.00 元，计入资本公积-股本溢价为 205,767,744.00 元。

于 2022 年 12 月 2 日，本公司在境内首次公开发行人民币普通股 A 股股票的募集资金总额为人民币 1,075,696,605.48 元。本公司募集资金总额扣除所有股票发行费用(包括不含增值税承销费用人民币 36,320,754.72 元及其他发行费用人民币 13,830,059.75 元)人民币 50,150,814.47 元后的募集资金净额为人民币 1,025,545,791.01 元，其中增加股本人民币 130,863,334.00 元，增加资本公积-股本溢价人民币 894,682,457.01 元。本次募集资金业经普华永道中天会计师事务所有限公司审验，并于 2022 年 12 月 5 日出具普华永道中天验字(2022)第 0936 号验资报告。

- (b) 于 2021 年 1 月，船货代将账面净值为 27,016,243.59 元的库场设施等固定资产及相关应付工程款 26,354,662.39 元无偿划拨给宁波港国际物流有限公司(以下简称“国际物流”)，两者连同相关销项税额 1,542,394.46 元，合计 2,203,975.66 元冲减船货代资本公积。

于 2021 年 1 月，根据股权转让协议，本公司通过无偿划拨取得宁舟股份持有的京泰船务 50% 股权，本公司将取得的京泰船务在宁舟股份于 2020 年 12 月 31 日账面长期股权投资价值 10,426,834.13 元作为取得合营公司的投资成本并相应计入本集团及本公司资本公积。

于 2021 年 1 月，根据股权转让协议，本公司通过无偿划拨取得宁舟股份子公司舟山港务持有的兴港海运 55% 股权，本公司将取得的兴港海运在舟山港务于 2020 年 12 月 31 日账面长期股权投资价值 127,891,154.99 元作为取得合营公司的投资成本并相应计入本集团及本公司资本公积。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积(续)

- (b) 于 2021 年 1 月，根据股权转让协议，本公司通过无偿划拨取得宁舟股份子公司新世纪持有的两江海运 30% 股权，本公司将取得的两江海运在新世纪投资账面于 2020 年 12 月 31 日长期股权投资价值 130,652,633.98 元作为取得联营公司的投资成本并相应计入本集团及本公司资本公积。
- (c) 本公司于 2021 年 3 月向海港集团以 400,956,850.14 元的交易对价现金收购浙江海港航运有限公司(以下简称“海港航运”)100% 股权，海港航运合并日的净资产账面价值中归属于本公司部分与上述交易对价的差额计入本公司资本公积。海港航运由海港集团于 2020 年成立，投资成本为 400,000,000.00 元。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>86,834,172.52</u>	<u>36,610,591.67</u>	<u>-</u>	<u>123,444,764.19</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>43,358,464.67</u>	<u>43,475,707.85</u>	<u>-</u>	<u>86,834,172.52</u>

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注册资本的 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。

(36) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	1,266,217,238.84	639,801,283.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	504,034,465.02	669,891,662.71
减：提取法定盈余公积	(36,610,591.67)	(43,475,707.85)
利润分配(a)	<u>(201,529,533.44)</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>1,532,111,578.75</u>	<u>1,266,217,238.84</u>

- (a) 经本公司董事会及股东大会分别于 2023 年 3 月 23 日及 2023 年 4 月 24 日决议通过，以 2022 年 12 月 31 日本公司总股本 1,308,633,334 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.54 元(含税)，共需支付股利人民币 201,529,533.44 元。该等股利已于 2023 年 6 月支付。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	4,189,485,749.60	4,547,379,109.87
其他业务收入	279,646,266.98	221,369,163.39
	<u>4,469,132,016.58</u>	<u>4,768,748,273.26</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	3,671,754,065.82	3,740,655,423.68
其他业务成本	42,225,374.63	38,394,001.40
	<u>3,713,979,440.45</u>	<u>3,779,049,425.08</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

提供劳务的主营业务收入包括运输服务和综合物流及代理服务的收入。

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
运输服务	3,625,877,152.14	3,267,995,432.42	3,872,447,688.39	3,244,045,292.33
综合物流及代理服务	563,608,597.46	403,758,633.40	674,931,421.48	496,610,131.35
--无船承运服务	325,022,914.40	315,693,477.86	415,172,350.02	406,923,223.98
--代理服务	238,585,683.06	88,065,155.54	259,759,071.46	89,686,907.37
	<u>4,189,485,749.60</u>	<u>3,671,754,065.82</u>	<u>4,547,379,109.87</u>	<u>3,740,655,423.68</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务(i)	273,789,449.13	38,983,707.99	215,756,326.55	35,959,989.45
提供劳务	5,743,197.93	3,241,666.64	5,248,784.25	2,434,011.95
其他	113,619.92	-	364,052.59	-
	<u>279,646,266.98</u>	<u>42,225,374.63</u>	<u>221,369,163.39</u>	<u>38,394,001.40</u>

(i) 本集团的租赁业务收入主要来自于出租运输船舶(附注四(12))及相关劳务、运输工具和自有房屋及建筑物。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2023 年度			
	运输服务	综合物流及代理服务		合计
		无船承运服务	代理服务	
营业收入	3,629,235,792.73	325,022,914.40	241,083,860.32	4,195,342,567.45
其中：在某一时点确认	113,619.92	-	238,585,683.06	238,699,302.98
在某一时段内确认	3,629,122,172.81	325,022,914.40	2,498,177.26	3,956,643,264.47
租赁业务收入	273,076,587.22	-	712,861.91	273,789,449.13
	<u>3,902,312,379.95</u>	<u>325,022,914.40</u>	<u>241,796,722.23</u>	<u>4,469,132,016.58</u>

	2023 年度			
	运输服务	综合物流及代理服务		合计
		无船承运服务	代理服务	
营业成本	3,267,995,432.42	315,693,477.86	91,306,822.18	3,674,995,732.46
其中：在某一时点确认	-	-	88,065,155.54	88,065,155.54
在某一时段内确认	3,267,995,432.42	315,693,477.86	3,241,666.64	3,586,930,576.92
租赁业务成本	38,423,929.32	-	559,778.67	38,983,707.99
	<u>3,306,419,361.74</u>	<u>315,693,477.86</u>	<u>91,866,600.85</u>	<u>3,713,979,440.45</u>

	2022 年度			
	运输服务	综合物流及其他代理服务		合计
		无船承运服务	代理服务	
营业收入	3,876,193,857.99	415,172,350.02	261,625,738.70	4,552,991,946.71
其中：在某一时点确认	364,052.59	-	259,759,071.46	260,123,124.05
在某一时段内确认	3,875,829,805.40	415,172,350.02	1,866,667.24	4,292,868,822.66
租赁业务收入	215,005,832.69	-	750,493.86	215,756,326.55
	<u>4,091,199,690.68</u>	<u>415,172,350.02</u>	<u>262,376,232.56</u>	<u>4,768,748,273.26</u>

	2022 年度			
	运输服务	综合物流及其他代理服务		合计
		无船承运服务	代理服务	
营业成本	3,244,045,292.33	406,923,223.98	92,120,919.32	3,743,089,435.63
其中：在某一时点确认	-	-	89,686,907.37	89,686,907.37
在某一时段内确认	3,244,045,292.33	406,923,223.98	2,434,011.95	3,653,402,528.26
租赁业务成本	35,414,264.99	-	545,724.46	35,959,989.45
	<u>3,279,459,557.32</u>	<u>406,923,223.98</u>	<u>92,666,643.78</u>	<u>3,779,049,425.08</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下(续):

(i) 于2023年12月31日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为20,223,956.30元(2022年12月31日：14,122,007.83元)，本集团预计20,223,956.30元将于2024年度确认收入。

(ii) 2023年度，本集团不存在重大合同变更或交易价格的调整(2022年度：无)。

(38) 税金及附加

	2023年度	2022年度
城市维护建设税	5,062,569.21	8,739,222.95
教育费附加	3,620,254.87	6,248,153.43
印花税	3,282,311.46	3,835,209.41
车船税	1,409,364.98	1,115,260.44
房产税	576,974.38	626,331.60
土地使用税	24,621.64	26,968.78
	<u>13,976,096.54</u>	<u>20,591,146.61</u>

(39) 管理费用

	2023年度	2022年度
职工薪酬费用	108,316,390.39	99,968,776.55
外付劳务费	11,032,385.01	10,655,501.00
专业服务费	7,994,644.63	10,122,753.70
使用权资产折旧	7,343,834.55	8,232,558.29
资产折旧与摊销	3,752,546.82	4,666,256.92
业务招待费	4,741,985.01	4,400,389.07
办公费	3,426,803.03	3,145,678.42
差旅交通费	4,730,085.03	2,411,612.90
水电费	834,839.83	684,888.68
通讯费	458,142.90	458,179.89
保险费	297,642.40	221,537.54
租赁费	101,792.00	254,122.00
其他	5,014,968.95	5,382,385.94
	<u>158,046,060.55</u>	<u>150,604,640.90</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,958,000.75	-
委托外部研发	2,403,333.94	-
折旧和摊销	20,561.40	-
其他	277,576.46	-
	<u>6,659,472.55</u>	<u>-</u>

(41) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	19,389,131.65	40,652,783.19
加：租赁负债利息支出	898,974.43	1,027,549.86
减：资本化利息	-	(2,305,605.05)
利息费用	<u>20,288,106.08</u>	<u>39,374,728.00</u>
减：利息收入	(36,432,742.12)	(6,441,852.57)
汇兑损益	13,027,877.54	(60,520,729.89)
其他	280,780.81	629,439.58
	<u>(2,835,977.69)</u>	<u>(26,958,414.88)</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
港口使费	1,153,812,842.32	1,058,170,563.79
原材料和低值易耗品	844,169,725.84	877,369,251.25
运输费	500,523,191.28	588,105,384.20
租金(i)	414,839,987.58	446,471,303.45
职工薪酬费用	277,347,850.65	258,137,772.67
劳务费及外包费用	244,288,550.92	246,179,614.82
折旧费和摊销费用	241,147,902.96	204,183,738.94
维修及保养费	53,428,469.45	86,410,411.62
代理成本	34,730,973.57	34,493,313.10
安全生产费	23,883,092.59	24,235,376.04
使用权资产折旧	11,021,889.08	12,084,637.23
其他	79,490,497.31	93,812,698.87
	<u>3,878,684,973.55</u>	<u>3,929,654,065.98</u>

- (i) 自 2021 年 1 月 1 日起，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度的金额为 414,839,987.58 元(2022 年度：446,471,303.45 元)。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 资产减值(转回)/损失

	2023 年度	2022 年度
合同资产减值(转回)/损失	(9,720.25)	61,990.28
固定资产减值损失	-	8,881,077.73
	<u>(9,720.25)</u>	<u>8,943,068.01</u>

(44) 信用减值损失/(转回)

	2023 年度	2022 年度
应收账款减值损失/(转回)	160,330.50	(248,961.33)
其他应收款减值损失/(转回)	467,234.01	(139,044.14)
	<u>627,564.51</u>	<u>(388,005.47)</u>

(45) 其他收益

	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
温州港区物流扶持补助(a)	25,359,247.63	7,339,449.52	收益
产业扶持奖励	23,413,487.22	35,672,260.49	收益
上市奖励专项资金	4,000,000.00	9,000,000.00	收益
航线奖励	849,900.00	1,150,000.00	收益
增值税加计扣除	552,952.47	388,783.60	—
个税手续费返还	180,033.96	111,862.23	—
税收补贴	111,290.00	2,538.66	收益
社保补贴及返还	24,767.57	-	收益
	<u>54,491,678.85</u>	<u>53,664,894.50</u>	

- (a) 温州港区物流扶持补助系温州市政府为扶持温州地区港口的发展而给予的奖励资金。该奖励资金由温州市财政局先行拨给本公司的关联方温州港集团有限公司(以下简称“温州港集团”),再由温州港集团根据有关规定将该奖励资金金额转付给相关船公司、船舶代理公司和货物代理公司。2023 年度,本集团收到温州港物流扶持补助金额 25,359,247.63 元(2022 年度: 7,339,449.52 元)。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(2,212,765.50)	7,008,162.04
处置长期股权投资产生的投资收益	2,361,405.64	-
应收款项贴现损失(i)	-	(97,068.72)
	<u>148,640.14</u>	<u>6,911,093.32</u>

(i) 2023 年度，本集团未对应收款项融资进行了贴现并已终止确认；2022 年度，计入投资收益的贴现损失为 97,068.72 元。

(47) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	<u>2,497,618.06</u>	<u>19,572.63</u>

2023 年度及 2022 年度，本集团的资产处置收益均计入当年度非经常性损益。

(48) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度
预计负债转回(附注四(32)(a))	15,303,595.85	540,667.68
诉讼赔偿款(附注四(28)(b))	11,364,694.63	-
政府补助(a)	-	1,487,454.87
其他	122,177.86	1,934,659.28
	<u>26,790,468.34</u>	<u>3,962,781.83</u>

于 2023 年度及 2022 年度，本集团的营业外收入均计入当年度非经常性损益。

(a) 政府补助明细

	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	-	1,487,454.87	收益
	<u>-</u>	<u>1,487,454.87</u>	

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度
罚金及滞纳金	20,968.52	71,819.33
赔偿支出	-	42,294.53
固定资产报废损失	13,053.13	10,555.07
	<u>34,021.65</u>	<u>124,668.93</u>

2023 年度及 2022 年度，本集团的营业外支出均计入当年度非经常性损益。

(50) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	69,728,490.38	190,978,332.05
递延所得税	92,218,483.20	40,340,718.55
	<u>161,946,973.58</u>	<u>231,319,050.60</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	662,583,463.66	901,340,086.36
按适用税率计算的所得税	165,645,865.92	225,335,021.60
优惠税率的影响附注(三(a)(iii))	(342,509.28)	(760,302.97)
汇算清缴差异	75,289.21	477,372.72
非应纳税收入	(37,160.04)	(1,752,040.51)
不得扣除的成本、费用和损失	3,796,251.64	3,839,324.91
专项储备使用的差异	(8,948,699.72)	4,095,523.19
研发费用加计扣除的影响	(475,790.88)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	2,233,726.73	84,151.66
所得税费用	<u>161,946,973.58</u>	<u>231,319,050.60</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2023 年度	2022 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	504,034,465.02	669,891,662.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,308,633,334.00</u>	<u>1,177,770,000.00</u>
基本每股收益	<u>0.39</u>	<u>0.57</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.39	0.57
—终止经营基本每股收益：	—	—

(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母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2023 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 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

	2023 年度	2022 年度
收到的政府补贴	53,938,174.62	54,763,565.77
银行利息收入	36,432,742.12	6,441,852.57
其他	11,761,744.69	7,128,432.02
	<u>102,132,661.43</u>	<u>68,333,850.36</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
安全生产支出	59,677,891.45	7,853,283.30
诉讼赔偿款	16,126,401.00	-
业务招待费	4,741,985.01	4,400,389.07
办公费	3,426,803.03	3,145,678.42
差旅费	4,730,085.03	2,411,612.90
其他	13,668,607.96	10,051,826.36
	<u>102,371,773.48</u>	<u>27,862,790.05</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债支付的金额	9,555,993.26	13,964,842.29
支付股票发行费用	3,599,056.61	6,698,113.21
	<u>13,155,049.87</u>	<u>20,662,955.50</u>

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出 470,834,959.02 元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	500,636,490.08	670,021,035.76
加/减：资产减值损失	(9,720.25)	8,943,068.01
信用减值损失/(转回)	627,564.51	(388,005.47)
使用权资产折旧	11,021,889.08	12,084,637.23
固定资产折旧	238,123,322.88	199,722,119.14
无形资产摊销	890,729.06	857,157.23
长期待摊费用摊销	527,684.95	2,034,349.35
投资性房地产折旧	1,606,166.07	1,570,113.22
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(2,497,618.06)	(19,572.63)
固定资产报废损失	13,053.13	10,555.07
财务费用	20,288,106.08	39,374,728.00
投资收益	(148,640.14)	(6,911,093.32)
递延所得税资产减少	2,840,262.87	514,565.01
递延所得税负债增加	89,378,220.33	39,826,153.54
存货的增加	(7,476,775.09)	(12,910,445.97)
经营性应收项目的增加	(65,637,202.23)	(91,600,661.00)
经营性应付项目的(减少)/增加	38,310,965.34	146,974,855.03
受限制的银行存款的减少	(4,919.09)	1,345,118.39
经营活动产生的现金流量净额	<u>828,489,579.52</u>	<u>1,011,448,676.59</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
背书银行承兑汇票支付服务采购款	423,124,596.86	566,127,372.91
贴现银行承兑汇票到期	-	31,217,586.83
当期确认的使用权资产	2,881,535.53	14,640,704.01
	<u>426,006,132.39</u>	<u>611,985,663.75</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(b) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	其他 (含一年内到期)	合计
2022 年 12 月 31 日	547,040,682.79	29,971,932.96	-	577,012,615.75
筹资活动产生的现金流入	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00
筹资活动产生的现金流出	(64,435,381.64)	(9,555,993.26)	(205,334,518.75)	(279,325,893.65)
本年计提的利息	19,389,131.65	898,974.43	-	20,288,106.08
利润分配	-	-	201,735,462.14	201,735,462.14
不涉及现金收支的变动	-	2,881,535.53	-	2,881,535.53
其他	-	-	3,599,056.61	3,599,056.61
2023 年 12 月 31 日	<u>651,994,432.80</u>	<u>24,196,449.66</u>	<u>-</u>	<u>676,190,882.46</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年初余额	1,556,642,055.12	618,350,950.68
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(142,320,858.25)</u>	<u>938,291,104.44</u>
现金及现金等价物的年末余额	<u>1,414,321,196.87</u>	<u>1,556,642,055.12</u>

(d) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	219.12	752.64
可随时用于支付的银行存款	1,414,320,977.75	1,556,641,302.48
年末现金及现金等价物余额	<u>1,414,321,196.87</u>	<u>1,556,642,055.12</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	117,386,090.94	7.0827	831,410,466.31
欧元	765.61	7.8592	6,017.08
日元	138,612,080.00	0.0502	6,958,326.42
港币	121.53	0.9062	110.13
			<u>838,374,919.94</u>
应收账款—			
美元	3,343,570.25	7.0827	23,681,505.00
日元	1,871,163,377.74	0.0502	93,932,401.56
泰铢	12,097,830.66	0.2074	2,509,090.08
			<u>120,122,996.64</u>
应付账款—			
美元	4,113,444.04	7.0827	29,134,290.15
欧元	26,788.33	7.8592	210,534.84
			<u>29,344,824.99</u>
其他应付款—			
美元	207,765.66	7.0827	1,471,541.84

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 外币货币性项目(续)

	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇 率	人民币余额
货币资金—			
美元	88,800,477.83	6.9646	618,459,807.90
欧元	5,918.51	7.4229	43,932.50
日元	5,466,897,514.00	0.0524	286,465,429.73
港币	37,603.07	2.3656	88,955.04
			<u>905,058,125.17</u>
应收账款—			
美元	10,077,280.32	6.9646	70,184,226.53
日元	1,478,666,767.00	0.0524	77,482,138.59
			<u>147,666,365.12</u>
其他应收款—			
美元	268,416.72	6.9646	1,869,415.09
应付账款—			
美元	11,474,953.12	6.9646	79,918,458.50
其他应付款—			
美元	325,702.86	6.9646	2,268,390.14

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	远洋香港	中国香港	中国香港	船舶运输、租赁	100.00%	-	出资设立
2	兴港船代	中国宁波	中国宁波	船舶代理	100.00%	-	同一控制下企业合并
3	温州兴港国际船舶代理有限公司	中国温州	中国温州	船舶代理	-	100.00%	同一控制下企业合并
4	嘉兴兴港国际船舶代理有限公司	中国嘉兴	中国嘉兴	船舶代理	-	100.00%	同一控制下企业合并
5	南京甬宁国际船舶代理有限公司	中国南京	中国南京	船舶代理	-	100.00%	同一控制下企业合并
6	船货代	中国宁波	中国宁波	货物运输代理、船舶 运输代理和无船承运	100.00%	-	同一控制下企业合并
7	宁波港海船务代理有限公司(i)	中国宁波	中国宁波	船舶代理	-	55.00%	同一控制下企业合并
8	浙江海港供应链服务有限公司	中国舟山	中国舟山	无船承运	-	100.00%	同一控制下企业合并
9	舟山外代(i)	中国舟山	中国舟山	船舶代理	55.00%	-	同一控制下企业合并
10	外代货运(i) (附注四(6)(i))	中国舟山	中国舟山	处理遗留问题	-	55.00%	同一控制下企业合并
11	舟山兴港国际船舶代理有限公司	中国舟山	中国舟山	船舶代理	-	77.50%	同一控制下企业合并
12	海港航运	中国宁波	中国宁波	船舶运输	100.00%	-	同一控制下企业合并

(i) 本公司享有宁波港海船务代理有限公司、舟山外代的表决权比例为 55.00%，股东会一般决议由 50.00% 以上表决权股东通过，因此将宁波港海船务代理有限公司、舟山外代及其 100.00% 控股子公司外代货运作为子公司核算。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

本集团综合考虑子公司其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，无存在重要少数股东权益的子公司。

(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

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

	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-						
兴港海运	中国舟山	中国舟山	船舶运输与货物运输代理	否	55%	-
联营企业-						
两江海运	中国南京	中国南京	船舶运输	否	30%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

本集团对兴港海运的持股比例为 55%。根据公司章程，本集团与各合资方对该公司的财务和经营决策拥有共同控制权，因此将该公司作为合营企业核算。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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

	2023 年 12 月 31 日
	兴港海运
流动资产	65,595,794.52
其中：现金和现金等价物	50,861,477.49
非流动资产	170,479,794.57
资产合计	236,075,589.09
流动负债	9,011,838.23
非流动负债	791,397.24
负债合计	9,803,235.47
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	226,272,353.62
按持股比例计算的净资产份额(i)	124,449,794.49
对合营企业投资的账面价值	124,449,794.49
存在公开报价的合营企业投资的公允价值	—
	2023 年度
	兴港海运
营业收入	61,761,022.69
财务费用	(671,622.77)
所得税费用	-
净亏损	(17,317,075.40)
其他综合收益	
综合收益总额	(17,317,075.40)
本集团本期间收到的来自合营企业的股利	-

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。合营企业合并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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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

	2023 年 12 月 31 日
	<u>两江海运</u>
流动资产	248,030,204.15
非流动资产	<u>320,294,785.81</u>
资产合计	<u>568,324,989.96</u>
流动负债	56,151,257.17
非流动负债	<u>60,000,000.00</u>
负债合计	<u>116,151,257.17</u>
少数股东权益	16,880,820.23
归属于母公司股东权益	435,292,912.56
按持股比例计算的净资产份额(i)	130,587,873.77
对联营企业权益投资的账面价值	130,587,873.77
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	—
	<u>2023 年度</u>
营业收入	384,380,122.50
净利润	296,799.00
其他综合收益	-
综合收益总额	296,799.00
归属于母公司的综合收益总额	296,799.00
本集团本期收到的来自联营企业的股利	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
合营企业：		
投资账面价值合计	<u>27,946,121.53</u>	<u>24,162,409.03</u>
	2023年度	2022年度
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	7,541,431.06	6,253,740.69
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	7,541,431.06	6,253,740.69
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	3,757,718.56	3,942,322.77

(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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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(续)

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>2,047,481.31</u>	<u>3,032,717.96</u>
	2023年度	2022年度
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(318,844.78)	129,696.20
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(318,844.78)	129,696.20
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(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。

六 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，本集团评价以下两个分部的业绩，即运输服务、综合物流及代理服务。

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。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2023 年度及 2023 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	运输服务	综合物流及代理服务	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,902,312,379.95	566,819,636.63	-	-	4,469,132,016.58
分部间交易收入	4,056,947.03	54,904,674.02	-	(58,961,621.05)	-
营业成本	(3,306,419,361.74)	(407,560,078.71)	-	-	(3,713,979,440.45)
利息收入	-	-	36,432,742.12	-	36,432,742.12
利息费用	-	-	(20,288,106.08)	-	(20,288,106.08)
对联营和合营企业的投资收益	-	-	(2,212,765.50)	-	(2,212,765.50)
信用减值转回	(9,774.30)	(617,790.21)	-	-	(627,564.51)
资产减值损失	(18,474.62)	28,194.87	-	-	9,720.25
折旧费和摊销费	(239,197,429.26)	(12,972,362.78)	-	-	(252,169,792.04)
利润总额	470,540,072.14	105,930,874.35	86,112,517.17	-	662,583,463.66
所得税费用	-	-	(161,946,973.58)	-	(161,946,973.58)
净利润/(亏损)	470,540,072.14	105,930,874.35	(75,834,456.41)	-	500,636,490.08
资产总额	6,372,296,472.20	1,240,874,312.77	288,056,475.26	(1,771,048.35)	7,899,456,211.88
负债总额	(886,774,955.32)	(730,240,886.51)	(847,574,793.28)	1,771,048.35	(2,462,819,586.76)
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	285,031,271.09	-	285,031,271.09
非流动资产增加额(i)	2,726,132,761.58	7,118,793.90	-	-	2,733,251,555.48

(i)非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	运输服务	综合物流及代理服务	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,091,199,690.68	677,548,582.58	-	-	4,768,748,273.26
分部间交易收入	2,444,749.48	35,490,334.95	-	(37,935,084.43)	-
营业成本	(3,279,459,557.32)	(499,589,867.76)	-	-	(3,779,049,425.08)
利息收入	-	-	6,441,852.57	-	6,441,852.57
利息费用	-	-	(39,374,728.00)	-	(39,374,728.00)
对联营和合营企业的投资收益	-	-	7,008,162.04	-	7,008,162.04
信用减值转回	181,295.37	206,710.10	-	-	388,005.47
资产减值损失	(8,920,612.28)	(22,455.73)	-	-	(8,943,068.01)
折旧费和摊销费	(205,094,879.86)	(11,173,496.31)	-	-	(216,268,376.17)
利润总额	695,089,923.83	123,413,136.84	82,837,025.69	-	901,340,086.36
所得税费用	-	-	(231,319,050.60)	-	(231,319,050.60)
净利润/(亏损)	695,089,923.83	123,413,136.84	(148,482,024.91)	-	670,021,035.76
资产总额	5,608,518,912.52	1,130,777,856.22	297,756,389.41	-	7,037,053,158.15
负债总额	(487,256,247.54)	(696,510,407.90)	(679,533,331.32)	-	(1,863,299,986.76)
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	(16,382,092.74)	-	-	-	(16,382,092.74)
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	291,890,922.37	-	291,890,922.37
非流动资产增加额(i)	680,379,295.85	994,281.13	-	-	681,373,576.98

(i)非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

宁波远洋运输股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
宁舟股份	中国宁波	港口经营管理

本公司的最终控制方为海港集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	2023年 12月31日
宁舟股份	19,454,388,399.00	-	-	19,454,388,399.00

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
宁舟股份	15,807,417,370.00	3,646,971,029.00	-	19,454,388,399.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
宁舟股份	72.90%	72.90%	72.90%	72.90%

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注五中已披露的重要合营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:

公司名称	与本集团的关系	所属港区
中远船务	合营企业	宁波港区
京泰船务	合营企业	宁波港区
兴港海运	合营企业	舟山港区
宁波华奥船务代理有限公司(以下简称“华奥船代”)	合营企业	宁波港区
舟山京泰船务代理有限公司(以下简称“舟山京泰”)	合营企业	舟山港区
嘉兴泰利国际船舶代理有限公司(以下简称“嘉兴泰利”)	合营企业	嘉兴港区
两江海运	联营企业	其他港区
新浙物流	联营企业	其他港区

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	所属港区
宁波舟山港股份有限公司北仑矿石码头分公司(以下简称“矿石码头”)	母公司之分公司	宁波港区
宁波舟山港股份有限公司北仑第二集装箱码头分公司(以下简称“北二集司”)	母公司之分公司	宁波港区
宁波舟山港股份有限公司镇海港埠分公司(以下简称“镇司”, 于 2022.3.2 注销)	母公司之分公司	宁波港区
浙江龙门港务有限公司(以下简称“龙门港务”)	母公司之合营公司	台州港区
浙江台州湾港务有限公司(以下简称“台州湾港务”)	母公司之合营公司	台州港区
宁波中燃船舶燃料有限公司(以下简称“宁波中燃”)	母公司之合营公司	
宁波北仑国际集装箱码头有限公司(以下简称“北仑国际码头”)	母公司之合营公司	宁波港区
宁波远东码头经营有限公司(以下简称“远东码头”)	母公司之合营公司	宁波港区
宁波鼎盛海运服务有限公司(以下简称“鼎盛海运”)	母公司之合营公司	宁波港区
宁波港东南物流货柜有限公司(以下简称“东南物流货柜”)	母公司之合营公司	宁波港区
宁波港东南物流集团有限公司(以下简称“东南物流”)	母公司之合营公司	宁波港区
宁波港东南海铁物流有限公司(以下简称“东南海铁”)	母公司之合营公司	宁波港区
宁波光明码头有限公司(以下简称“光明码头”)	母公司之合营公司	宁波港区
宁波大榭开发区信诚拖轮有限公司(以下简称“信诚拖轮”)	母公司之合营公司	宁波港区
太仓国际集装箱码头有限公司(以下简称“太仓国际”)	母公司之合营公司	太仓港区
宁波大榭信业码头有限公司(以下简称“大榭信业”)	母公司之合营公司	宁波港区
宁波中联理货有限公司(以下简称“中联理货”)	母公司之合营公司	宁波港区
宁波市东涌供应链管理有限公司(以下简称“东涌供应链”)	母公司之合营公司	宁波港区
宁波港东南扬子江物流有限公司(以下简称“东南扬子江”)	母公司之合营公司	宁波港区
宁波实华原油码头有限公司(以下简称“实华原油”)	母公司之合营公司	宁波港区
浙江港东南物流有限公司(以下简称“浙江港东南物流”)	母公司之合营公司	宁波港区
宁波港东南船务代理有限公司(以下简称“东南船代”)	母公司之合营公司	宁波港区
舟山定海海运船舶代理有限责任公司(以下简称“定海货运”)	母公司之合营公司	舟山港区
江阴苏南国际集装箱码头有限公司(以下简称“江阴苏南”)	母公司之合营公司	太仓港区
浙江港联捷物流科技有限公司(以下简称“联捷科技”)	母公司之合营公司	宁波港区

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系	所属港区
上铁浙港海铁联合物流有限公司(以下简称“上铁浙港海铁”)	母公司之联营公司	其他港区
舟山中远海运物流有限公司(以下简称“中远物流”)	母公司之联营公司	舟山港区
衢州通港国际物流有限公司(以下简称“衢州通港”)	母公司之联营公司	其他港区
宁波北仑东华集装箱服务有限公司(以下简称“北仑东华”)	母公司之联营公司	宁波港区
宁波青峙化工码头有限公司(以下简称“青峙化工”)	母公司之联营公司	宁波港区
宁波大港新世纪货柜有限公司(以下简称“新世纪货柜”)	母公司之联营公司	宁波港区
宁波甬洁溢油应急服务有限公司(以下简称“甬洁溢油”)	母公司之联营公司	宁波港区
宁波市镇海众安仓储管理有限公司(以下简称“众安仓储”)	母公司之联营公司	宁波港区
宁波大榭集装箱码头有限公司(以下简称“大榭码头”)	于 2023 年 8 月起 同受母公司控制	宁波港区
浙江大麦屿港务有限公司(以下简称“大麦屿”)	同受母公司控制	台州港区
嘉兴市东方物流有限公司(以下简称“东方物流”)	同受母公司控制	嘉兴港区
浙江世航乍浦港口有限公司(以下简称“世航乍浦”)	同受母公司控制	嘉兴港区
太仓武港码头有限公司(以下简称“太仓武港”)	同受母公司控制	太仓港区
苏州现代货箱码头有限公司(以下简称“苏州现代”)	同受母公司控制	太仓港区
宁波港强实业有限公司(以下简称“港强实业”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波北仑涌和集装箱码头有限公司(以下简称“北仑涌和”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波北仑第一集装箱码头有限公司(以下简称“北一集司”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波北仑第三集装箱码头有限公司(以下简称“北三集司”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波大榭开发区泰利公正有限公司(以下简称“泰利公正”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波意宁码头经营有限公司(以下简称“意宁码头”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波梅东集装箱码头有限公司(以下简称“梅东码头”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波梅山岛国际集装箱码头有限公司(以下简称“梅山国际”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波梅西滚装码头有限公司(以下简称“梅西码头”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波泰利物流有限公司(以下简称“泰利物流”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波港信息通信有限公司(以下简称“信息通信”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波港北仑通达货运有限公司(以下简称“北仑通达”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波港吉码头经营有限公司(以下简称“港吉码头”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波港国际物流有限公司(以下简称“国际物流”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波港铁路有限公司(以下简称“铁路公司”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波港铃与物流有限公司(以下简称“铃与物流”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波港集装箱运输有限公司(以下简称“集运”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波油港轮驳有限公司(以下简称“油港轮驳”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波穿山码头经营有限公司(以下简称“穿山码头”)	同受母公司控制	宁波港区
浙江兴港国际货运代理有限公司(以下简称“兴港货代”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波和诚物业管理有限公司(以下简称“和诚物业”)	同受母公司控制	宁波港区
温州市中理外轮理货有限公司(以下简称“温州中理”)	同受母公司控制	温州港区
温州港口服务有限公司(以下简称“温州港口服务”)	同受母公司控制	温州港区
温州港集团有限公司(以下简称“温州港集团”)	同受母公司控制	温州港区
舟山港海通物流有限公司(以下简称“海通物流”)	同受母公司控制	舟山港区
舟山港海通轮驳有限责任公司(以下简称“海通轮驳”)	同受母公司控制	舟山港区
舟山甬舟集装箱码头有限公司(以下简称“舟山甬舟”)	同受母公司控制	舟山港区
舟山鼠浪湖码头有限公司(以下简称“鼠浪湖”)	同受母公司控制	舟山港区

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系	所属港区
舟山港老塘山中转储运有限公司(以下简称“老塘山中转”)	同受母公司控制	舟山港区
宁波港集装箱运输有限公司嘉兴分公司(以下简称“集运嘉兴分”)	同受母公司控制	嘉兴港区
浙江义乌港有限公司(以下简称“义乌港”)	同受母公司控制	其他港区
舟山市兴港物业管理有限公司(以下简称“兴港物业”)	同受母公司控制	舟山港区
宁波梅港码头有限公司(以下简称“梅港码头”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波外轮理货有限公司(以下简称“外轮理货”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波镇海港埠有限公司(以下简称“镇海港埠”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波港国际贸易有限公司(以下简称“国际贸易”)	同受母公司控制	
舟山港兴港物流有限公司(以下简称“兴港物流”)	同受母公司控制	舟山港区
浙江海港检验检测有限公司(以下简称“浙江海检”)	同受母公司控制	宁波港区
玉环大麦屿港利物流有限公司(以下简称“港利物流”)	同受母公司控制	台州港区
舟山港务	同受母公司控制	舟山港区
宁波市港口职业培训学校(以下简称“港口职校”)	同受母公司控制	宁波港区
舟山中理外轮理货有限公司(以下简称“舟山中理”)	同受母公司控制	舟山港区
台州港港务有限公司(以下简称“台州港港务”)	同受母公司控制	台州港区
宁波港物资有限公司(以下简称“物资公司”)	同受母公司控制	宁波港区
舟山兴港船舶服务有限公司(以下简称“兴港船舶”)	同受母公司控制	舟山港区
舟山海通港口服务有限公司(以下简称“海通港口”)	同受母公司控制	舟山港区
嘉兴市乍浦港口经营有限公司(以下简称“嘉兴乍浦”)	同受母公司控制	嘉兴港区
财务公司	同受母公司控制	
台州鼎安海运服务有限公司(以下简称“鼎安海运”)	同受母公司控制	台州港区
嘉兴泰利国际货柜有限公司(以下简称“嘉兴泰利货柜”)	同受母公司控制	嘉兴港区
温州港乐清湾港务有限公司(以下简称“乐清湾港务”)	同受母公司控制	温州港区
温州金洋集装箱码头有限公司(以下简称“温州金洋”)	同受母公司控制	温州港区
琿春吉浙内陆港国际物流有限公司(以下简称“琿春吉浙”)	同受母公司控制	其他港区
浙江头门港港务有限公司(以下简称“头门港港务”)	同受母公司控制	台州港区
浙江易港通电子商务有限公司(以下简称“易港通”)	同受母公司控制	宁波港区
宁波仑港工程服务有限公司(以下简称“仑港工程”)	同受最终控制方控制	宁波港区
宁波兴港海铁物流有限公司(以下简称“兴港海铁”)	同受最终控制方控制	宁波港区
宁波宏通铁路物流有限公司(以下简称“宏通铁路”)	同受最终控制方控制	宁波港区
宁波环球置业有限公司(以下简称“环球置业”)	同受最终控制方控制	宁波港区
舟山市兴港置业有限公司(以下简称“兴港置业”)	同受最终控制方控制	舟山港区
浙江海港龙游港务有限公司(以下简称“龙游港务”)	同受最终控制方控制	其他港区
浙江海港国际贸易有限公司(以下简称“海港国际贸易”)	同受最终控制方控制	
宁波大港引航有限公司(以下简称“大港引航”)	同受最终控制方控制	宁波港区
舟山港国际贸易(香港)有限公司(以下简称“舟山国贸香港”)	同受最终控制方控制	
宁波求实检测有限公司(以下简称“求实检测”)	同受最终控制方控制	宁波港区
宁波港技工学校(以下简称“技工学校”)	同受最终控制方控制	宁波港区
舟山港综合保税区码头有限公司(以下简称“舟山综保码头”)	同受最终控制方控制	舟山港区
浙江海港内河物流有限公司(以下简称“内河物流”)	同受最终控制方控制	嘉兴港区
浙江海港嘉兴内河港务有限公司(以下简称“嘉兴内河”)	同受最终控制方控制	嘉兴港区
宁波海港贸易有限公司(以下简称“海港贸易”)	同受最终控制方控制	宁波港区
舟山市金塘东大引航服务有限公司(以下简称“东大引航”)	最终控制方之合营公司	舟山港区
东海航运保险股份有限公司(以下简称“东海航运保险”)	最终控制方之联营公司	
浙江四港联动发展有限公司(以下简称“四港联动”)	关联自然人担任董事	其他港区
天津港集装箱码头有限公司(以下简称“天津港集装箱”)	关联自然人担任董事	其他港区

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

接受劳务：

关联方	关联交易 定价政策	2023 年度	2022 年度
镇海港埠	协定价格	73,860,941.52	80,258,262.63
北仑通达	协定价格	56,905,080.11	36,762,173.87
北仑国际码头	协定价格	34,810,244.49	29,649,615.31
穿山码头	协定价格	32,247,508.48	43,445,399.09
油港轮驳	协定价格	20,930,613.57	21,423,879.78
意宁码头	协定价格	17,001,162.03	16,544,442.28
北三集司	协定价格	16,029,228.25	14,355,709.72
泰利公正	协定价格	11,516,480.48	8,823,863.63
港吉码头	协定价格	11,424,271.03	9,510,428.32
大榭码头	协定价格	10,502,005.81	12,225,865.98
梅东码头	协定价格	10,152,789.48	6,819,588.56
北二集司	协定价格	9,838,893.13	7,251,822.47
梅山国际	协定价格	9,481,393.18	26,273.59
北仑涌和	协定价格	7,774,671.38	8,122,554.65
远东码头	协定价格	6,156,337.09	10,355,396.01
宏通铁路	协定价格	5,472,962.89	5,978,267.02
易港通	协定价格	2,693,176.98	-
东海航运保险	协定价格	454,235.94	-
矿石码头	协定价格	-	10,799,000.01
其他关联方	协定价格	9,925,165.91	8,522,423.38
宁波港区小计		<u>347,177,161.75</u>	<u>330,874,966.30</u>
嘉兴乍浦	协定价格	190,070,320.62	148,039,170.28
东方物流	协定价格	10,095,643.08	6,022,064.26
其他关联方	协定价格	3,136,008.52	2,754,261.50
嘉兴港区小计		<u>203,301,972.22</u>	<u>156,815,496.04</u>
温州港集团	协定价格	44,058,185.17	38,575,794.71
温州中理	协定价格	4,415,104.47	4,291,324.64
温州金洋	协定价格	3,094,559.44	10,104,240.97
温州港口服务	协定价格	1,410,396.24	1,623,320.76
其他关联方	协定价格	1,177,426.41	11,462.27
温州港区小计		<u>54,155,671.73</u>	<u>54,606,143.35</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

接受劳务(续):

关联方	关联交易 定价政策	2023 年度	2022 年度
苏州现代	协定价格	30,094,864.02	22,035,616.09
江阴苏南	协定价格	6,977,203.76	5,086,014.45
其他关联方	协定价格	428,852.81	268,316.80
太仓港区小计		<u>37,500,920.59</u>	<u>27,389,947.34</u>
大麦屿	协定价格	21,291,852.70	20,686,812.54
台州湾港务	协定价格	881,810.86	713,165.13
龙门港务	协定价格	849,332.48	686,222.20
头门港港务	协定价格	920,674.12	-
台州港区小计		<u>23,943,670.16</u>	<u>22,086,199.87</u>
舟山甬舟	协定价格	2,643,855.78	1,327,849.74
海通轮驳	协定价格	2,233,735.84	1,713,707.54
兴港海运	协定价格	1,250,494.51	-
舟山综保码头	协定价格	436,617.93	212,479.24
兴港物业	协定价格	288,780.00	428,651.02
舟山中理	协定价格	285,531.36	184,455.85
舟山京泰	协定价格	57,920.75	204,528.30
定海货运	协定价格	-	135,113.20
其他关联方	协定价格	49,521.70	114,390.26
舟山港区小计		<u>7,246,457.87</u>	<u>4,321,175.15</u>
两江海运	协定价格	1,712,382.39	2,101,306.88
天津港集装箱	协定价格	-	3,678,217.01
琿春吉浙	协定价格	-	3,281.55
其他港区小计		<u>1,712,382.39</u>	<u>5,782,805.44</u>
		<u>675,038,236.71</u>	<u>601,876,733.49</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品：

关联方	关联 交易内容	关联交易 定价政策	2023 年度	2022 年度
宁波中燃	采购燃油	协定价格	160,325,200.64	155,665,628.17
海港国际贸易	采购燃油	协定价格	201,264,375.22	218,017,258.54
海港贸易	采购润料	协定价格	-	3,350,335.79
国际贸易	采购润料	协定价格	-	1,516,844.35
			<u>361,589,575.86</u>	<u>378,550,066.85</u>

接受供水供电：

关联方	关联 交易内容	关联交易 定价政策	2023 年度	2022 年度
北仑通达	供水供电	协定价格	182,550.38	179,394.88
穿山码头	供水供电	协定价格	135,929.04	135,066.87
梅东码头	供水供电	协定价格	120,147.21	54,692.33
北二集司	供水供电	协定价格	98,240.83	31,919.47
镇海港埠	供水供电	协定价格	77,845.67	38,467.28
意宁码头	供水供电	协定价格	66,449.41	61,112.65
北仑涌和	供水供电	协定价格	64,828.53	24,156.10
北三集司	供水供电	协定价格	50,470.22	47,973.54
港吉码头	供水供电	协定价格	33,370.53	27,768.86
远东码头	供水供电	协定价格	29,281.60	42,319.89
矿石码头	供水供电	协定价格	18,914.41	21,671.43
梅山国际	供水供电	协定价格	13,240.81	-
大榭码头	供水供电	协定价格	-	36,751.62
其他关联方	供水供电	协定价格	117,039.43	139,094.59
宁波港区小计			<u>1,008,308.07</u>	<u>840,389.51</u>
兴港物业	供水供电	协定价格	216,665.60	114,498.91
舟山甬舟	供水供电	协定价格	35,472.10	13,918.44
老塘山中转	供水供电	协定价格	15,234.38	4,771.23
兴港海运	供水供电	协定价格	1,011.95	-
海通物流	供水供电	协定价格	-	85,990.94
舟山港区小计			<u>268,384.03</u>	<u>219,179.52</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

接受供水供电(续):

关联方	关联 交易内容	关联交易 定价政策	2023 年度	2022 年度
海通物流	供水供电	协定价格	42,140.47	21,012.40
苏州现代	供水供电	协定价格	12,186.20	8,090.42
太仓港区小计			<u>54,326.67</u>	<u>29,102.82</u>
龙门港务	供水供电	协定价格	<u>20,209.93</u>	<u>17,180.56</u>
温州港集团	供水供电	协定价格	4,700.57	4,039.74
温州金洋	供水供电	协定价格	1,919.12	1,815.94
温州港区小计			<u>6,619.69</u>	<u>5,855.68</u>
嘉兴乍浦	供水供电	协定价格	15,182.95	-
其他关联方	供水供电	协定价格	535.39	-
嘉兴港区小计			<u>15,718.34</u>	<u>-</u>
			<u>1,373,566.73</u>	<u>1,111,708.09</u>

保险支出:

关联方	关联 交易内容	关联交易 定价政策	2023 年度	2022 年度
东海航运保险	保险支出	协定价格	<u>8,926,974.57</u>	<u>7,775,687.80</u>

利息支出及手续费:

关联方	关联 交易内容	关联交易 定价政策	2023 年度	2022 年度
财务公司	利息支出及手续费	协定价格	<u>2,352,252.05</u>	<u>8,861,470.30</u>
			<u>2,352,252.05</u>	<u>8,861,470.30</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供劳务：

关联方	关联交易 定价政策	2023 年度	2022 年度
兴港货代	协定价格	125,864,173.40	116,701,653.89
港吉码头	协定价格	27,806,617.28	9,793,050.12
梅山国际	协定价格	15,094,048.81	5,669,208.51
梅东码头	协定价格	13,480,097.35	10,675,579.62
东南物流	协定价格	12,979,580.54	13,069,828.38
大榭码头	协定价格	8,830,082.05	5,805,733.94
意宁码头	协定价格	9,202,598.48	4,884,510.17
远东码头	协定价格	6,516,071.12	6,191,642.98
北三集司	协定价格	6,847,679.56	3,681,830.86
矿石码头	协定价格	7,263,956.46	348,120.97
中远船务	协定价格	6,490,966.90	2,518,463.02
北二集司	协定价格	4,881,482.79	7,497,142.20
东南海铁	协定价格	4,995,836.71	7,424,629.88
梅港码头	协定价格	3,490,160.28	2,470,422.25
东南船代	协定价格	3,841,647.71	-
北仑国际码头	协定价格	3,044,539.48	4,064,404.06
穿山码头	协定价格	1,860,468.19	1,547,283.92
京泰船务	协定价格	1,473,007.14	1,530,344.34
北仑通达	协定价格	717,928.11	557,025.09
北仑涌和	协定价格	701,424.06	558,246.10
铁路公司	协定价格	-	1,653,236.98
其他关联方	协定价格	224,708.37	3,926,007.16
宁波港区小计		<u>265,607,074.79</u>	<u>210,568,364.44</u>
嘉兴泰利	协定价格	79,679,864.86	75,453,292.86
东方物流	协定价格	-	13,472.36
其他关联方	协定价格	171,422.65	795,153.96
嘉兴港区小计		<u>79,851,287.51</u>	<u>76,261,919.18</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供劳务(续):

关联方	关联交易 定价政策	2023 年度	2022 年度
舟山甬舟	协定价格	57,838,423.70	67,644,249.73
中远物流	协定价格	1,431,618.85	2,896,176.35
其他关联方	协定价格	508,359.86	511,007.06
舟山港区小计		<u>59,778,402.41</u>	<u>71,051,433.14</u>
龙门港务	协定价格	26,662,819.89	27,809,246.57
台州港港务	协定价格	9,851,761.46	-
大麦屿	协定价格	-	13,294,449.54
台州港区小计		<u>36,514,581.35</u>	<u>41,103,696.11</u>
四港联动	协定价格	3,734,192.04	6,278,575.95
两江海运	协定价格	1,151,625.43	2,147,147.15
上铁浙港海铁	协定价格	-	1,680,169.80
新浙物流	协定价格	-	1,009,910.55
其他关联方	协定价格	1,480.00	124,469.82
其他港区小计		<u>4,887,297.47</u>	<u>11,240,273.27</u>
		<u>446,638,643.53</u>	<u>410,225,686.14</u>

利息收入:

关联方	关联交易 定价政策	2023 年度	2022 年度
财务公司	协定价格	<u>-</u>	<u>4.45</u>

(b) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入:

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
四港联动	房屋建筑物及集装箱	1,059,649.94	1,745,882.49
兴港货代	房屋建筑物	568,576.19	615,097.14
中远物流	房屋建筑物	434,700.00	-
海通港口	房屋建筑物	95,600.00	664,779.57
其他关联方	库场设备	1,029.82	-
		<u>2,159,555.95</u>	<u>3,025,759.20</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

本集团作为承租方支付的租金：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
环球置业	房屋建筑物	7,532,970.98	4,279,971.91
浙江港东南物流	房屋建筑物	135,626.40	-
宏通铁路	房屋建筑物	137,614.68	-
矿石码头	房屋建筑物	59,047.62	111,428.57
舟山甬舟	房屋建筑物	27,340.00	21,160.00
海通物流	房屋建筑物	24,000.00	371,000.00
温州港集团	房屋建筑物	26,484.62	25,810.96
温州金洋	房屋建筑物	21,768.00	21,768.00
乐清湾港务	房屋建筑物	16,278.72	16,278.72
镇司	房屋建筑物	2,018.35	13,714.29
北三集司	房屋建筑物	-	52,844.04
宁舟股份	房屋建筑物	-	2,807,470.50
其他关联方	房屋建筑物	22,857.14	-
		<u>8,006,006.51</u>	<u>7,721,446.99</u>

本集团作为承租方直接计入当期损益的短期租赁和低价值租赁的租金费用：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
海通物流	房屋建筑物	24,000.00	371,000.00
温州港集团	房屋建筑物	26,484.62	25,810.96
乐清湾港务	房屋建筑物	16,278.72	16,278.72
北三集司	房屋建筑物	-	52,844.04
		<u>66,763.34</u>	<u>465,933.72</u>

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
宏通铁路	房屋及建筑物	394,484.78	-
环球置业	房屋及建筑物	296,220.15	11,475,391.90
舟山甬舟	房屋及建筑物	113,746.51	61,422.26
浙江港东南物流	房屋及建筑物	-	376,933.50
矿石码头	房屋及建筑物	-	68,565.49
温州金洋	房屋及建筑物	-	54,746.05
镇司	房屋及建筑物	-	19,260.86
其他关联方	房屋及建筑物	99,972.77	-
		<u>904,424.21</u>	<u>12,056,320.06</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

	2023 年度	2022 年度
环球置业	817,569.56	921,979.32
浙江港东南物流	6,211.27	-
宏通铁路	5,172.02	-
矿石码头	1,921.82	4,185.40
宁舟股份	-	47,658.19
其他关联方	4,354.85	4,102.97
	<u>835,229.52</u>	<u>977,925.88</u>

(c) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,381,202.00</u>	<u>6,946,314.00</u>

(d) 资金拆借

拆入	拆借金额	利率	起始日	合同到期日
财务公司	<u>150,000,000.00</u>	2.3000%	30/10/2023	29/10/2024

(e) 票据贴现

	2023 年度	2022 年度
财务公司	<u>-</u>	<u>47,599,902.80</u>

(f) 归还借款

	2023 年度	2022 年度
财务公司	<u>30,000,000.00</u>	<u>220,000,000.00</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
兴港货代	19,283,871.50	96,419.36	16,209,679.57	81,048.40
港吉码头	9,135,000.08	45,675.00	8,031,240.00	40,156.20
梅山国际	7,019,916.27	35,099.58	-	-
大榭码头	3,972,779.99	19,863.90	1,352,160.00	6,760.80
北三集司	2,435,531.64	12,177.66	-	-
矿石码头	1,982,912.28	9,914.56	-	-
北仑国际码头	1,919,876.60	9,599.38	3,245,729.85	16,228.65
北二集司	1,203,642.09	6,018.21	3,107,460.00	15,537.30
宏通铁路	488,237.80	2,441.19	65,725.00	328.63
中远船务	418,981.55	2,094.91	183,817.43	919.09
梅东码头	184,672.20	923.36	4,238,265.00	21,191.33
远东码头	148,349.88	741.75	-	-
意宁码头	103,685.40	518.43	-	-
穿山码头	23,395.68	116.98	-	-
其他关联方	763,112.80	3,815.56	1,036,086.57	5,180.42
宁波港区小计	49,083,965.76	245,419.83	37,470,163.42	187,350.82
舟山甬舟	13,131,779.09	65,658.90	31,061,575.00	155,307.88
海通港口	2,252,694.46	11,263.47	1,746,330.00	8,731.65
中远物流	-	-	1,330,120.86	6,650.60
其他关联方	187,928.85	939.64	-	-
舟山港区小计	15,572,402.40	77,862.01	34,138,025.86	170,690.13
龙门港务	8,239,585.77	41,197.93	14,073,570.61	70,367.85
台州港港务	2,167,140.00	10,835.70	-	-
大麦屿	-	-	5,294,520.00	26,472.60
台州港区小计	10,406,725.77	52,033.63	19,368,090.61	96,840.45
嘉兴泰利	20,484,320.00	102,421.60	13,756,367.00	68,781.84
其他关联方	5,346.00	26.73	-	-
嘉兴港区小计	20,489,666.00	102,448.33	13,756,367.00	68,781.84
温州中理	-	-	9,120.50	45.60
两江海运	19,218.56	96.09	-	-
四港联动	246.00	1.23	261,696.10	1,308.48
其他港区小计	19,464.56	97.32	261,696.10	1,308.48
	95,572,224.49	477,861.12	105,003,463.49	525,017.32

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产				
舟山甬舟	-	-	554,527.50	2,772.64
嘉兴泰利	210,785.00	1,053.93	52,492.50	262.46
大麦屿	-	-	18,000.00	90.00
其他关联方	645.00	3.23	-	-
	<u>211,430.00</u>	<u>1,057.16</u>	<u>625,020.00</u>	<u>3,125.10</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款-其他				
东海航运保险	2,537,341.08	85,870.77	1,159,706.96	39,111.55
环球置业	1,133,200.00	33,881.07	1,116,000.00	35,995.14
中远海运船务	351,030.73	11,879.87	-	-
易港通	154,000.00	4,865.81	140,000.00	4,515.52
海通港口	58,865.02	1,859.91	162,499.97	5,241.23
矿石码头	50,000.00	1,579.81	55,000.00	1,773.95
其他关联方	110,382.50	3,487.67	99,382.50	3,205.45
	<u>4,394,819.33</u>	<u>143,424.91</u>	<u>2,732,589.43</u>	<u>89,842.84</u>
预付账款				
东海航运保险	2,834,676.16	-	4,391,982.33	-
易港通	1,177,479.60	-	7,280.00	-
环球置业	30,285.72	-	25,238.11	-
北仑通达	-	-	2,220,069.80	-
其他关联方	-	-	6,909.00	-
宁波港区小计	<u>4,042,441.48</u>	<u>-</u>	<u>6,651,479.24</u>	<u>-</u>
乐清湾港务	6,782.80	-	6,782.80	-
温州港集团	-	-	17,027.45	-
温州港区小计	<u>6,782.80</u>	<u>-</u>	<u>23,810.25</u>	<u>-</u>
海通港口	501,843.88	-	1,594,443.98	-
兴港海运	27,188.55	-	-	-
舟山港区小计	<u>529,032.43</u>	<u>-</u>	<u>1,594,443.98</u>	<u>-</u>
	<u>4,578,256.71</u>	<u>-</u>	<u>8,269,733.47</u>	<u>-</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

应付账款	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
镇海港埠	79,046,845.53	48,899,463.96
大榭码头	35,621,460.27	20,816,794.55
矿石码头	34,059,897.85	29,957,532.40
宁波中燃	18,287,875.66	12,860,327.67
油港轮驳	14,761,320.00	13,815,781.51
北仑国际码头	14,557,846.36	11,095,472.60
外轮理货	12,181,057.82	12,223,185.63
北二集司	8,147,184.66	6,369,643.35
梅山国际	7,128,407.39	4,065,695.62
梅东码头	6,335,664.02	3,216,132.35
港吉码头	5,434,151.62	7,028,333.41
北三集司	5,056,659.18	5,219,054.09
北仑通达	4,666,960.22	3,136,414.44
仑港工程	4,620,295.63	6,997,109.71
北仑涌和	4,101,720.11	5,479,356.66
铁路公司	3,366,472.95	4,604,723.27
意宁码头	2,905,364.81	3,647,388.19
远东码头	2,617,929.61	4,766,228.47
鼎盛海运	1,981,000.00	2,776,000.00
穿山码头	622,216.10	9,867,226.56
宏通铁路	241,261.19	-
梅港码头	234,819.24	3,013,861.34
集运	8,623.85	-
兴港货代	-	22,088.14
其他关联方	7,521,043.39	6,608,969.80
宁波港区小计	<u>273,506,077.46</u>	<u>226,486,783.72</u>
舟山甬舟	19,318,333.29	10,768,212.02
海港国际贸易	13,468,108.89	1,446,063.53
鼠浪湖	8,137,769.50	8,786,445.00
海通轮驳	5,313,175.00	4,577,807.94
东大引航	2,503,637.00	2,914,200.00
舟山中理	751,333.31	965,126.30
其他关联方	51,150.12	356,898.78
舟山港区小计	<u>49,543,507.11</u>	<u>29,814,753.57</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款		
嘉兴乍浦	25,739,990.46	21,397,030.85
集运嘉兴分	1,860,583.00	2,291,358.73
东方物流	1,536,200.00	1,643,706.00
其他关联方	864,788.02	366,361.40
嘉兴港区小计	<u>30,001,561.48</u>	<u>25,698,456.98</u>
苏州现代	4,471,333.88	6,101,604.98
江阴苏南	1,111,748.40	2,065,086.00
太仓武港	-	939,010.44
其他关联方	4,171.70	37,902.94
太仓港区小计	<u>5,587,253.98</u>	<u>9,143,604.36</u>
温州港集团	4,670,749.83	4,788,007.03
温州港口服务	1,715,080.00	3,087,150.38
温州中理	840,260.75	1,432,507.20
温州金洋	236,692.00	2,898,964.91
其他关联方	-	17,237.31
温州港区小计	<u>7,462,782.58</u>	<u>12,223,866.83</u>
大麦屿	2,664,192.57	3,480,034.61
头门港港务	283,737.38	208,794.84
龙门港务	209,843.32	
其他关联方		1,132.07
台州港区小计	<u>3,157,773.27</u>	<u>3,689,961.52</u>
	<u>369,258,955.88</u>	<u>307,057,426.98</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付票据		
油港轮驳	20,651,693.00	18,996,620.00
	<u>20,651,693.00</u>	<u>18,996,620.00</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，应付票据余额均系本集团在财务公司开立的银行承兑汇票。2023 年度，财务公司开立的银行承兑汇票系 37,608,128.00 元，支付的银行承兑汇票系 35,953,055.00 元。

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款-其他		
宏通铁路	1,059,620.91	-
四港联动	600,000.00	600,000.00
中远船务	224,726.49	837,711.76
兴港货代	150,000.00	236,912.00
嘉兴泰利	50,000.00	-
其他关联方	599,238.00	388,127.07
	<u>2,683,585.40</u>	<u>2,062,750.83</u>

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债		
环球置业	16,285,973.46	22,937,892.19
宏通铁路	262,042.12	-
浙江港东南物流	156,292.85	378,195.58
矿石码头	58,658.13	115,783.95
舟山甬舟	75,260.19	41,675.19
温州金洋	-	20,189.85
镇司	13,513.11	327.74
其他关联方	66,933.44	-
	<u>16,918,673.30</u>	<u>23,494,064.50</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
短期借款		
财务公司	<u>150,095,833.34</u>	<u>30,032,083.33</u>
长期借款		
财务公司	<u>36,400,000.00</u>	<u>36,400,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		
财务公司	<u>43,932.79</u>	<u>43,932.79</u>

八 或有事项

于2023年12月31日及2022年12月31日，除已于本财务报表中披露外，本集团无应披露的重大或有事项。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建船舶	<u>1,323,179,226.65</u>	<u>829,954,594.98</u>

十 资产负债表日后事项

根据于 2024 年 3 月 25 日通过的董事会决议，董事会提议以 2023 年 12 月 31 日本公司总股本 1,308,633,334 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.16 元(含税)。共需支付股利人民币 151,801,466.74 元，剩余未分配利润人民币 628,493,920.55 元结转至 2024 年度。上述提议尚待股东大会批准。

十一 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	103,612,681.59	319,627,424.75
一到二年	1,487,238.10	83,469,101.54
二到三年	470,263.01	-
	<u>105,570,182.70</u>	<u>403,096,526.29</u>

十二 金融工具及相关风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元)存在外汇风险。本集团持续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；于报告期各资产负债表日，本集团未通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司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：

	2023 年 12 月 31 日					合计
	美元项目	日元项目	港币项目	欧元项目	泰铢项目	
外币金融资产—						
货币资金	831,410,466.31	6,958,326.42	110.13	6,017.08	-	838,374,919.94
应收款项	<u>23,681,505.00</u>	<u>93,932,402.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,509,090.08</u>	<u>120,122,997.92</u>
	<u>855,091,971.31</u>	<u>100,890,729.26</u>	<u>110.13</u>	<u>6,017.08</u>	<u>2,509,090.08</u>	<u>958,497,917.86</u>
外币金融负债—						
应付款项	<u>30,605,831.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>210,534.84</u>	<u>-</u>	<u>30,816,366.83</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2022 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	日元项目	港币项目	欧元项目	
外币金融资产—					
货币资金	618,459,807.90	286,465,429.73	88,955.04	43,932.50	905,058,125.17
应收款项	72,053,641.62	77,482,138.59	-	-	149,535,780.21
	<u>690,513,449.52</u>	<u>363,947,568.32</u>	<u>88,955.04</u>	<u>43,932.50</u>	<u>1,054,593,905.38</u>
外币金融负债—					
应付款项	82,186,848.64	-	-	-	82,186,848.64
	<u>82,186,848.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,186,848.64</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 30,918,230.22 元(2022 年 12 月 31 日：约 22,812,247.53 元)；对于各类日元金融资产和日元金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 3,783,402.35 元 (2022 年 12 月 31 日：13,648,033.81 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同金额为 465,000,000.00 元。于 2022 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同金额为 480,000,000.00 元。

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债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

于 2023 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，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 1,823,281.25 元 (2022 年 12 月 31 日：约 1,583,812.29 元)。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的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，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

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

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 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	150,095,833.34	-	-	-	150,095,833.34
应付票据	20,651,693.00	-	-	-	20,651,693.00
应付账款	861,148,375.13	-	-	-	861,148,375.13
其他应付款	709,155,828.96	-	-	-	709,155,828.96
长期借款	82,667,121.11	61,684,533.33	175,735,466.67	259,538,666.67	579,625,787.78
租赁负债	13,789,845.46	8,153,365.51	3,932,187.52	-	25,875,398.49
	<u>1,837,508,697.00</u>	<u>69,837,898.84</u>	<u>179,667,654.19</u>	<u>259,538,666.67</u>	<u>2,346,552,916.70</u>
	2022 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	30,544,138.12	-	-	-	30,544,138.12
应付票据	18,996,620.00	-	-	-	18,996,620.00
应付账款	906,163,502.23	-	-	-	906,163,502.23
其他应付款	180,366,299.86	-	-	-	180,366,299.86
长期借款	35,179,998.61	85,681,698.33	187,771,612.50	321,767,275.00	630,400,584.44
租赁负债	11,653,891.21	11,250,267.77	9,586,393.90	-	32,490,552.88
	<u>1,182,904,450.03</u>	<u>96,931,966.10</u>	<u>197,358,006.40</u>	<u>321,767,275.00</u>	<u>1,798,961,697.53</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—应收票据	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,335,942.26</u>	<u>29,335,942.26</u>

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—应收票据	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,494,731.65</u>	<u>21,494,731.65</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

	2022 年 12 月 31 日	增加	减少	2023 年 12 月 31 日
金融资产				
应收款项融资—应收票据	<u>21,494,731.65</u>	<u>294,402,836.50</u>	<u>(286,561,625.89)</u>	<u>29,335,942.26</u>
	2021 年 12 月 31 日	增加	减少	2022 年 12 月 31 日
金融资产				
应收款项融资—应收票据	<u>65,107,756.91</u>	<u>350,984,104.92</u>	<u>(394,597,130.18)</u>	<u>21,494,731.65</u>

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
应收款项融资— 应收票据	<u>29,335,942.26</u>	收益法	折现率	3.00%	负相关	不可观察
	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
应收款项融资— 应收票据	<u>21,494,731.65</u>	收益法	折现率	3.00%	负相关	不可观察

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项和长期借款等。

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。

存在活跃市场的债权投资、应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款、长期应付款、租赁负债以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。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目的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。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>31.18%</u>	<u>26.48%</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	665,307,406.41	696,613,165.87
减：坏账准备	<u>(2,733,667.26)</u>	<u>(2,977,450.81)</u>
	<u>662,573,739.15</u>	<u>693,635,715.06</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1-6 月	513,143,755.51	571,088,517.35
7-12 月	16,294,023.12	13,377,862.59
1-2 年	27,567,453.64	16,003,341.83
2-3 年	16,003,341.83	12,009,190.11
3-4 年	12,009,190.11	14,140,720.18
4-5 年	14,140,720.18	17,231,922.22
5 年以上	<u>66,148,922.02</u>	<u>52,761,611.59</u>
	<u>665,307,406.41</u>	<u>696,613,165.87</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款余额	合同资产余额	坏账准备 金额	占应收账款 和合同资产 余额总额比例
余额前五名的应收账款 和合同资产总额	<u>284,684,065.89</u>	<u>11,270,718.91</u>	<u>(886,904.14)</u>	<u>42.56%</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度及 2022 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

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

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
宁波远洋(香港)有限公司	<u>162,865,508.93</u>	0.1360%	<u>221,457.77</u>	长账龄关联方(iv)

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
宁波远洋(香港)有限公司	<u>139,791,975.57</u>	0.1383%	<u>193,344.86</u>	长账龄关联方(iv)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
1-6 月	<u>502,441,897.48</u>	0.50%	<u>2,512,209.49</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

- (iii) 2023 年度，转回的组合计提坏账准备金额为 271,896.46 元，单项计提的坏账准备金额为 28,112.91 元(2022 年度，组合计提的坏账准备金额为 803,778.86 元，单项转回的坏账准备金额为 717,785.00 元)。
- (iv) 于 2023 年 12 月 31 日，应收宁波远洋(香港)有限公司款项 162,865,508.93 元(2022 年 12 月 31 日：139,791,975.57 元)，主要为应收劳务费。因该客户为下属子公司，预计可收回概率大且预期信用减值损失较小。
- (v) 2023 年度，无实际核销的应收账款(2022 年度：978,255.00 元，坏账准备为 978,255.00 元)。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	1,869,415.09
出口退税款	12,312,669.93	419,148.94
保险索赔款	2,625,341.08	1,167,656.96
应收押金和保证金	1,540,957.40	1,314,357.40
备用金	739,963.70	709,963.70
其他	72,591.69	9,558.80
	<u>17,291,523.80</u>	<u>5,490,100.89</u>
减：坏账准备	(581,731.94)	(111,589.24)
	<u>16,709,791.86</u>	<u>5,378,511.65</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	16,631,123.80	4,760,964.19
一至二年	32,000.00	620,000.00
二至三年	620,000.00	-
三年以上	8,400.00	109,136.70
	<u>17,291,523.80</u>	<u>5,490,100.89</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合) 账面余额	坏账准备	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	5,490,100.89	111,589.24	111,589.24
本年增加	11,801,422.91	470,142.70	470,142.70
2023 年 12 月 31 日	<u>17,291,523.80</u>	<u>581,731.94</u>	<u>581,731.94</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提			
出口退税款	12,312,669.93	3.3843%	416,695.44
保险索赔款	2,625,341.08	3.3843%	88,848.94
应收押金和保证金	1,540,957.40	3.1596%	48,688.39
备用金	739,963.70	3.3843%	25,042.46
其他	72,591.69	3.3843%	2,456.71
	<u>17,291,523.80</u>		<u>581,731.94</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提			
应收利息	1,869,415.09	0.1383%	2,585.57
应收押金和保证金	1,314,357.40	3.3947%	44,618.60
保险索赔款	1,167,656.96	3.3725%	39,379.66
备用金	709,963.70	3.3947%	24,101.20
出口退税款	419,148.94	0.1383%	579.72
其他	9,558.80	3.3947%	324.49
	<u>5,490,100.89</u>		<u>111,589.24</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
某地区国家税务局	出口退税款	12,312,669.93	一年以内	71.21%	389,033.55
东海航运保险股份有限公 司宁波分公司	保险索赔款	2,537,341.08	一年以内	14.67%	85,870.77
宁波环球置业有限公司	应收押金及 保证金	668,800.00	五年以内	3.87%	21,131.54
某第三方供应商 1	应收押金及 保证金	310,000.00	一年以内	1.79%	9,794.82
宁波远洋(香港)有限公司	应收押金及 保证金	154,000.00	三年以内	0.89%	4,865.81
		<u>15,982,811.01</u>		<u>92.43%</u>	<u>510,696.49</u>

(3) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	30,013,758.43	26,318,832.74
减：合同资产减值准备	<u>(150,068.79)</u>	<u>(131,594.17)</u>
	<u>29,863,689.64</u>	<u>26,187,238.57</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团合同资产均未逾期，不存在按单项计提减值准备的合同资产。

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
应收运费	<u>30,013,758.43</u>	<u>0.50%</u>	<u>150,068.79</u>	预期信用损失

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	623,600,638.90	575,076,506.35
合营企业(b)	136,775,529.56	144,839,801.23
联营企业(c)	130,587,873.77	130,498,834.07
	<u>890,964,042.23</u>	<u>850,415,141.65</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>890,964,042.23</u>	<u>850,415,141.65</u>

(a) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动					2023 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额	本年宣告分派的 现金股利
		无偿划拨	追加投资	计提减值准备	划分为持有待售	其他			
远洋香港	796,000.00	-	-	-	-	-	796,000.00	-	-
兴港船代	39,370,297.81	-	-	-	-	-	39,370,297.81	-	22,737,548.82
船货代	120,115,252.65	48,524,132.55	-	-	-	-	168,639,385.20	-	4,223,287.74
舟山外代	15,180,283.66	-	-	-	-	-	15,180,283.66	-	-
海港航运	399,614,672.23	-	-	-	-	-	399,614,672.23	-	-
	<u>575,076,506.35</u>	<u>48,524,132.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>623,600,638.90</u>	<u>-</u>	<u>26,960,836.56</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动							2023 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		无偿划拨	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收 益调整	其他权益变动 - 专项储备	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
京泰船务	10,642,839.92	-	-	2,882,895.16	-	-	(1,200,000.00)	-	-	12,325,735.08	-
兴港海运	134,196,961.31	-	-	(9,524,391.48)	-	(222,775.35)	-	-	-	124,449,794.48	-
	<u>144,839,801.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,641,496.32)</u>	<u>-</u>	<u>(222,775.35)</u>	<u>(1,200,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136,775,529.56</u>	<u>-</u>

(c) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动							2023 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		无偿划拨	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收 益调整	其他权益变动 - 专项储备	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
两江海运	130,498,834.07	-	-	89,039.70	-	-	-	-	-	130,587,873.77	-

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	3,645,584,476.53	3,900,425,206.92
其他业务收入	281,092,174.84	221,796,751.77
	<u>3,926,676,651.37</u>	<u>4,122,221,958.69</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	3,361,753,101.05	3,458,359,957.52
其他业务成本	48,650,305.06	43,724,912.04
	<u>3,410,403,406.11</u>	<u>3,502,084,869.56</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
运输服务	3,626,171,237.37	3,359,101,863.82	3,872,447,688.39	3,454,778,730.22
代理服务	19,413,239.16	2,651,237.23	27,977,518.53	3,581,227.30
	<u>3,645,584,476.53</u>	<u>3,361,753,101.05</u>	<u>3,900,425,206.92</u>	<u>3,458,359,957.52</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务	273,076,587.22	48,650,305.06	214,990,010.86	43,724,912.04
提供劳务	7,901,967.70	-	6,426,866.49	-
材料销售	-	-	15,821.83	-
其他业务	113,619.92	-	364,052.59	-
	<u>281,092,174.84</u>	<u>48,650,305.06</u>	<u>221,796,751.77</u>	<u>43,724,912.04</u>

(i) 本公司的租金收入来自于出租运输船舶、运输工具和自有房屋及建筑物。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2023 年度		
	运输服务	航运代理服务	合计
营业收入	3,634,186,824.99	19,413,239.16	3,653,600,064.15
其中：在某一时点确认	113,619.92	19,413,239.16	19,526,859.08
在某一时段内确认	3,634,073,205.07	-	3,634,073,205.07
租赁收入	273,076,587.22	-	273,076,587.22
	<u>3,907,263,412.21</u>	<u>19,413,239.16</u>	<u>3,926,676,651.37</u>
	2023 年度		
	运输服务	航运代理服务	合计
营业成本	3,359,101,863.82	2,651,237.23	3,361,753,101.05
其中：在某一时点确认	-	2,651,237.23	2,651,237.23
在某一时段内确认	3,359,101,863.82	-	3,359,101,863.82
租赁成本	48,650,305.06	-	48,650,305.06
	<u>3,407,752,168.88</u>	<u>2,651,237.23</u>	<u>3,410,403,406.11</u>
	2022 年度		
	运输服务	航运代理服务	合计
营业收入	3,879,254,429.30	27,977,518.53	3,907,231,947.83
其中：在某一时点确认	379,874.42	27,977,518.53	28,357,392.95
在某一时段内确认	3,878,874,554.88	-	3,878,874,554.88
租赁收入	214,990,010.86	-	214,990,010.86
	<u>4,094,244,440.16</u>	<u>27,977,518.53</u>	<u>4,122,221,958.69</u>
	2022 年度		
	运输服务	航运代理服务	合计
营业成本	3,454,778,730.22	3,581,227.30	3,458,359,957.52
其中：在某一时点确认	-	3,581,227.30	3,581,227.30
在某一时段内确认	3,454,778,730.22	-	3,454,778,730.22
租赁成本	43,724,912.04	-	43,724,912.04
	<u>3,498,503,642.26</u>	<u>3,581,227.30</u>	<u>3,502,084,869.56</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下(续):

- (i) 于2023年12月31日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,491,258.89 元(2022 年 12 月 31 日： 11,850,253.45 元)，本集团预计 16,491,258.89元将于2024年度确认收入。
- (ii) 2023年度，本公司不存在重大合同变更或交易价格的调整(2022年度：无)。

(6) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(6,552,456.62)	2,818,595.11
成本法核算的长期股权投资收益	26,960,836.56	28,939.87
委托贷款利息收入	8,269,919.89	9,197,151.01
	<u>28,678,299.83</u>	<u>12,044,685.99</u>

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度
非流动资产处置损益	2,497,618.06
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	26,559,444.79
预计负债转回	15,303,595.85
诉讼赔偿款	11,364,694.63
处置长期股权投资产生的投资收益	2,361,405.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,156.21
	<hr/> 58,174,915.18
减：所得税影响额	(12,269,361.00)
减：少数股东权益影响额(税后)	(92,050.49)
归属于母公司股东的非经常性损益	<hr/> <u>45,813,503.69</u>

(1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

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

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

(2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的影响情况

根据《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)》(以下简称“2008 版 1 号解释性公告”)的相关规定，本集团 2022 年度作为非经常性损益列报的政府补助中包括与经营活动相关的政府补助 8,270,949.52 元。由于该补助与本集团正常经营业务密切相关、符合国家相关产业政策规定、按照确定的标准享有且在该资产的使用寿命内对本集团损益产生持续影响，因此，根据 2023 版 1 号解释性公告的相关规定，上述补助 8,270,949.52 元应列报为经常性损益。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 2022 年度非经常性损益明细表

	2022 年度
非流动资产处置损益	19,572.63
计入当期损益的政府补助	54,763,565.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,350,658.03
单项计提应收账款的坏账准备转回	717,785.00
	<u>57,851,581.43</u>
减：所得税影响额	(14,417,529.13)
减：少数股东权益影响额(税后)	(216,657.71)
归属于母公司股东的非经常性损益	<u>43,217,394.59</u>

(1) 2022 年度非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

宁波远洋运输股份有限公司

2023 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.58%	17.66%	0.39	0.57	0.39	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.75%	16.52%	0.35	0.53	0.35	0.53