

宁波海运股份有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度

宁波海运股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-71



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4楼
邮编: 200002
电话: 021-63391166
传真: 021-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

No.61 Nanjing Dong Road, Shanghai New Huangpu
Financial Tower, 4th Floor 200002
Tel: 86-21-63391166
Fax: 86-21-63392558

审计报告

信会师报字[2013]第 112466 号

宁波海运股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的宁波海运股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4楼
邮编: 200002
电话: 021-63391166
传真: 021-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

No.61 Nanjing Dong Road, Shanghai New Huangpu
Financial Tower, 4th Floor 200002
Tel: 86-21-63391166
Fax: 86-21-63392558

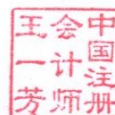
我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



(Handwritten signature)

中国注册会计师:



(Handwritten signature)

中国·上海

二〇一三年四月二十四日



宁波海运股份有限公司

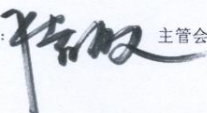
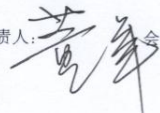
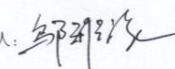
资产负债表

2012 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		57,686,087.60	273,935,196.62
交易性金融资产			
应收票据		1,060,000.00	10,005,000.00
应收账款	(一)	73,886,897.65	51,875,145.73
预付款项		2,110,007.15	1,737,320.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	2,444,804.98	1,759,230.54
存货		37,052,467.58	45,107,053.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		174,240,264.96	384,418,947.12
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	707,893,183.04	707,517,946.36
投资性房地产			
固定资产		2,282,065,323.70	1,901,413,108.59
在建工程			396,576,599.37
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,094,712.43	1,285,862.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		429,407.14	459,021.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,991,482,626.31	3,007,252,538.22
资产总计		3,165,722,891.27	3,391,671,485.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



宁波海运股份有限公司

资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		120,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		107,159,573.82	93,924,621.10
预收款项		5,632,696.58	543,387.91
应付职工薪酬		1,518,315.19	1,757,026.76
应交税费		3,219,703.72	48,689,284.42
应付利息		6,732,202.94	5,477,777.00
应付股利			
其他应付款		7,847,486.95	4,305,526.59
一年内到期的非流动负债		64,995,757.19	61,619,673.91
其他流动负债			
流动负债合计		317,105,736.39	416,317,297.69
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	35,000,000.00
应付债券		624,978,876.51	594,144,533.39
长期应付款		180,756,290.71	235,793,920.54
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,717,628.58	1,836,085.72
非流动负债合计		832,452,795.80	866,774,539.65
负债合计		1,149,558,532.19	1,283,091,837.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		871,174,542.00	871,174,542.00
资本公积		521,632,681.12	521,632,681.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		212,386,723.25	212,386,723.25
一般风险准备			
未分配利润		410,970,412.71	503,385,701.63
所有者权益（或股东权益）合计		2,016,164,359.08	2,108,579,648.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,165,722,891.27	3,391,671,485.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



宁波海运股份有限公司

合并资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	98,202,257.40	326,356,259.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	1,060,000.00	10,005,000.00
应收账款	(三)	78,538,771.62	55,230,999.89
预付款项	(五)	3,408,672.28	2,454,993.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	5,279,304.32	4,963,358.45
买入返售金融资产			
存货	(六)	43,512,942.13	57,052,638.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		230,001,947.75	456,063,249.49
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	25,387,983.04	25,012,746.36
投资性房地产			
固定资产	(八)	2,558,953,814.71	2,196,987,672.89
在建工程	(九)		396,576,599.37
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	3,973,863,596.05	4,057,011,295.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	429,407.14	459,021.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,558,634,800.94	6,676,047,335.74
资产总计		6,788,636,748.69	7,132,110,585.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波海运股份有限公司

合并资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十三）	285,000,000.00	305,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十四）	148,829,496.20	168,889,189.02
预收款项	（十五）	7,715,565.56	3,770,251.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十六）	1,671,653.19	1,816,901.46
应交税费	（十七）	3,993,833.51	49,511,136.26
应付利息	（十八）	12,633,626.57	11,636,111.76
应付股利			
其他应付款	（十九）	61,893,818.56	65,131,695.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（二十）	226,707,257.19	111,619,673.91
其他流动负债			
流动负债合计		748,445,250.78	717,374,958.94
非流动负债：			
长期借款	（二十一）	2,799,996,250.00	2,972,177,450.00
应付债券	（二十二）	624,978,876.51	594,144,533.39
长期应付款	（二十三）	180,756,290.71	235,793,920.54
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十四）	1,717,628.58	1,836,085.72
非流动负债合计		3,607,449,045.80	3,803,951,989.65
负债合计		4,355,894,296.58	4,521,326,948.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十五）	871,174,542.00	871,174,542.00
资本公积	（二十六）	627,202,681.12	627,202,681.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	212,386,723.25	212,386,723.25
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	218,508,843.63	365,217,649.00
外币报表折算差额		-4,958,129.37	-4,780,754.03
归属于母公司所有者权益合计		1,924,314,660.63	2,071,200,841.34
少数股东权益		508,427,791.48	539,582,795.30
所有者权益（或股东权益）合计		2,432,742,452.11	2,610,783,636.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,788,636,748.69	7,132,110,585.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表第 4 页



宁波海运股份有限公司

利润表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	695,116,862.61	953,062,983.73
减：营业成本	(四)	666,331,534.98	807,751,100.25
营业税金及附加		18,569,315.31	29,129,163.25
销售费用			
管理费用		31,196,586.91	25,803,983.66
财务费用		63,431,066.71	45,668,946.37
资产减值损失		115,778.72	-63,212.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	600,485.43	-9,357,850.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		600,485.43	-10,098,070.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-83,926,934.59	35,415,152.13
加：营业外收入		21,588,497.27	37,368,903.51
减：营业外支出		2,778,120.92	291,631.00
其中：非流动资产处置损失		2,778,120.92	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-65,116,558.24	72,492,424.64
减：所得税费用		1,163,494.42	17,001,237.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,280,052.66	55,491,187.50
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-66,280,052.66	55,491,187.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 5 页



宁波海运股份有限公司

合并利润表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十九)	1,022,345,866.79	1,270,248,369.85
其中: 营业收入	(二十九)	1,022,345,866.79	1,270,248,369.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,192,370,522.67	1,266,459,320.80
其中: 营业成本	(二十九)	851,520,169.15	945,891,728.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十)	27,789,941.28	38,911,744.22
销售费用			
管理费用	(三十一)	43,054,095.23	36,264,571.59
财务费用	(三十二)	269,873,386.49	245,439,467.18
资产减值损失	(三十四)	132,930.52	-48,190.46
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十三)	600,485.43	-9,357,850.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		600,485.43	-10,098,070.75
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-169,424,170.45	-5,568,801.31
加: 营业外收入	(三十五)	21,648,214.51	60,349,573.67
减: 营业外支出	(三十六)	2,778,120.92	291,631.00
其中: 非流动资产处置损失		2,778,120.92	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-150,554,076.86	54,489,141.36
减: 所得税费用	(三十七)	1,174,496.07	17,005,673.17
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-151,728,572.93	37,483,468.19
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-120,573,569.11	51,689,067.66
少数股东损益		-31,155,003.82	-14,205,599.47
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十八)	-0.14	0.06
(二) 稀释每股收益	(三十八)	-0.14	0.05
七、其他综合收益	(三十九)	-177,375.34	-3,421,137.31
八、综合收益总额		-151,905,948.27	34,062,330.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-120,750,944.45	48,267,930.35
归属于少数股东的综合收益总额		-31,155,003.82	-14,205,599.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波海运股份有限公司

现金流量表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	683,481,944.59	955,323,137.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,611,908.86	7,811,225.45
经营活动现金流入小计	687,093,853.45	963,134,363.16
购买商品、接受劳务支付的现金	417,955,573.73	588,718,419.60
支付给职工以及为职工支付的现金	101,539,900.69	98,265,387.78
支付的各项税费	69,860,526.25	32,012,120.58
支付其他与经营活动有关的现金	7,662,406.08	21,433,984.20
经营活动现金流出小计	597,018,406.75	740,429,912.16
经营活动产生的现金流量净额	90,075,446.70	222,704,451.00
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		143,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	225,248.75	541,271.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,585,966.19	73,136,459.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,005,000.00	2,715,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	58,816,214.94	219,392,731.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,239,387.49	268,978,924.67
投资支付的现金		172,122,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	161,239,387.49	441,101,124.67
投资活动产生的现金流量净额	-102,423,172.55	-221,708,393.64
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	270,000,000.00	530,000,000.00
发行债券收到的现金		720,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	270,000,000.00	1,250,000,000.00
偿还债务支付的现金	360,000,000.00	940,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,409,850.21	49,553,524.15
支付其他与筹资活动有关的现金	70,320,953.75	88,374,012.67
筹资活动现金流出小计	473,730,803.96	1,077,927,536.82
筹资活动产生的现金流量净额	-203,730,803.96	172,072,463.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-170,579.21	-554,552.89
五、现金及现金等价物净增加额	-216,249,109.02	172,513,967.65
加: 期初现金及现金等价物余额	273,935,196.62	101,421,228.97
六、期末现金及现金等价物余额	57,686,087.60	273,935,196.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第 7 页

宁波海运股份有限公司

合并现金流量表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,008,269,672.11	1,265,576,096.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十) 1	4,320,470.42	17,675,018.47
经营活动现金流入小计		1,012,590,142.53	1,283,251,115.21
购买商品、接受劳务支付的现金		477,510,109.03	640,550,790.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		126,175,226.56	119,352,147.41
支付的各项税费		79,568,893.12	42,593,104.66
支付其他与经营活动有关的现金	(四十) 2	21,577,980.12	15,561,993.83
经营活动现金流出小计		704,832,208.83	818,058,036.62
经营活动产生的现金流量净额		307,757,933.70	465,193,078.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			143,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		225,248.75	541,271.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,585,966.19	73,545,695.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,005,000.00	2,715,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		58,816,214.94	219,801,966.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,599,648.63	639,270,614.65
投资支付的现金			143,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		193,599,648.63	782,270,614.65
投资活动产生的现金流量净额		-134,783,433.69	-562,468,648.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		485,000,000.00	808,081,500.00
发行债券收到的现金			720,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		485,000,000.00	1,528,081,500.00
偿还债务支付的现金		565,000,000.00	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,630,802.88	248,791,018.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十) 3	70,320,953.75	88,374,012.67
筹资活动现金流出小计		885,951,756.63	1,337,165,030.99
筹资活动产生的现金流量净额		-400,951,756.63	190,916,469.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-176,745.18	-615,819.99
五、现金及现金等价物净增加额		-228,154,001.80	93,025,079.35
加：期初现金及现金等价物余额		326,356,259.20	233,331,179.85
六、期末现金及现金等价物余额		98,202,257.40	326,356,259.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表第 8 页

宁波海运股份有限公司

所有者权益变动表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	871,174,542.00	521,632,681.12			212,386,723.25		503,385,701.63	2,108,579,648.00
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	871,174,542.00	521,632,681.12			212,386,723.25		503,385,701.63	2,108,579,648.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-92,415,288.92	-92,415,288.92
(一) 净利润							-66,280,052.66	-66,280,052.66
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-66,280,052.66	-66,280,052.66
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-26,135,236.26	-26,135,236.26
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-26,135,236.26	-26,135,236.26
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	871,174,542.00	521,632,681.12			212,386,723.25		410,970,412.71	2,016,164,359.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 9 页

报表 第 9 页

宁波海运股份有限公司
所有者权益变动表（续）

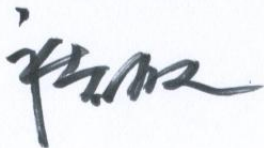
2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	871,145,700.00	384,489,292.62			206,837,604.50		488,289,460.88	1,950,762,058.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	871,145,700.00	384,489,292.62			206,837,604.50		488,289,460.88	1,950,762,058.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,842.00	137,143,388.50			5,549,118.75		15,096,240.75	157,817,590.00
（一）净利润							55,491,187.50	55,491,187.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							55,491,187.50	55,491,187.50
（三）所有者投入和减少资本	28,842.00	137,143,388.50						137,172,230.50
1．所有者投入资本	28,842.00	103,466.06						132,308.06
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他		137,039,922.44						137,039,922.44
（四）利润分配					5,549,118.75		-40,394,946.75	-34,845,828.00
1．提取盈余公积					5,549,118.75		-5,549,118.75	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-34,845,828.00	-34,845,828.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	871,174,542.00	521,632,681.12			212,386,723.25		503,385,701.63	2,108,579,648.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

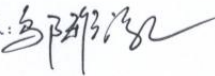
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表第 10 页

报表第 10 页

宁波海运股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	871,174,542.00	627,202,681.12			212,386,723.25		365,217,649.00	-4,780,754.03	539,582,795.30	2,610,783,636.64
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	871,174,542.00	627,202,681.12			212,386,723.25		365,217,649.00	-4,780,754.03	539,582,795.30	2,610,783,636.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-146,708,805.37	-177,375.34	-31,155,003.82	-178,041,184.53
(一) 净利润							-120,573,569.11		-31,155,003.82	-151,728,572.93
(二) 其他综合收益								-177,375.34		-177,375.34
上述 (一) 和 (二) 小计							-120,573,569.11	-177,375.34	-31,155,003.82	-151,905,948.27
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-26,135,236.26			-26,135,236.26
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-26,135,236.26			-26,135,236.26
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	871,174,542.00	627,202,681.12			212,386,723.25		218,508,843.63	-4,958,129.37	508,427,791.48	2,432,742,452.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第 11 页

报表第 11 页

宁波海运股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益
一、上年年末余额	871,145,700.00	490,059,292.62			206,837,604.50		353,923,528.09	-1,359,616.72	553,788,394.77
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	871,145,700.00	490,059,292.62			206,837,604.50		353,923,528.09	-1,359,616.72	553,788,394.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,842.00	137,143,388.50			5,549,118.75		11,294,120.91	-3,421,137.31	-14,205,599.47
（一）净利润							51,689,067.66		-14,205,599.47
（二）其他综合收益								-3,421,137.31	
上述（一）和（二）小计							51,689,067.66	-3,421,137.31	
（三）所有者投入和减少资本	28,842.00	137,143,388.50							
1．所有者投入资本	28,842.00	103,466.06							
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他		137,039,922.44							
（四）利润分配					5,549,118.75		-40,394,946.75		
1．提取盈余公积					5,549,118.75		-5,549,118.75		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-34,845,828.00		
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	871,174,542.00	627,202,681.12			212,386,723.25		365,217,649.00	-4,780,754.03	539,582,795.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表第 12 页

会计机构负责人：

宁波海运股份有限公司 二〇一二年度财务报表附注

一、 公司基本情况

宁波海运股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1996 年 12 月 31 日经宁波市人民政府以甬政发（1996）289 号文批准设立。1997 年 3 月 6 日，经中国证券监督管理委员会以“证监发字[1997]51 号、52 号”文批准，向社会公众公开发行境内上市内资（A 股）股票并上市交易。

1999 年 5 月 18 日经本公司 1998 年度股东大会决议通过，公司以总股本 24,600 万股为基础，向全体股东每 10 股送 2 股，同时以公积金每 10 股转增 8 股，分别增加股本 4,920 万股和 19,680 万股，公司总股本增至 49,200 万股。

1999 年 11 月 1 日，经股东大会决议并报经中国证券监督管理委员会以证监公司字（1999）120 号文批准，向全体股东配售股份。公司以总股本 49,200 万股为基础，向全体股东配售 1,987.5 万股，公司的总股本达 51,187.50 万股。

2006 年 4 月 17 日公司股权分置改革经相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 2.8 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数 511,875,000 股保持不变，股份结构发生相应变化。

根据 2007 年 6 月 15 日公司第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会发行审核委员会以证监发行字（2007）373 号文批准。截止 2007 年 12 月 28 日，公司非公开发行普通股 68,888,800 股，发行价格为人民币 9.00 元/股。此次募集资金后，公司注册资本增至人民币 580,763,800.00 元。

根据 2009 年 4 月 28 日公司 2008 年度股东大会决议，本公司总股本 580,763,800 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共转增 290,381,900 股。公司注册资本增至人民币 871,145,700.00 元，业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2009）第 11587 号验资报告。

根据 2010 年 4 月 20 日公司 2009 年度股东大会决议，并经宁波市国资委甬国资改【2010】12 号文批复，及中国证监会以证监许可[2010]1818 号文核准，公司于 2011 年 1 月 7 日公开发行 72,000.00 万元可转换公司债券“海运转债”，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为 70,094.50 万元。资金到位情况业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2011）第 10107 号验资报告。

公司公开发行的可转换公司债券“海运转债”2011 年度有 131,000.00 元转为公司公开发行的股票，增加股本数量为 28,842 股。截止 2012 年 12 月 31 日，累计已有 131,000.00 元转为公司公开发行的股票，累计增加股本数量为 28,842 股。

截止 2012 年 12 月 31 日,公司公开发行的可转换公司债券“海运转债”尚有 71,986.90 万元。

截止 2012 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 871,174,542 股,公司注册资本为 871,145,700.00 元。

2012 年 5 月 2 日由宁波市工商行政管理局换发企业法人营业执照,注册号 330200000037987,法定代表人为褚敏。公司所属行业为:交通运输业。

经营范围为:许可经营项目:国内沿海及长江中下游普通货船、成品油船运输;国际船舶普通货物运输;经营国内沿海油船、液化气船、普通货船船舶管理业务,具体包括船舶机务管理、船舶海务管理,船舶检修与保养,船员配给与管理、船舶买卖、租赁及资产管理;(在许可证有效期限内经营)。一般经营项目:货物中转,联运,仓储,交通基础设施、交通附设服务设施的投资;自营和代理货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)

公司注册地:浙江省宁波市江北区北岸财富中心 1 幢。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

母公司采用人民币为记账本位币。

宁波海运(新加坡)有限公司、金色大地船务有限公司、宁波先锋船务有限公司、宁波创新船务有限公司采用美元为记账本位币。

合并报表范围内其他公司均采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

采用个别认定法及账龄分析法计提坏账准备的单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1—2 年	1.00	1.00
2—3 年	2.00	2.00
3—4 年	10.00	10.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：燃料、原材料。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，应作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	4	3.20-2.40
船舶及附属设备	8-18	4	12.00-5.33
机器设备	5-12	4	19.20-8.00
运输设备	5-8	4	19.20-12.00

其他设备	5-8	4	19.20-12.00
------	-----	---	-------------

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

公路经营权系政府授予公司采用建设经营移交方式参与公路建设，并在建设完成以后的一定期间负责提供后续经营服务并向公众收费的经营权。

于经营权期限到期日公司须归还于政府的公路及构筑物和相关的土地使用权作为收费公路经营权核算。

公路经营权按其入账价值依照经营权期限采用工作量法（车流量法）摊销。

公司管理层根据最佳估计确认摊销年限为 25 年。

对于除公路经营权以外的使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别

下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供的运输劳务，按完工百分比法确认收入。完工百分比按已完营运天占该航次预计总营运天的比例确认与计量。

本公司高速公路通行费收入，于收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十二) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，

计入租入资产价值。

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司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) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
 - (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：
- (1) 各单项产品或劳务的性质；
 - (2) 生产过程的性质；
 - (3) 产品或劳务的客户类型；
 - (4) 销售产品或提供劳务的方式；
 - (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税[注 1]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、11、0
营业税[注 2]	按应税营业收入计征	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	4
水利建设专项基金	按应税营业收入计征	0.1
企业所得税	按应纳税所得额计征	25

注:1: 根据《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)的相关规定, 宁波海运股份有限公司自 2012 年 12 月开始按 11%缴纳增值税; 根据《关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》(财税〔2011〕131 号)的相关规定, 宁波海运股份有限公司自 2012 年 12 月开始提供的国际运输服务适用增值税零税率。

注 2: 宁波海运股份有限公司 2012 年 1 月至 11 月运输收入一国内港口起运按 3%缴纳营业税, 国际运输免征营业税; 其他业务收入按 5%缴纳营业税。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目 余额	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
宁波海运明州高速公路有限公司	控股子公司	江北区北岸财富中心 2 幢	交通运输业	119,300	一般经营项目: 公路、桥梁、 场站、港口的开发、投资、建 设、养护; 广告服务	60,843.00		51	51	是	50,842.78		
宁波海运(新加坡)有限公司	全资子公司	10 ANSONROAD 20-06 INTERNATIONAL PLAZA SINGAPORE	交通运输业	美元 10 万 元	SHIP AND BOAT LEASING WITH OPERATOR(INCLUDING CHARTERING);SHIP BROKERING SERVICES	美元 1110 万		100	100	是			
宁波先锋船务有限	全资子公司	FLAT/RM 501 5/F	交通运输业	港币 1 万元	SHIP OWNER	美元 580 万元		100	100	是			

宁波海运股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目 余额	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
公司	的子公司	WAYSON COMM BLDG 28 CONNAUGHT RD WEST SHEUNG WAN HK											
宁波创新船务有 限公司	全 资 子 公 司 的 子 公 司	10 ANSONROAD 20-06 INTERNATIONAL PLAZA SINGAPORE	交通运输业	美元 4.1 万 元	SHIP OWNER	美元 750 万元		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

本期减少合并单位 1 家，原因为：公司注销关闭。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的孙公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
金色大地船务有限公司	4,456,020.74 美元	0.00 美元

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币，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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			12,543.28			9,603.65
美元	11,518.70	6.2855	72,400.79	7.70	6.3009	48.52
欧元	8,300.00	8.3176	69,036.08	8,300.00	8.1625	67,748.75
英镑	381.00	10.1611	3,871.38	381.00	9.7116	3,700.12
小计			157,851.53			81,101.04
银行存款						
人民币			85,815,191.07			319,087,888.20
美元	1,915,245.73	6.2855	12,038,277.04	1,098,600.60	6.3009	6,922,172.52
新加坡元	37,148.87	5.1398	190,937.76	54,724.71	4.8442	265,097.44
小计			98,044,405.87			326,275,158.16
合 计			98,202,257.40			326,356,259.20

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 2,949,136.55 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,060,000.00	10,005,000.00

2、 期末已质押的应收票据情况：无。

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：无。

4、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	78,933,438.85	100.00	394,667.23	0.50	55,508,542.61	100.00	277,542.72	0.50

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	78,933,438.85	100.00	394,667.23	0.50	55,508,542.61	100.00	277,542.72	0.50
组合小计	78,933,438.85	100.00	394,667.23	0.50	55,508,542.61	100.00	277,542.72	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	78,933,438.85	100.00	394,667.23		55,508,542.61	100.00	277,542.72	

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	78,933,438.85	100.00	394,667.23	55,508,542.61	100.00	277,542.72

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	43,637,164.81	1 年以内	55.28
第二名	客户	22,166,811.38	1 年以内	28.08
第三名	客户	5,331,512.83	1 年以内	6.75
第四名	客户	2,635,941.00	1 年以内	3.34
第五名	客户	372,184.00	1 年以内	0.47
合 计		74,143,614.02		93.92

5、 期末无应收关联方账款。

6、 期末已质押的应收账款情况

详见附注八（三）2。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,833,876.43	53.25	14,169.39	0.50	4,744,078.87	95.07	23,720.42	0.50
1-2 年	2,431,916.46	45.70	24,319.18	1.00	240,000.00	4.81	2,400.00	1.00
2-3 年	50,000.00	0.94	1,000.00	2.00				
3-4 年					6,000.00	0.12	600.00	10.00
4-5 年	6,000.00	0.11	3,000.00	50.00				
合计	5,321,792.89	100.00	42,488.57		4,990,078.87	100.00	26,720.42	

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款								
按组合计提坏账准备的 其他应收款								
账龄组合	5,321,792.89	100.00	42,488.57	0.80	4,990,078.87	100.00	26,720.42	0.54
组合小计	5,321,792.89	100.00	42,488.57	0.80	4,990,078.87	100.00	26,720.42	0.54
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款								
合计	5,321,792.89	100.00	42,488.57		4,990,078.87	100.00	26,720.42	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,833,876.43	53.25	14,169.39	4,744,078.87	95.07	23,720.42
1-2 年	2,431,916.46	45.70	24,319.18	240,000.00	4.81	2,400.00
2-3 年	50,000.00	0.94	1,000.00			
3-4 年				6,000.00	0.12	600.00
4-5 年	6,000.00	0.11	3,000.00			
合计	5,321,792.89	100.00	42,488.57	4,990,078.87	100.00	26,720.42

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	无关联关系	1,668,045.99	1-2 年以内	31.34	往来款
第二名	无关联关系	666,644.62	1 年以内	12.53	事故理赔款
第三名	无关联关系	439,942.68	2 年以内*1	8.27	预付中介机构款
第四名	无关联关系	200,000.00	2 年以内*2	3.76	备用金
第五名	无关联关系	200,000.00	2 年以内*3	3.76	备用金
合 计		3,174,633.29		59.66	

*1：其中：1 年以内 100,000.00 元；1-2 年 339,942.68 元。

*2：其中：1 年以内 80,000.00 元；1-2 年 120,000.00 元。

*3：其中：1 年以内 80,000.00 元；1-2 年 120,000.00 元。

5、 期末无应收关联方账款。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,408,672.28	100.00	1,836,408.49	74.80
1-2 年			618,584.57	25.20
合计	3,408,672.28	100.00	2,454,993.06	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	供应商	1,725,759.00	1 年以内	预付款项
第二名	供应商	740,849.32	1 年以内	预付款项
第三名	供应商	147,535.00	1 年以内	预付款项
合计		2,614,143.32		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	43,472,066.02		43,472,066.02	57,001,176.54		57,001,176.54
原材料	40,876.11		40,876.11	51,462.35		51,462.35
合计	43,512,942.13		43,512,942.13	57,052,638.89		57,052,638.89

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	25,387,983.04	25,012,746.36
减：减值准备		
合计	25,387,983.04	25,012,746.36

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
上海协同科技股份有限公司	28.5971	28.5971	20,479.07	11,679.93	8,799.14	15,200.01	131.21
宁波港海船务代理有限公司	45.00	45.00	83.44	0.09	83.35	33.22	10.24

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及 合营企业其他 综合收益变动 中享有的份额	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
上海协同科技股 份有限公司	权益法	15,900,000.00	24,787,746.36	375,236.68		25,162,983.04	28.5971	28.5971				
宁波港海船务代 理有限公司	权益法	225,000.00	225,000.00			225,000.00	45.00	45.00				225,248.75
合计			25,012,746.36	375,236.68		25,387,983.04						225,248.75

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,893,272,686.01	577,887,599.85	171,619,858.72	3,299,540,427.14
其中：房屋及建筑物	73,574,811.69			73,574,811.69
船舶及附属设备	2,805,991,072.66	577,115,115.59	171,337,751.27	3,211,768,436.98
运输工具	8,590,345.00	637,672.00	282,005.00	8,946,012.00
其他设备	5,116,456.66	134,812.26	102.45	5,251,166.47
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	696,285,013.12	182,729,779.21	138,428,179.90	740,586,612.43
其中：房屋及建筑物	11,649,345.20	3,494,803.56		15,144,148.76
船舶及附属设备	674,551,964.76	177,638,674.40	138,157,352.67	714,033,286.49
运输工具	6,846,161.18	707,087.06	270,724.80	7,282,523.44
其他设备	3,237,541.98	889,214.19	102.43	4,126,653.74
三、固定资产账面净值合计	2,196,987,672.89	577,887,599.85	215,921,458.03	2,558,953,814.71
其中：房屋及建筑物	61,925,466.49		3,494,803.56	58,430,662.93
船舶及附属设备	2,131,439,107.90	577,115,115.59	210,819,073.00	2,497,735,150.49
运输工具	1,744,183.82	637,672.00	718,367.26	1,663,488.56
其他设备	1,878,914.68	134,812.26	889,214.21	1,124,512.73
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
船舶及附属设备				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,196,987,672.89	577,887,599.85	215,921,458.03	2,558,953,814.71
其中：房屋及建筑物	61,925,466.49		3,494,803.56	58,430,662.93
船舶及附属设备	2,131,439,107.90	577,115,115.59	210,819,073.00	2,497,735,150.49
运输工具	1,744,183.82	637,672.00	718,367.26	1,663,488.56
其他设备	1,878,914.68	134,812.26	889,214.21	1,124,512.73

说明：

本期折旧额 182,729,779.21 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 577,115,115.59 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 89,027,058.44 元，详见附注附注八（三）1。

本期固定资产减少详见附注十（四）。

2、 通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
船舶及附属设备	442,988,545.27	68,138,890.16	374,849,655.11

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
散货船项目 (三艘)				396,576,599.37		396,576,599.37

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名 称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算 比例(%)	工程进 度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
散货船项目 (三艘)	5.484 亿	396,576,599.37	180,538,516.22	577,115,115.59		105.24	100.00	27,701,499.11	6,290,767.66	3.48	自筹、募集 资金	

在建工程项目变动情况的说明：公司三艘散货船本期均达到预定可使用状态，结转固定资产。

(十) 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	4,300,946,770.72			4,300,946,770.72
(1)软件	2,206,500.00			2,206,500.00
(2)公路经营权——宁波绕城公路（西段）	4,298,740,270.72			4,298,740,270.72
2、累计摊销合计	243,935,475.03	83,147,699.64		327,083,174.67
(1)软件	659,720.86	260,150.04		919,870.90
(2)公路经营权——宁波绕城公路（西段）	243,275,754.17	82,887,549.60		326,163,303.77
3、无形资产账面净值合计	4,057,011,295.69		83,147,699.64	3,973,863,596.05
(1)软件	1,546,779.14		260,150.04	1,286,629.10
(2)公路经营权——宁波绕城公路（西段）	4,055,464,516.55		82,887,549.60	3,972,576,966.95
4、减值准备合计				
(1)软件				
(2)公路经营权——宁波绕城公路（西段）				
5、无形资产账面价值合计	4,057,011,295.69		83,147,699.64	3,973,863,596.05
(1)软件	1,546,779.14		260,150.04	1,286,629.10
(2)公路经营权——宁波绕城公路（西段）	4,055,464,516.55		82,887,549.60	3,972,576,966.95

本期摊销额 83,147,699.64 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 3,972,576,966.95 元，详见附注八（一）。

(十一) 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不以抵销后的净额列示

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
递延收益	429,407.14	459,021.43

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
递延收益	1,717,628.58

(十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		其他增减*	期末余额
			转 回	转 销		
坏账准备	304,263.14	132,930.52			-37.86	437,155.80

资产减值明细情况的说明：

*本期其他增减系外币折算差额引起的增减变动。

(十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	
保证借款	165,000,000.00	
信用借款	100,000,000.00	305,000,000.00
合计	285,000,000.00	305,000,000.00

(十四) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

期末余额	年初余额
148,829,496.20	168,889,189.02

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十五) 预收款项

1、 预收款项情况：

期末余额	年初余额
7,715,565.56	3,770,251.07

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		101,753,783.93	101,753,783.93	
(2) 职工福利费		5,253,965.19	5,253,965.19	
(3) 社会保险费	526,910.60	14,447,160.46	13,731,788.86	1,242,282.20
其中：医疗保险费		5,650,113.96	5,171,201.76	478,912.20
基本养老保险费	525,182.60	6,766,626.42	6,716,077.72	575,731.30
失业保险费		1,045,049.88	956,036.08	89,013.80
工伤保险费	1,728.00	615,759.10	550,500.00	66,987.10
生育保险费		369,611.10	337,973.30	31,637.80
(4) 住房公积金		7,471,418.48	7,471,418.48	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,289,990.86	2,401,839.55	3,262,459.42	429,370.99
合计	1,816,901.46	131,328,167.61	131,473,415.88	1,671,653.19

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,495,922.20	
营业税	664,772.43	15,610,532.75
企业所得税		31,584,775.60
个人所得税	1,448,386.11	658,596.21
城市维护建设税	151,248.62	1,372,939.41
教育费附加	108,034.74	136,516.19
其他	125,469.41	147,776.10
合计	3,993,833.51	49,511,136.26

(十八) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,568,673.63	6,158,334.76
企业债券利息	6,478,821.00	5,039,083.00
短期借款应付利息	586,131.94	438,694.00
合 计	12,633,626.57	11,636,111.76

(十九) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

期末余额	年初余额
61,893,818.56	65,131,695.46

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
朗博船务有限公司	3,237,032.50	3,150,450.00

4、 金额较大的其他应付款

单位排名	期末余额	性质或内容
第一名	10,630,488.98	工程保留金
第二名	9,087,895.00	工程保留金
第三名	7,586,689.00	工程保留金
第四名	5,729,029.70	工程保留金
第五名	5,000,000.00	租赁押金

(二十) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	171,711,500.00	60,000,000.00
一年内到期的长期应付款	54,995,757.19	51,619,673.91
合 计	226,707,257.19	111,619,673.91

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	80,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	81,711,500.00	
合计	171,711,500.00	60,000,000.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行新加坡分行	2010-8-5	2013-8-4	美元	3MONTHLIBOR+2.2%p.a	13,000,000.00	81,711,500.00	13,000,000.00	81,911,700.00
国家开发银行	2005-11-23	2013-12-10	人民币	五年以上基准利率		62,000,000.00		62,000,000.00
中国工商银行股份有限 公司宁波东门支行	2005-12-15	2013-12-10	人民币	基准利率		11,000,000.00		11,000,000.00
中国工商银行股份有限 公司宁波江北支行	2007-10-10	2013-9-20	人民币	基准利率		10,000,000.00		10,000,000.00
中国工商银行股份有限 公司宁波东门支行	2005-12-15	2013-6-10	人民币	基准利率		7,000,000.00		7,000,000.00
合计						171,711,500.00		171,911,700.00

3、 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
交银金融租赁有限责任公司	2009.11.17-2016.8.15	196,200,000.00	参照同期银行贷款基准利率	5,776,339.82	27,571,918.92	保证担保
交银金融租赁有限责任公司	2010.3.15-2017.3.15	197,200,000.00	参照同期银行贷款基准利率	8,472,871.45	27,423,838.27	保证担保

(二十一) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	2,665,000,000.00	2,745,000,000.00
抵押借款	25,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	109,996,250.00	192,177,450.00
合计	2,799,996,250.00	2,972,177,450.00

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行基本建设贷款	2008-11-18	2020-12-10	人民币	五年以上贷款基准利率		400,000,000.00		400,000,000.00
国家开发银行基本建设贷款	2005-11-23	2017-12-10	人民币	五年以上贷款基准利率		235,000,000.00		235,000,000.00
国家开发银行基本建设贷款	2005-11-23	2016-12-10	人民币	五年以上贷款基准利率		230,000,000.00		230,000,000.00
国家开发银行基本建设贷款	2005-11-23	2015-12-10	人民币	五年以上贷款基准利率		150,000,000.00		150,000,000.00
国家开发银行基本建设贷款	2008-3-25	2019-12-10	人民币	五年以上贷款基准利率		150,000,000.00		150,000,000.00
合 计						1,165,000,000.00		1,165,000,000.00

(二十二) 应付债券

1、 应付债券本期变动如下：

债券名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海运转债（110012）				
其中：债券面值	719,869,000.00			719,869,000.00
利息调整	-125,724,466.61	30,834,343.12		-94,890,123.49
合计	594,144,533.39	30,834,343.12		624,978,876.51

2、 应付债券期末余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
海 运 转 债 （110012）	720,000,000.00	2011-1-7	2011/1/7-2016/1/7	720,000,000.00	5,039,083.00	6,478,821.00	5,039,083.00	6,478,821.00	624,978,876.51

应付债券说明：

1、根据 2010 年 4 月 20 日公司 2009 年度股东大会决议，并经中国证券监督委员会以证监许可（2010）1818 号文核准，公司于 2011 年 1 月 7 日公开发行面值总额为人民币 72,000.00 万元，为期 5 年期可转换公司债券“海运转债”（110012），扣除各项发行费用后实际募集资金净额为 70,094.50 万元。资金到位情况业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2011）第 10107 号验资报告。本次发行的可转换公司债券票面利率为第一年 0.7%、第二年 0.9%、第三年 1.1%、第四年 1.3%、第五年 1.6%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。本次发行的

可转换公司债券初始转股价格每股人民币 4.58 元。因公司实施 2010 年度分红派息方案，自 2011 年 5 月 16 日转股价格调整为每股人民币 4.54 元。因公司实施 2011 年度分红派息方案，自 2012 年 5 月 21 日转股价格调整为每股人民币 4.51 元。公司于本次发行的可转换公司债券到期后的五个工作日内按本可转债面值的 103%（含当期利息）赎回全部未转股的可转债。此外，当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000 万元时，公司董事会有权决定按面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的可转债。

2、本次发行的可转换公司债券“海运转债”2011 年度有 131,000.00 元转为公司公开发行的股票，增加股本数量为 28,842 股。截止 2012 年 12 月 31 日，累计已有 131,000.00 元转为公司公开发行的股票，累计增加股本数量为 28,842 股。截止 2012 年 12 月 31 日，公司公开发行的可转换公司债券“海运转债”尚有 719,869,000.00 元未转股。

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
明州 62 号轮租赁	86,019,433.69	113,555,676.29
明州 67 号轮租赁	94,736,857.02	122,238,244.25
合计	180,756,290.71	235,793,920.54

1、 金额前五名长期应付款情况：

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
交银金融租赁 有限责任公司	2009.11.17-20 16.8.15	196,200,000.00	参照同期 银行贷款 基准利率	7,349,131.49	86,019,433.69	保证担保
交银金融租赁 有限责任公司	2010.3.15-201 7.3.15	197,200,000.00	参照同期 银行贷款 基准利率	13,146,844.76	94,736,857.02	保证担保

2、 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		年初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限责任公司		180,756,290.71		235,793,920.54

应付融资租赁款详见附注八（二）。

(二十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
购船补助款	1,717,628.58	1,836,085.72

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	871,174,542.00						871,174,542.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	871,174,542.00						871,174,542.00
合计	871,174,542.00						871,174,542.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	356,656,145.26			356,656,145.26
2.其他资本公积				
其他	270,546,535.86			270,546,535.86
合计	627,202,681.12			627,202,681.12

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,386,723.25			212,386,723.25

(二十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	365,217,649.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-120,573,569.11	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	-26,135,236.26	
期末未分配利润	218,508,843.63	

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,015,107,924.23	1,262,498,247.81
其他业务收入	7,237,942.56	7,750,122.04
营业成本	851,520,169.15	945,891,728.27

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）交通运输业	760,477,677.95	744,402,944.81	992,466,339.38	852,263,367.15
（2）高速公路运营	254,630,246.28	105,806,177.90	270,031,908.43	92,308,343.12
合 计	1,015,107,924.23	850,209,122.71	1,262,498,247.81	944,571,710.27

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	314,576,532.49	30.77
第二名	152,485,410.57	14.92
第三名	45,802,446.17	4.48
第四名	27,787,108.75	2.72
第五名	23,385,871.41	2.29
合 计	564,037,369.39	55.18

(三十) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	23,892,958.50	33,742,986.41
城市维护建设税	1,777,221.64	2,362,009.03
教育费附加	1,269,444.02	1,687,149.32
其他	850,317.12	1,119,599.46
合计	27,789,941.28	38,911,744.22

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,261,391.05	19,711,831.81
长期资产折旧及摊销	3,683,996.33	4,454,271.08
业务招待费、差旅费	4,101,147.11	4,821,750.62
税金	1,212,908.04	1,350,641.61
租赁费、综合费、水电费、修理费	1,977,136.68	2,520,841.23
聘请中介机构费、顾问费	958,412.00	679,667.98
通讯费、办公费	482,858.92	770,238.44
其他	1,376,245.10	1,955,328.82
合计	43,054,095.23	36,264,571.59

(三十二) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	268,680,507.30	243,755,033.73
减：利息收入	1,475,162.25	2,147,258.08
汇兑损益	172,334.70	615,819.99
其他	2,495,706.74	3,215,871.54
合计	269,873,386.49	245,439,467.18

(三十三) 投资收益

1、 投资收益明细情况：

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	600,485.43	-10,098,070.75
处置长期股权投资产生的投资收益		198,949.16
持有至到期投资期间取得的投资收益		541,271.23
合 计	600,485.43	-9,357,850.36

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额
宁波海运希铁隆工业有限公司		-6,883,145.04
上海协同科技股份有限公司	375,236.68	-3,214,925.71
宁波港海船务代理有限公司	225,248.75	
合 计	600,485.43	-10,098,070.75

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	132,930.52	-48,190.46

(三十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,802,906.34	55,601,448.52	18,802,906.34
其中：处置固定资产利得*	18,802,906.34	55,601,448.52	18,802,906.34
处置无形资产利得			
政府补助	2,699,800.00	3,408,300.00	2,699,800.00
其他	145,508.17	1,339,825.15	145,508.17
合计	21,648,214.51	60,349,573.67	21,648,214.51

说明

* 主要发生额为本年度公司出售老龄船舶 “明州 3” 轮，取得船舶处置净损益 18,782,186.54 元。

2、 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	备 注
(1)宁波市江北区发展和改革局新增运力补助奖	2,667,800.00	2,786,800.00	宁波市江北区发展和改革局《关于下达 2012 年度江北区第一批新增运力补助资金的通知》
(2)外经贸局扶持资金		325,000.00	宁波市财政局《甬外经贸合函[2011]455 号》
(3)企业信息化项目补助资金		271,500.00	宁波市江北区财政局《北区科技[2011]3 号》
(4)其他补助	32,000.00	25,000.00	
合 计	2,699,800.00	3,408,300.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,778,120.92		2,778,120.92
其中：固定资产处置损失*	2,778,120.92		2,778,120.92
无形资产处置损失			
其他		291,631.00	
合计	2,778,120.92	291,631.00	2,778,120.92

说明

* 本年度公司出售老龄船舶“明州 28”轮，取得船舶处置净损益-2,777,424.99 元。

(三十七) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,144,881.78	14,522,219.78
递延所得税调整	29,614.29	2,483,453.39
合计	1,174,496.07	17,005,673.17

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-120,573,569.11	51,689,067.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	871,174,542.00	871,152,910.50
基本每股收益（元/股）	-0.1384	0.0593

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	871,174,542.00	871,145,700.00
加：本期发行的普通股加权数		7,210.50
年末发行在外的普通股加权数	871,174,542.00	871,152,910.50

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本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：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-120,573,569.11	55,522,461.01
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	871,174,542.00	1,029,714,363.50
稀释每股收益（元/股）	-0.1384	0.0539

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	871,174,542.00	871,152,910.50
可转换债券的影响		158,561,453.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	871,174,542.00	1,029,714,363.50

(三十九) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	-177,375.34	-3,421,137.31

(四十) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收到利息收入	1,475,162.25
收到政府补助	2,699,800.00
收到违约金、补偿金	145,508.17
合 计	4,320,470.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的办公费、差旅费、业务招待费等	9,671,703.12
支付其他往来款	11,906,277.00
合 计	21,577,980.12

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付融资租赁费用	70,320,953.75

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-151,728,572.93	37,483,468.19
加：资产减值准备	132,930.52	-48,190.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,729,779.21	158,324,137.30
无形资产摊销	83,147,699.64	70,546,305.88
长期待摊费用摊销		956,666.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-16,024,785.42	-55,601,448.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	268,851,086.51	244,370,853.72

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-600,485.43	9,357,850.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,614.29	2,483,453.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,517,184.33	-14,643,995.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,871,070.91	10,972,788.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,425,446.11	991,189.27
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	307,757,933.70	465,193,078.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		131,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	98,202,257.40	326,356,259.20
减：现金的期初余额	326,356,259.20	233,331,179.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-228,154,001.80	93,025,079.35

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	98,202,257.40	326,356,259.20
其中：库存现金	157,851.53	81,101.04
可随时用于支付的银行存款	98,044,405.87	326,275,158.16
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	98,202,257.40	326,356,259.20

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联 关系	企业 类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司 的持股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)	本公司最终 控制方	组织机构 代码
宁波海运集团有限公司	母公司	有 限 责 任 公 司	宁 波 北 岸 财 富 中心 1 幢	管雄文	交通 运输业	12,000.00	41.90	41.90	宁波交通投资 控股有限公司	14405014-6

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
宁波海运明州高速公路 有限公司	控股子公司	有限责任公司	江北区北岸财富中心 2 幢	褚敏	交通运输业	119,300 万元	51.00	51.00	77560669-X
宁波海运(新加坡)有 限公司	全资子公司	有限责任公司	10 ANSON ROAD #20-06 INTERNATIONAL PLAZA SINGAPORE	管雄文	交通运输业	10 万美元	100.00	100.00	
宁波创新船务有限公司	全资子公司的 子公司	有限责任公司	10 ANSON ROAD #20-06 INTERNATIONAL PLAZA SINGAPORE	董军	交通运输业	41,000 美元	100.00	100.00	
宁波先锋船务有限公司	全资子公司的 子公司	有限责任公司	FLAT/RM 501 5/F WAYSON COMM BLDG 28 CONNAUGHT RD WEST SHEUNG WAN HK	董军	交通运输业	1 万港币	100.00	100.00	

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	关联关系	组织机构 代码
联营企业									
上海协同科技股份有限公司	有限责任 公司	上海市武 宁路 423 号	原普	电力电子	4,000 万元	28.5971	28.5971	联营企业	63131443-6
宁波港海船务代理有限公司	有限责任 公司	宁波百丈 东路 1130 号	李骋	船舶代理	50 万元	45.00	45.00	联营企业	77562659-4

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
朗博船务有限公司	实际控制人控制的公司	

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波海运股份有限公司	宁波海运集团有限公司	80,000,000.00	2012.5.16	2015.4.27	否
宁波海运股份有限公司	宁波海运集团有限公司	60,000,000.00	2009.7.17	2013.6.24	否
宁波海运股份有限公司	宁波海运集团有限公司	98,000,000.00	2012.5.21	2015.5.21	否
宁波海运股份有限公司	宁波海运集团有限公司	80,000,000.00	2011.10.18	2013.1.4	否
宁波海运股份有限公司	宁波海运集团有限公司	33,000,000.00	2012.7.6	2015.7.5	否
宁波海运股份有限公司	宁波海运(新加坡)有限公司	13,000,000.00	2010.7.22	2013.7.21	否
宁波海运股份有限公司	宁波海运(新加坡)有限公司	17,500,000.00	2011.8.9	2014.8.8	否

关联担保情况说明：

根据公司 2012 年 4 月 27 日召开的 2011 年度股东大会决议，本公司为宁波海运集团有限公司提供总额在 43,000 万元以内的银行贷款进行担保，担保期限为 3 年。截止 2012 年 12 月 31 日，本公司实际为宁波海运集团有限公司担保总额为 35,100.00 万元。

3、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
朗博船务有限公司	3,237,032.50	2012-1-1	2012-12-31

4、 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	朗博船务有限公司	3,237,032.50	3,150,450.00

七、 或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本年度公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

（二） 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

详见附注六（五）2。

（三） 其他或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、 承诺事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1、于 2005 年 11 月 21 日，子公司宁波海运明州高速公路有限公司与国家开发银行宁波市分行签定资金贷款质押合同，借款金额为人民币 26 亿元。借款用途为宁波绕城公路西段工程，借款期限从第一笔借款日 2005 年 11 月 23 日起至最后一笔还款日 2020 年 12 月 10 日止。截止 2012 年 12 月 31 日借款金额为 18.90 亿元,均为长期借款。该借款为质押借款，出质标的为宁波绕城高速公路西段的收费权。提款条件中约定的资本金和其他配套资金须按时到位。

2、于 2005 年 12 月 15 日，子公司宁波海运明州高速公路有限公司与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行签定权利质押借款合同，借款金额为人民币 13 亿元，自 2005 年 12 月 15 日至 2023 年 12 月 8 日止。本公司以宁波绕城高速公路西段的收费权出质。截止 2012 年 12 月 31 日借款金额为 8.55 亿元，均为长期借款。

(二) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

1、本公司于 2008 年 9 月 28 日与交银金融租赁有限责任公司（以下简称：交银公司）签订了《融资租赁合同》（以下简称：本合同），融资租赁 1 艘在建的 43,000 吨散货轮。该合同约定：租赁期限分为在建期限和经营期限。在建期限自起租日起至 2010 年 3 月 14 日止，经营期限自 2010 年 3 月 15 日起至 2017 年 3 月 15 日止。融资金额为 19,720.00 万元，本期已支付价款 3,609.27 万元，累计已支付 9,860.39 万元。公司按照租金支付计划表支付经营期租金，经营期租金计划表如下：

经营期年份	经营期租金
2013 年度	35,896,709.72
2014 年度	35,896,709.72
2015 年度	35,896,709.72
2016 年度及以后年度	44,870,887.15
合 计	152,561,016.31

为确保融资租赁合同的履行，宁波海运集团有限公司为本公司进行担保。

2、本公司于 2009 年 11 月 16 日与交银金融租赁有限责任公司（以下简称：交银公司）签订了《融资租赁合同》（以下简称：本合同），本合同项下的融资租赁方式为回租，由双方签订《船舶转让合同（回租）》，公司将 1 艘 29,800 吨散货船完全所有权转让给交银公司，再由交银公司出租给本公司。该合同约定：融资租赁期限自起租日 2009 年 11 月 17 日起开始计算，租赁期限 84 个月。租赁船舶总价款 19,620.00 万元，本期已支付价款 3,422.83 万元，累计已支付 10,959.11 万元。公司按照租金支付计划表支付经营期租金，经营期租金计划表如下：

经营期年份	经营期租金
2013 年度	33,952,205.52
2014 年度	33,952,205.52
2015 年度	33,952,205.52
2016 年度	25,464,154.14
合 计	127,320,770.70

为确保融资租赁合同的履行，宁波海运集团有限公司为本公司进行担保。

(三) 其他重大财务承诺事项

1、抵押资产情况

本公司于 2007 年 10 月 10 日与中国工商银行股份有限公司宁波江北支行签订了船舶抵押合同，为本公司 2007 年 10 月 10 日与该行签订的 2007 年（工银）船舶融资字第 0004(I)号《船舶融资借款合同》的借款提供抵押担保，本公司以固定资产“明州 27 号”（账面原值为 144,368,202.81 元，账面净值 89,027,058.44 元）进行抵押。截止 2012 年 12 月 31 日，该部分债务为长期借款 2,500 万元，一年内到期的长期借款 1,000 万元。

2、应收账款质押情况

本公司于 2012 年 9 月 29 日与中国工商银行股份有限公司宁波江北支行签订了国内保理业务合同，本公司以应收账款债权及相关权利（该部分应收账款原值为 54,691,381.94）进行质押。截止 2012 年 12 月 31 日，该部分债务为短期借款 2,000 万元。

九、资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 资产负债表日后会计估计变更的情况说明

2013 年 4 月 24 日，公司召开第六届第六次董事会，会议审议并通过了《关于船舶固定资产折旧年限会计估计变更的议案》，同意宁波海运股份有限公司对船舶固定资产折旧年限及残值率的会计估计进行调整。

会计估计变更自 2013 年 1 月 1 日起执行：运输船舶的使用寿命为 8 至 25 年，新造船舶统一采用 25 年预计使用寿命；预计船舶净残值为船舶固定资产原值的 5%；折旧方法为年限平均法。

上述会计估计变更，预计将减少 2013 年度累计折旧及主营业务成本 3,500 万元左右。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

经 2013 年 4 月 24 日第六届第六次董事会决议，公司 2012 年度不拟分派现金红利，不实施资本公积金转增股本。

(三) 浙能集团要约收购本公司的情况说明

浙江省能源集团有限公司（以下简称：浙能集团）因协议收购宁波海运集团有限公司（以下简称：海运集团）职工持股会所持海运集团 24.0367%股权、宁波众和投资所持海运集团 17.7967%股权及蒋宏生等 7 名自然人所持海运集团 9.1667%股权，合计收购海运集团 51%股权并成为海运集团的控股股东，导致间接控制本公司 41.90%的股份，因此于 2013 年 3 月 5 日向除海运集团之外的宁波海运股东发出全面收购要约。本次股权转让已获得浙江省国资委于 2012 年 11 月 14 日出具的《关于同意协议收购宁波海运集团有限公司 51%股权的批复》（浙国资产权[2012]47 号）同意，并获得商务部反垄断局于 2013 年 1 月 18 日出具的《审查决定通知》（商反垄审查函[2013]第 8 号），对本次股权转让不予禁止，可以实施集中。本次要约收购已经获得中国证监会出具的《关于核准浙江省能源集团有限公司公告宁波海运股份有限公司要约收购报告书的批复》（证监许可[2013]192 号），对浙能集团公告要约收购报告书无异议。

本次要约收购有效期为 2013 年 3 月 8 日至 2013 年 4 月 6 日，要约收购数量为全面要约，要约收购价格为 3.05 元/股，要约收购支付方式为现金支付。

2013 年 4 月 6 日，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的确认，在 2013 年 3 月 8 日至 2013 年 4 月 6 日要约收购期间，宁波海运流通股股东无人接受浙能集团发出的收购要约。截止 2013 年 4 月 6 日，浙能集团已全面履行了要约收购义务，持有海运集团 51%股权并成为海运集团的控股股东，间接控制本公司 41.90%的股份，为本公司实际控制人。

(四) 重大合同的情况说明

经 2013 年第一次临时股东大会决议通过，宁波海运股份有限公司与浙江省能源集团有限公司的控股子公司浙江浙能电力股份有限公司的全资子公司浙江浙能富兴燃料有限公司就 2013 年煤炭运输服务签署《煤炭运输框架协议》。协议约定，浙江浙能富兴燃料有限公司需公司为其提供不超过 1,200 万吨的煤炭运输服务，预计此项关联交易金额不超过人民币 6.3 亿元。

十、 其他重要事项说明

(一) 租赁

1、 融资租赁租入

详见附注八（二）。

2、 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款（承租方）

(1) 租期及租金

交银公司向本公司支付船舶转让款之日起为起租日，租赁期限自起租日起计算，租赁期限84 个月（约）。租金计算方法如下：

每期租金=租赁资产成本×季租息率÷ $[1-1\div(1+季租息率)^{应还款期数}]$

季租息率=年租息率÷4

应还款期数=28

年租息率=参照同期银行贷款基准利率

(2) 租赁期满时船舶处理

本合同正常履行至期满后，本公司有权选择留购船舶：在本公司付清租金等全部款项（包括可能产生的违约金、赔偿金等）后，本合同项下的船舶由本公司按名义货价 1 万元留购，名义货价和最后一期租金同时支付。本公司付款后，交银公司向本公司出具船舶所有权单，办理过户登记。

(二) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

详见附注五（二十二）

(三) 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：航运运输分部和公路运营分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入在分部之间进行分配。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。

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润（亏损）、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

金额单位：人民币元

项 目	航运运输分部		公路运营分部		分部间抵销		合 计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	760,515,277.95	992,506,339.38	261,830,588.84	277,742,030.47			1,022,345,866.79	1,270,248,369.85
二、分部间交易收入								
三、对联营和合营企业的投资收益	600,485.43	-10,098,070.75					600,485.43	-10,098,070.75
四、资产减值损失	124,983.15	-52,047.20	7,947.37	3,856.74			132,930.52	-48,190.46
五、折旧和摊销费用	180,874,813.03	156,910,493.62	85,002,665.82	72,916,616.06			265,877,478.85	229,827,109.68
六、利润总额（亏损总额）	-86,972,436.42	83,480,160.70	-63,581,640.44	-28,991,019.34			-150,554,076.86	54,489,141.36
七、所得税费用	1,174,496.07	17,005,673.17					1,174,496.07	17,005,673.17
八、净利润（净亏损）	-88,146,932.49	66,474,487.53	-63,581,640.44	-28,991,019.34	-31,155,003.82	-14,205,599.47	-120,573,569.11	51,689,067.66
九、资产总额	3,353,092,662.75	3,602,299,964.42	4,043,974,085.94	4,138,240,620.81	608,430,000.00	608,430,000.00	6,788,636,748.69	7,132,110,585.23
十、负债总额	1,349,527,948.36	1,484,275,705.94	3,006,366,348.22	3,037,051,242.65			4,355,894,296.58	4,521,326,948.59
十一、其他重要的非现金项目								
折旧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	25,387,983.04	25,012,746.36					25,387,983.04	25,012,746.36
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-33,521,096.66	243,981,560.34	-84,266,674.82	-118,104,123.52			-117,787,771.48	125,877,436.82

2、 分部按产品或业务划分的对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
航运收入	760,515,277.95	992,506,339.38
公路收入	261,830,588.84	277,742,030.47
小计	1,022,345,866.79	1,270,248,369.85

3、 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产总额

本公司来源于本国及其他国家或地区的对外交易收入总额，以及本公司位于本国及其他国家或地区的非流动资产总额（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
来源于本国的对外交易收入	956,947,451.45	1,230,805,014.20
来源于其他国家或地区的对外交易收入	65,398,415.34	39,443,355.65
小计	1,022,345,866.79	1,270,248,369.85

项目	期末余额	年初余额
位于本国的非流动资产	6,309,230,503.58	6,409,237,476.02
位于其他国家或地区的非流动资产	248,974,890.22	266,350,838.29
小计	6,558,205,393.80	6,675,588,314.31

4、 对主要客户的依赖程度

本公司自被划分至航运运输分部的一个客户取得的营业收入为 314,576,532.49 元，占本公司营业收入的 30.77%。

(四) 其他需要披露的重要事项

重大资产处置事项

根据公司第五届董事会第十五次会议、第六届董事会第二次会议，公司出售两艘老龄船舶“明州 3”轮，“明州 28”轮，共取得船舶处置净收益 16,004,761.55 元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	74,258,188.59	100.00	371,290.94	0.50	52,135,811.31	100.00	260,665.58	0.50

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								
按组合计提坏账准备 的应收账款								
账龄组合	74,258,188.59	100.00	371,290.94	0.50	52,135,811.31	100.00	260,665.58	0.50
组合小计	74,258,188.59	100.00	371,290.94	0.50	52,135,811.31	100.00	260,665.58	0.50
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款								
合计	74,258,188.59	100.00	371,290.94		52,135,811.31	100.00	260,665.58	

应收账款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	74,258,188.59	100.00	371,290.94	52,135,811.31	100.00	260,665.58

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位排名	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
第一名	客户	43,637,164.81	1 年以内	58.76
第二名	客户	22,166,811.38	1 年以内	29.85
第三名	客户	5,331,512.83	1 年以内	7.18
第四名	客户	2,635,941.00	1 年以内	3.55
第五名	客户	372,184.00	1 年以内	0.50
合 计		74,143,614.02		99.84

5、 期末无应收关联方账款。

6、 期末已质押的应收账款情况

详见附注八（三）2。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,118,856.01	86.17	10,594.28	0.50	1,768,070.89	100.00	8,840.35	0.50
1-2 年	339,942.68	13.83	3,399.43	1.00				
合 计	2,458,798.69	100.00	13,993.71		1,768,070.89	100.00	8,840.35	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,458,798.69	100.00	13,993.71	0.57	1,768,070.89	100.00	8,840.35	0.50
组合小计	2,458,798.69	100.00	13,993.71	0.57	1,768,070.89	100.00	8,840.35	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,458,798.69	100.00	13,993.71		1,768,070.89	100.00	8,840.35	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
		(%)			(%)	
1 年以内（含 1 年）	2,118,856.01	86.17	10,594.28	1,768,070.89	100.00	8,840.35
1—2 年	339,942.68	13.83	3,399.43			
合计	2,458,798.69	100.00	13,993.71	1,768,070.89	100.00	8,840.35

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	无关联方关系	666,644.62	1 年以内	27.11	保险理赔款
第二名	无关联方关系	439,942.68	2 年以内*1	17.89	预付中介机构款
第三名	无关联方关系	100,000.00	1 年以内	4.07	备用金
第四名	无关联方关系	100,000.00	1 年以内	4.07	备用金
第五名	无关联方关系	97,800.00	1 年以内	3.98	备用金
合 计		1,404,387.30		57.12	

*：其中：1 年以内 100,000.00 元；1-2 年 339,942.68 元。

5、 期末无应收关联方账款。

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
上海协同科技股份有限公司	权益法	15,900,000.00	24,787,746.36	375,236.68		25,162,983.04	28.5971	28.5971				
宁波港海船务代理有限公司	权益法	225,000.00	225,000.00			225,000.00	45.00	45.00				225,248.75
权益法小计			25,012,746.36	375,236.68		25,387,983.04						225,248.75
子公司：												
明州高速公司	成本法	459,000,000.00	608,430,000.00			608,430,000.00	51.00	51.00				
宁波海运（新加坡）有限公司	成本法	683,000.00	74,075,200.00			74,075,200.00	100.00	100.00				
成本法小计			682,505,200.00			682,505,200.00						
合计			707,517,946.36	375,236.68		707,893,183.04						225,248.75

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	695,079,262.61	953,022,983.73
其他业务收入	37,600.00	40,000.00
营业成本	666,331,534.98	807,751,100.25

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输业	695,079,262.61	666,331,534.98	953,022,983.73	807,751,100.25
合 计	695,079,262.61	666,331,534.98	953,022,983.73	807,751,100.25

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	314,576,532.49	45.26
第二名	152,485,410.57	21.94
第三名	45,802,446.17	6.59
第四名	27,787,108.75	4.00
第五名	17,165,350.00	2.47
合 计	557,816,847.98	80.26

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	600,485.43	-10,098,070.75
处置长期股权投资产生的投资收益		198,949.16
持有至到期投资期间取得的投资收益		541,271.23
合 计	600,485.43	-9,357,850.36

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额
上海协同科技股份有限公司	375,236.68	-3,214,925.71
宁波港海船务代理公司	225,248.75	
宁波海运希铁隆工业有限公司		-6,883,145.04
合计	600,485.43	-10,098,070.75

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-66,280,052.66	55,491,187.50
加：资产减值准备	115,778.72	-63,212.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,938,212.97	144,574,945.84
无形资产摊销	191,150.04	189,237.54
长期待摊费用摊销		563,333.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-16,024,785.42	-32,732,047.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	61,887,044.97	44,199,199.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-600,485.43	9,357,850.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	29,614.29	2,483,453.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,054,586.10	-8,255,496.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,783,796.41	3,835,572.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-42,451,820.47	3,060,427.60
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	90,075,446.70	222,704,451.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期金额	上期金额
债务转为资本		131,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,686,087.60	273,935,196.62
减：现金的期初余额	273,935,196.62	101,421,228.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-216,249,109.02	172,513,967.65

十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	16,024,785.42
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,699,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	145,508.17
少数股东权益影响额（税后）	-4,356.20
合 计	18,865,737.39

（二） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.05	-0.1384	-0.1384
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.00	-0.1601	-0.1601

宁波海运股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明
金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期 金额)	年初余额(或上期 金额)	变动比率	变动原因
货币资金	98,202,257.40	326,356,259.20	-69.91%	本期长短期借款本金及利息费用支付金额增加,导致货币资金大幅下降。
应收票据	1,060,000.00	10,005,000.00	-89.41%	上年度转让联营公司股权及处置船舶所收到的银行承兑汇票本期已兑付,导致期末应收票据余额下降。
应收账款	78,538,771.62	55,230,999.89	42.20%	由于期末客户尚未完成付款结算,导致应收款项结算周期变长,造成期末应收账款大幅增加。
预付款项	3,408,672.28	2,454,993.06	38.85%	本期支付的预付采购款尚未开票结算。
在建工程		396,576,599.37	-100.00%	期初在建的三艘散货轮本期均达到预定可使用状态,结转固定资产。
预收款项	7,715,565.56	3,770,251.07	104.64%	本期收到的预收款项尚未完成收入结算。
应交税费	3,993,833.51	49,511,136.26	-91.93%	期初未支付的税金本期已全额缴纳,导致期末应交税费余额大幅下降。
一年内到期的非流动负债	226,707,257.19	111,619,673.91	103.11%	本期一年内到期的长期借款增加所致。
投资收益	600,485.43	-9,357,850.36	-106.42%	本期联营公司经营情况有所改善,导致公司投资收益增加。
营业外收入	21,648,214.51	60,349,573.67	-64.13%	本期公司处置资产收益较小,导致营业外收入发生额比上年大幅下降。
营业外支出	2,778,120.92	291,631.00	852.62%	本期公司处置了散货轮“明州28号”,导致营业外支出大幅增加。
所得税费用	1,174,496.07	17,005,673.17	-93.09%	本期公司发生亏损,经调整计算后的应纳税所得额大幅下降。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 4 月 24 日批准报出。

