

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

中港客运联营有限公司(以下简称“本公司”)经广东省对外经济贸易委员会粤经贸资批字(1995)1002 号及(1999)143 号文批准, 注册资本为 1965 万美元, 其中中山市口岸实业发展总公司投资 1179 万美元, 占注册资本的 60%, 香港珠江船务企业(集团)有限公司投资 786 万美元, 占注册资本的 40%。并于 1984 年登记注册, 取得国家工商行政管理局“企合粤中总字第 000292 号”企业法人营业执照。经营期限 20 年。经中山市国有资产管理局[中国资(2000)241 号]《关于中港客运联营有限公司中方股权转让的批复》同意中山市口岸实业发展总公司将其持有的股权全部转让给中炬高新技术实业(集团)股份有限公司。2009 年 3 月 4 日经董事会决议, 中炬高新技术实业(集团)股份有限公司将其全部股权转让给中山市岐江工业发展有限公司(后更名为中山市岐江集团有限公司)。香港珠江船务企业(集团)有限公司亦于 2009 年 9 月 30 日将其持有的股权全部无偿划转给珠江客运有限公司。2012 年 7 月 30 日, 本公司经中山工商行政管理局批准, 变更了工商登记。公司《企业法人营业执照》注册号为: 442000400018952, 法定代表人变更为: 陈爱学

公司属于运输服务行业

公司经批准的经营范围: 经营中山港至香港旅客运输。

公司住所是广东省中山火炬开发区沿江东一路 1 号

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计

1、会计年度

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

中港客运联营有限公司
2012 年度会计报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、 记账基础

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

4、 计量属性

公司一般采用历史成本作为计量属性。当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时, 可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、 现金及现金等价物的确认标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物, 是指公司持有的期限短、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。

6、 外币业务折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账; 月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整, 按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益; 属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益, 按照借款费用资本化的原则进行处理。

7、 金融资产和金融负债核算方法

一金融资产的分类:

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求, 将金融资产在初始确认时划分为四类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

(2) 持有至到期投资: 到期日固定、回收金额固定或可确定, 且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产;

(3) 应收款项: 在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

(4) 可供出售金融资产。

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一金融负债的分类:

公司根据业务本身性质及风险管理要求, 将金融负债在初始确认时划分为二类:

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;
- (2) 其他金融负债。

一金融资产和金融负债的计量:

(1) 初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债, 应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

(2) 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 按照公允价值进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产: 按照公允价值进行后续计量, 除与套期保值有关外, 其变动直接计入所有者权益, 在该金融资产终止确认转出时, 计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项: 采用实际利率法, 按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失, 计入当期损益, 但该金融资产被指定为套期项目的除外。

(3) 金融负债的后续计量

采用实际利率法, 按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是, 下列情况除外:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 应当按照公允价值计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 应当按照成本计量。

③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

一按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

—初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法:

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的, 应当终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时, 应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。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, 应当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之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 应当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之和。

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

(5) 金融资产的减值

公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。计提减值准备时, 对单项金额重大的进行单独减值测试; 对单项金额不重大的, 在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下:

—可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的, 以公允价值低于账面价值部分计提减值准备, 计入当期损益; 可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的, 以预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值低于账面价值部分计提减值准备, 计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

失, 应当予以转出, 计入当期损益。

—持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备, 计入当期损益。

8、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

—坏账按下列原则进行确认:

——因债务人破产依照法律程序清偿后, 确定无法收回的债权;

——因债务人死亡, 不能得到偿还的债权;

——因债务人逾期三年未履行偿还义务, 且有确凿证据表明确实无法收回的债权, 经公司董事会批准, 列作坏账损失。

—坏账损失采用备抵法核算, 坏账准备计提采用如下方法:

——对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款, 下同), 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后, 有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的坏账准备应当予以转回, 计入当期损益。

9、 长期股权投资

—长期股权投资的分类、确认和计量

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

(1) 对子公司的投资

公司对子公司的投资按照初始投资成本计价, 控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。公司确认的投资收益, 仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额, 所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 对合营企业、联营企业的投资

公司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。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

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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。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。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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, 其差额应当计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 其他长期股权投资

公司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, 按照初始投资成本计价, 后续计量采用成本法核算。

一长期股权投资的减值

资产负债表日, 若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时, 根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

10、投资性房地产

一投资性房地产的确定标准和分类

公司将为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产, 主要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。

一投资性房地产的计量

公司对投资性房地产采用成本进行初始计量, 对于符合资本化条件的后续支出记入投资性房地产的成本, 不符合资本化条件的后续支出记入当期损益。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按照固定资产或无形资产核算的相关规定计

中港客运联营有限公司
2012 年度会计报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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:

| 类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧(摊销)率 |
|-------|-----------|--------|----------|
| 房屋建筑物 | 20 | 10% | 4.5% |

一投资性房地产减值准备的计提

资产负债表日, 若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

11、 固定资产

一固定资产的标准及计价

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产; 固定资产按实际成本计价。

一固定资产的折旧方法

(1) 固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

(2) 已计提减值准备的固定资产在计提折旧时, 按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(3) 公司固定资产分类年折旧率如下:

| 类别 | 估计经济使用年限 | 年折旧率 | 预计净残值率 |
|--------|----------|------|--------|
| 房屋及建筑物 | 20 年 | 4.5% | 10% |
| 船舶设备 | 10 年 | 9% | 10% |
| 运输设备 | 5 年 | 18% | 10% |
| 轮船 | 10 年 | 9% | 10% |
| 电子设备 | 5 年 | 18% | 10% |
| 其他设备 | 5 年 | 18% | 10% |

一固定资产减值准备的计提

资产负债表日对固定资产逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的, 则按照其差额计提固定资产减值准备, 固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

12、 在建工程

在建工程以实际成本计价, 在建工程达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

期末对在建工程逐项进行检查, 如果有证据表明, 在建工程已经发生了减值, 则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认, 在以后会计期间不转回。

13、 职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系, 包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度, 相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 如果公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施, 同时公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的, 确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债, 并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益。

14、 预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时, 在资产负债表中确认为预计负债:

- (1) 该义务是公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日, 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, 按照履行相

中港客运联营有限公司
2012 年度会计报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

15、收入确认原则

—提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务, 应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的劳务成本金额确认收入, 并按相同金额结转成本; 发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的, 按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入, 并按已经发生的劳务成本作为当期费用; 发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿, 应按已经发生的劳务成本作为当期费用, 不确认收入。

—让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

16、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化, 在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

17、政府补助

公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的, 才能予以确认: ①公司能够满足政府补助所附条件; ②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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 (1 元) 计量。

②与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 分别情况处理: 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的, 分别情况处理: 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

18、企业所得税

一 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日, 公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果, 确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益; 按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果, 确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时, 应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- (1) 该项交易不是企业合并;
- (2) 交易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)。

一 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外, 公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债:

(1) 商誉的初始确认。

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

①该项交易不是企业合并;

②交易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)。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 应当确认相应的递延所得税负债。但是, 同时满足下列条件的除外:

(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;

(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

19、企业合并

一 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

— 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对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, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

20、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于同一控制下企业合并取得的子公司, 视同该企业合并于合并当期的年初已经发生, 从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

(1) 会计政策变更

公司报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更事项。

(3) 前期差错更正

公司本期盘盈投资性房地产 402,200.00 元作前期会计差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|--------------|----------|--------|
| 增值税 | 提供劳务收入 | 6%、11% |
| 营业税 | 应税收入 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5% |
| 教育费附加(含地方附加) | 应纳流转税额 | 3%、2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 房产税 | 房产原值的70% | 1.2% |
| 房产税 | 租金收入 | 12% |

中港客运联营有限公司
2012 年度会计报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、公司控制的子公司

—公司 2012 年 12 月 31 日控制的子公司如下:

| 序号 | 被投资企业名称 | 成立日期 | 注册地点 | 注册资本 | | 公司对其投资额 | | 拥有权益 | 合并日 | 法定代表 | 合并报表 |
|----|--------------|-----------|------|------|----|---------|----|------|-----------|------|------|
| | | | | 币种 | 万元 | 币种 | 万元 | | | | |
| 1 | 中山市中港旅行社有限公司 | 2010.6.12 | 中山市 | 人民币 | 50 | 人民币 | 50 | 100% | 2010.6.12 | 彭东 | 是 |

公司根据2009年8月13日的第55次董事会决议决定投资人民币50万元成立中山市中港旅行社有限公司, 股权比例为100%, 公司对该其拥有实质控制权, 故将其纳入合并报表范围。

八、财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 现金 | - | - |
| 银行存款 | 154,403,964.28 | 98,921,778.07 |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合计 | 154,403,964.28 | 98,921,778.07 |

2、交易性金融资产

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 公允价值 | 2011 年 12 月 31 日 公允价值 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| 交易性基金投资-建行银华保本三期 | - | 2,235,227.07 |
| 合计 | - | 2,235,227.07 |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3、 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下:

| 账龄 | 2012 年 12 月 31 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|-------|------------|------------------|-------|-----------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 16,423,607.67 | 99.99 | 270,806.40 | 8,509,935.95 | 100 | 60,742.01 |
| 1—2 年 | 318.00 | 0.01 | - | - | - | - |
| 合计 | 16,423,925.67 | 100 | 270,806.40 | 8,509,935.95 | 100 | 60,742.01 |

(2) 应收账款大额客户列示如下:

| 客户类别 | 2012 年 12 月 31 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------|--------|------------------|
| | 账面余额 | 欠款年限 | 占总额比例 | |
| 珠江客运有限公司 | 11,887,893.64 | 1 年内 | 72.38% | 5,734,220.09 |
| 合计 | 11,887,893.64 | | 72.38% | 5,734,220.09 |

4、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

| 账龄 | 2012 年 12 月 31 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|-------|--------------|------------------|-------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 3,775,306.61 | 48.58 | 977,053.84 | 1,897,000.59 | 32.26 | 313,320.02 |
| 1—2 年 | 108,445.20 | 1.40 | 5,996.71 | 49,540.00 | 0.84 | 4,757.95 |
| 2—3 年 | 41,217.40 | 0.53 | 1,493.78 | 1,000.00 | 0.02 | 176.22 |
| 3 年以上 | 3,846,472.80 | 49.49 | 230,788.37 | 3,933,235.66 | 66.88 | 562,848.22 |
| 合计 | 7,771,442.01 | 100 | 1,215,332.70 | 5,880,776.25 | 100 | 881,102.41 |

(2) 其他应收款主要客户列示如下:

| 客户类别 | 2012 年 12 月 31 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|-------|--------|------------------|
| | 账面余额 | 欠款年限 | 占总额比例 | |
| 省对外经济公司中山公司 | 3,800,000.00 | 3 年以上 | 45.26% | 3,800,000.00 |
| 中山港口岸经济发展公司 | 3,509,455.39 | 1 年以内 | 41.80% | 1,672,752.69 |
| 合计 | 7,309,455.39 | | 87.06% | 5,472,752.69 |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5、 持有至到期投资

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 分期付息、到期还本债券投资 | - | - |
| 到期一次还本付息的债券投资 | 8,942,334.25 | 8,588,350.69 |
| 其他投资 | 34,958,415.31 | 22,907,950.68 |
| 合计 | 43,900,749.56 | 31,496,301.37 |
| 减: 减值准备 | - | - |
| 净额 | 43,900,749.56 | 31,496,301.37 |

6、 投资性房地产

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、原价合计 | 27,634,311.37 | 2,214,049.65 | - | 29,848,361.02 |
| 1、房屋、建筑物 | 27,634,311.37 | 2,214,049.65 | - | 29,848,361.02 |
| 2、土地使用权 | - | - | - | - |
| 二、累计折旧(摊销)合计 | 13,885,571.94 | 2,729,183.72 | - | 16,614,755.66 |
| 1、房屋、建筑物 | 13,885,571.94 | 2,729,183.72 | - | 16,614,755.66 |
| 2、土地使用权 | - | - | - | - |
| 三、减值准备累计金额合计 | - | - | - | - |
| 1、房屋、建筑物 | - | - | - | - |
| 2、土地使用权 | - | - | - | - |
| 四、账面价值合计 | - | - | - | - |
| 1、房屋、建筑物 | 13,748,739.43 | 2,214,049.65 | 2,729,183.72 | 13,233,605.36 |
| 2、土地使用权 | - | - | - | - |

7、 固定资产

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------|--------------|------------------|
| 一、固定资产原值合计 | 258,867,384.62 | 987,697.86 | 1,811,849.65 | 258,043,232.83 |
| 1、房屋建筑物 | 80,609,901.74 | 987,697.86 | 1,811,849.65 | 79,785,749.95 |
| 2、船舶设备 | 3,440,698.81 | - | - | 3,440,698.81 |
| 3、运输工具 | 9,295,800.14 | - | - | 9,295,800.14 |
| 4、电子设备 | 634,146.52 | - | - | 634,146.52 |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、固定资产原值合计 | 258,867,384.62 | 987,697.86 | 1,811,849.65 | 258,043,232.83 |
| 5、船舶 | 164,570,148.27 | - | - | 164,570,148.27 |
| 6、其他设备 | 316,689.14 | - | - | 316,689.14 |
| 二、累计折旧合计 | 185,961,126.36 | 4,051,923.53 | 1,472,897.94 | 188,540,151.95 |
| 1、房屋建筑物 | 28,305,280.02 | 3,189,229.85 | 1,472,897.94 | 30,021,611.93 |
| 2、船舶设备 | 2,958,748.80 | 17,235.00 | - | 2,975,983.80 |
| 3、运输工具 | 5,936,638.14 | 771,494.16 | - | 6,708,132.30 |
| 4、电子设备 | 412,709.15 | 44,099.40 | - | 456,808.55 |
| 5、船舶 | 148,113,133.87 | - | - | 148,113,133.87 |
| 6、其他设备 | 234,616.38 | 29,865.12 | - | 264,481.50 |
| 三、固定资产减值准备合计 | - | - | - | - |
| 1、房屋建筑物 | - | - | - | - |
| 2、船舶设备 | - | - | - | - |
| 3、运输工具 | - | - | - | - |
| 4、电子设备 | - | - | - | - |
| 5、船舶 | - | - | - | - |
| 6、其他设备 | - | - | - | - |
| 四、固定资产账面价值合计 | 72,906,258.26 | 987,697.86 | 4,390,875.2 | 69,503,080.88 |
| 1、房屋建筑物 | 52,304,621.72 | 987,697.86 | 3,528,181.6 | 49,764,138.02 |
| 2、船舶设备 | 481,950.01 | - | 17,235.00 | 464,715.01 |
| 3、运输工具 | 3,359,162.00 | - | 771,494.16 | 2,587,667.84 |
| 4、电子设备 | 221,437.37 | - | 44,099.40 | 177,337.97 |
| 5、船舶 | 16,457,014.40 | - | - | 16,457,014.40 |
| 6、其他设备 | 82,072.76 | - | 29,865.12 | 52,207.64 |

8、 在建工程

| 工程名称 | 2011 年 12 月 31 日 | | | 本期增加 | | |
|---------|------------------|----------|------|--------------|-----------|---|
| | 金额 | 其中:利息资本化 | 减值准备 | 金额 | 其中: 利息资本化 | |
| 中山港商住小区 | 120,000.00 | - | - | - | - | - |
| 远洋城物业 | - | - | - | 1,278,697.86 | - | - |
| 合计 | 120,000.00 | - | - | 1,278,697.86 | - | - |

中港客运联营有限公司
2012 年度会计报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续上表)

| 工程名称 | 本期减少 | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------|------------|------------------|----------|------|
| | 金额 | 其中:本期转固定资产 | 金额 | 其中:利息资本化 | 减值准备 |
| 中山港商住小区 | - | - | 120,000.00 | - | - |
| 远洋城物业 | 987,697.86 | 987,697.86 | 291,000.00 | - | - |
| 合计 | 987,697.86 | 987,697.86 | 411,000.00 | - | - |

9、 递延所得税资产

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|--------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 暂时性差异 | 递延所得税资产 | 暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,486,139.10 | 371,534.78 | 941,844.42 | 235,461.11 |
| 合计 | 1,486,139.10 | 371,534.78 | 941,844.42 | 235,461.11 |

10、 资产减值准备

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|-------|----|------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 941,844.42 | 544,294.68 | - | - | 1,486,139.10 |
| 合计 | 941,844.42 | 544,294.68 | - | - | 1,486,139.10 |

11、 应付账款

| 账龄 | 2012 年 12 月 31 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|---------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 33,023,785.95 | 98.18 | 19,114,201.32 | 100 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 612,994.67 | 1.82 | - | - |
| 合计 | 33,636,780.62 | 100 | 19,114,201.32 | 100 |

12、 应付职工薪酬

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 17,399,829.10 | 18,206,885.95 |
| 职工奖励基金 | 6,165,836.50 | 5,321,061.43 |
| 合计 | 23,565,665.60 | 23,527,947.38 |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13、 应交税费

| 类别 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 增值税 | 4,454.72 | - |
| 营业税 | 1,731.28 | 8,862.61 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,666.84 | 1,605.10 |
| 企业所得税 | 3,346,198.62 | 1,794,705.00 |
| 堤围费 | 12,728.73 | 6,392.26 |
| 城市建设维护税 | 777.68 | 858.79 |
| 房产税 | 16,803.60 | 14,620.56 |
| 教育费附加 | 624.82 | 704.90 |
| 其他税种 | 7,036.13 | 6,134.83 |
| 合计 | 3,392,022.42 | 1,833,884.05 |

14、 应付股利

| 投资者名称或类别 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 中山市岐江工业发展有限公司 | - | 11,050,333.46 |
| 珠江客运有限公司 | - | 7,366,888.98 |
| 合计 | - | 18,417,222.44 |

15、 实收资本

(1) 注册资本:

| 出资者名称 | 2012 年 12 月 31 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 美元 | 比例 (%) | 美元 | 比例 (%) |
| 中山市岐江集团有限公司 | 11,790,000.00 | 60 | 11,790,000.00 | 60 |
| 珠江客运有限公司 | 7,860,000.00 | 40 | 7,860,000.00 | 40 |
| 合计 | 19,650,000.00 | 100 | 19,650,000.00 | 100 |

(2) 实收资本:

| 股东名称 | 2012 年 12 月 31 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|-------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 美元 | 折合人民币 | 美元 | 折合人民币 |
| 中山市岐江集团有限公司 | 11,790,000.00 | 63,811,900.99 | 11,790,000.00 | 63,811,900.99 |
| 珠江客运有限公司 | 7,860,000.00 | 42,541,267.32 | 7,860,000.00 | 42,541,267.32 |
| 合计 | 19,650,000.00 | 106,353,168.31 | 19,650,000.00 | 106,353,168.31 |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

以上实收资本业经中山会计师事务所以(99)中会验字第90号《验资报告》验证

16、资本公积

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 其他资本公积 | 109,240.56 | 109,240.56 |
| 合计 | 109,240.56 | 109,240.56 |

17、盈余公积

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 73,492,700.72 | 73,492,700.72 |
| 合计 | 73,492,700.72 | 73,492,700.72 |

18、未分配利润

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 上期期末未分配利润 | 28,538,249.11 | 33,279,583.67 |
| 加: 会计政策变更 | - | - |
| 前期差错更正 | 402,200.00 | - |
| 本期期初未分配利润 | 28,940,449.11 | 33,279,583.67 |
| 加: 本期净利润 | 19,540,715.53 | 15,479,449.51 |
| 其他 | - | - |
| 可供分配利润 | 48,481,164.64 | 48,759,033.18 |
| 减: 提取法定盈余公积 | - | - |
| 提取职工奖励及福利基金 | 1,946,105.27 | 1,803,561.63 |
| 提取储备基金 | - | - |
| 可供股东分配利润 | 46,535,059.37 | 46,955,471.55 |
| 减: 提取任意盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | 18,417,222.44 |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 46,535,059.37 | 28,538,249.11 |

中港客运联营有限公司
2012 年度会计报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

19、营业收入、营业成本

| 项目 | 2012 年 | 2011 年 |
|--------|----------------|----------------|
| 营业收入： | 156,917,520.27 | 144,504,990.27 |
| 主营业务收入 | 152,511,935.12 | 140,342,476.08 |
| 其他业务收入 | 4,405,585.15 | 4,162,514.19 |
| 营业成本： | 95,937,715.24 | 93,982,361.39 |
| 主营业务成本 | 94,131,630.70 | 92,055,855.66 |
| 其他业务成本 | 1,806,084.54 | 1,926,505.73 |

20、资产减值损失

| 项目 | 2012 年度 | 2011 年度 |
|------|------------|-----------|
| 坏账损失 | 544,294.68 | 31,290.55 |
| 合计 | 544,294.68 | 31,290.55 |

21、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2012 年度 | 2011 年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 持有至到期投资产生收益 | 3,035,664.66 | 3,429,721.18 |
| 合计 | 3,035,664.66 | 3,429,721.18 |

22、营业外支出

| 项目 | 2012 年度 | 2011 年度 |
|-------------|-----------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | - | 111,030.00 |
| 其中：固定资产处置损失 | - | 111,030.00 |
| 捐赠支出 | 50,000.00 | 550,000.00 |
| 合计 | 50,000.00 | 661,030.00 |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(二) 母公司主要会计报表项目注释

1、 货币资金

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 现金 | - | - |
| 银行存款 | 153,409,050.35 | 98,258,317.67 |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合计 | 153,409,050.35 | 98,258,317.67 |

2、 交易性金融资产

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日公允价值 | 2011 年 12 月 31 日公允价值 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 交易性基金投资-建行银华保本三期 | - | 2,235,227.07 |
| 合计 | - | 2,235,227.07 |

3、 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下:

| 账龄 | 2012 年 12 月 31 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|-------|------------|------------------|-------|-----------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 16,401,333.67 | 100 | 270,806.40 | 8,498,026.15 | 100 | 60,742.01 |
| 合计 | 16,401,333.67 | 100 | 270,806.40 | 8,498,026.15 | 100 | 60,742.01 |

(2) 应收账款大额客户列示如下:

| 客户类别 | 2012 年 12 月 31 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------|--------|------------------|
| | 账面余额 | 欠款年限 | 占总额比例 | |
| 珠江客运有限公司 | 11,887,893.64 | 1 年内 | 72.48% | 5,734,220.09 |
| 合计 | 11,887,893.64 | | 72.48% | 5,734,220.09 |

中港客运联营有限公司
2012 年度会计报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

| 账龄 | 2012 年 12 月 31 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|-------|--------------|------------------|-------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 4,396,336.99 | 52.54 | 977,053.84 | 2,188,907.82 | 35.56 | 313,320.02 |
| 1—2 年 | 99,945.20 | 1.19 | 5,996.71 | 33,219.00 | 0.54 | 4,757.95 |
| 2—3 年 | 24,896.40 | 0.30 | 1,493.78 | 1,000.00 | 0.02 | 176.22 |
| 3 年以上 | 3,846,472.80 | 45.98 | 230,788.37 | 3,933,235.66 | 63.88 | 562,848.22 |
| 合计 | 8,367,651.39 | 100 | 1,215,332.70 | 6,156,362.48 | 100 | 881,102.41 |

(2) 其他应收款主要客户列示如下:

| 客户类别 | 2012 年 12 月 31 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|-------|--------|------------------|
| | 账面余额 | 欠款年限 | 占总额比例 | |
| 省对外经济公司中山公司 | 3,800,000.00 | 3 年以上 | 45.41% | 3,800,000.00 |
| 中山港口岸经济发展公司 | 3,509,455.39 | 1 年以内 | 41.94% | 1,672,752.69 |
| 合计 | 7,309,455.39 | | 87.35% | 5,472,752.69 |

5、 持有至到期投资

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 分期付息、到期还本债券投资 | - | - |
| 到期一次还本付息的债券投资 | 8,942,334.25 | 8,588,350.69 |
| 其他投资 | 34,958,415.31 | 22,907,950.68 |
| 合计 | 43,900,749.56 | 31,496,301.37 |
| 减: 减值准备 | - | - |
| 净额 | 43,900,749.56 | 31,496,301.37 |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6、 长期股权投资

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------|------|------------------|
| 对子公司投资 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 减: 减值准备 | - | - | - | - |
| 净额 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |

7、 投资性房地产

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、原价合计 | 27,634,311.37 | 2,214,049.65 | - | 29,848,361.02 |
| 1、房屋、建筑物 | 27,634,311.37 | 2,214,049.65 | - | 29,848,361.02 |
| 2、土地使用权 | - | - | - | - |
| 二、累计折旧(摊销)合计 | 13,885,571.94 | 2,729,183.72 | - | 16,614,755.66 |
| 1、房屋、建筑物 | 13,885,571.94 | 2,729,183.72 | - | 16,614,755.66 |
| 2、土地使用权 | - | - | - | - |
| 三、减值准备累计金额合计 | - | - | - | - |
| 1、房屋、建筑物 | - | - | - | - |
| 2、土地使用权 | - | - | - | - |
| 四、账面价值合计 | - | - | - | - |
| 1、房屋、建筑物 | 13,748,739.43 | 2,214,049.65 | 2,729,183.72 | 13,233,605.36 |
| 2、土地使用权 | - | - | - | - |

8、 固定资产

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------|--------------|------------------|
| 一、固定资产原值合计 | 258,867,384.62 | 987,697.86 | 1,811,849.65 | 258,043,232.83 |
| 1、房屋建筑物 | 80,609,901.74 | 987,697.86 | 1,811,849.65 | 79,785,749.95 |
| 2、船舶设备 | 3,440,698.81 | - | - | 3,440,698.81 |
| 3、运输工具 | 9,295,800.14 | - | - | 9,295,800.14 |
| 4、电子设备 | 634,146.52 | - | - | 634,146.52 |
| 5、船舶 | 164,570,148.27 | - | - | 164,570,148.27 |
| 6、其他设备 | 316,689.14 | - | - | 316,689.14 |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 二、累计折旧合计 | 185,961,126.36 | 4,051,923.53 | 1,472,897.94 | 188,540,151.95 |
| 1、房屋建筑物 | 28,305,280.02 | 3,189,229.85 | 1,472,897.94 | 30,021,611.93 |
| 2、船舶设备 | 2,958,748.80 | 17,235.00 | - | 2,975,983.80 |
| 3、运输工具 | 5,936,638.14 | 771,494.16 | - | 6,708,132.30 |
| 4、电子设备 | 412,709.15 | 44,099.40 | - | 456,808.55 |
| 5、船舶 | 148,113,133.87 | - | - | 148,113,133.87 |
| 6、其他设备 | 234,616.38 | 29,865.12 | - | 264,481.50 |
| 三、固定资产减值准备合计 | - | - | - | - |
| 1、房屋建筑物 | - | - | - | - |
| 2、船舶设备 | - | - | - | - |
| 3、运输工具 | - | - | - | - |
| 4、电子设备 | - | - | - | - |
| 5、船舶 | - | - | - | - |
| 6、其他设备 | - | - | - | - |
| 四、固定资产账面价值合计 | 72,906,258.26 | 987,697.86 | 4,390,875.2 | 69,503,080.88 |
| 1、房屋建筑物 | 52,304,621.72 | 987,697.86 | 3,528,181.6 | 49,764,138.02 |
| 2、船舶设备 | 481,950.01 | - | 17,235.00 | 464,715.01 |
| 3、运输工具 | 3,359,162.00 | - | 771,494.16 | 2,587,667.84 |
| 4、电子设备 | 221,437.37 | - | 44,099.40 | 177,337.97 |
| 5、船舶 | 16,457,014.40 | - | - | 16,457,014.40 |
| 6、其他设备 | 82,072.76 | - | 29,865.12 | 52,207.64 |

9、 在建工程

| 工程名称 | 2011 年 12 月 31 日 | | | 本期增加 | |
|---------|------------------|----------|------|--------------|-----------|
| | 金额 | 其中:利息资本化 | 减值准备 | 金额 | 其中: 利息资本化 |
| 中山港商住小区 | 120,000.00 | - | - | - | - |
| 远洋城物业 | - | - | - | 1,278,697.86 | - |
| 合计 | 120,000.00 | - | - | 1,278,697.86 | - |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(续上表)

| 工程名称 | 本期减少 | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------|------------|------------------|----------|------|
| | 金额 | 其中:本期转固定资产 | 金额 | 其中:利息资本化 | 减值准备 |
| 中山港商住小区 | - | - | 120,000.00 | - | - |
| 远洋城物业 | 987,697.86 | 987,697.86 | 291,000.00 | - | - |
| 合计 | 987,697.86 | 987,697.86 | 411,000.00 | - | - |

10、递延所得税资产

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|--------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 暂时性差异 | 递延所得税资产 | 暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,486,139.10 | 371,534.78 | 941,844.42 | 235,461.11 |
| 合计 | 1,486,139.10 | 371,534.78 | 941,844.42 | 235,461.11 |

11、资产减值准备

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|-------|----|------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 941,844.42 | 544,294.68 | - | - | 1,486,139.10 |
| 合计 | 941,844.42 | 544,294.68 | - | - | 1,486,139.10 |

12、应付账款

| 账龄 | 2012 年 12 月 31 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|---------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 32,981,476.35 | 98.18 | 19,084,332.34 | 100 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 612,994.67 | 1.82 | - | - |
| 合计 | 33,594,471.02 | 100 | 19,084,332.34 | 100 |

13、应付职工薪酬

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 17,399,829.10 | 18,206,885.95 |
| 职工奖励基金 | 6,165,836.50 | 5,321,061.43 |
| 合计 | 23,565,665.60 | 23,527,947.38 |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14、 应交税费

| 类别 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 增值税 | 4,454.72 | - |
| 营业税 | - | 6,716.33 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,813.63 | 1,819.10 |
| 企业所得税 | 3,346,198.62 | 1,754,930.95 |
| 堤围费 | 12,694.1 | 6,349.33 |
| 城市建设维护税 | 691.11 | 751.47 |
| 房产税 | 16,803.60 | 14,620.56 |
| 教育费附加 | 572.89 | 640.52 |
| 其他税种 | 7,001.50 | 6,091.90 |
| 合计 | 3,390,230.17 | 1,791,920.16 |

15、 应付股利

| 投资者名称或类别 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 中山市岐江工业发展有限公司 | - | 11,050,333.46 |
| 珠江客运有限公司 | - | 7,366,888.98 |
| 合计 | - | 18,417,222.44 |

16、 实收资本

(1) 注册资本:

| 出资者名称 | 2012 年 12 月 31 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 美元 | 比例 (%) | 美元 | 比例 (%) |
| 中山市岐江集团有限公司 | 11,790,000.00 | 60 | 11,790,000.00 | 60 |
| 珠江客运有限公司 | 7,860,000.00 | 40 | 7,860,000.00 | 40 |
| 合计 | 19,650,000.00 | 100 | 19,650,000.00 | 100 |

(2) 实收资本:

| 股东名称 | 2012 年 12 月 31 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|-------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 美元 | 折合人民币 | 美元 | 折合人民币 |
| 中山市岐江集团有限公司 | 11,790,000.00 | 63,811,900.99 | 11,790,000.00 | 63,811,900.99 |
| 珠江客运有限公司 | 7,860,000.00 | 42,541,267.32 | 7,860,000.00 | 42,541,267.32 |
| 合计 | 19,650,000.00 | 106,353,168.31 | 19,650,000.00 | 106,353,168.31 |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

以上实收资本业经中山会计师事务所以(99)中会验字第90号《验资报告》验证

17、资本公积

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 其他资本公积 | 109,240.56 | 109,240.56 |
| 合计 | 109,240.56 | 109,240.56 |

18、盈余公积

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 73,492,700.72 | 73,492,700.72 |
| 合计 | 73,492,700.72 | 73,492,700.72 |

19、未分配利润

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 上期期末未分配利润 | 28,759,954.67 | 33,450,082.08 |
| 加: 会计政策变更 | - | - |
| 前期差错更正 | 402,200.00 | - |
| 本期期初未分配利润 | 29,162,154.67 | 33,450,082.08 |
| 加: 本期净利润 | 19,461,052.68 | 15,530,656.66 |
| 其他 | - | - |
| 可供分配利润 | 48,623,207.35 | 48,980,738.74 |
| 减: 提取法定盈余公积 | - | - |
| 提取职工奖励及福利基金 | 1,946,105.27 | 1,803,561.63 |
| 提取储备基金 | - | - |
| 可供股东分配利润 | 46,677,102.08 | 47,177,177.11 |
| 减: 提取任意盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | 18,417,222.44 |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 46,677,102.08 | 28,759,954.67 |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

20、营业收入、营业成本

| 项目 | 2012 年 | 2011 年 |
|--------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 154,537,503.52 | 142,914,900.69 |
| 主营业务收入 | 150,433,190.12 | 138,891,745.39 |
| 其他业务收入 | 4,104,313.40 | 4,023,155.30 |
| 营业成本 | 94,085,490.92 | 92,719,822.55 |
| 主营业务成本 | 92,279,406.38 | 90,793,316.82 |
| 其他业务成本 | 1,806,084.54 | 1,926,505.73 |

21、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2012 年度 | 2011 年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 持有至到期投资产生收益 | 3,035,664.66 | 3,429,721.18 |
| 合计 | 3,035,664.66 | 3,429,721.18 |

九、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 2012 年度 | | 2011 年度 | |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | 19,540,715.53 | 19,461,052.68 | 15,479,449.51 | 15,530,656.66 |
| 加：资产减值准备 | 544,294.68 | 544,294.68 | 31,290.55 | 31,290.55 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,308,209.31 | 5,308,209.31 | 7,097,852.46 | 7,097,852.46 |
| 无形资产摊销 | - | - | - | - |
| 长期待摊费用摊销 | - | - | - | - |
| 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) | - | - | 111,030.00 | 111,030.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - | - | - |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 补充资料 | 2012 年度 | | 2011 年度 | |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 公允价值变动损失 (收益以“—”号填列) | - | - | - | - |
| 财务费用 (收益以“—”号填列) | - | - | - | - |
| 投资损失 (收益以“—”号填列) | -3,035,664.66 | -3,035,664.66 | -3,429,721.18 | -3,429,721.18 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列) | -136,073.67 | -136,073.67 | -7,822.64 | -7,822.64 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列) | -11,171.76 | -11,171.76 | 6,954.97 | 6,954.97 |
| 存货的减少 (增加以“—”号填列) | - | - | - | - |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列) | -9,806,538.79 | -10,137,227.74 | -921,139.73 | -928,262.71 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列) | 13,792,214.03 | 14,088,277.08 | -472,891.57 | -572,957.18 |
| 其他 | 2,143,723.56 | 2,143,723.56 | 1,353,777.27 | 1,353,777.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 28,556,873.01 | 28,225,419.48 | 19,248,779.64 | 19,192,798.20 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | | | |
| 债务转为资本 | - | - | - | - |
| 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 | 154,403,964.28 | 153,409,050.35 | 98,921,778.07 | 98,258,317.67 |
| 减: 现金的年初余额 | 98,921,778.07 | 98,258,317.67 | 86,905,862.93 | 86,298,383.97 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | - | - | - | - |
| 减: 现金等价物的年初余额 | - | - | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 55,482,186.21 | 55,150,732.68 | 12,015,915.14 | 11,959,933.70 |

(2) 现金和现金等价物

| 项目 | 2012 年度 | | 2011 年度 | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 一、现金 | 154,403,964.28 | 153,409,050.35 | 98,921,778.07 | 98,258,317.67 |
| 其中: 库存现金 | - | - | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 154,403,964.28 | 153,409,050.35 | 98,921,778.07 | 98,258,317.67 |

中港客运联营有限公司

2012 年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2012 年度 | | 2011 年度 | |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - | - | - |
| 存放同业款项 | - | - | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - | - | - |
| 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 | 154,403,964.28 | 153,409,050.35 | 98,921,778.07 | 98,258,317.67 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - | - | - |

十、或有事项的说明

截止 2012 年 12 月 31 日, 本公司没有应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项的说明

截止会计报告出发日, 本公司没有应披露的资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(人民币万元) | 组织机构代码 | 持股比例 | 表决权比例 |
|-------------|-----|----------------------------------|-------------|------------|------|-------|
| 中山市岐江集团有限公司 | 中山市 | 投资办企业、市政府核准范围内的资产经营管理、自有物业管理、出租。 | 16,100 | 72545724-3 | 60% | 60% |
| 合计 | | | 16,100 | | 60% | 60% |

中港客运联营有限公司
2012 年度会计报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2、不存在控制关系的其他关联方如下:

| 公司名称 | 与本公司的关系 |
|----------|---------|
| 珠江客运有限公司 | 股东 |

(二) 关联方往来款项余额

1、应收账款

| 关联方名称 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 珠江客运有限公司 | 11,887,893.64 | 5,734,220.09 |
| 合计 | 11,887,893.64 | 5,734,220.09 |

2、应付账款

| 关联方名称 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 珠江客运有限公司 | 1,785,741.59 | 1,655,350.35 |
| 合计 | 1,785,741.59 | 1,655,350.35 |

3、其他应付款

| 关联方名称 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 珠江客运有限公司 | 39,348.12 | - |
| 合计 | 39,348.12 | - |

十三、 比较数字

若干比较数字乃经重新编排, 以符合本年度之呈报形式。