

宁波海运股份有限公司

600798

2014 年半年度报告





重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	姚成	工作原因	蒋海良

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人褚敏、主管会计工作负责人董军及会计机构负责人（会计主管人员）邬雅淑声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：无

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否



目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	财务报告（未经审计）.....	22
第十节	备查文件目录.....	86



第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、宁波海运	指	宁波海运股份有限公司
海运集团、控股股东	指	宁波海运集团有限公司
浙能集团	指	浙江省能源集团有限公司
宁波交投	指	宁波交通投资控股有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
宁波市国资委	指	宁波市人民政府国有资产监督管理委员会
新加坡公司	指	宁波海运（新加坡）有限公司
明州高速	指	宁波海运明州高速公路有限公司
上海协同	指	上海协同科技股份有限公司
浙能富兴	指	浙江浙能富兴燃料有限公司
浙能财务公司	指	浙江省能源集团财务有限责任公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
可转债	指	可转换公司债券
BDI	指	波罗的海干散货综合运价指数
COA	指	Contract of Affreightment, 包运合同



第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	宁波海运股份有限公司
公司的中文名称简称	宁波海运
公司的外文名称	NINGBO MARINE COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	NBMC
公司的法定代表人	褚敏

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄敏辉	李红波
联系地址	宁波市北岸财富中心 1 幢	宁波市北岸财富中心 1 幢
电话	(0574) 87659140	(0574) 87659140
传真	(0574) 87355051	(0574) 87355051
电子信箱	hminhui@nbmc.com.cn	lih@nbmc.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	宁波市北岸财富中心 1 幢
公司注册地址的邮政编码	315020
公司办公地址	宁波市北岸财富中心 1 幢
公司办公地址的邮政编码	315020
公司网址	http://www.nbmc.com.cn
电子信箱	nbmcl@mail.nbptt.zj.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	宁波市北岸财富中心 1 幢

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	宁波海运	600798

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	496,353,672.68	516,396,830.48	-3.88
归属于上市公司股东的净利润	-5,139,349.22	-22,436,846.82	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,968,898.13	-22,980,308.61	不适用
经营活动产生的现金流量净额	168,971,565.65	193,149,789.56	-12.52
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,915,167,145.02	1,928,650,163.95	-0.70
总资产	6,400,341,612.09	6,638,505,027.02	-3.59

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0059	-0.0258	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0059	-0.0258	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0069	-0.0264	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.27	-1.17	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.31	-1.20	不适用

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	600,000.00	收到地方政府税收突破奖励和节能减排奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	232,047.29	
少数股东权益影响额	-2,498.38	
合计	829,548.91	



第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期全球经济总体运行状况较为平稳，但复苏仍显疲软。与经济息息相关的航运业仍处于低迷状态，市场未现明显复苏。2014年上半年BDI走势呈前高后低态势，均值为1,182.26点，国际干散货市场处于低位盘整。报告期国内沿海干散货运输市场走势与国际市场基本相同，由于宏观经济不乐观，货运量总体涨幅微弱，需求回暖依旧乏力，沿海干散货市场一直在低位震荡。

(一) 报告期公司总体经营情况

面对航运市场持续低迷、竞争愈加激烈的形势，公司在董事会的正确领导下，正视困难，扬长避短，围绕着年度工作目标，精心组织生产，科学部署运力，深化战略客户合作关系，抓机遇、拓市场，努力提高船舶效益；推进公路运营管理举措，提升明州高速道路通行能力和经营效益；加强预算管理，强化成本控制；加强内控建设，严防经营管理风险，营造安全运行环境；夯实船舶基础管理，有序落实节能技改项目。报告期公司各项工作顺利推进，公司经营保持稳定局面。

报告期末公司拥有散货轮17艘，总运力规模80.80万载重吨，为上年同期91.30万载重吨的88.50%。报告期完成货运量773.62万吨，为上年同期的96.70%；完成货运周转量118.84亿吨公里，为上年同期的85.47%；实现海运主营业务收入34,944.22万元，为上年同期的91.05%。

报告期明州高速经营的绕城高速西段日均断面车流量为50,264辆，为上年同期的113.62%；实现通行费收入14,189.32万元，为上年同期的110.76%；实现净利润-2,770.47万元，比上年同期减亏399.93万元。

报告期公司实现营业收入49,635.37万元，为上年同期的96.12%；实现归属于上市公司股东的净利润-513.93万元，比上年同期减亏1,729.75万元。

(二) 主营业务分析

1、报告期内公司财务状况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	本期末金额	上年度末金额	本期末金额较上年度末金额变动比例(%)	情况说明
货币资金	10,838.46	26,284.27	-58.76	主要系报告期归还银行借款增加，应收账款出现暂时性上升。
应收账款	10,311.33	6,777.39	52.14	主要系大客户结算方式变化，部分收入结算稍有延长，造成跨月结算现象。
预付账款	443.25	246.45	79.85	主要系预付的港口使费、船舶保险费增加。
其他应收款	535.63	391.85	36.69	主要系预付备用金增加。
短期借款	26,998.64	40,925.97	-34.03	主要系归还银行借款所致。
应付账款	7,924.97	10,545.30	-24.85	主要系加大结算应付账款所致。
预收账款	74.33	692.37	-89.26	主要系预收款项转收入。
应付职工薪酬	749.03	142.20	426.74	主要系应付未发职工薪酬增加。
应交税费	589.21	253.94	132.03	主要系报告期末应交增值税增加。



应付利息	1,006.18	1,388.86	-27.55	主要系报告期支付了上年度可转债利息。
长期应付款	9,057.88	12,158.03	-25.50	主要系根据实际到账期限将部分 1 年内到期的长期负债转出计入流动负债。

2、报告期内经营成果分析

单位：万元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额	增减额	增减率 (%)
营业收入	49,635.37	51,639.68	-2,004.31	-3.88
营业成本	36,555.15	40,159.42	-3,604.27	-8.97
营业税金及附加	730.94	640.60	90.34	14.10
管理费用	2,017.70	1,595.11	422.59	26.49
财务费用	12,251.54	13,072.22	-820.68	-6.28
投资收益	33.54	-25.66	59.20	不适用
营业利润	-1,886.42	-3,853.33	1,966.91	不适用
营业外收支净额	83.20	54.64	28.56	52.27
利润总额	-1,803.21	-3,798.69	1,995.48	不适用
所得税费用	68.25	-1.51	69.76	不适用
净利润	-1,871.47	-3,797.18	1,925.71	不适用
归属于母公司所有者的净利润	-513.93	-2,243.68	1,729.75	不适用

注：报告期净利润变动的主要因素为：

(1) 报告期营业收入比上年同期下降 3.88%，其中水路货物运输收入比上年同期下降 8.95%，收费公路运营业务收入比上年同期增长 10.76%。主要原因：①上年末公司出售了 2 艘老旧散货船，计 10.50 万载重吨，报告期运力比上年同期减少了 11.50%；②报告期，国际干散货市场跌宕起伏，外贸运输市场变化较大，报告期运价比上年同期下降；国内沿海运输市场也同样呈现前高后低现象。由于航运市场低位震荡，使公司水路货物运输收入比上年同期下降；③报告期明州高速经营的宁波绕城高速公路西段的通行费收入尽管受到国家免费通行政策的影响，但进出口车流量的自然增长较明显，使公司收费公路运营业务收入比上年同期增长；

(2) 报告期营业成本比上年同期下降了 8.97%，其中：

水路货物运输成本比上年同期下降了 13.69%，主要是原因：①因运力减少，自有船舶的固定成本比上年同期下降 6.00%；②租船运输业务增加，租船费用支出比上年同期增长了 49.73%；③公司优化航线结构，燃料消耗量同比下降 14.10%；④由于燃料采购价格下降，使公司单位综合燃油成本价格下降了 10%左右，燃料成本支出同比下降了 23.00%；⑤港口费同比下降 34.13%；

收费公路运营业务成本比上年同期增长 17.51%，主要原因：①公路经营权摊销增长了 8.55%；②因物价上涨等因素，公路的维修费用和人力成本有较大幅度增长；

(3) 报告期投资收益比上年同期减亏 59.20 万元，主要系公司投资的上海协同通过新产品的研发投入，公司经营状况有所好转；

(4) 报告期公司主营业务毛利率比上年同期提高了 4.05 个百分点，其中水路货物运输业务毛利率比上年同期提高 4.62 个百分点，收费公路运营业务毛利率比上年同期下降 2.88 个百分点，归属于上市公司股东净利润比上年同期减亏 1,729.75 万元。主要系报告期公司



在外贸运输中灵活交叉运用期租、程租经营模式，控制风险，提高船舶运输效益；投入外贸市场的运力适当减少，特别是外贸程租运输下降。在内贸运输中公司利用自身电煤运输的优势，在实际控制人浙能集团的支持下，船舶效率得到提高，同时增加了租船运输的力度。

3、现金流量表主要项目变动情况

单位：万元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额	本期比上期 增减(%)	增减额	原因分析
经营活动产生的现金流量净额	16,897.16	19,314.98	-12.52	-2,417.82	本期销售收入同比上年同期略有下降。
投资活动产生的现金流量净额	-785.38	-2,708.06	不适用	1,922.68	本期固定资产投资比上年同期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-26,860.15	-17,119.29	不适用	-9,740.86	本期筹资活动现金净流出比上年同期增加，主要是归还银行借款额度比上期增加，新增借款减少。

4、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
报告期，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 经营计划进展说明

报告期，公司完成货运量 773.62 万吨、货运周转量 118.84 亿吨公里，分别为年度计划的 40.99%和 40.18%。

报告期，实现营业总收入 49,635.37 万元，为年度计划的 42.04%；其中，水路货物运输业务收入 34,944.22 万元，为年度计划的 39.69%；收费公路运营业务收入 14,189.32 万元，为年度计划的 48.59%；

报告期，公司营业总成本 51,555.33 万元，为年度计划的 42.94%；其中，水路货物运输业务成本 29,392.65 万元，为年度计划的 39.66%；收费公路运营业务成本 7,096.95 万元，为年度计划的 48.22%。

(三) 行业、产品或地区经营情况分析

主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上 年增减 (%)
水路货物运输业务	34,944.22	29,392.65	15.89	-8.95	-13.69	增加 4.62 个百分点
收费公路运营业务	14,189.32	7,096.95	49.98	10.76	17.51	减少 2.88 个百分点

(四) 核心竞争力分析

1、人力资源优势。公司具有 60 多年的创业历程，立足于宁波这个海员之乡，一贯倡导“以人为本”的管理理念，重视人才的引进和培养，已造就了一支素质过硬、技术精良、专业配套、与公司发展相适应的船员和专业管理队伍。管理团队带领员工重学习、强管理、奔



基础，建立了规范的企业管理制度，有效的内部控制体系。

2、运力资源优势。公司立足海运主业，专注于散货船队成长，致力于运力规模发展和经营结构调整，船队结构得到优化。目前公司运力规模为 80.8 万载重吨，平均船龄 11.36 年，在国内沿海干散货船经营规模及船队技术的先进性方面名列前茅。

3、客户资源优势。公司已形成以沿海和国际煤炭运输为主的专业化散货运输经营格局，已与国内大型能源集团主要电煤客户结成了长期战略合作关系，实现运输企业、货源单位的优势互补和经济效益的互利双赢。随着浙江省经济的发展，电力供应刚性增长，电煤运输需求逐年增加，公司的实际控制人兼主要客户浙能集团的煤炭需求货源具有增长趋势。浙能集团承诺将以本公司作为其下属国内沿海货物运输业务的相关资产最终整合平台，利用其稳定的货源、充足的资金和集团多元化业务的优势支持本公司的持续发展，从而提升本公司在资金、货源、管理等方面的优势，增强企业的竞争能力。

（五）投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

（1）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

（2）委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

（3）募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。



2、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	所处行业	主要产品或服务	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 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期净利润
子公司									
宁波海运明州高速公路有限公司	交通运输业	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	119,300.00	51	51	386,988.80	291,798.38	95,190.42	-2,770.47
宁波海运（新加坡）有限公司	交通运输业	SHIP AND BOAT LEASING WITH OPERATOR (INCLUDING CHARTERING) ; SHIP BROKERING SERVICES	美元 10 万元	100	100	23,679.98	20,086.05	3,593.93	-935.73
联营企业									
上海协同科技股份有限公司	通讯设备制造	电子设备的销售和服务	4,000.00	28.5971	28.5971	23,798.02	14,728.17	9,069.85	104.57
宁波港海船务代理有限公司	船舶代理	代理服务	50.00	45	45	107.90	1.32	106.58	8.49



3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期公司根据现金分红政策执行了现金分红方案：向截止 2014 年 5 月 26 日下午上海证券交易所交易结束后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东每股派发现金红利 0.01 元（含税），共派发现金红利 871.17 万元（含税），现金分红占 2013 年归属于上市公司股东净利润的 146.35%。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比将减亏。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用



第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>1. 2012 年 4 月 27 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于继续为宁波海运集团有限公司银行贷款进行担保的议案》：为支持宁波海运集团有限公司的发展，从而促进控股股东与本公司的共同发展与繁荣，本公司继续为海运集团提供总额在 43,000 万元以内的银行贷款进行担保，担保的期限为 3 年。截止报告期末，本公司实际为海运集团担保余额为 8,000 万元。</p>	<p>详见公司公告：临 2012-08《关于继续为宁波海运集团有限公司银行贷款进行担保的关联交易公告》、临 2012-13《宁波海运股份有限公司 2011 年度股东大会公告》和临 2013-02《宁波海运股份有限公司关于为宁波海运集团有限公司银行授信进行担保的公告》。</p>
<p>2. 2013 年 3 月 14 日，浙能富兴与本公司就关联交易事项的权利和义务协商一致达成了《煤炭运输框架协议》，2013 年、2014 年本公司继续为浙能富兴提供煤炭运输服务。该关联交易事项经 2013 年 4 月 10 日召开的公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过。按《煤炭运输框架协议》，报告期本公司为浙能富兴提供了 371.83 万吨的煤炭运输服务，交易金额 17,546.87 万元人民币。</p>	<p>详见公司公告：临 2013-008《宁波海运股份有限公司第六届董事会第五次会议决议公告》、临 2013-011《宁波海运股份有限公司关于签订〈煤炭运输框架协议〉暨日常关联交易的公告》和临 2013-017《宁波海运股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告》。</p>
<p>3. 2013 年 9 月 23 日，浙能财务公司与公司就关联交易事项的权利和义务协商一致达成了《金融服务合作协议》。</p> <p>《金融服务合作协议》主要内容： 浙能财务公司向本公司及本公司控股子公司提供其核准经营范围内的金融服务，包括存款业务、贷款业务、票据业务、担保业务、结算服务、财务顾问业务等。</p> <p>本公司及本公司控股子公司拟在浙能财务公司账户上的日存款余额最高不超过 6 亿元； 浙能财务公司在本协议的有效期内向本公司</p>	<p>详见公司公告：临 2013-027《宁波海运股份有限公司第六届董事会第七次会议决议公告》、临 2013-030《宁波海运股份有限公司关联交易公告》、临 2013-033《宁波海运股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告》、临 2013-034《宁波海运股份有限公司关于控股子公司与关联方签订借款合同的关联交易公告》、临 2013-042《宁波海运股份有限公司关于控股子公司与关联方签订借款合同的关联交易公告》、临 2013-043《宁波海运股份有限公司关于控股子公司与关联方签订借款合同的关联交易公告》、临 2014-005</p>



<p>及本公司控股子公司提供不超过 8 亿元授信额度（包括借款、银行承兑汇票、贴现及其他各类授信）。</p> <p>公司 2014 年 3 月 26 日召开的第六届董事会第九次会议和 2014 年 4 月 29 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司与浙江省能源集团财务有限责任公司续签〈金融服务合作协议〉的议案》，公司拟在原《金融服务合作协议》到期前与浙能财务公司续签该协议，有效期仍为 1 年。</p>	<p>《宁波海运股份有限公司第六届董事会第九次会议决议公告》、临 2014—008《宁波海运股份有限公司关于与浙江省能源集团财务有限责任公司续签〈金融服务合作协议〉的关联交易公告》、临 2014—015《宁波海运股份有限公司 2013 年度股东大会决议公告》和临 2014—022《宁波海运股份有限公司关于与浙江省能源集团财务有限责任公司签订借款合同的关联交易公告》。</p>
--	--

(二)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2013 年 9 月 23 日，本公司控股子公司明州高速与浙能财务公司签订了《借款合同》，明州高速向浙能财务公司借款 13,500 万元，借款利率为年利率 6%的人民币固定利率，期限为 12 个月。其中 3,500 万元已于 2013 年 12 月 18 日归还；4,000 万元已于 2014 年 1 月 22 日归还；2,000 万元已于 2014 年 6 月 23 日归还，尚余 4,000 万元。</p>	<p>详见公司公告：临 2013-034《宁波海运股份有限公司关于控股子公司与关联方签订借款合同的关联交易公告》</p>
<p>2013 年 12 月 5 日，本公司控股子公司明州高速与浙能财务公司签订了《借款合同》，明州高速向浙能财务公司借款人民币 6,000 万元，借款利率为年利率 6%的人民币固定利率，期限为 12 个月。</p>	<p>详见公司公告：临 2013-042《宁波海运股份有限公司关于控股子公司与关联方签订借款合同的关联交易公告》</p>
<p>2013 年 12 月 18 日，本公司控股子公司明州高速与浙能财务公司签订了《借款合同》，明州高速向浙能财务公司借款 6,000 万元，借款利率为年利率 6%的人民币固定利率，期限为 12 个月。</p>	<p>详见公司公告：临 2013-043《宁波海运股份有限公司关于控股子公司与关联方签订借款合同的关联交易公告》</p>
<p>2014 年 6 月 10 日，本公司与浙能财务公司签订了《借款合同》，公司向浙能财务公司借款 1,900 万元，借款利率为年利率 6%的人民币固定利率，期限为 12 个月。本次借款已于 2014 年 6 月 27 日归还。</p>	<p>详见公司公告：临 2014-022《宁波海运股份有限公司关于与浙江省能源集团财务有限责任公司签订借款合同的关联交易公告》</p>

六、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

√ 不适用



(二)担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
宁波海运股份有限公司	公司本部	宁波海运集团有限公司	8,000	2012年5月16日	2012年5月16日	2015年4月27日	一般担保	否	否	0	否	是	控股股东
宁波海运股份有限公司	公司本部	宁波海运集团有限公司	9,800	2012年5月21日	2012年5月21日	2015年5月21日	一般担保	是	否	0	否	是	控股股东
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)							0						
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)							8,000						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							1,300 美元						
报告期末对子公司担保余额合计 (B)							3,050 美元						
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)							26,766.04						
担保总额占公司净资产的比例 (%)							13.98						
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)							8,000						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)							3,050 美元						
上述三项担保金额合计 (C+D+E)							26,766.04						

1、公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于继续为宁波海运集团有限公司银行贷款进行担保的议案》：公司继续为海运集团总额在 43,000 万元以内的银行贷款进行担保，担保的期限为 3 年。截止报告期末，公司实际累计为海运集团担保余额为 8,000 万元。

2、公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于为宁波海运（新加坡）有限公司银行贷款进行担保的议案》：继续为新加坡公司融资提供担保，担保额不超过 5,000 万美元，担保期限为 3 年。报告期，公司实际为新加公司担保金额 1,300 万美元。截止报告期末，公司实际累计为新加坡公司担保余额为 3,050 万美元。

(三)其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。



七、承诺事项履行情况

(一)上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	浙江省能源集团有限公司	为避免同业竞争，浙能集团承诺：不再扩大其他海运企业的经营规模，同时将国内沿海货物运输的业务发展机会优先考虑给予本公司；将本公司作为浙能集团及浙能集团全资、控股或其他具有实际控制权的企业所属国内沿海货物运输业务的相关资产的最终整合的唯一平台；在五年以内将富兴海运和浙能通利从事国内沿海货物运输业务的相关资产在符合法律法规规定和中国证监会有关规则的前提下，以适当的方式注入本公司，或者通过其他合法合规的方式解决同业竞争问题；在行业发展规划等方面将根据国家的规定进行适当安排，确保浙能集团及浙能集团全资、控股或其他具有实际控制权的企业在未来不会从事与本公司相同或类似的生产、经营业务，以避免与本公司的生产经营构成实质性竞争。	五年以内	是	是		
	解决关联交易	浙江省能源集团有限公司	为规范关联交易，浙能集团承诺：将尽一切合理努力，确保本公司与浙能集团及下属子公司之间的任何关联交易均符合适用法律法规的规定；浙能集团及下属子公司将与本公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程等规定履行合法程序，保证关联交易的公允性，并按照适用法律法规的要求及时进行信息披露；保证不利用关联交易非法转移本公司的资金、利润，不利用关联交易损害本公司其他股东的合法权益。		否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司聘任的审计机构为立信会计师事务所（特殊普通合伙）。



九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

2010 年 4 月 20 日召开的公司 2009 年度股东大会, 审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》(详见 2010 年 4 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站《公司 2009 年度股东大会决议公告》 编号: 临 2010-06)。2010 年 12 月 16 日, 公司公开发行 72,000 万元可转换公司债券正式获得中国证监会以证监许可[2010]1818 号文核准; 2011 年 1 月 7 日, 公司公开发行了 72,000 万元可转换公司债券, 并于 1 月 20 日在上交所挂牌交易。根据有关规定和《宁波海运股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定, 公司本次发行的“海运转债”自 2011 年 7 月 8 日起可转换成本公司 A 股股份。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	3,949	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
中国工商银行股份有限公司一兴全可转债混合型证券投资基金	67,450,000	9.37
中国建设银行一工银瑞信增强收益债券型证券投资基金	21,500,000	2.99
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	19,575,000	2.72
中国对外经济贸易信托有限公司一汇鑫 78 号结构化债券投资集合资金信托计划	19,218,000	2.67
成尧妹	18,343,000	2.55
中国建设银行股份有限公司一华富强化回报债券型证券投资基金	16,543,000	2.30
中国建设银行股份有限公司一华富收益增强债券型证券投资基金	16,120,000	2.24
曹卫宏	13,000,000	1.81
张著瑞	12,300,000	1.71
中国工商银行股份有限公司一汇添富增强收益债券型证券投资基金	11,740,000	1.63

(三) 报告期转债变动情况

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
海运转债	719,869,000	0	0	0	719,869,000

(四) 报告期转债累计转股情况

报告期转股额(元)	0
报告期转股数(股)	0
累计转股数(股)	28,842
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	0.0033
尚未转股额(元)	719,869,000
未转股转债占转债发行总量比例(%)	99.98



(五) 转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2011 年 5 月 17 日	4.54	2011 年 5 月 10 日	《上海证券报》、《中国证券报》	公司于 2011 年 5 月 16 日(股权登记日)实施 2010 年度每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税)的利润分配方案,根据约定,“海运转债”的转股价格相应由原来的 4.58 元/股调整为 4.54 元/股。
2012 年 5 月 21 日	4.51	2012 年 5 月 15 日	《上海证券报》、《中国证券报》	公司于 2012 年 5 月 21 日(股权登记日)实施 2011 年度每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)的利润分配方案,根据约定,“海运转债”的转股价格相应由原来的 4.54 元/股调整为 4.51 元/股。
2014 年 5 月 26 日	4.50	2014 年 5 月 21 日	上海证券报》、《中国证券报》	公司于 2014 年 5 月 26 日(股权登记日)实施 2013 年度每 10 股派发现金红利 0.10 元(含税)的利润分配方案,根据约定,“海运转债”的转股价格相应由原来的 4.51 元/股调整为 4.50 元/股。
截止本报告期末最新转股价格				4.50

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截止 2014 年 6 月 30 日,本公司所有者权益 23.82 亿元,负债总额为 40.19 亿元,资产负债率为 62.79%;其中母公司所有者权益 20.77 亿元,负债总额为 9.02 亿元,资产负债率为 30.28%。

中诚信证券评估有限公司对本公司可转债进行了 2014 年跟踪评级,维持公司主体信用等级为 AA,评级展望为稳定;可转债的信用等级为 AA。公司资信情况良好,具有较强的偿债能力。

未来年度还债现金安排:本公司可转债存续期限为自发行之日起 5 年,即自 2011 年 1 月 7 日至 2016 年 1 月 7 日。截止本报告期末,公司发行在外的可转债尚未转股额为 719,869,000 元。如果出现满足可转债募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形,公司将运用自有资金及融资来支付债券持有人的本金和利息。

十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,健全内部管理和内部控制制度,规范公司运作。报告期,公司修改了《公司章程》,修订了《公司董事会审计委员会工作细则》和《公司关联交易管理制度》,制定了《公司与浙江省能源集团财务有限责任公司关联交易的风险控制制度》。

报告期,本公司实际控制人及本公司高度重视承诺履行工作,按照中国证监会《上市公司监管指引第 4 号-上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺履行》以及宁波证监局《关于做好上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行工作的通知》的要求履行所有承诺,2014 年 3 月 28 日,公司的实际控制人——浙能集团进一步确认了关于避免同业竞争的相关承诺,切实维护公司股东的合法权益。

报告期,周海承先生因工作岗位变动辞去了公司董事及董事会战略委员会委员职务。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事。经公司第六届董事会第九次会议和公司 2013 年度股东大会审议通过,选举姚成先生为公司第六届董事会董事。



报告期，公司加强投资者关系管理工作，认真履行信息披露义务，有效执行相关的信息披露事务管理制度。同时，公司进一步规范公司内幕信息管理，加强内幕信息管理执行力度。公司内幕信息知情人档案管理健全，未发现相关内幕信息知情人有违规买卖公司股票的情况。

报告期，公司根据内控工作要求开展相关管理工作，顺利通过了外部机构对公司 2013 年度内控审计。公司以风险管控为依据，积极开展 2013 年度内控评价工作，根据公司《内部控制评价管理制度》的要求，对各缺陷发生部门下达了《内控缺陷整改建议书》，分析了缺陷产生的原因和提出整改的要求及时间，并按期完成了缺陷的整改和验证工作；加强公司生产类物资采购和管理审计，完成了所属 15 艘船舶有关燃润油、备件物料及废旧机物料管理的审计取证工作，并对审计取证中发现的问题实施后续整改的跟踪、验证和资料整理归档工作，以降低生产经营风险，提升公司管理水平。

截至报告期末，公司法人治理的实际状况符合《上市公司治理准则》的要求，基本不存在差异。



第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				70,487		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宁波海运集团有限公司	国有法人	41.90	365,062,214	0	0	无
浙江省电力燃料有限公司	境内非国有法人	8.17	71,155,773	0	0	无
天津港（集团）有限公司	国有法人	1.72	15,000,000	0	0	未知
宁波江北富搏企业管理咨询咨询公司	境内非国有法人	0.83	7,268,288	0	0	未知
浙江省兴合集团公司	未知	0.40	3,450,000	0	0	未知
宁波交通投资控股有限公司	国有法人	0.30	2,606,631	0	0	无
上海梵莱贸易发展有限公司	未知	0.29	2,556,851	-246,200	0	未知
北京山通投资咨询有限责任公司	未知	0.23	2,030,060	0	0	未知
王保祥	境内自然人	0.18	1,584,050	1,584,050	0	未知
杭州平海投资有限公司	未知	0.18	1,533,400	1,533,400	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
宁波海运集团有限公司	365,062,214		人民币普通股 365,062,214			
浙江省电力燃料有限公司	71,155,773		人民币普通股 71,155,773			
天津港（集团）有限公司	15,000,000		人民币普通股 15,000,000			
宁波江北富搏企业管理咨询咨询公司	7,268,288		人民币普通股 7,268,288			
浙江省兴合集团公司	3,450,000		人民币普通股 3,450,000			
宁波交通投资控股有限公司	2,606,631		人民币普通股 2,606,631			
上海梵莱贸易发展有限公司	2,556,851		人民币普通股 2,556,851			
北京山通投资咨询有限责任公司	2,030,060		人民币普通股 2,030,060			
王保祥	1,584,050		人民币普通股 1,584,050			
杭州平海投资有限公司	1,533,400		人民币普通股 1,533,400			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，第一大股东和宁波交通投资控股有限公司存在关联关系，宁波交通投资控股有限公司持有宁波海运集团有限公司 49% 的股份。此外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。					

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周海承	董事	离任	工作岗位变动
姚成	董事	选举	选举担任



第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：宁波海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	108,384,643.01	262,842,666.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	103,113,268.70	67,773,894.95
预付款项	(五)	4,432,509.60	2,464,525.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(二)	134,572.58	
应收股利			
其他应收款	(四)	5,356,272.46	3,918,485.94
买入返售金融资产			
存货	(六)	34,746,186.86	34,845,626.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		256,167,453.21	371,845,199.18
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	(八)	26,388,462.62	26,053,018.98
投资性房地产			
固定资产	(九)	2,293,868,861.93	2,363,809,237.68
在建工程			
工程物资			



固定资产清理	(十)	26,870.40	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	3,823,490,171.08	3,876,397,778.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	399,792.85	399,792.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,144,174,158.88	6,266,659,827.84
资产总计		6,400,341,612.09	6,638,505,027.02
流动负债:			
短期借款	(十四)	269,986,400.00	409,259,700.00
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	(十五)	79,249,672.52	105,452,998.10
预收款项	(十六)	743,281.78	6,923,703.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	7,490,255.27	1,422,026.10
应交税费	(十八)	5,892,098.38	2,539,356.25
应付利息	(十九)	10,061,794.52	13,888,613.58
应付股利			
其他应付款	(二十)	54,541,047.24	55,431,404.39
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	(二十一)	261,359,448.07	255,439,325.00
其他流动负债			
流动负债合计		689,323,997.78	850,357,127.36
非流动负债:			
长期借款	(二十二)	2,565,000,000.00	2,600,000,000.00
应付债券	(二十三)	672,239,397.71	656,309,924.45
长期应付款	(二十四)	90,578,827.07	121,580,259.60



专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十五)	1,599,171.44	1,599,171.44
非流动负债合计		3,329,417,396.22	3,379,489,355.49
负债合计		4,018,741,394.00	4,229,846,482.85
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十六)	871,174,542.00	871,174,542.00
资本公积	(二十七)	627,202,681.12	627,202,681.12
减:库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	(二十八)	217,433,024.70	217,433,024.70
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	(二十九)	205,564,142.39	219,415,237.03
外币报表折算差额		-6,207,245.19	-6,575,320.90
归属于母公司所有者 权益合计		1,915,167,145.02	1,928,650,163.95
少数股东权益		466,433,073.07	480,008,380.22
所有者权益合计		2,381,600,218.09	2,408,658,544.17
负债和所有者权益总计		6,400,341,612.09	6,638,505,027.02

法定代表人: 褚敏

主管会计工作负责人: 董军

会计机构负责人: 邬雅淑



母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：宁波海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		89,374,707.04	194,434,473.22
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	98,120,543.71	63,572,715.90
预付款项		2,159,524.24	1,052,034.78
应收利息		134,572.58	
应收股利			
其他应收款	(二)	2,279,735.31	2,470,555.79
存货		28,614,480.20	28,105,306.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		220,683,563.08	289,635,086.17
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)	708,893,662.62	708,558,218.98
投资性房地产			
固定资产		2,047,472,530.49	2,111,692,248.03
在建工程			
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		828,948.89	925,688.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		399,792.85	399,792.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,757,594,934.85	2,821,575,948.31
资产总计		2,978,278,497.93	3,111,211,034.48
流动负债：			



短期借款			80,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		53,802,167.85	78,194,250.34
预收款项		550,000.00	4,704,523.63
应付职工薪酬		5,885,958.37	1,250,642.00
应交税费		4,882,959.85	1,547,608.38
应付利息		4,679,148.48	8,094,928.86
应付股利			
其他应付款		6,861,573.65	7,558,777.25
一年内到期的非流动负债		60,685,448.07	68,743,575.00
其他流动负债			
流动负债合计		137,347,256.27	250,094,305.46
非流动负债：			
长期借款			15,000,000.00
应付债券		672,239,397.71	656,309,924.45
长期应付款		90,578,827.07	121,580,259.60
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,599,171.44	1,599,171.44
非流动负债合计		764,417,396.22	794,489,355.49
负债合计		901,764,652.49	1,044,583,660.95
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		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		217,433,024.70	217,433,024.70
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		466,273,597.62	456,387,125.71
所有者权益（或股东权益）合计		2,076,513,845.44	2,066,627,373.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,978,278,497.93	3,111,211,034.48

法定代表人：褚敏

主管会计工作负责人：董军

会计机构负责人：邬雅淑



合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十)	496,353,672.68	516,396,830.48
其中:营业收入	(三十)	496,353,672.68	516,396,830.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		515,553,308.09	554,673,504.30
其中:营业成本	(三十)	365,551,512.18	401,594,215.67
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	(三十一)	7,309,400.56	6,405,990.01
销售费用			
管理费用	(三十二)	20,177,019.26	15,951,100.13
财务费用	(三十三)	122,515,376.09	130,722,198.49
资产减值损失			
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)	(三十四)	335,443.64	-256,620.02
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		335,443.64	-256,620.02
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-18,864,191.77	-38,533,293.84
加:营业外收入	(三十五)	832,047.29	550,390.17
减:营业外支出	(三十六)		4,000.00
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-18,032,144.48	-37,986,903.67
减:所得税费用	(三十七)	682,511.89	-15,088.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-18,714,656.37	-37,971,814.70
归属于母公司所有者的净利润		-5,139,349.22	-22,436,846.82
少数股东损益		-13,575,307.15	-15,534,967.88
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.0059	-0.0258
(二)稀释每股收益		-0.0059	-0.0258
七、其他综合收益	(三十九)	368,075.71	-935,278.59
八、综合收益总额		-18,346,580.66	-38,907,093.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,771,273.51	-23,372,125.41
归属于少数股东的综合收益总额		-13,575,307.15	-15,534,967.88

法定代表人:褚敏

主管会计工作负责人:董军

会计机构负责人:邬雅淑



母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	335,761,914.86	361,118,058.81
减: 营业成本	(四)	274,682,309.11	309,608,561.05
营业税金及附加		2,114,809.44	1,716,879.39
销售费用			
管理费用		14,839,623.29	11,671,912.63
财务费用		26,006,009.51	31,918,365.95
资产减值损失			
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)	335,443.64	-256,620.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		335,443.64	-256,620.02
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,454,607.15	5,945,719.77
加: 营业外收入		824,413.05	544,413.88
减: 营业外支出			4,000.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19,279,020.20	6,486,133.65
减: 所得税费用		680,802.87	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,598,217.33	6,486,133.65
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		18,598,217.33	6,486,133.65

法定代表人: 褚敏

主管会计工作负责人: 董军

会计机构负责人: 邬雅淑



合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注六	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		488,197,083.26	527,218,926.43
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	4,428,767.68	1,254,794.81
经营活动现金流入小计		492,625,850.94	528,473,721.24
购买商品、接受劳务支付的现金		230,413,018.21	247,127,084.25
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		67,899,881.02	63,427,108.56
支付的各项税费		21,498,047.96	19,387,945.31
支付其他与经营活动有关的现金	(四十) 2	3,843,338.10	5,381,793.56
经营活动现金流出小计		323,654,285.29	335,323,931.68
经营活动产生的现金流量净额		168,971,565.65	193,149,789.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,160.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,160.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		7,856,004.00	27,080,608.23



支付的现金			
投资支付的现金			
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		7,856,004.00	27,080,608.23
投资活动产生的现金流量净额		-7,853,844.00	-27,080,608.23
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		98,623,050.00	161,017,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十) 3	91,349,820.00	4,362,470.00
筹资活动现金流入小计		189,972,870.00	165,379,770.00
偿还债务支付的现金		270,623,050.00	108,017,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,816,899.04	109,630,910.99
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) 4	72,134,457.62	118,924,457.62
筹资活动现金流出小计		458,574,406.66	336,572,668.61
筹资活动产生的现金流量净额		-268,601,536.66	-171,192,898.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,791.79	-166,310.29
五、现金及现金等价物净增加额		-107,458,023.22	-5,290,027.57
加：期初现金及现金等价物余额		178,842,666.23	98,202,257.40
六、期末现金及现金等价物余额		71,384,643.01	92,912,229.83

法定代表人：褚敏

主管会计工作负责人：董军

会计机构负责人：邬雅淑



母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		331,037,829.29	372,386,528.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,494,997.10	919,453.84
经营活动现金流入小计		334,532,826.39	373,305,982.01
购买商品、接受劳务支付的现金		209,913,940.15	222,305,342.23
支付给职工以及为职工支付的现金		52,984,702.08	50,356,606.70
支付的各项税费		16,148,476.15	14,602,076.83
支付其他与经营活动有关的现金		1,639,118.60	4,366,086.55
经营活动现金流出小计		280,686,236.98	291,630,112.31
经营活动产生的现金流量净额		53,846,589.41	81,675,869.70
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,003.00	16,476,761.93
投资支付的现金			
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		67,003.00	16,476,761.93
投资活动产生的现金流量净额		-67,003.00	-16,476,761.93
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		19,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		84,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		103,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		124,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,714,929.42	10,065,928.60
支付其他与筹资活动有关的现金		72,134,457.62	118,924,457.62



筹资活动现金流出小计		214,849,387.04	148,990,386.22
筹资活动产生的现金流量净额		-111,849,387.04	-68,990,386.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,034.45	-84,251.09
五、现金及现金等价物净增加额		-58,059,766.18	-3,875,529.54
加：期初现金及现金等价物余额		110,434,473.22	57,686,087.60
六、期末现金及现金等价物余额		52,374,707.04	53,810,558.06

法定代表人：褚敏

主管会计工作负责人：董军

会计机构负责人：邬雅淑



合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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			217,433,024.70		219,415,237.03	-6,575,320.90	480,008,380.22	2,408,658,544.17
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	871,174,542.00	627,202,681.12	0.00	0.00	217,433,024.70	0.00	219,415,237.03	-6,575,320.90	480,008,380.22	2,408,658,544.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,851,094.64	368,075.71	-13,575,307.15	-27,058,326.08
(一)净利润							-5,139,349.22		-13,575,307.15	-18,714,656.37
(二)其他综合收益								368,075.71		368,075.71
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,139,349.22	368,075.71	-13,575,307.15	-18,346,580.66
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1.所有者投入资本									0.00	0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3.其他									0.00	0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,711,745.42	0.00	0.00	-8,711,745.42
1.提取盈余公积							0.00			0.00
2.提取一般风险准备										0.00
3.对所有者(或股东)的分配							-8,711,745.42			-8,711,745.42
4.其他										0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



1. 资本公积转增资本 (或股本)											0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	217,433,024.70	0.00	205,564,142.39	-6,207,245.19	466,433,073.07	2,381,600,218.09	



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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		218,508,843.63	-4,958,129.37	508,427,791.48	2,432,742,452.11
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	0.00	0.00	212,386,723.25	0.00	218,508,843.63	-4,958,129.37	508,427,791.48	2,432,742,452.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,436,846.82	-935,278.59	-15,534,967.88	-38,907,093.29
(一)净利润							-22,436,846.82		-15,534,967.88	-37,971,814.70
(二)其他综合收益								-935,278.59		-935,278.59
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,436,846.82	-935,278.59	-15,534,967.88	-38,907,093.29
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1.所有者投入资本									0.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									0.00	
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00



1. 提取盈余公积							0.00			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										0.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	212,386,723.25	0.00	196,071,996.81	-5,893,407.96	492,892,823.60	2,393,835,358.82

法定代表人：褚敏

主管会计工作负责人：董军

会计机构负责人：邬雅淑



母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	0.00		217,433,024.70		456,387,125.71	2,066,627,373.53
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	0.00	0.00	217,433,024.70	0.00	456,387,125.71	2,066,627,373.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,886,471.91	9,886,471.91
(一)净利润							18,598,217.33	18,598,217.33
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,598,217.33	18,598,217.33
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,711,745.42	-8,711,745.42
1.提取盈余公积					0.00		0.00	0.00
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-8,711,745.42	-8,711,745.42
4.其他								0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



1. 资本公积转增资本（或股本）								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备	0.00							
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	0.00	0.00	217,433,024.70	0.00	466,273,597.62	2,076,513,845.44



单位:元 币种:人民币

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	871,174,542.00	521,632,681.12	0.00		212,386,723.25		410,970,412.71	2,016,164,359.08
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	0.00	0.00	212,386,723.25	0.00	410,970,412.71	2,016,164,359.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,486,133.65	6,486,133.65
(一)净利润							6,486,133.65	6,486,133.65
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,486,133.65	6,486,133.65
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积					0.00		0.00	0.00
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							0.00	0.00
4.其他								0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	0.00							0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
(六)专项储备	0.00							0.00
1.本期提取								0.00
2.本期使用								0.00
(七)其他								0.00
四、本期期末余额	871,174,542.00	521,632,681.12	0.00	0.00	212,386,723.25	0.00	417,456,546.36	2,022,650,492.73

法定代表人:褚敏

主管会计工作负责人:董军

会计机构负责人:邬雅淑



二、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 1,987.50 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 2014 年 6 月 30 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 2014 年 6 月 30 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 2014 年 6 月 30 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。

三、公司主要会计政策、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：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(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、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：

1 合并范围

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。

2 合并程序

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。

(1) 增加子公司

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。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：



- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注三（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注三（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，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：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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。
单项金额重大并单项计提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：	
组合名称	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：	
组合名称	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	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
其中：		
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

加权平均法

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

永续盘存制

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
一次摊销法
低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物
一次摊销法
包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资：

1、投资成本确定

(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方法

(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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

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—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、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法：

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
机器设备	5-12	4	19.20-8.00
运输设备	5-8	4	19.20-12.00
船舶及附属设备	8-25	4、5	11.88-3.80
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。

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用。

(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

销售商品收入确认和计量的总体原则

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

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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。

4、本公司确认收入的依据和方法

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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理

与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。

3、确认时点

本公司接受政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时，予以确认。

(二十一)递延所得税资产/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) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

(二十四) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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。

四、税项：

(一) 主要税种及税率

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
企业所得税	按应纳税所得额计征	25
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

(二) 其他说明

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《关于在全国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税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号）及关于发布《适用增值税零税率应税服务退（免）税管



理办法》的公告（国家税务总局公告 2014 年第 11 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：根据《关于公路经营企业车辆通行费收入营业税政策的通知》（财税[2005]77 号）的相关规定，自 2005 年 6 月 1 日起，对公路经营企业收取的高速公路车辆通行费收入统一减按 3% 的税率征收营业税。子公司宁波海运明州高速公路有限公司收取的高速公路车辆通行费收入统一减按 3% 的税率征收营业税，其他应税营业税收入按 5% 的税率征收营业税。



五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	46,643.31		
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	10 万美元	SHIP AND BOAT LEASING WITH OPERATOR (INCL UDING CHARTERING);SHIP BROKERING SERVICES	1110 万美元		100	100	是			
宁波先锋船务有限公司	全资子公司	FLAT/RM 501 5/F WAYSON COMM BLDG 28 CONNAUGHT RD WEST SHEUNG WAN HK	交通运输业	1 万港币	SHIP OWNER	580 万美元		100	100	是			
宁波创新船务有限公司	全资子公司	10 ANSONROAD 20-06 INTERNATIONAL PLAZA SINGAPORE	交通运输业	4.1 万美元	SHIP OWNER	750 万美元		100	100	是			



(二)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。

六、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	/	/	2,232.20	/	/	8,909.38
美元				5,703.70	6.0969	34,774.89
欧元				8,300.00	8.4189	69,876.87
英镑				381.00	10.0556	3,831.18
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	63,796,873.74	/	/	169,547,988.26
美元	1,204,070.88	6.1528	7,408,407.31	1,465,123.66	6.0969	8,932,712.44
新加坡元	36,044.17	4.9142	177,129.76	51,117.82	4.7845	244,573.21
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	37,000,000.00	/	/	84,000,000.00
合计	/	/	108,384,643.01	/	/	262,842,666.23

项目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	37,000,000.00	84,000,000.00

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司以人民币 3,700.00 万元银行定期存单质押，为子公司宁波海运（新加坡）有限公司取得 1,300.00 万美元短期借款，详见附注七（五）2。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 5,083,007.25 元。

(二)应收利息：

1、应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收银行存款利息	0.00	134,572.58		134,572.58
合计	0.00	134,572.58		134,572.58

(三)应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)



按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	103,453,842.63	100.00	340,573.93	0.33	68,114,467.31	100.00	340,572.36	0.50
组合小计	103,453,842.63	100.00	340,573.93	0.33	68,114,467.31	100.00	340,572.36	0.50
合计	103,453,842.63	/	340,573.93	/	68,114,467.31	/	340,572.36	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例 (%)	账面余额		坏账准备	比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中:								
1 年以内 (含 1 年)	103,453,842.63	100.00	340,573.92	68,114,467.31	100.00	340,572.36		
1 年以内小计	103,453,842.63	100.00	340,573.92	68,114,467.31	100.00	340,572.36		
合计	103,453,842.63	100.00	340,573.92	68,114,467.31	100.00	340,572.36		

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	同受实际控制人控制的公司	51,200,947.49	1 年以内	49.49
第二名	无关联关系	40,160,296.00	1 年以内	38.82
第三名	无关联关系	5,399,915.10	1 年以内	5.22
第四名	无关联关系	4,978,831.05	1 年以内	4.81
第五名	无关联关系	1,678,523.43	1 年以内	1.62
合计	/	103,418,513.07	/	99.96

4、应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
浙江浙能富兴燃料有限公司	同受实际控制人控制的公司	51,200,947.49	49.49
合计	/	51,200,947.49	49.49

(四)其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	5,376,302.91	100	20,030.45	0.37	3,938,489.13	100	20,003.19	0.51



组合小计	5,376,302.91	100	20,030.45	0.37	3,938,489.13	100	20,003.19	0.51
合计	5,376,302.91	/	20,030.45	/	3,938,489.13	/	20,003.19	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1年以内(含1年)	5,373,226.51	99.94	19,968.91	3,882,433.32	98.58	19,412.15
1年以内小计	5,373,226.51	99.94	19,968.91	3,882,433.32	98.58	19,412.15
1至2年				53,007.36	1.35	530.06
2至3年	3,076.40	0.06	61.54	3,048.45	0.07	60.98
合计	5,376,302.91	100.00	20,030.45	3,938,489.13	100.00	20,003.19

2、本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例(%)
第一名	无关联关系	982,051.92	1年以内	18.27
第二名	无关联关系	571,576.58	2年以内	10.63
第三名	无关联关系	499,942.68	3年以内	9.3
第四名	无关联关系	250,000.00	4年以内	4.65
第五名	无关联关系	200,000.00	5年以内	3.72
合计	/	2,503,571.18	/	46.57

(五)预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,432,509.60	100.00	2,464,525.64	100.00
合计	4,432,509.60	100.00	2,464,525.64	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	无关联关系	1,008,338.11	1年以内	预付款项
第二名	无关联关系	922,052.72	1年以内	预付款项
第三名	无关联关系	435,184.56	1年以内	预付款项
第四名	无关联关系	250,000.00	1年以内	预付款项
第五名	无关联关系	180,000.00	1年以内	预付款项
合计	/	2,795,575.39	/	/

3、本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况



本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,399.63		16,399.63	39,501.60		39,501.60
燃料	34,729,787.23		34,729,787.23	34,806,124.82		34,806,124.82
合计	34,746,186.86		34,746,186.86	34,845,626.42		34,845,626.42

(七) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 万元 币种: 人民币

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
一、合营企业							
二、联营企业							
上海协同科技股份有限公司	28.5971	28.5971	23,798.02	14,728.17	9,069.55	8,814.71	104.57
宁波港海船务代理有限公司	45	45	107.90	1.32	106.58	13.35	8.49

(八) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
上海协同科技股份有限公司	15,900,000.00	25,638,107.32	299,337.60	25,937,444.92		28.5971	28.5971
宁波港海船务代理有限公司	225,000.00	414,911.66	36,106.04	451,017.70		45.00	45.00

(九) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	3,188,581,239.60	4,075,347.31	580,617.00	3,192,075,969.91
其中: 房屋及建筑物	73,574,811.69			73,574,811.69
机器设备				
运输工具	9,682,416.00	1,231,716.00	580,617.00	10,333,515.00
船舶及附属设备	3,099,985,264.50	2,479,018.39		3,102,464,282.89
其他设备	5,338,747.41	364,612.92		5,703,360.33
		本期新增	本期计提	



二、累计折旧合计:	824,772,001.92	451,138.24	73,535,554.42	551,586.60	898,207,107.98
其中:房屋及建筑物	18,638,952.32		1,747,401.78		20,386,354.10
机器设备					
运输工具	7,015,265.70		353,026.14	551,586.60	6,816,705.24
船舶及附属设备	794,439,244.87	450,693.05	71,339,637.35		866,229,575.27
其他设备	4,678,539.03	445.19	95,489.15		4,774,473.37
三、固定资产账面净值合计	2,363,809,237.68	/	/	/	2,293,868,861.93
其中:房屋及建筑物	54,935,859.37	/	/	/	53,188,457.59
机器设备		/	/	/	
运输工具	2,667,150.30	/	/	/	3,516,809.76
船舶及附属设备	2,305,546,019.63	/	/	/	2,236,234,707.62
其他设备	660,208.38	/	/	/	928,886.96
四、减值准备合计		/	/	/	
其中:房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备		/	/	/	
运输工具		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	2,363,809,237.68	/	/	/	2,293,868,861.93
其中:房屋及建筑物	54,935,859.37	/	/	/	53,188,457.59
机器设备		/	/	/	
运输工具	2,667,150.30	/	/	/	3,516,809.76
船舶及附属设备	2,305,546,019.63	/	/	/	2,236,234,707.62
其他设备	660,208.38	/	/	/	928,886.96

本期折旧额: 73,535,554.42 元。

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

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	92,074,892.34	350,913,652.93

(十) 固定资产清理:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
固定资产报废转入清理		26,870.40	资产报废
合计		26,870.40	/

(十一) 无形资产:

1、无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,301,020,061.32			4,301,020,061.32
(1) 软件	2,279,790.60			2,279,790.60
(2) 公路经营权——宁波绕城公路(西段)	4,298,740,270.72			4,298,740,270.72
二、累计摊销合计	424,622,282.99	52,907,607.25		477,529,890.24
(1) 软件	1,231,185.48	131,239.56		1,362,425.04
(2) 公路经营权——宁波绕城公路(西段)	423,391,097.51	52,776,367.69		476,167,465.20
三、无形资产账面净值合计	3,876,397,778.33		52,907,607.25	3,823,490,171.08
(1) 软件	1,048,605.12		131,239.56	917,365.56



(2) 公路经营权——宁波绕城公路（西段）	3,875,349,173.21		52,776,367.69	3,822,572,805.52
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	3,876,397,778.33		52,907,607.25	3,823,490,171.08
(1) 软件	1,048,605.12		131,239.56	917,365.56
(2) 公路经营权——宁波绕城公路（西段）	3,875,349,173.21		52,776,367.69	3,822,572,805.52

本期摊销额：52,907,607.25 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 3,822,572,805.52 元，详见附注十（一）1。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
递延收益	399,792.85	399,792.85
小计	399,792.85	399,792.85
递延所得税负债：		
小计	399,792.85	399,792.85

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
递延收益	1,599,171.44
小计	1,599,171.44

(十三) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	360,575.55	28.82			360,604.37
合计	360,575.55	28.82			360,604.37

本期增加系外币折算差额引起的增减变动

(十四) 短期借款：

1、短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		79,259,700.00
保证借款[注 1]	79,986,400.00	
信用借款	190,000,000.00	330,000,000.00
合计	269,986,400.00	409,259,700.00

注 1：本公司为子公司宁波海运（新加坡）有限公司取得 1,300.00 万美元短期借款提供保证担保的同时，还提供了 3,700.00 万人民币银行定期存单质押担保。

(十五) 应付账款：

1、应付账款情况



单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	79,249,672.52	105,452,998.10
合计	79,249,672.52	105,452,998.10

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十六) 预收账款：

1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	743,281.78	6,923,703.94
合计	743,281.78	6,923,703.94

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十七) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		49,412,990.75	44,317,990.75	5,095,000.00
二、职工福利费		2,209,253.63	2,209,253.63	0.00
三、社会保险费	1,421,774.10	9,083,141.39	8,814,637.69	1,690,277.80
其中：医疗保险费	519,569.00	3,262,265.00	3,180,322.20	601,511.80
基本养老保险费	721,394.90	4,601,555.69	4,485,055.09	837,895.50
失业保险费	95,311.30	598,225.10	583,458.80	110,077.60
工伤保险费	51,604.70	407,990.80	358,092.50	101,503.00
生育保险费	33,894.20	213,104.80	207,709.10	39,289.90
四、住房公积金		4,311,885.00	4,311,885.00	0.00
五、辞退福利				
六、其他		2,103,098.87	1,827,098.87	276,000.00
工会经费和职工教育经费	252.00	1,044,522.56	615,797.09	428,977.47
合计	1,422,026.10	68,164,892.20	62,096,663.03	7,490,255.27

(十八) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,699,578.40	87,262.33
营业税	786,143.87	778,690.36
企业所得税	680,802.87	
个人所得税	991,613.06	1,415,794.54
城市维护建设税	244,000.56	60,616.69
教育费附加	174,286.12	43,297.63
其他	315,673.50	153,694.70
合计	5,892,098.38	2,539,356.25



(十九) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	4,836,083.33	5,333,701.39
企业债券利息	4,679,148.48	7,918,559.00
短期借款应付利息	546,562.71	636,353.19
合计	10,061,794.52	13,888,613.58

(二十) 其他应付款:

1、其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	54,541,047.24	55,431,404.39
合计	54,541,047.24	55,431,404.39

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
朗博船务有限公司	7,383,360.00	
合计	7,383,360.00	

3、对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
第一名	10,328,857.70	保留金
第二名	5,000,000.00	保留金
第三名	2,513,395.51	保留金
第四名	1,000,000.00	保留金
第五名	781,411.00	保留金

(二十一) 1 年内到期的非流动负债:

1、1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	200,674,000.00	196,695,750.00
1 年内到期的长期应付款	60,685,448.07	58,743,575.00
合计	261,359,448.07	255,439,325.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	93,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	107,674,000.00	106,695,750.00
合计	200,674,000.00	196,695,750.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款



单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币 种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中行新加坡分行	2011年9月7日	2014年7月8日	美元	3MONTHLIBOR+2.4%p.a	17,500,000.00	107,674,000.00	17,500,000.00	106,695,750.00
国家开发银行股份有限公司宁波市分行	2005年11月23日	2014年12月10日	人民币	基准利率		62,000,000.00		62,000,000.00
中国工商银行股份有限公司东门支行	2005年12月15日	2015年6月10日	人民币	基准利率		20,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司东门支行	2005年12月15日	2014年12月10日	人民币	基准利率		11,000,000.00		11,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	200,674,000.00	/	179,695,750.00



3、1 年内到期的长期应付款：

单位：元 币种：人民币

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	3,339,889.04	30,247,048.27	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	5,458,309.92	30,438,399.80	保证担保

(二十二) 长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	2,565,000,000.00	2,585,000,000.00
抵押借款		15,000,000.00
合计	2,565,000,000.00	2,600,000,000.00

2、金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行基本建设贷款	2008 年 11 月 18 日	2020 年 12 月 10 日	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 年 11 月 23 日	2017 年 12 月 10 日	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 年 11 月 23 日	2016 年 12 月 10 日	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 年 11 月 23 日	2015 年 12 月 10 日	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 年 3 月 25 日	2019 年 12 月 10 日	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

(二十三) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	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 年 1 月 7 日	2011/1/7-2016/1/7	720,000,000.00	7,918,559.00	4,679,148.48	7,918,559.00	4,679,148.48	672,239,397.71



1、根据 2010 年 4 月 20 日公司 2009 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可（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。因公司实施 2013 年度分红派息方案，自 2014 年 5 月 27 日转股价格调整为每股人民币 4.50 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 2014 年 6 月 30 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 2014 年 6 月 30 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。

(二十四) 长期应付款：
长期应付款

项目	期末余额	年初余额
明州 62 号轮租赁	40,724,102.05	56,241,820.38
明州 67 号轮租赁	49,854,725.02	65,338,439.22
合计	90,578,827.07	121,580,259.60

1、金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

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	1,716,154.85	40,724,102.05	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	4,183,912.18	49,854,725.02	保证担保

2、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元 币种：人民币

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限责任公司		90,578,827.07		121,580,259.60

应付融资租赁款详见附注十（一）2。

(二十五) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
购船补助款	1,599,171.44	1,599,171.44
合计	1,599,171.44	1,599,171.44



(二十六) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	871,174,542.00						871,174,542.00

(二十七) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	356,656,145.26			356,656,145.26
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

(二十八) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	217,433,024.70			217,433,024.70
合计	217,433,024.70			217,433,024.70

(二十九) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	219,415,237.03	/
调整后 年初未分配利润	219,415,237.03	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,139,349.22	/
应付普通股股利	8,711,745.42	1.00
期末未分配利润	205,564,142.39	/

(三十) 营业收入和营业成本:

1、营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	491,335,307.90	511,896,295.18
其他业务收入	5,018,364.78	4,500,535.30
营业成本	365,551,512.18	401,594,215.67

2、主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水路货物运输业务	349,442,156.08	293,926,484.79	383,787,042.68	340,543,614.46
收费公路运营业务	141,893,151.82	70,969,504.17	128,109,252.50	61,050,601.21
合计	491,335,307.90	364,895,988.96	511,896,295.18	401,594,215.67

3、公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	175,468,733.78	35.35



第二名	94,318,008.11	19.00
第三名	12,972,896.40	19.00
第四名	9,440,395.26	2.61
第五名	6,841,453.04	1.90
合计	299,041,486.59	77.86

(三十一) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,507,712.78	4,068,304.31	按应税营业收入计征
城市维护建设税	1,374,655.69	1,105,553.26	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
教育费附加	981,896.97	789,680.88	
其他	445,135.12	442,451.56	
合计	7,309,400.56	6,405,990.01	/

(三十二) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,226,398.57	8,527,231.59
长期资产折旧及摊销	1,490,596.92	1,827,616.94
业务招待费、差旅费	865,091.25	1,632,023.10
税金	816,698.76	777,873.52
租赁费、综合费、水电费、修理费	738,427.15	623,915.87
聘请中介机构费、顾问费	489,869.43	1,639,256.13
通讯费、办公费	180,020.19	209,132.44
其他	369,916.99	714,050.54
合计	20,177,019.26	15,951,100.13

(三十三) 财务费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	125,071,819.88	130,716,676.61
减: 利息收入	-3,191,672.12	-429,005.08
汇兑损益	43,548.12	125,709.90
其他	591,680.21	308,817.06
合计	122,515,376.09	130,722,198.49

(三十四) 投资收益:

1、投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	335,443.64	-256,620.02
合计	335,443.64	-256,620.02

2、按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
上海协同科技股份有限公司	299,337.60	-256,620.02	公司通过新产品的研发投入, 经营状况有所好转
宁波港海船务代理有限公司	36,106.04		
合计	335,443.64	-256,620.02	/



(三十五) 营业外收入:

1、营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	600,000.00		600,000.00
其他	232,047.29	550,390.17	232,047.29
合计	832,047.29	550,390.17	832,047.29

2、政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
宁波市江北区税收突破奖励	500,000.00		北区财政企(2014)29号
宁波市节能减排标杆企业奖励	100,000.00		甬节能办(2014)14号
合计	600,000.00		/

(三十六) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		4,000.00	
合计		4,000.00	

(三十七) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	682,511.89	-15,088.97
合计	682,511.89	-15,088.97

(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

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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	-5,139,349.22	-22,436,846.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	871,174,542.00	871,174,542.00
基本每股收益（元/股）	-0.0059	-0.0258

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	871,174,542.00
加：本期发行的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	871,174,542.00	871,174,542.00

(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）	-5,139,349.22	-22,436,846.82
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	871,174,542.00	871,174,542.00
稀释每股收益（元/股）	-0.0059	-0.0258

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	871,174,542.00
可转换债券的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	871,174,542.00	871,174,542.00

(三十九) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		



减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	368,075.71	-935,278.59
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	368,075.71	-935,278.59

(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：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到利息收入	3,057,099.55
收到政府补助	600,000.00
收到违约金、补偿金	9,098.74
收到其他往来款等	762,569.39
合计	4,428,767.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的办公费、差旅费、业务招待费等	2,272,839.57
支付其他往来款	1,570,498.53
合计	3,843,338.10

3、收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
到期融资质押保证金	84,000,000.00
收到朗博公司借款	7,349,820.00
合计	91,349,820.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付融资质押保证金	37,000,000.00
支付融资租赁费用	34,924,457.62
支付银行手续费	210,000.00
合计	72,134,457.62

(四十一) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：



单位：元 币种：人民币

补充资料	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	-18,714,656.37	-37,971,814.70
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,535,554.42	77,373,693.64
无形资产摊销	52,907,607.25	48,750,743.94
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)		
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)	125,085,614.39	130,503,685.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-335,443.64	256,620.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	158,193.36	-1,048,695.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,341,770.13	-18,583,930.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,323,533.63	-6,130,513.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	168,971,565.65	193,149,789.56
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	71,384,643.01	92,912,229.83
减: 现金的期初余额	178,842,666.23	98,202,257.40
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	-107,458,023.22	-5,290,027.57

2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	71,384,643.01	178,842,666.23
其中: 库存现金	2,232.20	117,392.32
可随时用于支付的银行存款	71,382,410.81	178,725,273.91
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	71,384,643.01	178,842,666.23



七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宁波海运集团有限公司	有限责任公司	宁波北岸财富中心1幢	沈炳荣	交通运输业	12,000.00	41.9	41.9	浙江省能源集团有限公司	14405014-6

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	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	有限责任公司	江北区北岸财富中心 2 幢	褚敏	交通运输业	119300	51	51	77560669-X
宁波海运(新加坡)有限公司	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	100	
宁波创新船务有限公司	有限责任公司	10 ANSON ROAD #20-06 INTERNATIONAL PLAZA SINGAPORE	王忠智	交通运输业	4.1 万美元	100	100	
宁波先锋船务有限公司	有限责任公司	FLAT/RM 501 5/F WAYSON COMM BLDG 28 CONNAUGHT RD WEST SHEUNG WAN HK	王忠智	交通运输业	1 万港币	100	100	



(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	组织机构代码
二、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	4000	28.5971	28.5971	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	45	45	77562659-4

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
朗博船务有限公司	母公司的全资子公司	
浙江浙能通利航运有限公司	集团兄弟公司	59852481-X
浙江浙能富兴燃料有限公司	集团兄弟公司	76450393-5
浙江省能源集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	71786668-8

(五) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江省能源集团财务有限责任公司	借款利息	市场定价	5,630,500.00	64.24		

出售商品/提供劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江浙能富兴燃料有限公司	船舶运输服务	市场定价	175,468,733.78	50.21	202,447,755.4	52.74
浙江省能源集团财务有限责任公司	存款利息	市场定价	2,206.68	0.07		

2、关联担保情况



单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
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年5月16日~2015年4月27日	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 美元	2014年6月2日~2015年6月1日	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 美元	2011年8月9日~2014年8月8日	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 2014 年 6 月 30 日，本公司实际为宁波海运集团有限公司担保金额为 8,000 万元。

3、关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江省能源集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2013年9月23日	2014年9月22日	年利率6%
浙江省能源集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2013年12月5日	2014年12月4日	年利率6%
浙江省能源集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2013年12月18日	2014年12月17日	年利率6%
朗博船务有限公司	1,200,000.00 美元	2014年1月1日	2014年12月31日	年利率1%

4、其他关联交易

本公司向浙江省能源集团财务有限责任公司支付上述借款利息 5,630,500.00 元

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	浙江省能源集团财务有限责任公司	31,494,773.35		826,400.00	
应收账款	浙江浙能富兴燃料有限公司	51,200,947.49	168,555.43	24,409,564.99	122,047.82

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	浙江省能源集团财务有限责任公司	160,000,000.00	220,000,000.00
应付利息	浙江省能源集团财务有限责任公司	300,000.00	403,333.33
其他应付款	朗博船务有限公司	7,383,360.00	

八、股份支付：

无

九、或有事项：

无

十、承诺事项：

(一) 重大承诺事项



1、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 2014 年 6 月 30 日借款金额为 18.28 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 2014 年 6 月 30 日借款金额为 8.3 亿元，均为长期借款。

2、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 1,794.84 万元，累计已支付 15,244.90 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
2014 年度	17,948,354.86
2015 年度	35,896,709.72
2016 年度	35,896,709.72
2017 年度	8,974,177.43
合 计	97,715,951.73

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 1,697.61 万元，累计已支付 16,051.94 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
2014 年度	16,976,102.76
2015 年度	33,952,205.52
2016 年度	25,464,154.14
合 计	76,392,462.42

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。

3、关联方承诺

根据 2013 年度股东大会决议，公司与浙能财务公司续签了《金融服务合作协议》。协议约定，浙能财务公司向公司及公司控股子公司提供其核准经营范围内的金融服务，包括存款业务、贷款业务、票据业务、担保业务、结算服务、财务顾问业务等。公司及公司控股子公司在浙能财务公司账户上的日存款余额最高不超过 6 亿元；浙能财务公司在协议的有效期限内向公司及公司控股子公司提供不超过 8 亿元授信额度（包括借款、银行承兑汇票、贴现及其他各类授信）。



协议有效期 1 年，有效期满之日前 15 日，经双方协商一致，可以签订展期协议。

十一、其他重要事项：

(一) 其他

1、 租赁

(1) 融资租赁租入

详见附注十（一）2。

(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 ÷ (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。

2、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

详见附注六（二十三）

3、 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
对外交易收入	349,458,976.08	383,787,042.68	146,894,696.60	132,609,787.80			496,353,672.68	516,396,830.48
分部间交易收入	7,717,928.02						7,717,928.02	
对联营和合营企业的投资收益	335,443.64	-256,620.02					335,443.64	-256,620.02
折旧和摊销费用	72,522,470.09	76,482,208.34	53,920,691.58	49,642,229.24			126,443,161.67	126,124,437.57
利润总额（亏损总额）	9,672,564.01	-6,282,887.58	-27,704,708.49	-31,704,016.09			-18,032,144.48	-37,986,903.67
所得税费用	682,511.89	-15,088.97					682,511.89	-15,088.97
净利润（净亏损）	8,990,052.12	-6,267,798.61	-27,704,708.49	-31,704,016.09	-13,575,307.16	-15,534,967.88	-5,139,349.21	-22,436,846.82
资产总额	3,138,883,591.57	3,379,514,084.07	3,869,888,020.54	3,992,051,884.32	608,430,000.00	608,430,000.00	6,400,341,612.11	6,763,135,968.39
负债总额	1,100,757,604.22	1,383,152,446.88	2,917,983,789.79	2,986,148,162.69			4,018,741,394.01	4,229,846,482.85
对联营企业和合营企业的长期股权投资	26,388,462.62	25,131,363.02					26,388,462.62	25,131,363.02
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-70,436,877.02	-77,185,964.66	-52,384,235.58	-48,518,883.24			-122,821,112.59	-125,704,847.90

(2) 分部按产品或业务划分的对外交易收入

金额单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
航运收入	349,458,976.08	383,787,042.68
公路收入	146,894,696.60	132,609,787.80
小计	496,353,672.68	516,396,830.48



(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：

金额单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
来源于本国的对外交易收入	482,656,611.46	493,727,846.61
来源于其他国家或地区的对外交易收入	13,697,061.22	22,668,983.87
小计	496,353,672.68	516,396,830.48

金额单位：人民币 元

项目	期末余额	年初余额
位于本国的非流动资产	5,924,613,642.00	6,195,719,873.06
位于其他国家或地区的非流动资产	219,160,724.04	236,524,052.82
小计	6,143,774,366.04	6,432,243,925.88

(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 175,468,733.78 元，占本公司营业收入的 35.35%。

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 94,318,008.11 元，占本公司营业收入的 19.00%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	98,440,004.59	100	319,460.88	0.32	63,892,176.78	100	319,460.88	0.50
组合小计	98,440,004.59	100	319,460.88	0.32	63,892,176.78	100	319,460.88	0.50
合计	98,440,004.59	/	319,460.88	/	63,892,176.78	/	319,460.88	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	98,440,004.59	100	319,460.88	63,892,176.78	100	319,460.88
合计	98,440,004.59	100	319,460.88	63,892,176.78	100	319,460.88

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。



3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	同受实际控制人控制的公司	51,200,947.49	1年以内	52.00
第二名	无关联关系	40,160,296.00	1年以内	40.8
第三名	无关联关系	5,399,915.10	1年以内	5.49
第四名	无关联关系	1,678,523.43	1年以内	1.71
合计	/	98,439,682.02	/	100.00

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
浙江浙能富兴燃料有限公司	同受实际控制人控制的公司	51,200,947.49	52.00
合计	/	51,200,947.49	52.00

(二)其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	2,292,150.16	100	12,414.85	0.54	2,482,970.64	100	12,414.85	0.5
组合小计	2,292,150.16	100	12,414.85	0.54	2,482,970.64	100	12,414.85	0.5
合计	2,292,150.16	/	12,414.85	/	2,482,970.64	/	12,414.85	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1年以内(含1年)	2,292,150.16	100	12,414.85	2,482,970.64	100	12,414.85
合计	2,292,150.16	100	12,414.85	2,482,970.64	100	12,414.85

2、本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	无关联方关系	982,051.92	1年以内	42.84



第二名	无关联方关系	571,576.58	1 年以内	24.94
第三名	无关联方关系	499,942.68	1 年以内	21.81
第四名	无关联方关系	103,170.60	1 年以内	4.5
第五名	无关联方关系	61,270.22	1 年以内	2.67
合计	/	2,218,012.00	/	96.76

(三) 长期股权投资
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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
宁波海运明州高速有限公司	459,000,000.00	608,430,000.00		608,430,000.00			51	51	
宁波海运(新加坡)有限公司	683,000.00	74,075,200.00		74,075,200.00			100	100	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	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
上海协同科技有限公司	15,900,000.00	25,638,107.32	299,337.60	25,937,444.92				28.5971	28.5971	
宁波港海船务代理有限公司	225,000.00	414,911.66	36,106.04	451,017.70				45	45	

(四) 营业收入和营业成本:

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	335,745,094.86	361,118,058.81
其他业务收入	16,820.00	
营业成本	274,682,309.11	309,608,561.05

2、主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输业	335,745,094.86	274,682,309.11	361,118,058.81	309,608,561.05
合计	335,745,094.86	274,682,309.11	361,118,058.81	309,608,561.05



3、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	175,468,733.78	52.26
第二名	94,318,008.11	28.09
第三名	12,972,896.40	3.86
第四名	9,440,395.26	2.81
第五名	6,841,453.04	2.04
合计	299,041,486.59	89.06

(五) 投资收益：

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	335,443.64	-256,620.02
合计	335,443.64	-256,620.02

2、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海协同科技股份有限公司	299,337.60	-256,620.02	
宁波港海船务代理公司	36,106.04		
合计	335,443.64	-256,620.02	/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	18,598,217.33	6,486,133.65
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,276,985.10	68,087,016.63
无形资产摊销	96,739.56	95,575.02
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）		
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）	28,381,775.04	31,543,522.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-335,443.64	256,620.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-509,173.72	-134,791.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,599,069.37	-20,492,864.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,063,440.89	-4,165,343.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,846,589.41	81,675,869.70
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	52,374,707.04	53,810,558.06
减：现金的期初余额	110,434,473.22	57,686,087.60
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	-58,059,766.18	-3,875,529.54

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	600,000.00	收到地方政府税收突破奖励和节能减排奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	232,047.29	
少数股东权益影响额	-2,498.38	
合计	829,548.91	

(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	-0.27	-0.0059	-0.0059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.31	-0.0069	-0.0069

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

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	108,384,643.01	262,842,666.23	-58.76%	主要系报告期归还银行借款增加，应收账款出现暂时性上升。
应收账款	103,113,268.71	67,773,894.95	52.14%	主要系大客户结算方式变化，部分收入结算稍有延长，造成跨月结算现象。
预付款项	4,432,509.60	2,464,525.64	79.85%	主要系预付的港口使费、船舶保险费增加。
其他应收款	5,356,272.46	3,918,485.94	36.69%	主要系预付备用金增加。
短期借款	269,986,400.00	409,259,700.00	-34.03%	主要系归还银行借款所致。
预收款项	743,281.78	6,923,703.94	-89.26%	主要系预收款项转收入。
应付职工薪酬	7,490,255.27	1,422,026.10	426.74%	主要系应付未发职工薪酬增加。
应交税费	5,892,098.38	2,539,356.25	132.03%	主要系报告期末应交增值税增加。
投资收益	335,443.64	-256,620.02	-230.72%	被投资企业上海协同扭亏为盈利。
营业外收入	832,047.29	550,390.17	51.17%	本期有政府补助 60 万，上期无。
所得税费用	682,511.89	-15,088.97	-4623.25%	本年度 6 月份累计利润超过可弥补的前期亏损，应计提所得税。



第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在《上海证券报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长:

宁波海运股份有限公司

2014年8月28日

