

宁波海运股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]4510号

目 录

审 计 报 告	1
2019 年度财务报表	8
2019 年度财务报表附注	20

宁波海运股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波海运股份有限公司（以下简称“宁波海运”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波海运 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁波海运，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）运输业务及公路运营业务收入确认	
宁波海运 2019 年度航运业务收入为 1,830,717,885.91 元，航运业务形成的收入取决于能否恰当地评估各运输服务合同中约定的运费标准、运行航线、船舶运量及收入的确认条件，这可能导致收入确认条件和收入计算的复杂性。 宁波海运 2019 年度公路运营业务收入为 488,144,722.36 元，公路运营业务收入于收到所属交通局支付的高速公路使用费价款或收取价款的凭据时确认收入。 营业收入是宁波海运的关键绩效指标之一，收入的确认对宁波海运是重要的，宁波海运确认收入的准确性、及时性将对宁波海运的营业收入金额产生重要影响。 宁波海运 2019 年度航运业务及公路运营业务收入合计为 2,318,862,608.27 元，占营业收入 99.76%。参见财务报表附注“三、（二十七）收入”、“六、（三十二）营业收入、营业成本”、“十六、（五）分部信息”。	1、针对运输业务收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解及评估管理层制定的运输业务收入的会计政策并评价其是否合理； （2）了解、评价并测试与运输业务相关的内部控制制度及运行的有效性； （3）获取宁波海运主要货物类型，了解干散货运输市场情况，了解各类货物运输市场价格及运价的变动情况，与航运市场相关数据比较分析运输收入的合理性； （4）获取管理层提供的货运量、船舶航行海里数、主要航线等业务数据，分析各船舶、各航线运输业务收入的波动情况，多期数据比较，分析是否存在异常； （5）获取管理层提供的期末未完航次计算方式的支持性文件，重新计算期末未完航次预估收入的合理性，通过期后检查等多种方式确认是否存在异常情况； （6）获取船舶航行信息，了解各船舶航次发生的滞期情况，根据合同及实际滞期天数重新计算滞期费收入确认的合理性。同时，检查滞期费期后回款情况，以保证滞期费收入的发生及准确性； （7）获取管理层提供的关于经营性船舶出租业务的情况，检查租赁合同、租金计算明细表等，重新计算租金收入确认的准确性以及在各会计期间分摊的合理性。 2、针对公路运营业务收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解及评价管理层制定的公路运营业务收入确认政策； （2）了解及评价并测试与公路运营业务收入相关内部控制；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	（3）获取管理层提供的收入确认支持性文件，检查每日收费及结算数据，核对收入确认金额，与上年比较每月波动情况，检查是否存在异常。
（二）关联方交易	
由于关联方数量较多、涉及关联方交易金额重大，关联方交易的合理性、必要性以及交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方交易认定为关键审计事项。 宁波海运 2019 年度关联方运输收入共计 1,563,046,372.10 元，占全年运输收入 85.38%；关联方燃油采购共计 440,882,002.06 元，占全年燃油采购 98.75%。 参见财务报表附注“十二、（六）关联方交易”。	针对关联方交易，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解、评估并测试与关联方交易相关的内部控制； （2）获取管理层提供的与关联方交易相关的支持性文件，检查关联方交易是否存在异常； （3）检查价格的公允性，通过抽查关联交易的价格，确认价格是否公允； （4）检查关联方交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。
（三）公路经营权——路产摊销及减值测试	
宁波海运公路经营权-路产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。即按特定年度预测标准车流量与经营期间的预测总标准车流量比例计算年度摊销额，预估残值为零。 宁波海运公路经营权摊销依赖于预测标准车流量及预测总标准车流量数据，实际标准车流量与预测标准车流量出现重大差异时，管理层将委任独立的专业交通研究机构对未来交通车流量进行研究和预测，并根据重新预测的特定年度标准车流量及剩余经营期限总标准车流量，相应调整以后年度/期间的摊销额。 公路经营权——路产减值测试涉及标准车流量、折现率等评估参数及对未来若干年经营和财务情况的假设，包括未来若	针对公路经营权——路产摊销及减值测试，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解、评估及测试公路经营权日常管理及会计处理方面的内部控制； （2）获取管理层提供的专业交通研究机构出具的车流量预测报告，验证公路经营权——路产摊销金额的准确性； （3）获取管理层提供的公路实际标准车流量数据，比较预测标准车流量与实际标准车流量是否存在重大差异； （4）获取管理层提供的专业交通研究机构出具的财务评估报告。根据报告相关模型，重新计算在实际车流量情况下公路经营权——路产可变现净值，与账面价值比较，评估公路经营权是否存在减值迹象。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
千年的成本及费用等。 上述事项涉及重大会计估计和判断，且公路经营权——路产原值为 4,023,972,062.89 元、净值为 3,210,970,239.21 元，为宁波海运的核心资产，其摊销成本对年度车辆通行成本支出构成重大影响。基于上述原因我们将公路经营权——路产摊销及减值测试认定为关键审计事项。 参见财务报表附注“三、（二十二）无形资产”、“六、（十一）无形资产”。	

四、其他信息

宁波海运管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宁波海运的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波海运的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宁波海运持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宁波海运不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，

审计报告（续）

天职业字[2020]4510 号

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2020]4510 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：宁波海运股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	755,936,326.72	603,433,848.86	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		59,437,858.82	六、（二）
应收账款	313,359,146.01	333,284,517.70	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	12,429,565.97	2,894,240.21	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,607,660.34	5,017,889.51	六、（五）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	58,156,852.66	66,620,316.82	六、（六）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,204,600.92	24,144,568.17	六、（七）
流动资产合计	1,155,694,152.62	1,094,833,240.09	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	476,329.77	29,931,167.23	六、（八）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,700,245,014.92	2,908,629,277.00	六、（九）
在建工程	83,315,865.55	2,426,410.05	六、（十）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,324,610,350.39	3,449,127,870.95	六、（十一）
开发支出	1,097,771.00		六、（十二）
商誉			
长期待摊费用	1,199,658.32	1,799,487.48	六、（十三）
递延所得税资产	8,358,527.00	8,755,238.74	六、（十四）
其他非流动资产	11,288,517.03	13,011,361.25	六、（十五）
非流动资产合计	6,130,592,033.98	6,413,680,812.70	
资产总计	7,286,286,186.60	7,508,514,052.79	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：宁波海运股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	248,714,400.00	421,169,600.00	六、（十六）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	246,054,164.68	304,128,168.06	六、（十七）
预收款项	499,355.61	3,334,989.24	六、（十八）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,975,405.33	28,503,806.79	六、（十九）
应交税费	75,290,841.74	78,353,365.65	六、（二十）
其他应付款	17,530,815.79	39,908,549.63	六、（二十一）
其中：应付利息	3,711,288.18	3,758,754.41	六、（二十一）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	180,807,671.93	194,084,459.60	六、（二十二）
其他流动负债			
流动负债合计	787,872,655.08	1,069,482,938.97	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,690,510,000.00	1,832,530,200.00	六、（二十三）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	41,098,294.90	56,159,122.48	六、（二十四）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33,434,108.22	35,020,955.14	六、（二十五）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,765,042,403.12	1,923,710,277.62	
负 债 合 计	2,552,915,058.20	2,993,193,216.59	
股东权益			
股本	1,206,534,201.00	1,206,534,201.00	六、（二十六）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,187,410,230.74	1,187,410,230.74	六、（二十七）
减：库存股			
其他综合收益	-4,373,871.75	-4,522,006.40	六、（二十八）
专项储备			六、（二十九）
盈余公积	251,674,910.89	246,043,093.28	六、（三十）
△一般风险准备			
未分配利润	895,725,342.20	807,953,664.82	六、（三十一）
归属于母公司股东权益合计	3,536,970,813.08	3,443,419,183.44	
少数股东权益	1,196,400,315.32	1,071,901,652.76	
股东权益合计	4,733,371,128.40	4,515,320,836.20	
负债及股东权益合计	7,286,286,186.60	7,508,514,052.79	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：宁波华宇海运股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,324,346,176.03	2,570,846,012.86	
其中：营业收入	2,324,346,176.03	2,570,846,012.86	六、(三十二)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,912,981,207.33	2,136,956,100.00	
其中：营业成本	1,700,402,826.64	1,902,379,772.69	六、(三十二)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	9,813,101.58	9,983,872.92	六、(三十三)
销售费用			
管理费用	93,867,617.63	104,395,738.85	六、(三十四)
研发费用	1,937,192.89	637,508.20	六、(三十五)
财务费用	106,960,468.59	119,559,207.34	六、(三十六)
其中：利息费用	110,956,453.62	125,302,357.46	六、(三十六)
利息收入	5,587,899.77	7,328,677.65	六、(三十六)
加：其他收益	47,832,450.20	29,420,573.53	六、(三十七)
投资收益（损失以“-”号填列）	-29,316,613.80	428,731.35	六、(三十八)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,316,613.80	428,731.35	六、(三十八)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	154,018.82		六、(三十九)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,598,500.00	-279,619.66	六、(四十)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	59,254,794.62	31,916,848.50	六、(四十一)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	454,691,118.54	495,376,446.58	
加：营业外收入	752,674.30	1,675,755.67	六、(四十二)
减：营业外支出	57,634.00		六、(四十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	455,386,158.84	497,052,202.25	
减：所得税费用	127,846,806.15	122,421,191.54	六、(四十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	327,539,352.69	374,631,010.71	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		169,575,635.70	
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	327,539,352.69	374,631,010.71	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	165,795,547.05	235,627,516.87	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	161,743,805.64	139,003,493.84	
六、其他综合收益的税后净额	148,134.65	1,181,651.55	六、(四十五)
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	148,134.65	1,181,651.55	六、(四十五)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	148,134.65	1,181,651.55	六、(四十五)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额	148,134.65	1,181,651.55	六、(四十五)
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	327,687,487.34	375,812,662.26	
归属于母公司股东的综合收益总额	165,943,681.70	236,809,168.42	
归属于少数股东的综合收益总额	161,743,805.64	139,003,493.84	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.1374	0.1953	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.1374	0.1953	十八、(二)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：宁波海运股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,557,406,445.74	2,646,648,005.32	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,093,940.96	2,697,814.59	
收到其他与经营活动有关的现金	58,351,622.09	41,012,468.93	六、（四十六）
经营活动现金流入小计	2,617,852,008.79	2,690,358,288.84	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,289,318,063.63	1,391,295,580.75	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	300,508,152.51	271,051,597.44	
支付的各项税费	178,113,534.70	136,344,829.33	
支付其他与经营活动有关的现金	30,578,141.49	35,439,035.69	六、（四十六）
经营活动现金流出小计	1,798,517,892.33	1,834,131,043.21	
经营活动产生的现金流量净额	819,334,116.46	856,227,245.63	六、（四十七）
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	138,223.66	843,334.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	88,068,865.97	37,369,235.00	
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	88,207,089.63	38,212,569.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	188,098,849.94	260,863,038.68	
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	10,000.00		六、（四十六）
投资活动现金流出小计	188,108,849.94	260,863,038.68	
投资活动产生的现金流量净额	-99,901,760.31	-222,650,469.58	
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	330,313,700.00	429,563,600.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	330,313,700.00	429,563,600.00	
偿还债务支付的现金	661,557,600.00	698,116,350.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	216,237,503.43	230,374,230.93	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	37,245,143.08	27,121,023.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	20,071,151.84	19,521,651.84	六、（四十六）
筹资活动现金流出小计	897,866,255.27	948,012,232.77	
筹资活动产生的现金流量净额	-567,552,555.27	-518,448,632.77	
四、汇率变动对现金的影响	622,676.98	2,404,348.83	
五、现金及现金等价物净增加额	152,502,477.86	117,532,492.11	六、（四十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	603,433,848.86	485,901,356.75	六、（四十七）
六、期末现金及现金等价物余额	755,936,326.72	603,433,848.86	六、（四十七）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：宁波海运股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	2019年度													本期金额		金额单位:元	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,206,534,201.00				1,187,410,230.74		-4,522,006.40		246,043,093.28		807,953,664.82		2,443,419,183.44	1,071,901,652.76	4,515,320,836.20		
加:会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年初余额	1,206,534,201.00				1,187,410,230.74		-4,522,006.40		246,043,093.28		807,953,664.82		2,443,419,183.44	1,071,901,652.76	4,515,320,836.20		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							148,134.65		5,631,817.61		87,771,677.38		93,551,629.64	124,498,662.56	218,050,292.20		
(一)综合收益总额							148,134.65				165,795,547.05		165,943,681.70	161,743,805.64	327,687,487.34		
(二)股东投入和减少资本																	
1.股东投入的普通股																	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入股东权益的金额																	
4.其他																	
(三)利润分配									5,631,817.61		-78,023,869.67		-72,392,052.06	-37,245,143.08	-109,637,195.14		
1.提取盈余公积									5,631,817.61		-5,631,817.61						
2.提取一般风险准备																	
3.对股东的分配											-72,392,052.06		-72,392,052.06	-37,245,143.08	-109,637,195.14		
4.其他																	
(四)股东权益内部结转																	
1.资本公积转增股本																	
2.盈余公积转增股本																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
5.其他综合收益结转留存收益																	
6.其他																	
(五)专项储备																	
1.本年提取								14,700,800.93					14,700,800.93	3,707,030.08	18,407,831.01		
2.本年使用								-14,700,800.93					-14,700,800.93	-3,707,030.08	-18,407,831.01		
(六)其他																	
四、本年年末余额	1,206,534,201.00				1,187,410,230.74		-4,373,871.75		251,674,910.89		895,725,342.20		3,536,970,813.08	1,196,400,315.32	4,733,371,128.40		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 宁波海运股份有限公司

2019年度

金额单位: 元

项 目	上期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,030,850,948.00				1,168,212,410.89		-5,703,657.95		238,103,184.23		399,145,120.16		2,830,608,005.33	562,119,730.91	3,392,727,736.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					221,902,672.85						232,663,484.24		454,566,157.09	395,516,828.01	850,082,985.10
其他															
二、本年初余额	1,030,850,948.00				1,390,115,083.74		-5,703,657.95		238,103,184.23		631,808,604.40		3,285,174,162.42	957,636,558.92	4,242,810,721.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	175,683,253.00				-202,704,853.00		1,181,651.55		7,939,909.05		176,145,060.42		158,245,021.02	114,265,093.84	272,510,114.86
（一）综合收益总额							1,181,651.55				235,627,516.87		236,809,168.42	139,002,493.84	375,812,662.26
（二）股东投入和减少资本	175,683,253.00				-202,704,853.00								-27,021,600.00	3,600.00	-27,018,000.00
1. 股东投入的普通股	175,683,253.00				623,675,548.15								799,358,801.15		799,358,801.15
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					-826,380,401.15								-826,380,401.15	3,600.00	-826,376,801.15
（三）利润分配									7,939,909.05		-59,482,456.45		-51,542,547.40	-24,742,000.00	-76,284,547.40
1. 提取盈余公积									7,939,909.05		-7,939,909.05				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-51,542,547.40		-51,542,547.40	-24,742,000.00	-76,284,547.40
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备提取和使用															
1. 本年提取									10,196,802.21				10,196,802.21		10,196,802.21
2. 本年使用									-10,196,802.21				-10,196,802.21		-10,196,802.21
（六）其他															
四、本年年末余额	1,206,534,201.00				1,187,410,230.74		-4,522,006.40		246,043,093.28		807,953,664.82		3,443,419,183.44	1,071,901,652.76	4,515,320,836.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：宁波海运股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	354,430,656.86	298,700,634.49	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	150,305,894.20	183,497,971.79	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	424,283.10	534,423.94	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,202,128.67	2,800,130.03	十七、（二）
其中：应收利息	132,916.67	73,104.17	十七、（二）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	28,489,797.86	33,300,731.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	100,000,000.00	51,315,642.65	
流动资产合计	635,852,760.69	570,149,533.97	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,204,755,485.26	1,234,210,322.72	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,738,696,222.88	1,882,976,129.07	
在建工程	45,991,962.55	748,238.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,929,743.60	1,930,787.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,358,527.00	8,755,238.74	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,999,731,941.29	3,128,620,716.71	
资 产 总 计	3,635,584,701.98	3,698,770,250.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：宁波海运股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	126,972,369.05	159,727,044.19	
预收款项	499,355.61	1,247,082.74	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,010,523.59	22,036,479.98	
应交税费	10,172,590.70	14,633,114.59	
其他应付款	3,178,320.45	2,714,263.68	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	154,833,159.40	200,357,985.18	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33,434,108.22	35,020,955.14	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,434,108.22	35,020,955.14	
负 债 合 计	188,267,267.62	235,378,940.32	
股东权益			
股本	1,206,534,201.00	1,206,534,201.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,408,733,113.38	1,408,733,113.38	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	251,674,910.89	246,043,093.28	
△一般风险准备			
未分配利润	580,375,209.09	602,080,902.70	
股东权益合计	3,447,317,434.36	3,463,391,310.36	
负债及股东权益合计	3,635,584,701.98	3,698,770,250.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：宁波海运股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	961,141,571.92	1,017,175,432.23	
其中：营业收入	961,141,571.92	1,017,175,432.23	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	945,722,035.38	914,586,943.23	
其中：营业成本	883,744,350.12	840,479,425.84	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	5,421,639.88	4,456,406.30	
销售费用			
管理费用	58,149,182.19	72,328,608.89	
研发费用	51,756.00	423,165.00	
财务费用	-1,644,892.81	-3,100,662.80	
其中：利息费用			
利息收入	3,067,921.65	4,560,560.71	
加：其他收益	28,513,137.78	2,948,221.56	
投资收益（损失以“-”号填列）	15,363,138.19	428,731.35	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,316,613.80	428,731.35	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	168,341.17		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-315,502.34	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	11,945,826.96	-494.15	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,409,980.64	105,649,445.42	
加：营业外收入	482,113.39	1,169,964.11	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,892,094.03	106,819,409.53	
减：所得税费用	15,573,917.97	27,420,319.06	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,318,176.06	79,399,090.47	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	56,318,176.06	79,399,090.47	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	56,318,176.06	79,399,090.47	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：宁波海运股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,076,388,535.39	1,055,315,591.85	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,093,940.96	2,611,077.41	
收到其他与经营活动有关的现金	34,181,949.11	4,519,921.62	
经营活动现金流入小计	1,112,664,425.46	1,062,446,590.88	
购买商品、接受劳务支付的现金	666,887,121.06	577,884,733.22	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	216,252,190.27	194,298,827.56	
支付的各项税费	42,953,672.13	56,338,749.22	
支付其他与经营活动有关的现金	19,133,488.45	23,522,704.03	
经营活动现金流出小计	945,226,471.91	852,045,014.03	
经营活动产生的现金流量净额	167,437,953.55	210,401,576.85	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	50,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	44,974,021.62	2,304,163.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,216,157.96		
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	110,190,179.58	2,304,163.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,047,672.08	4,099,618.34	
投资支付的现金	100,000,000.00	50,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	10,000.00		
投资活动现金流出小计	148,057,672.08	54,099,618.34	
投资活动产生的现金流量净额	-37,867,492.50	-51,795,454.83	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,392,052.06	51,566,155.42	
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	1,630,000.00	1,080,500.00	
筹资活动现金流出小计	74,022,052.06	52,646,655.42	
筹资活动产生的现金流量净额	-74,022,052.06	-52,646,655.42	
四、汇率变动对现金的影响	181,613.38	1,128,323.40	
五、现金及现金等价物净增加额	55,730,022.37	107,087,790.00	
加：期初现金及现金等价物的余额	298,700,634.49	191,612,844.49	
六、期末现金及现金等价物余额	354,430,656.86	298,700,634.49	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：宁波海运股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,206,534,201.00				1,408,733,113.38				246,043,093.28		602,080,902.70	3,463,391,310.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,206,534,201.00				1,408,733,113.38				246,043,093.28		602,080,902.70	3,463,391,310.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,631,817.61		-21,705,693.61	-16,073,876.00
（一）综合收益总额											56,318,176.06	56,318,176.06
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,631,817.61		-78,023,869.67	-72,392,052.06
1. 提取盈余公积									5,631,817.61		-5,631,817.61	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-72,392,052.06	-72,392,052.06
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取								8,776,029.88				8,776,029.88
2. 本年使用								-8,776,029.88				-8,776,029.88
（六）其他												
四、本年年末余额	1,206,534,201.00				1,408,733,113.38				251,674,910.89		580,375,209.09	3,447,317,434.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表(续)

编制单位：宁波海运股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,030,850,948.00				1,062,642,410.89				238,103,184.23		582,164,268.68	2,913,760,811.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,030,850,948.00				1,062,642,410.89				238,103,184.23		582,164,268.68	2,913,760,811.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	175,683,253.00				346,090,702.49				7,939,909.05		19,916,634.02	549,630,498.56
（一）综合收益总额											79,399,090.47	79,399,090.47
（二）股东投入和减少资本	175,683,253.00				346,090,702.49							521,773,955.49
1. 股东投入的普通股	175,683,253.00				346,090,702.49							521,773,955.49
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,939,909.05		-59,482,456.45	-51,542,547.40
1. 提取盈余公积									7,939,909.05		-7,939,909.05	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-51,542,547.40	-51,542,547.40
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取								8,209,155.06				8,209,155.06
2. 本年使用								-8,209,155.06				-8,209,155.06
（六）其他												
四、本年年末余额	1,206,534,201.00				1,408,733,113.38				246,043,093.28		602,080,902.70	3,463,391,310.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波海运股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

宁波海运股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“宁波海运”）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，于 1997 年 04 月 18 日成立。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。截至 2007 年 12 月 28 日止，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”于 2015 年 5 月 11 日提前赎回,截至赎回日,公司公开发行的可转换公司债券“海运转债”累计已有 7,186,780 张债券转为公司股票,累计转增实收资本(股本)159,705,248.00 元,累计计入资本公积(股本溢价)678,130,774.87 元。公司注册资本增至人民币 1,030,850,948.00 元,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具信会师报字[2015]第 114748 号验资报告。

2018 年宁波海运向浙江省能源集团有限公司(以下简称“浙能集团”)发行股份购买其持有的浙江富兴海运有限公司(以下简称“富兴海运”)51%股权;向浙江浙能煤运投资有限公司(以下简称“煤运投资”)发行股份购买其持有的浙江浙能通利航运有限公司(以下简称“浙能通利”)60%股权;向宁波海运集团有限公司(以下简称“海运集团”)发行股份购买其持有的宁波江海运输有限公司(以下简称“江海运输”)77%股权,发行股份总量为 17,568.3253 万股。2018 年 12 月 10 日,大华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次发行股份购买资产新增注册资本以及股本进行了审验,出具了《验资报告》(大华验字[2018]000671 号)。经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,截至 2018 年 12 月 8 日,宁波海运变更后的累计注册资本实收金额为人民币 1,206,534,201.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 120,653.42 万股,注册资本为 120,653.42 万元。

法定代表人:胡敏;

统一社会信用代码为:91330200254106251R;

公司所属行业为:交通运输业;

注册地址:宁波市江北区北岸财富中心 1 幢。

公司经营范围: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;沿海液化气体船、普通货船海务、机务管理和安全与防污染管理;货物中转、联运、仓储,揽货、订舱、租船;国内水路货物运输代理;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;代理海船船员办理申请培训、考试、申领证书(海员证和外国船员证书除外)等有关手续,代理船员用人单位管理海船船员事务,为国内航行海船提供配员等相关活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的控股母公司:宁波海运集团有限公司。

本公司的最终控制方:浙江省能源集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 27 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。

子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 5 家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司的经营周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模

型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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，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，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司编制应收票据逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

	未逾期	逾期 1-2 年	逾期 2-3 年	逾期 3 年以上
违约损失率（%）	0.50	20.00	50.00	80.00

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司编制应收账款逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

	未逾期	逾期 1-2 年	逾期 2-3 年	逾期 3 年以上
违约损失率（%）	0.50	20.00	50.00	80.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货主要为燃料。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

本公司存货主要为船存燃油，船存燃油的可变现净值以预计的航次收入扣除相关成本后确定，如果船存燃油的成本高于其可变现净值，则计提存货跌价准备，计入当期损益。计提存货跌价准备时按单个存货项目计提。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）债权投资

详见“金融工具”。

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对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。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按享有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, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的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, 归入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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
船舶及附属设备	年限平均法	5-25	5	3.80-19.00
机器设备	年限平均法	10-12	3	8.08-9.70
运输设备	年限平均法	6	0	16.67
电脑类设备	年限平均法	4-5	0	20.00-25.00
其他设备	年限平均法	4-5	0	20.00-25.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括公路经营权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
公路经营权	25
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

注：公路经营权系政府授予本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时间负责提供后续经营服务并向公众收费的经营权。

本公司须于经营权期限到期日归还公路及构筑物和相关的土地使用权于政府。

本公司对公路及构筑物进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合无形资产确认条件的部分，作为无形资产—公路大修理支出核算，不符合无形资产确认条件的计入当期损益。公路经营权在定期大修理间隔期间正常摊销。

公路经营权—路产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。即按特定年度预测标准车流量与经营期间的预测总标准车流量比例计算年度摊销额，预估残值为零。本公司管理层根据最佳估计确认公路经营权摊销年限为 25 年。

公路经营权—交通附属设施、公路经营权—公路大修理支出及其他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。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十四）长期待摊费用

1. 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。

2. 长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3. 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。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。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。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司确认收入的依据和方法：

（1）本公司运输业务收入按照合同约定条件完成运输交付货物后确认。对于期末未完航次按照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。

（2）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。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十八）政府补助

1. 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。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司对所有政府补助均采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 本公司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。

6. 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。

（三十）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

资产出租方承担了应由本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。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十一）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并披露分部信息。

经营分部是指本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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%、2%、0%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房屋原值或租金	1.2%或12%

注 1：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》的相关规定，宁波海运股份有限公司提供交通运输业服务按 9%（2019 年 4 月 1 日起）、10%（2019 年 3 月 31 日止）缴纳增值税；提供技术服务按照 6% 的税率，销售货物按 13%（2019 年 4 月 1 日起）、16%（2019 年 3 月 31 日止）的税率计算销项税，船舶处置按处置收入的 3%减按 2%计算缴纳增值税。

注 2：根据《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策》的相关规定，宁波海运股份有限公司以水路运输方式提供国际运输服务适用增值税零税率。

注 3：根据《营业税改征增值税试点有关事项》的相关规定，子公司宁波海运明州高速公路有限公司选择简易计税方法，对其取得的试点前开工的高速公路车辆通行费减按 3%的征收率计算应纳税额。

注 4：根据《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法（国家税务总局公告 2016 年第 16 号）》的相关规定，子公司宁波海运明州高速公路有限公司选择简易计税方法，对其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产以经营租赁方式出租取得的租赁收入按照 5%的征收率计算应纳税额。

注 5：本公司之子公司宁波海运（新加坡）有限公司、孙公司宁波先锋船务有限公司、孙公司宁波创新船务有限公司（以下合称为“新加坡公司”）属于境外子公司，其企业所得税税率适用当地规定的税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

新加坡公司自 2016 年 9 月 1 日起获批为新加坡“海运海事鼓励计划—国际海运企业（MIS-AIS）”成员。根据该计划，新加坡公司符合新加坡所得税法第 13F 条的合格航运业务收入均免交企业利得税，免税期限自 2016 年 9 月 1 日起至 2026 年 8 月 31 日止。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	期末:“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”与“应收账款”,“应收票据”合并及母公司资产负债表列示金额为 0.00 元及 0.00 元,“应收账款”合并及母公司资产负债表列示金额为 313,359,146.01 元及 150,305,894.20 元; 期初:“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”与“应收账款”,“应收票据”合并及母公司资产负债表列示金额为 59,437,858.82 元及 0.00 元,“应收账款”合并及母公司资产负债表列示金额为 333,284,517.70 元及 183,497,971.79 元;
(2) 将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”与“应付账款”;	期末:“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”与“应付账款”,“应付票据”合并及母公司资产负债表列示金额为 0.00 元及 0.00 元,“应付账款”合并及母公司资产负债表列示金额为 246,054,164.68 元及 126,972,369.05 元; 期初:“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”与“应付账款”,“应付票据”合并及母公司资产负债表列示金额为 0.00 元及 0.00 元,“应付账款”合并及母公司资产负债表列示金额为 304,128,168.06 元及 159,727,044.19 元。
(3) 将“资产减值损失”和“信用减值损失”项目位置下移,作为加项,损失以“—”填列。	本期:资产减值损失合并及母公司利润表列示金额为-34,598,500.00 元及 0.00 元,信用减值损失合并及母公司利润表列示金额为 154,018.82 元及 168,341.17 元; 上期:资产减值损失合并及母公司利润表列示金额为-279,619.66 元及 -315,502.34 元,信用减值损失合并及母公司利润表列示金额为 0.00 元及 0.00 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司执行新金融工具准则未对本公司现有的金融工具确认和计量产生重大影响,不需对本年年初留存收益进行调整。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不

需要进行追溯调整。本公司执行新非货币性资产交换准则未对本公司产生重大影响，无需调整。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。本公司执行新债务重组准则未对本公司产生重大影响，无需调整。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无重大前期差错更正。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司首次执行新金融工具准则对财务报表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	726,436,326.72	545,621,564.83
其他货币资金	29,500,000.00	57,812,284.03
<u>合计</u>	<u>755,936,326.72</u>	<u>603,433,848.86</u>
其中：存放在境外的款项总额	19,783,584.50	34,358,540.04

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		59,437,858.82
<u>合计</u>		<u>59,437,858.82</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	314,933,815.09
<u>合计</u>	<u>314,933,815.09</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	314,933,815.09	100.00	1,574,669.08		313,359,146.01
其中:信用风险特征组合	314,933,815.09	100.00	1,574,669.08	0.50	313,359,146.01
<u>合计</u>	<u>314,933,815.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,574,669.08</u>		<u>313,359,146.01</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	334,959,314.25	100.00	1,674,796.55		333,284,517.70
其中:信用风险特征组合	334,959,314.25	100.00	1,674,796.55	0.50	333,284,517.70
<u>合计</u>	<u>334,959,314.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,674,796.55</u>		<u>333,284,517.70</u>

3. 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

4. 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	314,933,815.09	1,574,669.08	0.50
<u>合计</u>	<u>314,933,815.09</u>	<u>1,574,669.08</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期计提应收账款坏账准备	1,674,796.55		100,127.47			1,574,669.08
合计	<u>1,674,796.55</u>		<u>100,127.47</u>			<u>1,574,669.08</u>

6. 本期无核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额302,255,292.62元，占应收账款期末余额合计数的比例为95.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,511,276.47元。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移且继续涉入的应收账款。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	12,014,063.12	96.66	2,606,943.35	90.07
1-2年（含2年）	412,793.65	3.32	28,183.61	0.97
2-3年（含3年）	2,709.20	0.02	259,113.25	8.96
合计	<u>12,429,565.97</u>	<u>100.00</u>	<u>2,894,240.21</u>	<u>100.00</u>

2. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,512,615.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 92.62%。

（五）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,607,660.34	5,017,889.51
合计	<u>6,607,660.34</u>	<u>5,017,889.51</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,609,995.67
1-2 年（含 2 年）	12,701.23
2-3 年（含 3 年）	41,107.44
3 年以上	14,500.00
<u>合计</u>	<u>6,678,304.34</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		566,926.44
代垫费用	3,084,308.01	1,305,208.38
备用金	3,357,223.11	3,216,042.53
押金	236,773.22	52,681.60
<u>合计</u>	<u>6,678,304.34</u>	<u>5,140,858.95</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	122,969.44			<u>122,969.44</u>
本期计提				
本期转回	52,325.44			<u>52,325.44</u>
2019 年 12 月 31 日余额	<u>70,644.00</u>			<u>70,644.00</u>

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险未显著增加。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1 年以内	24,955.05	8,094.98				<u>33,050.03</u>
1-2 年	8,255.19		5,714.94			<u>2,540.25</u>
2-3 年		20,553.72				<u>20,553.72</u>
3 年以上	75,259.20		75,259.20			

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提金额	14,500.00					14,500.00
合计	122,969.44	28,648.70	80,974.14			70,644.00

(5) 本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	代垫代付款	1,283,279.66	1 年以内	19.22	6,416.40
第二名	代垫费用	734,878.67	1 年以内	11.00	3,674.39
第三名	作业费	500,000.00	1 年以内	7.49	2,500.00
第四名	代垫代付款	348,810.00	1 年以内	5.22	1,744.05
第五名	船舶备用金	236,167.39	1 年以内	3.54	1,180.84
合计		3,103,135.72		46.47	15,515.68

(8) 期末无应收政府补助。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无转移且继续涉入的其他应收款。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 余额	存货跌价 准备
燃料	58,156,852.66		66,620,316.82	
合计	58,156,852.66		66,620,316.82	

本期无计提或转回存货跌价准备。

存货期末无借款费用资本化。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	9,204,600.92	24,144,568.17
合计	9,204,600.92	24,144,568.17

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
上海协同科技股份有限公司	29,433,100.17		
宁波港海船务代理有限公司	498,067.06		
<u>合计</u>	<u>29,931,167.23</u>		

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的	其他综合收益	其他权益	宣告发放现金
	投资损益	调整	变动	红利或利润
联营企业				
上海协同科技股份有限公司	-29,433,100.17			
宁波港海船务代理有限公司	116,486.37			138,223.66
<u>合计</u>	<u>-29,316,613.80</u>			<u>138,223.66</u>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
上海协同科技股份有限公司				
宁波港海船务代理有限公司			476,329.77	
<u>合计</u>			<u>476,329.77</u>	

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,700,245,014.92	2,908,553,276.55
固定资产清理		76,000.45
<u>合计</u>	<u>2,700,245,014.92</u>	<u>2,908,629,277.00</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	船舶及附属设备	机器设备	运输设备	电脑类设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	123,714,373.61	5,459,705,540.40	1,228,632.48	15,884,004.69	6,652,501.83	5,368,669.33	5,612,553,722.34
2. 本期增加金额		82,011,253.65	634,355.45	982,021.49	1,984,046.90	85,570.40	85,697,247.89
(1) 购置		77,000,000.00	59,242.62	594,491.47	1,420,561.85		79,074,295.94
(2) 在建工程转入			575,112.83	387,530.02	561,315.23	85,570.40	1,609,528.48
(3) 外币折算影响		5,011,253.65			2,169.82		5,013,423.47
3. 本期减少金额		532,301,121.21		2,299,165.00			534,600,286.21
(1) 处置或报废		532,301,121.21		2,299,165.00			534,600,286.21
4. 期末余额	123,714,373.61	5,009,415,672.84	1,862,987.93	14,566,861.18	8,636,548.73	5,454,239.73	5,163,650,684.02
二、累计折旧							
1. 期初余额	62,725,272.61	2,620,856,957.40	195,269.17	10,372,755.63	5,415,947.25	4,434,243.73	2,704,000,445.79
2. 本期增加金额	4,983,912.95	226,031,837.00	321,463.21	1,513,623.59	613,918.84	233,486.42	233,698,242.01
(1) 计提	4,983,912.95	223,554,488.02	321,463.21	1,513,623.59	611,749.02	233,486.42	231,218,723.21
(2) 外币折算影响		2,477,348.98			2,169.82		2,479,518.80
3. 本期减少金额		506,912,588.85		2,261,429.85			509,174,018.70
(1) 处置或报废		506,912,588.85		2,261,429.85			509,174,018.70
4. 期末余额	67,709,185.56	2,339,976,205.55	516,732.38	9,624,949.37	6,029,866.09	4,667,730.15	2,428,524,669.10

项目	房屋及建筑物	船舶及附属设备	机器设备	运输设备	电脑类设备	其他设备	合计
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额		34,881,000.00					<u>34,881,000.00</u>
3. 本期减少金额							
4. 期末余额		<u>34,881,000.00</u>					<u>34,881,000.00</u>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<u>56,005,188.05</u>	<u>2,634,558,467.29</u>	<u>1,346,255.55</u>	<u>4,941,911.81</u>	<u>2,606,682.64</u>	<u>786,509.58</u>	<u>2,700,245,014.92</u>
2. 期初账面价值	<u>60,989,101.00</u>	<u>2,838,848,583.00</u>	<u>1,033,363.31</u>	<u>5,511,249.06</u>	<u>1,236,554.58</u>	<u>934,425.60</u>	<u>2,908,553,276.55</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶及附属设备	144,026,782.40	34,206,360.82		109,820,421.58

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	9,816,681.07
船舶及附属设备	40,458,628.66

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输设备		76,000.45
<u>合计</u>		<u>76,000.45</u>

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,315,865.55	2,426,410.05
<u>合计</u>	<u>83,315,865.55</u>	<u>2,426,410.05</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
整车计重系统改造技改项目				1,678,171.42		1,678,171.42
取消高速公路省界主线收费站建设改造项目	36,941,371.80		36,941,371.80			
10000吨油轮	44,563,399.07		44,563,399.07			
其他项目	1,811,094.68		1,811,094.68	748,238.63		748,238.63
<u>合计</u>	<u>83,315,865.55</u>		<u>83,315,865.55</u>	<u>2,426,410.05</u>		<u>2,426,410.05</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
10000 吨油轮	109,990,000.00		44,563,399.07			<u>44,563,399.07</u>
取消高速公路省 界主线收费站建 设改造项目	55,000,000.00		36,941,371.80			<u>36,941,371.80</u>

接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
40.52	40.52%				自筹
67.17	67.17%				自筹

(3) 本期无计提在建工程减值准备。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	公路经营权— 路产	公路经营权— 交通附属设施	公路经营权—公 路大修理支出	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,042,860,863.85	261,209,878.15	64,498,243.00	8,687,450.96	<u>4,377,256,435.96</u>
2. 本期增加金额		<u>19,554,985.42</u>		<u>1,655,995.35</u>	<u>21,210,980.77</u>
(1) 购置				573,439.44	<u>573,439.44</u>
(2) 在建工程转入		19,554,985.42		1,082,555.91	<u>20,637,541.33</u>
3. 本期减少金额	18,888,800.96				<u>18,888,800.96</u>
4. 期末余额	<u>4,023,972,062.89</u>	<u>280,764,863.57</u>	<u>64,498,243.00</u>	<u>10,343,446.31</u>	<u>4,379,578,615.77</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	705,013,942.55	195,270,697.52	23,415,174.18	4,428,750.76	<u>928,128,565.01</u>
2. 本期增加金额	<u>107,987,881.13</u>	<u>9,135,359.07</u>	<u>8,355,878.41</u>	<u>1,360,581.76</u>	<u>126,839,700.37</u>
(1) 计提	107,987,881.13	9,135,359.07	8,355,878.41	1,360,581.76	<u>126,839,700.37</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	<u>813,001,823.68</u>	<u>204,406,056.59</u>	<u>31,771,052.59</u>	<u>5,789,332.52</u>	<u>1,054,968,265.38</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

项目	公路经营权— 路产	公路经营权— 交通附属设施	公路经营权—公 路大修理支出	软件	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>3,210,970,239.21</u>	<u>76,358,806.98</u>	<u>32,727,190.41</u>	<u>4,554,113.79</u>	<u>3,324,610,350.39</u>
2. 期初账面价值	<u>3,337,846,921.30</u>	<u>65,939,180.63</u>	<u>41,083,068.82</u>	<u>4,258,700.20</u>	<u>3,449,127,870.95</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十二）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入当期 损益	其他	
基于云端融合的宁波 绕城高速公路桥梁结 构安全智慧感知物联 网平台建设研究项目			1,097,771.00				1,097,771.00
合计			<u>1,097,771.00</u>				<u>1,097,771.00</u>

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
明州 36 资金安排费	1,799,487.48		599,829.16		1,199,658.32
合计	<u>1,799,487.48</u>		<u>599,829.16</u>		<u>1,199,658.32</u>

（十四）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	33,434,108.22	8,358,527.00	35,020,955.14	8,755,238.74
合计	<u>33,434,108.22</u>	<u>8,358,527.00</u>	<u>35,020,955.14</u>	<u>8,755,238.74</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	46,909,305.91	11,999,050.08
合计	<u>46,909,305.91</u>	<u>11,999,050.08</u>

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
融资租赁固定资产进项税	11,288,517.03		13,011,361.25	
合计	<u>11,288,517.03</u>		<u>13,011,361.25</u>	

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	165,000,000.00	229,000,000.00
保证借款	83,714,400.00	192,169,600.00
合计	<u>248,714,400.00</u>	<u>421,169,600.00</u>

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付油款	118,016,311.27	162,836,863.08
应付修理费	42,791,396.61	58,007,594.88
应付船舶租赁	26,442,705.06	46,408,516.99
应付港使费	16,742,914.97	14,664,259.08
应付工程款	16,992,868.05	11,352,827.43
应付物资采购	11,658,506.89	5,505,560.71
应付劳务外包	6,875,989.87	888,705.06
其他	6,533,471.96	4,463,840.83
合计	<u>246,054,164.68</u>	<u>304,128,168.06</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收运费		2,228,352.44
预收定金	499,355.61	1,106,636.80
合计	<u>499,355.61</u>	<u>3,334,989.24</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,813,465.84	266,584,004.37	276,139,772.19	17,257,698.02
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,690,340.95	25,755,149.25	25,727,782.89	1,717,707.31
三、辞退福利		188,878.80	188,878.80	
四、其他				
合计	28,503,806.79	292,528,032.42	302,056,433.88	18,975,405.33

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,290,933.72	170,337,083.44	179,763,658.93	15,864,358.23
二、职工福利费		14,691,124.87	14,691,124.87	
三、社会保险费	1,043,331.49	9,250,700.64	10,105,661.77	188,370.36
其中：医疗保险费	878,370.72	7,885,456.77	8,642,590.16	121,237.33
工伤保险费	69,484.20	602,955.02	609,950.59	62,488.63
生育保险费	95,476.57	629,340.45	720,172.62	4,644.40
其他		132,948.40	132,948.40	
四、住房公积金	41,510.00	16,262,749.65	16,257,235.65	47,024.00
五、工会经费和职工教育经费	437,690.63	4,978,269.09	5,055,612.21	360,347.51
六、其他短期薪酬		51,064,076.68	50,266,478.76	797,597.92
合计	26,813,465.84	266,584,004.37	276,139,772.19	17,257,698.02

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,620,590.68	14,835,636.78	14,825,637.04	1,630,590.42
2. 失业保险费	49,107.07	508,299.37	506,414.90	50,991.54
3. 企业年金缴费	20,643.20	10,411,213.10	10,395,730.95	36,125.35
合计	1,690,340.95	25,755,149.25	25,727,782.89	1,717,707.31

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	188,878.80	
合计	188,878.80	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	55,849,355.11	62,400,009.19
2. 增值税	13,122,664.68	8,972,654.37
3. 代扣代缴个人所得税	1,874,482.87	3,386,036.03
4. 车船使用税	2,581,137.67	2,553,146.80
5. 房产税	1,002,405.46	505,976.93
6. 城市维护建设税	342,121.70	106,712.15
7. 教育费附加	263,027.47	76,222.98
8. 土地使用税	45,825.76	22,912.88
9. 其他	209,821.02	329,694.32
合计	<u>75,290,841.74</u>	<u>78,353,365.65</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,711,288.18	3,758,754.41
其他应付款	13,819,527.61	36,149,795.22
合计	<u>17,530,815.79</u>	<u>39,908,549.63</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,863,849.78	2,903,816.66
短期借款应付利息	847,438.40	854,937.75
合计	<u>3,711,288.18</u>	<u>3,758,754.41</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,125,914.09	24,113,529.09
代收代付款	6,315,568.17	7,173,158.00
代缴社保款	1,118,433.37	1,531,111.03

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	2,259,611.98	3,331,997.10
<u>合计</u>	<u>13,819,527.61</u>	<u>36,149,795.22</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	165,806,000.00	179,806,000.00
1 年内到期的长期应付款	15,001,671.93	14,278,459.60
<u>合计</u>	<u>180,807,671.93</u>	<u>194,084,459.60</u>

(二十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	62,785,800.00		浮动利率
质押借款	1,627,724,200.00	1,832,530,200.00	4.655%至 4.90%
<u>合计</u>	<u>1,690,510,000.00</u>	<u>1,832,530,200.00</u>	

(二十四) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	41,098,294.90	56,159,122.48
<u>合计</u>	<u>41,098,294.90</u>	<u>56,159,122.48</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租入船舶	41,098,294.90	56,159,122.48
<u>合计</u>	<u>41,098,294.90</u>	<u>56,159,122.48</u>

(二十五) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,020,955.14		1,586,846.92	33,434,108.22	财政补贴
<u>合计</u>	<u>35,020,955.14</u>		<u>1,586,846.92</u>	<u>33,434,108.22</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2009 年宁波市交通							
运输行业船舶更新补助资金	1,006,885.74				118,457.14	888,428.60	与资产相关
船舶提前报废拆解更新财政补助资金	34,014,069.40			1,468,389.78		32,545,679.62	与资产相关
合计	<u>35,020,955.14</u>			<u>1,468,389.78</u>	<u>118,457.14</u>	<u>33,434,108.22</u>	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>175,683,253.00</u>						<u>175,683,253.00</u>
国有法人持股	175,683,253.00						175,683,253.00
二、无限售条件流通股份	<u>1,030,850,948.00</u>						<u>1,030,850,948.00</u>
人民币普通股	1,030,850,948.00						1,030,850,948.00
股份合计	<u>1,206,534,201.00</u>						<u>1,206,534,201.00</u>

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,053,881,273.92			1,053,881,273.92
其他资本公积	133,528,956.82			133,528,956.82
合计	<u>1,187,410,230.74</u>			<u>1,187,410,230.74</u>

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得 税前发生 额	本期发生金额				税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司		
一、不能重分类进损益 的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益 计划变动额								
2. 权益法下不能转损 益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资 公允价值变动								
4. 企业自身信用风险 公允价值变动								
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-4,522,006.40	148,134.65				148,134.65		-4,373,871.75
1. 权益法下可转损益 的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允 价值变动								
3. 金融资产重分类计 入其他综合收益的金 额								
4. 其他债权投资信用 减值准备								
5. 现金流量套期的有 效部分								
6. 外币财务报表折算 差额	-4,522,006.40	148,134.65				148,134.65		-4,373,871.75
合计	-4,522,006.40	148,134.65				148,134.65		-4,373,871.75

(二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		14,700,800.93	14,700,800.93	
<u>合计</u>		<u>14,700,800.93</u>	<u>14,700,800.93</u>	

本公司根据财企[2012]16号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”计提安全生产费。

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	246,043,093.28	5,631,817.61		251,674,910.89
<u>合计</u>	<u>246,043,093.28</u>	<u>5,631,817.61</u>		<u>251,674,910.89</u>

根据母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	807,953,664.82	399,145,120.16
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		232,663,484.24
调整后期初未分配利润	<u>807,953,664.82</u>	<u>631,808,604.40</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	165,795,547.05	235,627,516.87
减: 提取法定盈余公积	5,631,817.61	7,939,909.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	72,392,052.06	51,542,547.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>895,725,342.20</u>	<u>807,953,664.82</u>

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,318,862,608.27	1,696,783,256.55	2,567,892,780.00	1,900,635,213.66
其他业务	5,483,567.76	3,619,570.09	2,953,232.86	1,744,559.03
<u>合计</u>	<u>2,324,346,176.03</u>	<u>1,700,402,826.64</u>	<u>2,570,846,012.86</u>	<u>1,902,379,772.69</u>

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,549,837.81	2,791,828.13
教育费附加	1,837,398.39	1,999,306.69
车船使用税	2,710,248.14	2,690,693.16
印花税	1,667,386.00	1,444,425.28
房产税	1,002,405.46	1,011,793.86
土地使用税	45,825.78	45,825.80
<u>合计</u>	<u>9,813,101.58</u>	<u>9,983,872.92</u>

(三十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,332,716.86	73,181,595.46
折旧费	5,148,931.58	5,534,971.98
差旅费	2,596,177.83	2,952,775.72
技术服务费	2,547,685.17	1,047,852.84
中介机构服务费	2,296,444.55	11,726,265.57
业务招待费	1,561,779.04	1,299,416.91
物业管理费	1,382,912.91	1,467,706.89
无形资产摊销	1,360,581.76	1,124,995.75
办公费	1,020,791.49	1,197,453.90
船舶托管费		529,841.13
其他	7,619,596.44	4,332,862.70
<u>合计</u>	<u>93,867,617.63</u>	<u>104,395,738.85</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
外包服务	1,925,436.89	
项目咨询费		583,203.20
职工薪酬		54,305.00
其他	11,756.00	
<u>合计</u>	<u>1,937,192.89</u>	<u>637,508.20</u>

(三十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	110,956,453.62	125,302,357.46

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	5,587,899.77	7,328,677.65
汇兑损益	-240,088.86	341,483.20
其他	1,832,003.60	1,244,044.33
合计	106,960,468.59	119,559,207.34

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
第四批服务业产业扶持资金补助	25,400,000.00	
宁波大榭开发区工业重点优势行业扶持专项资金	17,600,000.00	23,500,000.00
船舶提前报废拆解更新财政补助资金	1,468,389.78	1,468,389.78
宁波大榭开发区优秀人才专项补助	1,380,000.00	
宁波江北文教街道运力补助资金	970,300.00	970,400.00
就业管理处企业稳岗补贴	569,179.00	73,415.00
航运业财政扶持资金收入	185,000.00	
江北区就业管理服务中心补助资金	154,374.00	
高校毕业生社保补贴	101,772.00	383,909.00
大榭管委会财政补助资金		2,710,900.00
江北区文教街道办事处 2018 年企业信息化专项资金		94,300.00
个税返还		186,749.42
其他政府补助	3,435.42	32,510.33
合计	47,832,450.20	29,420,573.53

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,316,613.80	428,731.35
合计	-29,316,613.80	428,731.35

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	101,380.91	
其他应收款坏账损失	52,637.91	
合计	154,018.82	

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-279,619.66

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-34,598,500.00	
<u>合计</u>	<u>-34,598,500.00</u>	<u>-279,619.66</u>
(四十一) 资产处置收益		

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	59,254,794.62	31,916,848.50
<u>合计</u>	<u>59,254,794.62</u>	<u>31,916,848.50</u>
(四十二) 营业外收入		

1. 分类列示

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
违约金收入	415,359.91	681,818.18	415,359.91
经批准无法支付的应付款项	143,746.89	500,671.56	143,746.89
废旧物资处置收入		262,222.22	
其他	193,567.50	231,043.71	193,567.50
<u>合计</u>	<u>752,674.30</u>	<u>1,675,755.67</u>	<u>752,674.30</u>
(四十三) 营业外支出			

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
处置无形资产	57,634.00		57,634.00
<u>合计</u>	<u>57,634.00</u>		<u>57,634.00</u>
(四十四) 所得税费用			

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	127,450,094.41	122,024,479.80
递延所得税费用	396,711.74	396,711.74
<u>合计</u>	<u>127,846,806.15</u>	<u>122,421,191.54</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	455,386,158.84	497,052,202.25
按法定税率计算的所得税费用	113,846,539.71	124,263,050.56
子公司适用不同税率的影响	6,181,419.34	-1,551,089.51
调整以前期间所得税的影响	1,746,631.93	2,150,214.49

项目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响	7,329,153.45	-107,182.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	252,348.08	485,191.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		178,409.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-872,346.48	-2,990,603.76
其他	-636,939.88	-6,798.89
所得税费用合计	<u>127,846,806.15</u>	<u>122,421,191.54</u>

(四十五) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十八)其他综合收益”。

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	45,364,060.42	28,482,183.75
活期存款利息收入	5,587,899.77	6,200,354.25
收到其他往来款	7,399,661.9	6,329,930.93
<u>合计</u>	<u>58,351,622.09</u>	<u>41,012,468.93</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行手续费	191,869.21	608,045.78
支付的付现管理费用	30,086,272.28	26,251,898.04
支付其他往来款	300,000.00	8,579,091.87
<u>合计</u>	<u>30,578,141.49</u>	<u>35,439,035.69</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付委贷手续费	10,000.00	
<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁费用	18,441,151.84	18,441,151.84
支付各项筹资手续费	1,630,000.00	1,080,500.00
<u>合计</u>	<u>20,071,151.84</u>	<u>19,521,651.84</u>

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	327,539,352.69	374,631,010.71
加：资产减值准备	34,444,481.18	279,619.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,218,723.21	229,795,639.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	126,839,700.37	122,543,848.50
长期待摊费用摊销	599,829.16	599,829.00
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)	-59,197,160.62	-31,916,848.50
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)	112,416,853.40	125,488,280.96
投资损失(收益以“－”号填列)	29,316,613.80	-428,731.35
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	396,711.74	396,711.74
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	8,608,971.45	-26,716,129.80
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	91,836,208.94	-99,484,753.17
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-84,686,168.86	161,038,768.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>819,334,116.46</u>	<u>856,227,245.63</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	755,936,326.72	603,433,848.86
减：现金的期初余额	603,433,848.86	485,901,356.75
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	<u>152,502,477.86</u>	<u>117,532,492.11</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>755,936,326.72</u>	<u>603,433,848.86</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	726,436,326.72	545,621,564.83
可随时用于支付的其他货币资金	29,500,000.00	57,812,284.03
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	<u>755,936,326.72</u>	<u>603,433,848.86</u>

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

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	7,831,140.44	银行长期借款质押担保
无形资产	3,320,056,236.60	银行长期借款质押担保
合计	<u>3,327,887,377.04</u>	

（四十九）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>44,809,787.00</u>
其中：美元	6,377,391.28	6.9762	44,489,957.04
新加坡元	61,816.03	5.1739	319,829.96
应收账款			<u>25,196,289.02</u>
其中：美元	3,611,749.81	6.9762	25,196,289.02
其他应收款			<u>2,366,427.36</u>
其中：美元	339,214.38	6.9762	2,366,427.36
短期借款			<u>83,714,400.00</u>
其中：美元	12,000,000.00	6.9762	83,714,400.00
应付账款			<u>45,766,600.04</u>
其中：美元	6,560,391.05	6.9762	45,766,600.04
预收账款			<u>140,318.81</u>
其中：美元	20,113.93	6.9762	140,318.81
长期借款			<u>62,785,800.00</u>
其中：美元	9,000,000.00	6.9762	62,785,800.00

（五十）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
第四批服务业产业扶持资金补助	25,400,000.00	其他收益	25,400,000.00
宁波大榭开发区工业重点优势行业扶持专项资金	17,600,000.00	其他收益	17,600,000.00
2009年宁波市交通运输行业船舶更新补助资金	2,073,000.00	递延收益	
船舶提前报废拆解更新财政补助资金	35,604,825.00	递延收益、其他收益	1,468,389.78
宁波大榭开发区优秀人才专项补助	1,380,000.00	其他收益	1,380,000.00
宁波江北文教街道运力补助资金	970,300.00	其他收益	970,300.00
就业管理处企业稳岗补贴	569,179.00	其他收益	569,179.00
航运业财政扶持资金收入	185,000.00	其他收益	185,000.00
江北区就业管理服务中心补助资金	154,374.00	其他收益	154,374.00
高校毕业生社保补贴	101,772.00	其他收益	101,772.00
其他政府补助	3,435.42	其他收益	3,435.42
合计	84,041,885.42		47,832,450.20

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期公司未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

本期公司未发生处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得 方式
				直接	间接		
宁波海运明州高速公路有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输业	51		51	设立
宁波海运（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	交通运输业	100		100	设立
宁波创新船务有限公司	新加坡	新加坡	交通运输业		100	100	设立
宁波先锋船务有限公司	新加坡	香港	交通运输业		100	100	设立
宁波江海运输有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输业	77		77	并购
浙江浙能通利航运有限公司	浙江杭州	浙江舟山	交通运输业	60		60	并购
浙江富兴海运有限公司	浙江杭州	浙江宁波	交通运输业	51		51	并购

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持 股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
宁波海运明州高速公路有限公司	49%	49%	72,302,052.86		689,619,021.04
浙江富兴海运有限公司	49%	49%	79,863,825.34	33,575,000.00	461,430,731.57

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	宁波海运明州高速公路有限公司	浙江富兴海运有限公司
流动资产	52,032,218.63	470,590,842.86
非流动资产	3,375,665,599.22	557,969,788.92
资产合计	<u>3,427,697,817.85</u>	<u>1,028,560,631.78</u>
流动负债	392,587,860.62	86,865,261.22
非流动负债	1,627,724,200.00	
负债合计	<u>2,020,312,060.62</u>	<u>86,865,261.22</u>
营业收入	490,900,525.79	502,953,410.13
净利润（净亏损）	147,555,209.92	162,987,398.65
综合收益总额	<u>147,555,209.92</u>	<u>162,987,398.65</u>
经营活动现金流量	373,913,791.31	196,488,484.02

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	宁波海运明州高速公路有限公司	浙江富兴海运有限公司
流动资产	85,810,427.18	329,858,678.71
非流动资产	3,465,775,666.46	630,619,513.42
资产合计	<u>3,551,586,093.64</u>	<u>960,478,192.13</u>
流动负债	459,225,346.33	113,250,220.22
非流动负债	1,832,530,200.00	
负债合计	<u>2,291,755,546.33</u>	<u>113,250,220.22</u>
营业收入	452,440,345.78	510,569,238.95
净利润（净亏损）	112,647,422.98	152,746,183.40
综合收益总额	<u>112,647,422.98</u>	<u>152,746,183.40</u>
经营活动现金流量	365,118,996.43	195,296,667.04

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

一、联营企业

上海协同科技股份有限公司	上海	上海	电力电子	28.6		权益法
--------------	----	----	------	------	--	-----

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海协同科技股份有限公司	上海协同科技股份有限公司
流动资产	156,954,655.10	228,859,768.68
非流动资产	29,739,003.52	54,919,954.32
资产合计	<u>186,693,658.62</u>	<u>283,779,723.00</u>

项目	期末余额或本期发生额 上海协同科技股份有限公司	期初余额或上期发生额 上海协同科技股份有限公司
流动负债	199,447,651.50	180,856,349.06
非流动负债		
负债合计	<u>199,447,651.50</u>	<u>180,856,349.06</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	<u>-12,753,992.88</u>	<u>102,923,373.94</u>
按持股比例计算的净资产份额	-3,647,641.96	29,433,100.17
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		29,433,100.17
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	8,911,807.89	130,176,968.72
净利润	-115,677,366.82	1,015,864.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-115,677,366.82	1,015,864.17
本年度收到的来自联营企业的股利		714,927.50

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	476,329.77	498,067.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	116,486.37	138,223.66
——其他综合收益		
——综合收益总额	<u>116,486.37</u>	<u>138,223.66</u>

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的金融资产	变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	755,936,326.72			<u>755,936,326.72</u>
应收账款	313,359,146.01			<u>313,359,146.01</u>
其他应收款	6,607,660.34			<u>6,607,660.34</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计	持有至	贷款和应收款项	可供出售	合计
	入当期损益的金融资产	到期投资		金融资产	
货币资金			603,433,848.86		<u>603,433,848.86</u>
应收票据			59,437,858.82		<u>59,437,858.82</u>
应收账款			333,284,517.70		<u>333,284,517.70</u>
其他应收款			5,017,889.51		<u>5,017,889.51</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		248,714,400.00	<u>248,714,400.00</u>
应付账款		246,054,164.68	<u>246,054,164.68</u>
应付利息		3,711,288.18	<u>3,711,288.18</u>
其他应付款		13,819,527.61	<u>13,819,527.61</u>
一年内到期的非流动负债		180,807,671.93	<u>180,807,671.93</u>
长期借款		1,690,510,000.00	<u>1,690,510,000.00</u>
长期应付款		41,098,294.90	<u>41,098,294.90</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		421,169,600.00	<u>421,169,600.00</u>
应付账款		304,128,168.06	<u>304,128,168.06</u>
应付利息		3,758,754.41	<u>3,758,754.41</u>
其他应付款		36,149,795.22	<u>36,149,795.22</u>
一年内到期的非流动负债		194,084,459.60	<u>194,084,459.60</u>
长期借款		1,832,530,200.00	<u>1,832,530,200.00</u>
长期应付款		56,159,122.48	<u>56,159,122.48</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理，在本公司内部不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方为大型国有企业，拥有良好的信用状况，故本公司因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和六、（五）中。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。于2019年12月31日，本公司28.59%(2018年：33.68%)的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
短期借款	248,714,400.00					<u>248,714,400.00</u>
应付账款	246,054,164.68					<u>246,054,164.68</u>
应付利息	3,711,288.18					<u>3,711,288.18</u>
其他应付款	13,819,527.61					<u>13,819,527.61</u>
一年内到期的非流动负债	180,807,671.93					<u>180,807,671.93</u>
长期借款		119,806,000.00	232,591,800.00	299,612,000.00	1,038,500,200.00	<u>1,690,510,000.00</u>
长期应付款		41,098,294.90				<u>41,098,294.90</u>

接上表：

项目	2018年12月31日					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
短期借款	421,169,600.00					421,169,600.00
应付账款	304,128,168.06					304,128,168.06
应付利息	3,758,754.41					3,758,754.41
其他应付款	36,149,795.22					36,149,795.22
一年内到期的非流动负债	194,084,459.60					194,084,459.60
长期借款		204,806,000.00	119,806,000.00	399,612,000.00	1,108,306,200.00	1,832,530,200.00
长期应付款		14,995,209.91	41,163,912.57			56,159,122.48

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整包括在预计未来加息、减息时增加、减少固定利率长期债务。于2019年12月31日，本公司约14.10%(2018年：11.96%)的计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加	净利润增加	股东权益增加
人民币	0.50%	-7,039,667.25	-7,039,667.25
美元	0.50%	-313,929.00	-313,929.00

接上表：

项目	上期		
	基准点增加	净利润增加	股东权益增加
人民币	0.50%	-7,546,260.75	-7,546,260.75
美元	0.50%	-960,848.00	-960,848.00

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算,但部分运输业务收入以外币结算。此外,本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司主要通过监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以及调整运输业务结算货币币种来最大程度降低面临的外汇风险。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,美元汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益产生的影响。

项目	汇率减少	本期	
		净利润增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	46,464.86	-882,313.13
美元对新加坡贬值	5.00%	2,178.88	2,178.88

接上表:

项目	汇率减少	上期	
		净利润增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	-90,725.59	-1,161,475.01
美元对新加坡贬值	5.00%	14,158.15	14,158.15

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债为短期借款、长期借款等计息贷款减去现金及现金等价物,资本为股东权益,本公司于资产负债表日的杠杆比率如下:

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	2,164,841,655.01	2,507,702,136.49
减：期末现金及现金等价物余额	755,936,326.72	603,433,848.86
净负债小计	<u>1,408,905,328.29</u>	<u>1,904,268,287.63</u>
股东权益	4,733,371,128.40	4,515,320,836.20
调整后资本	<u>4,733,371,128.40</u>	<u>4,515,320,836.20</u>
净负债和资本合计	<u>6,142,276,456.69</u>	<u>6,419,589,123.83</u>
杠杆比率	22.94%	29.66%

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司未与金融机构订立衍生金融工具合约。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

（二）第三层次公允价值计量的定量信息

无。

（三）持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息

无。

（四）持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息

无。

（五）公允价值计量各层次之间转换

无。

（六）非金融企业的最佳用途不同于与其当前用途

无。

（七）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
宁波海运集团有限公司	其他有限责任公司	宁波北岸财富中心1幢	章勤	交通运输业	12,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
31.11	31.11	浙江省能源集团有限公司	144050146

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
宁波港海船务代理有限公司	本公司的联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江浙能富兴燃料有限公司	同受实际控制人控制的公司
舟山富兴燃料有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江浙能石油新能源有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江能源国际有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江天虹物资贸易有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江浙能天工信息科技有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江省能源集团财务有限责任公司	同受实际控制人控制的公司
浙江浙能温州发电有限公司	同受实际控制人控制的公司
温州燃机发电有限公司	同受实际控制人控制的公司
宁波大榭开发区富源燃料有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江浙石油燃料油销售有限公司	同受实际控制人控制的公司
浙江省能源集团有限公司煤炭及运输分公司	同受实际控制人控制的公司
宁波海江物流有限公司	母公司的联营企业之子公司
浙江省海运集团浙海海运有限公司	富兴海运之股东
浙江浙海船员管理服务有限公司	富兴海运之股东之子公司
浙能国际新加坡第一船务有限公司	同受实际控制人控制的公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江浙能石油新能源有限公司	燃油采购	13,890,964.81	406,545,033.16
浙江浙石油燃料油销售有限公司	燃油采购	424,332,400.84	
浙江省海运集团浙海海运有限公司	船舶租赁	1,581,268.84	98,299,793.72
浙江省海运集团浙海海运有限公司	船舶管理		481,089.87
浙江天虹物资贸易有限公司	物料采购	6,794,058.59	6,120,534.62
浙江浙能天工信息科技有限公司	技术支持服务费	2,531,644.37	1,323,435.85
宁波港海船务代理有限公司	船务代理	317,531.84	417,302.54

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江浙能温州发电有限公司	港口费		23,504.27
宁波海江物流有限公司	船舶运输服务		1,784,739.27
浙江浙海船员管理服务有限公司	劳务外包	185,094.32	
浙能国际新加坡第一船务有限公司	船舶租赁	3,850,568.92	
浙能国际新加坡第一船务有限公司	燃油采购	2,658,636.41	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江浙能富兴燃料有限公司	船舶运输服务	1,100,916,389.38	1,247,006,413.91
浙江能源国际有限公司	船舶运输服务	237,856,295.63	401,699,799.14
舟山富兴燃料有限公司	船舶运输服务	224,273,687.09	103,980,952.26
宁波大榭开发区富源燃料有限公司	船舶运输服务		703,277.67

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
宁波海运集团有限公司	房屋及建筑物	2019-1-1	2019-12-31	市场价	2,271,321.35	
<u>合计</u>					<u>2,271,321.35</u>	

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	币种	贷款担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履 行完毕
宁波海运集团有限公司	人民币	61,312,015.72	2011-9-29	2022-9-28	否

关联担保情况说明：

根据宁波海运集团有限公司2011年9月29日与招银金融租赁有限公司签署的《保证合同》，宁波海运集团有限公司为宁波江海运输有限公司应当支付的租金或其他应付款项的付款义务承担不可撤销的、无条件的担保责任，保证期间自租期届满之日起两年应被认为完全和最终的履行和满足，截止2019年12月31日，宁波江海运输有限公司还需支付招银金融租赁有限公司剩余租金61,312,015.72元。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	484.84	422.08

7. 资金拆借及其他关联交易

浙江省能源集团财务有限责任公司（以下简称“浙能财务公司”）向本公司提供以下金融服务：存款服务；信贷服务；清算服务；外汇服务，经中国银行业监督管理委员会批准浙能财务公司可从事的任何其他业务。

（1）浙能财务公司吸收本公司存款余额

项目名称	期末金额	期初金额
银行存款	677,466,407.81	519,745,180.49

（2）本公司自浙能财务公司存款利息收入

项目名称	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,589,255.97	5,392,109.15

（3）浙能财务公司向本公司发放贷款余额

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
浙江省能源集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2019-1-10	2020-1-9	
浙江省能源集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2019-5-16	2020-5-15	
浙江省能源集团财务有限责任公司	7,000,000.00	2019-6-4	2020-6-3	
浙江省能源集团财务有限责任公司	8,000,000.00	2019-6-20	2020-6-19	
浙江省能源集团财务有限责任公司	90,000,000.00	2019-5-27	2020-5-26	
浙江省能源集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2019-11-21	2020-11-20	

（4）本公司应付浙能财务公司利息余额

项目名称	期末金额	期初金额
应付利息	237,416.66	348,883.34

（5）支付浙能财务公司贷款利息及手续费

项目名称	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,007,600.00	12,935,718.07
金融机构手续费	70,000.00	30,000.00

(七) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江浙能富兴燃料有限公司	247,720,605.73	1,238,603.04	272,594,828.99	1,362,974.14
应收账款	舟山富兴燃料有限公司	38,231,182.29	191,155.92	26,158,498.74	130,792.49
应收账款	浙江能源国际有限公司	3,627,624.00	18,138.12	26,882,913.91	134,414.57
应收账款	宁波大榭开发区富源燃料有限公司			773,605.44	3,868.03
其他应收款	浙能国际新加坡第一船务有限公司	1,283,279.66	6,416.40		
其他应收款	浙江省能源集团有限公司煤炭及运输分公司	212.70	1.06		
其他应收款	温州燃机发电有限公司	11,405.63	2,281.13		
其他应收款	浙江浙能温州发电有限公司	6,669.72	33.35		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	浙江浙能石油新能源有限公司	3,751,834.41	162,720,792.68
应付账款	浙江省海运集团浙海海运有限公司		4,885,441.65
应付账款	浙江天虹物资贸易有限公司	2,639,011.96	5,776,066.46
应付账款	浙江浙石油燃料油销售有限公司	101,177,781.67	
应付账款	浙江浙能天工信息科技有限公司	996,264.15	
应付账款	宁波港海船务代理有限公司	33,622.60	
应付账款	浙能国际新加坡第一船务有限公司	3,882,009.18	
应付账款	浙江浙海船员管理服务有限公司	46,273.58	
其他应付款	浙江天虹物资贸易有限公司		125,460.00
其他应付款	浙江浙能石油新能源有限公司		15,320.75
其他应付款	浙江浙能天工信息科技有限公司	5,200.00	50,000.00
预收款项	浙江能源国际有限公司	140,318.81	138,045.94
应付利息	浙江省能源集团财务有限责任公司	237,416.66	348,883.34

(八) 关联方承诺事项

1、宁波海运于 2018 年 7 月 27 日分别与浙能集团、海运集团、煤运投资签署了《盈利预测补偿协议》，就宁波海运拟通过发行股份的方式购买其持有的富兴海运 51%股权、江海运输 77%股权、浙能通利 60%股权事项，明确了各方的权利与义务。

主要内容如下：

交易对方浙能集团承诺，本次交易实施完毕后，富兴海运在 2018 年度、2019 年度、2020 年度扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 10,635.8907 万元、11,431.8286 万元、12,909.6773 万元。

交易对方海运集团承诺，本次交易实施完毕后，江海运输在 2018 年度、2019 年度、2020 年度扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 719.6368 万元、663.7997 万元、613.3597 万元。

交易对方煤运投资承诺，本次交易实施完毕后，浙能通利在 2018 年度、2019 年度、2020 年度扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 591.5016 万元、806.8025 万元、514.1493 万元。

若在盈利预测补偿期间任一会计年度未能达到当期承诺扣非净利润，交易对方进行补偿时，应以其因本次交易获得的上市公司股份进行补偿，交易对方获得股份不足以补偿的部分以现金方式进行补偿。

2、根据本公司 2017 年 4 月 28 日召开的 2016 年年度股东大会决议，本公司与浙能财务公司于 2017 年 5 月 25 日重新签订了《金融服务合作协议》。协议约定，浙能财务公司向本公司及其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、财务顾问业务及其他金融服务。本公司及其控股子公司在浙能财务公司账户上的日存款余额协议有效期内第一年最高不超过 4 亿元，第二年最高不超过 6 亿元；浙能财务公司在协议的有效期内第一年向本公司及其控股子公司提供不超过 10 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），第二年不超过 15 亿元。

因本公司业务发展的需要，根据本公司 2018 年 4 月 26 日召开的公司 2017 年度股东大会审议通过，本公司与浙能财务公司于 2018 年 5 月 25 日重新签订了《金融服务合作协议》，有效期为 2 年。根据协议约定，浙能财务公司向本公司及其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、财务顾问业务及其他金融服务。本公司及本公司控股子公司拟在浙能财务公司账户上存款安排如下：2018 年 5 月 25 日-2019 年 5 月 24 日，日存款余额最高不超过 4 亿元；2019 年 5 月 25 日-2020 年 5 月 24 日，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内向本公司及本公司控股子公司提供的授信额度（包括借款、银行承兑汇票、贴现及其他各类授信）安排如下：2018 年 5 月 25 日-2019 年 5 月 24 日，授信总额度不超过 5 亿元；2019 年 5 月 25 日-2020 年 5 月 24 日，授信总额度不超过 8 亿元。

根据本公司 2019 年 4 月 29 日召开的 2018 年度股东大会决议，本公司与浙能财务公司于 2019 年 5 月 29 日重新签订了《金融服务合作协议》，有效期为 2 年。根据协议约定，浙能财务公司向本公司及其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、财务顾问业务及其他金融服务。本公司及本公司控股子公司拟在浙能财务公司账户上存款安排如下：2019 年 5 月 29 日-2020 年 5 月 28 日，日存款余额最高不超过 11 亿元；2020 年 5 月 29 日-2021 年 5 月 28 日，日存款余额最高不超过 12 亿元。浙能财务公司在协议的有效期内向本公司及本公司控股子公司提供的授信额度（包括借款、银行

承兑汇票、贴现及其他各类授信)安排如下:2019年5月29日-2020年5月28日,授信总额度不超过12亿元;2020年5月29日-2021年5月28日,授信总额度不超过12亿元。

(九)其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

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、2005年12月15日,本公司的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。截至2019年12月31日借款金额为人民币4.06亿元,均为长期借款。

2、2016年12月5日,本公司的子公司宁波海运明州高速公路有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波分行签订固定资产贷款协议,合同借款金额为人民币23.15亿元,实际借款金额为人民币16.16亿元,自2016年12月8日至2032年12月7日止。本公司以宁波绕城高速西段项目下高速公路的经营收费(应收账款)为标的物出质。截至2019年12月31日借款金额为人民币13.88亿元,均为长期借款。

3、2018年12月5日,宁波海运与中航鼎衡造船有限公司签订10,000.00吨级成品油船建造合同,合同含税价格10,999.00万元,双方约定卖方必须在2020年7月4日或之前将符合本合同所有要求并为买方确认接受的本船交付给买方。

截至2019年12月31日,根据合同约定,公司已支付新船建造款金额4,399.60万元。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债

被担保方	币种	贷款担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
宁波海运（新加坡）有限公司	美元	9,000,000.00	2019-2-2	2022-2-1	否
宁波海运（新加坡）有限公司	美元	12,000,000.00	2019-7-11	2020-7-4	否

根据本公司2019年4月29日召开的2018年度股东大会审议通过的《关于继续为宁波海运（新加坡）有限公司融资进行担保的议案》，本公司为子公司宁波海运（新加坡）有限公司提供总额在5,000万美元以内的银行贷款进行担保，担保期限为3年。截至2019年12月31日止，本公司实际为宁波海运（新加坡）有限公司签署的担保总额为2,150万美元，实际担保总额为2,100万美元。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利 72,392,052.06

经审议批准宣告发放的利润或股利 72,392,052.06

经2020年3月27日第八届董事会第九次会议决议，公司2019年度拟按每10股派现金红利0.6元（含税），不实施资本公积转增股本。

（三）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。2020年春节假期免收小型客车通行费时间延长至2月8日24时。

2月15日交通运输部发布《关于新冠肺炎疫情防控期间免收收费公路车辆通行费的通知》，自2月17日零时起，至疫情防控工作结束，免收全国收费公路车辆通行费。同时，交通运输部表示在新冠肺炎疫情防控期间免收全国收费公路车辆通行费，是为了公共利益作出的重大决定，将另行研究出台相关配套保障政策，统筹维护收费公路使用者、债权人、投资者和经营者的合法权益。

截至本报告报出日，相关配套保障政策尚未出台。本公司收费公路运营收入将受到免收通

行费政策的影响。由于无法确定疫情结束时间以及相关配套保障政策，暂无法估计该事项对本公司的影响程度。

（四）销售退回

本公司未发生资产负债表日后事项中的销售退回事项。

（五）其他

本公司无资产负债表日后存在的股票和债券的发行、重要的对外投资、重要的债务重组、自然灾害导致的资产损失以及外汇汇率发生重要变动等非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

根据国家倡导建立多层次企业养老保险体系的精神，在浙能集团《浙江省能源集团有限公司企业年金方案》框架下，并结合实际情况，宁波海运、明州高速、富兴海运、江海运输均制定了《企业年金方案实施细则》。

2019年1-2月，宁波海运本部的年金方案确定的企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费按本单位参加企业年金职工上一会计年度实际发放工资总额的5%计提，职工个人缴费为单位为其缴费的25%。单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的5倍。超过平均额5倍的部分，记入企业账户。

2019年1-2月，富兴海运的年金方案确定的企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费按本单位参加企业年金职工上一会计年度实际发放工资总额的5%计提，职工个人缴费为单位为其缴费的25%。单位当期缴费分配金额高于单位职工平均额3倍的，按3倍封顶。单位为职工缴纳的企业年金最高不超过5万/人年。

2019年3月1日起，明州高速、江海运输决定参加浙江省能源集团有限公司企业年金计划。自此，宁波海运、明州高速、富兴海运、江海运输的年金方案统一变更为：企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费总额为参加企业年金职工上一会计年度实际发放工资总额的8%计提，职工个人缴费为单位为其缴费的25%。单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的5倍。超过平均额5倍的部分，记入企业账户。方案自2019年3月1日开始实施。

新加坡公司以及浙能通利不在年金计划参与范围内。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

2. 报告分部的财务信息

项目	航运运输分部		公路经营分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	1,833,445,650.24	2,118,405,667.08	490,900,525.79	452,440,345.78
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益	-29,316,613.80	428,731.35		
四、资产减值损失	-34,598,500.00	251,224.15		28,395.51
五、信用减值损失	83,505.91		70,512.91	
六、折旧费和摊销费	230,785,206.43	229,148,990.57	127,873,046.31	123,790,326.49
七、利润总额（亏损总额）	259,412,500.68	345,313,820.14	195,973,658.16	151,738,382.11
八、所得税费用	79,428,357.91	83,330,232.41	48,418,448.24	39,090,959.13
九、净利润（净亏损）	179,984,142.77	261,983,587.73	147,555,209.92	112,647,422.98
十、资产总额	3,858,588,368.75	3,956,927,959.15	3,427,697,817.85	3,551,586,093.64
十一、负债总额	532,602,997.58	701,437,670.26	2,020,312,060.62	2,291,755,546.33
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他				
现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的				
长期股权投资	476,329.77	29,931,167.23		
3. 长期股权投资以外的其他				
非流动资产增加额	-163,523,874.02	-8,198,160.76	-90,110,067.24	-103,866,991.13

接上表：

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			2,324,346,176.03	2,570,846,012.86
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益			-29,316,613.80	428,731.35
四、资产减值损失			-34,598,500.00	279,619.66
五、信用减值损失			154,018.82	
六、折旧费和摊销费			358,658,252.74	352,939,317.06
七、利润总额（亏损总额）			455,386,158.84	497,052,202.25
八、所得税费用			127,846,806.15	122,421,191.54
九、净利润（净亏损）			327,539,352.69	374,631,010.71
十、资产总额			7,286,286,186.60	7,508,514,052.79
十一、负债总额			2,552,915,058.20	2,993,193,216.59
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他				
现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的			476,329.77	29,931,167.23
长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他			-253,633,941.26	-112,065,151.89
非流动资产增加额				

3. 其他信息

（1）分部按产品或业务划分的对外交易收入和成本；

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
航运分部主营业务	1,830,717,885.91	1,513,360,316.52	2,117,904,956.94	1,722,934,910.22
航运分部其他业务	2,727,764.33	2,643,831.38	500,710.14	1,111,628.46
公路分部主营业务	488,144,722.36	183,422,940.03	449,987,823.06	177,700,303.44
公路分部其他业务	2,755,803.43	975,738.71	2,452,522.72	632,930.57
合计	<u>2,324,346,176.03</u>	<u>1,700,402,826.64</u>	<u>2,570,846,012.86</u>	<u>1,902,379,772.69</u>

（2）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列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
来源于本国的对外交易收入	1,928,819,756.26	2,169,567,038.35

项目	本期发生额	上期发生额
来源于其他国家或地区的对外交易收入	395,526,419.77	401,278,974.51
<u>合计</u>	<u>2,324,346,176.03</u>	<u>2,570,846,012.86</u>

本公司位于本国及其他国家或地区的非流动资产总额（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
位于本国的非流动资产	6,009,810,452.57	6,242,043,704.84
位于其他国家或地区的非流动资产	112,423,054.41	162,881,869.12
<u>合计</u>	<u>6,122,233,506.98</u>	<u>6,404,925,573.96</u>

（3）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1,100,916,389.38元，占本公司营业收入的47.36%。

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237,856,295.63元，占本公司营业收入的10.23%。

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224,273,687.09元，占本公司营业收入的9.65%。

（六）借款费用

当期无资本化的借款费用。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑损失为-240,088.86元。

（八）租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋及建筑物	9,816,681.07	6,417,105.27
2. 船舶及附属设备	40,458,628.66	51,606,698.24
<u>合 计</u>	<u>50,275,309.73</u>	<u>58,023,803.51</u>

2. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额		期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧
船舶及附属设备	144,026,782.40	34,206,360.82		144,026,782.40	28,733,343.09

注：截至2019年12月31日未确认融资费用的余额为5,212,048.89元。

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	18,441,151.84
1年以上2年以内（含2年）	42,870,863.88
2年以上3年以内（含3年）	
3年以上	
合 计	<u>61,312,015.72</u>

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	151,061,200.20
合 计	<u>151,061,200.20</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：金额不重大					
按组合计提坏账准备	<u>151,061,200.20</u>	<u>100.00</u>	<u>755,306.00</u>		<u>150,305,894.20</u>
其中：信用风险特征组合	151,061,200.20	100.00	755,306.00	0.50	150,305,894.20
合 计	<u>151,061,200.20</u>	<u>100.00</u>	<u>755,306.00</u>		<u>150,305,894.20</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	350,000.00	0.19			350,000.00
其中:金额不重大	350,000.00	0.19			350,000.00
按组合计提坏账准备	184,068,313.36	99.81	920,341.57		183,147,971.79
其中:信用风险特征组合	184,068,313.36	99.81	920,341.57	0.50	183,147,971.79
合计	184,418,313.36	100.00	920,341.57		183,497,971.79

3. 期末无单项计提坏账准备的应收账款

4. 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	151,061,200.20	755,306.00	0.50
合计	151,061,200.20	755,306.00	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期计提应收账款坏账准备	920,341.57		165,035.57			755,306.00
合计	920,341.57		165,035.57			755,306.00

本期未发生重要的坏账准备收回或转回情况。

6. 本期未发生实际核销的应收账款情况。

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额145,736,962.34元，占应收账款期末余额合计数的比例为96.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额728,684.81元。

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

9. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	132,916.67	73,104.17
其他应收款	2,069,212.00	2,727,025.86
<u>合计</u>	<u>2,202,128.67</u>	<u>2,800,130.03</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	132,916.67	73,104.17
<u>合计</u>	<u>132,916.67</u>	<u>73,104.17</u>

(2) 本期无重要逾期利息

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,079,610.05
<u>合计</u>	<u>2,079,610.05</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,891,000.00	1,910,398.48
应收出口退税		566,926.44
代付代垫款		263,404.59
其他	188,610.05	
<u>合计</u>	<u>2,079,610.05</u>	<u>2,740,729.51</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	13,703.65			<u>13,703.65</u>
本期计提				
本期转回	3,305.60			<u>3,305.60</u>

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 12 月 31 日余额	10,398.05			<u>10,398.05</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	13,703.65		3,305.60		10,398.05
坏账准备					
<u>合计</u>	<u>13,703.65</u>		<u>3,305.60</u>		<u>10,398.05</u>

本期未发生坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款的情况。

(5) 本期未发生实际核销的其他应收款的情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	其他	158,481.00	1 年以内	7.62	792.41
第二名	燃油费	132,916.15	1 年以内	6.39	664.58
第三名	备用金	100,000.00	1 年以内	4.81	500.00
第四名	备用金	100,000.00	1 年以内	4.81	500.00
第五名	备用金	80,000.00	1 年以内	3.85	400.00
<u>合计</u>		<u>571,397.15</u>		<u>27.48</u>	<u>2,856.99</u>

(7) 本期未发生涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	1,204,279,155.49	1,204,279,155.49	1,204,279,155.49	1,204,279,155.49
对联营、合营企业投资	476,329.77	476,329.77	29,931,167.23	29,931,167.23
<u>合计</u>	<u>1,204,755,485.26</u>	<u>1,204,755,485.26</u>	<u>1,234,210,322.72</u>	<u>1,234,210,322.72</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
浙江富兴海运有 限公司	432,086,265.67			432,086,265.67		
浙江浙能通利航 运有限公司	37,942,046.42			37,942,046.42		
宁波江海运输有 限公司	51,745,643.40			51,745,643.40		
宁波海运（新加 坡）有限公司	74,075,200.00			74,075,200.00		
宁波海运明州高 速公路有限公司	608,430,000.00			608,430,000.00		
<u>合计</u>	<u>1,204,279,155.49</u>			<u>1,204,279,155.49</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业	<u>29,931,167.23</u>		
上海协同科技股份有限公司	29,433,100.17		
宁波港海船务代理有限公司	498,067.06		
<u>合计</u>	<u>29,931,167.23</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红 利或利润
<u>-29,316,613.80</u>			<u>138,223.66</u>
-29,433,100.17			
116,486.37			138,223.66
<u>-29,316,613.80</u>			<u>138,223.66</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		<u>476,329.77</u>	
		476,329.77	

	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
			476,329.77	
(四) 营业收入、营业成本				
1. 营业收入和营业成本情况				
项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	912,108,546.57	835,622,587.72	972,062,496.95	801,062,907.47
其他业务	49,033,025.35	48,121,762.40	45,112,935.28	39,416,518.37
合计	961,141,571.92	883,744,350.12	1,017,175,432.23	840,479,425.84

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	41,215,214.63	
权益法核算的长期股权投资收益	-29,316,613.80	428,731.35
委托贷款收益	3,464,537.36	
合计	15,363,138.19	428,731.35

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	59,197,160.62	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,832,450.20	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	752,674.30	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-34,598,500.00	
非经常性损益合计	73,183,785.12	
减: 所得税影响金额	26,944,712.44	
扣除所得税影响后的非经常性损益	46,239,072.68	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	22,425,054.79	
归属于少数股东的非经常性损益	23,814,017.89	

(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	
		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	4.77	0.1374	0.1374
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.1188	0.1188

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本期不存在同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告情况。



姓名 钟炳兵
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-09-05
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)浙江分所
身份证号码 430181198009056255
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 430400050006

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2003 年 02 月 13 日

注册会计师任职资格检查
(总注协[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

日
/d



姓 名	周 垚
Full name	
性 别	男
Sex	
出生 日期	1983-12-02
Date of birth	
工 作 单 位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身 份 证 号 码	532B01198312020011
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



周垚(110101500086)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



周垚(110101500086)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



姓 名	嵇道伟
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1984-01-21
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	320724198401216057
Identity card No.	

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

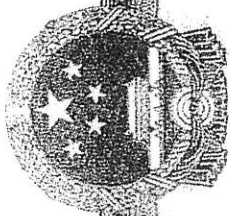
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



嵇道伟(110101500085)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



嵇道伟(110101500085)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本)
(15-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

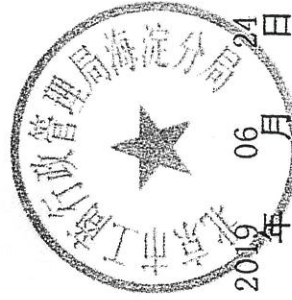
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行、产品、数据除外）；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2019年06月30日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

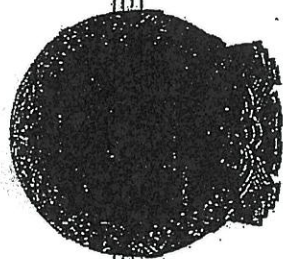
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二十六日