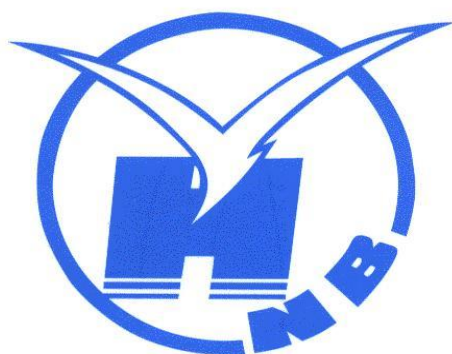


宁波海运股份有限公司

600798

2013 年年度报告





重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	王黎敏	工作原因	吴洪波

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年度本公司实现的归属于上市公司股东的净利润为 5,952,694.85 元，2013 年末公司可供股东分配利润为 219,415,237.03 元。根据《公司法》、中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》及《公司章程》规定的利润分配政策，综合考虑公司经营、财务状况和股东利益，公司 2013 年度利润分配预案为：拟向截止 2014 年 5 月 28 日（最终股权登记日以公司公告为准），上海证券交易所休市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），不实施送股也不实施资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否



目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	30
第八节	公司治理.....	35
第九节	内部控制.....	40
第十节	财务会计报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	124



第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、宁波海运	指	宁波海运股份有限公司
海运集团、控股股东	指	宁波海运集团有限公司
浙能集团、实际控制人	指	浙江省能源集团有限公司
宁波交投	指	宁波交通投资控股有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
宁波市国资委	指	宁波市人民政府国有资产监督管理委员会
明州高速	指	宁波海运明州高速公路有限公司
新加坡公司	指	宁波海运（新加坡）有限公司
浙能富兴	指	浙江浙能富兴燃料有限公司
浙能财务	指	浙江省能源集团财务有限责任公司
浙能通利	指	浙江浙能通利航运有限公司
富兴海运	指	浙江富兴海运有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
BDI	指	波罗的海干散货综合运价指数
COA	指	Contract of Affreightment, 包运合同
CCS	指	中国船级社
SMS	指	安全管理体系
ISM 规则	指	《国际安全管理规则》
ETC	指	电子不停车收费系统

二、重大风险提示

公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。



第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。



(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

本公司于 1997 年 4 月 18 日在上交所挂牌上市, 主营沿海、内河 (长江) 货物运输和国际远洋运输、货运中转及代办业务。

1999 年, 公司主营业务调整为: 沿海、内河 (长江) 货物运输、国际远洋运输和交通基础设施、交通附设服务设施的投资。

现本公司经营范围如下:

许可经营项目: 国内沿海及长江中下游普通货船、成品油船运输; 国际船舶普通货物运输; 经营国内沿海油船、液化气船、普通货船船舶管理业务: 具体包括船舶机务管理、船舶海务管理、船舶检修与保养, 船员配给与管理、船舶买卖、租赁及资产管理; (在许可证有效期内经营)。

一般经营项目: 货物中转, 联运, 仓储, 交通基础设施、交通附设服务设施的投资; 自营和代理货物和技术的进出口, 但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来, 未发生控股股东变更的情况。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市南京东路 61 号
	签字会计师姓名	王一芳 侯文灏
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 楼
	签字的保荐代表人姓名	蒋欣、涂军涛
	持续督导的期间	自 2011 年 1 月至公司可转债募集资金全部使用完毕之前、可转债转股或赎回完成之前, 保荐机构将履行持续督导义务。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期 增减(%)	2011 年
营业收入	1,061,670,247.19	1,022,345,866.79	3.85	1,270,248,369.85
归属于上市公司股东的净利润	5,952,694.85	-120,573,569.11	不适用	51,689,067.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,877,500.89	-139,439,306.50	不适用	958,115.24
经营活动产生的现金流量净额	485,809,557.72	307,757,933.70	57.85	465,193,078.59
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,928,650,163.95	1,924,314,660.63	0.23	2,071,200,841.34
总资产	6,638,505,027.02	6,788,636,748.69	-2.21	7,132,110,585.23

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同 期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.0068	-0.1384	不适用	0.0593
稀释每股收益(元/股)	0.0068	-0.1384	不适用	0.0593
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0125	-0.1601	不适用	0.0011
加权平均净资产收益率(%)	0.31	-6.05	不适用	2.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.56	-7.00	不适用	0.05

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	附注(如适用)	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	15,393,863.73	主要是“明州 29”轮和“明州 30”轮的处置净收益	18,802,906.34	55,601,448.52
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	779,778.50	收到地方政府关于抗击“菲特”台风交通救灾补助	2,699,800.00	3,408,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,042,431.45		-2,632,612.75	1,048,194.15
少数股东权益影响额	-385,877.94		-4,356.20	-54,522.12
所得税影响额	0		0	-9,272,468.13
合计	16,830,195.74		18,865,737.39	50,730,952.42



第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期，世界主要发达经济体经济有所回升，但新兴及发展中经济体增速有所下滑。受全球实体经济呈弱复苏态势的影响，海运贸易量的增长也受到了制约。国际干散货海运市场呈现前低后高态势，代表国际干散货运输景气程度的 BDI 最低曾跌破 700 点。进入 9 月份以来，随着国际间的贸易形势逐步改善以及中国钢材需求回升带动铁矿石需求增长，BDI 反弹力度较大。全年 BDI 均值达到 1,205.86 点，较上年增长 31.02%。国际干散货海运市场表现虽然比 2012 年有所好转，但仍处于相对低位盘整。

报告期沿海干散货运输市场呈现出“冰火两重天”走势。上半年延续低迷，6 月 14 日沿海散货综合运价指数历史上首次跌破千点关口。随着国内经济三季度趋于好转以及国际干散货市场的带动，促进国内沿海运价快速上涨。全年沿海散货综合运价指数最高值与最低值相差 481.16 点，总体波动性较大，全年均值为 1,125.9 点，与上年基本持平。

（一）报告期公司总体经营情况

面对严峻而复杂的航运市场形势，公司在董事会的正确领导下，以“拓市场、强基础、控成本、增效益”为主线，以提升经济效益为中心，进一步优化船舶结构，强化员工素质，强化内部运行和风险管控建设，循序推进履行相关国际公约，确保年初确定的各项工作任务稳步推进和经济效益的稳步提升。

报告期公司处置老旧高能耗船舶 2 艘计 10.5 万载重吨。报告期末公司共拥有散货轮 17 艘，总运力规模 80.8 万载重吨。报告期公司实现营业收入 106,167.02 万元，为上年同期的 103.85%；实现归属于上市公司股东的净利润 595.27 万元，实现扭亏为盈。

（二）报告期公司的主要业务及其经营状况

1、海运主业方面

第一，紧抓机遇，精心组织，确保船舶效益稳定。报告期公司继续深化与大客户合作战略，与相关客户签订了 1,320 万吨的 COA 运量，比上年增加 240 万吨。同时，公司通过加强船舶科学调度、加强协调沟通、合理安排船舶装卸等举措，合同兑现率及单船运输效率明显上升，为公司船舶正常营运并使效益稳中有升打下了良好的基础；努力提高远洋船舶创效能力，利用内外贸兼营优势及境外公司所属船舶挂方便旗优势，抓住有利时机与主要客户签订中期租船合约，降低经营和市场波动风险；充分发挥潜力，积极拓展国内沿海市场运输，尤其是在长江航线、环渤海湾短程航线等均有所突破，并尝试承运新的货种；继续利用公司自身优势和资源开展租船业务，取得较好效益；强化船舶积载指导，加大与货主、港口等相关方的协调力度，在提高船舶营运效率方面取得成效，报告期年每航次平均周期比上年下降 9.62%。

报告期公司完成货运量 1,610.55 万吨、周转量 270.41 亿吨公里、实现海运业务收入 77,553.00 万元，分别为上年同期的 105.33%、115.18% 和 101.98%。

第二，审时度势，优化结构，提高船队竞争实力。报告期公司继续采取措施淘汰高油耗、高维修成本和高安全风险的老旧船舶，提前报废处置了“明州 29”轮和“明州 30”轮 2 艘老旧高能耗船舶，优化了公司船队结构。报告期公司平均船龄下降至 11.36 年，进一步适应航运市场需求，提高了公司船队整体竞争实力。同时，上述 2 艘船舶的提前报废拆解满足了国家出台的有关老旧船舶提前报废补助政策的要求，公司将申请获取补助专项资金。

第三，规范披露，公允交易，以转制促进公司发展。浙能集团通过受让本公司控股股



东海运集团股权间接控股本公司，从而触发了向除海运集团以外的本公司全体股东全面要约收购义务，并于 2013 年 4 月全面履行完毕。本次要约收购事项履行的各项程序，本公司进行了详尽规范的披露。浙能集团成为本公司实际控制人后，加大了对本公司海运主业的支持力度，年度内本公司与浙能集团下属的浙能富兴签订的电煤运输合同运量比上年增加 260 万吨，同时，得到浙能富兴的大力支持，投入的运力运输效率明显上升。浙能集团还为公司发展提供资金支持，至报告期末浙能财务公司为本公司控股子公司明州高速提供借款余额 22,000 万元。公司与浙能集团下属企业发生的上述关联交易价格公允、批准程序合规，符合本公司和全体股东利益。

第四，夯实基础，精益管理，提升企业管控水平。报告期，公司推进人本管理，抓好人才开发，强化培训及知识更新，员工综合素质有新提高；严格按照内部控制体系要求和《公司内部控制规范实施工作方案》规定开展内控工作，重点选取燃油、备件及物料等采购、存货管理、废旧物资处置等重点环节开展内控专项建设，并进一步强化内控体系文件建设，推进内控手册的实施力度；进一步深化精细管理和节能降耗工作，管理节能和科技节能并举，船舶节能降耗成效显著，报告期公司船舶的千吨海里单耗比上年下降 6.33%，全年共节约燃油成本 2,200 万元左右；船岸合力推进，船舶履约工作顺利实施，形成了较为完备的船舶海事劳工管理体系；积极开展“诚信合规、诚信披露”主题实践活动，围绕重点、逐项自查、深入分析，提升企业诚信意识和诚信建设水平。

第五，抓好预控，治理隐患，努力创造安全营运环境。报告期公司强化了安全长效机制建设，高度重视安全诚信文化培育，以不断提高安全管理水平，为公司持续健康发展打下坚实基础。公司连续七年被宁波海事局认定为安全信用管理 A 级企业，并被交通运输部海事局授予 2012 年度全国“安全诚信公司”，2 艘船舶、8 名船长被授予“安全诚信船舶”和“安全诚信船长”称号。

2、高速公路经营方面

报告期，公司控股的明州高速以打造“阳光收费”品牌、致力于做好所辖路段的日常营运管理工作为落脚点，着力推进运营效益的持续提升。公司坚持优化道路通行环境建设，不断增强路网通行能力的提高，确保所辖路段的道路安全畅通和路产设施的保护完好；通过加强对监控系统、收费系统、ETC 系统等系统的日常维护保养和各收费所内外监控设备的升级改造，为所辖路段的运营收费工作正常开展提供了稳定的技术支撑；认真贯彻落实国务院关于重大节假日免收小型客车通行费的惠民政策，顺利完成了 4 个法定节假日期间的道路免费通行保畅任务，有效履行和承担了企业的社会责任。报告期实现日均断面车流量为 48,009 辆（换算成一类车），较上年上升了 16.97%；全年通行费收入 27,852.21 万元，为上年的 109.38%；实现净利润-5,799.88 万元，较上年同期减亏 558.28 万元。

报告期，公司精神文明建设取得新成效，公司组队参加全国海员技能大比武，荣获团体优胜奖，位列全国 18 支航运企业队第 7 位，取得浙江省航运企业代表队第一名的好成绩；公司以深入开展群众路线教育活动，推进作风和廉政建设，为公司稳健发展提供正能量；倡导爱心传播，关心员工生活，增强企业的凝聚力和向心力，提升企业良好的社会形象。



(三) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	106,167.02	102,234.59	3.85
营业成本	78,811.11	85,152.02	-7.45
管理费用	3,853.89	4,305.41	-10.49
财务费用	26,209.51	26,987.34	-2.88
经营活动产生的现金流量净额	48,580.95	30,775.79	57.85
投资活动产生的现金流量净额	1,111.50	-13,478.34	108.25
筹资活动产生的现金流量净额	-41,603.57	-40,095.18	-3.76

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司营业收入主要来自于水运业务及经营高速公路项目的通行费收入。

报告期公司实现营业收入 106,167.02 万元，为上年同期的 103.85%，其中：水运业务收入 77,553.00 万元，为上年同期的 101.98%；通行费收入 27,852.21 万元，为上年同期的 109.38%。

报告期公司营业收入比上年同期增长 3.85%的主要原因：

①水路货物运输业务收入比上年增长 1.98%。因本地区从 2012 年 12 月开始“营改增”试点，报告期水路货物运输收入按不含税价入账，如按上年同口径比较，报告期水路货物运输业务收入比上年同期增长 11.48%，主要系浙能集团在业务上加大了对本公司的支持，船舶运营效率及运行于大客户航线的单船效益得到提高，与此相关的营业额比上年同期增长了 30%左右；同时 2013 年第 4 季度随着国际运输市场的回暖，公司外贸运输效益有较为明显的好转；

②收费公路运营业务收入比上年同期增长 9.38%。尽管受“国家关于节假日免费通行政策”的影响减少了通行费收入，但随着城市路网不断完善，高速路网不断延伸，车流量的上升使得公司全年日均通行费收入比上年上升。

(2) 主要销售客户的情况

单位：万元 币种：人民币

	金额	占比 (%)
报告期主要销售客户前五名汇总	60,262.97	56.76

3、成本

(1) 成本分析表

单位：万元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
水路货物运输业务	燃料费	24,198.49	37.09	29,620.07	39.79	-18.30
	港口费	4,663.62	7.15	4,508.39	6.06	3.44
	职工薪酬	10,491.88	16.08	9,938.04	13.35	5.57



	船舶折旧费	14,903.75	22.85	17,752.02	23.85	-16.04
	船舶修理费	2,819.25	4.32	3,720.35	5.00	-24.22
	船舶租赁费	2,649.49	4.06	2,560.14	3.44	3.49
	合计	59,726.48	91.55	68,099.01	91.49	-12.29
收费公路运营业务	公路经营权摊销	9,722.78	72.31	8,288.75	78.34	17.30
	公路修理费	2,181.43	16.22	987.89	9.34	120.82
	固定资产折旧	18.43	0.14	34.02	0.32	-45.83
	职工薪酬	1,174.95	8.74	974.26	9.21	20.60
	合计	13,097.59	97.41	10,284.92	97.21	27.35

注：报告期公司营业成本比上年下降 7.45%，其中：

①水路货物运输业务成本比上年同期下降 12.37%，剔除“营改增”因素，按同口径比较，比上年同期下降了 5.85%，主要是燃油采购价格比上年同期下降了 7%左右；报告期公司船舶折旧年限及净残值会计估计变更，减少船舶折旧 3,530.53 万元；

②收费公路运营业务成本比上年增加 27.08%，主要系公路经营权按工作量法，报告期摊销额增加 17.30%。

(2) 主要供应商情况

单位：万元 币种：人民币

	金 额	占比 (%)
报告期主要供应商前五名汇总	20,695.63	67.99

4、费用

单位：万元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额	本年比上年增减 (%)
管理费用	3,853.89	4,305.41	-10.49
财务费用	26,209.51	26,987.34	-2.88

5、现金流

单位：万元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额	本年比上年增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	48,580.95	30,775.79	57.85
投资活动产生的现金流量净额	1,111.50	-13,478.34	108.25
筹资活动产生的现金流量净额	-41,603.57	-40,095.18	-3.76

注：(1) 报告期内公司经营活动产生现金流量净额为 48,580.95 万元，比上年同期增长 57.85%，主要系报告期销售收入比上年同期有较大幅度增加，经营性支出减少所致；

(2) 报告期公司投资活动现金流量净额为 1,111.50 万元，比上年同期增加 14,589.84 万元，主要是本期固定资产投资比上年同期减少；

(3) 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 -41,603.57 万元，流出量比上年同期增加 3.76%，主要是本期母公司为境外全资子公司融资提供保证金质押担保所致。



6、其他

公司利润构成或利润来源发生重大变动的说明

报告期归属于上市公司所有者的净利润为 595.27 万元，比上年同期增加 12,652.63 万元。

单位：万元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额	增减额	增减率%
营业收入	106,167.02	102,234.59	3,932.43	3.85
营业成本	78,811.11	85,152.02	-6,340.91	-7.45
营业税金及附加	1,333.44	2,778.99	-1,445.55	-52.02
营业利润	-3,966.81	-16,942.42	12,975.61	76.59
营业外收支净额	1,721.61	1,887.01	-165.40	-8.77
利润总额	-2,245.20	-15,055.41	12,810.21	85.09
净利润	-2,246.67	-15,172.86	12,926.19	85.19
归属于母公司所有者的净利润	595.27	-12,057.36	12,652.63	104.94

注：报告期净利润变动的主要因素为：

(1) 报告期，营业收入比上年同期增长 3.85%，其中水路货物运输业务收入比上年同期增长 1.98%，剔除“营改增”因素，按同口径比较比上年同期增长了 11.48%；收费公路运营业务收入比上年同期增长 9.38%。

(2) 报告期，公司营业成本比上年下降 7.45%：其中水路货物运输业务成本比上年同期下降 12.37%，剔除“营改增”因素，按同口径比较比上年同期下降了 5.85%；报告期公司船舶折旧年限及净残值会计估计变更，减少船舶折旧 3,530.53 万元；

(3) 报告期，公司营业外收支净额比上年同期减少 8.77%，出售了“明州 29”轮和“明州 30”轮 2 艘老旧船舶，共获得固定资产处置净收入 1,523.52 万元，固定资产处置收益比上年同期略有下降；

(4) 报告期公司毛利率比上年同期提高了 9.11 个百分点，归属于上市公司股东净利润比上年同期增加 12,652.63 万元，实现扭亏为盈，主要系公司货物运输业务毛利率比上年同期提高。

(四) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
(1) 水路货物运输业务	77,553.00	65,234.07	15.88	1.98	-12.37	13.77
(2) 收费公路运营业务	27,852.21	13,445.94	51.72	9.38	27.08	-6.73
小 计	105,405.21	78,680.01	25.35	3.84	-7.46	9.11



(五) 资产、负债情况分析

单位:万元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	26,284.27	3.96	9,820.23	1.45	167.65
应收票据	0.00	0.00	106.00	0.02	-100.00
应收账款	6,777.39	1.02	7,853.88	1.16	-13.71
存货	3,484.56	0.52	4,351.29	0.64	-19.92
长期股权投资	2,605.30	0.39	2,538.80	0.37	2.62
固定资产	236,380.92	35.61	255,895.38	37.69	-7.63
无形资产	387,639.78	58.39	397,386.36	58.54	-2.45
短期借款	40,925.97	6.16	28,500.00	4.20	43.60
应付账款	10,545.30	1.59	14,882.95	2.19	-29.15
应交税费	253.94	0.04	399.38	0.06	-36.42
一年内到期的非流动负债	25,543.93	3.85	22,670.73	3.34	12.67
长期借款	260,000.00	39.17	279,999.63	41.25	-7.14
应付债券	65,630.99	9.89	62,497.89	9.21	5.01
长期应付款	12,158.03	1.83	18,075.63	2.66	-32.74
外币报表折算差额	-657.53	-0.10	-495.81	-0.07	-32.62
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	663,850.50	100.00	678,863.67	100.00	-2.21

注：1、货币资金报告期期末余额比上期期末余额增长 167.65%，主要系报告期销售收入比上年同期有较大幅度增加；

2、应收票据报告期期末余额比上期期末余额下降 100%，主要是上年度收到的银行承兑汇票本期已兑付；

3、短期借款报告期期末余额比上期期末余额增长 43.60%，主要是报告期短期融资金额增加；

4、应付账款报告期期末余额比上期期末余额下降 29.15%，主要是报告期结清了船舶建造尾款及支付高速公路建设工程尾款；

5、应交税费报告期期末余额比上期期末余额下降 36.42%，主要是报告期最后 1 月应交增值税较上年同期下降；

6、长期应付款报告期期末余额比上期期末余额下降 32.74%，主要是公司正常支付融资租赁相关本金所致；

7、外币折算差异报告期期末余额比上期期末余额下降 32.62%，主要是人民币兑美元汇率上升所致。

(六) 核心竞争力分析

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

2、运力资源优势。公司立足海运主业，专注于散货船队成长，致力于运力规模发展和



经营结构调整，船队结构得到优化。目前公司运力规模已达 80.8 万载重吨，平均船龄 11.36 年，在国内沿海干散货船经营规模及船队技术的先进性名列前茅。

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

(七) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	发行可转券	72,000	439.54	70,532.14	0	/
合计	/	72,000	439.54	70,532.14	0	/

经中国证监会核准，公司于 2011 年 1 月 7 日公开发行了 72,000 万元可转换公司债券，扣除发行费用 1,905.50 万元，实际募集资金净额 70,094.50 万元。募集资金投资项目为建造 4 艘大灵便型船舶。报告期使用募集资金总额 439.54 万元。截至报告期末，已累计使用募集资金总额 70,532.14 万元（含利息收入）。截至报告期末，公司募集资金及募集资金利息收入已全部投入募集资金投资项目。无结余募集资金使用情况。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
建造 1 艘 5.75 万吨级散货船	否	20,750.00	0	18,665.39	是	89.95%	1,058.44	-373.02	否	详见注(1)	不适用
建造 1 艘 4.75 万吨级散货船(01)	否	18,280.00	0	18,439.01	是	100.87%	734.74	68.09	否	详见注(1)	不适用



建造 1 艘 4.75 万 吨级散 货船 (02)	否	18,280.00	0	18,378.20	是	100.54%	734.74	-10.80	否	详见 注(1)	不适用
建造 1 艘 4.75 万 吨级散 货船 (03)	否	12,784.50	439.54	15,049.54	是	117.72%	734.74	554.11	否	详见 注(1)	不适用
合计	/	70,094.50	439.54	70,532.14	/	/	3,262.66	/	/	/	/

注(1): 募集资金投资项目 5.75 万吨级散货船“明州 78”轮、4.75 万吨级散货船(01)“明州 55”轮、4.75 万吨级散货船(02)“明州 57”轮和 4.75 万吨级散货船(03)“明州 59”轮报告期实现的效益未达到预计效益的原因: 受国际国内贸易需求量下降和运力供需失衡的影响, 报告期船舶运输价格和船舶周转率低于投资预期, 致使船舶营运效率下降, 运输收入比预期减少。



3、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
子公司										
宁波海运明州高速公路有限公司	交通运输业	一般经营项目:公路、桥梁、场站、港口的开发、投资、建设、养护;广告服务	119,300.00	51	51	397,541.91	299,581.01	97,960.89	28,611.45	-5,799.88
宁波海运(新加坡)有限公司	交通运输业	SHIP AND BOAT LEASING WITH OPERATOR(INCLUDING CHARTERING);SHIP BROKERING SERVICES	美元 10 万元	100	100	23,537.28	19,044.54	4,492.74	4,814.33	-1,493.09
联营企业										
上海协同科技股份有限公司	通讯设备制造	电子设备的销售和服务	4,000.00	28.5971	28.5971	25,519.15	16,553.87	8,965.28	19,276.26	166.14
宁波港海船务代理有限公司	船舶代理	代理服务	50.00	45	45	98.30	1.13	97.17	37.60	42.20



4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、据国际货币基金组织预测，2014 年世界经济增速可以达 3.6%，发达国家和发展中国家之间的增速差距将进一步趋窄，整体经济复苏较 2013 年会有所改善，但仍面临一些不确定性因素和下行风险，复苏道路仍将曲折。随着世界经济总体向好，国际贸易增长也有望加快。预计 2014 年起，全球干散货运力年均增长约为 4%，而需求增长有望达到 5%左右，前期过剩运力有望被逐步消化，运力供需矛盾有望逐步缓和，但航运业持续复苏仍需时日。

2、公司发展面临的机遇与挑战

(1) 面临的机遇：

一是 2014 年世界经济形势有望进一步改善，海运贸易量将延续 2013 年回暖的步伐，而运力增速将降至 2004 年以来新低，需求增速有望超过运力增速。同样，沿海干散货运输企业将着重调整经济结构、淘汰落后产能，大量老旧船舶还将提前报废，运力过剩局面将略有缓解；

二是公司实际控制人浙能集团将推进集团内部海运产业整合，将有利于本公司进一步发挥专业海运经营和海运管理的优势。同时，浙能集团下水电煤需求逐年递增，并对本公司海运主业重点支持，将为公司煤炭运输创造较为稳定的货源基础；

三是当前国内外船价处于相对低位水平，同时近期交通运输部联合财政部、发改委和工信部推出的《老旧运输船舶和单壳油轮报废更新中央财政补助专项资金管理办法》，进一步细化了老旧船舶提前报废更新的补助范围和标准，为公司加快实施船队结构调整创造了条件；

四是航运业是关系国家安全和国民经济命脉的重要行业，是一个不可替代的行业。预计国家为振兴我国航运业，还会在税收、融资等方面出台相关扶持政策。

(2) 面临的挑战：

一是预计 2014 年国际国内航运市场供求关系虽得到进一步改善，但运力存量过剩的压力依然存在，运价上涨空间仍受到限制；

二是受高速公路路网通行车辆实行按实计费方式、国家继续实施重大节假日公路免收小型车辆通行费政策以及杭州湾嘉绍通道开通所导致的车辆分流等因素影响，将对明州高速通行费收入的提升带来制约。

三是船舶燃料的高位震荡、船员工资成本及福利待遇的持续上升等因素，将给企业经济效益的提高带来较大的压力。

(二) 公司发展战略

公司奉行“诚信服务、稳健经营、规范运作、持续发展”的经营理念，坚持外抓市场，内抓管理，严谨投资，优化资源配置，不断增强企业整体实力，实施公司的发展战略，致力于实现股东回报的最大化。

发展战略：提升海运主业，培育公路产业，优化投资企业，促进海陆并举，稳健持续发展。

发展目标：致力于船舶结构调整和运力规模的扩大，不断拓展国际、国内运输市场，巩固与战略大客户的合作关系以获取稳定货源，建设以煤炭、矿石、粮食等为主的专业化干散货运输船队；陆上交通投资初具规模、收益良好。不断提高企业核心竞争力，做强做专宁波海运市场品牌。

(三) 经营计划

2014 年公司主要经营目标为：货物运输量：1,887.45 万吨；货物周转量：295.77 亿吨公里；营业总收入：118,057.28 万元；营业总成本：120,068.90 万元。

为实现上述目标计划将采取的工作举措：

1、努力拓展经营渠道，提升船舶运输生产创效能力。公司将继续秉承“诚信经营、诚信服



务”的理念，巩固“立足浙能，面向市场”的经营方针，维护并深化战略客户合作关系；强化信息收集与研判，构建市场信息网络，紧抓机遇，拓宽市场客户渠道，加大租船业务的开展；进一步拓展远洋运输市场，合理布局远洋船队运力，加强风险防范，加大进口粮食、煤炭的承揽力度，实现内外贸协调发展；多管齐下，在提高船舶周转率和积载率方面下功夫，加强船舶载货指导，抓好港作，实现综合创效。

2、深化公路运营管理新举措，提升道路通行能力。明州高速将进一步组织推进宁波绕城“金色环线”形象工程打造，努力营造文明和谐的收费环境，想方设法促进所辖路段车流量的不断提升；进一步组织所辖路段“畅通工程”打造，着重以提高路面质量为核心，大力推进道路的科学养护、绿色养护，深化养护管理基础工作；进一步提高收费机电设备的完好率，深化完善机电管理工作制度，确保收费系统正常运行；提高科学分析预测水平，及时关注机场高速通道、嘉绍通道等开通后对本辖路段车流的影响，发挥路网效应，通过车流量的提升实现通行费的提高。

3、着力船舶结构调整，提升市场竞争能力。公司将继续根据战略发展定位，同时深入贯彻四部委《老旧船舶和单壳油轮提前报废更新实施方案》精神，统筹兼顾，控制风险，适时通过淘汰老旧船舶、建造符合国际新规范、新公约、新标准要求新型船舶，从而优化船队结构，做强做优散货船队，提高市场竞争能力；继续加强船舶市场跟踪，关注船价、租价波动趋势，关注浙能集团沿海电厂建设发展规划实施对电煤的需求以及浙能集团下步进口煤炭需求和贸易方式转变，为捕捉商机赢得主动。

4、规范完善管理制度，提升企业管理水平。公司将以“转变观念、转轨管理、转型发展”为原则，结合上市公司内控管理规范和相关指引的要求，不断修订完善公司管理制度；加强预算执行力度，保障各项预算有效落实，健全预算实施分析和考核工作，强化成本控制；在依托传统的航海节能的基础上，引进新的节能技术，分阶段扎实推进技改立项项目；强化安全管理责任，积极创建具有海运特色的安全文化，不断健全和完善安全目标责任考核体系，加大安全奖惩力度，消除各类事故隐患，营造良好安全环境；加强行业对标管理工作，进一步收集、整理、分析对标数据，寻找差距，改进不足，提升企业管理水平。

5、强化人力队伍建设，提升企业软实力。公司将坚持以人为本，不断优化公司育才、引才、聚才和用才的工作环境，建立竞争性选拔干部、竞聘上岗等机制，强化人才队伍建设；进一步深化党的群众路线教育成果，推进反腐倡廉各项工作有效落实；发挥党、工、团的作用，开展创先争优活动，弘扬正能量；加强人文关怀，关注员工对企业经营、管理、发展等不同层面的意见建议，着力解决突出的问题，增强职工的归属感和凝聚力。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

维持当前业务，公司需资金 3,770 万元左右，主要用于高速公路建设尾款及工程保证金等，资金主要来源为自有资金。

（五）可能面对的风险

1、受经济前景不确定性影响的风险及其对策

公司从事的海运业属国民经济先行行业，对经济波动的敏感度较强。当前，全球经济形势依然错综复杂、充满变数。若全球经济再次向下调整，将可能导致全球航运市场景气度持续低迷。针对这一风险，公司将进一步深入研究宏观经济发展动态，加强对航运市场信息的收集与分析，及早调整经营策略，尽力减少经济形势的变化对公司造成影响。

2、运输价格波动的风险及其对策

运输市场价格受全球经济变化、市场需求、船舶保有量等多种因素的影响，波动性较大。为此，公司将坚持大客户战略，与浙能富兴等大客户签订运输包运合同，充分利用战略客户稳定的货源及运价，保障船舶的运行效率，尽力避免受国际国内运输市场价格的波动影响。同时，公司将通过提高经营管理水平，降低经营成本，改善服务质量和条件，扩大市场份额，以抵御



宏观经济波动、运价变化带来的影响。

3、燃油价格波动的风险及其对策

国际原油和成品油价格受全球及地区政治经济的变化、原油和成品油的供需状况等多方面因素的影响，国内原油价格参照国际原油价格确定。燃油消耗是航运企业的主要经营成本之一，如国际原油价格持续上扬，将导致公司船舶航次成本上升，进而直接影响公司的盈利水平。为此，公司争取在签订运输合同时包含燃油附加费，尽力降低燃油涨价给公司带来的不利影响；在管理上，公司通过提高船舶效率，降低船舶的千吨公里单耗指标；推广航海节能和机务技术节能经验，全面深入实施“以重代轻”的节能技术；及时掌握油价走势，实施多方报价，加强集中采购，锁定燃油成本。

4、航行安全的风险及其对策

运输船舶面临着海上特殊风险：恶劣天气、台风、海啸、海盗等，还可能遭遇战争、罢工，以及机械故障和人为事故，对公司的正常营运产生不利影响。运输船舶一旦遭遇此类海上风险，受损可能较大。公司针对船舶可能出现的事故险情，一方面，公司加强做好船舶相关商业保险的投保，规避风险；另一方面制定相应的应急预案和防范措施，努力提高船岸人员的操作技能，提供必要的培训，加强责任心教育；完善安全管理工作激励机制。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

（一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

（二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

根据公司船队结构调整的现状和近年来公司船舶处置获益的实际，同时参考同行业会计估计，为了提供更加可靠、相关及可比的会计信息，公司决定对船舶的预计使用年限及预计净残值进行调整。

2013年4月24日召开的本公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于船舶固定资产折旧年限及净残值会计估计变更的议案》，公司将船舶资产的会计估计变更为：预计运输船舶的使用寿命为8-25年。公司船龄5年以下（含）的船舶统一采用25年预计使用寿命。折旧方式为年限平均法，预计船舶净残值为船舶固定资产原值的5%。

按以上新会计估计确定船舶固定资产残值及折旧年限，使公司2013年减少船舶折旧3,530.53万元，但不影响以往会计年度的财务报表。

（三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司的现金分红政策符合《公司章程》规定和股东大会决议要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分维护。

1、《公司章程》明确了公司现金分红政策为：

（1）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；

（2）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

（3）公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分配比例由董事会根据公司经营情况拟定，报股东大会审议决定；

（4）公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；



(5) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；

(6) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

2、报告期利润分配或资本公积金转增预案：

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年度本公司实现的归属于上市公司股东的净利润为 5,952,694.85 元，2013 年末公司可供股东分配利润为 219,415,237.03 元。根据《公司法》、中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》及《公司章程》规定的利润分配政策，综合考虑公司经营、财务状况和股东利益，公司 2013 年度利润分配预案为：拟向截止 2014 年 5 月 28 日（最终股权登记日以公司公告为准），上海证券交易所休市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），不实施送股也不实施资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下年度。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0.10	0	871.17	595.27 (注)	146.35
2012 年	0	0	0	0	-12,057.36	不适用
2011 年	0	0.30	0	2,613.52	5,168.91	50.56

注：2013 年现金分红的数额为预计数。由于公司发行的 7.2 亿可转换公司债券处于转股期，因此，现金分红的数额将以公司利润分配股权登记日的在册股本总额为基数计算。

五、积极履行社会责任的工作情况

社会责任工作情况

详见年报附件《宁波海运股份有限公司 2013 年度社会责任报告》 披露网址：上海证券交易所 <http://www.sse.com.cn>

六、其他披露事项

公司选定《中国证券报》和《上海证券报》为公司信息披露报纸。



第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>2013年8月27日公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于出售“明州29”轮和“明州30”轮的议案》，公司委托浙江船舶交易市场有限公司以公开拍卖方式出售“明州29”轮和“明州30”轮。通过竞拍，福建省赛江船舶拆解有限公司（以下简称“赛江船舶”）最终竞拍成交该两轮。2013年11月15日，公司与赛江船舶签订了《废钢船买卖合同》，合同明确“明州29”轮和“明州30”轮作为废钢船出售给赛江船舶，并由赛江船舶进行拆解，出售价格分别为2,890万元和2,760万元，合计为5,650万元。</p>	<p>详见公司公告：临2013-040《宁波海运股份有限公司关于签订船舶买卖合同的公告》</p>

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>1. 2012年4月27日，公司2011年度股东大会审议通过了《关于继续为宁波海运集团有限公司银行贷款进行担保的议案》：为支持宁波海运集团有限公司的发展，从而促进控股股东与本公司的共同发展与繁荣，本公司继续为海运集团提供总额在43,000万元以内的银行贷款进行担保，担保的期限为3年。报告期，本公司为海运集团提供担保金额为3,000万元。截止报告期末，本公司实际为海运集团担保余额为17,800万元。</p>	<p>详见公司公告：临2012-08《关于继续为宁波海运集团有限公司银行贷款进行担保的关联交易公告》、临2012-13《宁波海运股份有限公司2011年度股东大会公告》和临2013-02《宁波海运股份有限公司关于为宁波海运集团有限公司银行授信进行担保的公告》。</p>
<p>2. 2013年3月14日，浙能富兴与本公司就关联交易事项的权利和义务协商一致达成了《煤炭运输框架协议》，协议预计2013年浙能富兴需本公司为其提供不超过1,200万吨的煤炭运输服务，预计关联交易金额不超过6.3亿元人民币。该关联交易事项经2013年4月10日召开的公司2013年第一次临时股东大会审议通过。2013年本公司实际与浙能富兴签订的运量为1,160万吨。</p> <p>报告期，本公司实际为浙能富兴提供了770.13万吨的煤炭运输服务，交易金额3.53亿元人民币。</p>	<p>详见公司公告：临2013-008《宁波海运股份有限公司第六届董事会第五次会议决议公告》、临2013-011《宁波海运股份有限公司关于签订〈煤炭运输框架协议〉暨日常关联交易的公告》和临2013-017《宁波海运股份有限公司2013年第一次临时股东大会决议公告》。</p>



<p>3. 2013 年 9 月 23 日, 浙能财务与公司就关联交易事项的权利和义务协商一致达成了《金融服务合作协议》。</p> <p>《金融服务合作协议》主要内容:</p> <p>浙能财务向本公司及本公司控股子公司提供其核准经营范围内的金融服务, 包括存款业务、贷款业务、票据业务、担保业务、结算服务、财务顾问业务等。</p> <p>本公司及本公司控股子公司拟在浙能财务账户上的日存款余额最高不超过 6 亿元;</p> <p>浙能财务在本协议的有效期内拟向本公司及本公司控股子公司提供不超过 8 亿元授信额度 (包括借款、银行承兑汇票、贴现及其他各类授信)。</p> <p>根据协议, 公司控股子公司明州高速与浙能财务签订了《借款合同》, 截至报告期末, 明州高速向浙能财务累计借款余额 22,000 万元。</p>	<p>详见公司公告: 临 2013-027《宁波海运股份有限公司第六届董事会第七次会议决议公告》、临 2013-030《宁波海运股份有限公司关联交易公告》、临 2013-033《宁波海运股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告》、临 2013-034《宁波海运股份有限公司关于控股子公司与关联方签订借款合同的关联交易公告》、临 2013-042《宁波海运股份有限公司关于控股子公司与关联方签订借款合同的关联交易公告》和临 2013-043《宁波海运股份有限公司关于控股子公司与关联方签订借款合同的关联交易公告》。</p>
--	--

(二) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2013 年 9 月 23 日, 本公司控股子公司明州高速与浙能财务签订了《借款合同》, 明州高速向浙能财务借款 13,500 万元, 借款利率为年利率 6%的人民币固定利率, 期限为 12 个月。其中 3,500 万元已于 2013 年 12 月 18 日归还。</p>	<p>详见公司公告: 临 2013-034《宁波海运股份有限公司关于控股子公司与关联方签订借款合同的关联交易公告》</p>
<p>2013 年 12 月 5 日, 本公司控股子公司明州高速与浙能财务签订了《借款合同》, 明州高速向浙能财务公司借款人民币 6,000 万元, 借款利率为年利率 6%的人民币固定利率, 期限为 12 个月。</p>	<p>详见公司公告: 临 2013-042《宁波海运股份有限公司关于控股子公司与关联方签订借款合同的关联交易公告》</p>
<p>2013 年 12 月 18 日, 本公司控股子公司明州高速与浙能财务签订了《借款合同》, 明州高速向浙能财务借款 6,000 万元, 借款利率为年利率 6%的人民币固定利率, 期限为 12 个月。</p>	<p>详见公司公告: 临 2013-043《宁波海运股份有限公司关于控股子公司与关联方签订借款合同的关联交易公告》</p>

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
宁波海运股份有限公司	公司本部	宁波海运集团有限公司	6,000	2009 年 7 月 17 日	2009 年 7 月 17 日	2013 年 6 月 24 日	一般担保	是	否	0	否	是	控股股东



宁波海运股份有限公司	公司本部	宁波海运集团有限公司	8,000	2011年10月18日	2011年10月18日	2013年1月4日	一般担保	是	否	0	否	是	控股股东
宁波海运股份有限公司	公司本部	宁波海运集团有限公司	8,000	2012年5月16日	2012年5月16日	2015年4月27日	一般担保	否	否	0	否	是	控股股东
宁波海运股份有限公司	公司本部	宁波海运集团有限公司	9,800	2012年5月21日	2012年5月21日	2015年5月21日	一般担保	否	否	0	否	是	控股股东
宁波海运股份有限公司	公司本部	宁波海运集团有限公司	3,300	2012年7月6日	2012年7月6日	2015年7月5日	一般担保	是	否	0	否	是	控股股东
宁波海运股份有限公司	公司本部	宁波海运集团有限公司	3,000	2013年1月17日	2013年1月17日	2014年1月10日	一般担保	是	否	0	否	是	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							3,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							17,800						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							1,300 万美元						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							3,050 万美元						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							36,395.55						
担保总额占公司净资产的比例（%）							18.87						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							17,800						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							3,050 万美元						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							36,395.55						

1、公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于继续为宁波海运集团有限公司银行贷款进行担保的议案》：公司继续为海运集团总额在 43,000 万元以内的银行贷款进行担保，担保的期限为 3 年。报告期，公司实际为海运集团担保金额为 3,000 万元，该贷款已于 2013 年 12 月 9 日归还。截止报告期末，公司实际累计为海运集团担保余额为 17,800 万元。

2、公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于为宁波海运（新加坡）有限公司银行贷款进行担保的议案》：继续为新加坡公司融资提供担保，担保额不超过 5,000 万美元，担保期限为 3 年。报告期，公司实际为新加公司担保金额 1,300 万美元。截止报告期末，公司实际累计为新加坡公司担保余额为 3,050 万美元。

（三）其他重大合同

截止 2013 年 5 月 14 日，本公司与主要托运人 2013 年度的 COA 签订完毕：主要运输货种为煤炭。年度新签的 COA 运量约为 640 万吨（其中与浙能富兴签订的每年 480 万吨运量为二年期合同，有效期自 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日）。2013 年本公司 COA 总运量约为 1,320 万吨（其中 680 万吨为继续履行 2012 年 5 月签订的三年期合同，合同有效期自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日），比上年 COA 运量增加 240 万吨。2013 年度 COA 的平均基准运价较上年同比上调 1%左右。（详见公司公告：临 2013-022《宁波海运股份有限公司签署包运租船合同的公告》）。



八、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	浙江省能源集团有限公司	为避免同业竞争，浙能集团承诺：不再扩大其他海运企业的经营规模，同时将国内沿海货物运输的业务发展机会优先考虑给予本公司；将本公司作为浙能集团及浙能集团全资、控股或其他具有实际控制权的企业所属国内沿海货物运输业务的相关资产的最终整合的唯一平台；用五年左右的时间将其他海运企业从事国内沿海货物运输业务的相关资产在符合法律法规规定和中国证监会有关规则的前提下，以适当的方式注入本公司，或者通过其他合法合规的方式解决同业竞争问题；在行业发展规划等方面将根据国家的规定进行适当安排，确保浙能集团及浙能集团全资、控股或其他具有实际控制权的企业在未来不会从事与本公司相同或类似的生产、经营业务，以避免与本公司的生产经营构成实质性竞争。	五年左右	是	是		
	解决关联交易	浙江省能源集团有限公司	为规范关联交易，浙能集团承诺：将尽一切合理努力，确保本公司与浙能集团及下属子公司之间的任何关联交易均符合适用法律法规的规定；浙能集团及下属子公司将与本公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程等规定履行合法程序，保证关联交易的公允性，并按照适用法律法规的要求及时进行信息披露；保证不利用关联交易非法转移本公司的资金、利润，不利用关联交易损害本公司其他股东的合法权益。		否	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	77.96
境内会计师事务所审计年限	11



	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	21.20

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司聘任的立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司境内审计机构，支付其报告期审计工作的报酬共 77.96 万元，其中财务审计费用 56.76 万元、内部控制审计费用 21.20 万元，因审计发生的差旅费用由本公司承担。该会计师事务所已为本公司提供了 11 年审计服务。

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

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

十一、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

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

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	3,267	
本公司转债的担保人	无	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
中国工商银行股份有限公司一兴全可转债混合型证券投资基金	67,450,000	9.37
中国建设银行一博时稳定价值债券投资基金	64,237,000	8.92
中国农业银行股份有限公司一中海可转换债券债券型证券投资基金	23,081,000	3.21
中国建设银行股份有限公司一华富强化回报债券型证券投资基金	20,000,000	2.78
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	19,575,000	2.72
中国工商银行股份有限公司一南方永利 1 年定期开放债券型证券投资基金	14,364,000	2.00
中国建设银行一工银瑞信增强收益债券型证券投资基金	14,000,000	1.94
中国建设银行一交银施罗德增利债券证券投资基金	13,993,000	1.94
山东省国际信托有限公司一以太 10 号证券投资集合资金信托	13,741,000	1.91
博时基金(国际)有限公司一博时人民币债券基金	13,000,000	1.81



(三) 报告期转债变动情况

单位:元 币种:人民币

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

(四) 报告期转债累计转股情况

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

(五) 转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

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

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截止2013年12月31日,本公司所有者权益24.09亿元,负债总额为42.30亿元,资产负债率为63.72%;其中母公司所有者权益20.67亿元,负债总额为10.45亿元,资产负债率为33.57%。

中诚信证券评估有限公司对本公司可转债进行了2013年跟踪评级,维持公司主体信用等级AA,评级展望负面;可转债的信用等级为AA。公司资信情况良好,具有较强的偿债能力。

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

十二、其他重大事项的说明

2012年7月,本公司控股股东海运集团的股东与浙能集团筹划股权转让事项。2012年10月22日,浙能集团与海运集团的相关股东、宁波交投与海运集团职工持股会分别签署了《股权转让协议》,浙能集团合计收购海运集团51%股权,宁波交投持有海运集团的股权比例由原40%



增加至 49%。转让各方先后取得了浙江省国资委、宁波市国资委、商务部反垄断局以及中国证监会对本次股权转让事项的相关批复。本次股权转让导致海运集团股权结构发生变化，浙能集团成为海运集团的第一大股东，浙能集团通过海运集团间接控制本公司 41.90%的股份而触发对本公司的法定要约收购义务。浙能集团按照《上市公司收购管理办法》的相关规定，履行向除海运集团之外的本公司全体股东发出全面收购要约的义务，要约收购期限为 2013 年 3 月 8 日至 2013 年 4 月 6 日。截止要约收购期结束，宁波海运流通股股东无人接受浙能集团发出的收购要约。本公司实际控制人变更为浙能集团，最终实际控制人为浙江省国资委。关于该事项的具体情况详见公司相关临时公告。



第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	871,174,542	100						871,174,542	100
1、人民币普通股	871,174,542	100						871,174,542	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	871,174,542	100						871,174,542	100

2、股份变动情况说明

报告期内，本公司股份无变动情况。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
海运转债	2011 年 1 月 7 日	1.00	720,000,000	2011 年 1 月 20 日	720,000,000	2016 年 1 月 7 日



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

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况
报告期内公司没有因送股、配股、可转债转股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况
本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位: 股

截止报告期末股东总数	72,395	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	69,054			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宁波海运集团有限公司	国有法人	41.90	365,062,214	0	0	无
浙江省电力燃料有限公司	境内非国有法人	8.17	71,155,773	-8,102,000	0	无
天津港(集团)有限公司	国有法人	1.72	15,000,000	0	0	未知
宁波江北富搏企业管理咨询咨询公司	境内非国有法人	0.83	7,268,288	0	0	未知
浙江省兴合集团公司	未知	0.40	3,450,000	0	0	未知
上海梵莱贸易发展有限公司	未知	0.32	2,803,051	-913,850	0	未知
宁波交通投资控股有限公司	国有法人	0.30	2,606,631	0	0	无
张纹铨	境内自然人	0.30	2,594,529	2,594,529	0	未知
北京山通投资咨询有限责任公司	未知	0.23	2,030,060	0	0	未知
法泰达管理(杭州)有限公司	未知	0.19	1,650,000	1,650,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
宁波海运集团有限公司	365,062,214		人民币普通股			
浙江省电力燃料有限公司	71,155,773		人民币普通股			
天津港(集团)有限公司	15,000,000		人民币普通股			
宁波江北富搏企业管理咨询咨询公司	7,268,288		人民币普通股			
浙江省兴合集团公司	3,450,000		人民币普通股			
上海梵莱贸易发展有限公司	2,803,051		人民币普通股			
宁波交通投资控股有限公司	2,606,631		人民币普通股			
张纹铨	2,594,529		人民币普通股			
北京山通投资咨询有限责任公司	2,030,060		人民币普通股			
法泰达管理(杭州)有限公司	1,650,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 第一大股东和宁波交通投资控股有限公司存在关联关系, 宁波交通投资控股有限公司持有宁波海运集团有限公司 49% 的股份。此外, 公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。					



四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：万元 币种：人民币

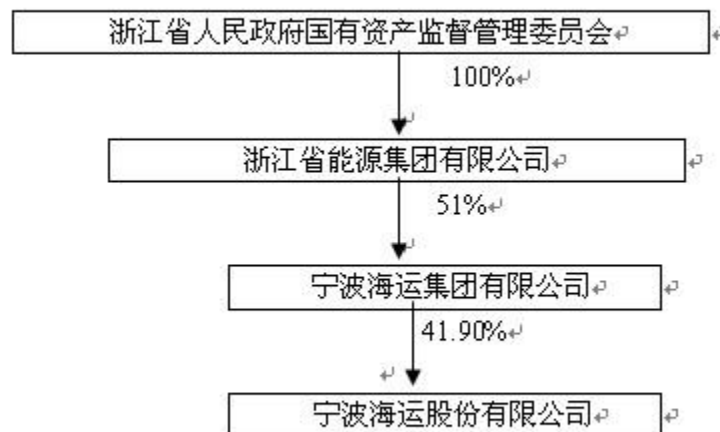
名称	宁波海运集团有限公司
成立日期	1950 年 10 月 16 日
组织机构代码	14405014-6
注册资本	12,000
主要经营业务	国内沿海及长江中下游各港间货物（含油品、集装箱）运输；船舶及其辅机的修造；海上货物中转、联运；仓储，揽货；室内外装潢；船舶物资配件、日用品的批发、零售；国内劳务合作；本单位房屋租赁；物业管理；实业投资。
经营成果	2013 年度海运集团实现营收 114,146.39 万元，归属于母公司所有者的净利润-1,086.11 万元（未经审计）。
财务状况	2013 年末海运集团总资产 749,788.97 万元，归属于母公司所有者权益 103,235.91 万元（未经审计）。
现金流和未来发展战略	海运集团现金流良好。未来发展战略：海陆并举，内外贸运输并重。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、法人

名称	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
褚敏	董事长	男	58	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	60.84	0
王黎敏	副董事长	男	52	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	0	30
董军	副董事长、总经理	男	41	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	54.45	0
管雄文	董事	男	60	2012年4月27日	2015年4月26日	26,496	26,496	0	无变动	42.57	0
吴洪波	董事	男	45	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	0	0
周海承	董事	男	47	2012年4月27日	2014年3月25日	0	0	0	无变动	0	注1
蒋海良	董事、副总经理	男	48	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	42.57	0
包新民	独立董事	男	43	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	8	0
杨华军	独立董事	男	37	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	8	0
林勇	独立董事	男	67	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	8	0
胡正良	独立董事	男	53	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	8	0
徐海良	监事会主席	男	53	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	0	47.04
黄为群	监事	男	43	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	0	30
施燕琴	监事	女	40	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	0	27.50
朱清明	监事	男	46	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	28.39	0
魏樟明	监事	男	45	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	20.23	0
黄敏辉	副总经理、董事会秘书	男	48	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	42.57	0
邬雅淑	副总经理(财务负责人)	女	45	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	42.57	0
傅维钦	副总经理	男	46	2012年4月27日	2015年4月26日	0	0	0	无变动	42.57	0
合计	/	/				26,496	26,496	0	/	408.76	134.54

注1：周海承先生 2013 年度从本公司股东单位宁波交投获得的报酬由宁波市国资委核定。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

褚敏：历任宁波海运集团有限公司董事、总经理、党委书记，宁波海运股份有限公司董事等职。现任宁波海运集团有限公司副董事长、总经理、党委委员，宁波海运股份有限公司董事长。

王黎敏：历任浙江省电力实业总公司副总经理，浙江省电力燃料有限公司董事等职。现任浙江省电力实业总公司副总经理，浙江省电力燃料有限公司董事，浙江全富达电力建设有限公司法定代表人，宁波海运股份有限公司副董事长。

董军：历任宁波海运股份有限公司董事、总经理等职。现任宁波海运股份有限公司副董事长、总经理。

管雄文：历任宁波海运集团有限公司董事长、党委委员，宁波海运股份有限公司董事长，宁波海运明州高速公路有限公司董事等职。现任宁波海运集团有限公司董事、党委委员，宁波



海运股份有限公司董事。

吴洪波：历任宁波保税区北电实业股份有限公司总经理、董事长，宁波北仑新区开发投资有限公司总经理，宁波永能房地产开发有限公司董事长、总经理，宁波海运股份有限公司董事等职。现任宁波保税区北电实业股份有限公司总经理、宁波北仑新区开发投资有限公司总经理，宁波永能房地产开发有限公司董事长、总经理，宁波海运股份有限公司董事。

周海承：历任宁波交通投资控股有限公司董事、副总经理、党委委员，宁波海运股份有限公司董事等职。2013 年 8 月起任宁波城建投资控股有限公司党委委员、副总经理。2014 年 3 月 25 日辞去本公司董事及董事会战略委员会委员职务。

蒋海良：历任宁波海运股份有限公司副总经理等职。现任宁波海运股份有限公司董事、副总经理。

包新民：历任浙江之江资产评估公司、宁波会计师事务所执业会计师，宁波正源会计（税务）师事务所有限公司董事、副总经理等职。现任宁波地平线企业管理咨询公司董事长，宁波先锋新材股份有限公司独立董事，宁波宜科科技实业股份有限公司独立董事，宁波海运股份有限公司独立董事。

杨华军：历任浙江万里学院会计系教师，宁波海运股份有限公司独立董事等职。现任浙江万里学院会计系教师，宁波海运股份有限公司独立董事。

林 勇：历任宁波市人民政府副秘书长，宁波市政府口岸办主任，宁波海运股份有限公司独立董事等职。现任宁波海运股份有限公司独立董事。

胡正良：历任大连海运大学教授，大连海事大学交通运输管理学院院长，上海海事大学教授等职、博士生导师。现任上海海事大学教授，宁波海运股份有限公司独立董事。

徐海良：历任宁波海运集团有限公司党委副书记、工会主席，宁波海运股份有限公司监事会主席等职。现任宁波海运集团有限公司党委副书记、工会主席，宁波海运股份有限公司监事会主席。

黄为群：历任浙江省电力燃料有限公司总会计师，宁波海运股份有限公司监事等职。现任浙江省电力实业总公司总会计师，浙江电力电子技术公司法定代表人，宁波海运股份有限公司监事。

施燕琴：历任宁波海运集团有限公司财务管理部经理，宁波海运股份有限公司监事等职。现任宁波海运集团有限公司财务管理部经理，宁波海运股份有限公司监事。

朱清明：历任宁波海运股份有限公司综合管理部经理、监事会监事等职。现任宁波海运股份有限公司综合管理部经理、监事会监事。

魏樟明：历任宁波海运股份有限公司运输业务部副经理、监事会监事等职。现任宁波海运股份有限公司运输业务部副经理、监事会监事。

黄敏辉：历任宁波海运股份有限公司董事会秘书、副总经理等职。现任宁波海运股份有限公司副总经理、董事会秘书。

邬雅淑：历任宁波海运集团有限公司财务负责人，宁波海运股份有限公司总会计师等职。现任宁波海运股份有限公司副总经理（财务负责人）。

傅维钦：历任宁波海运股份有限公司运输业务部经理、总经理助理等职。现任宁波海运股份有限公司副总经理。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
褚 敏	宁波海运集团有限公司	副董事长、总经理、党委委员	2012 年 3 月	2015 年 3 月
王黎敏	浙江省电力燃料有限公司	董事	2011 年 5 月	2014 年 5 月
管雄文	宁波海运集团有限公司	董事、党委委员	2013 年 10 月	2015 年 3 月
周海承	宁波交通投资控股有限公司	董事、副总经理	2011 年 5 月	2013 年 8 月



徐海良	宁波海运集团有限公司	党委副书记、工会主席	2012 年 3 月	2015 年 3 月
黄为群	浙江省电力燃料有限公司	总会计师	2011 年 5 月	2014 年 5 月
施燕琴	宁波海运集团有限公司	财务管理部经理	2012 年 3 月	2015 年 3 月

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
褚敏	宁波海运明州高速公路有限公司	董事长	2009 年 4 月	
褚敏	宁波海运新加坡有限公司	董事	2009 年 9 月	
王黎敏	浙江全富达电力建设有限公司	法定代表人	2012 年 12 月	
董军	宁波海运新加坡有限公司	董事	2009 年 9 月	
管雄文	宁波海运新加坡有限公司	董事长	2009 年 9 月	
吴洪波	宁波保税区北电实业股份有限公司	总经理	2007 年 6 月	
吴洪波	宁波北仑新区开发投资有限公司	总经理	2009 年 10 月	
吴洪波	宁波永能房地产开发有限公司	董事长、总经理	2006 年 5 月	
包新民	宁波地平线企业管理咨询公司	董事长	2011 年 11 月	
包新民	宁波先锋新材股份有限公司	独立董事	2011 年 2 月	2014 年 2 月
包新民	宁波宜科科技实业股份有限公司	独立董事	2013 年 8 月	2016 年 8 月
杨华军	浙江万里学院	教师	2002 年 2 月	
胡正良	上海海事大学	教授	2004 年 4 月	
黄为群	浙江电力电子技术公司	法定代表人	2012 年 1 月	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司 2011 年度股东大会审议通过的《公司董（监）事薪酬与绩效考核办法》和公司第五届董事会第十五次会议审议通过的《公司高级管理人员薪酬与绩效考核办法》，构成公司独立董事、董事、监事和高级管理人员的年度报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事会薪酬与考核委员会根据《2013 年度审计报告》及上述《办法》规定的复合考核指标的完成情况对相关人员进行评估考核后核定各自的报酬并提交公司董事会确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见本节（一）部分
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理实际获得报酬合计 543.30 万元（税前）。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司未发生核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员的变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况



(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	672
主要子公司在职员工的数量	157
在职员工的数量合计	829
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
船员	598
收费人员	130
岸上管理人员和后勤人员	101
合计	829
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	125
大专	238
中专及高中	311
初中及以下	155
合计	829

(二) 薪酬政策

公司已经建立与现代企业制度相适应的薪酬激励机制，严格遵循按劳分配与绩效考核并重的原则，实行统一、规范的薪酬制度。于 2012 年 10 月实施的《宁波海运股份有限公司内部控制评价管理制度》中《岸基员工薪酬管理办法》和《船员薪酬管理办法》，进一步规范和完善员工薪酬福利制度，实施公平合理的分配，建立良好的激励机制，激发员工的工作积极性。《岸基员工绩效考核管理办法》和《船员绩效考核管理办法》规范和完善员工绩效考核的指标及实施工作，通过合理的绩效考核，客观评价员工的工作实绩，提高工作效率和业绩。

(三) 培训计划

公司严格执行 2012 年 10 月实施的《宁波海运股份有限公司内部控制评价管理制度》中《员工培训管理制度》，通过规范和完善公司员工培训的程序和管理要求，制定年度培训计划，明确各层次员工的培训方式和培训重点，以确保提高培训的质量和效果，进一步提升员工整体素质。

报告期内，公司通过岗前培训、在岗培训、脱产和委外培训等多种形式推进各项培训计划的有序实施。

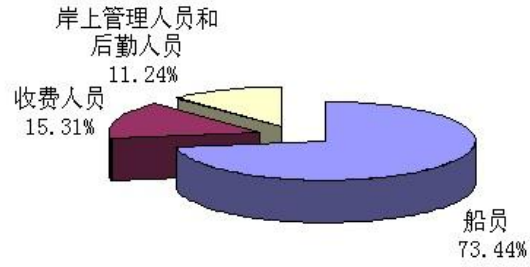
年度内分别组织相关员工参加“会计及内审人员继续教育培训”、“证券业务及后续教育培训”、船级社有关规范、航运相关业务等专项培训。全年分批次共选派 13 名优秀船员参加各级高级船员考证，208 名高级船员参加“STCW 公约马尼拉修正案”过渡期适任培训及合格证补差培训。同时，公司还积极开展船岸联合演习。

通过多层次、多形式的培训，促进了员工专业水平和业务能力的提高，使公司船舶安全生产能力、国际公约履约能力、适应监管工作要求能力也得到进一步提高。



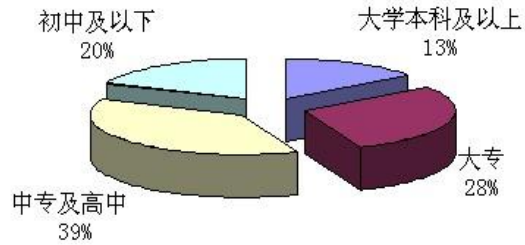
(四) 专业构成统计图:

专业构成统计图



(五) 教育程度统计图:

教育程度统计图





第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上交所的有关要求，逐步建立并严格执行内部控制制度，加强内幕信息管理，强化信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高。公司治理状况与《上市公司治理准则》的要求基本不存在差异。

1、关于股东与股东大会

公司坚持以股东利益最大化为核心目标，公平对待全体股东，保障股东权益不受侵犯（分配方案）。报告期，公司召开了 3 次股东大会会议，会议的召集召开程序、召集人和出席人员资格以及股东大会表决程序均符合法律法规和《公司章程》的规定，能提供足够条件保证全体股东的话语权，注重切实维护中小股东利益，律师出席见证会议并出具法律意见书，股东大会决议披露及时。

2、控股股东与上市公司

公司建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。2013 年 4 月，本公司的实际控制人变更为浙能集团，浙能集团及公司第一大股东海运集团与本公司之间保持人员独立、机构独立、资产完整、财务独立。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司保持独立经营，拥有独立的采购、生产、销售体系。公司通过在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《与关联方资金往来及对外担保管理制度》等制度中设立相关条款和《公司关联交易制度》等专项制度，建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。报告期，公司发生的为控股股东银行贷款担保事项、公司与实际控制人下属子公司签订的包运合同以及公司全资子公司向实际控制人下属财务公司借款事项等关联交易，公司均按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司制度等规定履行相关程序，保证关联交易的公允性并及时进行信息披露。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事均遵守法律、行政法规等规定履行忠实和勤勉义务。报告期公司共召开了 4 次董事会会议，公司董事会严格按照股东大会决议执行股东大会的授权事项。董事会下设的战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会按照各自的工作细则开展工作，独立董事未对年度内公司董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

4、监事与监事会

报告期，公司监事会严格按照有关法律法规的要求，忠诚守信，勤勉尽责，积极履行监督审查职能，对公司财务状况、经营管理、重大事项、关联交易、募集资金使用、人事聘任、内控建设等方面进行监督。报告期公司共召开了 4 次监事会会议，监事除能按《监事会议事规则》参加监事会决议议案外，还列席了公司股东大会会议及董事会会议。

5、信息披露与透明度

报告期，公司认真履行信息披露义务，有效执行相关的信息披露事务管理制度，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站共发布了 44 个临时公告，均无因披露文稿的问题造成延误现象发生，也没有发生补充或更正公告现象。为适应上交所信息披露直通车披露模式，公司及时对《信息披露管理制度》进行了修订。公司总经理、董事会秘书和证券事务代表还参加了上交所举办的信息披露直通车业务培训，加深了对信息披露直通车体系的理解，促进实务操作能力的提高。

公司严格执行《投资者关系管理办法》，目前公司投资者关系管理沟通的模式与渠道已实现多样化，普通投资者能通过电话、传真及电子邮箱、公司网站上投资者关系管理专栏等方式方便地与公司进行沟通以及反映有关情况。公司及时了解投资者对公司的关注重点、评价事项、改进建议等，并及时回答投资者所关心的问题。上海证券交易所“上证 e 互动”网络平台于



2013 年 7 月正式开通使用，作为新增的一个的双向沟通平台，公司积极做好平台维护工作，确定专人负责，及时关注并规范回答投资者的问题，拓展与投资者互动渠道。报告期，公司进一步加强投资者关系管理工作主动性，通过开展与投资者座谈沟通、“宁波辖区上市公司投资者网上集体接待日活动”等形式，增进投资者对公司的了解与信任，实现与投资者之间及时便捷的双向沟通与联系。

6、内幕知情人登记管理情况

公司严格执行中国证监会、宁波证监局以及公司《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》和《外部信息使用人管理制度》等关于内幕信息知情人登记管理工作的相关规定。报告期，公司进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息管理执行力度。围绕控股股东股权转让触发上市公司要约收购事项的进展情况，分阶段做好内幕信息知情人登记工作，及时向上交所提交内幕信息知情人名单、重大事项交易进程备忘录。实际控制人变更后，公司专门发文向控股股东和实际控制人强调关于内幕信息知情人登记管理工作的相关规定，健全内幕信息知情人档案管理工作，杜绝内幕交易等行为的发生。报告期未发现相关内幕信息知情人有违规买卖公司股票的情况。

7、内部控制

2013 年度是公司内控体系建设深化之年。报告期，公司按照《公司内部控制规范实施工作方案》规定开展内控相关管理工作。公司发挥内控工作对于经济安全、健康运行的“免疫”功能，强化内控体系文件建设，推进内控手册的实施力度。公司选取燃油、备件及物料等采购、存货管理、废旧物资处置等重点环节开展内控专项检查，实现对相关风险的预防作用。通过组织开展年度内部控制有效性评价，检测公司内部控制制度的健全性和有效性，对最终认定的 2 项一般缺陷，公司全面分析了缺陷产生的原因和提出整改的要求，并按期完成了缺陷的整改和验证工作，为控制生产经营风险、提升公司的管理能力发挥了积极作用。报告期公司顺利通过了外部机构的内控审计。

报告期，公司还积极参加宁波证监局组织的“诚信合规、诚信披露”主题实践活动，大力开展诚信宣传教育，营造良好氛围。同时围绕重点注重实际，认真开展诚信建设自查自纠工作，全面梳理、分析原因，做好落实整改工作，以进一步提高公司诚信规范运作意识，完善诚信规范运作自律，努力树立规范、诚信、合规、自律的公司形象。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 4 月 10 日	《煤炭运输框架协议》	审议通过该议案	www.sse.com.cn	2013 年 4 月 11 日
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 21 日	《公司 2012 年度董事会工作报告》、《公司 2012 年度监事会工作报告》、《公司 2012 年度财务决算和 2013 年财务预算报告》、《公司 2012 年度利润分配方案》、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构并确定其报酬的议案》、《公司 2012 年年度报告》和《公司 2012 年年度报告摘要》	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 5 月 22 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 9 月 16 日	《关于浙江省能源集团财务有限责任公司向本公司及本公司控股子公司提供金融服务的议案》	审议通过该议案	www.sse.com.cn	2013 年 9 月 17 日



1、2013 年第一次临时股东大会

公司 2013 年第一次临时股东大会于 2013 年 4 月 10 日上午在宁波市扬善路 51 号宁波金港大酒店会议室举行。本次股东大会由公司董事会提议召开，出席会议的股东和代理人共 6 人，所持有表决权股份数 89,155,892 股，占公司有表决权股份总数的 17.62%，公司部分董事、全体监事出席了本次会议。全体高级管理人员列席了会议。本次会议的召集、召开、表决方式均符合有关法律、法规、规章和《公司章程》的规定。

会议由董事长褚敏先生主持，经与会股东审议，采用现场投票的表决方式通过了关于《煤炭运输框架协议》的议案。

2、2012 年度股东大会

公司 2012 年度股东大会于 2013 年 5 月 21 日上午在宁波市扬善路 51 号宁波金港大酒店会议室举行。本次股东大会由公司董事会提议召开，出席会议的股东和代理人共 8 人，所持有表决权股份数 454,929,002 股，占公司有表决权股份总数的 52.22%，公司部分董事、监事出席了本次会议。全体高级管理人员列席了会议。本次会议的召集、召开、表决方式均符合有关法律、法规、规章和《公司章程》的规定。

会议由董事长褚敏先生主持，经与会股东审议，采用现场投票的表决方式通过了《公司 2012 年度董事会工作报告》、《公司 2012 年度监事会工作报告》、《公司 2012 年度财务决算和 2013 年财务预算报告》、《公司 2012 年度利润分配方案》、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构并确定其报酬的议案》、《公司 2012 年年度报告》和《公司 2012 年年度报告摘要》等六项议案。

3、2013 年第二次临时股东大会

公司 2013 年第二次临时股东大会于 2013 年 9 月 16 日上午在宁波市扬善路 51 号宁波金港大酒店会议室举行。本次股东大会由公司董事会提议召开，出席会议的股东和代理人共 10 人，所持有表决权股份数 89,564,292 股，占公司有表决权股份总数的 17.70%，公司部分董事、全体监事出席了本次会议。全体高级管理人员列席了会议。本次会议的召集、召开、表决方式均符合有关法律、法规、规章和《公司章程》的规定。

会议由董事长褚敏先生主持，经与会股东审议，采用现场投票的表决方式通过了《关于浙江省能源集团财务有限责任公司向本公司及本公司控股子公司提供金融服务的议案》。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
褚敏	否	4	4	1	0	0	否	3
王黎敏	否	4	4	1	0	0	否	2
董军	否	4	4	1	0	0	否	3
管雄文	否	4	4	1	0	0	否	3
吴洪波	否	4	4	1	0	0	否	3
周海承	否	4	4	1	0	0	否	2
蒋海良	否	4	4	1	0	0	否	3
包新民	是	4	4	1	0	0	否	3
杨华军	是	4	4	1	0	0	否	3
林勇	是	4	4	1	0	0	否	3
胡正良	是	4	4	1	0	0	否	2



年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会专门委员会作为董事会的下设咨询机构，报告期，为公司年报审计、推进内控工作规范实施、选聘审计机构、董（监）事及高管薪酬、公司可持续发展等方面提供了重要的咨询意见和建议：

1、董事会审计委员会按照有关法律法规要求，认真审阅了公司 2012 年年度报告及 2013 年其他定期报告，充分发挥了对定期报告编制和信息披露方面的监督作用。审计委员会认为：公司年度财务报表反映了公司实际财务状况和经营成果，同意立信会计师事务所出具的审计报告。同时，审计委员会重视公司内控体系文件的规范与完善，推进内控手册的实施力度，独立履行了对公司内部控制的监督、检查等职能，并提出了相关建议，同意立信会计师事务所出具的内部控制审计报告。

2、董事会薪酬与考核委员会依据《公司章程》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定，对公司高管人员分管工作范围、主要职责等进行绩效评价，并根据公司 2011 年度股东大会通过的《宁波海运股份有限公司董（监）事薪酬及绩效考核办法》和公司第五届董事会第十五次会议通过的《宁波海运股份有限公司高级管理人员薪酬及绩效考核办法》，结合立信会计师事务所有限公司出具的《公司 2012 年度审计报告》，对 2012 年度在公司领薪的董（监）事及高管人员提出报酬数额，报公司董事会进行了确定。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能独立的情况，也不存在不能保持自主经营能力的情况。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

2012 年 10 月 22 日，浙能集团协议收购本公司控股股东海运集团 51% 的股权，从而成为海运集团的控股股东，并通过海运集团间接控制本公司 41.90% 的股份。浙能集团向除海运集团以外的本公司全体股东发出全面收购要约，并于 2013 年 4 月全面履行了要约收购义务，本公司的控制人变更为浙能集团。

本次收购完成后，浙能集团下属富兴海运和浙能通利与本公司在国内沿海货物运输业务存在一定程度的同业竞争，同时，浙能集团及其关联方与本公司之间存在一定数量的关联交易。为此，浙能集团出具了《关于避免同业竞争等利益冲突、保持宁波海运股份有限公司经营独立性的承诺函》，对保持本公司经营独立性、避免同业竞争、规范关联交易事项进行了承诺（详见本报告第五节“重要事项”中第八部分“承诺事项履行情况”）。

截至报告期末，上述承诺均得到严格履行。上述承诺中关于避免同业竞争承诺“用五年左右的时间将富兴海运和浙能通利从事国内沿海货物运输业务的相关资产在符合法律法规规定和



中国证监会有关规则的前提下，以适当的方式注入本公司，或者通过其他合法合规的方式解决上述同业竞争问题”事项尚未履行完毕，其他承诺事项持续有效。

为履行上述关于避免同业竞争承诺中尚未履行完毕事项，在 2013 年 10 月，本公司董事会已作出拟受托管理浙能通利所属船舶“新华盛海”轮的决议（详见公司公告：临 2013—038《宁波海运股份有限公司关于受托管理“新华盛海”轮的关联交易公告》），为本公司成为浙能集团下属涉海资产最终整合平台打下了基础。

本公司及本公司实际控制人将高度重视承诺履行工作，并严格按照中国证监会的要求履行所有承诺，切实维护公司股东的合法权益。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司按照责、权、利相统一的要求，建立了高级管理人员薪酬与经营业绩激励约束机制相结合的考核制度。根据公司第五届董事会第十五次会议修订通过的《公司高级管理人员薪酬及绩效考核办法》，董事会合理评估公司 2012 年度管理经营的业绩，董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员对公司战略的实施和推动、年度业绩和管理工作等方面进行考核和评价，提出考评和奖惩意见，提交公司董事会确认，以调动高管人员的积极性和创造性，提高企业资产经营效益和管理水平。



第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一) 内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，公司建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证《宁波海运股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

(二) 内部控制制度建设情况

公司编制并披露了《宁波海运股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》，公司内部控制评价结论：

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

《宁波海运股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》详见年报附件 披露网址：上海证券交易所 www.sse.com.cn。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

立信会计师事务所对公司相关内部控制进行了审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》。详见年报附件 披露网址：上海证券交易所 www.sse.com.cn。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司建立了《宁波海运股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第五届董事会第四会议审议通过，对年报信息披露差错责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露差错责任人的问责措施。

报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等年报信息披露重大差错。



第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师王一芳、侯文灏审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

信会师报字[2014]第 110804 号

宁波海运股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波海运股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王一芳

中国注册会计师：侯文灏

中国·上海

二〇一四年三月二十六日



宁波海运股份有限公司
资产负债表
2013 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		194,434,473.22	57,686,087.60
交易性金融资产			
应收票据			1,060,000.00
应收账款	(一)	63,572,715.90	73,886,897.65
预付款项		1,052,034.78	2,110,007.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	2,470,555.79	2,444,804.98
存货		28,105,306.48	37,052,467.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		289,635,086.17	174,240,264.96
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	708,558,218.98	707,893,183.04
投资性房地产			
固定资产		2,111,692,248.03	2,282,065,323.70
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		925,688.45	1,094,712.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		399,792.85	429,407.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,821,575,948.31	2,991,482,626.31
资产总计		3,111,211,034.48	3,165,722,891.27



宁波海运股份有限公司
资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		78,194,250.34	107,159,573.82
预收款项		4,704,523.63	5,632,696.58
应付职工薪酬		1,250,642.00	1,518,315.19
应交税费		1,547,608.38	3,219,703.72
应付利息		8,094,928.86	6,732,202.94
应付股利			
其他应付款		7,558,777.25	7,847,486.95
一年内到期的非流动负债		68,743,575.00	64,995,757.19
其他流动负债			
流动负债合计		250,094,305.46	317,105,736.39
非流动负债：			
长期借款		15,000,000.00	25,000,000.00
应付债券		656,309,924.45	624,978,876.51
长期应付款		121,580,259.60	180,756,290.71
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,599,171.44	1,717,628.58
非流动负债合计		794,489,355.49	832,452,795.80
负债合计		1,044,583,660.95	1,149,558,532.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		871,174,542.00	871,174,542.00
资本公积		521,632,681.12	521,632,681.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		217,433,024.70	212,386,723.25
一般风险准备			
未分配利润		456,387,125.71	410,970,412.71
所有者权益（或股东权益）合计		2,066,627,373.53	2,016,164,359.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,111,211,034.48	3,165,722,891.27

法定代表人：褚敏

主管会计工作负责人：董军

会计机构负责人：邬雅淑



宁波海运股份有限公司
 合并资产负债表
 2013年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	262,842,666.23	98,202,257.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)		1,060,000.00
应收账款	(三)	67,773,894.95	78,538,771.62
预付款项	(五)	2,464,525.64	3,408,672.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	3,918,485.94	5,279,304.32
买入返售金融资产			
存货	(六)	34,845,626.42	43,512,942.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		371,845,199.18	230,001,947.75
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	26,053,018.98	25,387,983.04
投资性房地产			
固定资产	(八)	2,363,809,237.68	2,558,953,814.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	3,876,397,778.33	3,973,863,596.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	399,792.85	429,407.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,266,659,827.84	6,558,634,800.94
资产总计		6,638,505,027.02	6,788,636,748.69



宁波海运股份有限公司

合并资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十二）	409,259,700.00	285,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十三）	105,452,998.10	148,829,496.20
预收款项	（十四）	6,923,703.94	7,715,565.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十五）	1,422,026.10	1,671,653.19
应交税费	（十六）	2,539,356.25	3,993,833.51
应付利息	（十七）	13,888,613.58	12,633,626.57
应付股利			
其他应付款	（十八）	55,431,404.39	61,893,818.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（十九）	255,439,325.00	226,707,257.19
其他流动负债			
流动负债合计		850,357,127.36	748,445,250.78
非流动负债：			
长期借款	（二十）	2,600,000,000.00	2,799,996,250.00
应付债券	（二十一）	656,309,924.45	624,978,876.51
长期应付款	（二十二）	121,580,259.60	180,756,290.71
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十三）	1,599,171.44	1,717,628.58
非流动负债合计		3,379,489,355.49	3,607,449,045.80
负债合计		4,229,846,482.85	4,355,894,296.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十四）	871,174,542.00	871,174,542.00
资本公积	（二十五）	627,202,681.12	627,202,681.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十六）	217,433,024.70	212,386,723.25
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	219,415,237.03	218,508,843.63
外币报表折算差额		-6,575,320.90	-4,958,129.37
归属于母公司所有者权益合计		1,928,650,163.95	1,924,314,660.63
少数股东权益		480,008,380.22	508,427,791.48
所有者权益（或股东权益）合计		2,408,658,544.17	2,432,742,452.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,638,505,027.02	6,788,636,748.69

法定代表人：褚敏

主管会计工作负责人：董军

会计机构负责人：邬雅淑



宁波海运股份有限公司
利润表
2013 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	742,501,826.20	695,116,862.61
减: 营业成本	(四)	613,494,297.14	666,331,534.98
营业税金及附加		3,540,574.61	18,569,315.31
销售费用			
管理费用		27,532,898.96	31,196,586.91
财务费用		64,588,439.30	63,431,066.71
资产减值损失		-53,408.92	115,778.72
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	665,035.94	600,485.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		665,035.94	600,485.43
二、营业利润(亏损以“-”填列)		34,064,061.05	-83,926,934.59
加: 营业外收入		16,436,752.67	21,588,497.27
减: 营业外支出		8,184.98	2,778,120.92
其中: 非流动资产处置损失		4,184.98	2,778,120.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		50,492,628.74	-65,116,558.24
减: 所得税费用		29,614.29	1,163,494.42
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		50,463,014.45	-66,280,052.66
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		50,463,014.45	-66,280,052.66

法定代表人: 褚敏

主管会计工作负责人: 董军

会计机构负责人: 邬雅淑



宁波海运股份有限公司
合并利润表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十八)	1,061,670,247.19	1,022,345,866.79
其中: 营业收入	(二十八)	1,061,670,247.19	1,022,345,866.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,102,003,339.79	1,192,370,522.67
其中: 营业成本	(二十八)	788,111,105.82	851,520,169.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十九)	13,334,405.64	27,789,941.28
销售费用			
管理费用	(三十)	38,538,948.53	43,054,095.23
财务费用	(三十一)	262,095,110.56	269,873,386.49
资产减值损失	(三十三)	-76,230.76	132,930.52
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十二)	665,035.94	600,485.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		665,035.94	600,485.43
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-39,668,056.66	-169,424,170.45
加: 营业外收入	(三十四)	17,224,258.66	21,648,214.51
减: 营业外支出	(三十五)	8,184.98	2,778,120.92
其中: 非流动资产处置损失		4,184.98	2,778,120.92
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-22,451,982.98	-150,554,076.86
减: 所得税费用	(三十六)	14,733.43	1,174,496.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-22,466,716.41	-151,728,572.93
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		5,952,694.85	-120,573,569.11
少数股东损益		-28,419,411.26	-31,155,003.82
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十七)	0.0068	-0.1384
(二) 稀释每股收益	(三十七)	0.0068	-0.1384
七、其他综合收益	(三十八)	-1,617,191.53	-177,375.34
八、综合收益总额		-24,083,907.94	-151,905,948.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,335,503.32	-120,750,944.45
归属于少数股东的综合收益总额		-28,419,411.26	-31,155,003.82

法定代表人: 褚敏

主管会计工作负责人: 董军

会计机构负责人: 邬雅淑



宁波海运股份有限公司
现金流量表
2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	826,435,190.61	683,481,944.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,469,344.07	3,611,908.86
经营活动现金流入小计	827,904,534.68	687,093,853.45
购买商品、接受劳务支付的现金	436,617,459.73	417,955,573.73
支付给职工以及为职工支付的现金	113,201,169.06	101,539,900.69
支付的各项税费	31,669,858.25	69,860,526.25
支付其他与经营活动有关的现金	9,177,649.87	7,662,406.08
经营活动现金流出小计	590,666,136.91	597,018,406.75
经营活动产生的现金流量净额	237,238,397.77	90,075,446.70
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		225,248.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	54,814,648.05	50,585,966.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,005,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	54,814,648.05	58,816,214.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	19,329,608.07	161,239,387.49
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,329,608.07	161,239,387.49
投资活动产生的现金流量净额	35,485,039.98	-102,423,172.55
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	270,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,943,814.06	43,409,850.21
支付其他与筹资活动有关的现金	153,848,915.24	70,320,953.75
筹资活动现金流出小计	299,792,729.30	473,730,803.96
筹资活动产生的现金流量净额	-219,792,729.30	-203,730,803.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-182,322.83	-170,579.21
五、现金及现金等价物净增加额	52,748,385.62	-216,249,109.02
加: 期初现金及现金等价物余额	57,686,087.60	273,935,196.62
六、期末现金及现金等价物余额	110,434,473.22	57,686,087.60

法定代表人: 褚敏

主管会计工作负责人: 董军

会计机构负责人: 邬雅淑



宁波海运股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,146,196,298.52	1,008,269,672.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九) 1	10,389,811.89	4,320,470.42
经营活动现金流入小计		1,156,586,110.41	1,012,590,142.53
购买商品、接受劳务支付的现金		468,003,134.47	477,510,109.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		141,574,227.66	126,175,226.56
支付的各项税费		41,409,047.49	79,568,893.12
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九) 2	19,790,143.07	21,577,980.12
经营活动现金流出小计		670,776,552.69	704,832,208.83
经营活动产生的现金流量净额		485,809,557.72	307,757,933.70
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			225,248.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,895,148.05	50,585,966.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,005,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,895,148.05	58,816,214.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,780,182.40	193,599,648.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,780,182.40	193,599,648.63
投资活动产生的现金流量净额		11,114,965.65	-134,783,433.69
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		445,485,600.00	485,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九) 3	4,333,840.00	
筹资活动现金流入小计		449,819,440.00	485,000,000.00
偿还债务支付的现金		490,485,600.00	565,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,091,230.76	250,630,802.88
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	(三十九) 4	161,278,355.24	70,320,953.75
筹资活动现金流出小计		865,855,186.00	885,951,756.63
筹资活动产生的现金流量净额		-416,035,746.00	-400,951,756.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-248,368.54	-176,745.18
五、现金及现金等价物净增加额		80,640,408.83	-228,154,001.80
加：期初现金及现金等价物余额		98,202,257.40	326,356,259.20
六、期末现金及现金等价物余额		178,842,666.23	98,202,257.40

法定代表人：褚敏 主管会计工作负责人：董军 会计机构负责人：邬雅淑



宁波海运股份有限公司

所有者权益变动表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	871,174,542.00	521,632,681.12			212,386,723.25		410,970,412.71	2,016,164,359.08
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	871,174,542.00	521,632,681.12			212,386,723.25		410,970,412.71	2,016,164,359.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,046,301.45		45,416,713.00	50,463,014.45
(一) 净利润							50,463,014.45	50,463,014.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							50,463,014.45	50,463,014.45
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,046,301.45		-5,046,301.45	
1. 提取盈余公积					5,046,301.45		-5,046,301.45	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	871,174,542.00	521,632,681.12			217,433,024.70		456,387,125.71	2,066,627,373.53



宁波海运股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

法定代表人：褚敏 主管会计工作负责人：董军 会计机构负责人：邬雅淑



宁波海运股份有限公司合并所有者权益变动表
2013 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	871,174,542.00	627,202,681.12			212,386,723.25		218,508,843.63	-4,958,129.37	508,427,791.48	2,432,742,452.11	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	871,174,542.00	627,202,681.12			212,386,723.25		218,508,843.63	-4,958,129.37	508,427,791.48	2,432,742,452.11	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,046,301.45		906,393.40	-1,617,191.53	-28,419,411.26	-24,083,907.94	
(一) 净利润							5,952,694.85		-28,419,411.26	-22,466,716.41	
(二) 其他综合收益								-1,617,191.53		-1,617,191.53	
上述(一)和(二)小计							5,952,694.85	-1,617,191.53	-28,419,411.26	-24,083,907.94	
(三) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配					5,046,301.45		-5,046,301.45				
1. 提取盈余公积					5,046,301.45		-5,046,301.45				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本期期末余额	871,174,542.00	627,202,681.12			217,433,024.70		219,415,237.03	-6,575,320.90	480,008,380.22	2,408,658,544.17	



宁波海运股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

法定代表人：褚敏

主管会计工作负责人：董军

会计机构负责人：邬雅淑



宁波海运股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

公司公开发行的可转换公司债券“海运转债”2011 年度有 131,000.00 元转为公司公开发行的股票，增加股本数量为 28,842 股。截止 2013 年 12 月 31 日，累计已有 131,000.00 元转为公司公开发行的股票，累计增加股本数量为 28,842 股。



截止 2013 年 12 月 31 日，公司公开发行的可转换公司债券“海运转债”尚有 71,986.90 万元。

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 871,174,542 股，公司注册资本为 871,145,700.00 元。

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

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

公司注册地：浙江省宁波市江北区北岸财富中心 1 幢。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

母公司采用人民币为记账本位币。

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

合并报表范围内其他公司均采用人民币为记账本位币。



(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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



(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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



转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购



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

2、外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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



处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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



4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

采用个别认定法及账龄分析法计提坏账准备的单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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



2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：燃料、原材料。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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



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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，应作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的



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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

(2) 损益确认

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

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

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

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利



润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 长期股权投资的处置

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。



(十三) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	4	3.20-2.40
船舶及附属设备	8-25	4、5	11.88-3.80
机器设备	5-12	4	19.20-8.00
运输设备	5-8	4	19.20-12.00
其他设备	5-8	4	19.20-12.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减



去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值



的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3



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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

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

于经营权期限到期日公司须归还于政府的公路及构筑物和相关的使用权作为收费



公路经营权核算。

公路经营权按其入账价值依照经营权期限采用工作量法（车流量法）摊销。

公司管理层根据最佳估计确认摊销年限为 25 年。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、摊销方法



长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

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

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

(十九) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

销售商品收入确认和计量的总体原则

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

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。



4、本公司确认收入的依据和方法

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

本公司高速公路通行费收入，于收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(二十) 政府补助

1、类型

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

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

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

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

2、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

3、确认时点

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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



项。

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

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

（二十二）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

（二十三）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；



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

(二十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
 - (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
 - (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本公司第六届董事会第六次会议审议并通过了《关于船舶固定资产折旧年限及净残值会计估计变更的议案》，同意公司对船舶固定资产的预计使用年限及预计净残值的会计估计进行调整。

本次会计估计变更自 2013 年 1 月 1 日起执行：预计运输船舶的使用寿命为 8-25 年。公司船龄 5 年以下（含）的船舶统一采用 25 年预计使用寿命。折旧方式为年限平



均法，预计船舶净残值为船舶固定资产原值的 5%。

经测算，本次会计估计变更导致当期合并净利润增加 35,305,283.05 元。

(二十六) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

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

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

注 2：根据《关于公路经营企业车辆通行费收入营业税政策的通知》（财税[2005]77 号）的相关规定，自 2005 年 6 月 1 日起，对公路经营企业收取的高速公路车辆通行费收入统一减按 3% 的税率征收营业税。子公司宁波海运明州高速公路有限公司收取的高速公路车辆通行费收入统一减按 3% 的税率征收营业税，其他应税营业税收入按 5% 的税率征收营业税。

(二) 税收优惠及批文

子公司宁波海运明州高速公路有限公司（以下简称：明州高速）因受到“菲特”台风影响造成公路资产损失，宁波市江北地方税务局同意减免明州高速 2013 年度房产税、土地使用税及水利基金。



四、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波海运明州高速公路有限公司	控股子公司	江北区北岸财富中心 2 幢	交通运输业	119,300	一般经营项目: 公路、桥梁、场站、港口的开发、投资、建设、养护; 广告服务	60,843.00		51	51	是	48,000.84		
宁波海运(新加坡)有限公司	全资子公司	10 ANSONROAD 20-06 INTERNATIONAL PLAZA SINGAPORE	交通运输业	10 万美元	SHIP AND BOAT LEASING WITH OPERATOR (INCLUDING CHARTERING); SHIP BROKERING SERVICES	1110 万美元		100	100	是			
宁波先锋船务有限公司	全资子公司的子公司	FLAT/RM 501 5/F WAYSON COMM BLDG 28 CONNAUGHT RD WEST SHEUNG WAN HK	交通运输业	1 万港币	SHIP OWNER	580 万美元		100	100	是			
宁波创新船务有限公司	全资子公司的子公司	10 ANSONROAD 20-06 INTERNATIONAL PLAZA SINGAPORE	交通运输业	4.1 万美元	SHIP OWNER	750 万美元		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

公司本期合并范围未发生变更。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			8,909.38			12,543.28
美元	5,703.70	6.0969	34,774.89	11,518.70	6.2855	72,400.79
欧元	8,300.00	8.4189	69,876.87	8,300.00	8.3176	69,036.08
英镑	381.00	10.0556	3,831.18	381.00	10.1611	3,871.38
小计			117,392.32			157,851.53
银行存款						
人民币			169,547,988.26			85,815,191.07
美元	1,465,123.66	6.0969	8,932,712.44	1,915,245.73	6.2855	12,038,277.04
新加坡元	51,117.82	4.7845	244,573.21	37,148.87	5.1398	190,937.76
小计			178,725,273.91			98,044,405.87
其他货币资金						
人民币			84,000,000.00			
小计			84,000,000.00			
合 计			262,842,666.23			98,202,257.40

其中受限制的货币资金明细如下：

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

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司以人民币 8,400.00 万元银行定期存单质押，为子公司宁波海运（新加坡）有限公司取得 1,300.00 万美元短期借款，详见附注六（五）3。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 1,409,492.56 元。

（二）应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,060,000.00

2、期末已质押的应收票据情况：无。

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

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

（三）应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	68,114,467.31	100.00	340,572.36	0.50	78,933,438.85	100.00	394,667.23	0.50

2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	68,114,467.31	100.00	340,572.36	0.50	78,933,438.85	100.00	394,667.23	0.50
组合小计	68,114,467.31	100.00	340,572.36	0.50	78,933,438.85	100.00	394,667.23	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	68,114,467.31	100.00	340,572.36		78,933,438.85	100.00	394,667.23	

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	68,114,467.31	100.00	340,572.36	78,933,438.85	100.00	394,667.23

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

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

4、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
神华中海航运	无关联关系	37,309,493.50	1年以内	54.77
浙能杭州公司	同受实际控制人控制的公司	24,409,564.99	1年以内	35.84
吕四港电	无关联关系	1,401,896.00	1年以内	2.06
中远散货轮	无关联关系	765,199.12	1年以内	1.12
DHL Project & Chartering (China) Limited.	无关联关系	32,435.39	1年以内	0.05
合计		63,918,589.00		93.84

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
浙江浙能富兴燃料有限公司	同受实际控制人控制的公司	24,409,564.99	35.84

(四) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,882,433.32	98.58	19,412.15	0.50	2,833,876.43	53.25	14,169.39	0.50
1-2年(含2年)	53,007.36	1.35	530.06	1.00	2,431,916.46	45.70	24,319.18	1.00
2-3年(含3年)	3,048.45	0.07	60.98	2.00	50,000.00	0.94	1,000.00	2.00
3-4年(含4年)								
4-5年(含5年)					6,000.00	0.11	3,000.00	50.00
合计	3,938,489.13	100.00	20,003.19		5,321,792.89	100.00	42,488.57	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,938,489.13	100.00	20,003.19	0.51	5,321,792.89	100.00	42,488.57	0.80
组合小计	3,938,489.13	100.00	20,003.19	0.51	5,321,792.89	100.00	42,488.57	0.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,938,489.13	100.00	20,003.19		5,321,792.89	100.00	42,488.57	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,882,433.32	98.58	19,412.15	2,833,876.43	53.25	14,169.39
1-2 年 (含 2 年)	53,007.36	1.35	530.06	2,431,916.46	45.70	24,319.18
2-3 年 (含 3 年)	3,048.45	0.07	60.98	50,000.00	0.94	1,000.00
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)				6,000.00	0.11	3,000.00
合计	3,938,489.13	100.00	20,003.19	5,321,792.89	100.00	42,488.57

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

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

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
工亡赔款	无关联关系	800,000.00	1 年以内	20.31	事故理赔款
可转债发行、上市费等	无关联关系	499,942.68	1 年以内	12.69	可转债转股兑付款
备用金—宁波西所	无关联关系	250,000.00	1 年以内	6.35	备用金
船舶备用金	无关联关系	231,030.75	1 年以内	5.87	备用金
备用金—保国寺所	无关联关系	200,000.00	1 年以内	5.08	备用金
合计		1,980,973.43		50.30	

5、期末无应收关联方账款。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,464,525.64	100.00	3,408,672.28	100.00

2、预付款项金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
中国人寿财产保险股份有限公司宁波市分公司	无关联关系	1,636,244.12	1 年以内	预付款项
中国人民财产保险股份有限公司航运保险运营中心	无关联关系	501,774.87	1 年以内	预付款项
中国船东互保协会	无关联关系	216,330.21	1 年以内	预付款项
合计		2,354,349.20		

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

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	34,806,124.82		34,806,124.82	43,472,066.02		43,472,066.02
原材料	39,501.60		39,501.60	40,876.11		40,876.11
合计	34,845,626.42		34,845,626.42	43,512,942.13		43,512,942.13

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	26,053,018.98	25,387,983.04
减：减值准备		
合计	26,053,018.98	25,387,983.04



2、合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
上海协同科技股份有限公司	28.5971	28.5971	25,519.15	16,553.87	8,965.28	19,276.26	166.14
宁波港海船务代理有限公司	45.00	45.00	98.30	1.13	97.17	37.60	42.20

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海协同科技股份有限公司	权益法	15,900,000.00	25,162,983.04	475,124.28		25,638,107.32	28.5971	28.5971				
宁波港海船务代理有限公司	权益法	225,000.00	225,000.00	189,911.66		414,911.66	45.00	45.00				
合计			25,387,983.04	665,035.94		26,053,018.98						

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	3,299,540,427.14	4,521,726.99		115,480,914.53	3,188,581,239.60
其中：房屋及建筑物	73,574,811.69				73,574,811.69
船舶及附属设备	3,211,768,436.98	2,668,020.39		114,451,192.87	3,099,985,264.50
运输工具	8,946,012.00	1,649,247.00		912,843.00	9,682,416.00
其他设备	5,251,166.47	204,459.60		116,878.66	5,338,747.41
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	740,586,612.43		153,913,718.81	69,728,329.32	824,772,001.92
其中：房屋及建筑物	15,144,148.76		3,494,803.56		18,638,952.32
船舶及附属设备	714,033,286.49		149,155,982.90	68,750,024.52	794,439,244.87
运输工具	7,282,523.44		599,943.86	867,201.60	7,015,265.70
其他设备	4,126,653.74		662,988.49	111,103.20	4,678,539.03
三、固定资产账面净值合计	2,558,953,814.71	4,521,726.99		199,666,304.02	2,363,809,237.68
其中：房屋及建筑物	58,430,662.93			3,494,803.56	54,935,859.37
船舶及附属设备	2,497,735,150.49	2,668,020.39		194,857,151.25	2,305,546,019.63
运输工具	1,663,488.56	1,649,247.00		645,585.26	2,667,150.30
其他设备	1,124,512.73	204,459.60		668,763.95	660,208.38
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
船舶及附属设备					
运输工具					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	2,558,953,814.71	4,521,726.99		199,666,304.02	2,363,809,237.68
其中：房屋及建筑物	58,430,662.93			3,494,803.56	54,935,859.37
船舶及附属设备	2,497,735,150.49	2,668,020.39		194,857,151.25	2,305,546,019.63
运输工具	1,663,488.56	1,649,247.00		645,585.26	2,667,150.30
其他设备	1,124,512.73	204,459.60		668,763.95	660,208.38

说明：

本期折旧额 153,913,718.81 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 80,076,229.88 元，详见附注附注八（三）。

本期固定资产减少详见附注十（四）。

2、通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
船舶及附属设备	442,988,545.27	84,096,224.94	358,892,320.33

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	4,300,946,770.72	23,290.60		4,300,970,061.32
(1) 软件	2,206,500.00	23,290.60		2,229,790.60
(2) 公路经营权——宁波绕城公路（西段）	4,298,740,270.72			4,298,740,270.72
2、累计摊销合计	327,083,174.67	97,489,108.32		424,572,282.99
(1) 软件	919,870.90	261,314.58		1,181,185.48
(2) 公路经营权——宁波绕城公路（西段）	326,163,303.77	97,227,793.74		423,391,097.51
3、无形资产账面净值合计	3,973,863,596.05	23,290.60	97,489,108.32	3,876,397,778.33
(1) 软件	1,286,629.10	23,290.60	261,314.58	1,048,605.12
(2) 公路经营权——宁波绕城公路（西段）	3,972,576,966.95		97,227,793.74	3,875,349,173.21
4、减值准备合计				
(1) 软件				
(2) 公路经营权——宁波绕城公路（西段）				
无形资产账面价值合计	3,973,863,596.05	23,290.60	97,489,108.32	3,876,397,778.33
(1) 软件	1,286,629.10	23,290.60	261,314.58	1,048,605.12
(2) 公路经营权——宁波绕城公路（西段）	3,972,576,966.95		97,227,793.74	3,875,349,173.21

本期摊销额 97,489,108.32 元。

期末用于质押的无形资产账面价值为 3,875,349,173.21 元，详见附注八（一）。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
递延收益	399,792.85	429,407.14

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
递延收益	1,599,171.44

(十一) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		其他增减*	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	437,155.80	-76,230.76			-349.49	360,575.55

资产减值明细情况的说明：

*本期其他增减系外币折算差额引起的增减变动。

(十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	79,259,700.00	20,000,000.00
保证借款		165,000,000.00
信用借款	330,000,000.00	100,000,000.00
合计	409,259,700.00	285,000,000.00

(十三) 应付账款

1、应付账款明细如下：

期末余额	年初余额
105,452,998.10	148,829,496.20

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

(十四) 预收款项

1、预收款项情况：

期末余额	年初余额
6,923,703.94	7,715,565.56

2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无预收关联方款项。

(十五) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		106,765,891.91	106,765,891.91	
(2) 职工福利费		8,908,671.07	8,908,671.07	
(3) 社会保险费	1,242,282.20	13,206,522.21	13,027,030.31	1,421,774.10
其中：医疗保险费	478,912.20	4,637,384.47	4,596,727.67	519,569.00
基本养老保险费	575,731.30	6,728,180.34	6,582,516.74	721,394.90
失业保险费	89,013.80	937,446.60	931,149.10	95,311.30
工伤保险费	66,987.10	572,098.30	587,480.70	51,604.70
生育保险费	31,637.80	331,412.50	329,156.10	33,894.20
(4) 住房公积金		8,384,102.94	8,384,102.94	
(5) 工会经费和职工教育经费	429,370.99	3,588,110.52	4,017,229.51	252.00
合计	1,671,653.19	140,853,298.65	141,102,925.74	1,422,026.10

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	87,262.33	1,495,922.20
营业税	778,690.36	664,772.43
个人所得税	1,415,794.54	1,448,386.11
城市维护建设税	60,616.69	151,248.62
教育费附加	43,297.63	108,034.74
其他	153,694.70	125,469.41
合计	2,539,356.25	3,993,833.51

(十七) 应付利息

1、应付利息情况：

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,333,701.39	5,568,673.63
企业债券利息	7,918,559.00	6,478,821.00
短期借款应付利息	636,353.19	586,131.94
合计	13,888,613.58	12,633,626.57

2、期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
浙江省能源集团财务有限责任公司	403,333.33	

(十八) 其他应付款

1、其他应付款情况：

期末余额	年初余额
55,431,404.39	61,893,818.56

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
朗博船务有限公司		3,237,032.50

4、金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
上海城建（集团）公司	10,491,506.94	工程保留金
中铁十三局集团有限公司	9,087,895.00	工程保留金
中铁一局一公司	7,815,073.21	工程保留金
宁波新普储运有限公司	5,000,000.00	租赁押金
吉林交通建设集团公司	3,594,517.96	工程保留金

(十九) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	196,695,750.00	171,711,500.00
一年内到期的长期应付款	58,743,575.00	54,995,757.19
合 计	255,439,325.00	226,707,257.19

2、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	106,695,750.00	81,711,500.00
合 计	196,695,750.00	171,711,500.00



(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行新加坡分行	2011-9-7	2014-9-6	美元	3MONTHLIBOR+2.4%p.a	17,500,000.00	106,695,750.00	17,500,000.00	109,996,250.00
国家开发银行	2005-11-23	2014-12-10	人民币	五年以上基准利率		62,000,000.00		62,000,000.00
中国工商银行股份有限公司宁波江北支行	2005-12-15	2014-12-10	人民币	基准利率		11,000,000.00		11,000,000.00
中国工商银行股份有限公司宁波江北支行	2007-10-10	2014-9-20	人民币	基准利率		10,000,000.00		10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司宁波江北支行	2005-12-15	2014-6-10	人民币	基准利率		7,000,000.00		7,000,000.00
合计						196,695,750.00		199,996,250.00

3、一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
交银金融租赁有限责任公司	2009.11.17-2016.8.15	196,200,000.00	参照同期银行贷款基准利率	4,174,592.21	29,345,157.20	保证担保
交银金融租赁有限责任公司	2010.3.15-2017.3.15	197,200,000.00	参照同期银行贷款基准利率	6,498,291.92	29,398,417.80	保证担保
合计		393,400,000.00		10,672,884.13	58,743,575.00	



(二十) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	2,585,000,000.00	2,665,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		109,996,250.00
合计	2,600,000,000.00	2,799,996,250.00

2、金额前五名的长期借款

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



(二十一) 应付债券

1、应付债券本期变动如下：

债券名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海运转债（110012）				
其中：债券面值	719,869,000.00			719,869,000.00
利息调整	-94,890,123.49	31,331,047.94		-63,559,075.55
合计	624,978,876.51	31,331,047.94		656,309,924.45

2、应付债券期末余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
海运转债（110012）	720,000,000.00	2011-1-7	2011/1/7-2016/1/7	720,000,000.00	6,478,821.00	7,918,559.00	6,478,821.00	7,918,559.00	656,309,924.45

应付债券说明：

1、根据 2010 年 4 月 20 日公司 2009 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可〔2010〕1818 号文核准，公司于 2011 年 1 月 7 日公开发行面值总额为人民币 72,000.00 万元，为期 5 年期可转换公司债券“海运转债”（110012），扣除各项发行费用后实际募集资金净额为 70,094.50 万元。资金到位情况业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2011）第 10107 号验资报告。本次发行的可转换公司债券票面利率为第一年 0.7%、第二年 0.9%、第三年 1.1%、第四年 1.3%、第五年 1.6%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。本次发行的可转换公司债券初始转股价格每股人民币 4.58 元。因公司实施 2010 年度分红派息方案，自 2011 年 5 月 16 日转股价格调整为每股人民币 4.54 元。因公司实施 2011 年度分红派息方案，



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

2、本次发行的可转换公司债券“海运转债”2011 年度有 131,000.00 元转为公司公开发行的股票，增加股本数量为 28,842 股。截止 2013 年 12 月 31 日，累计已有 131,000.00 元转为公司公开发行的股票，累计增加股本数量为 28,842 股。截止 2013 年 12 月 31 日，公司公开发行的可转换公司债券“海运转债”尚有 719,869,000.00 元未转股。

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
明州 62 号轮租赁	56,241,820.38	86,019,433.69
明州 67 号轮租赁	65,338,439.22	94,736,857.02
合计	121,580,259.60	180,756,290.71

1、金额前五名长期应付款情况：

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
交银金融租赁有 限责任公司	2009.11.17- 2016.8.15	196,200,000.00	参照同期 银行贷款 基准利率	3,174,539.28	56,241,820.38	保证担保
交银金融租赁有 限责任公司	2010.3.15-2 017.3.15	197,200,000.00	参照同期 银行贷款 基准利率	6,648,552.84	65,338,439.22	保证担保
合计		393,400,000.00		9,823,092.12	121,580,259.60	

2、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		年初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限责任公司		121,580,259.60		180,756,290.71

应付融资租赁款详见附注八（二）。

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
购船补助款	1,599,171.44	1,717,628.58



(二十四) 股本

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

(二十五) 资本公积

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

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,386,723.25	5,046,301.45		217,433,024.70

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	218,508,843.63	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	5,952,694.85	
减： 提取法定盈余公积	5,046,301.45	10.00%
期末未分配利润	219,415,237.03	

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,054,052,058.75	1,015,107,924.23
其他业务收入	7,618,188.44	7,237,942.56
营业成本	788,111,105.82	851,520,169.15

2、主营业务 (分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 交通运输业	775,529,973.82	652,340,694.58	760,477,677.95	744,402,944.81
(2) 公路收费	278,522,084.93	134,459,364.80	254,630,246.28	105,806,177.90
合 计	1,054,052,058.75	786,800,059.38	1,015,107,924.23	850,209,122.71

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙能杭州公司	352,507,995.95	33.20
神华中海航运	194,281,373.22	18.30
浙江乌沙山电	22,536,685.38	2.12
吕四港电	18,824,283.70	1.77
天津远华	14,479,339.19	1.37
合计	602,629,677.44	56.76

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	8,736,571.92	23,892,958.50
城市维护建设税	2,308,758.78	1,777,221.64
教育费附加	1,649,113.37	1,269,444.02
其他	639,961.57	850,317.12
合计	13,334,405.64	27,789,941.28

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,373,284.36	29,261,391.05
长期资产折旧及摊销	3,507,711.18	3,683,996.33
业务招待费、差旅费	3,159,293.10	4,101,147.11
税金	1,082,716.74	1,212,908.04
租赁费、综合费、水电费、修理费	2,387,465.13	1,977,136.68
聘请中介机构费、顾问费	2,112,150.54	958,412.00
通讯费、办公费	504,721.47	482,858.92
其他	1,411,606.01	1,376,245.10
合计	38,538,948.53	43,054,095.23

(三十一) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	261,005,099.65	268,680,507.30
减：利息收入	923,243.92	1,475,162.25
汇兑损益	209,208.61	172,334.70
其他	1,804,046.22	2,495,706.74
合计	262,095,110.56	269,873,386.49

(三十二) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	665,035.94	600,485.43

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

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

被投资单位	本期金额	上期金额
上海协同科技股份有限公司	475,124.28	375,236.68
宁波港海船务代理有限公司	189,911.66	225,248.75
合计	665,035.94	600,485.43

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-76,230.76	132,930.52

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,398,048.71	18,802,906.34	15,398,048.71
其中：处置固定资产利得*	15,398,048.71	18,802,906.34	15,398,048.71
处置无形资产利得			
政府补助	779,778.50	2,699,800.00	779,778.50
其他	1,046,431.45	145,508.17	1,046,431.45
合计	17,224,258.66	21,648,214.51	17,224,258.66

说明

* 主要发生额为本年度公司出售老龄船舶“明州 29”、“明州 30”轮，取得船舶处置净损益 15,235,190.11 元。

2、政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	备注
(1) 抗击“菲特”台风交通救灾补助资金	718,000.00		宁波市交通运输委员会宁波市财政局文件（甬交财[2013]381号）
(2) 宁波市江北区发展和改革局新增运力补助奖		2,667,800.00	宁波市江北区发展和改革局《关于下达 2012 年度江北区第一批新增运力补助资金的通知》
(3) 其他补助	61,778.50	32,000.00	
合计	779,778.50	2,699,800.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,184.98	2,778,120.92	4,184.98
其中：固定资产处置损失	4,184.98	2,778,120.92	4,184.98
无形资产处置损失			
其他	4,000.00		4,000.00
合计	8,184.98	2,778,120.92	8,184.98

(三十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-14,880.86	1,144,881.78
递延所得税调整	29,614.29	29,614.29
合计	14,733.43	1,174,496.07

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的

净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

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

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

计算过程：

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	5,952,694.85	-120,573,569.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	871,174,542.00	871,174,542.00
基本每股收益（元/股）	0.0068	-0.1384

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	871,174,542.00	871,174,542.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	871,174,542.00	871,174,542.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	5,952,694.85	-120,573,569.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	871,174,542.00	871,174,542.00
稀释每股收益（元/股）	0.0068	-0.1384

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

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

(三十八) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	-1,617,191.53	-177,375.34

(三十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到利息收入	923,243.92
收到政府补助	779,778.50
收到其他往来款	7,640,358.02
收到废品处置款等其他款项	1,046,431.45
合计	10,389,811.89

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付的办公费、差旅费、业务招待费等	12,149,785.05
支付其他往来款	7,640,358.02
合计	19,790,143.07

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到朗博公司借款	4,333,840.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
归还朗博公司借款	7,429,440.00
支付融资租赁费用	69,848,915.24
支付保证金	84,000,000.00
合 计	161,278,355.24

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-22,466,716.41	-151,728,572.93
加：资产减值准备	-76,230.76	132,930.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,913,718.81	182,729,779.21
无形资产摊销	97,489,108.32	83,147,699.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-15,393,863.73	-16,024,785.42
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)	261,253,468.19	268,851,086.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-665,035.94	-600,485.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	29,614.29	29,614.29
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)	7,497,727.60	13,517,184.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,429,529.32	-20,871,070.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,201,761.97	-51,425,446.11
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	485,809,557.72	307,757,933.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	178,842,666.23	98,202,257.40
减：现金的期初余额	98,202,257.40	326,356,259.20
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	80,640,408.83	-228,154,001.80

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	178,842,666.23	98,202,257.40
其中：库存现金	117,392.32	157,851.53
可随时用于支付的银行存款	178,725,273.91	98,044,405.87
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	178,842,666.23	98,202,257.40



六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
宁波海运集团有限公司	母公司	有限责任公司	宁波北岸财富中心 1 幢	沈炳荣	交通运输业	12,000.00	41.90	41.90	浙江省能源集团有限公司	14405014-6

注：经浙江省国资委《关于同意协议收购宁波海运集团有限公司 51%股权的批复》（浙国资产权[2012]47 号）及商务部反垄断局《审查决定通知》（商反垄断审查函[2013]第 8 号），同意浙江省能源集团有限公司（以下简称：浙能集团）协议收购宁波海运集团有限公司（以下简称：海运集团）51%股权并成为海运集团的控股股东。因上述收购行为导致浙能集团间接控制本公司 41.90%的股份，经中国证监会《关于核准浙江省能源集团有限公司公告宁波海运股份有限公司要约收购报告书的批复》（证监许可[2013]192 号），同意浙能集团向除海运集团之外的宁波海运股东发出全面收购要约。截止 2013 年 4 月 6 日，浙能集团已全面履行了要约收购义务，持有海运集团 51%股权并成为海运集团的控股股东，间接控制本公司 41.90%的股份，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
宁波海运明州高速公路有限公司	控股子公司	有限责任公司	江北区北岸财富中心 2 幢	褚敏	交通运输业	119,300 万元	51.00	51.00	77560669-X



宁波海运（新加坡）有限公司	全资子公司	有限责任公司	10 ANSON ROAD #20-06 INTERNATIONAL PLAZA SINGAPORE	管雄文	交通运输业	10 万美元	100.00	100.00
宁波创新船务有限公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	10 ANSON ROAD #20-06 INTERNATIONAL PLAZA SINGAPORE	董军	交通运输业	41,000 美元	100.00	100.00
宁波先锋船务有限公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	FLAT/RM 501 5/F WAYSON COMM BLDG 28 CONNAUGHT RD WEST SHEUNG WAN HK	董军	交通运输业	1 万港币	100.00	100.00

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
朗博船务有限公司	同受实际控制人控制的公司	
浙江浙能通利航运有限公司	同受实际控制人控制的公司	59852481-X
浙江浙能富兴燃料有限公司	同受实际控制人控制的公司	76450393-5
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	71786668-8

(五) 关联交易情况

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

2、采购商品/接受劳务情况

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
浙江省能源集团财务有限责任公司	借款利息	市场定价	2,578,333.33	13.66		

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
浙江浙能富兴燃料有限公司	船舶运输服务	市场定价	352,507,995.95	45.45	314,576,532.49	41.37
浙江省能源集团财务有限责任公司	存款利息	市场定价	1,400.00	0.51		

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波海运股份有限公司	宁波海运集团有限公司	80,000,000.00	2012.5.16	2015.4.27	否
宁波海运股份有限公司	宁波海运集团有限公司	98,000,000.00	2012.5.21	2015.5.21	否

宁波海运股份有限公司	宁波海运(新加坡)有限公司	13,000,000.00 美元	2013.6.20	2014.6.19	否
宁波海运股份有限公司	宁波海运(新加坡)有限公司	17,500,000.00 美元	2011.8.9	2014.8.8	否

关联担保情况说明:

根据公司 2012 年 4 月 27 日召开的 2011 年度股东大会决议,本公司为宁波海运集团有限公司提供总额在 43,000 万元以内的银行贷款进行担保,担保期限为 3 年。截止 2013 年 12 月 31 日,本公司实际为宁波海运集团有限公司担保总额为 17,800.00 万元。

4、关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
浙江省能源集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2013.9.23	2014.9.22	年利率 6%
浙江省能源集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2013.12.5	2014.12.4	年利率 6%
浙江省能源集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2013.12.18	2014.12.17	年利率 6%

本期公司向浙江省能源集团财务有限责任公司支付上述借款利息费用 2,175,000.00 元。

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	浙江省能源集团财务有限责任公司	826,400.00			
应收账款					
	浙江浙能富兴燃料有限公司	24,409,564.99	122,047.82	43,637,164.81	218,185.82

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
短期借款			
	浙江省能源集团财务有限责任公司	220,000,000.00	
应付利息			
	浙江省能源集团财务有限责任公司	403,333.33	
其他应付款			
	朗博船务有限公司		3,237,032.50

6、关联方承诺

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

(2) 根据 2013 年度第二次临时股东大会决议，公司与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）签署《金融服务合作协议》。协议约定，浙能财务公司向公司及公司控股子公司提供其核准经营范围内的金融服务，包括存款业务、贷款业务、票据业务、担保业务、结算服务、财务顾问业务等。公司及公司控股子公司在浙能财务公司账户上的日存款余额最高不超过 6 亿元；浙能财务公司在协议的有效期内向公司及公司控股子公司提供不超过 8 亿元授信额度（包括借款、银行承兑汇票、贴现及其他各类授信）。协议有效期 1 年，有效期满之日前 15 日，经双方协商一致，可以签订展期协议。

(3) 根据公司第六届董事会第八次会议决议，公司拟与浙江浙能通利航运有限公司（以下简称：浙能通利）就浙能通利所属船舶“新华盛海”轮托管关联交易事项签订《船舶委托管理合同》。委托管理期间为自合同签署生效起至 2014 年 12 月 31 日。在船舶托管期间，浙能通利将支付给公司管理包干费每年 84 万元，船员包干费每年 400 万元，总计人民币 484 万元。

七、或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本年度公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
详见附注六（五）3。

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1、于 2005 年 11 月 21 日，子公司宁波海运明州高速公路有限公司与国家开发银行宁波市分行签定资金贷款质押合同，借款金额为人民币 26 亿元。借款用途为宁波绕城公路西段工程，借款期限从第一笔借款日 2005 年 11 月 23 日起至最后一笔还款日 2020 年 12 月 10 日止。截止 2013 年 12 月 31 日借款金额为 18.28 亿元，均为长期借款。该借款为质押借款，出质标的为宁波绕城高速公路西段的收费权。提款条件中约定的资本金和其他配套资金须按时到位。

2、于 2005 年 12 月 15 日，子公司宁波海运明州高速公路有限公司与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行签定权利质押借款合同，借款金额为人民币 13 亿元，自 2005 年 12 月 15 日至 2023 年 12 月 8 日止。本公司以宁波绕城高速公路西段的收费权出质。截止 2013 年 12 月 31 日借款金额为 8.37 亿元，均为长期借款。

(二) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

1、本公司于 2008 年 9 月 28 日与交银金融租赁有限责任公司（以下简称：交银公司）签订了《融资租赁合同》（以下简称：本合同），融资租赁 1 艘在建的 43,000 吨散货轮。该合同约定：租赁期限分为在建期限和经营期限。在建期限自起租日起至 2010 年 3 月 14 日止，经营期限自 2010 年 3 月 15 日起至 2017 年 3 月 15 日止。融资金额为 19,720.00 万元，本期已支付价款 3,589.67 万元，累计已支付 13,450.06 万元。公司按照租金支付计划表支付经营期租金，经营期租金计划表如下：

经营期年份	经营期租金
2014 年度	35,896,709.72
2015 年度	35,896,709.72
2016 年度	35,896,709.72
2017 年度	8,974,177.43
合 计	116,664,306.59

为确保融资租赁合同的履行，宁波海运集团有限公司为本公司进行担保。

2、本公司于 2009 年 11 月 16 日与交银金融租赁有限责任公司（以下简称：交银公司）

签订了《融资租赁合同》(以下简称: 本合同), 本合同项下的融资租赁方式为回租, 由双方签订《船舶转让合同(回租)》, 公司将 1 艘 29,800 吨散货船完全所有权转让给交银公司, 再由交银公司出租给本公司。该合同约定: 融资租赁期限自起租日 2009 年 11 月 17 日起开始计算, 租赁期限 84 个月。租赁船舶总价款 19,620.00 万元, 本期已支付价款 3,395.22 万元, 累计已支付 14,354.33 万元。公司按照租金支付计划表支付经营期租金, 经营期租金计划表如下:

经营期年份	经营期租金
2014 年度	33,952,205.52
2015 年度	33,952,205.52
2016 年度	25,464,154.14
合 计	93,368,565.18

为确保融资租赁合同的履行, 宁波海运集团有限公司为本公司进行担保。

(三) 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

本公司于 2007 年 10 月 10 日与中国工商银行股份有限公司宁波江北支行签订了船舶抵押合同, 为本公司 2007 年 10 月 10 日与该行签订的 2007 年(工银)船舶融资字第 0004(I) 号《船舶融资借款合同》的借款提供抵押担保, 本公司以固定资产“明州 27 号”(账面原值为 144,368,202.81 元, 账面净值 80,076,229.88 元)进行抵押。截止 2013 年 12 月 31 日, 该部分债务为长期借款 1,500 万元, 一年内到期的长期借款 1,000 万元。

九、资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

经 2014 年 3 月 26 日第 六届第九次董事会决议, 公司 2013 年度拟按每 10 股派现金红利 0.10 元(含税), 不实施资本公积金转增股本。

上述预案尚需提交公司 2013 年股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明:

本公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项说明

(一) 租赁

1、融资租赁租入

详见附注八（二）。

2、售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款（承租方）

（1）租期及租金

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

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

季租息率 = 年租息率 ÷ 4

应还款期数 = 28

年租息率 = 参照同期银行贷款基准利率

（2）租赁期满时船舶处理

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

（二）期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

详见附注五（二十一）。

（三）分部报告

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

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。



1、报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

金额单位：人民币元

项目	航运运输分部		公路运营分部		分部间抵销		合计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	775,555,759.70	760,515,277.95	286,114,487.49	261,830,588.84			1,061,670,247.19	1,022,345,866.79
二、分部间交易收入								
三、对联营和合营企业的投资收益	665,035.94	600,485.43					665,035.94	600,485.43
四、资产减值损失	-69,968.77	124,983.15	-6,261.99	7,947.37			-76,230.76	132,930.52
五、折旧和摊销费用	152,062,761.10	180,874,813.03	99,340,066.03	85,002,665.82			251,402,827.13	265,877,478.85
六、利润总额（亏损总额）	35,546,815.50	-86,972,436.42	-57,998,798.48	-63,581,640.44			-22,451,982.98	-150,554,076.86
七、所得税费用	14,733.43	1,174,496.07					14,733.43	1,174,496.07
八、净利润（净亏损）	35,532,082.07	-88,146,932.49	-57,998,798.48	-63,581,640.44	-28,419,411.26	-31,155,003.82	5,952,694.85	-120,573,569.11
九、资产总额	3,271,515,937.97	3,353,092,662.75	3,975,419,089.05	4,043,974,085.94	608,430,000.00	608,430,000.00	6,638,505,027.02	6,788,636,748.69
十、负债总额	1,234,036,333.04	1,349,527,948.36	2,995,810,149.81	3,006,366,348.22			4,229,846,482.85	4,355,894,296.58
十一、其他重要的非现金项目								
折旧和摊销费以外的其他非现金费用								
对联营企业和合营企业的长期股权投资	26,053,018.98	25,387,983.04					26,053,018.98	25,387,983.04
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-194,265,460.21	-33,521,096.66	-98,374,548.83	-84,266,674.82			-292,640,009.04	-117,787,771.48

2、分部按产品或业务划分的对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
航运收入	775,555,759.70	760,515,277.95
公路收入	286,114,487.49	261,830,588.84
小计	1,061,670,247.19	1,022,345,866.79

3、按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产总额

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

项目	本期发生额	上期发生额
来源于本国的对外交易收入	1,028,616,313.69	956,947,451.45
来源于其他国家或地区的对外交易收入	33,053,933.50	65,398,415.34
小计	1,061,670,247.19	1,022,345,866.79

项目	期末余额	年初余额
位于本国的非流动资产	6,040,978,891.04	6,309,230,503.58
位于其他国家或地区的非流动资产	225,281,143.95	248,974,890.22
小计	6,266,260,034.99	6,558,205,393.80

4、对主要客户的依赖程度

本公司自被划分至航运运输分部的一个客户取得的营业收入为 352,507,995.95 元，占本公司营业收入的 33.20%。

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 194,281,373.22 元，占本公司营业收入的 18.30%。

(四) 其他需要披露的重要事项

重大资产处置事项

根据公司第六届董事会第七次会议决议，公司出售两艘老龄船舶“明州 29”轮，“明州 30”轮，共取得船舶处置净收益 15,235,190.11 元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	63,892,176.78	100.00	319,460.88	0.50	74,258,188.59	100.00	371,290.94	0.50

2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款								
按组合计提坏 账准备的应收 账款								
账龄组合	63,892,176.78	100.00	319,460.88	0.50	74,258,188.59	100.00	371,290.94	0.50
组合小计	63,892,176.78	100.00	319,460.88	0.50	74,258,188.59	100.00	371,290.94	0.50
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款								
合计	63,892,176.78	100.00	319,460.88		74,258,188.59	100.00	371,290.94	

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	63,892,176.78	100.00	319,460.88	74,258,188.59	100.00	371,290.94

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

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

4、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)
神华中海航运	无关联关系	37,309,493.50	1 年以内	58.39
浙能杭州公司	同受实际控制人 控制的公司	24,409,564.99	1 年以内	38.20
吕四港电	无关联关系	1,401,896.00	1 年以内	2.19
中远散货轮	无关联关系	765,199.12	1 年以内	1.20
SINOCEANMARINE	无关联关系	5,700.60	1 年以内	0.01
合计		63,891,854.21		99.99

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
浙江浙能富兴燃料有限公司	同受实际控制人控制的公司	24,409,564.99	38.20

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,482,970.64	100.00	12,414.85	0.50	2,118,856.01	86.17	10,594.28	0.50
1-2 年 (含 2 年)					339,942.68	13.83	3,399.43	1.00
合计	2,482,970.64	100.00	12,414.85		2,458,798.69	100.00	13,993.71	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,482,970.64	100.00	12,414.85	0.50	2,458,798.69	100.00	13,993.71	0.57
组合小计	2,482,970.64	100.00	12,414.85	0.50	2,458,798.69	100.00	13,993.71	0.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,482,970.64	100.00	12,414.85		2,458,798.69	100.00	13,993.71	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,482,970.64	100.00	12,414.85	2,118,856.01	86.17	10,594.28
1-2 年 (含 2 年)				339,942.68	13.83	3,399.43
合计	2,482,970.64	100.00	12,414.85	2,458,798.69	100.00	13,993.71

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

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

4、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
工亡赔款	无关联关系	800,000.00	1 年以内	32.22	事故理赔款
可转债发行、上市费等	无关联关系	499,942.68	1 年以内	20.13	可转债转股 兑付款
航病(工伤)住院费	无关联关系	103,170.60	1 年以内	4.16	暂借款
明州 68 号	无关联关系	100,000.00	1 年以内	4.03	备用金
明州 78 号	无关联关系	97,800.00	1 年以内	3.94	备用金
合计		1,600,913.28		64.48	

5、期末无应收关联方账款。



(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
上海协同科技股份有限公司	权益法	15,900,000.00	25,162,983.04	475,124.28		25,638,107.32	28.5971	28.5971				
宁波港海船务代理有限公司	权益法	225,000.00	225,000.00	189,911.66		414,911.66	45.00	45.00				
权益法小计			25,387,983.04	665,035.94		26,053,018.98						
子公司：												
明州高速公司	成本法	459,000,000.00	608,430,000.00			608,430,000.00	51.00	51.00				
宁波海运（新加坡）有限公司	成本法	683,000.00	74,075,200.00			74,075,200.00	100.00	100.00				
成本法小计			682,505,200.00			682,505,200.00						
合计			707,893,183.04	665,035.94		708,558,218.98						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	742,476,040.32	695,079,262.61
其他业务收入	25,785.88	37,600.00
营业成本	613,494,297.14	666,331,534.98

2、主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输业	742,476,040.32	613,494,297.14	695,079,262.61	666,331,534.98

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙能杭州公司	352,507,995.95	47.48
神华中海航运	194,281,373.22	26.17
浙江乌沙山电	22,536,685.38	3.03
吕四港电	18,824,283.70	2.53
天津远华	14,479,339.19	1.95
合 计	602,629,677.44	81.16

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	665,035.94	600,485.43

2、按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收

益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额
上海协同科技股份有限公司	475,124.28	375,236.68
宁波港海船务代理有限公司	189,911.66	225,248.75
合计	665,035.94	600,485.43

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,463,014.45	-66,280,052.66
加：资产减值准备	-53,408.92	115,778.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,388,278.39	163,938,212.97
无形资产摊销	192,314.58	191,150.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,334,419.53	-16,024,785.42
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）	63,240,612.69	61,887,044.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-665,035.94	-600,485.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,614.29	29,614.29
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）	7,978,749.79	8,054,586.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,473,666.91	-18,783,796.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,474,988.94	-42,451,820.47
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	237,238,397.77	90,075,446.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	110,434,473.22	57,686,087.60
减：现金的期初余额	57,686,087.60	273,935,196.62
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	52,748,385.62	-216,249,109.02

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	15,393,863.73
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)	779,778.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,042,431.45
少数股东权益影响额(税后)	-385,877.94
合计	16,830,195.74

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.0068	0.0068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.56	-0.0125	-0.0125

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	262,842,666.23	98,202,257.40	167.65%	本期公司短期融资金额增加,导致期末货币资金余额大幅增加。
应收票据		1,060,000.00	-100.00%	上年度收到的银行承兑汇票本期已兑付。
短期借款	409,259,700.00	285,000,000.00	43.60%	本期公司短期融资金额增加,导致期末短期借款余额大幅增加。
应交税费	2,539,356.25	3,993,833.51	-36.42%	期初未支付的税金本期已全额缴纳,导致期末应交税费余额大幅下降。
长期应付款	121,580,259.60	180,756,290.71	-32.74%	本期公司正常支付融资租赁相关本金及利息,导致长期应付款余额大幅下降。
外币报表折算差额	-6,575,320.90	-4,958,129.37	32.62%	本期人民币对美元汇率大幅提升,导致期末外币报表折算差额大幅增加。

营业税金及附加	13,334,405.64	27,789,941.28	-52.02%	本期公司受“营改增”政策影响,导致营业税及相关税费大幅下降。
营业外支出	8,184.98	2,778,120.92	-99.71%	上年度公司处置散货轮“明州 28 号”形成大额处置损失,本期公司无大额资产处置损失发生。
所得税费用	14,733.43	1,174,496.07	-98.75%	上年度公司发生亏损,导致本期经调整计算后的应纳所得税额大幅下降。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 26 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《上海证券报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：褚敏
宁波海运股份有限公司
2014年3月29日