

# 宁波交通投资控股有限公司公司债券 2014 年年度报告

## 重要提示：

本公司确信本报告所载资料不存在重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

## 一、公司概况

公司名称：宁波交通投资控股有限公司

住所：宁波市江东区朝晖路 416 弄 262 号

法定代表人：余华

经营范围：对授权范围内国有资产实施经营管理；从事交通基础设施及其它交通项目的投资、建设、经营和管理；实业项目投资；房地产开发。

公司信息披露事务人：王俊

公司联系地址：浙江省宁波市中兴路 12 号（常青藤综合楼 2 楼）

联系电话：0574-87797322

传真：0574-87797311

邮编：315040

## 二、经审计的 2014 年年度财务报告

本公司经审计的 2014 年度财务报告见附表。

## 三、已发行债券兑付兑息情况

本公司已发行2011年宁波交通投资控股有限公司公司债券，发行要素如下：

1、债券名称：2011年宁波交通投资控股有限公司公司债券。

2、发行首日：2011 年 2 月 10 日。

3、债券发行总额：人民币 10 亿元。

4、债券期限：本期债券为十年期固定利率债券，同时附加发行人上调票面利率选择权及投资人回售选择权。

5、债券利率：本期债券在存续期内前5年票面年利率为6.30%，在债券存续期内前5年固定不变；在本期债券存续期的第5年末，发行人可选择上调票面利率0至100个基点（含本数），债券票面年利率为债券存续期前5年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后5年固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

6、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

7、担保方式：本期债券无担保。

8、信用级别：经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，本期债券信用等级为AA级，发行人主体信用等级为AA级。

2014年2月10日为本期债券付息日，我公司按时支付了本期利息。

#### 四、银行贷款本息有无逾期

本公司自 2014 年 1 月 1 日至本年度报告出具日未发生银行贷款本息逾期偿付的情况。

#### 五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

尽本公司所知，目前没有迹象表明已发行债券未来按期兑付兑息存在风险。

#### 六、债券跟踪评级情况说明

根据 2014 年 6 月中诚信国际信用评级有限责任公司公布的跟踪评级报告（信评委函字【2014】跟踪 271 号），2011 年宁波交通投资控股有限公司公司债券债项信用等级为 AA+级，发行人主体信用等级为 AA+级。

#### 七、涉及和可能涉及影响已发行债券按期偿付的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序涉及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

#### 八、已发行债券变动情况

本公司所发行的上述债券本期无变动。

## 九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

（一）公司已将本期债券募集资金投资项目的资金预算情况纳入年度投资计划。募集资金使用单位定期向公司相关职能部门报送资金使用情况。公司的财务部门负责本期债券的募集资金总体调度和安排承担，建立了详细的募集资金支付账户管理及相关会计记录，且不定期对募集资金投资项目的资金使用情况进行现场检查核实，确保资金做到专款专用。

（二）公司在拟投资项目的可行性研究阶段，聘请了交通、财务和法律等方面的专业机构，对拟投资项目的车流量、项目施工的地质条件、项目投资收益等进行了科学严谨的论证。此外，公司切实加强了成本控制，强化经营管理，尽可能规避市场风险。

## 十、其他事项

无。



本页无正文，为《宁波交通投资控股有限公司公司债券 2014 年年度报告》盖章页

宁波交通投资控股有限公司



2015 年 4 月 29 日



Grant Thornton  
致同



00002015040062649443  
报告文号：致同审字[2015]第3202B0041号

宁波交通投资控股有限公司  
二〇一四年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司所有者权益变动表 5-6

财务报表附注 7-81

## 审计报告

致同审字（2015）第 320ZB0041 号

宁波交通投资控股有限公司：

我们审计了后附的宁波交通投资控股有限公司（以下简称宁波交投公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宁波交投公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，宁波交投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，公允反映了宁波交投公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师  

中国注册会计师  

二〇一五年四月二十八日



# 合并及公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	3,350,050,332.61	1,464,133,193.47	4,460,483,871.56	2,222,258,087.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	八、2	4,044,557.10	3,000,000.00	14,450,000.00	3,450,000.00
应收账款	八、3	967,763,216.34	786,500.00	1,075,746,923.85	786,500.00
预付款项	八、4	1,240,214,371.76	45,000.00	119,626,084.73	878,000.00
应收利息	八、5	5,366,421.13	5,012,588.13	-	-
应收股利	八、6	2,450,250.00	2,450,250.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	八、7	3,831,191,951.36	6,202,715,438.29	3,675,819,489.50	3,768,073,902.66
存货	八、8	4,771,476,730.10	2,525,387,891.41	4,588,337,183.91	2,496,934,458.87
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、9	46,433,599.00	6,667,976.51	11,786,029.73	6,667,976.51
流动资产合计		14,218,991,429.40	10,210,198,837.81	13,947,749,583.28	8,500,548,925.12
非流动资产：					
可供出售金融资产	八、10	1,159,851,213.19	1,123,628,625.05	921,403,602.13	885,181,013.99
持有至到期投资					
长期应收款	八、11	273,890,476.61	-	-	-
长期股权投资	八、12	1,706,975,142.25	14,377,495,778.19	1,782,884,020.42	13,707,262,923.07
投资性房地产	八、13	46,512,990.31	-	-	-
固定资产	八、14	44,516,468,153.50	24,048,090.58	45,981,020,897.05	25,487,687.63
在建工程	八、15	669,923,546.16	1,028,293.00	377,232,660.85	997,300.00
工程物资					
固定资产清理		-1,355,877.35	-1,366,688.46	-1,366,688.46	-1,366,688.46
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、16	328,477,526.51	1,960,310.99	149,914,878.85	203,974.91
开发支出					
商誉	八、17	50,633,998.28	-	50,787,570.33	-
长期待摊费用	八、18	16,655,174.33	1,841,943.20	11,621,582.74	1,891,883.24
递延所得税资产	八、19	40,926,085.62	1,068,494.06	36,324,572.44	1,451,235.09
其他非流动资产	八、20	1,786,203,337.65	348,060,548.72	982,160,708.17	364,400,548.72
非流动资产合计		50,595,161,767.06	15,877,765,395.33	50,291,983,804.52	14,985,509,878.19
资产总计		64,814,153,196.46	26,087,964,233.14	64,239,733,387.80	23,486,058,803.31



## 合并及公司资产负债表(续)

2014年12月31日

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、21	4,870,500,000.00	3,520,000,000.00	4,037,000,000.00	3,010,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	八、22	2,979,882,615.92	8,026,021.57	3,298,931,402.79	9,362,863.35
预收款项	八、23	686,847,966.74		307,642,814.49	
应付职工薪酬	八、24	4,692,765.35	570,512.70	6,546,519.09	529,825.31
应交税费	八、25	106,917,791.36	603,463.11	126,324,930.62	769,726.25
应付利息	八、26	358,821,440.23	295,521,110.19	277,919,076.75	198,391,958.67
应付股利		162.74		162.74	
其他应付款	八、27	919,217,338.11	67,566,982.74	1,116,088,547.97	120,597,962.54
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	八、28	2,434,977,274.00	483,727,274.00	2,583,474,551.00	700,074,551.00
其他流动负债		59,821.00	59,821.00	59,821.00	59,821.00
流动负债合计		12,361,917,175.45	4,376,075,185.31	11,753,987,826.45	4,039,786,708.12
非流动负债:					
长期借款	八、29	31,356,601,826.00	7,902,901,826.00	31,560,479,100.00	6,732,379,100.00
应付债券	八、30	5,157,604,202.17	4,759,417,502.17	4,162,523,125.78	3,765,616,425.78
长期应付款	八、31	1,503,729,094.69	1,500,000,000.00	1,504,143,881.51	1,500,000,000.00
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	八、32	48,933,333.33		40,000,000.00	
递延所得税负债	八、19	172,185,384.62	85,070,159.19	172,803,924.62	26,810,056.42
其他非流动负债					
非流动负债合计		38,239,053,840.81	14,247,389,487.36	37,439,950,031.91	12,024,805,582.20
负债合计		50,600,971,016.26	18,623,464,672.67	49,193,937,858.36	16,064,592,290.32
实收资本	八、33	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
资本公积	八、34	6,117,324,064.96	3,850,077,966.08	6,058,102,926.15	3,754,473,451.03
减:库存股					
其他综合收益	八、35	251,448,660.03	254,059,110.06	76,934,732.88	79,252,810.49
专项储备					
盈余公积	八、36	85,266,414.83	126,171,427.96	85,266,414.83	126,171,427.96
未分配利润	八、37	664,783,295.99	734,191,056.37	1,469,593,486.86	961,568,823.51
归属于母公司股东权益合计		9,618,822,435.81	7,464,499,560.47	10,189,897,560.72	7,421,466,512.99
少数股东权益		4,594,359,744.39		4,855,897,968.72	
所有者权益合计		14,213,182,180.20	7,464,499,560.47	15,045,795,529.44	7,421,466,512.99
负债和所有者权益总计		64,814,153,196.46	26,087,964,233.14	64,239,733,387.80	23,486,058,803.31

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:





# 合并及公司利润表

2014 年度

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额		上年发生额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	八、38	4,541,491,266.38	311,220,803.46	4,882,162,817.23	231,569,921.96
减：营业成本	八、38	3,322,295,905.55	308,348,675.33	3,394,852,574.25	230,782,591.96
营业税金及附加	八、39	153,170,634.59	160,839.18	203,916,036.16	44,090.49
销售费用	八、40	21,234,680.19		23,510,452.66	
管理费用	八、41	164,396,053.52	21,436,504.51	165,880,279.93	23,207,250.46
财务费用	八、42	2,667,064,409.79	785,537,632.90	2,519,364,661.87	819,817,788.10
资产减值损失	八、43	-1,572,855.37	-1,530,964.09	5,362,711.83	-559,780.01
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）	八、44	42,450,545.08	168,638,449.33	41,538,546.29	97,388,318.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,479,971.03	25,479,971.03	20,361,627.43	20,361,627.43
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-1,752,647,016.82	-634,093,435.04	-1,389,185,353.18	-744,333,700.88
加：营业外收入	八、45	889,228,696.58	417,063,905.63	1,667,223,441.28	901,108,720.83
其中：非流动资产处置利得		233,534.00		1,031,794.23	
减：营业外支出	八、46	6,203,622.28	4,311,486.23	5,380,195.68	2,871,393.44
其中：非流动资产处置损失		39,211.28	3,499.39	1,004,260.71	1,004,260.71
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-869,621,942.52	-221,341,015.64	272,657,892.42	153,903,626.51
减：所得税费用	八、47	-53,329,936.76	382,741.03	101,209,237.33	139,945.00
四、净利润（损失以“-”号填列）		-816,292,005.76	-221,723,756.67	171,448,655.09	153,763,681.51
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		-799,156,180.40		128,456,577.50	
少数股东损益		-17,135,825.36		42,992,077.59	
五、其他综合收益的税后净额		174,513,927.15	174,806,299.57	-11,261,656.57	-10,616,831.50
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		174,513,927.15	174,806,299.57	-11,261,656.57	-10,616,831.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、其他					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		174,513,927.15	174,806,299.57	-11,261,656.57	-10,616,831.50
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		25,991.28	25,991.28	-332,062.05	-332,062.05
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		174,780,308.29	174,780,308.29	-10,284,769.45	-10,284,769.45
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、外币财务报表折算差额		-292,372.42		-644,825.07	
5、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
6、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-641,778,078.61	-46,917,457.10	160,186,998.52	143,146,850.01
归属于母公司股东的综合收益总额		-624,642,253.25		117,194,920.93	
归属于少数股东的综合收益总额		-17,135,825.36		42,992,077.59	
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 合并及公司现金流量表

2014年度

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		4,475,852,275.83		4,733,542,859.20	
收到的税费返还		274,220.07		521,325.23	
收到其他与经营活动有关的现金		1,339,047,641.84	7,308,682,251.22	2,507,007,610.00	6,670,419,673.91
经营活动现金流入小计		5,815,174,137.74	7,308,682,251.22	7,241,071,794.43	6,670,419,673.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,930,869,287.21	29,345,916.89	2,708,906,735.81	3,045,999.69
支付给职工以及为职工支付的现金		245,493,372.07	12,018,503.33	205,650,914.31	12,395,675.44
支付的各项税费		243,738,151.39	2,522,316.78	273,077,127.25	2,135,541.78
支付其他与经营活动有关的现金		994,697,719.94	9,371,336,091.79	1,309,554,526.83	6,363,102,380.02
经营活动现金流出小计		3,414,798,530.61	9,415,222,828.79	4,497,189,304.20	6,380,679,596.93
经营活动产生的现金流量净额		2,400,375,607.13	-2,106,540,577.57	2,743,882,490.23	289,740,076.98
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		56,080,000.00	36,080,000.00	61,960,000.00	11,960,000.00
取得投资收益收到的现金		140,153,458.69	263,142,503.67	33,996,611.18	90,921,339.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,785,156.75	16,340,750.00	116,099,145.60	17,015,980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,849,496.93	18,039,870.00	45,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		141,686,118.84		70,724,694.02	
投资活动现金流入小计		480,554,231.21	333,603,123.67	327,780,450.80	164,897,319.26
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,525,041,752.75	2,012,100.75	1,606,785,162.34	1,134,365.00
投资支付的现金		55,183,500.00	493,183,500.00	116,833,452.89	434,713,452.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				7,146,474.73	12,472,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		9,972,136.10		122,804,448.03	
投资活动现金流出小计		2,590,197,388.85	495,195,600.75	1,853,570,537.99	448,319,817.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,109,643,157.64	-161,592,477.08	-1,525,790,087.19	-283,422,498.63
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		134,240,000.00	74,240,000.00	302,900,000.00	230,770,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		60,000,000.00		72,130,000.00	
取得借款收到的现金		9,392,200,000.00	6,834,200,000.00	10,007,472,000.00	6,421,812,000.00
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		9,526,440,000.00	6,908,440,000.00	10,310,372,000.00	6,652,582,000.00
偿还债务支付的现金		7,933,325,884.33	4,385,024,551.00	8,955,079,256.00	5,511,061,816.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,956,470,950.69	975,702,287.96	2,905,097,738.26	974,883,282.28
其中：子公司支付少数股东的现金股利		116,200,909.02		55,329,033.54	
支付其他与筹资活动有关的现金		37,892,988.15	37,705,000.00	45,631,500.00	41,791,500.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		10,927,689,823.17	5,398,431,838.96	11,905,808,494.26	6,527,736,598.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,401,249,823.17	1,510,008,161.04	-1,595,436,494.26	124,845,401.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		83,834.73		-780,570.92	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,110,433,538.95	-758,124,893.61	-378,124,662.14	131,162,980.07
加：期初现金及现金等价物余额		4,460,483,871.56	2,222,258,087.08	4,838,608,533.70	2,091,095,107.01
六、期末现金及现金等价物余额		3,350,050,332.61	1,464,133,193.47	4,460,483,871.56	2,222,258,087.08

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,500,000,000.00	6,058,102,926.15	-	76,934,732.88	-	85,266,414.83	1,469,593,486.86	-	4,855,897,968.72	15,045,795,529.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年末余额	2,500,000,000.00	6,058,102,926.15	-	76,934,732.88	-	85,266,414.83	1,469,593,486.86	-	4,855,897,968.72	15,045,795,529.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		59,221,138.81	-	174,513,927.15	-	-	-804,810,190.87	-	-261,538,224.33	-832,613,349.24
（一）综合收益总额				174,513,927.15			-799,156,180.40		-17,135,825.36	-641,778,078.61
（二）所有者投入和减少资本									60,000,000.00	60,000,000.00
1. 股东投入的普通股									60,000,000.00	60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							-5,654,010.47		-116,200,909.02	-121,854,919.49
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者分配							-5,654,010.47		-116,200,909.02	-121,854,919.49
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	2,500,000,000.00	6,117,324,064.96	-	251,448,660.03	-	85,266,414.83	664,783,295.99	-	-188,201,489.95	-128,980,351.14
		59,221,138.81							4,594,359,744.39	14,213,182,180.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

余华印

朱梅印

张朝印



合并所有者权益变动表  
2014年度

2014年度

单位：人民币元

上年金额										
项 目	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他
一、上年年末余额	2,500,000,000.00	5,772,667,740.73				69,890,046.68	1,367,516,178.07	-1,673,252.54	4,808,928,221.02	14,517,328,933.96
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年年初余额	2,500,000,000.00	5,772,667,740.73	-	-	-	69,890,046.68	1,367,516,178.07	-1,673,252.54	4,808,928,221.02	14,517,328,933.96
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		364,587,995.91	-	-	-	15,376,368.15	102,077,308.79	-644,825.07	46,969,747.70	528,466,595.48
（一）综合收益总额		-10,616,831.50	-	-	-		128,456,577.50	-644,825.07	42,992,077.59	160,186,996.52
（二）所有者投入和减少资本			-	-	-				72,130,000.00	72,130,000.00
1. 股东投入的普通股									72,130,000.00	72,130,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配			-	-	-	15,376,368.15	-26,379,268.71	-	-55,329,033.54	-66,331,934.10
1. 提取盈余公积						15,376,368.15	-15,376,368.15			
2. 对所有者的分配							-11,002,900.56		-55,329,033.54	-66,331,934.10
3. 其他										
（四）股东权益内部结转			-	-	-					
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备			-	-	-					
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	2,500,000,000.00	375,304,827.41	-	-	-	85,266,414.83	1,469,593,486.86	-2,318,077.61	-12,823,296.35	362,481,531.06
		6,137,355,736.64							4,855,897,968.72	15,045,795,529.44

公司会计机构负责人:

主管会计工作的公司负责人:

代理人: 某代定米公司

米糖

張寧印

# 公司所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

项 目	本年金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	2,500,000,000.00	3,754,473,451.03	-	79,252,810.49	-	126,171,427.96
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	2,500,000,000.00	3,754,473,451.03	-	79,252,810.49	-	126,171,427.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	95,604,515.05	-	174,806,299.57	-	-
（一）综合收益总额				174,806,299.57		
（二）所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	2,500,000,000.00	3,850,077,966.08	-	254,059,110.06	-	126,171,427.96

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

余华印

米印

张朝印



# 公司所有者权益变动表

2014年度

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	2,500,000,000.00	3,467,913,221.72				110,795,059.81
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	2,500,000,000.00	3,467,913,221.72	-	-	-	110,795,059.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	365,813,039.80	-	-	-	15,376,368.15
（一）综合收益总额	-	-10,616,831.50	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,500,000,000.00	3,833,726,261.52	-	-	-	126,171,427.96

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

余华印

朱梅印

张朝印

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

宁波交通投资控股有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是宁波市人民政府国有资产监督管理委员会授权经营的国有独资有限责任公司。公司原名为宁波市交通投资开发公司，由宁波市交通委员会出资组建，设立时注册资金人民币 0.3 亿元，于 1993 年 5 月 19 日在宁波市工商行政管理局注册登记，取得宁波市工商行政管理局颁发的 14408404-7 号《企业法人营业执照》。

1994 年 10 月 17 日、1996 年 5 月 2 日注册资金分别增至人民币 1 亿元和 2.5 亿元。

1998 年 7 月 21 日，经宁波市国有资产管理局批准，同意将宁波市财政局和宁波港务局拨入的 0.7 亿元划入本公司增加实收资本。截至 1998 年 7 月 21 日，本公司注册资金增至 3.2 亿元，出资人仍为宁波市交通委员会，并取得宁波市工商行政管理局颁发的变更后的注册号 3302001000073《企业法人营业执照》。

根据中共宁波市委甬党(2001)14 号《中共宁波市委、宁波市人民政府关于印发<宁波市机构改革方案>的通知》，本公司出资人名称变更为宁波市交通局。

根据宁波市人民政府甬政发（2003）93 号文《关于同意改组设立宁波交通投资控股有限公司的批复》、2005 年 6 月 10 日宁波市人民政府批示、宁波市交通局甬交科（2005）253 号《关于宁波交通投资控股有限公司出资事项的通知》以及本公司修改后章程的规定，本公司改组设立为国有独资有限责任公司，增加注册资本金 21.80 亿元，均由宁波市交通局出资，以本公司截至 2005 年 5 月 31 日经审计后的资本公积和留存收益转增注册资本，变更后注册资本为 25 亿元；同时本公司名称变更为“宁波交通投资控股有限公司”。

根据宁波市人民政府甬政发(2005)87 号《关于公布宁波市人民政府国有资产监督管理委员会第一批履行出资人职责企业名单的通知》，本公司由宁波市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。

2008 年 6 月 26 日，宁波市工商行政管理局为本公司换发《企业法人营业执照》，注册号变更为 330200000038658，住所为江东区朝晖路 416 弄 262 号，法定代表人为余华，经营期限至 2043 年 5 月 18 日止。本公司所属行业为交通运输，主要业务板块包括：交通基础设施投资经营、交通工程建设施工、交通运输、房地产。企业法人营业执照规定经营范围：对授权范围内国有资产实施经营管理，从事交通基础设施及其他交通项目的投资、建设、经营和管理，实业项目投资，房地产开发。

### 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。



本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 3、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

#### 4、企业合并

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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，于发生时计入当期损益。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。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买



方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、26。

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自报告期最早期间期初（或同受最终控制方控制之日）起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的



其他综合收益除外。

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，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。

## 6、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用报告期内平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照报告期内平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：



① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。



### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

如果企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用企业自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的企业自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、26。

### （5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重



大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。



## （8）委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率（在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率，下同）计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按资产负债表日余额的 3% 计算确定减值损失，计提坏账准备。

对应收本公司合并范围内公司、市属国有企业及政府部门的款项不计提坏账准备。

宁波交通工程建设集团有限公司及其控股子公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备。根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为 0.3%。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独计提坏账准备。

慈溪慈通公路开发有限公司、慈溪慈达公路开发有限公司、慈溪慈平公路开发有限公司按应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备。根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为 0.5%。

本公司坏账损失的确认标准及核销原则：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对



仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、工程施工、在产品、库存商品、开发成本、开发产品等。

### （2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### 房地产开发企业特定存货的计价方法

存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

#### 施工企业特定存货的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### （3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。



#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### 11、长期股权投资

本公司长期股权投资系指对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投



资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2009 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）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，应当计入损益。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等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权



益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、18。

### 12、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、18。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产除本公司子公司宁波大通开发股份有限公司、宁波绕城东段高速公路有限公司、宁波市象山港大桥开发有限公司、宁波穿山疏港高速公路有限公司的公路桥梁及构筑物以及宁波明州杭甬运河有限公司的航道（运河）外，其他固定资产采用年限平均法计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。



宁波大通开发股份有限公司杭州湾跨海大桥南岸接线、宁波绕城东段高速公路有限公司绕城东段高速公路按工作量法（即车流量法）计提折旧，残值率为零。该公司每五年将根据实际车流量情况重新预测剩余收费期限的车流量，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧。

根据宁波市政府《关于加快推进我市政府还贷高速公路建设的意见》（甬政发〔2013〕63号），宁波市象山港大桥开发有限公司象山港大桥及接线、宁波穿山疏港高速公路有限公司穿山至好思房公路、宁波明州杭甬运河有限公司杭甬运河宁波段作为政府还贷项目，项目贷款还本付息的资金缺口由市财政和区财政按投资比例共同承担，故该等不计提折旧。

另外，本公司宁波通途路、宁波大通开发股份有限公司 79 省道甬江隧道和 34 省道段塘至奉化交界及鄞县大道、宁波甬镇交通经营开发有限公司 329 国道镇海段、慈溪慈平公路开发有限公司沪杭甬高速公路慈溪连接线慈溪浒山至胜堰段、慈溪慈通公路开发有限公司 329 国道慈溪段一期（329 国道杭州至沈家门公路慈溪境内段）、慈溪慈达公路开发有限公司 329 国道慈溪段二期（329 国道慈溪段延伸工程）原按工作量法（即车流量法）计提折旧，2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分取消政府还贷二级公路收费后，上述路段不再计提折旧。根据国务院办公厅《关于转发发展改革委交通运输部财政部逐步有序取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》（国办发〔2009〕10 号）的要求，及《浙江省人民政府办公厅转发省交通运输厅省财政厅省发改委关于全省取消政府还贷二级公路收费实施意见的通知》（浙政办发〔2010〕13 号）规定，2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分起，取消省内全部政府还贷二级公路收费，取消收费的政府还贷二级公路管养权和收费设施移交给当地政府，本公司将取消收费的政府还贷二级公路的固定资产账面价值全部转入“其他非流动资产”。

宁波市大碇疏港高速公路有限公司大碇疏港公路延伸段原按工作量法（即车流量法）计提折旧，2012 年 4 月 30 日停止收费后，不再计提折旧。截至 2014 年 1 月 10 日，大碇疏港公路延伸段道路工程、绿化工程、交安设施工程已分别移交给北仑区相关单位管理，该公司同时将大碇疏港公路延伸段的固定资产账面价值转入“其他非流动资产”。

采用年限平均法计提折旧的，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-50 年	0-10	1.9-19
通用设备	5-12 年	0-10	7.50-19.40
运输设备	4-10 年	3-10	9.00-24.25
办公设备	3-10 年	3-10	9.00-32.33
公路桥梁及构筑物（杭州湾跨海大桥及沿线设施）	25.5 年	0	4.07
航道工程			不计提折旧

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算



确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

#### 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用权证登记的 使用期限	直线摊销法	
计算机软件	5 年	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

## 17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：土地租赁费、装修费、养护中心设施费、工程项目部设施费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 18、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资



产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。



## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入的确认原则

### （1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

房地产销售除符合商品销售收入确认条件外，在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。



### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

### （5）物业管理收入

在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

### （6）通行费收入

公路、桥梁及航道工程的通行费收入按车辆或船舶通行时收取及应收的金额予以确认。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，且该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。



## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 25、租赁

本公司的租赁均为经营租赁。

### （1）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。



## （2）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

## 26、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，



修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日（施行日）起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第 2 号的要求： 对被投资单位不具有控制、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权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。 本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。		
	① 可供出售金融资产	653,866,823.61
	② 长期股权投资	-653,866,823.61
根据企业会计准则第 30 号的要求： A、资产负债表新增递延收益项目，将原其他非流动负债中的递延收益计入递延收益项目进行列报； B、资产负债表新增其他综合收益项目，将原外币报表折算差额和资本公积中其他综合收益计入其他综合收益项目进行列报； C、利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目分别进行列报； D、在附注中披露费用按照性质分类的利润表补充资料等。 本公司对比较财务报表的列报进行了相应调整。		
	① 递延收益	40,000,000.00
	② 其他非流动负债	-40,000,000.00
	③ 资本公积	-79,252,810.49
	④ 其他综合收益	76,934,732.88
	⑤ 外币报表折算差额	2,318,077.61

上述可供出售金融资产与长期股权投资、递延收益与其他非流动负债，其他综合收益与外币报表折算差额及资本公积的重分类对 2013 年 12 月 31 日的股东权益没有影响，对其他财务报表项目无重大影响。

## （二）会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要的会计估计变更。

## （三）前期重大差错更正

报告期内，本公司不存在重要的前期差错更正。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5

本公司注册于香港特别行政区的子公司执行香港特别行政区政府规定的相关税收政策，本报告期内所得税税率为 16.5%。

### （二）优惠税负及批文

根据 2014 年 5 月 12 日宁波市地方税务局直属分局税务事项通知书（直地税批[2014]0035 号），同意本公司子公司宁波市杭州湾大桥发展有限公司“2013 年度从事公共基础设施项目投资经营所得免征 136,093,903.22 元事项”予以备案。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	直接 投资额	取得 方式
1	宁波大通开发股份有限公司	二级	1	宁波	投资	41,817.50	100.00	100.00	100,186.98	1
2	宁波路缘投资有限公司	三级	1	宁波	投资	1,200.00	100.00	100.00		1
3	宁波市交通房地产有限公司	二级	1	宁波	房地产开发	5,500.00	52.00	52.00	3,280.67	1
4	宁波交投物资有限公司	三级	1	宁波	销售	1,000.00	100.00	100.00		1
5	宁波市常青藤物业管理有限公司	三级	1	宁波	服务	500.00	100.00	100.00		1
6	宁波交通工程建设集团有限公司	二级	1	宁波	工程施工	30,000.00	100.00	100.00	34,214.42	1
7	宁波高等级公路养护有限公司	三级	1	宁波	工程施工	3,000.00	100.00	100.00		1
8	宁波交工道路沥青有限公司	三级	1	宁波	工程施工	700.00	100.00	100.00		1
9	宁波路威建材有限公司	三级	1	宁波	销售	300.00	100.00	100.00		1
10	宁波智能交通科技有	三	1	宁波	服务	50.00	90.00	90.00		1



宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	直接 投资额	取得 方式
	限公司		级							
11	宁波交工交通工程试验检测有限公司	四级	1	宁波	服务	50.00	100.00	100.00		1
12	宁波领先建设工程管理服务服务有限公司	三级	1	宁波	服务	100.00	100.00	100.00		1
13	宁波海威交通设施有限公司	三级	1	宁波	生产	50.00	100.00	100.00		1
14	宁波海曙安途工程建设有限公司	三级	1	宁波	工程施工	600.00	100.00	100.00		1
15	奉化交工公路建设有限公司	三级	1	宁波	投资	30,000.00	100.00	100.00		1
16	宁海交工公路建设有限公司	三级	1	宁波	投资	10,000.00	100.00	100.00		1
17	余姚交工胜陆公路建设有限公司	三级	1	宁波	投资	4,877.00	100.00	100.00		1
18	宁波甬镇交通经营开发有限公司	二级	1	宁波	投资	1,000.00	55.00	55.00	550.00	1
19	宁波明州杭甬运河有限公司	二级	1	宁波	投资	15,000.00	100.00	100.00	78,997.03	1
20	宁波杭甬船闸运营服务有限公司	三级	1	宁波	服务	50.00	100.00	100.00		1
21	宁波绕城东段高速公路有限公司	二级	1	宁波	投资	10,000.00	100.00	100.00	372,407.00	1
22	宁波市象山港大桥开发有限公司	二级	1	宁波	投资	2,000.00	90.00	90.00	165,240.00	1
23	宁波市大碇疏港高速公路有限公司	二级	1	宁波	投资	35,500.00	50.00	50.00	23,250.00	1
24	宁波交投公路营运管理有限公司	二级	1	宁波	服务	1,500.00	100.00	100.00	1,000.00	1
25	宁波穿山疏港高速公路有限公司	二级	1	宁波	投资	10,000.00	65.88	65.88	128,438.00	1
26	宁波市杭州湾大桥发展有限公司	二级	1	宁波	投资	493,500.00	51.33	51.33	279,098.10	3
27	宁波杭州湾大桥投资开发有限公司	二级	1	宁波	投资	7,200.00	54.59	54.59	4,193.47	3
28	宁波杭州湾大桥海中平台开发有限公司	三级	1	宁波	投资	16,000.00	90.00	90.00		3
29	宁通控股有限公司	二级	3	香港	服务	USD290.00	100.00	100.00	USD290.00	1
30	宁通开发有限公司	三级	3	香港	投资	HKD100.00	100.00	100.00		1
31	宁通投资有限公司	四级	3	香港	投资	HKD4,679.28	100.00	100.00		1
32	慈溪慈平公路开发有限公司	二级	1	宁波	项目经营	5,200.00	70.00	70.00	2,340.00	1
33	慈溪慈通公路开发有	三	1	宁波	项目经营	6,400.00	70.00	70.00		1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	直接 投资额	取得 方式
	限公司		级							
34	慈溪慈达公路开发有限公司	三 级	1	宁波	项目经营	6,000.00	70.00	70.00		1
35	宁波三门湾大桥开发有限公司	二 级	1	宁波	投资	2,463.00	48.72	48.72	1,200.00	1
36	宁波市杭州湾综合开发有限公司	二 级	1	宁波	投资	5,000.00	100.00	100.00	31,559.10	3
37	宁波杭州湾新区通业投资开发有限公司	二 级	1	宁波	投资	14,329.00	100.00	100.00	14,327.85	3
38	宁波余慈高速公路有限公司	二 级	1	宁波	投资	2,000.00	50.00	50.00	20,000.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业。

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

说明：本公司持有宁波市大碇疏港高速公路有限公司 50%股权，为该公司第一大股东，且本公司在该公司董事会拥有多数表决权，故本公司将该公司纳入合并范围。

宁波余慈高速公路有限公司 2013 年 4 月设立，本公司和余姚市交通投资有限公司各持股 50%。根据该公司章程约定，本公司在该公司董事会拥有多数表决权，故本公司将该公司纳入合并范围。

## （二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本公司原持有宁波三门湾大桥开发有限公司 60%股权，2013 年 2 月 22 日该公司召开 2013 年第一次临时股东会，决定增加公司注册资本 463 万元，新增注册资本由新股东浙江台州市沿海开发投资有限公司认缴出资。增资后，本公司持有股权比例下降至 48.72%。

根据该公司修订后的公司章程及有关的一致行动协议，本公司在该公司董事会占多数表决权，故本公司仍将该公司纳入合并范围。

## （三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

本公司持有余姚市姚州高速公路有限公司 50%股权，根据该公司章程，该公司董事会成员共 7 名，其中职工董事 1 名（由公司职工代表大会选举产生），其余董事名额由本公司推荐 2 名，另一股东推荐 4 名，董事长 1 名由另一股东推荐候选人，本公司在该公司董事会拥有少数表决权，故本公司不能对其进行控制，不将该公司纳入合并范围。

本公司持有宁波高投石油有限公司 50%股权。根据 2011 年 9 月 14 日宁波市人民政府国有资产监督管理委员会《关于与中国石油化工股份有限公司浙江石分公司开展合作的批复》、本公司第二届董事会临时会议决议以及该公司章程，本公司不参与该公司的管理、不分红、也不承担亏损，故本公司不能对其进行控制，不将该公司纳入合并范围。



（四）重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	宁波市交通房地产有限公司	48.00	1,175,846.88	24,000,000.00	264,812,888.60
2	宁波市象山港大桥开发有限公司	10.00			371,500,000.00
3	宁波市大榭疏港高速公路有限公司	50.00	-20,475,106.85		141,382,305.81
4	宁波穿山疏港高速公路有限公司	34.12			800,000,000.00
5	宁波市杭州湾大桥发展有限公司	45.67	27,668,748.29	92,200,909.02	2,838,419,700.75
6	宁波余慈高速公路有限公司	50.00			110,000,000.00

（五）本期新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

1、本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
奉化交工公路建设有限公司	70,000,000.00	
宁海交工公路建设有限公司	500,000.00	
余姚交工胜陆公路建设有限公司	25,000,000.00	
宁波市杭州湾综合开发有限公司	314,387,249.05	-1,203,704.08

2、本期不再纳入合并范围的子公司

（1）原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
1	宁波三合钢管有限公司	宁波	生产制造	90.00	90.00	股权出售
2	宁波长三角现代物流投资有限公司	宁波	投资	100.00	100.00	清算注销

（2）本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	宁波三合钢管有限公司		
期间	出售日	上年年末余额	
流动资产	58,554,493.85	24,426,110.64	
固定资产	25,595,653.45	27,556,960.25	
无形资产	13,108.11	15,158.13	
其他非流动资产	806,257.44	875,521.41	
流动负债	62,967,246.66	33,320,017.52	
所有者权益	22,002,266.19	19,553,732.91	

(3) 本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	宁波三合钢管有限公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	66,339,234.71	8,131,927.06
营业成本	59,597,476.07	8,196,275.67
期间费用	4,180,778.87	2,319,925.15
营业利润	2,504,269.44	-2,435,572.25
利润总额	2,448,533.28	-2,434,667.91
所得税费用		8,791.94
净利润	2,448,533.28	-2,443,459.85

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
宁波市杭州湾综合开发有限公司	2014 年 11 月 30 日	229,461,420.67	315,590,953.13	参考资产 评估价值确定			

(七) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率以及外币报表折算差额的处理方法

本公司合并报表中包含宁通控股有限公司、宁通开发有限公司、宁通投资有限公司三家境外经营实体，主要报表项目的折算汇率见下表，外币报表折算差额列入其他综合收益项目。

主要报表项目	币种	2014年度	备注
资产	港币	0.78887	资产负债表日汇率
负债	港币	0.78887	资产负债表日汇率
所有者权益	港币	业务发生时汇率	除“未分配利润”项目外
利润表	港币	0.78755	期间平均汇率
现金流量表	港币	0.78755	期间平均汇率



## 八、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	折合人民币	外币金额	折算汇率	折合人民币
现金			3,730,552.40			3,539,097.31
其中：人民币			3,715,196.94			3,523,793.24
美元						
港币	19,465.13	0.78887	15,355.46	19,465.13	0.78623	15,304.07
银行存款			3,265,817,605.68			4,379,552,146.39
其中：人民币			3,240,622,165.33			4,354,780,450.01
美元	1,539,901.11	6.1226	9,428,273.39	1,523,290.42	6.1018	9,294,832.68
港币	19,987,028.22	0.78887	15,767,166.96	19,684,906.07	0.78623	15,476,863.70
其他货币资金			80,502,174.53			77,392,627.86
其中：人民币			80,502,174.53			77,392,627.86
合 计			3,350,050,332.61			4,460,483,871.56

说明：其他货币资金年末余额 8,050.22 万元，主要系子公司杭州湾大桥发展 3,500.00 万元定期存款、子公司宁波交投物资有限公司 3,120.00 万元定期存单等。

### 2、应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,044,557.10	4,450,000.00
商业承兑汇票		10,000,000.00
合 计	4,044,557.10	14,450,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	559,671,132.10	57.55	2,898,202.26	824,175,699.56	76.28	3,495,577.49
1 至 2 年	266,619,037.70	27.42	967,584.85	148,774,659.01	13.77	447,672.30
2 至 3 年	74,233,436.69	7.63	282,384.93	44,255,587.73	4.10	131,029.99
3 年以上	71,981,684.23	7.40	593,902.34	63,184,825.64	5.85	569,568.31
合 计	972,505,290.72	100.00	4,742,074.38	1,080,390,771.94	100.00	4,643,848.09

(2) 年末应收账款中无应收股东单位的款项。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,165,097,389.39	93.94	96,378,005.63	80.57
1 至 2 年	64,264,575.38	5.18	16,420,318.71	13.73
2 至 3 年	6,223,616.16	0.50	6,271,792.48	5.24
3 年以上	4,628,790.83	0.38	555,967.91	0.46
合 计	1,240,214,371.76	100.00	119,626,084.73	100.00

(2) 年末预付款项中无预付股东单位的款项。

#### 5、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
银行存款利息	5,366,421.13	
合 计	5,366,421.13	

#### 6、应收股利

项 目	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	未收回的原 因	相关款项是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利	1,500,000.00	139,612,946.15	138,662,696.15	2,450,250.00		
其中：1、宁波公运集团股 份有限公司		8,019,000.00	5,568,750.00	2,450,250.00	年末分红	否
2、宁波市汽车运输有限公 司	1,500,000.00	1,200,000.00	2,700,000.00			
3、宁波海运股份有限公司		26,066.31	26,066.31			
4、浙江宁波甬台温高速公 路有限公司		119,990,780.45	119,990,780.45			
5、宁波港股份有限公司		8,788,524.31	8,788,524.31			
6、宁波国际物流发展有限公 司		1,588,575.08	1,588,575.08			
合 计	1,500,000.00	139,612,946.15	138,662,696.15	2,450,250.00		



## 7、其他应收款

### （1）其他应收款按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	693,541,347.44	18.00	1,543,328.90	1,094,490,331.88	29.59	2,164,739.91
1 至 2 年	936,521,629.61	24.31	486,469.28	1,943,781,203.43	52.56	1,683,829.66
2 至 3 年	1,606,185,399.06	41.70	1,380,820.83	12,425,198.04	0.34	56,394.27
3 年以上	615,904,413.79	15.99	17,550,219.53	647,845,596.87	17.51	18,817,876.88
合 计	3,852,152,789.90	100.00	20,960,838.54	3,698,542,330.22	100.00	22,722,840.72

### （2）其他应收款年末余额前五名明细情况

单位名称	年末余额	款项性质	占其他应收款总额的比例%
宁波城建投资控股有限公司	1,302,989,891.67	资金拆借款及利息	33.82
宁波市高速公路管理中心	756,850,940.42	政府还贷收费公路还本付息缺口、资金拆借及利息	19.65
宁波市交通运输委员会	687,085,584.90	疏堵补助款及其他	17.84
宁波驰通公路开发有限公司	514,009,041.67	资金拆借款及利息	13.34
甬金高速里仁堂连接线	130,093,164.61	项目建设款	3.38
合计	3,391,028,623.27		88.03

说明：根据宁波市人民政府国有资产监督管理委员会《关于宁波空港物流发展有限公司股权转让的批复》（甬国资产[2007]81 号），本公司为空港物流中心项目配套建设的甬金高速公路里仁堂连接线项目，在项目工程决算后按实予以核销，在股权转让签订前先行将公路路产移交给鄞州区，与之相关联的公路养护、修理、管理等由鄞州区承担，相关资料待项目竣工决算后予以移交。2008 年 12 月 26 日，宁波市审计局下发了《宁波市审计局关于甬金高速里仁堂连接线公路工程竣工决算的审计决定》（甬审投决[2008]18 号），审定项目总投资 130,092,164.61 元。本公司持有的宁波空港物流发展有限公司股权于 2007 年已转让给宁波望春工业发展有限公司，截至 2014 年 12 月 31 日，甬金高速公路里仁堂连接线项目路产尚未办理移交，本公司其他应收款尚挂账应收甬金高速里仁堂连接线项目 130,093,164.61 元。

### （3）年末其他应收款无应收股东单位的款项。

## 8、存货

### （1）存货分类

项 目	年末数			年初数	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备
原材料	3,484,475.26		3,484,475.26	9,923,612.52	
在产品				5,101,440.68	
库存商品	4,498,676.33		4,498,676.33	1,227,021.90	
工程施工	129,401,072.52		129,401,072.52	151,113,492.68	
房地产开发成本	3,644,851,484.56		3,644,851,484.56	3,287,179,532.73	
房地产开发产品	989,241,021.43		989,241,021.43	1,133,792,083.40	
合 计	4,771,476,730.10		4,771,476,730.10	4,588,337,183.91	

### （2）开发成本项目明细情况

项目名称	年末数	年初数
象山大目湾新城地块	1,932,755,524.24	1,932,755,524.24
溪口武岭地块	47,726,652.77	43,317,300.41
代建 4-1 补偿地块	7,968,834.88	7,258,496.57
自在城二期	896,498,199.26	708,201,778.50
高新区 GX01 地块（紫园）	759,902,273.41	595,646,433.01
合 计	3,644,851,484.56	3,287,179,532.73

### （3）开发产品项目明细列示如下：

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中兴新家园	256,893.66			256,893.66
常青藤一期	85,000.00		85,000.00	
常青藤二期	3,222,028.67		630,377.94	2,591,650.73
BOBO 城一期	8,141,371.52		170,000.00	7,971,371.52
BOBO 国际	8,292,550.77			8,292,550.77
BOBO 城二期 B1B2 区	114,111,249.61		49,394,437.69	64,716,811.92
东部新城 B8 商务大楼	554,578,934.63	28,453,432.54		583,032,367.17
自在城一期	445,104,054.54		122,724,678.88	322,379,375.66
合 计	1,133,792,083.40	28,453,432.54	173,004,494.51	989,241,021.43



(4) 年末存货不存在减值的情况，无需计提存货跌价准备。

(5) 年末存货用于抵押情况列示如下：

① 根据象山县人民政府《关于将大目湾新城十二宗土地划拨宁波交通投资控股有限公司的函》（象政函[2009]27 号）及宁波市人民政府国有资产监督管理委员会《关于象山 大目湾新城十二宗土地划拨的通知》（甬国资产[2009]66 号），本公司取得象山大目湾 新城十二宗土地的使用权，面积 1,581,144.82 平方米，价值 1,930,085,524.24 元。2011 年因 象山县规划调整，本公司原十二宗土地调整为十四宗，但总面积不变。本公司将其中 1,416,713.95 平方米土地抵押给以国家开发银行股份有限公司为牵头行的银团，为子公司 宁波市象山港大桥开发有限公司的中长期银团贷款提供担保。

② 子公司宁波市交通房地产有限公司将高新区 GX01 地块（紫园）土地和 BOBO 城二期 御府 5 套商铺 7,048.78 平方米抵押给中国工商银行股份有限公司宁波兴宁支行，用于向 该行借款。

③ 子公司宁波市交通房地产有限公司将溪口武岭地块 26,693.30 平方米、宁海县科技园 区 04 地块（B 地块）10,422.00 平方米土地以及宁海县自在城 8 套商品房 961.79 平方米抵 押给交通银行股份有限公司宁波孝闻街支行，用于向该行借款。

## 9、其他流动资产

(1) 其他流动资产分项列示

项 目	年末账面价值	年初账面价值
待处置资产	6,667,976.51	6,667,976.51
预缴税费	39,153,939.35	5,118,053.22
待抵扣进项税	611,683.14	
合 计	46,433,599.00	11,786,029.73

(2) 待处置资产明细情况

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
待处置流动资产	1,920,000.00			1,920,000.00
待处置固定资产	4,747,976.51			4,747,976.51
合 计	6,667,976.51			6,667,976.51

说明：待处置资产是根据 2004 年 12 月 27 日宁波市国有资产管理委员会办公室“甬国资 委办[2004]236 号”《关于同意交通国有资产划转的复函》文件，宁波市交通局将所属交通 企业转制后的存量国有资产全部划转给本公司。待处置资产年末余额为尚未处置的剥离 资产。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项目列示

项 目	年末账面价值	年初账面价值
可供出售权益工具	1,159,851,213.19	921,403,602.13
其中：按公允价值计量	500,577,189.58	267,536,778.52
按成本计量	659,274,023.61	653,866,823.61
合 计	1,159,851,213.19	921,403,602.13

(2) 采用公允价值计量的可供出售权益工具

项 目	年末公允价值	年初公允价值
宁波海运（股票代码：600798）	13,502,348.58	9,175,341.12
宁波港（股票代码：601018）	487,074,841.00	258,361,437.40
合 计	500,577,189.58	267,536,778.52

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	年末账面余额	年末减值准备	年末账面价值	年末持股比例%
浙江舟山跨海大桥有限公司	526,407,200.00		526,407,200.00	12.00
宁波公运集团股份有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00	10.00
宁波化工开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	5.95
宁波高投石油发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	50.00
宁波剡界岭高速公路有限公司	76,144,235.47		76,144,235.47	10.00
宁波通泰房地产有限公司	42,549,919.81	7,417,331.67	35,132,588.14	75.00
宁波海港工程有限公司	1,090,000.00		1,090,000.00	10.00
合 计	666,691,355.28	7,417,331.67	659,274,023.61	

说明：上述权益工具因公允价值无法可靠计量而采用成本法计量。

如附注七、（三）所述，本公司持有宁波高投石油有限公司 50%股权，但本公司不参与该公司的管理、不分红、也不承担亏损，故本公司不能对其进行控制、共同控制或实施重大影响。

本公司子公司宁波大通开发股份有限公司持有宁波通泰房地产有限公司 75%股权。2013 年 5 月 27 日，宁波通泰房地产有限公司召开 2013 年第一次临时股东会决议，决定注销公司并成立公司清算组。该公司的清算工作在 2013 年度已基本结束，工商注销截至本报告日尚未办理。



## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额	7,417,331.67		7,417,331.67
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金额	7,417,331.67		7,417,331.67

## 11、长期应收款

项 目	年末余额	年初余额
BT 投资 - 建设期项目		
其中：余姚胜山至陆埠公路杭甬高速互通工程	89,361,751.49	
宁海桥头胡至深甬段改建工程	114,528,725.12	
309 省道（江拔线）大张至沙堤段改道工程	70,000,000.00	
小 计	273,890,476.61	
减：1 年内到期的长期应收款		
合 计	273,890,476.61	

说明：投资建设-移交 BT 项目包括余姚市交通运输局委托建设的余姚胜山至陆埠公路杭甬高速互通工程、宁海县交通运输局委托建设的 38 省道宁海桥头胡至深甬段改建工程和宁波溪口雪窦山风景名胜区交通投资有限公司委托建设的 309 省道（江拔线）大张至沙堤段改道工程。

## 12、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	1,782,884,020.42	85,197,410.38	161,106,288.55	1,706,975,142.25
小 计	1,782,884,020.42	85,197,410.38	161,106,288.55	1,706,975,142.25
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,782,884,020.42	85,197,410.38	161,106,288.55	1,706,975,142.25

宁波交通投资控股有限公司  
财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方 法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	年末减值 准备	本年计提减 值准备	本年现金红利
1、浙江宁波甬台温 高速公路有限公司	权益法	305,000,000.00	468,930,044.75	-66,360,913.33	402,569,131.42	25.00			119,990,780.45
2、宁波城市交通建 设有限公司	权益法	72,000,000.00	72,000,242.64		72,000,242.64	48.00			
3、宁波国际物流发 展股份有限公司	权益法	9,903,750.00	13,760,426.35	419,303.12	14,179,729.47	29.38			1,588,575.08
4、浙江海洋工程有 限公司	权益法	8,000,000.00	17,181,936.04	189,979.81	17,371,915.85	40.00			
5、宁波市汽车运输 集团有限公司	权益法	12,000,000.00	49,331,645.11	2,216,580.22	51,548,225.33	29.17			2,700,000.00
6、宁波公运场站开 发有限公司	权益法	68,600,000.00	84,434,009.68	4,545,343.65	88,979,353.33	49.00			
7、象山沿海南线工 程投资有限公司	权益法	22,600,000.00	7,559,295.66	8,038,356.37	15,597,652.03	31.13			
8、宁波海运集团有 限公司	权益法	166,594,200.00	529,818,370.31	-4,599,834.15	525,218,536.16	49.00			
9、宁波海运明州高 速公路有限公司	权益法	584,570,000.00	480,008,380.23	-20,267,728.01	459,740,652.22	49.00			
10、余姚市姚州高速 公路有限公司	权益法	60,000,000.00	59,859,669.65	-89,965.85	59,769,703.80	50.00			
合计		1,309,267,950.00	1,782,884,020.42	-75,908,878.17	1,706,975,142.25				124,279,355.53



宁波交通投资控股有限公司  
财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	浙江宁波甬台温高速公路有限公司		宁波海运集团有限公司		宁波海运明州高速公路有限公司	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产	209,805,286.41	464,553,946.81	457,146,514.64	472,254,827.31	36,937,710.14	73,111,153.47
非流动资产	1,469,018,438.37	1,505,141,269.65	6,754,278,483.56	7,025,634,851.64	3,792,815,617.13	3,902,307,935.58
资产合计	<b>1,678,823,724.78</b>	<b>1,969,695,216.46</b>	<b>7,211,424,998.20</b>	<b>7,497,889,678.95</b>	<b>3,829,753,327.27</b>	<b>3,975,419,089.05</b>
流动负债	68,547,199.10	93,975,037.46	1,346,419,343.91	1,323,504,458.42	506,507,098.25	410,810,149.81
非流动负债			3,246,531,269.10	3,520,809,539.49	2,385,000,000.00	2,585,000,000.00
负债合计	<b>68,547,199.10</b>	<b>93,975,037.46</b>	<b>4,592,950,613.01</b>	<b>4,844,313,997.91</b>	<b>2,891,507,098.25</b>	<b>2,995,810,149.81</b>
归属母公司净资产	1,610,276,525.68	1,875,720,179.00	1,022,971,685.52	1,032,359,102.15	938,246,229.02	979,608,939.24
按持股比例计算的净资产份额	402,569,131.42	468,930,044.75	501,256,125.90	505,855,960.05	459,740,652.22	480,008,380.23
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	<b>402,569,131.42</b>	<b>468,930,044.75</b>	<b>525,218,536.16</b>	<b>529,818,370.31</b>	<b>459,740,652.22</b>	<b>480,008,380.23</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值						

宁波交通投资控股有限公司  
财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	浙江宁波甬台温高速公路有限公司		宁波海运集团有限公司		宁波海运明州高速公路有限公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入	420,961,512.88	449,279,780.83	1,185,810,575.51	1,141,463,910.83	318,639,104.51	286,114,487.49
净利润	214,519,468.50	239,051,731.30	-23,725,581.19	-37,514,598.53	-41,362,710.22	-57,998,798.48
其他综合收益			126,581.38	-1,617,191.53		
综合收益总额	214,519,468.50	239,051,731.30	-23,598,999.81	-39,131,790.06	-41,362,710.22	-57,998,798.48
企业本期收到的来自 联营企业的股利	119,990,780.45			4,900,000.00		



(4) 不重要联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
投资账面价值合计	319,446,822.45	304,127,225.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,503,340.75	-5,380,576.39
其他综合收益		
综合收益总额	-2,503,340.75	-5,380,576.39

13、投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加 购置或 计提	企业合并 并入	本年减少 处 置 转为自用 房地产	年末余额
一、账面原值合计		52,421,229.17			52,421,229.17
1、房屋、建筑物		52,421,229.17			52,421,229.17
2、土地使用权					
二、累计折旧和累计摊销 合计	123,088.31	5,785,150.55			5,908,238.86
1、房屋、建筑物	123,088.31	5,785,150.55			5,908,238.86
2、土地使用权					
三、投资性房地产账面净 值合计					46,512,990.31
1、房屋、建筑物					46,512,990.31
2、土地使用权					
四、投资性房地产减值准 备累计金额合计					
1、房屋、建筑物					
2、土地使用权					
五、投资性房地产账面价 值合计					46,512,990.31
1、房屋、建筑物					46,512,990.31
2、土地使用权					

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	49,736,254,635.89	398,473,971.96	1,048,507,508.91	49,086,221,098.94
其中：房屋及建筑物	981,559,613.36	209,492,649.56	19,657,564.59	1,171,394,698.33
公路桥梁及构筑物	45,933,745,296.08		994,499,103.52	44,939,246,192.56
航道工程	1,895,647,740.10	146,248,209.97		2,041,895,950.07
运输设备	74,949,660.55	9,027,043.71	3,835,142.70	80,141,561.56
办公设备	34,112,461.70	3,732,513.34	1,025,029.45	36,819,945.59
通用设备	816,239,864.10	29,973,555.38	29,490,668.65	816,722,750.83
二、累计折旧合计	3,755,233,738.84	891,353,957.94	76,834,751.34	4,569,752,945.44
其中：房屋及建筑物	85,920,501.54	29,783,543.90	5,027,287.26	110,676,758.18
公路桥梁及构筑物	3,233,082,339.70	781,276,179.26	48,692,539.84	3,965,665,979.12
航道工程				
运输设备	43,277,169.95	8,168,992.66	3,621,335.82	47,824,826.79
办公设备	18,215,867.29	4,438,836.63	821,029.32	21,833,674.60
通用设备	374,737,860.36	67,686,405.49	18,672,559.10	423,751,706.75
三、固定资产账面净值合计	45,981,020,897.05			44,516,468,153.50
其中：房屋及建筑物	895,639,111.82			1,060,717,940.15
公路桥梁及构筑物	42,700,662,956.38			40,973,580,213.44
航道工程	1,895,647,740.10			2,041,895,950.07
运输设备	31,672,490.60			32,316,734.77
办公设备	15,896,594.41			14,986,270.99
通用设备	441,502,003.74			392,971,044.08
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
公路桥梁及构筑物				
航道工程				
运输设备				
办公设备				
通用设备				
五、固定资产账面价值合计	45,981,020,897.05			44,516,468,153.50
其中：房屋及建筑物	895,639,111.82			1,060,717,940.15
公路桥梁及构筑物	42,700,662,956.38			40,973,580,213.44
航道工程	1,895,647,740.10			2,041,895,950.07
运输设备	31,672,490.60			32,316,734.77
办公设备	15,896,594.41			14,986,270.99
通用设备	441,502,003.74			392,971,044.08



（2）本公司及子公司以自有房屋建筑物用于抵押担保情况

子公司宁波市交通房地产有限公司将永丰西路 227、231 号合计 3,451.75 平方米房屋抵押给交通银行股份有限公司宁波孝闻街支行，用于向该行借款。

（3）年末未办妥产权证书的固定资产情况

子公司宁波市交通房地产有限公司 BOBO 城综合用房原值 38,883,768.30 元，该房产产权归属一直无法明确，该公司管理层考虑到房屋一直由公司经营使用等实际情况，于 2011 年转入固定资产核算。BOBO 城综合用房截至本报告日尚未办妥产权证书。

15、在建工程

（1）在建工程情况

宁波交通投资控股有限公司  
财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
1、三门湾大桥及接线工程	126.496 亿	79,702,370.75	153,397,926.21					11,005,536.98	9,666,123.64		自筹	233,100,296.96
2、杭州湾跨海大桥杭甬高速连接线公路工程（余夫公路至小曹娥互通段）	47.02 亿	58,380,042.15	360,915,159.96					6,355,397.22	6,355,397.22	7.09	自筹	419,295,202.11
3、杭州湾大桥服务区扩建工程		126,774,346.29	66,995,398.71	145,891,544.00	47,878,201.00		100				自筹	
4、杭州湾大桥治超站工程		80,027,838.16	15,447,461.84	77,666,775.38	17,808,524.62		100				自筹、 拨款	
5、杭州湾大桥管理中心工程		29,043,260.00	226,200.00		28,822,060.00						自筹	447,400.00
6、慈溪观海卫收费站扩建			5,149,873.00								自筹	5,149,873.00
7、杭州湾大桥南岸服务区改造工程	0.23 亿		7,952,403.59								自筹	7,952,403.59
8、其它		3,304,803.50	673,567.00								自筹	3,978,370.50
合计		377,232,660.85	610,757,990.31	223,558,319.38	94,508,785.62			17,360,934.20	16,021,520.86			669,923,546.16



（2）年末在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

## 16、无形资产

### （1）无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	151,259,102.06	185,532,000.08	41,000.00	336,750,102.14
其中：软件	1,758,568.50	2,430,360.00	41,000.00	4,147,928.50
土地使用权	149,500,533.56	183,101,640.08		332,602,173.64
二、累计摊销合计	1,344,223.21	6,956,244.31	27,891.89	8,272,575.63
其中：软件	1,188,070.22	376,922.66	27,891.89	1,537,100.99
土地使用权	156,152.99	6,579,321.65		6,735,474.64
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	149,914,878.85			328,477,526.51
其中：软件	570,498.28			2,610,827.51
土地使用权	149,344,380.57			325,866,699.00

（2）年末无形资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

## 17、商誉

被投资单位名称	年初余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	50,633,998.28				50,633,998.28	
宁波三合钢管有限公司	153,572.05			153,572.05		
合 计	50,787,570.33			153,572.05	50,633,998.28	

说明：本公司购买宁波市杭州湾大桥发展有限公司的股权属于非同一控制下企业合并，实际出资额超过合并日被合并方可辨认净资产公允价值份额的部分在合并报表上列示为商誉。本公司商誉减值测试方法详见本附注四、19，年末本公司商誉未发生减值。

18、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
下应土地租赁费	1,885,750.00		47,640.00		1,838,110.00
养护中心设施费	2,158,071.11	625,915.00	522,664.07		2,261,322.04
工程项目部设施费		3,361,494.10	14,490.21		3,347,003.89
装修费	2,635,336.76	4,201,641.25	1,317,147.13	34,459.00	5,485,371.88
其他	4,942,424.87	1,735,963.84	2,214,416.09	740,606.10	3,723,366.52
合 计	11,621,582.74	9,925,014.19	4,116,357.50	775,065.10	16,655,174.33

19、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
应收账款坏账准备	1,187,790.16	4,740,994.39	1,160,962.02	4,643,848.09
其他应收款坏账准备	5,237,756.31	20,951,026.33	5,672,498.44	22,689,993.72
长期股权投资减值准备	1,854,332.91	7,417,331.67	1,854,332.91	7,417,331.67
内部交易未实现利润抵销	32,646,206.24	130,584,824.95	27,636,779.07	110,547,116.26
小 计	40,926,085.62	163,694,177.34	36,324,572.44	145,298,289.74
二、递延所得税负债				
固定资产折旧差异	87,115,225.43	348,460,901.74	95,632,823.58	382,531,294.30
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	85,070,159.19	340,280,636.71	26,810,056.42	107,240,225.65
政府补助			50,361,044.62	201,444,178.47
小 计	172,185,384.62	688,741,538.45	172,803,924.62	691,215,698.42

20、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
取消收费政府还贷二级公路资产	1,502,568,153.20	1,502,568,153.20
取消收费政府还贷二级公路经费支出	3,533,154.97	3,533,154.97
减：取消收费政府还贷二级公路政府补助资金	658,350,200.00	523,940,600.00
取消收费大碇疏港高速公路延伸段资产	938,452,229.48	
合 计	1,786,203,337.65	982,160,708.17



说明：根据《浙江省人民政府办公厅转发省交通运输厅省财政厅省发改委关于全省取消政府还贷二级公路收费实施意见的通知》（浙政办发明电[2010]13 号），宁波通途路、79 省道甬江隧道和 34 省道段塘至奉化交界及鄞县大道、329 国道镇海段、沪杭甬高速公路慈溪连接线慈溪浒山至胜堰段、329 国道慈溪段一期（329 国道杭州至沈家门公路慈溪境内段）、329 国道慈溪段二期（329 国道慈溪段延伸工程），从 2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分起取消公路收费。

2012 年 4 月 28 日，浙江省交通厅等单位联合下文，撤销大碇疏港公路延伸段项目收费，自 2012 年 4 月 30 日 24 时起正式停止收取通行费。2013 年 1 月 5 日，宁波市人民政府抄告单（甬政办抄 218 号）对《关于要求解决宁波大碇疏港公路延伸段撤销收费后资金问题的请示》作出批复，明确了撤销收费后资金缺口的解决、养护和管理责任的落实。2014 年 1 月 10 日，宁波大碇疏港公路有限公司将道路工程、绿化工程、交安设施工程分别移交给了北仑区相关单位管理。

上述公路取消收费后，本公司及子公司将上述公路资产的账面价值、后续经费支出和收到的政府补助资金确认为“其他非流动资产”。

## 21、短期借款

### （1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	259,000,000.00	280,000,000.00
抵押借款		530,000,000.00
保证借款	3,751,500,000.00	2,557,000,000.00
信用借款	860,000,000.00	670,000,000.00
合 计	<b>4,870,500,000.00</b>	<b>4,037,000,000.00</b>

（2）截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

### （3）质押借款

借款单位	借款余额	质押物
宁波交投物资有限公司	30,000,000.00	该公司 3120 万元定期存单
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	229,000,000.00	该公司杭州湾大桥收费权
合 计	<b>259,000,000.00</b>	

(4) 保证借款

借款单位	借款余额	担保人
宁波交通投资控股有限公司	1,490,000,000.00	宁波大通开发股份有限公司
宁波交通投资控股有限公司	200,000,000.00	宁波机场与物流发展集团有限公司
宁波交通投资控股有限公司	800,000,000.00	宁波城建投资控股有限公司
宁波交通投资控股有限公司	570,000,000.00	宁波海捷投资开发有限公司
宁波大通开发股份有限公司	220,000,000.00	宁波交通投资控股有限公司
宁波大通开发股份有限公司	80,000,000.00	宁波绕城东段高速公路有限公司
宁波交投物资有限公司	111,500,000.00	宁波市交通房地产有限公司保证，另宁波交通投资控股有限公司对宁波市交通房地产有限公司保证提供连带责任保证补充担保
宁波交通工程建设集团有限公司	261,000,000.00	宁波交通投资控股有限公司
宁波高等级公路养护有限公司	11,000,000.00	宁波交通工程建设集团有限公司
宁波路威建材有限公司	5,000,000.00	宁波交通工程建设集团有限公司
宁波海曙安途工程建设有限公司	3,000,000.00	宁波交通工程建设集团有限公司
合 计	3,751,500,000.00	

22、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	964,241,085.46	2,835,944,656.79
1 至 2 年（含 2 年）	876,650,077.24	393,782,310.21
2 至 3 年（含 3 年）	288,788,229.18	34,906,208.31
3 年以上	850,203,224.04	34,298,227.48
合 计	2,979,882,615.92	3,298,931,402.79

(2) 年末应付账款无应付股东单位的款项。

23、预收款项

预收款项按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	443,888,139.03	259,479,886.70
1 年以上	242,959,827.71	48,162,927.79
合 计	686,847,966.74	307,642,814.49



## 24、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,013,065.35	172,101,173.34	174,054,516.10	4,059,722.59
职工福利费	18,249.88	18,345,504.67	18,284,985.67	78,768.88
社会保险费	185,264.00	34,927,594.89	34,882,277.49	230,581.40
其中：（1）基本医疗保险费	60,321.60	10,521,938.40	10,494,851.20	87,408.80
（2）基本养老保险费	100,691.50	14,783,239.79	14,772,683.79	111,247.50
（3）年金缴费		5,735,285.55	5,735,285.55	
（4）失业保险费	14,872.30	1,928,583.85	1,927,563.55	15,892.60
（5）工伤保险费	5,516.90	1,157,579.11	1,155,149.71	7,946.30
（6）生育保险费	3,861.70	444,301.19	440,076.69	8,086.20
（7）补充医疗保险		356,667.00	356,667.00	
住房公积金	85,079.00	12,957,661.56	12,959,138.56	83,602.00
工会经费和职工教育经费	244,860.86	4,466,393.36	4,471,163.74	240,090.48
辞退福利及内退补偿				
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿				
（2）预计内退人员支出				
其他		54,428.90	54,428.90	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	6,546,519.09	242,852,756.72	244,706,510.46	4,692,765.35

## 25、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	541,022.91	677,416.74
营业税	76,699,199.97	57,004,114.07
企业所得税	15,879,966.11	58,046,967.55
个人所得税	935,287.70	1,458,331.67
城市维护建设税	4,387,280.73	3,406,864.49
教育费附加	3,615,240.21	2,733,481.60
水利建设基金	2,079,780.17	1,928,111.88
其他税费	2,780,013.56	1,069,642.62
合计	106,917,791.36	126,324,930.62

26、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
银行借款利息	64,725,311.27	68,881,060.97
债券利息	199,303,729.06	178,864,444.45
信托利息	1,069,444.44	2,186,861.11
人保-债权投资计划利息	16,335,000.00	4,903,402.78
长期应付款利息	77,387,955.46	11,698,094.44
其他单位利息		11,385,213.00
合 计	358,821,440.23	277,919,076.75

27、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	442,508,783.47	431,558,216.58
1 至 2 年（含 2 年）	65,043,154.84	151,103,002.32
2 至 3 年（含 3 年）	50,272,423.18	112,518,026.94
3 年以上	361,392,976.62	420,909,302.13
合 计	919,217,338.11	1,116,088,547.97

(2) 其他应付款年末余额前五名明细列示

债权单位名称	所欠金额	款项内容	占其他应付款总额的比例（%）
浙江新中源建设有限公司	100,490,883.00	往来款	10.93
宁波港集团有限公司	80,000,000.00	往来款	8.70
宁波市北仑区交通发展有限公司	75,000,000.00	往来款	8.16
宁波兰金创业投资有限公司	50,000,000.00	往来款	5.44
宁波镇海交通工程开发公司	41,670,213.00	资金拆借及利息	4.53
合 计	347,161,096.00		37.76

(3) 年末其他应付款无应付股东单位的款项。

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	2,434,977,274.00	2,583,474,551.00
合 计	2,434,977,274.00	2,583,474,551.00



(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	269,000,000.00	515,000,000.00
保证借款	452,000,000.00	578,200,000.00
抵押借款	136,850,000.00	
质押借款	1,023,400,000.00	999,400,000.00
国债转贷资金	22,727,274.00	28,874,551.00
质押及保证借款	221,000,000.00	214,000,000.00
抵押及保证借款	250,000,000.00	230,000,000.00
抵押、质押及保证借款	60,000,000.00	18,000,000.00
合 计	<b>2,434,977,274.00</b>	<b>2,583,474,551.00</b>

29、其他流动负债

其他流动负债分类列示

项 目	年末余额	年初余额
专项应付款	59,821.00	59,821.00

专项应付款明细情况

项 目	年末余额	年初余额
交通局项目补助	48,000.00	48,000.00
交通局前期办	11,821.00	11,821.00
合 计	<b>59,821.00</b>	<b>59,821.00</b>

30、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	16,992,320,000.00	18,387,470,000.00
抵押借款	186,850,000.00	200,000,000.00
保证借款	7,112,000,000.00	5,740,200,000.00
信用借款	1,560,000,000.00	1,575,000,000.00
质押及保证借款	2,867,000,000.00	3,161,000,000.00
抵押及保证借款	520,000,000.00	480,000,000.00
抵押、质押及保证借款	4,512,500,000.00	4,530,500,000.00
国债转贷资金	40,909,100.00	69,783,651.00
小 计	<b>33,791,579,100.00</b>	<b>34,143,953,651.00</b>
减：一年内到期的长期借款	2,434,977,274.00	2,583,474,551.00
合 计	<b>31,356,601,826.00</b>	<b>31,560,479,100.00</b>

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日本公司不存在已到期未偿还的长期借款。

(3) 质押借款

借款单位	借款余额	质押物
宁波交通投资控股有限公司	780,000,000.00	宁波市交通局的宁波市公路养路费、本公司宁波市杭州湾大桥投资发展有限公司股权
宁波交通投资控股有限公司	998,000,000.00	本公司宁波绕城东段高速公路有限公司股权和政府补贴受益权
宁波交通投资控股有限公司	144,220,000.00	本公司在宁波市政府出具的象山港大桥及接线工程项目还款资金安排文件项下享有的全部权益和收益
宁波交通投资控股有限公司	184,000,000.00	本公司在宁波市政府出具的穿山疏港公路项目还款资金安排文件项下享有的全部权益和收益
宁波大通开发股份有限公司	1,709,000,000.00	该公司杭州湾跨海大桥南岸接线收费权
宁波绕城东段高速公路有限公司	4,230,000,000.00	该公司绕城高速公路东段收费权和宁波市交通局注资的企业收益权
宁波穿山疏港高速公路有限公司	4,229,000,000.00	该公司与宁波市交通局签订的《宁波港穿山疏港公路项目投资补助协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款及公司项目建成后的通行费收费权及其项下全部收益形成的应收账款
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	4,718,100,000.00	该公司杭州湾大桥收费权
合 计	16,992,320,000.00	--

(4) 抵押借款

借款单位	借款余额	抵押物
宁波市交通房地产有限公司	186,850,000.00	该公司永丰西路227-231号办公用房、宁海县科技园区04地块（B地块）土地、溪口武岭地块土地、宁海县自在城8套商品房
合 计	186,850,000.00	--



(5) 保证借款

借款单位	借款余额	担保人
宁波交通投资控股有限公司	579,500,000.00	宁波大通开发股份有限公司
宁波交通投资控股有限公司	100,000,000.00	宁波机场与物流发展集团有限公司
宁波交通投资控股有限公司	2,500,000,000.00	民生银行股份有限公司担保（宁波市海城投资开发有限公司反担保）
宁波交通投资控股有限公司	1,500,000,000.00	宁波城建投资控股有限公司
宁波大通开发股份有限公司	200,000,000.00	宁波交通投资控股有限公司
宁波市交通房地产有限公司	150,000,000.00	宁波交通投资控股有限公司
奉化交工公路建设有限公司	30,000,000.00	宁波交通投资控股有限公司
宁波明州杭甬运河有限公司	238,000,000.00	宁波交通投资控股有限公司
宁波绕城东段高速公路有限公司	1,200,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司
宁波绕城东段高速公路有限公司	397,500,000.00	宁波交通投资控股有限公司、宁波大通开发股份有限公司
宁波杭州湾大桥海中平台开发有限公司	217,000,000.00	宁波市杭州湾大桥发展有限公司
合 计	7,112,000,000.00	--

(6) 质押及保证借款

借款单位	借款余额	质押物及担保人
宁波大通开发股份有限公司	2,619,000,000.00	该公司杭州湾跨海大桥南岸接线的收费权质押和宁波交通投资控股有限公司保证
宁波市大碇疏港高速公路有限公司	248,000,000.00	该公司大碇疏港高速公路收费权和宁波市交通局《关于安排宁波大碇疏港公路延伸段工程项目补助资金的复函》项下享有的全部收益质押，宁波交通投资控股有限公司保证
合 计	2,867,000,000.00	--

(7) 抵押及保证借款

借款单位	借款余额	抵押物及担保人
宁波市交通房地产有限公司	520,000,000.00	该公司高新区GX01地块（紫园）、BOBO二期御府五套商铺抵押，宁波交通投资控股有限公司保证
合 计	520,000,000.00	--

(8) 抵押、质押及保证借款

借款单位	借款余额	抵押物、质押物及担保人
宁波市象山港大桥开发有限公司	4,512,500,000.00	宁波交通投资控股有限公司保证及其象山 大目湾土地抵押，该公司项目建成后的通行 费收费权及其项下全部收益形成的应收账 款质押
合 计	4,512,500,000.00	--

31、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
11甬交投债	1,000,000,000.00	2011 年 2 月 10 日	10 年	1,000,000,000.00
12宁交投MTN1	1,000,000,000.00	2012 年 1 月 5 日	5 年	1,000,000,000.00
12甬交投债	800,000,000.00	2012 年 12 月 21 日	10 年	800,000,000.00
13甬交投PPN001	1,000,000,000.00	2013 年 3 月 8 日	3 年	1,000,000,000.00
14甬MTN001	500,000,000.00	2014 年 6 月 20 日	10 年	500,000,000.00
14甬MTN002	500,000,000.00	2014 年 11 月 14 日	10 年	500,000,000.00
13杭州湾PPN001	400,000,000.00	2013 年 6 月 7 日	3 年	400,000,000.00
小计	5,200,000,000.00			5,200,000,000.00
减：一年内到期的应付债券				
合计	5,200,000,000.00			5,200,000,000.00

（续上表）

债券名称	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
11甬交投债	56,350,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	56,350,000.00	991,567,587.50
12宁交投MTN1	62,363,333.33	63,600,000.00	63,600,000.00	62,363,333.33	993,918,000.08
12甬交投债	1,564,444.44	51,200,000.00	51,200,000.00	1,564,444.44	792,348,747.98
13甬交投PPN001	45,644,444.45	56,000,000.00	56,000,000.00	45,644,444.45	996,459,999.94
14甬MTN001		16,938,082.19		16,938,082.19	492,645,666.67
14甬MTN002		3,310,273.97		3,310,273.97	492,477,500.00
13杭州湾PPN001	12,942,222.23	22,590,928.45	22,400,000.00	13,133,150.68	398,186,700.00
小计	178,864,444.45	276,639,284.61	256,200,000.00	199,303,729.06	5,157,604,202.17
减：一年内到期的应付债券					
合计	178,864,444.45	276,639,284.61	256,200,000.00	199,303,729.06	5,157,604,202.17



说明：（1）11 甬交投债，系经国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于宁波交通投资控股有限公司发行 2011 年公司债券核准的批复》（发改财金[2011]119 号）批复，由华林证券有限责任公司主承销，于 2011 年 2 月 10 日至 2 月 15 日发行，实际发行总额 10 亿元，期限 2011 年 2 月 10 日至 2021 年 2 月 9 日，采用固定利率，单利按年计息，逾期不另计利息，同时附设发行人上调票面利率选择权和投资人回售选择权。本期债券在存续期内前 5 年票面年利率为 6.30%，在债券存续期内前 5 年固定不变；在本期债券存续期的第 5 年末，发行人可选择上调票面利率 0 至 100 个基点（含本数），债券票面年利率为债券存续期前 5 年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后 5 年固定不变；投资者有权将持有的本期债券部分或全部回售给发行人。本期债券所筹资金全部用于国道主干线宁波绕城公路东段工程项目的建设。

（2）12 宁交投 MTN1，系经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2011]MTN283 号）批准接受 10 亿元中期票据注册额度，由中国农业银行股份有限公司主承销，于 2012 年 1 月 5 日发行，实际发行总额 10 亿元，期限 2012 年 1 月 9 日至 2017 年 1 月 9 日，采用固定利率，单利按年计息，发行利率 6.36%。

（3）12 甬交投债，系经国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于宁波交通投资控股有限公司发行 2012 年公司债券核准的批复》（发改财金[2012]3578 号）批复，由国开证券有限责任公司主承销，于 2012 年 12 月 21 日至 12 月 25 日发行，实际发行总额 8 亿元，期限 2012 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 21 日，采用固定利率，单利按年计息，逾期不另计利息，同时附设发行人上调票面利率选择权和投资人回售选择权。本期债券在存续期内前 7 年票面年利率为 6.40%，在债券存续期内前 7 年固定不变；在本期债券存续期的第 7 年末，发行人可选择上调票面利率 0 至 100 个基点（含本数），债券票面年利率为债券存续期前 7 年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后 3 年固定不变；投资者有权将持有的本期债券全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券。本期债券所筹资金全部用于国道主干线宁波绕城公路东段工程的建设。

（4）13 甬交投 PPN001，系经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2013]PPN1 号）批准接受 10 亿元非公开定向债务融资工具注册额度，由兴业银行股份有限公司主承销，于 2013 年 3 月 8 日发行，实际发行总额 10 亿元，期限 3 年，无担保，采用固定利率，单利按年付息，票面利率 5.6%。

（5）14 甬 MTN001，系经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2014]MTN197 号）批准接受 20 亿元中期票据注册额度，由国家开发银行股份有限公司和中信银行股份有限公司联席主承销，于 2014 年 6 月 20 日发行，实际发行总额 5 亿元，期限 2014 年 6 月 23 日至 2024 年 6 月 23 日，采用固定利率，单利按年计息，逾期不另计利息，同时附设发行人利率选择权和投资人回售选择权。本期中期票据在存续期内前 5 年票面年利率为 6.44%，在本期中期票据存续期内前 5 年固定不变，在本期中期票据存续期的第 5 年末，发行人可选择调整票面利率，在第 6 年至第 10 年票面年利率为本期中期票据存续期前 5 年票面年利率加或减发行人提升或降低的基点，在本期中期票据存续期后 5 年固定不变。发行人作出关于是否调整本期中期票据票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期中期票据按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期中期票据。本期中期票据用于置换银行借款。



(6) 14 甬 MTN002，系经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2014]MTN197 号）批准接受 20 亿元中期票据注册额度，由国家开发银行股份有限公司和中信银行股份有限公司联席主承销，于 2014 年 11 月 14 日发行，实际发行总额 5 亿元，期限 2014 年 11 月 17 日至 2024 年 11 月 17 日，采用固定利率，单利按年计息，逾期不另计利息，同时附设发行人利率选择权和投资人回售选择权。本期中期票据在存续期内前 5 年票面年利率为 5.37%，在本期中期票据存续期内前 5 年固定不变，在本期中期票据存续期的第 5 年末，发行人可选择调整票面利率，在第 6 年至第 10 年票面年利率为本期中期票据存续期前 5 年票面年利率加或减发行人提升或降低的基点，在本期中期票据存续期后 5 年固定不变。发行人作出关于是否调整本期中期票据票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期中期票据按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期中期票据。本期中期票据用于置换银行借款。

(7) 13 杭州湾 PPN001，系经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2013]PPN108 号）批准接受 18 亿元非公开定向债务融资工具注册额度，由中信证券股份有限公司和中信银行股份有限公司主承销，第一期于 2013 年 6 月 7 日发行，实际发行总额 4 亿元，期限 3 年，无担保，采用固定利率，单利按年付息，票面利率 5.6%。

34、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
地方政府债转贷资金	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
物业基金	3,729,094.69	4,143,881.51
小 计	1,503,729,094.69	1,504,143,881.51
减：一年内到期长期应付款		
合 计	1,503,729,094.69	1,504,143,881.51

说明：地方政府债转贷资金详细信息如下：

(1) 2013 年 10 月 22 日，本公司与宁波市财政局签订了《宁波市地方政府债券转贷协议》，转贷资金 13 亿元，期限 5 年，年利率 4.33%，利息按年支付。

(2) 2013 年 10 月 22 日，本公司与宁波市财政局签订了《宁波市地方政府债券转贷协议》，转贷资金 2 亿元，期限 3 年，年利率 4.25%，利息按年支付。

32、递延收益

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年返还的原因
政府补助	40,000,000.00	10,000,000.00	1,066,666.67	48,933,333.33	
合 计	40,000,000.00	10,000,000.00	1,066,666.67	48,933,333.33	



其中：递延收益 - 政府补助情况

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
杭州湾大桥主线超限运输监测站建设资金补贴	40,000,000.00		1,066,666.67		38,933,333.33	与资产相关
南服务区改造补助		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
合 计	40,000,000.00	10,000,000.00	1,066,666.67		48,933,333.33	

## 33、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
宁波市人民政府国有资产监督管理委员会	2,500,000,000.00	100.00			2,500,000,000.00	100.00
合 计	2,500,000,000.00	100.00			2,500,000,000.00	100.00

说明：实收资本业经宁波天健永德联合会计师事务所“永德验报字（2005）第 56 号”《验资报告》验证。

## 34、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
资本溢价	40,221,406.52		36,383,376.24	3,838,030.28	
其他资本公积	6,017,881,519.63	95,647,761.37	43,246.32	6,113,486,034.68	
其中：					
（1）被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	2,522,345,037.78	21,407,761.37	43,246.32	2,543,709,552.83	说明（1）
（2）其他转入资本公积	3,495,536,481.85	74,240,000.00		3,569,776,481.85	说明（2）
合 计	6,058,102,926.15	95,647,761.37	36,426,622.56	6,117,324,064.96	

说明：（1）被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动主要系本公司权益法核算的象山沿海南线工程投资有限公司所有者权益其他变动金额为 68,770,065.29 元，本公司根据持股比例享有的金额为 21,407,761.37 元；宁波海运集团所有者权益其他变动金额为 -88,257.79 元，本公司根据持股比例享有的金额为 -43,246.32 元。

（2）其他转入资本公积本年变动额系本年收到宁波市财政国库收付中心杭甬运河项目资本金 74,240,000.00 元。

## 35、其他综合收益

宁波交通投资控股有限公司  
财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数 (1)	本年发生金额				年末数 (3) = (1) + (2)
		本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	减：所得税 费用	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他 综合收益						
1.重新计算设定受益计划净负债和 净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分 类进损益的其他综合收益中享有的 份额						
二、以后将重分类进损益的其他综 合收益						
1.权益法下在被投资单位以后将重 分类进损益的其他综合收益中享有 的份额	-1,177,358.74	25,991.28			25,991.28	-1,151,367.46
2.可供出售金融资产公允价值变动 损益	80,430,169.23	233,040,411.06		-58,260,102.77	174,780,308.29	255,210,477.52
5.外币财务报表折算差额	-2,318,077.61	-292,372.42			-292,372.42	-2,610,450.03
其他综合收益合计	76,934,732.88	232,774,029.92		-58,260,102.77	174,513,927.15	251,448,660.03



说明：其他综合收益的税后净额本年发生额为 174,513,927.15 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本年发生额为 174,513,927.15 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本年发生额为 0 元。

### 36、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	85,266,414.83			85,266,414.83
合 计	85,266,414.83			85,266,414.83

### 37、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	1,469,593,486.86	1,367,516,178.07
本年增加额	-799,156,180.40	128,456,577.50
其中：本年净利润转入	-799,156,180.40	128,456,577.50
其他调整因素		
本年减少额		26,379,268.71
其中：本年提取盈余公积数		15,376,368.15
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	5,654,010.47	11,002,900.56
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	664,783,295.99	1,469,593,486.86

### 38、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
通行费	2,188,987,621.18	1,249,656,525.90	2,153,336,131.92	1,007,627,364.84
工程施工	1,737,728,179.72	1,631,833,035.60	1,880,237,081.30	1,842,583,455.67
房地产开发	247,679,396.00	173,011,675.51	488,506,109.00	321,908,952.96
旅游	34,205,545.85	27,788,372.76	34,363,308.60	28,567,200.31
物业服务	21,760,332.09	6,065,588.28	21,547,422.70	6,661,038.49
销售商品	110,868,316.90	101,997,860.23	68,255,312.29	63,227,233.94
其他	1,418,555.63	5,072,101.80	759,848.90	6,769,277.61
主营业务小计	4,342,647,947.37	3,195,425,160.08	4,647,005,214.71	3,277,344,523.82

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
2、其他业务				
利息	144,596,188.94	111,912,347.27	178,745,727.99	107,949,323.35
租赁	40,589,301.22	4,271,119.89	44,575,356.91	3,724,162.28
加工业务	10,242,861.07	10,681,717.92	6,075,464.59	5,830,964.80
其他	3,414,967.78	5,560.40	5,761,053.03	3,600.00
其他业务小计	198,843,319.01	126,870,745.48	235,157,602.52	117,508,050.43
合 计	<b>4,541,491,266.38</b>	<b>3,322,295,905.56</b>	<b>4,882,162,817.23</b>	<b>3,394,852,574.25</b>

39、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	132,187,061.61	150,048,471.18
城建税	8,482,945.96	9,420,968.80
教育费附加	6,697,296.15	7,602,520.14
土地增值税	14,059,806.51	35,350,236.08
其他	1,743,524.36	1,493,839.96
合 计	<b>163,170,634.59</b>	<b>203,916,036.16</b>

40、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,474,178.44	731,906.37
广告费宣传费	9,704,597.21	7,337,139.37
营销代理费	4,282,242.00	5,697,530.27
售后服务费	2,527,859.10	4,658,501.07
物业费	862,989.53	1,133,669.38
其他	2,382,813.91	3,951,706.20
合 计	<b>21,234,680.19</b>	<b>23,510,452.66</b>



41、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	102,021,954.54	100,027,625.75
折旧及摊销费	16,897,477.98	12,898,840.51
办公费	5,412,670.94	5,580,985.90
差旅费	1,806,349.06	1,770,414.13
中介机构费用	2,264,924.91	2,536,730.81
业务招待费	7,173,966.60	10,353,963.25
税金	5,502,086.15	4,398,137.38
车辆使用费	4,589,474.02	5,127,760.05
租赁费	2,368,915.80	4,087,766.65
其他	16,358,233.52	19,098,055.50
合 计	<b>164,396,053.52</b>	<b>165,880,279.93</b>

42、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,688,461,001.12	2,497,975,334.52
减：利息收入	69,933,995.63	34,992,888.12
汇兑损益	-375,275.32	126,728.20
手续费及其他	48,912,679.62	56,255,487.27
合 计	<b>2,667,064,409.79</b>	<b>2,519,364,661.87</b>

43、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,572,855.37	-2,054,619.84
可供出售金融资产减值损失		7,417,331.67
合 计	<b>-1,572,855.37</b>	<b>5,362,711.83</b>

#### 44、投资收益

##### （1）投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,479,971.03	20,361,627.43
处置长期股权投资产生的投资收益	90,845.96	6,492,516.93
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	16,833,590.62	12,182,067.64
非同一控制合并的投资收益		2,501,825.70
其他	46,137.47	508.59
合 计	<b>42,450,545.08</b>	<b>41,538,546.29</b>

##### （2）权益法核算的长期股权投资收益明细情况

被投资单位	本年发生额	上年发生额
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	53,629,867.12	59,762,932.82
宁波国际物流发展股份有限公司	2,007,878.20	2,074,048.59
浙江海洋工程有限公司	189,979.81	332,730.84
宁波市汽车运输集团有限公司	3,416,580.22	2,809,571.55
宁波公运场站开发有限公司	4,545,343.65	1,877,053.10
象山沿海南线工程投资有限公司	-13,369,405.00	-12,614,136.22
宁波海运集团有限公司	-4,582,579.11	-5,321,974.94
宁波海运明州高速公路有限公司	-20,267,728.01	-28,419,411.25
余姚市姚州高速公路有限公司	-89,965.85	-140,330.35
宁波城市交通建设有限公司		1,143.29
合 计	<b>25,479,971.03</b>	<b>20,361,627.43</b>

##### （3）持有可供出售金融资产期间取得的投资收益明细情况

被投资单位	本年发生额	上年发生额
宁波公运集团股份有限公司	8,019,000.00	2,970,000.00
宁波海运股份有限公司	26,066.31	
宁波港股份有限公司	8,788,524.31	9,212,067.64
合 计	<b>16,833,590.62</b>	<b>12,182,067.64</b>



## 45、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	233,534.00	1,031,794.23
其中：固定资产处置利得	233,534.00	1,031,794.23
无形资产处置利得		
政府补助	882,015,517.61	1,657,129,412.11
赔款收入	4,451,338.55	2,961,515.00
其他	2,528,306.42	6,100,719.94
合 计	889,228,696.58	1,667,223,441.28

其中，政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	说明
经营亏损及贴息补助	315,590,953.13	900,000,000.00	详见说明（1）
绕城东段高速公路疏堵补助		440,875,855.00	
政府还贷项目资金缺口	453,720,975.71	309,373,472.05	详见说明（2）
大碇疏港公路撤销收费补偿	100,000,000.00		详见说明（3）
其它	12,703,588.77	6,880,085.06	
合计	882,015,517.61	1,657,129,412.11	

说明：（1）根据宁波市人民政府办公厅抄告单（甬政办抄第 39 号）、宁波市人民政府国有资产监督管理委员会《关于将宁波市杭州湾综合开发有限公司 100%股权无偿划转给宁波交通投资控股有限公司的批复》（甬国资产[2013]10 号），同意将宁波市杭州湾综合开发有限公司 100%国有股权按评估值划转给本公司。2014 年 10 月 30 日，本公司和宁波市人民政府国有资产监督管理委员会签订了国有产权划转协议，根据划转协议，该划转资产用于弥补本公司经营亏损。

（2）根据宁波市人民政府《关于加快推进我市政府还贷高速公路建设的意见》（甬政发[2013]63 号）文件，设立事业性质的政府还贷高速公路管理机构（宁波市高速公路管理中心），主要负责政府还贷高速公路建设资金的筹集和建成后的运营管理，政府还贷高速公路的项目资金由市（含市重点企业）、沿线县（市）区（含市级开发区管委会）及相关单位两级政府按比例承担，项目营运期间和期满如存在项目贷款还本付息缺口，缺口部分按出资比例共同承担。象山港公路大桥及接线、穿山至好思房公路为政府还贷公路，2014 年度经宁波市高速公路管理中心确认政府还贷高速公路资金缺口分别为 153,605,819.15 元、229,380,065.87 元。杭甬运河宁波段改造工程也为政府还贷项目，2014 年度确认政府还贷项目资金缺口 70,735,090.69 元。

（3）根据宁波市人民政府国有资产监督管理委员会《关于下达 2014 年市级国有资本经营预算的通知》（甬国资发[2014]12 号），本公司 2014 年度收到大碇疏港公路撤销收费补偿 100,000,000.00 元。

46、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	39,211.28	1,004,260.71
其中：固定资产处置损失	39,211.28	1,004,260.71
无形资产处置损失		
罚款及滞纳金支出	144,551.80	93,466.55
对外捐赠	2,161,000.00	2,949,000.00
水利基金	982,333.54	838,217.50
其他	2,876,525.66	495,250.92
合 计	<b>6,203,622.28</b>	<b>5,380,195.68</b>

说明：其他主要为杭州湾大桥工程指挥部目标考核奖励 1,327,120.00 元、拨付宁波市交通运输委员会解决原宁波外海航运公司改制提留费用不足资金 704,000.00 元。

47、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,468,009.76	62,632,446.01
递延所得税调整	-62,797,946.52	38,576,791.32
合 计	<b>-53,329,936.76</b>	<b>101,209,237.33</b>

48、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-816,292,005.76	171,448,655.09
加：资产减值准备	-1,572,855.37	5,362,711.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	890,684,751.62	858,195,894.64
旧		
无形资产摊销	5,665,384.53	146,845.05
长期待摊费用摊销	2,759,004.73	1,657,672.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-191,967.16	-114,792.07
（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失	5,037.04	87,258.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,872,579,694.86	2,657,084,813.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,450,545.08	-41,538,546.29



项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,919,303.75	-3,252,477.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-58,878,642.77	41,829,269.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-121,516,881.16	-409,654,185.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-129,510,527.30	-592,100,519.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,262,082.50	54,729,891.61
其他	-317,247,619.80	
经营活动产生的现金流量净额	2,400,375,607.13	2,743,882,490.23
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	3,350,050,332.61	4,460,483,871.56
减：现金的期初余额	4,460,483,871.56	4,838,608,533.70
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	-1,110,433,538.95	-378,124,662.14

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1.取得子公司及其他营业单位的价格	
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,743,673.81
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-6,743,673.81
4.取得子公司的净资产	315,590,953.13
流动资产	6,827,088.18
非流动资产	360,731,497.50
流动负债	51,967,632.55
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1.处置子公司及其他营业单位的价格	30,044,300.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	18,039,870.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	11,934,046.88
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,105,823.12

项 目	金 额
4.处置子公司的净资产	32,000,108.61
流动资产	68,552,336.27
非流动资产	26,415,019.00
流动负债	62,967,246.66
非流动负债	

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,350,050,332.61	4,460,483,871.56
其中：库存现金	3,730,552.40	3,539,097.31
可随时用于支付的银行存款	3,265,817,605.68	4,379,552,146.39
可随时用于支付的其他货币资金	80,502,174.53	77,392,627.86
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	3,350,050,332.61	4,460,483,871.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,350,050,332.61	4,460,483,871.56

九、或有事项

1、为其他单位提供担保形成的或有负债

(1) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司对关联方担保金额合计为 1,370,125.72 万元，详见本附注十一、4 (2)。

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司对外担保金额合计 411,325.00 万元，明细如下：

被担保方	实际担保金额（万元）	备注
宁波机场与物流发展集团有限公司	30,325.00	借款
宁波三合钢管有限公司	2,000.00	借款
宁波海捷投资开发有限公司	250,000.00	借款
宁波城建投资控股有限公司	52,500.00	借款
宁波城建投资控股有限公司	76,500.00	发行债券
合计	411,325.00	

2、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露的重大或有事项。



## 十、资产负债表日后事项

截至 2015 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	企业类型	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
宁波市人民政府国有资产监督管理委员会	宁波	机关法人		100.00	100.00

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

### 3、本公司的联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	宁波	宁波	投资	25.00		25.00
宁波城市交通建设有限公司	宁波	宁波	建设	48.00		48.00
宁波国际物流发展股份有限公司	宁波	宁波	服务	29.38		29.38
浙江海洋工程有限公司	宁波	宁波	建设	40.00		40.00
宁波市汽车运输集团有限公司	宁波	宁波	服务	29.17		29.17
宁波公运场站开发有限公司	宁波	宁波	服务	49.00		49.00
象山沿海南线工程投资有限公司	宁波	宁波	投资	31.13		31.13
宁波海运集团有限公司	宁波	宁波	服务	49.00		49.00
宁波海运明州高速公路有限公司	宁波	宁波	投资	49.00		49.00
余姚市姚州高速公路有限公司	宁波	宁波	投资	50.00		50.00

重要的联营企业财务信息详见附注八、12。

#### 4、关联交易情况

##### （1）提供或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波国际物流发展股份有限公司	接受项目服务		117,300.00
宁波海运明州高速公路有限公司	提供劳务	24,063,594.00	251,884.00
宁波海运集团有限公司	提供劳务	190,201.00	

##### （2）关联方担保

担保方	被担保方	实际担保金额 (万元)	备注
宁波交通投资控股有限公司	宁波大通开发股份有限公司	303,900.00	借款
宁波交通投资控股有限公司	宁波交通工程建设集团有限公司	26,100.00	借款
宁波交通投资控股有限公司	宁波交通工程建设集团有限公司	102,004.34	保函
宁波交通投资控股有限公司	奉化交工道路建设有限公司	3,000.00	借款
宁波交通投资控股有限公司	宁波明州杭甬运河有限公司	23,800.00	借款
宁波交通投资控股有限公司	宁波市大碶疏港高速公路有限公司	24,800.00	借款
宁波交通投资控股有限公司	宁波市交通房地产有限公司	35,000.00	借款
宁波市交通房地产有限公司	宁波交投物资有限公司	11,150.00	借款 说明（1）
宁波交通投资控股有限公司	宁波市象山港大桥开发有限公司	451,250.00	借款 说明（2）
宁波交通投资控股有限公司、宁波大通开发股份有限公司	宁波绕城东段高速公路有限公司	39,750.00	信托
宁波交通投资控股有限公司	宁波城市交通建设有限公司	38,400.00	信托
宁波交通投资控股有限公司	宁波城市交通建设有限公司	70,745.38	借款
宁波大通开发股份有限公司	宁波交通投资控股有限公司	206,950.00	借款
宁波绕城东段高速公路有限公司	宁波大通开发股份有限公司	8,000.00	借款
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波海曙安途工程建设有限公司	300.00	借款
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波高等级公路养护有限公司	1,100.00	借款
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波高等级公路养护有限公司	1,676.00	借款
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波路威建材有限公司	500.00	借款
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	宁波杭州湾大桥海中平台开发有限公司	21,700.00	借款
合计		1,370,125.72	



说明：（1）本公司的孙公司宁波交投物资有限公司向恒丰银行股份有限公司宁波分行借款 5,000.00 万元，向宁波银行股份有限公司百丈支行借款 6,150.00 万元（永赢资产管理有限公司的委托贷款），均由宁波市交通房地产有限公司提供保证，另由本公司对宁波市交通房地产有限公司保证提供连带责任保证补充担保。

（2）截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的子公司宁波市象山港大桥开发有限公司向国家开发银行股份有限公司（牵头行和代理行）、中国农业银行股份有限公司宁波市分行（参加行）、中信银行股份有限公司宁波分行（参加行）、招商银行股份有限公司宁波分行（参加行）的贷款银团借款余额为 451,250.00 万元。该借款由该公司以项目建成后的通行费收费权及其项下全部收益形成的应收账款作为质押担保、本公司以象山大目湾新城 1,416,713.95 平方米土地提供抵押担保以及本公司提供 200,000.00 万元的第三方连带责任保证担保。

## 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应收账款	宁波海运明州高速公路有限公司	5,925,173.65	
其他应收款	宁波海运明州高速公路有限公司	84,697.00	40,000.00
其他应付款	宁波市汽车运输集团有限公司	300,000.00	

## 十二、其他重大事项

### （一）取消收费公路及其补助

根据《浙江省人民政府办公厅转发省交通运输厅省财政厅省发改委关于全省取消政府还贷二级公路收费实施意见的通知》（浙政办发[2010]13 号），本公司的宁波通途路、宁波大通开发股份有限公司的 79 省道、甬江隧道和 34 省道段塘至奉化交界及鄞县大道、宁波甬镇交通经营开发有限公司的 329 国道镇海段、慈溪慈平公路开发有限公司的沪杭甬高速公路慈溪连接线慈溪浒山至胜堰段、慈溪慈通公路开发有限公司 329 国道慈溪段一期（329 国道杭州至沈家门公路慈溪境内段）、慈溪慈达公路开发有限公司 329 国道慈溪段二期（329 国道慈溪段延伸工程），从 2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分起取消公路收费。

根据《国务院办公厅关于转发发展改革委交通运输部财政部逐步有序取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》（国办发[2009]10 号）等文件精神，中央及地方各级政府将安排专项资金对取消收费的政府还贷二级公路以其锁定的债务余额为基数给予补助，用于债务偿还、人员安置等。根据宁波市财政局、宁波市交通局预拨取消政府还贷二级公路收费补助资金的通知，财政部驻宁波市财政监察专员办事处认定上述取消收费公路的债务余额为 128,158.96 万元、收费里程 143 公里，但上述认定尚未获得中央和省的正式批复。另外，根据《交通运输部办公厅国家发展改革委办公厅财政部办公厅关于尽快开展新增政府还贷二级公路债务余额及里程审计认定工作的通知》（厅公路字[2012]56 号）文件精神，国家有关部门将对 2009 年 1 月 1 日至取消收费之日新增的政府还贷二级公路债务余额及里程进行审计认定。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司及子公司累计收到预拨的政府补助资金 65,835.02 万元。



宁波大碇疏港公路延伸段项目于 2006 年 6 月 28 日开工建设，2008 年 12 月 28 日建成通车，经浙江省人民政府（浙政办函[2009]50 号文件）批准于 2009 年 3 月 5 日起收取车辆通行费。2011 年 6 月 10 日国家五部委联合发布《关于开展收费公路专项清理工作的通知》（交公路发[2011]283 号）文件，规定“不符合高速公路连续里程 30 公里以上要求的收费公路项目，应停止收费、撤销收费站”，该专项清理工作自 2011 年 6 月 20 日起至 2012 年 5 月 31 日结束。2012 年 4 月 28 日，浙江省交通厅等单位联合下发《浙江省交通运输厅等八部门关于我省收费公路专项清理整改意见的通知》（浙交[2012]136 号）文件，撤销宁波大碇疏港公路延伸段项目收费，2012 年 4 月 30 日 24 时起大碇疏港公路延伸段停止收取通行费。

2013 年 1 月 5 日，宁波市人民政府抄告单（甬政办抄 218 号）对《关于要求解决宁波大碇疏港公路延伸段撤销收费后资金问题的请示》批复如下：一、宁波大碇疏港公路延伸段项目撤销收费后存在的资金缺口由本公司、宁波港集团有限公司和宁波市北仑区交通发展有限公司按出资比例分别承担，并按照银行还本付息和项目的资金需求及时到位；二、北仑区要按照 2012 年 6 月 15 日市交通委召开的专题协调会精神，落实好取消收费后该公路的养护和管理责任；三、若中央及省对该项目取消收费有补助资金安排，由三家股东按出资比例享有。2014 年 1 月 10 日，宁波大碇疏港公路延伸段道路工程已移交给北仑区市政管理处管理、绿化工程已移交给宁波市北仑区园林管理处管理、交安设施工程已移交给宁波市公安局北仑分局交通警察大队管理。

因取消收费政府还贷二级公路的债务余额和收费里程未最终锁定、大碇疏港公路延伸段有无补助尚不确定，本公司无法准确预测上述事项将对公司经营业绩可能产生的影响，相关子公司仍将继续维持正常经营。本公司及子公司将上述公路资产的账面价值及后续经费支出抵减收到的政府补助资金后列示确认“其他非流动资产”项目。

## （二）绕城高速公路东段项目疏堵补助

宁波市交通运输委员会 2012 年 12 月 28 日印发《关于对宁波绕城高速公路东段项目实施疏堵补助的批复》（甬交[2012]23 号）文件，同意以全年折算为标准车的实际车流量未达到 2,000 万辆的差额部分，给予每车次 35 元的疏堵补助，从 2012 年开始试行，暂定三年。宁波市交通运输委员会根据预算资金安排情况，三年拨付一次。子公司宁波绕城东段高速公路有限公司据此已在 2012 年、2013 年累计确认应收疏堵补助收入 982,454,760.00 元。

因宁波市出台新的通行费优惠补助政策，宁波绕城东段高速公路有限公司 2014 年不再按甬交[2012]23 号文件确认疏堵补助收入。2014 年宁波绕城东段高速公路有限公司收到原确认的疏堵补助资金 300,000,000.00 元，截至 2014 年 12 月 31 日，尚有应收疏堵补助款项 682,454,760.00 元。

## （三）政府还贷项目资金缺口补助

根据宁波市人民政府《关于加快推进我市政府还贷高速公路建设的意见》（甬政发[2013]63 号）文件，设立事业性质的政府还贷高速公路管理机构（宁波市高速公路管理中心），主要负责政府还贷高速公路建设资金的筹集和建成后的运营管理，政府还贷高速公路的项目资金由市（含市重点企业）、沿线县（市）区（含市级开发区管委



会及相关单位两级政府按比例承担，项目营运期间和期满如存在项目贷款还本付息缺口，缺口部分按出资比例共同承担。

象山港公路大桥及接线、穿山至好思房公路为政府还贷公路，2013-2014 年度按上述文件精神经宁波市高速公路管理中心确认的政府还贷高速公路还本付息缺口分别累计为 325,486,224.29 元、366,873,132.78 元。

另外，2014 年度按上述文件精神确认为政府还贷项目杭甬运河宁波段改造工程的政府还贷项目资金缺口 70,735,090.69 元。

### 十三、母公司主要财务报表项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 年以上	786,500.00	100.00		786,500.00	100.00	
合 计	786,500.00	100.00		786,500.00	100.00	

(2) 年末应收账款中无应收股东单位的款项。

#### 2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示如下：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	2,982,954,335.71	48.06	70,857.90	919,283,495.16	24.36	358,538.00
1 至 2 年	701,064,905.43	11.29		2,396,680,069.23	63.51	6,210.00
2 至 3 年	2,096,473,069.23	33.78		143,459,978.30	3.80	5,560.53
3 年以上	426,497,104.21	6.87	4,203,118.39	314,455,300.35	8.33	5,434,631.85
合 计	6,206,989,414.58	100.00	4,273,976.29	3,773,878,843.04	100.00	5,804,940.38

(2) 年末其他应收款中无应收股东单位的款项。

(3) 其他应收款年末余额中应收关联方款项金额为 4,677,042,063.19 元，占其他应收款总额的比例 75.35%。

（4）其他应收款年末余额前五名明细情况

单位名称	年末余额	款项性质	占其他应收款 总额的比例%
宁波城建投资控股有限公司	1,302,989,891.67	资金拆借款及利息	20.99
宁波三门湾大桥开发有限公司	1,112,666,123.64	资金拆借款及利息	17.93
宁波明州杭甬运河有限公司	822,223,386.34	资金拆借款及利息	13.25
宁波市象山港大桥开发有限公司	719,758,667.22	资金拆借款及利息	11.60
宁波绕城东段高速公路有限公司	711,624,577.50	资金拆借款及利息	11.46
合 计	4,669,262,646.37		75.23

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	11,924,378,902.65	773,590,953.13	27,449,219.84	12,670,520,635.94
对联营企业投资	1,782,884,020.42	46,870,477.36	122,779,355.53	1,706,975,142.25
小 计	13,707,262,923.07	820,461,430.49	150,228,575.37	14,377,495,778.19
减：长期股权投资 减值准备				
合 计	13,707,262,923.07	820,461,430.49	150,228,575.37	14,377,495,778.19



(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本年增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
1、浙江宁波甬台温高速公路有限公司	权益法	305,000,000.00	468,930,044.75	-66,360,913.33	402,569,131.42	25.00			119,990,780.45
2、宁波城市交通建设有限公司	权益法	72,000,000.00	72,000,242.64		72,000,242.64	48.00			
3、宁波国际物流发展股份有限公司	权益法	9,903,750.00	13,760,426.35	419,303.12	14,179,729.47	29.38			1,588,575.08
4、浙江海洋工程有限公司	权益法	8,000,000.00	17,181,936.04	189,979.81	17,371,915.85	40.00			
5、宁波市汽车运输集团有限公司	权益法	12,000,000.00	49,331,645.11	2,216,580.22	51,548,225.33	29.17			2,700,000.00
6、宁波公运场站开发有限公司	权益法	68,600,000.00	84,434,009.68	4,545,343.65	88,979,353.33	49.00			
7、象山沿海南线工程投资有限公司	权益法	22,600,000.00	7,559,295.66	8,038,356.37	15,597,652.03	31.13			
8、宁波海运集团有限公司	权益法	166,594,200.00	529,818,370.31	-4,599,834.15	525,218,536.16	49.00			
9、宁波海运明州高速公路有限公司	权益法	584,570,000.00	480,008,380.23	-20,267,728.01	459,740,652.22	49.00			
10、余姚市杭州高速公路有限公司	权益法	60,000,000.00	59,859,669.65	-89,955.85	59,769,703.80	50.00			
11、宁波三合钢管有限公司	成本法		17,449,219.84	-17,449,219.84					

宁波交通投资控股有限公司  
财务报表附注  
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本年增减变动	年末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	年末减 值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
12、宁波杭州湾新区通 业投资开发有限公司	成本法	143,278,466.34	143,278,466.34		143,278,466.34	100.00			
13、宁波交投公路营运 服务有限公司	成本法	10,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00	10,000,000.00	100.00			
14、宁波明州杭甬运河 有限公司	成本法	789,970,300.00	789,970,300.00		789,970,300.00	100.00			
15、宁波绕城东段高速 公路有限公司	成本法	3,724,070,000.00	3,574,070,000.00	150,000,000.00	3,724,070,000.00	100.00			
16、宁波控股有限公司	成本法	22,213,130.00	22,213,130.00		22,213,130.00	100.00			
17、宁波大通开发股份 有限公司	成本法	1,001,869,800.82	1,001,869,800.82		1,001,869,800.82	99.90			
18、宁波市象山港大桥 开发有限公司	成本法	1,652,400,000.00	1,598,400,000.00	54,000,000.00	1,652,400,000.00	90.00			
19、宁波长三角现代物 流投资有限公司	成本法		10,000,000.00	-10,000,000.00					
20、宁波穿山疏港高速 公路有限公司	成本法	1,284,380,000.00	1,184,380,000.00	100,000,000.00	1,284,380,000.00	65.88			
21、宁波甬镇交通经营 开发有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	55.00			
22、宁波市大碇疏港高 速公路有限公司	成本法	232,500,000.00	232,500,000.00		232,500,000.00	50.00			
23、宁波市交通房地产 有限公司	成本法	32,806,670.80	32,806,670.80		32,806,670.80	52.00			26,000,000.00
24、宁波交通工程建设	成本法	342,144,231.96	344,255,706.32		344,255,706.32	100.00			



宁波交通投资控股有限公司  
财务报表附注  
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本年增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
集团有限公司									
25、慈溪惠平公路开发有限公司	成本法	23,400,000.00	23,400,000.00		23,400,000.00	45.00			
26、宁波杭州湾大桥投资开发有限公司	成本法	41,934,694.43	72,396,412.36		72,396,412.36	54.59			
27、宁波市杭州湾大桥发展有限公司	成本法	2,790,980,951.47	2,803,889,196.17		2,803,889,196.17	51.33			97,238,590.47
28、宁波三门湾大桥开发有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	48.72			
29、宁波余慈高速公路有限公司	成本法	200,000,000.00	50,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00	50.00			
30、宁波市杭州湾综合开发有限公司	成本法	315,590,953.13		315,590,953.13	315,590,953.13	100.00			
合计		13,934,307,148.97	13,707,262,923.07	670,232,855.12	14,377,495,778.19				247,517,946.00

宁波交通投资控股有限公司  
财务报表附注  
2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 对联营企业投资

金额单位：万元

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
其中：浙江宁波甬台温高速公路有限公司	25.00	25.00	167,882.37	6,854.72	161,027.65	42,096.15	21,451.95
宁波城市交通建设有限公司	48.00	48.00	395,046.23	228,266.18	166,780.05		
宁波国际物流发展股份有限公司	29.38	29.38	7,118.63	2,553.12	4,565.51	2,988.70	813.61
浙江海洋工程有限公司	40.00	40.00	16,256.41	11,913.43	4,342.98	16,803.19	48.94
宁波市汽车运输有限公司	29.17	29.17	43,317.49	25,645.04	17,672.45	12,006.85	1,171.32
宁波公运场站开发有限公司	49.00	49.00	18,425.73	266.68	18,159.05	1,588.86	927.62
象山沿海南线工程投资有限公司	31.13	31.13	61,481.64	56,471.07	5,010.57		-4,163.76
宁波海运集团有限公司	49.00	49.00	721,142.50	459,295.06	261,847.44	118,581.06	-2,372.56
宁波海运明州高速公路有限公司	49.00	49.00	382,975.33	289,150.71	93,824.62	31,863.91	-4,139.46
余姚市姚州高速公路有限公司	50.00	50.00	12,308.83	354.89	11,953.94		-17.99



4、营业收入与营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
资金拆借利息	310,372,408.66	308,348,675.33	230,782,591.96	230,782,591.96
租赁	207,000.00		207,000.00	
其他	641,394.80		580,330.00	
合 计	<b>311,220,803.46</b>	<b>308,348,675.33</b>	<b>231,569,921.96</b>	<b>230,782,591.96</b>

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	123,729,807.52	58,352,106.16
权益法核算的长期股权投资收益	25,479,971.03	20,361,627.43
处置长期股权投资产生的投资收益	2,595,080.16	6,492,516.93
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	16,833,590.62	12,182,067.64
合 计	<b>168,638,449.33</b>	<b>97,388,318.16</b>

6、现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-221,723,756.67	153,763,681.51
加：资产减值准备	-1,530,964.09	-559,780.01
固定资产折旧	2,408,555.41	2,492,073.35
无形资产摊销	246,563.92	53,773.20
长期待摊费用摊销	49,940.04	49,940.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失	3,499.39	10,406.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,113,683,505.40	1,045,527,952.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-168,638,449.33	-97,388,318.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	382,741.03	139,945.00
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）	-28,453,432.54	-11,269,428.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,437,077,729.67	-810,974,119.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,300,097.33	7,893,950.38
其他	-315,590,953.13	

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	-2,106,540,577.57	289,740,076.98
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：		
现金的年末余额	1,464,133,193.47	2,222,258,087.08
减：现金的年初余额	2,222,258,087.08	2,091,095,107.01
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-758,124,893.61	131,162,980.07

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司事会于 2015 年 4 月 28 日批准报出。

宁波交通投资控股有限公司

2015 年 4 月 28 日

