

## **宁波海运股份有限公司 关于同一控制下企业合并对前期财务报表进行追溯 调整说明的公告**

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

宁波海运股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2019年3月29日召开的第八届董事会第五次会议及第八届监事会第五次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并对前期财务报表进行追溯调整说明的议案》，现将相关情况公告如下：

### **一、本公司财务报表数据进行追溯调整的原因**

2018年4月17日，公司召开第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》等相关议案；8月13日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案；8月22日公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《行政许可申请受理单》，并于11月30日收到中国证监会核发的《关于核准宁波海运股份有限公司向浙江省能源集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2018〕1974号）；公司已完成标的资产浙江富兴海运有限公司（以下简称“富兴海运”）51%股权、浙江浙能通利航运有限公司（以下简称“浙能通利”）60%股权、宁波江海运输有限公司（以下简称“江海运输”）77%股权的过户工商变更登记手续。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行股份购买资产出具了《验资报告》（大华验字[2018]000671号）。2018年12月12日，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次发行的新增股份登记手续。公司与富兴海运、浙能通利、江海运输同受浙江省能源集团有限公司（以下简称“浙能集团”）控制，公司收购富兴海运51%股权、浙能通利60%股权、江海运输77%股权后，形成同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第20号—企业合并》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》相关规定，参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制

下的企业合并。本公司与被合并方富兴海运、浙能通利、江海运输的股权合并中取得的资产及负债，均按照合并日被合并方的账面价值计量。根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。公司按照上述规定，对2018年度资产负债表期初数及上年同期损益进行了追溯调整。

## 二、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

追溯调整后公司有关具体资产、负债、权益及损益追溯调整情况见下表：

表一：主要资产负债表项目上年同期追溯调整情况

单位：元 币种：人民币

项目	追溯调整后 2018 年 期初数	追溯调整前 2017 年 期末数	影响数
货币资金	485,901,356.75	233,324,115.93	252,577,240.82
应收票据及应收账款	284,246,339.82	136,359,192.57	147,887,147.25
其中：应收账款	284,246,339.82	136,359,192.57	147,887,147.25
预付款项	5,109,101.93	4,371,917.46	737,184.47
其他应收款	4,776,973.20	3,419,329.37	1,357,643.83
存货	44,068,690.47	29,211,860.26	14,856,830.21
持有待售资产	2,436,117.36		2,436,117.36
其他流动资产	29,807,511.77	26,624,729.54	3,182,782.23
<b>流动资产合计</b>	<b>856,346,091.30</b>	<b>433,311,145.13</b>	<b>423,034,946.17</b>
长期股权投资	30,258,120.23	30,258,120.23	
固定资产	2,914,974,421.46	2,215,833,219.25	699,141,202.21
在建工程	826,345.54	826,345.54	
无形资产	3,553,552,332.43	3,551,631,122.28	1,921,210.15
长期待摊费用	2,399,316.48		2,399,316.48
递延所得税资产	9,151,950.48	9,151,950.48	
其他非流动资产	14,910,430.97		14,910,430.97
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,526,072,917.59</b>	<b>5,807,700,757.78</b>	<b>718,372,159.81</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,382,419,008.89</b>	<b>6,241,011,902.91</b>	<b>1,141,407,105.98</b>
短期借款	531,293,100.00	419,293,100.00	112,000,000.00

应付票据及应付账款	192,186,006.92	128,678,508.60	63,507,498.32
预收款项	878,241.80	356,775.80	521,466.00
应付职工薪酬	26,857,085.60	20,271,568.67	6,585,516.93
应交税费	44,411,282.69	31,401,877.64	13,009,405.05
其他应付款	56,554,993.09	44,938,756.90	11,616,236.19
其中：应付利息	4,243,698.58	4,094,831.93	148,866.65
应付股利	5,947,557.50		5,947,557.50
一年内到期的非流动负债	162,396,112.47	148,806,000.00	13,590,112.47
<b>流动负债合计</b>	<b>1,014,576,822.57</b>	<b>793,746,587.61</b>	<b>220,830,234.96</b>
长期借款	2,012,336,200.00	2,012,336,200.00	
长期应付款	70,493,885.92		70,493,885.92
预计负债	5,593,577.00	5,593,577.00	
递延收益	36,607,802.06	36,607,802.06	
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,125,031,464.98</b>	<b>2,054,537,579.06</b>	<b>70,493,885.92</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,139,608,287.55</b>	<b>2,848,284,166.67</b>	<b>291,324,120.88</b>
股本	1,030,850,948.00	1,030,850,948.00	
资本公积	1,390,115,083.74	1,168,212,410.89	221,902,672.85
其他综合收益	-5,703,657.95	-5,703,657.95	
盈余公积	238,103,184.23	238,103,184.23	
未分配利润	631,808,604.40	399,145,120.16	232,663,484.24
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>3,285,174,162.42</b>	<b>2,830,608,005.33</b>	<b>454,566,157.09</b>
少数股东权益	957,636,558.92	562,119,730.91	395,516,828.01
<b>股东权益合计</b>	<b>4,242,810,721.34</b>	<b>3,392,727,736.24</b>	<b>850,082,985.10</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>7,382,419,008.89</b>	<b>6,241,011,902.91</b>	<b>1,141,407,105.98</b>

表二：主要损益项目上年同期追溯调整情况

单位：元 币种：人民币

项目	追溯调整后2018年 利润表上期金额	追溯调整前2017年 利润表本期金额	影响数
营业总收入	2,137,707,448.30	1,587,239,981.58	550,467,466.72
其中：营业收入	2,137,707,448.30	1,587,239,981.58	550,467,466.72
营业总成本	1,776,153,533.94	1,351,501,575.23	424,651,958.71
其中：营业成本	1,547,041,446.30	1,164,268,973.73	382,772,472.57
税金及附加	9,060,668.80	4,539,258.34	4,521,410.46
管理费用	83,202,470.05	55,437,331.10	27,765,138.95
研发费用	352,519.60	352,519.60	
财务费用	136,010,275.97	126,734,035.15	9,276,240.82
其中：利息费用	138,507,069.86	128,553,412.19	9,953,657.67
利息收入	3,792,138.11	3,104,516.48	687,621.63
资产减值损失	486,153.22	169,457.31	316,695.91
其他收益	19,100,589.16	363,107.76	18,737,481.40

项目	追溯调整后 2018 年 利润表上期金额	追溯调整前 2017 年 利润表本期金额	影响数
投资收益	2,132,540.75	2,132,540.75	
其中:对联营企业和合营企业的 投资收益	2,132,540.75	2,132,540.75	
资产处置收益	18,375,740.32		18,375,740.32
<b>营业利润</b>	<b>401,162,784.59</b>	<b>238,234,054.86</b>	<b>162,928,729.73</b>
加:营业外收入	436,143.80	836,135.08	-399,991.28
减:营业外支出	4,437,334.50	4,437,334.50	
<b>利润总额</b>	<b>397,161,593.89</b>	<b>234,632,855.44</b>	<b>162,528,738.45</b>
减:所得税费用	69,152,925.83	26,108,437.10	43,044,488.73
<b>净利润</b>	<b>328,008,668.06</b>	<b>208,524,418.34</b>	<b>119,484,249.72</b>
少数股东损益	116,335,589.87	59,693,810.94	56,641,778.93
<b>归属于母公司股东的净利润</b>	<b>211,673,078.19</b>	<b>148,830,607.40</b>	<b>62,842,470.79</b>
其他综合收益的税后净额	-678,567.44	-678,567.44	
归属母公司所有者的其他综合收益的 税后净额	-678,567.44	-678,567.44	
归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额			
综合收益总额	327,330,100.62	207,845,850.90	119,484,249.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	210,994,510.75	148,152,039.96	62,842,470.79
归属于少数股东的综合收益总额	116,335,589.87	59,693,810.94	56,641,778.93
基本每股收益(元/股)	0.1754	0.1444	0.0310
稀释每股收益(元/股)	0.1754	0.1444	0.0310

表三：主要现金流量表项目上年同期追溯调整情况

单位：元 币种：人民币

项目	追溯调整后 2018 年 现金流量上期金额	追溯调整前 2017 年 现金流量本期金额	影响数
销售商品、提供劳务收到的现金	2,212,550,903.89	1,655,892,704.49	556,658,199.40
收到的税费返还	5,705,146.12	5,705,146.12	
收到其他与经营活动有关的现金	88,358,731.96	67,938,146.70	20,420,585.26
经营活动现金流入小计	2,306,614,781.97	1,729,535,997.31	577,078,784.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,106,631,491.02	788,928,954.98	317,702,536.04
支付给职工以及为职工支付的现金	217,013,401.27	181,771,514.75	35,241,886.52
支付的各项税费	130,269,086.83	46,585,214.33	83,683,872.50
支付其他与经营活动有关的现金	48,186,483.94	37,417,836.68	10,768,647.26
经营活动现金流出小计	1,502,100,463.06	1,054,703,520.74	447,396,942.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>804,514,318.91</b>	<b>674,832,476.57</b>	<b>129,681,842.34</b>
取得投资收益收到的现金	61,833.59	61,833.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期	22,126,250.00		22,126,250.00

项目	追溯调整后 2018 年 现金流量上期金额	追溯调整前 2017 年 现金流量本期金额	影响数
资产收回的现金净额			
投资活动现金流入小计	22,188,083.59	61,833.59	22,126,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	175,239,580.98	173,702,793.67	1,536,787.31
投资活动现金流出小计	175,239,580.98	173,702,793.67	1,536,787.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-153,051,497.39</b>	<b>-173,640,960.08</b>	<b>20,589,462.69</b>
取得借款收到的现金	1,923,435,800.00	1,811,435,800.00	112,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,267,025.91	22,267,025.91	
筹资活动现金流入小计	1,945,702,825.91	1,833,702,825.91	112,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,290,139,000.00	2,183,139,000.00	107,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	234,201,052.78	159,978,436.11	74,222,616.67
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润	30,692,400.00		30,692,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	36,084,846.97	17,643,695.13	18,441,151.84
筹资活动现金流出小计	2,560,424,899.75	2,360,761,131.24	199,663,768.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-614,722,073.84</b>	<b>-527,058,305.33</b>	<b>-87,663,768.51</b>
四、汇率变动对现金的影响	954,495.86	954,495.86	
五、现金及现金等价物净增加额	37,695,243.54	-24,912,292.98	62,607,536.52
加：期初现金及现金等价物的余额	448,206,113.21	258,236,408.91	189,969,704.30
六、期末现金及现金等价物余额	485,901,356.75	233,324,115.93	252,577,240.82

### 三、公司董事会关于前期财务报表追溯调整合理性的说明

公司董事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况。同意本次追溯调整事项。

### 四、公司监事会意见

经核查，公司监事会认为：公司本次对同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定，没有损害公司及全体股东的利益，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况。公司监事会同意本次追溯调整。

### 五、公司独立董事意见

公司独立董事认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分，是对公司实际经营状况的客观反

映，使公司的会计核算符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定。追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。我们同意本次追溯调整事项。  
特此公告。

宁波海运股份有限公司董事会

2018年4月2日