

**宁波海运股份有限公司**

**600798**

**2005 年半年度报告**



# 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动和主要股东持股情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务报告.....	12
八、备查文件.....	46



## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料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。

2、唐绍祥独立董事和张谨董事因工作原因未出席审议本半年度报告的董事会，分别书面委托包新民独立董事和许爱红董事代为出席并代为行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人徐炳祥，主管会计工作负责人管雄文，会计机构负责人（会计主管人员）夏海国声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：宁波海运股份有限公司  
公司英文名称：NINGBO MARINE COMPANY LIMITED  
公司英文名称缩写：NBMC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：宁波海运  
公司 A 股代码：600798
- 3、公司注册地址：宁波市中马路 568 号  
公司办公地址：宁波市中马路 568 号  
邮政编码：315020  
公司国际互联网网址：<http://www.nbmc.com.cn>  
公司电子邮箱：[nbmc@nbmc.com.cn](mailto:nbmc@nbmc.com.cn)
- 4、公司法定代表人：徐炳祥
- 5、公司董事会秘书：黄敏辉  
电 话：(0574) 87356271-3503、3506  
传 真：(0574) 87355051  
E - m a i l：[hminhui@nbmc.com.cn](mailto:hminhui@nbmc.com.cn)  
联系地址：宁波市中马路 568 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：宁波市中马路 568 号 公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1997 年 4 月 18 日  
二次变更注册日期：1998 年 6 月 22 日  
三次变更注册日期：2000 年 2 月 14 日  
注册、办公地点均为：宁波市中马路 568 号



企业法人营业执照注册号：3302001000114  
 税务登记号码：330205254106251  
 公司聘请的会计师事务所：上海立信长江会计师事务所有限公司  
 办公地址：上海市南京东路 61 号

**(二) 主要财务数据和指标**

**1、 主要会计数据和财务指标**

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	749,329,978.96	305,409,559.75	305,409,559.75	145.35
流动负债	1,065,149,972.11	316,167,063.66	316,167,063.66	236.89
总资产	2,250,085,849.49	1,226,884,001.68	1,226,884,001.68	83.40
股东权益(不含少数股东权益)	816,162,944.35	858,102,422.28	858,102,422.28	-4.89
每股净资产	1.594	1.676	1.676	-4.89
调整后的每股净资产	1.591	1.676	1.676	-5.07
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	29,723,022.07	40,534,420.80	40,534,420.80	-26.67
扣除非经常性损益后的净利润	35,113,479.06	38,324,216.95	38,324,216.95	-8.38
每股收益	0.06	0.08	0.08	-26.67
净资产收益率(%)	3.64	4.98	4.98	减少 1.34 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	131,149,274.55	120,567,645.57	120,567,645.57	8.78

流动资产、流动负债、总资产较上一报告期发生重大变化的原因系公司的合并范围发生变化所致。

**2、 扣除非经常性损益项目和金额**

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	10,349,984.20
各种形式的政府补贴	715,214.80
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	301,990.99
所得税影响数	-16,153,665.00
合计	-5,390,456.99

3、 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.25	16.58	0.28	0.28
营业利润	14.95	14.37	0.24	0.24
净利润	3.64	3.50	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	4.30	4.14	0.07	0.07



### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 80,496 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
宁波海运集团有限公司	0	261,439,200	51.07	未流通	0	国有股东
浙江省电力燃料总公司	0	91,603,200	17.89	未流通	0	国有股东
宁波经济技术开发区富创贸易公司	0	8,548,800	1.67	未流通	0	法人股东
东胜聚力有限责任公司	0	6,888,000	1.34	未流通	0	国有股东
宁波市交通投资开发公司	0	1,945,800	0.38	未流通	0	国有股东
杨苏香	0	1,024,060	0.20	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行 - 同益证券投资基金	888,372	888,372	0.17	已流通	未知	社会公众股东
盐城市盐淮电力燃料有限公司	343,804	343,804	0.07	已流通	未知	社会公众股东
郭东	75,600	235,600	0.05	已流通	未知	社会公众股东
冒徐名	0	233,500	0.05	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明:

第一大股东和第五大股东存在关联关系，宁波市交通投资开发公司持有宁波海运集团有限公司 32.8% 的股份。

公司未知上述流通股股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人，也未知前 5 名股东与上述流通股股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
杨苏香	1,024,060	A股
中国工商银行 - 同益证券投资基金	888,372	A股
盐城市盐淮电力燃料有限公司	343,804	A股
郭东	235,600	A股
冒徐名	233,500	A股
宁波大树开发区高远能源有限公司	197,895	A股
陈向东	189,000	A股
黑龙江春辉投资担保有限公司	180,000	A股
兴和证券投资基金	170,613	A股
张宇周	166,419	A股



前十名流通股股东关联关系的说明：

公司未知前十名流通股股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

未知前 5 名发起人股东与前 10 名流通股股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 1 月 17 日，公司总船长卓昌琪先生因到龄退休、聘期满而离任。

2005 年 1 月 30 日，公司召开第三届董事会第九次会议同意夏刚先生辞去公司董事长职务。

2005 年 3 月 4 日，公司召开 2004 年度股东大会同意夏刚先生辞去公司董事职务、增选徐炳祥先生为公司第三届董事会董事。

2005 年 3 月 4 日，公司召开第三届董事会第十次会议选举徐炳祥先生为公司董事长。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年第二季度起影响航运业景气的不利因素明显增加。随着我国固定资产投资增速趋缓，部分资源消耗行业的用电、矿、煤等需求开始减缓，煤炭净出口、矿砂进口也随之降低；造船业订单大增、国内航运企业不断购入船只使航运市场运力供给迅速扩张。波罗的海干散货运价指数从 2004 年 12 月 6 日的 6208 点的历史最高点回落到报告期末的 2500 余点，航运市场从过度紧张迅速转为基本平衡；公司承运电煤的有关电厂及中转港口煤炭库存偏高，部分港口出现压港、压船现象，影响了公司船舶效率的发挥。与此同时，燃料价格持续走高与港口使费上调，使公司成本上扬。

面对市场形势，公司坚持诚信为本，开拓经营，调整结构、强化管理，增效降耗，在主营业务上取得了时间过半完成任务过半的成绩。报告期实现主营业务利润 14,078.99 万元，比上年同期增长 11.84%。

公司于 2001 年 1 月以自筹资金 13,920 万元参股闽发证券有限责任公司（以下简称“闽发证券”），占其注册资本的 12%。由于闽发证券严重违规经营，中国证券监督管理委员会以《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》（证监罚字[2005]20 号）及《关



于委托中国东方资产管理公司成立闽发证券有限责任公司清算组的定书》（证监函[2005]175号），决定取消闽发证券证券业务许可并责令关闭，同时委托中国东方资产管理公司成立闽发证券清算组，由清算组对外代表闽发证券行使公司权力，并负责闽发证券的清算工作。

鉴此，根据公司资产减值准备和损失处理的内控制度，本报告期对闽发证券的长期股权投资全额计提长期投资减值准备 5,568.00 万元（上年度已计提 8,352.00 万元）。

受上述计提长期投资减值准备的影响，本报告期实现净利润 2,972.30 万元，比上年同期负增长 26.67%。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司主要经营沿海、内河（长江）货物运输、国际远洋运输和交通基础设施、交通附属服务设施的投资。

报告期，公司以电煤运输为重点，科学安排运力，定期与货主、港口协调，加速船舶周转；积极组织回程货源，提高船舶效率；利用公司资源优势，实施租船经营，拓展新的货源市场；强化安全管理、注重节能降耗。截止报告期末，公司完成货运量 514.68 万吨，为上年同期的 99.07%；完成货运周转量 977,602.70 万吨公里，为上年同期的 105.31%。实现主营业务收入 42,035.86 万元，比上年同期增长 10.42%。实现主营业务利润 14,078.99 万元，比上年同期增长 11.84%。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
水路货物运输	286,599,137.46	149,879,675.51	47.7	0.03	-5.41	增加 2.85 个百分点
钢材加工收入	133,759,451.96	123,146,266.86	7.93	42.03	35.85	增加 4.18 个百分点
合计	420,358,589.42	273,025,942.37	35.03	10.42	9.81	增加 0.34 个百分点

公司控股的宁波海运希铁隆工业有限公司，主营收入和成本较去年同期有较大幅度的提高，主要由于该公司在报告期注重了市场开拓和产品质量，使钢材加工量较上年同期增加，主营业务收入比上年同期增加 42.03%，其主营业务成本同上年同期提高 35.85%。



(3)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
宁波海运明州高速公路有限公司	公路、桥梁、场站、港口的开发、投资、建设、养护、广告服务	48,000	123,290.80	
宁波海运希铁隆工业有限公司	钢管、普钢、优钢、冷轧板、热轧板、五金件、铁制工艺品、彩钢板制造、加工。	5,980	21,718.03	279.39

宁波海运明州高速公路有限公司情况: 为了加快实施公司“大交通”发展战略, 海陆并举、培育核心竞争力, 壮大公司整体实力与规模, 不断提高行业地位和抗风险能力, 促进公司可持续发展, 公司与宁波市交通投资开发公司共同投资组建宁波海运明州高速公路有限公司(以下简称“海运高速”)。海运高速注册资本将达到 12 亿元人民币, 分三年到位, 本公司出资 6.12 亿元, 占注册资本的 51%, 宁波交通投资开发公司出资 5.88 亿元, 占注册资本的 49%。海运高速首期注册资本金 4.8 亿元已到位, 本公司出资 2.448 亿元, 占 51%的股份; 宁波交投出资 2.352 亿元, 占 49%的股份。该公司于 6 月 3 日注册成立。

2005 年 6 月 16 日, 海运高速召开了 2005 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于以 1,010,675,465.46 元受让宁波绕城高速公路西段项目在建工程的议案》, 为加快宁波绕城高速公路西段项目的建设步伐, 确保 2007 年底如期建成, 根据海运高速股东签署的《投资组建宁波海运高速公路有限公司合作协议》和甬交办[2005]128 号《关于宁波绕城高速公路西段项目在建工程投入承诺的函》, 该在建工程经上海东华建设造价咨询有限公司审价, 根据该公司出具的东造建(2005)-098《关于宁波市绕城高速公路西段(骆驼—姜山)在建工程已投入基本建设投资的审价报告》, 宁波市绕城高速公路(西段)建设办公室和海运高速同意按审价金额进行转让, 转让总金额为 1,010,675,465.46 元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

第二季度起, 国际国内的运价指数持续快速下跌; 燃油价格屡创新高; 港口使费、工资的提高, 形成运价与营运成本较大的剪刀差; 货物的压船压港影响了运输效率的提高; 公司对闽发证券长期投资减值准备在报告期的全额计提, 使公司上半年的经营业绩受到严重影响。

面对困难, 公司立足电煤运输, 主动拓展市场, 确保运输生产稳定, 签订了全年 650 万吨的电煤运输合同; 调整运力布局, 加大组织二程矿砂运输力度, 提高船舶周转率; 拓展经营渠道, 发展租船经营业务; 狠抓安全管理, 公司的安全管理体系通过交通部年度审核; 开源与节流齐抓共进, 重视燃油成本的控制, 关注油料市场价格动态, 逢低购进, 通过技术改造, 降低油料消耗, 使公司的主营业绩继续保持了稳定的态势。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。



## 2、非募集资金项目情况

### 1)、新建 2 艘 2 万吨级散装货轮

2004 年 4 月 29 日，公司与解放军第四八七工厂签署了《20000DWT 散货船建造合同》。合同规定 2 艘 2 万吨级散装货轮总造价为 2 亿元人民币左右，按建造进度分五期支付造船款项，首艘船交船日期为 2005 年 9 月 30 日，第二艘交船日期为 2005 年 12 月。该项目已于 2004 年 7 月 15 日正式开工，截止报告期末，第一艘船已于 2005 年 6 月 25 日下水。报告期末，累计投入 9994.76 万元。

### 2)、投资组建宁波海运明州高速公路有限公司

有关宁波海运明州高速公路有限公司的情况见“主要控股公司的经营情况及业绩”。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期，根据中国证监会(证监公司字[2005]15号)《关于督促上市公司修改公司章程的通知》，以及上海证券交易所备忘录第12号《关于修改公司章程》的要求，结合我公司实际情况，对《公司章程》的相关条款进行修订。为进一步完善公司的治理结构，切实保护公司和社会公众股东及利益相关者的利益，促进公司的规范运作，根据中国证券监督管理委员会颁布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《上市公司治理准则》等相关规定，并结合公司《章程》的修订及企业的实际情况制定了《宁波海运股份有限公司独立董事工作制度》。

目前公司董事会成员 14 人，其中独立董事 4 人。公司将再增选 1 名独立董事，以使公司的董事会人员结构达到有关规范要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2005 年 3 月 4 日召开的 2004 年度股东大会审议通过的 2004 年度利润分配方案：以 2004 年年末总股本 51,187.5 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 1.40 元(含税)，共计派发现金红利 71,662,500 元。剩余未分配利润结转下年度。

公司以 2005 年 4 月 13 日为股权登记日、4 月 14 日为除息日、4 月 20 日为红利发放日实施了 2004 年度利润分配方案。利润分配公告刊登在 2005 年 4 月 8 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期无利润分配和公积金转增股本预案。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况



2005 年 6 月 16 日，本公司控股子公司宁波海运明州高速公路有限公司向宁波市绕城高速公路（西段）建设办公室购买绕城高速公路在建工程，实际购买金额为 1,010,675,465.45 元人民币。

## 2、出售资产情况

1)、2005 年 4 月 26 日，本公司向公司间接控股股东宁波市交通投资开发公司转让宁波大通开发股份有限公司 18.36%的股份，该资产的帐面价值为 10,000 万元人民币，评估价值为 11,370.05 万元人民币，实际出售金额为 11,370.05 万元人民币，产生损益 1,370.05 万元人民币，本次出售价格按评估价值为确定依据，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。上述股权已完成过户。

2)、2005 年 4 月 26 日，本公司向深圳市润洋投资公司转让蛇口船务运输有限公司 75%的股权，该资产的帐面价值为 5,510.05 万元人民币，评估价值为 5,175.00 万元人民币，实际出售金额为 5,175.00 万元人民币，本次出售价格的确定依据为评估值，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。上述股权已完成过户。

## （六）报告期内公司重大关联交易事项

### 1、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向间接控股股东宁波市交通投资开发公司公司将持有的宁波大通开发股份有限公司的 18.36 的股权以 11370.05 万元的价格全部转让给第五大股东宁波市交通投资开发公司[详见“（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项 2、出售资产情况”]。

### 2、其他重大关联交易

根据 2005 年 5 月 27 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过的《关于投资组建宁波海运高速公路有限公司的议案》，2005 年 6 月 16 日，本公司与公司的第五大股东宁波市交通投资开发公司（以下简称“宁波交投”）共同投资组建宁波海运明州高速公路有限公司（以下简称“海运高速”）正式挂牌。

海运高速注册资本将达到 12 亿元人民币，分三年到位，本公司出资 6.12 亿元，占注册资本的 51%，宁波交投出资 5.88 亿元，占注册资本的 49%。海运高速首期注册资本金 4.8 亿元已经到位，本公司出资 2.448 亿元，占 51%的股份；宁波交投出资 2.352 亿元，占 49%的股份。

## （七）重大合同及其履行情况

### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。



4、担保情况

报告期内公司无对外担保情况。

报告期末对控股子公司担保发生额和余额均为 2000 万元。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期，公司未改聘会计师事务所，公司续聘上海立信长江会计师事务所有限公司为公司审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、董事会及董事均无受稽查、行政处罚、通报批评及整改情况。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。



(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于以房产抵偿收回委托贷款资金的公告	《上海证券报》28 版、《中国证券报》B22 版	2005-01-15	http://www.sse.com.cn 公告与提示/上市公司公告
三届九次董事会会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《上海证券报》C2 版、《中国证券报》19 版	2005-02-01	http://www.sse.com.cn 公告与提示/上市公司公告
2004 年度股东大会决议	《上海证券报》28 版、《中国证券报》C27 版	2005-03-04	http://www.sse.com.cn 公告与提示/上市公司公告
三届十次董事会会议选举徐炳祥先生为公司董事长	《上海证券报》28 版、《中国证券报》C27 版	2005-03-04	http://www.sse.com.cn 公告与提示/上市公司公告
二 四年度分红派息实施公告	《上海证券报》C31 版、《中国证券报》C02 版	2005-04-08	http://www.sse.com.cn 公告与提示/上市公司公告
三届十一次董事会决议暨召开 2005 年第一次临时股东大会的公告, 转让大通公司股权及投资组建高速公路公司等	《上海证券报》C44 版、《中国证券报》C38 版	2005-04-27	http://www.sse.com.cn 公告与提示/上市公司公告
2005 年第一季度报告	《上海证券报》C44 版、《中国证券报》C38 版	2005-04-27	http://www.sse.com.cn 公告与提示/上市公司公告
招商证券关于公司重大关联交易之独立财务顾问报告	/	2005-04-27	http://www.sse.com.cn 公告与提示/上市公司公告
关于关联交易的公告(转让大通股份、投资组建高速公路公司)	《上海证券报》C51 版、《中国证券报》B09 版	2005-04-29	http://www.sse.com.cn 公告与提示/上市公司公告
2005 年第一次临时股东大会决议公告(转让大通股份、投资组建高速公路公司、修改公司章程等)	《上海证券报》C23 版、《中国证券报》C15 版	2005-05-28	http://www.sse.com.cn 公告与提示/上市公司公告
关于宁波海运明州高速公路有限公司正式挂牌并受让宁波绕城高速公路西段在建工程的公告	《上海证券报》C07 版、《中国证券报》C02 版	2005-06-21	http://www.sse.com.cn 公告与提示/上市公司公告



## 七、财务会计报告（未经审计）

（一）本半年度财务会计报告未经审计

（二）财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			380,333,191.33	154,684,830.99	105,103,075.32	91,388,277.68
短期投资						
应收票据			7,646,767.00			
应收股利						1,246,621.54
应收利息						
应收账款			75,902,389.43	69,258,874.99	39,534,217.57	28,725,300.42
其他应收款			10,135,119.64	8,747,280.60	3,418,461.11	1,529,133.63
预付账款			233,444,666.57	35,065,020.04	11,373,399.81	12,352,085.98
应收补贴款						
存货			40,031,547.27	37,382,126.25	15,354,752.42	12,861,769.30
待摊费用			1,836,297.72	271,426.88	1,776,939.90	
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			749,329,978.96	305,409,559.75	176,560,846.13	148,103,188.55
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			72,974,254.50	227,237,955.84	351,347,187.53	311,790,961.62
长期债权投资						
长期投资合计			72,974,254.50	227,237,955.84	351,347,187.53	311,790,961.62
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			1,031,081,113.70	1,162,254,454.81	982,914,471.11	979,864,915.80
减：累计折旧			521,018,644.60	561,618,041.88	513,300,754.62	492,856,587.50
固定资产净值			510,062,469.10	600,636,412.93	469,613,716.49	487,008,328.30
减：固定资产减值 准备			18,898,924.44	18,898,924.44	18,898,924.44	18,898,924.44



固定资产净额		491,163,544.66	581,737,488.49	450,714,792.05	468,109,403.86
工程物资					
在建工程		928,913,075.84	104,724,307.57	99,947,596.66	90,417,703.05
固定资产清理					
固定资产合计		1,420,076,620.50	686,461,796.06	550,662,388.71	558,527,106.91
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产		7,704,995.53	7,774,690.03		
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		7,704,995.53	7,774,690.03		
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		2,250,085,849.49	1,226,884,001.68	1,078,570,422.37	1,018,421,257.08
<b>流动负债：</b>					
短期借款		209,200,000.00	58,900,000.00		30,000,000.00
应付票据		97,600,000.00	82,000,000.00		
应付账款		599,515,777.81	35,476,103.55	18,383,679.21	9,471,707.61
预收账款		9,751,943.49	31,000,818.83		26,222,485.01
应付工资			2,161,437.40		
应付福利费		10,449,296.32	9,273,549.09	10,265,080.17	9,247,143.03
应付股利					
应交税金		83,043,106.67	42,302,450.02	80,307,907.54	41,097,378.50
其他应交款		270,657.73	863,792.20	81,548.04	151,692.03
其他应付款		12,615,100.02	17,415,446.74	12,391,516.83	14,128,428.62
预提费用		12,704,090.07	814,385.83	10,977,746.23	
预计负债					
一年内到期的长期负债		30,000,000.00	35,959,080.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,065,149,972.11	316,167,063.66	162,407,478.02	160,318,834.80
<b>长期负债：</b>					
长期借款		100,000,000.00	2,979,540.00	100,000,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		100,000,000.00	2,979,540.00	100,000,000.00	
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		1,165,149,972.11	319,146,603.66	262,407,478.02	160,318,834.80



少数股东权益		268,772,933.03	49,634,975.74		
<b>所有者权益（或 股东权益）：</b>					
实收资本（或股 本）		511,875,000.00	511,875,000.00	511,875,000.00	511,875,000.00
减：已归还投资					
实收资本（或股 本）净额		511,875,000.00	511,875,000.00	511,875,000.00	511,875,000.00
资本公积		138,008,991.02	138,008,991.02	138,008,991.02	138,008,991.02
盈余公积		107,851,858.73	107,851,858.73	107,323,471.38	107,323,471.38
其中：法定公益金		40,129,319.85	40,129,319.85	39,953,190.73	39,953,190.73
未分配利润		58,427,094.60	100,366,572.53	58,955,481.95	100,894,959.88
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减：未确认投资损 失					
<b>所有者权益（或股 东权益）合计</b>		<b>816,162,944.35</b>	<b>858,102,422.28</b>	<b>816,162,944.35</b>	<b>858,102,422.28</b>
<b>负债和所有者权益 （或股东权益）总 计</b>		<b>2,250,085,849.49</b>	<b>1,226,884,001.68</b>	<b>1,078,570,422.37</b>	<b>1,018,421,257.08</b>

公司法定代表人：徐炳祥      主管会计工作负责人：管雄文      会计机构负责人：夏海国



利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			420,358,589.42	380,700,230.21	264,245,468.23	249,428,070.68
减: 主营业务成本			273,025,942.37	248,643,868.52	130,111,981.38	126,306,886.16
主营业务税金及附加			6,542,663.31	6,174,578.46	5,626,003.45	5,448,854.74
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			140,789,983.74	125,881,783.23	128,507,483.40	117,672,329.78
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			-1,079,545.13	224,449.27	-1,268,682.38	6,818.54
减: 营业费用			2,566,965.19	1,692,937.66		
管理费用			14,015,070.52	10,958,129.11	9,072,060.70	6,762,150.69
财务费用			1,076,678.14	2,631,094.26	1,009,386.53	2,178,435.15
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			122,051,724.76	110,824,071.47	117,157,353.79	108,738,562.48
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-34,947,661.25	-34,121,039.46	-32,518,274.09	-31,861,007.39
补贴收入			715,214.80	3,161,992.03		
营业外收入			29,518.89	17,114.87	21,000.00	10,000.00
减: 营业外支出			331,509.88	968,903.05	170,949.07	164,904.27
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			87,517,287.32	78,913,235.86	84,489,130.63	76,722,650.82
减: 所得税			56,053,154.67	37,380,457.89	54,766,108.56	36,188,230.02
减: 少数股东损益			1,741,110.58	998,357.17		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			29,723,022.07	40,534,420.80	29,723,022.07	40,534,420.80

公司法定代表人: 徐炳祥    主管会计工作负责人: 管雄文    会计机构负责人: 夏海国



现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			379,754,919.08	229,210,074.86
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			258,511.94	
现金流入小计			380,013,431.02	229,210,074.86
购买商品、接受劳务支付的现金			193,252,783.61	86,233,563.59
支付给职工以及为职工支付的现金			24,637,792.33	17,901,682.17
支付的各项税费			28,309,853.68	22,726,710.13
支付的其他与经营活动有关的现金			2,663,726.85	2,663,726.85
现金流出小计			248,864,156.47	129,525,682.74
经营活动产生的现金流量净额			131,149,274.55	99,684,392.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			155,119,311.10	165,450,500.00
其中：出售子公司收到的现金				51,750,000.00
取得投资收益所收到的现金			8,746,621.54	8,746,621.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			163,865,932.64	174,197,121.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			471,893,079.07	11,432,153.35
投资所支付的现金			225,000.00	245,025,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			472,118,079.07	256,457,153.35
投资活动产生的现金流量净额			-308,252,146.43	-82,260,031.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			235,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			235,200,000.00	
借款所收到的现金			320,219,386.33	100,419,312.33
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			555,419,386.33	100,419,312.33
偿还债务所支付的现金			81,217,972.24	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			74,803,525.54	74,128,875.00
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			104,128,875.00	156,021,497.78



筹资活动产生的现金流量净额			399,397,888.55	-3,709,562.67
四、汇率变动对现金的影响			803,343.67	
五、现金及现金等价物净增加额			223,098,360.34	13,714,797.64
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			29,723,022.07	29,723,022.07
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			1,741,110.58	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			56,880,000.00	55,680,000.00
固定资产折旧			24,716,945.13	20,444,167.12
无形资产摊销			69,694.50	
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-1,748,213.69	-1,776,939.90
预提费用增加(减：减少)			11,902,368.07	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			1,064,264.19	1,009,386.53
投资损失(减：收益)			-20,732,338.75	-23,161,725.91
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-4,904,280.83	-2,492,983.12
经营性应收项目的减少(减：增加)			-14,237,630.90	-11,829,177.89
经营性应付项目的增加(减：减少)			47,508,546.34	32,088,643.22
其他			-834,212.16	
经营活动产生的现金流量净额			131,149,274.55	99,684,392.12
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			326,383,191.33	105,103,075.32
减：现金的期初余额			103,284,830.99	91,388,277.68
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			223,098,360.34	13,714,797.64

公司法定代表人：徐炳祥      主管会计工作负责人：管雄文      会计机构负责人：夏海国



合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	601,863.11	1,200,000.00	16,611.47	16,611.47	1,785,251.64
其中: 应收账款	526,097.67	1,040,094.06	11,199.00	11,199.00	1,554,992.73
其他应收款	75,765.44	159,905.94	5,412.47	5,412.47	230,258.91
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计	83,520,000.00	55,680,000.00			139,200,000.00
其中: 长期股权投资	83,520,000.00	55,680,000.00			139,200,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	18,898,924.44				18,898,924.44
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	18,898,924.44				18,898,924.44
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	103,020,787.55	56,880,000.00	16,611.47	16,611.47	159,884,176.08

公司法定代表人: 徐炳祥

主管会计工作负责人: 管雄文

会计机构负责人: 夏海国



母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	332,032.33		4,587.32	4,587.32	327,445.01
其中: 应收账款	324,348.24				324,348.24
其他应收款	7,684.09		4,587.32	4,587.32	3,096.77
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计	83,520,000.00	55,680,000.00			139,200,000.00
其中: 长期股权投资	83,520,000.00	55,680,000.00			139,200,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	18,898,924.44				18,898,924.44
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	18,898,924.44				18,898,924.44
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	102,750,956.77	55,680,000.00	4,587.32	4,587.32	158,462,369.45

公司法定代表人: 徐炳祥

主管会计工作负责人: 管雄文

会计机构负责人: 夏海国



股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	511,875,000.00	
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	511,875,000.00	
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	138,008,991.02	
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	138,008,991.02	
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	67,722,538.88	
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	67,722,538.88	



其中：法定盈余公积	67,722,538.88	
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	40,129,319.85	
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	40,129,319.85	
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	100,366,572.53	
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	29,723,022.07	
本期利润分配	71,662,500.00	
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	58,427,094.60	

公司法定代表人：徐炳祥    主管会计工作负责人：管雄文    会计机构负责人：夏海国

## 会计报表附注

### 公司概况

#### （一）公司的历史沿革：

宁波海运股份有限公司[以下简称公司]于1996年12月31日经宁波市人民政府以甬政发（1996）289号文批准设立。1997年3月6日，经中国证券监督管理委员会以“证监发字[1997]51号、52号”文批准，向社会公众公开发行境内上市内资（A股）股票并上市交易。1999年5月18日，经股东大会决议并报经中国证券监督管理委员会以证监公司字（1999）120号文批准，向全体股东配售股份。2005年5月8日由宁波市工商行政管理局换发法人营业执照，注册号3302001000114，现法定代表人为徐炳祥。现公司注册资本为人民币51,187.50万元，业经大华会计师事务所验证并出具华业字（99）第1194号验资报告。

#### （二）公司所属行业性质和业务范围：

公司所处行业：交通运输业。

经营范围：沿海、内河（长江）货物运输；国际远洋运输；货物中转，联运，仓储，国内劳务服务；交通基础设施、交通附设服务设施的投资。

#### （三）主要提供的劳务：

沿海货物运输及国际远洋运输。

#### （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

##### 1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

##### 2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

##### 5、外币业务核算方法

外币业务按发生当月初中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记账，期末外币账户余额按期末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借



款账户期末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币账户折算差额均计入当期财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1)取得的计价方法：

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

(2)短期投资跌价准备的计提：

中期末及年末，按成本与市价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提跌价损失准备。

(3)短期投资收益的确认：

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

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

9、存货核算方法

(1)存货分类为：燃料、原材料、自制半成品、低值易耗品、在产品、库存商品。

(2)取得和发出的计价方法：

日常核算取得时按实际成本计价（投资者投入的，按投资各方确认的价值入账）；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

(3)低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品于领用时一次摊销。

(4)存货的盘存制度：

采用永续盘存制。

(5)存货跌价准备的计提方法：

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部



分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

存货可变现净值按企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

公司本报告期内未发生存货成本低于可变现净值的事项，未计提存货跌价损失准备。

#### 10、长期投资核算方法

##### (1)取得的计价方法：

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等（投资者投入的，按投资各方确认的价值入账）。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

##### (2)长期股权投资的核算方法：

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。自 2003 年 1 月 1 日起，若初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，直接记入资本公积-股权投资准备。

##### (3)长期债权投资的核算方法：

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

##### (4)长期投资减值准备的计提：

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

#### 11、委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。期末按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及年末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

#### 12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

##### (1)固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

##### (2)固定资产的分类：

房屋及建筑物、船舶及附属设备(含机器设备)、车辆运输设备、其他设备；

##### (3)固定资产的取得计价：

遵循实际成本计价原则计价（投资者投入的，按投资各方确认的价值入账）。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入账价值。

(4) 固定资产折旧采用平均年限法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。



固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 - 40 年	4%	3.20%-2.40%
船舶及附属设备	8 - 18 年	4%	12.00%-5.33%
机器设备	8 - 12 年	4%	19.20%-5.33%
车辆运输设备	5 - 8 年	4%	19.20%-12.00%
其他设备	5 - 8 年	4%	19.20%-12.00%

(5) 固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

13、在建工程核算方法

(1) 取得的计价方法：

以立项项目分类核算工程发生的实际成本（投资者投入的，按投资各方确认的价值入账），当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备的计提：

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 取得的计价方法：

按取得时的实际成本入账（投资者投入的，按投资各方确认的价值入账）；

(2) 摊销方法：

采用直线法。投资合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

土地使用权按规定的使用年限摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提：

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

15、开办费长期待摊费用摊销方法

其他长期待摊费用摊销方法：在受益期内平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

(2) 借款费用资本化期间：



按季度计算借款费用资本化金额。

(3) 专门借款的借款费用资本化金额的确定方法。

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

#### 17、收入确认原则

(1) 销售商品：

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

(2) 提供劳务：

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

#### 18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

#### 19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合法编制合并会计报表。

(2) 母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

#### 20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

#### (四) 税项

本公司适用的税种、费种与税率、费率：

税种、费种	税率、费种	计税基数	备注
所得税	33%	应纳税所得	注 1
营业税	3%、5%	营业额	注 2
城建税	7%、5%	应纳税额	注 3
教育费附加	4%	应纳税额	注 4
水利建设专项基金	0.1%	收入额	

注 1：本公司所得税按应纳税所得额的 33% 计提。



本公司子公司 - 宁波海运希铁隆工业有限公司所得税按应纳税所得额的 33% 计提，经宁波市民政局以福企证字第 33020260051 号社会福利企业证书认定为福利企业，享受增值税及所得税先征后返的税收优惠政策。

注 2：运输收入 - 国内港口起运按 3% 缴纳营业税，国外港口起运免征营业税；其他业务收入按 5% 缴纳营业税。

注 3：本公司的城建税按应纳税营业税额 7% 缴纳；宁波海运希铁隆工业有限公司的城建税按应纳税额的 5% 缴纳。

注 4：本公司的教育费附加按应纳税营业税额 4% 缴纳；

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
宁波海运希铁隆工业有限公司	宁海县城关科技工业园区	管雄文	5,980	钢管、普钢、优钢、冷轧板、热轧板、五金件、铁制工艺品、彩钢板制造、加工。	2,990.00	50.00		是
宁波海运明州高速公路有限	宁波市中马路 568 号	徐炳祥	48,000	公路、桥梁、场站、港口的开发、投资、建设、养护、广告服务；	24,480.00	51.00		是

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

本公司在编制 2004 年度合并会计报表时纳入合并范围的蛇口船务运输有限公司，在 2005 年 4 月 26 日公司召开的第三届第十一次董事会审议通过了将公司持有的蛇口船务运输有限公司 75% 的股权作价转让给了深圳市润洋投资公司，因此，本报告期的合并会计报表范围与上年度相比，减少了蛇口船务运输有限公司。与此同时，本公司在 2005 年 5 月 27 日公司召开的第一次临时股东大会审议通过了《关于投资组建宁波海运明州高速公路有限公司的议案》，报告期内公司首期出资人民币 2.448 亿元，拥有宁波海运明州高速公路有限公司 51% 的股权，所以，本报告期合并会计报表的合并范围增加了宁波海运明州高速公路有限公司。

2)、对持股比例未达 50% 以上的子公司，已纳入合并范围的原因说明

宁波海运希铁隆工业有限公司，宁波海运希铁隆工业有限公司纳入合并报表范围的原因：根据宁波海运希铁隆工业有限公司章程，本公司在董事会中拥有多数表决权，董事长及财务总监均由本公司派出，并且有权控制企业的财务和经营政策。。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	41,232.73	86,223.71
银行存款	326,341,958.60	103,198,607.28
其他货币资金	53,950,000.00	51,400,000.00
合计	380,333,191.33	154,684,830.99



(2) 货币资金—外币：

单位：元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	4,257,264.08	8.2765	35,235,246.16	4,062,008.81	8.2765	33,619,215.92
港币				257,436.16	1.0637	273,834.84
合计	/	/		/	/	

1、其他货币资金为银行承兑汇票保证金；  
 2、货币资金期末数比期初数增长 148.88%，主要系本报告期的合并会计报表范围与上年度相比，增加了宁波海运明州高速公路有限公司，增加资金存量 2.205 亿元。

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	持票人	期末数	出票日	到期日
银行承兑汇票	宁波力盟工业有限公司	38,442.00	2005-04-21	2005-07-21
银行承兑汇票	慈溪市富强五金塑料厂	50,000.00	2005-04-26	2005-10-26
银行承兑汇票	临海市星达机械厂	200,000.00	2005-06-29	2005-10-29
银行承兑汇票	浙江卓弛机械有限公司	81,600.00	2005-05-09	2005-11-09
银行承兑汇票	临海市鑫丰工艺品厂	200,000.00	2005-05-20	2005-11-20
银行承兑汇票	台州市椒江金球电器配件厂	50,000.00	2005-05-24	2005-11-24
银行承兑汇票	台州市声悦汽摩部件有限公司	50,000.00	2005-06-01	2005-12-01
银行承兑汇票	浙江卓弛机械有限公司	164,725.00	2005-06-02	2005-12-02
银行承兑汇票	浙江保德安锁业有限公司	500,000.00	2005-06-14	2005-12-14
银行承兑汇票	浙江卓弛机械有限公司	77,000.00	2005-06-23	2005-12-23
银行承兑汇票	浙江临亚工艺品有限公司	5,000,000.00	2005-06-28	2005-12-28
银行承兑汇票	浙江临亚工艺品有限公司	1,035,000.00	2005-06-28	2005-12-28
银行承兑汇票	浙江卓弛机械有限公司	200,000.00	2005-03-30	2005-09-30
合计	/	7,646,767.00	/	/

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	74441351.12	96.11	0.5	318162.17	74123188.95	68654423.30	98.38	0.5	335614.01	68318809.29
一至二年	2299641.34	2.97	1	520440.86	1779200.48	852732.48	1.22	1	8527.32	844205.16



二至三年	536389.70	0.69	2	536389.70	0.00	97816.88	0.14	2	1956.34	95860.54
五年以上	180,000.00	0.23	100	180,000.00	0.00	180,000.00	0.26	100	180,000.00	0.00
合计	77457382.16	100.00		1554992.73	75902389.43	69784972.66	100.00		526097.67	69258874.99

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	526,097.67	1,040,094.06		11,199.00	11,199.00	1,554,992.73

应收账款坏帐准备本期减少数系本报告期的合并会计报表范围与上年度相比,减少了蛇口船务运输有限公司。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	41,805,018.27	53.97	36,231,751.14	51.92

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
1、瑞泰遮阳制品(台州)有限公司	客户	5,343,953.52	一年以内	货款	26,719.77	0.5
2、宁波妈咪宝婴童用品制造有限公司	客户	3,466,917.48	一年以内	货款	17,334.59	0.5
3、宁波好孩子儿童用品有限公司	客户	2,626,156.52	一年以内	货款	13,130.78	0.5
4、浙江省十里坪滤清器厂	客户	2,254,060.35	一年以内	货款	11,270.30	0.5
5、浙江浙能富兴燃料公司	客户	28,113,930.40	一年以内	运费	140,569.65	0.5
合计	/	41,805,018.27	/	/	209,025.09	/

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

(6) 期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 41,805,018.27 元,占应收账款总金额的 53.97%。



4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	10,172,822.73	98.19	0.5	37,703.09	10,135,119.64	8,202,930.34	92.97	0.5	41,014.65	8,161,915.69
一至二年	4,740.00	0.05		4,740.00	0.00	497,020.20	5.63		4,970.20	492,050.00
二至三年	183,228.50	1.77		183,228.50	0.00	123,095.50	1.4		29,780.59	93,314.91
合计	10,360,791.23	100		225,671.59	10,135,119.64	8,823,046.04	100		75,765.44	8,747,280.60

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	75,765.44	159,905.94		9,999.79	9,999.79	225,671.59

其他应收款坏帐准备本期减少数系本报告期的合并会计报表范围与上年度相比，减少了蛇口船务运输有限公司。

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

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	233,444,666.57	100.00	32,041,714.24	91.38
一至二年			3,023,305.80	8.62
二至三年				
三年以上				
合计	233,444,666.57	100.00	35,065,020.04	100.00



(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	117,258,555.40	50.23	19,689,628.26	56.15

(3) 预付帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中铁十三局集团有限公司	客户	20,478,410.00	一年以内	预付工程款
中铁一局一公司	客户	22,994,295.40	一年以内	预付工程款
中天路桥集团公司	客户	25,671,849.00	一年以内	预付工程款
中国路桥一局厦门工程处	客户	29,147,546.00	一年以内	预付工程款
中铁十四局三公司	客户	18,966,455.00	一年以内	预付工程款
合计	/	117,258,555.40	/	/

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

(5) 预付账款期末数比期初数上升 565.75%，主要系本报告期的合并会计报表范围与上年度相比，增加了宁波海运明州高速公路有限公司，宁波海运明州高速公路有限公司报告期内预付工程款 19,799.32 万元。

6、存货：

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,107,742.49			11,048,081.85		
库存商品						
燃料	15,354,752.42			14,213,592.68		
低值易耗品	556,912.65			919,137.80		
产成品	6,975,055.67			1,669,968.38		
自制半成品	2,728,230.50			3,247,143.74		
在产品	4,308,853.54			6,284,201.80		
合计	40,031,547.27			37,382,126.25		

7、待摊费用：

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	252,126.88	6,271,839.90	4,691,669.06	1,832,297.72	尚在受益期内
其他	19,300.00		15,300.00	4,000.00	尚在受益期内
合计	271,426.88	271,426.88	271,426.88	1,836,297.72	/

待摊费用期末数比期初数增长主要系本报告期船舶保险费率提高而增加的应摊销的船舶保险费。



8、长期投资：  
(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	20,055,154.62	3,325,000.00		23,380,154.62
其他股权投资	286,400,000.00		100,000,000.00	186,400,000.00
股权投资差额	4,302,801.22		1,908,701.34	2,394,099.88
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备	83,520,000.00	55,680,000.00		139,200,000.00
长期股权投资净值合计	227,237,955.84	/	/	72,974,254.50

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
上海协同科技股份有限公司	对联营企业投资	28.5971	1998-12-20~	15,900,000.00	20,055,154.62	3,100,000.00	7,255,154.62	23,155,154.62	权益法
宁波港海船务代理有限公司	对联营企业投资	45.00	2005-06-27~	225,000.00		225,000.00		225,000.00	权益法

(3) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币



被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
上海邦联科技实业有限公司	6.70	1998-01-22 ~	47,200,000.00	47,200,000.00			47,200,000.00	成本法
宁波大通开发股份有限公司	18.36	1999-11-01 ~	100,000,000.00	100,000,000.00			0.00	成本法
闽发证券有限责任公司	12.00	2001-01-01 ~	139,200,000.00	139,200,000.00			139,200,000.00	成本法

被投资单位名称	减值准备		
	期初数	本期增加	期末数
闽发证券有限责任公司	83,520,000.00	55,680,000.00	139,200,000.00
合计			

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
蛇口船务运输有限公司	1,691,055.89	4,227,639.66	1,691,055.89		0.00	溢价受让股权	10
上海协同科技股份有限公司	2,611,745.33	4,352,908.93		217,645.45	2,394,099.88	溢价受让股权	10
合计	4,302,801.22	8,580,548.59	1,691,055.89	217,645.45	2,394,099.88	/	/

2005 年 4 月 26 日, 公司召开的第三届第十一次董事会审议通过了将公司持有的蛇口船务运输有限公司 75% 的股权作价格转让给深圳市润洋投资公司, 因此该股权投资差额已全部结转股权转让损益。

报告期内长期投资期末数比期初数减少 67.89%, 主要因素详见附注第 (十二)。



9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	1,162,254,454.81	4,957,705.97	136,131,047.08	1,031,081,113.70
其中：房屋及建筑物	66,630,043.63	1,914,195.31		68,544,238.94
船舶及附属设备	1,057,498,440.12	69,130.00	133,972,628.32	923,594,941.80
机器设备	29,593,819.03	1,579,859.66		31,173,678.69
运输设备	6,373,451.44	970,410.00	1,685,542.15	5,658,319.29
其他设备	2,158,700.59	424,111.00	472,876.61	2,109,934.98
二、累计折旧合计：	561,618,041.88	22,210,314.83	62,809,712.11	521,018,644.60
其中：房屋及建筑物	1,116,481.26	1,626,515.85	0.00	2,742,997.11
船舶及附属设备	553,103,303.57	18,823,133.04	61,556,505.69	510,369,930.92
机器设备	4,317,061.71	1,284,657.00	0.00	5,601,718.71
运输设备	2,135,794.37	345,043.56	916,592.74	1,564,245.19
其他设备	945,400.97	130,965.38	336,613.68	739,752.67
三、固定资产净值合计	600,636,412.93			510,062,469.10
其中：房屋及建筑物	65,513,562.37			65,801,241.83
船舶及附属设备	504,395,136.55			444,268,219.27
机器设备	25,276,757.32			25,571,959.98
运输设备	4,237,657.07			4,094,074.10
其他设备	1,213,299.62			1,370,182.31
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
船舶及附属设备	18,898,924.44			18,898,924.44
机器设备				
五、固定资产净额合计	581,737,488.49			491,163,544.66
其中：房屋及建筑物	65,513,562.37			65,801,241.83
船舶及附属设备	485,496,212.11			428,367,274.84
机器设备	25,276,757.32			25,571,959.98
运输设备	4,237,657.07			4,094,074.10
其他设备	1,213,299.62			1,370,182.31

固定资产期末数比期初减少，系本报告期的合并会计报表范围与上年度相比，减少了蛇口船务运输有限公司。

10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	928,913,075.84			104,724,307.57		



(1) 在建工程项目变动情况：

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	资金来源	期末数
20 万吨轧钢生产线二期	75,080,000.00	14,306,604.52	558,095.08			19.80	自筹	14,864,699.60
20000 D W T 散货船 x2	188,000,000.00	90,417,703.05	9,529,893.61			53.16	自筹	99,947,596.66
宁波绕城高速公路(西段)	430,000,000.00		814,100,779.58			18.93	自筹	814,100,779.58
合计		104,724,307.57	824,188,768.27			/	/	928,913,075.84

在建工程期末数比期初数增长 787.01%，主要系本报告期的合并会计报表范围与上年度相比，增加了宁波海运明州高速公路有限公司，增加工程支出 8.141 亿元。

11、无形资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	7,704,995.53			7,774,690.03		

(1) 无形资产变动情况：

单位: 元 币种: 人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	购入	7,994,578.00	7,770,283.78			65,288.25	289,582.47	7,704,995.53	48.45
软件	购入	36,750.00	4,406.25			4,406.25	36,750.00	0.00	
合计	/	8,031,328.00	7,774,690.03			69,694.50	326,332.47	7,704,995.53	/



12、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		5,000,000.00
抵押借款	6,500,000.00	14,900,000.00
担保借款	202,700,000.00	39,000,000.00
信用借款		
合计	209,200,000.00	58,900,000.00

13、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	97,600,000.00	82,000,000.00
合计	97,600,000.00	82,000,000.00

应付票据系购买原材料开具的银行承兑汇票；

14、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	599,515,777.81	100.00	35,476,103.55	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	599,515,777.81		35,476,103.55	

(2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
宁波绕城高速公路(西段)建设办公室	552,705,465.46	1个月	在建工程转让款
合计		/	/

1、应付账款期末数比期初数增加，主要系本报告期的合并会计报表范围与上年度相比，增加了宁波海运明州高速公路有限公司，宁波海运明州高速公路有限公司报告期内应付工程款 5.527 亿元。

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。



15、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	1,497,140.45	719,408.22	
营业税	1,112,508.96	1,217,672.52	
所得税	80,161,647.89	40,201,643.28	
个人所得税	11,406.14		
城建税	152,732.68	119,245.10	
其他	107,670.55	44,480.90	
合计	83,043,106.67	42,302,450.02	/

16、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	162,693.86	47,585.46	
农业发展基金	47,277.42	178,025.03	
农村教育事业费		445,062.61	
水利基金	60,686.45	193,119.10	
合计	270,657.73	863,792.20	

17、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	12,615,100.02		17,415,446.74	
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	12,615,100.02		17,415,446.74	

(2) 其他应付款的说明：

期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

18、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数			
			币种	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
保证	2001-05-25	2005-12-20	人民币	30,000,000.00	5.58	人民币		30,000,000.00
抵押						美元	720,000.00	5,959,080.00
合计	/	/	/	30,000,000.00	/	/	/	35,959,080.00



19、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		297.954
担保借款	10,000.00	
信用借款		
合计	10,000.00	297.954

(2) 长期借款情况：

单位：万元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
工行宁波分行江北支行	2005-03-29	2008-09-25	5.85	人民币		5,000.00		美元	36.00	297.954
工行宁波分行江北支行	2005-04-29	2011-03-25	6.12	人民币		5,000.00				
合计	/	/	/	/	/	10,000.00	/	/	/	297.954

20、股本：

单位：股

	期 末 数	比 例	期 初 数	比 例
一、尚未上市流通股份				
1. 发起人股份				
(1) 国家拥有股份				
(2) 境内法人持有股份	370,425,000.00	72.37%	370,425,000.00	72.37%
(3) 外资法人持有股份				
(4) 其它				
2. 募集法人股份				
3. 内部职工股				
4. 优先股或其它				
尚未上市流通股份合计	<u>370,425,000.00</u>	<u>72.37%</u>	<u>370,425,000.00</u>	<u>72.37%</u>
二、已上市流通股份				
1. 人民币普通股	141,450,000.00	27.63%	141,450,000.00	27.63%
2. 境内上市的外资股				
3. 境外上市的外资股				
4. 其它				
已上市流通股份合计	<u>141,450,000.00</u>	<u>27.63%</u>	<u>141,450,000.00</u>	<u>27.63%</u>
三、股份总数	<u>511,875,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>511,875,000.00</u>	<u>100.00%</u>



21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	113,321,878.50			113,321,878.50
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	24,687,112.52			24,687,112.52
合计	138,008,991.02			138,008,991.02

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,722,538.88			67,722,538.88
法定公益金	40,129,319.85			40,129,319.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	107,851,858.73			107,851,858.73

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	29,723,022.07	
加：年初未分配利润	100,366,572.53	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
应付普通股股利	71,662,500.00	
未分配利润	58,427,094.60	

公司以 2004 年年末 51,187.5 万股总股本为基数,于 2005 年 4 月 20 日向全体股东实施了 2004 年度股东大会通过的“每 10 股派发现金红利 1.4 元(含税)的利润分配方案,共派发现金 7,166.25 万元。

24、主营业务收入及主营业务成本：



(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
货运收入	286,599,137.46	149,879,675.51	286,523,402.91	157,994,509.96
钢材加工收入	133,759,451.96	123,146,266.86	94,176,827.30	90,649,358.56
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	420,358,589.42	273,025,942.37	380,700,230.21	248,643,868.52

本公司向前五名客户的收入总额为 275,932,025.21 元, 占全部销售收入比例的 65.64%。  
 主营业务收入、主营业务成本本期比上年同期分别增长为 10.42%和 9.81%。

25、主营业务税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	5,082,678.42	4,983,405.96	
城建税	522,945.57	462,204.86	
教育费附加	937,039.32	728,967.64	
合计	6,542,663.31	6,174,578.46	/

26、财务费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,429,267.73	3,659,271.11
减: 利息收入	427,588.45	1,327,597.88
汇兑损失	55,650.00	122,118.93
减: 汇兑收益		
其他	19,348.86	177,302.10
合计	1,076,678.14	2,631,094.26

27、投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
其中: 按权益法确认收益	3,100,000.00	-692,012.03
按成本法核算的被投资单位分派利润	7,500,000.00	7,000,000.00
长期股权投资差额摊销	217,645.45	429,027.43
股权投资转让收益	10,349,984.20	
长期投资收益减值准备	55,680,000.00	40,000,000.00
合计	-34,947,661.25	-34,121,039.46

注 1: 其他股权投资收益(成本法)本期发生额为人民币 7,500,000.00 元, 系宁波大通股份有限公司 2004 年度股利, 该股利于 2005 年 6 月 1 日业已收到。



注 2：权益法核算之股权投资收益系公司按照持股比例计算的对上海协同科技股份有限公司 2005 年半年度的投资收益。

注 3：股权转让损益系转让蛇口船务有限公司 75%及宁波大通股份有限公司 18.36%股权的损益。

注 4：长期股权投资减值准备系投资闽发证券有限公司的股权投资减值准备。

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	39678565.81	99.55	0.5	144348.24	39534217.57	28869648.66	99.38	0.5	144348.24	28725300.42
五年以上	180,000.00	0.45	100	180,000.00	0.00	180,000.00	0.62	100	180,000.00	0.00
合计	39858565.81	100		324348.24	39534217.57	29049648.66	100		324348.24	28725300.42

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

(3) 期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金为 37,275,651.51 元，占应收账款总金额的 93.52%。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	3,421,557.88	100	0.5	3,096.77	3,418,461.11	1,082,912.14	70.46	0.5	5,414.56	1,077,497.58
一至二年						453,905.58	29.54	0.5	2,269.53	451,636.05
合计	3,421,557.88	100	0.5	3,096.77	3,418,461.11	1,536,817.72	100		7,684.09	1,529,133.63

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



(3) 期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 3,067,890.00 元，占其他应收款总金额的比例为 89.66%。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	84,553,005.78	247,229,387.16	53,409,459.91	278,372,933.03
对合营公司投资				
对联营公司投资	20,055,154.62	3,325,000.00		23,380,154.62
其他股权投资	286,400,000.00		100,000,000.00	186,400,000.00
股权投资差额	4,302,801.22		1,908,701.34	2,394,099.88
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备	83,520,000.00	55,680,000.00		139,200,000.00
长期股权投资净值合计	311,790,961.62	/	/	351,347,187.53

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
宁波海运希铁隆工业有限公司	对子公司投资	50.00	2003-09-01~	29,900,000.00	32,175,960.73	1,396,972.30			33,572,933.03	权益法
宁波海运明州高速公路	对子公司投资	51.00	2005-06-03~	244,800,000.00					244,800,000.00	权益法



路有限公司									
上海协同科技股份有限公司	对联营企业投资	28.5971	1998-12-20~	15,900,000.00	20,055,154.62	3,100,000.00	7,255,154.62	23,155,154.62	权益法
宁波港海船务代理有限公司	对联营企业投资	45.00	2005-06-27~	225,000.00				225,000.00	权益法
上海邦联科技实业有限公司	对联营企业投资	6.70	1998-01-22~	47,200,000.00	47,200,000.00			47,200,000.00	成本法
闽发证券有限责任公司	对联营企业投资	12.00	2001-01-01~	139,200,000.00	139,200,000.00			139,200,000.00	成本法



(3) 股权投资减值准备

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	减值准备		
	期初数	本期增加	期末数
闽发证券有限责任公司	83,520,000.00	55,680,000.00	139,200,000.00
合计			

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
蛇口船务运输有限公司	1,691,055.89	4,227,639.66		1,691,055.89		0.00	溢价受让股权	10
上海协同科技股份有限公司	2,611,745.33	4,352,908.93			217,645.45	2,394,099.88	溢价受让股权	10
合计	4,302,801.22	8,580,548.59		1,691,055.89	217,645.45	2,394,099.88	/	/

2005 年 4 月 26 日, 公司召开的第三届第十一次董事会审议通过了将公司持有的蛇口船务运输有限公司 75% 的股权作价格转让给深圳市润洋投资公司, 因此该股权投资差额已全部结转股权转让损益。

报告期内长期投资变动原因详见附注第 (十二)

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
货运收入	264,245,468.23	130,111,981.38	249,428,070.68	126,306,886.16
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	264,245,468.23	130,111,981.38	249,428,070.68	126,306,886.16

公司向前五名客户的收入总额为 209,052,481.23 元, 占本期全部销售收入比例的 79.11%; 主营业务收入、主营业务成本本期比上年同期分别增长 5.94% 和 10.14%;



5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益	5,529,387.16	1,568,020.04
按成本法核算的被投资单位分派利润	7,500,000.00	7,000,000.00
长期股权投资差额摊销	217,645.45	429,027.43
股权投资转让收益	10,349,984.20	
长期投资收益减值准备	55,680,000.00	40,000,000.00
合计	-32,518,274.09	-31,861,007.39

1：其他股权投资收益（成本法）本期发生额为人民币 7,500,000.00 元，系宁波大通股份有限公司 2004 年度股利，该股利于 2005 年 6 月 1 日业已收到。

2：权益法核算之股权投资收益主要系按照持股比例计算的对上海协同科技股份有限公司 2005 年半年度的投资收益。

3：股权转让损益系转让蛇口船务有限公司 75%及宁波大通股份有限公司 18.36%股权的损益。

4：长期股权投资减值准备系投资闽发证券有限公司的股权减值准备。

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
宁波海运集团有限公司	宁波市中马路 568 号	沿海运输（含国际货物运输）、货物中转及代办水运业务	母公司	国有控股	徐炳祥
宁波海运明州高速公路有限	宁波市中马路 568 号	公路、桥梁、场站、港口的开发、投资、建设、养护、广告服务；	控股子公司	有限责任公司	徐炳祥
宁波海运希铁隆工业有限公司	宁海县城关科技工业园区	钢管、普钢、优钢、冷轧板、热轧板、五金件、铁制工艺品、彩钢板制造、加工。	控股子公司	有限责任公司	管雄文

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
宁波海运集团有限公司	12,000		12,000
宁波海运明州高速公路有限			48,000
宁波海运希铁隆工业有限公司	5,980		5,980



3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
宁波海运集团有限公司	26,143.92	51.07			26,143.92	51.07
宁波海运明州高速公路有限					24,480.00	51.00
宁波海运希铁隆工业有限公司	2,990.00	50.00			2,990.00	50.00

4、不存在控制关系关联方的基本情况

无需披露不存在控制关系的关联方情况。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期本公司与关联方无采购货物的关联交易。。

(2) 关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
宁波海运股份有限公司	宁波海运希铁隆工业有限公司	1,000.00 万元人民币	2005-04-04 ~ 2006-04-03	否
宁波海运股份有限公司	宁波海运希铁隆工业有限公司	1,000.00 万元人民币	2005-02-01 ~ 2006-01-31	否
宁波海运集团有限公司	宁波海运股份有限公司	3,000.00 万元人民币	2004-06-21 ~ 2005-12-20	否
宁波市交通投资开发公司	宁波海运股份有限公司	5,000.00 万元人民币	2005-03-29 ~ 2008-09-25	否
宁波市交通投资开发公司	宁波海运股份有限公司	5,000.00 万元人民币	2005-04-29 ~ 2011-03-25	否
宁波市交通投资开发公司	宁波海运明州高速公路有限公司	20,000.00 万元人民币	2005-06-30 ~ 2006-06-29	否

(3) 其他关联交易

本公司与宁波海运集团有限公司签订了《服务协议》，年服务费为 940,000 元。本期支付服务费 470,000.00 元。

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

无需要披露的承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项



无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

1、宁波海运公司于 2001 年 1 月以自筹资金 13,920 万元参股闽发证券有限责任公司，占被投资方注册资本的 12%。

由于闽发证券有限责任公司严重违规经营，中国证券监督管理委员会于 2004 年 10 月 16 日以证监机构字[2004]132 号文决定委托中国东方资产管理公司对闽发证券有限责任公司实施整体托管经营。

2005 年 7 月 20 日，闽发证券有限责任公司清算组发布了公告(第一号)：根据《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》(证监罚字[2005]20 号)及《关于委托中国东方资产管理公司成立闽发证券有限责任公司清算组的定书》(证监函[2005]175 号)，中国证券监督管理委员会取消闽发证券有限责任公司(以下简称闽发证券)证券业务许可并责令关闭，同时委托中国东方资产管理公司成立闽发证券有限责任公司清算组(以下简称“清算组”)，清算组对外代表闽发证券行使公司权力，并负责闽发证券的清算工作。

鉴于闽发证券已被中国证券监督管理委员会取消其证券业务许可并责令关闭，同时委托中国东方资产管理公司成立闽发证券有限责任公司清算组，并根据本公司资产减值准备和损失处理的内控制度，对闽发证券的长期股权投资全额计提长期投资减值准备，即 13920 万元(上年已计提 8,352 万元，本期补提 5,568 万元)。

2、2005 年 5 月 27 日公司召开的第一次临时股东大会审议通过了《关于投资组建宁波海运明州高速公路有限公司的议案》，报告期内公司首期出资人民币 2.448 亿元，占被投资方注册资本的 51%。

2005 年 6 月 16 日，本公司控股子公司宁波海运明州高速公路有限公司向宁波市绕城高速公路(西段)建设办公室购买绕城高速公路在建工程，实际购买金额为 1,010,675,465.45 元人民币。

3、报告期内公司出资人民币 22.5 万元投资宁波港海船务代理有限公司，占被投资方注册资本的 45%。该公司主营国内船舶代理、国内水路货运代理。

4、2005 年 5 月 27 日，公司召开的第一次临时股东大会审议通过了将公司持有的宁波大通开发股份有限公司 18.36%的股权以 11,370.05 万元价格转让给宁波市交通投资开发公司，该转让款于 2005 年 6 月 1 日业已收到。

5、2005 年 4 月 26 日，公司召开的第三届第十一次董事会审议通过了将公司持有的蛇口船务运输有限公司 75%的股权以 5,175 万元价格转让给深圳市润洋投资公司，该转让款于 2005 年 5 月 18 日业已收到。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务会计报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

董事长：徐炳祥

宁波海运股份有限公司  
2005 年 8 月 27 日