

宁波海运股份有限公司

2002 年半年度报告

2002 年 7 月 24 日



重 要 提 示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告经公司第二届董事会第十四次会议审议通过。高德毅、管雄文、虞顺德和刘凤亭董事因故未出席会议审议本半年度报告，分别授权包新民、夏刚和许爱红董事代为出席及表决。

本公司半年度财务报告未经审计。

宁波海运股份有限公司董事会
二 二 年七月二十四日



释 义

ISM 规则	指《INTERNATIONAL SAFETY MANAGEMENT CODE》，由国际海事组织通过的并可由该组织予以修正的“国际船舶安全营运和防止污染管理规则”。
SMS	指 SAFETY MANAGEMENT SYSTEM，国际航运安全管理体系，系能够使公司人员有效执行公司安全和环境保护方针的结构化和文件化的体系。
货运量	指水运企业实际运送货物的重量。
货运周转量	指水运企业实际运送的货物重量乘以其发、到港的里程。
营运率	指船舶总时间中营运时间所占比重。

目 录



一、公司基本情况.....	4
二、股本变动和主要股东持股情况.....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、管理层讨论与分析.....	5
五、重要事项.....	8
六、财务报告.....	9



一、 公 司 基 本 情 况

(一) 基本事项

- 1、 公司中文名称：宁波海运股份有限公司
公司英文名称：NINGBO MARINE COMPANY LIMITED
公司英文缩写：NBMC
- 2、 公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：宁波海运
股票代码：600798
- 3、 公司注册、办公地址：宁波市中马路 202 号
邮政编码：315020
电子信箱：nbmcl@mail.nbptt.zj.cn
- 4、 公司法定代表人：夏 刚
- 5、 公司董事会秘书：黄敏辉
联系地址：宁波市中马路 202 号
电 话：(0574) 87356271-3506
传 真：(0574) 87355051
电子信箱：hminhui@pub.cnnb.net
- 6、 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告置备地点：宁波市中马路 202 号 公司董事会秘书处

(二) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

指 标 项 目	2002 年 6 月 30 日	2002 年 1 月 1 日
股东权益 (不包含少数股东权益)	787,578,503.07	748,508,945.22
每股净资产 (元/股)	1.539	1.462
调整后的每股净资产 (元/股)	1.523	1.462
指 标 项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
净 利 润	39,069,557.85	36,843,495.41
扣除非经常性损益后的净利润	39,069,557.85	36,843,495.41
每股收益 (元/股)	0.076	0.072
净资产收益率 (%)	4.961	4.84
扣除非经常性损益后的净资产收益率 (%)	4.961	4.84
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.139	0.053

二、 股 本 变 动 和 主 要 股 东 持 股 情 况

(一) 股本变动情况

报告期内公司股本无变动情况。

(二) 报告期末股东总数为：99982 户

(三) 主要股东持股情况介绍



公司前 10 名股东持股情况(截止 2002 年 6 月 30 日)

股东名称	持股数(万股)	占总股本比例(%)
(1) 宁波海运(集团)总公司	26143.92	51.07
(2) 浙江省电力燃料总公司	9160.32	17.89
(3) 宁波经济技术开发区顺风贸易公司	854.88	1.67
(4) 东胜聚力有限责任公司	688.80	1.34
(5) 宁波市交通投资开发公司	194.58	0.38
(6) 兴和基金	25.87	0.05
(7) 海信电脑	21.40	0.04
(8) 国际大厦	20.00	0.04
(9) 科瑞基金	19.87	0.04
(10) 华宝信托	16.04	0.03

公司前 10 位股东中, 1-5 位为发起人股且无关联关系, 其所持股份数报告期内无变动情况; 6-10 位为流通股股东, 本公司未知他们之间是否存在关联关系。

持有公司 5%以上股权的股东是宁波海运(集团)总公司和浙江省电力燃料总公司, 上述两家法人股东所持有的股份均未有质押和冻结情况。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事和高级管理人员的持股情况无变化。

(二) 报告期内离任的董事及新聘高级管理人员情况

1、公司董事张延先生因工作调动, 向公司董事会提交了辞呈, 2002 年 4 月 28 日召开的公司年度股东大会审议同意其辞去公司董事职务;

2、经 2002 年 4 月 28 日召开的公司年度股东大会审议通过, 公司增选高德毅先生和包新民先生为公司独立董事;

3、经 2002 年 3 月 26 日召开的公司第二届董事会第十一次会议审议通过, 公司董事、董事会秘书吴明越先生由于工作原因辞去公司董事会秘书之职, 聘任黄敏辉先生为公司董事会秘书。

(三) 2002 年 4 月 10 日, 本公司董事长夏刚先生因工作关系不再担任宁波海运(集团)总公司法定代表人、总经理, 由蒋宏生先生(系本公司副董事长)担任宁波海运(集团)总公司法定代表人、总经理。

四、管理层讨论与分析

(一) 经营成果与财务状况的分析

报告期内, 公司的经营情况比较稳定, 主要财务指标比上年同期均有所增长。上半年完成货运量 336.36 万吨, 为上年同期的 117.84%; 完成货运周转量 559719.38 万吨公里, 为上年同期的 121.09%; 实现主营业务收入 13,053.32 万元, 为上年同期的 105.23%; 实现主营业务利润 5,260.66 万元, 为上年同期的 124.11%; 实现净利润 3,906.96 万元, 为上年同期的 106.04%; 应收帐款比期初下降 24.55%; 每股经营活动产生的现金流量净额为上年同期 262.26%。

**(二) 主要财务指标的变化及原因分析**

项 目	2002年6月30日	2001年6月30日	同比增减 (%)	变 动 原 因
主营业务收入	130,533,229.53	124,045,827.24	5.23	运力与运量的增加
主营业务利润	52,606,641.14	42,386,655.37	24.11	同上
净利润	39,069,557.85	36,843,495.41	6.04	主营业务利润增加
现金及现金等价物净增减额	-33,329,145.32	56,854,011.39	-158.62	投资与筹资产生的现金流出

项 目	2002年6月30日	2002年1月1日	比期初增减 (%)	变 动 原 因
总资产	952,803,029.02	927,161,939.14	2.77	净利润的增加
股东权益	787,578,503.07	748,508,945.22	5.22	净利润的增加

(三) 公司报告期内经营情况**1、主营业务的范围及经营状况**

公司属交通运输行业的水运企业，是浙江省骨干运输单位，公司的主要经济技术指标名列全省同行业前茅。

公司主营业务为沿海、内河（长江）货物运输、国际远洋运输和交通基础设施、交通附设服务设施的投资。

今年以来，国际、国内航运市场运力和运价进一步放开，运价低迷与运力过剩的矛盾仍然突出，电力系统实行“厂网分离、竞争上网和自主经营”改革，使以沿海电煤运输为主的公司主营业务面临着新的挑战。公司员工在董事会、总经理室的领导下，加强 SMS 管理体系的建设，推进 ISM 国内化管理，确保了航运生产的安全；致力于巩固和扩大运输市场占有率，以抓好电煤运输为重点，以优质服务取信货主，以货源调查、航线调查广揽业务；继续加大运力结构调整力度，报停不适应航运市场需求的老旧船舶，上半年购入了 6.5 万吨级和 1.8 万吨级散装货轮各一艘并投入了营运，改善了公司的运力结构，增强了竞争实力；千方百计提高船舶运输效率，加大增收节支力度，稳定了主营业务的收入和利润。具体分类情况如下：

(1) 主营业务收入

种 类	本 期 数	占营业收入的比 (%)
沿海货运	102,308,354.82	78.38
远洋货运	28,224,874.71	21.62
合计	130,533,229.53	100.00

(2) 主营业务成本

种 类	本 期 数	占营业成本的比 (%)
沿海货运	52,488,063.90	70.51
远洋货运	21,956,447.16	29.49
合计	74,444,511.06	100.00

2、报告期内公司的主营业务和结构未发生较大的变化。

3、主要运输服务的市场占有率情况：公司承运主要货种是浙江省电力煤炭，年运输量 500 万吨左右，约占全省电力煤炭运量的 20%。

4、报告期内无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

(四) 公司报告期投资情况**1、报告期以前期间募集资金的使用延续到报告期的项目为：**

资金来源	承 诺 投 资 项 目		实 际 执 行 情 况
	变 更 前	变 更 后	



	项目名称	金额 (万元)	项目名称	金额 (万元)	项目名称	金额 (万元)
募股资金	计划新建两艘5400吨级散货轮	7300	从国外购买一艘1.8万吨级的二手散货轮	USD650	从国外购入一艘1.8万吨级的二手散货轮	5389.92

计划新建两艘 5400 吨级散货轮，预算投资人民币 7,300 万元(其中募集资金 6000 万元)。鉴于航运市场的发展和变化，经 2000 年度第一次临时股东大会审议通过并报中国证券监督管理委员会备案，将该项目改变为从国外购买一艘 1.8 万吨级的二手散货轮，投入以承运电煤为主的国内沿海运输航线。

该项目于 2002 年 2 月份内完成，总投资额为 53,899,233.85 元。由于受二手船市场价格波动的影响，比计划节余项目资金 6,100,766.15 元，经 2001 年度股东大会批准，项目节余资金补充公司的流动资金。

截止报告期末，该项目实现主营业务利润 5,386,781.65 元。

2、重大非募股资金投资项目的实际进度和收益情况。

(1)报告期内公司以自筹资金从国外购入了一艘 6.5 万吨级二手散货轮，该项目总投资额为 81,972,333.72 元。截止报告期末，实现主营业务利润 3,000,163.17 元。

(2)报告期内公司的子公司以自筹资金从国外购入了一艘 0.8 万吨级二手杂货轮，该项目总投资额为 15,619,317.53 元，预计 2002 年 7 月底投入运输生产。

(五)公司报告期内未进行盈利预测。

(六)下半年计划

上半年公司完成货运量、货运周转量和主营业务收入分别为年度计划的 50.96%、60.84%和 63.76 %，均实现了时间过半，完成任务过半的目标。下半年要力保完成货运量 660 万吨、货运周转量 920000 万吨公里和主营业务收入 25300 万元的年度计划目标。要立足主营业务的开拓，稳定公司经营业绩。着重抓好以下工作：

1、在主营业务上要坚持“巩固阵地，扩大份额，开拓经营”的方针，狠抓货源落实，以诚信为本，以优质的服务取胜，加大市场开拓力度，科学调度。要继续开展矿砂运输和煤炭运输结合，千方百计提高船舶运输效率。在上半年进行的航运市场调查的基础上，对重点和潜在的货主进行回访，以巩固和开辟运输市场。

2、继续不失时机实施公司运力结构的调整。下半年要争取做好从国外购置 1 艘 5.5 万吨级二手散货轮替换 3.5 万吨级老龄船舶工作。强化船舶机务技术管理，加大自修保养力度，使船舶处于良好的适航状态，提高船舶营运率。

3、要按公司确定的“一体两翼”的企业发展战略，充分发挥企业自身的优势，积极寻找新的利润增长点；要通过参加对外参股投资企业的董事会，关注和跟踪其日常的经营和财务状况等手段，加强对外参股投资风险的管理。

4、继续推进 ISM 国内化工作，保持 SMS 有效运行。落实台汛期安全管理工作，确保全年航运生产安全。继续抓紧人才的引进与培训工作。一是抓好引进高级经营管理人才和高级海员；二是抓好公司高级船员专业培训工作；三是抓好在岗航海专业人才的培养工作，以进一步优化员工队伍，适应公司运力发展的要求。改革公司内部分配制度，将船员工资改革与劳动定员调整同步推进，进一步调动生产一线船员的工作积极性。

5、按计划积极推进增资配股工作，加紧配股上报材料的制作与上报。

下半年可能影响公司经营成果和财务状况的因素分析：第一，公司今年运力结构调整使公司的运力增长较快，老旧船舶的淘汰使公司增强了船队实力，但同时也面临固定成本上升的压力；第二、电力系统的体制改革，将可能使电煤运输市场竞



争更加激烈；第三、税收优惠政策的终止对公司经济效益带来直接影响，但 2001 年度还有部分可返回的企业所得税尚在清算中。

五、重要事项

(一) 经对照检查公司治理状况，针对上年未存在的问题，致力于公司治理结构的完善，公司在年度报告制订了公司治理整改计划，本报告期内基本落实了计划目标：

- 1、修改完善了《公司章程》及公司“三会一层”的有关工作细则；
- 2、建立了董事会专门委员会（分别为公司战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会）；
- 3、进一步完善了公司高级管理人员的绩效评价和激励约束机制；
- 4、完善了独立董事制度，提高了独立董事比例，目前独立董事人数已达到 3 位。

目前公司的治理已较为完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 公司上年度利润分配方案及其执行情况

根据公司 2002 年 4 月 28 日召开的 2001 年度股东大会通过的 2001 年度利润分配方案：本公司 2001 年度实现净利润为 87,851,700.89 元，根据《公司章程》有关规定，按当年税后利润提取 10% 的法定盈余公积和 5% 的法定公益金后，加年初未分配利润 14,710,846.12 元，可供股东分配的利润为 89,384,566.88 元。

按 2001 年年末总股本 51187.5 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 1.25 元(含税)，共计派发现金红利 63,984,375.00 元，剩余 25,400,191.88 元未分配利润结转以后年度。报告期末，公司资本公积金余额为 138,008,991.02 元，不转增股本。以 2002 年 5 月 24 日为股权登记日、5 月 27 日为除息日，5 月 31 日为红利发放日，实施了 2001 年度利润分配方案，利润分配公告刊登在 2002 年 5 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(三) 根据 2001 年公司年度股东大会审议通过的《增资配股的预案》，公司有关职能部门正在积极落实配股的各项工

(四) 报告期内公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

(六) 重大合同

- 1、报告期内，公司没有发生或以前发生但延续到报告期的重大托管、承包、租凭其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项；
- 2、报告期内，报告期内公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大担保事项；
- 3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

(七) 重大关联交易信息。根据公司二届十三次审议通过的《关于委托宁波海运(集团)总公司代理从国外购置 5.5 万吨级二手散装货轮的议案》。据此公司已与宁波海运(集团)总公司签署代理从国外购置 5.5 万吨级二手散装货轮的协议，宁波海运(集团)总公司承诺在此次船舶代理购置中尽责做好工作，并不收取任何代理费用(详见 2002 年 6 月 15 日《中国证券报》和《上海证券报》公告)。



(八) 本公司及持有公司股份 5%以上的股东未在指定报刊和网站上披露任何承诺事项。

(九) 本报告期的财务报告未经审计，也未更换会计师事务所。

(十) 从 2002 年起，公司税收优惠政策终止，会对公司经济效益带来直接影响。

六、财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注

（一）公司的基本情况

1、公司的历史沿革

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。2000 年 2 月 14 日由宁波市工商行政管理局换发法人营业执照，注册号 3302001000114，现法定代表人为夏刚。现公司注册资本为 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。

2、公司所属行业性质：交通运输业。

3、公司经营范围：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。

4、主要提供的劳务：沿海货物运输及国际远洋运输。

（二）公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计准则和会计制度：

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记帐本位币：人民币。

4、记帐基础：权责发生制；计价原则：历史成本。

5、外币业务核算方法：会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币入帐，月末将外币帐户中的外币余额按月末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额（损益），与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其他部分计入当期费用。

6、现金等价物的确定标准：

母公司及子公司持有的期限短、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，确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法：

（1）短期投资计价及其收益确认方法

根据《企业会计准则 - 投资》规定，短期投资以其初始投资成本，即取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息入帐；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资帐面价值的差额确认为当期投资损益。



(2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

短期投资在年终按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分计提跌价准备。具体计提方法为：按单项投资计算并确定所计提的跌价损失准备，并计入当期损益。

8、应收款项坏帐损失核算方法

(1) 坏帐的确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项。

因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏帐转销。

(2) 坏帐损失核算方法：采用备抵法。

坏帐准备的计提范围为全部应收帐款和其他应收款；坏帐准备的计提方法为：按帐龄分析计提。具体计提比例如下：

帐 龄	比 例 (%)
1 年 (含 1 年, 以下类推) 以内	0.50
1 - 2 年	1.00
2 - 3 年	2.00
3 - 4 年	10.00
4 - 5 年	50.00
5 年以上	100.00

9、待摊费用摊销方法：

待摊费用明细项目	摊销期限	摊销方式
保险费	1 年	直线法
其他	1 年	直线法

10、存货核算方法：

(1) 本公司存货的分类

存货分类为：船用燃料、库存物料。

(2) 取得存货入帐价值的确认方法

各种存货按取得时的实际成本记帐。

(3) 发出存货的计价方法

存货日常核算采用实际成本法；存货发出采用加权平均法计价。

(4) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按一次摊销法摊销。

(5) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。每年末（或者其他盘点时间），公司对所有存货进行一次全面盘点，并将盘点结果与永续盘存制下存货的账面记录相核对，对于实地盘点结果与账面数量的差异，在查明原因后，根据不同的发生原因，将盘盈、盘亏存货的价值分别记入当期管理费用或营业外收支。

(6) 存货跌价损失准备的确认标准和计提方法

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目提取存货跌价准备，计入当期损益。

11、长期投资的核算方法：

(1) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他

股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入帐，即投资时实际支付的全部价款。



本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算；投资企业对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

(2) 股权投资差额的摊销方法和期限：对外长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本与其在被投资单位所有者权益中所有占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，按照十年平均摊销计入损益。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：按其初始投资成本，即取得时实际支付的全部价款（扣除支付的税金、手续费等各项附加费用）扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记帐，并按权责发生制原则按期计提利息，并计入投资收益。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：采用逐项计提的方法。本公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于长期股权投资帐面价值时，按可收回金额低于长期股权投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备，计入当年度损益。

12、委托贷款核算方法：

(1) 委托贷款的计价和利息确认方法：委托贷款最初按实际委托贷款的金额入帐。并按期计提利息，计入损益，即在各会计期末，按照规定利率计提应收利息，相应增加委托贷款的帐面价值。计提的利息如到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(2) 委托贷款减值准备的确认标准和计提方法：每年末终了，公司对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可回收金额的，则计提相应的减值准备，计入损益。

13、固定资产计价与折旧政策及固定资产减值准备的计提方法：

(1) 固定资产标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类为：运输设备、通讯设备、其它设备。

(3) 固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法：固定资产按实际成本或确定的价值入帐。其中：融资租入固定资产根据《企业会计准则—租赁》的规定，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入帐价值。如果融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30% 的，在租赁开始日，也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入帐价值。

每年末报告期终了，对固定资产逐项进行检查，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备将按单项资产计提。

(4) 固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除净残值（原值的 4%）制定其折旧率。固定资产各类折旧率如下：

固定资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率	预计残值率	备注
运输设备	5 - 17.5 年	19.2% ~ 5.5%	4%	注 1
通讯设备	5 - 8 年	19.2% ~ 12%	4%	
其他设备	5 - 8 年	19.2% ~ 12%	4%	



注 1：根据宁波市财政局“98 财工字第 6 号”文批准，公司的部分船舶运输设备按其评估后净值计提折旧。

对于房屋、建筑物的帐面成本中所包含的土地使用权价值，如果土地使用权的预计使用年限高于房屋、建筑物的预计使用年限的，在预计该项房屋、建筑物的净残值时，考虑该项因素，并作为净残值预留，相应调整折旧率和净残值。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的帐面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的帐面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

14、在建工程核算方法：

在建工程按实际发生的支出入帐，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产。每年末报告期终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备按单项资产计提。

15、借款费用的核算方法：

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

依照《企业会计准则 - 借款费用》的规定，为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：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。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

16、无形资产计价及摊销方法：

(1)无形资产的计价：无形资产按购入时实际支付的价款/投资各方确认的价值计价。

(2)无形资产的摊销方法和摊销年限：自取得当月起按受益年限与法律规定的有效年限中的较短者平均摊销。

(3)无形资产减值准备的确认标准和计提方法：于每年年末报告期终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其帐面价值的，应当计提减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

17、长期待摊费用的摊销方法：

(1)装修费从 1999 年起按 2 年平均摊销；

(2)船舶大修理费从 2001 年起按 2.5 - 4 年平均摊销。

18、债务重组中取得非现金资产的计价方法

各项资产涉及债务重组的，本公司作为债权人所收到的非现金资产，按照重组债权的帐面价值计价。如果涉及多项非现金资产，则按各项非现金资产的公允价值占非现金资产公允价值总额的比例，对重组债权的帐面价值进行分配，以确定各项非现金资产的入帐价值。

19、非货币性交易中换入资产的计价方法

各项资产涉及非货币性交易的，以换出资产的帐面价值，加上应支付的相关税费，加上所支付的补价（或减去所收到的补价并加上所确认的收益）作为换入资产



的入帐价值。如果同时换入多项资产，则按换入各项资产的公允价值与换入资产公允价值总额的比例，对换出资产的账面价值总额与应支付的相关税费进行分配，以确定各项换入资产的入帐价值。

20、收入确认方法：

提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

21、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

22、主要会计政策、会计估计的变更及重大会计差错更正的说明

(1) 本期未发生会计政策变更及影响：

(2) 本期未发生会计估计变更。

(3) 本期未发生重大会计差错更正。

23、合并财务报表编制方法：

合并范围的确定原则和合并所采用的会计方法：根据财政部财会字(1995)11号《关于印发 合并财务报表暂行规定 的通知》和财会二字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司本年度的财务报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

(三) 税项

本公司适用的税种、费种与税率、费率：

税种、费种	税率、费率	计税(费)基数	备注
所得税	15%、33%	应纳税所得额	注 1
营业税	3%、5%	营业额	注 2
城建税	7%、1%	应纳营业税额	注 3
教育费附加	4%、3%	应纳营业税额	注 4
水利建设专项基金	1‰	营业收入	注 5

注 1：本公司的所得税按应纳税所得额的 33% 税率计税，蛇口船务运输有限公司按规定税率 15% 计征所得税(系蛇口外商投资企业享受的优惠税率)。

注 2：“运输收入 - 国内港口起运”按 3% 缴纳营业税；“运输收入 - 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营业税额 7% 缴纳；蛇口船务运输有限公司的城建税按应纳营业税额的 1% 缴纳。

注 4：本公司的教育费附加按应纳营业税额 4% 缴纳；蛇口船务运输有限公司的教育费附加按应纳营业税额的 3% 缴纳。

注 5：本公司的水利建设专项基金按营业收入的 1‰ 缴纳。

(四) 控股子公司及合营企业

公司所控制的境内外所有子公司和合营企业情况以及公司合并报表的合并范围：

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	持股比例	是否合并
蛇口船务运输有限公司	交通运输业	港币 5,487 万元	班轮件杂货 运输、大宗货物 租船运输等	人民币 1,650 万元*	75%	是

*投资当时净资产为 1,636.31 万元,溢价收购其 75% 股权。



(五) 会计报表主要项目注释

1、货币资金：

项 目	期 末 数			年 初 数		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现金			23,782.81			9,348.46
其中：港币	18,845.46	1.0612	19,998.80	1,826.46	1.0606	1,937.14
银行存款			95,405,451.87			128,749,031.54
其中：美元存款	2,200,477.03	8.2771	18,213,568.43	1,646,178.38	8.2766	13,624,759.98
其中：港币存款	85,830.42	1.0612	91,083.24	115,202.66	1.0606	122,183.94
合 计			<u>95,429,234.68</u>			<u>128,758,380.00</u>

期末数较年初数减少 25.89%，主要原因系投资与筹资产生现金流出所致。

2、应收票据：

票据种类	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	0.00	590,000.00

3、应收股利：

单 位	期 末 数	年 初 数	备注
上海邦联创业投资有限公司	0.00	4,000,000.00	2002 年 3 月收到

4、应收帐款：

帐 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占应收帐款 总额比例	坏帐准备计 提比例	坏帐准备	金 额	占应收帐款 总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1 年以内	51,770,701.21	99.39	0.5%	258,853.50	67,692,802.48	98.05	0.5%	338,464.01
1 - 2 年	75,630.40	0.15	1.00%	756.30	1,166,907.06	1.69	1.00%	11,669.07
2 - 3 年	239,596.32	0.46	2.00%	4,791.93	180,000.00	0.26	2.00%	3,600.00
合 计	<u>52,085,927.93</u>	<u>100.00</u>		<u>264,401.73</u>	<u>69,039,709.54</u>	<u>100.00</u>		<u>353,733.08</u>

本帐户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

本帐户期末数较年初数减少 24.55%。应收帐款期末余额中 48,672,094.18 元属宁波富兴电力燃料有限公司在正常结算期内待结算的运费。截止财务报告批准报出日，公司已收到宁波富兴电力燃料有限公司的运费 28,988,413.68 元。

本项目期末余额中，前五名的金额为 51,561,879.98 元，占应收帐款总额的 98.99%。

对帐龄一年以内且金额较大的应收款项按 0.5% 比例计提坏帐准备的会计政策的原因为：首先公司提供劳务服务的主要对象是电力燃料有限公司，其资信信誉良好；其次，正常结算中形成的应收帐款的帐龄一般均在半年以内。

5、其他应收款：



帐龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占其他应收 款总额比例	坏帐准备计 提比例	坏帐准备	金 额	占其他应收 款总额比例	坏帐准备计 提比例	坏帐准备
1 年以内	2,332,226.51	90.37	0.5%	11,661.14	1,761,228.45	84.47	0.5%	8,806.14
1 - 2 年	248,400.00	9.63	1.00%	2,484.00	323,859.86	15.53	1.00%	3,238.60
合 计	<u>2,580,626.51</u>	<u>100.00</u>		<u>14,145.14</u>	<u>2,085,088.31</u>	<u>100.00</u>		<u>12,044.74</u>

本帐户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。本项目期末余额中,前五名的金额为 1,148,428.29 元,占其他应收款总额的 44.50%。

6、预付帐款：

帐龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	893,911.01	100.00	0.00	
合 计	<u>893,911.01</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	

本帐户期末余额系预付港口使费。本帐户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

类别	期末数	年初数
船用燃料	9,868,065.21	9,361,187.76
库存物料	30,000.00	30,412.29
合 计	<u>9,898,065.21</u>	<u>9,391,600.05</u>

8、待摊费用：

类别	期末数	年初数	年末余额结存原因
保险费	4,217,017.07	145,363.53	按受益期摊销
其他	528,060.67	-	按受益期摊销
合 计	<u>4,745,077.74</u>	<u>145,363.53</u>	

期末数较年初数增加主要系船舶保险费及船舶维修理费。

9、长期投资：

(1) 明细项目如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	308,424,850.30		2,420,100.43	306,004,749.87
合 计	<u>308,424,850.30</u>		<u>2,420,100.43</u>	<u>306,004,749.87</u>

(2) 长期股权投资

其他股权投资：

被投资单位名称	投资起止 占被投资方注		年初投资成本余额	本期投资增减净值	期末余额
	期	册资本的比例			
上海邦联投资有限	1998.5 ~	6.70%	47,200,000.00	-	47,200,000.00



公司	2018.01				
宁波大通开发股份 有限公司	1998.12-	18.36%	100,000,000.00	-	100,000,000.00
上海协同科技股份 有限公司	2000.11-- -2011.03	28.5971%	15,147,884.51	-1,991,073.00	13,156,811.51
福建省闽发证券有 限公司	2001.01-- -2042.03	12.00%	139,200,000.00		139,200,000.00
合 计			<u>301,547,884.51</u>	<u>-1,991,073.00</u>	<u>299,556,811.51</u>

股权投资差额：

被投资单位	股权投资差额				
	初始金额	形成原因	摊销年限	本期摊销数	摊余金额
蛇口船务运输有限公司	4,227,639.66	溢价受让股权	10 年	211,381.98	2,747,965.79
上海协同科技股份有限公司	4,352,908.93	溢价受让股权	10 年	217,645.45	3,699,972.57
小 计	<u>8,580,548.59</u>			<u>429,027.43</u>	<u>6,447,938.36</u>

10、固定资产及累计折旧：

(1) 固定资产原值

固定资产分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备	960,559,138.51	152,122,803.07	23,275,154.49	1,089,406,787.09
其他设备	164,930.00	166,874.24		331,804.24
通讯设备	372,915.13	0.00		372,915.13
合 计	<u>961,096,983.64</u>	<u>152,289,677.31</u>	<u>23,275,154.49</u>	<u>1,090,111,506.46</u>

(2) 累计折旧

固定资产分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备	586,449,523.36	17,236,508.10	16,931,279.65	586,754,751.81
其他设备	90,772.50	12,113.79	0.00	102,886.29
通讯设备	261,664.61	14,450.25	0.00	276,114.86
合 计	<u>586,801,960.47</u>	<u>17,263,072.14</u>	<u>16,931,279.65</u>	<u>587,133,752.96</u>

(3) 净 值

固定资产分类	期初数	期末数
运输设备	374,109,615.15	502,652,035.28
其他设备	74,157.50	228,917.95
通讯设备	111,250.52	96,800.27
合 计	<u>374,295,023.17</u>	<u>502,977,753.50</u>

(4) 固定资产减值准备

固定资产分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备	24,602,887.27			24,602,887.27
其他设备				
通讯设备				



合 计	<u>24,602,887.27</u>	<u>24,602,887.27</u>
(5) 固定资产净额		
固定资产分类	期初数	期末数
运输设备	349,506,727.88	478,049,148.01
其他设备	74,157.50	228,917.95
通讯设备	111,250.52	96,800.27
合 计	<u>349,692,135.90</u>	<u>478,374,866.23</u>

固定资产本期增加数中含 151,490,885.10 元为在建工程转入，本期减少 23,275,154.49 元系子公司出售腾龙轮而减少。固定资产中其他需说明的事项在附注（十二）中披露。

11、在建工程：

工程名称	资金来源	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末数	占预算的比例
1.8 万吨散货轮	募集与自筹资金	USD630 万元	52,273,456.00	1,625,777.85	53,899,233.85	-		103.36%
6.5 万吨散货轮	自筹资金	10000 万元	-	81,972,333.72	81,972,333.72	-		81.97%
0.8 万吨杂货轮	自筹资金	USD200 万元		15,619,317.53	15,619,317.53			94.35%
合 计			<u>52,273,456.00</u>	<u>99,217,429.10</u>	<u>151,490,885.10</u>		0.00	

在建工程中其他需说明的事项在附注（八）中披露。

12、长期待摊费用：

类别	原始发生额	年初数	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	期末数	摊销年限
船舶大修理费	5,061,247.79	3,127,133.33	748,000.00	1,353,516.65	3,287,631.11	2,521,616.68	3 年

13、短期借款：

借款类别	币种	期末数		年初数	
		原币	本位币	原币	本位币
担保	RMB	-	30,000,000.00		0.00

14、应付帐款：

帐 龄	期 末 数	年 初 数
1 年以内	<u>10,378,485.77</u>	<u>5,809,130.71</u>

本项目期末余额中无应付给持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

15、预收帐款：

帐 龄	期 末 数	年 初 数
-----	-------	-------



1 年以内	0.00	308,870.12
-------	------	------------

本项目期末余额中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

16、应付股利：

主要投资者	期末数	年初数	备注
法人股股利	861,000.00	46,303,125.00	2002 年 7 月 10 日支付
社会公众股股利	0.00	17,681,250.00	
合计	<u>861,000.00</u>	<u>63,984,375.00</u>	

17、应交税金：

税种	期末欠(溢)交额	年初欠(溢)交额
营业税	2,534,701.22	1,634,559.04
城建税	39,668.55	31,926.48
所得税	8,551,834.26	5,909,718.99
个人所得税	2,844.44	16,809.03
其他	6,347.09	-13,865.03
合计	<u>11,135,395.56</u>	<u>7,579,148.51</u>

18、其他应交款

费种	期末欠(溢)交额	年初欠(溢)交额
教育费附加	22,667.73	18,243.69
水利基金	102,308.35	417,103.09
合计	<u>124,976.08</u>	<u>435,346.78</u>

19、其他应付款：

帐龄	期末数	年初数
1 年以内	9,842,694.50	4,642,056.28

本项目期末余额中，应付给持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的宁波海运(集团)总公司 2002 年 1-6 月服务费 391,520.00 元。

20、一年内到期的长期借款：

借款类别	币种	期末数		年初数	
		原币	本位币	原币	本位币
抵押	美元	300,000.00	2,483,130.00	600,000.00	4,965,960.00

21、长期借款：

借款类别	币种	期末数		年初数	
		原币	本位币	原币	本位币
抵押	美元	1,400,000.00	11,587,940.00	400,000.00	3,310,640.00
保证	人民币		70,000,000.00		70,000,000.00



合计 81,587,940.00 73,310,640.00

期末数较期初数增加 11.29%，主要原因系购置船舶而增加的长期借款。

22、股本：每股面值 1 元，其股本结构为：（股票种类：普通股 A 股）

	期初数	比例	期末数	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) 其他				
2. 募集法人股份				
3. 内部职工股				
4. 优先股或其他				
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				
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>

23、资本公积：

项目	期初数	本期增减	期末数
股本溢价	113,321,878.50	-	113,321,878.50
股权投资准备	24,687,112.52	-	24,687,112.52
合计	<u>138,008,991.02</u>	-	<u>138,008,991.02</u>

24、盈余公积：

项目	期初数	本期增减	期末数
法定盈余公积	44,637,807.94	-	44,637,807.94
公益金	28,586,954.38	-	28,586,954.38
小计	<u>73,224,762.32</u>	-	<u>73,224,762.32</u>

25、未分配利润：

(1) 年初未分配利润额	25,400,191.88
(2) 加：当年度合并净利润	39,069,557.85
(3) 期末未分配利润余额	64,469,749.73

26、主营业务收入和主营业务成本：

行业种类	营业收入	营业成本	营业毛利
------	------	------	------



	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
沿海货运	102,308,354.82	95,348,860.25	52,488,063.9	55,504,762.27	49,820,290.92	39,844,097.98
远洋货运	28,224,874.71	28,696,966.99	21,956,447.16	22,891,742.82	6,268,427.55	5,805,224.17
合计	130,533,229.53	124,045,827.24	74,444,511.06	78,396,505.09	56,088,718.47	45,649,322.15

本公司为前五名客户提供劳的收入总额为 116,077,614.96 元，占全部销售收入的 88.92%。

27、主营业务税金及附加：

税费种类	本年数	上年同期数
营业税	3,144,459.76	2,948,048.75
城市维护建设税	214,847.54	200,211.47
教育费附加	122,770.03	114,406.56
合计	<u>3,482,077.33</u>	<u>3,262,666.78</u>

28、财务费用：

费用项目	本年数	上年同期数
利息支出	2,516,763.50	2,597,967.29
减：利息收入	379,002.34	468,328.07
汇兑损失	9,693.99	15,239.94
减：汇兑收益	0.00	1,898.81
其他	31,249.52	36,624.25
合计	<u>2,178,704.67</u>	<u>2,179,604.60</u>

29、投资收益：

项目	本年数	上年同期数
股票投资收益	-	-
债权投资收益		
其他股权投资收益(成本法)	10,000,000.00	12,650,000.00
按权益法核算的投资收益		1,142,466.40
股权投资差额摊销	429,027.43	429,027.43
合计	<u>9,570,972.57</u>	<u>13,363,438.97</u>

30、营业外收入：

本年数	上年同期数
6,297.66	

31、营业外支出：

本年数	上年同期数
533,884.28	95,338.80

32、支付的其他与经营活动有关的现金，其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	本年度发生额
业务招待费	807,343.09



差旅费	304,362.39
审计费用	234,342.20
合计	<u>1,346,047.68</u>

(六) 母公司财务报表主要项目附注：

1、应收帐款：

帐龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占应收帐款 总额比例(%)	坏帐准备计 提比例(%)	坏帐准备	金 额	占应收帐款总 额比例(%)	坏帐准备计 提比例(%)	坏帐准备
1年以内	51,464,710.59	99.5	0.50	257,323.55	64,948,032.81	98.05	0.50	324,740.16
1-2年	75,630.40	0.15	1.00	756.30	1,112,306.24	1.68	1.00	11,123.06
2-3年	180,000.00	0.35	2.00	3,600.00	180,000.00	0.27	2.00	3,600.00
合计	<u>51,720,340.99</u>	<u>100.00</u>		<u>261,679.85</u>	<u>66,240,339.05</u>	<u>100.00</u>		<u>39,463.22</u>

本项目期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为 51,561,879.98 元，占应收帐款总额的 99.69%。

2、长期投资：

(1) 明细项目如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	352,624,648.25	874,224.63	2,420,100.43	351,078,772.45
合计	<u>352,624,648.25</u>	<u>874,224.63</u>	<u>2,420,100.43</u>	<u>351,078,772.45</u>

(2) 股权投资差额：

被投资单位	股权投资差额				
	初始金额	形成原因	摊销年限	本期摊销数	摊余金额
蛇口船务运输有限公司	4,227,639.66	溢价受让股权	10年	211,381.98	2,747,965.79
上海协同科技股份有限公司	4,352,908.93	溢价受让股权	10年	217,645.45	3,699,972.57
小 计	<u>8,580,548.59</u>			<u>429,027.43</u>	<u>6,447,938.36</u>

(3) 长期股权投资--其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位股权的比例(%)	投资起 止期	本年		损益调整额			投资准备		减值 准备 期末 余额	
			年初投资成本 余额	投资 增减 净额	本期增加净 额	本期现金红利 额	累计增加额	本期 增加 额	累计增加额		期末余额
蛇口船务 运输有限 公司	75.00	1999.1 - 2009.9.20	12,272,360.34	-	874,224.63	-	8,114,549.72	-	24,687,112.52	45,074,022.58	-
上海邦联 投资有限 公司	6.70	1998.5 - 2018.1	47,200,000.00	-	-	-	-	-	-	47,200,000.00	-
宁波大通 开发股份 有限公司	18.36	1998.12-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-



上海协同 科技股份 有限公司	2000.11- 2011.3	28,597,111,547,091.08	1,991,073.00	1,609,720.43	-	-	13,156,811.51	-
福建省闽 发证券有 限公司	2001.1 - 2042.3	12.00 139,200,000.00					139,200,000.00	
小 计		<u>310,219,451.42</u>	<u>874,224.63</u>	<u>1,991,073.00</u>	<u>19,661,640.80</u>	-	<u>24,687,112.52</u>	<u>344,630,834.09</u>

3、主营业务收入和主营业务成本

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
沿海货运	102,308,354.82	95,348,860.25	52,488,063.9	55,504,762.27	49,820,290.92	39,844,097.98
远洋货运	4,343,678.56	5,336,070.84	1,343,515.39	2,916,025.40	3,000,163.17	2,420,045.44
合计	<u>106,652,033.38</u>	<u>100,684,931.09</u>	<u>53,831,579.29</u>	<u>58,420,787.67</u>	<u>52,820,454.09</u>	<u>42,264,143.42</u>

为前五名客户提供劳的收入总额为 100,221,101.11 元，占全部销售收入的 93.97%。

4、投资收益：

项目	本年数	上年同期数
债权投资收益		
其他股权投资收益(成本法)	10,000,000.00	12,650,000.00
按权益法核算的投资收益	874,224.63	2479,198.28
股权投资差额摊销	429,027.43	429,027.43
股权投资转让损益		
合计	<u>10,445,197.20</u>	<u>14,700,170.85</u>

(七) 子公司与母公司会计政策不一致对合并财务报表的影响

子公司与母公司会计政策不一致，在编制合并财务报表时已按母公司会计政策进行调整。

(八) 关联方关系及其交易的披露

1、存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
宁波海运(集 团)总公司	宁波市中马路 202 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	国有企业	蒋宏生
蛇口船务运 输有限公司	深圳市蛇口工业区 大道招商局发展中心第 六层	班轮件杂货运输、 大宗货物租船运输	子公司	外商投资企业	夏刚

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
------	-----	-------	-------	-----



宁波海运(集团)总公司	人民币: 10,000 万元	/	/	人民币: 10,000 万元
蛇口船务运输有限公司	港币: 5,487 万元	/	/	港币: 5,487 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化情况

企业名称	期初数		期末数	
	金额	%	金额	%
宁波海运(集团)总公司	人民币: 261,439,200.00	51.07	人民币: 261,439,200.00	51.07
蛇口船务运输有限公司	港币: 41,153,368.00	75.00	港币: 41,153,368.00	75.00

2、不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
浙江省电力燃料总公司	法人股东 持股 17.90%
宁波经济技术开发区顺风贸易公司	法人股东 持股 1.67%
东胜聚力有限责任公司	法人股东 持股 1.35%
宁波市交通投资开发公司	法人股东 持股 0.38%
上海协同科技股份有限公司	联营企业

3、关联方交易**(1) 采购货物:**

本公司 2002 年 1-6 月及 2001 年 1-6 月委托关联方代理采购货物的有关明细资料如下(单位:元):

2002 年 1-6 月				2001 年 1-6 月			
企业名称	金额	占购货 总额 (%)	计价标准	企业名称	金额	占购货 总额 (%)	计价标准
宁波海运(集团)总公司	681,660.26	2.83	市价	宁波海运(集团)总公司	7,003,284.12	33.78	市价

本公司委托关联方代理采购货物的价格由市场价格决定。2002 年 1-6 月及 2001 年 1-6 月本公司委托关联方代理采购货物的价格与非关联方的交易价格相一致。

(2) 本公司与关联方应付款项余额:

企业名称	期末余额	期初余额
	2002 年 6 月 30 日	2002 年 1 月 1 日
应付股利:		
宁波海运(集团)总公司	0.00	32,679,900.00
浙江省电力燃料总公司	0.00	11,450,400.00
宁波经济技术开发区顺风贸易公司	0.00	1,068,600.00
东胜聚力有限责任公司	861,000.00	861,000.00
宁波市交通投资开发公司	0.00	243,225.00

其他应付款:



宁波海运（集团）总公司

391,520.00

0.00

（3）其他应披露事项

公司与关联方的担保事项

本公司于 2002 年 6 月 28 日和中国工商银行宁波市分行江北支行签订了总额为 1,000 万元的借款合同，借款期限 6 个月，并由宁波海运（集团）总公司担保。

本公司于 2002 年 6 月 27 日和中国建设银行宁波市第二支行签订了总额为 2,000 万元的借款合同，借款期限一年，并由宁波海运（集团）总公司担保。

本公司 2001 年 5 月 25 日和中国工商银行宁波市分行江北支行签订了总额为 6,000 万元的借款合同，由宁波海运（集团）总公司担保。截止 2002 年 6 月 30 日，借款余额为 6,000 万元。

本公司 1999 年 1 月 12 日和中国工商银行宁波市分行签订了总额为 6,500 万元的借款合同，由宁波市交通投资开发公司担保。截止 2002 年 6 月 30 日，借款余额为 1,000 万元。

租赁关系

本公司与宁波海运（集团）总公司签订了《后勤保障服务协议》，2002 年 1-6 月应付未付服务费 391,520.00 元。

代理事项

鉴于海洋运输行业船舶运力增减变动管理的特殊性，并依据本公司招股说明书备查文件第八条第十三项宁波海运（集团）总公司《关于船舶投资项目和船舶营运等事宜的承诺》，故委托宁波海运（集团）总公司全权签署进口 6.5 万吨级二手散装船的相关文件，涉及船价款、关税、VAT、商检费、卫检费、进口代理手续费、银行财务费等费用均向本公司结算。

（九）或有事项

无需披露的或有事项。

（十）承诺事项

无需披露的承诺事项。

（十一）资产负债表日后事项中的非调整事项

无需披露的资产负债表日后事项。

（十二）其他重要事项

1、债务重组事项

无需披露的债务重组事项。

2、非货币性交易事项

无需披露的非货币性交易事项。

3、其他重要事项

蛇口船务运输有限公司“彼凯德”轮归属于注册在塞浦路斯的“OLAMAR SHIPPING COMPANY LIMITED”所有，该公司系由蛇口船务运输有限公司委托四位中国公民在塞浦路斯设立的。

蛇口船务运输有限公司于 2002 年 5 月 21 日向中国民生银行深圳分行深南支行借款 100 万美元，借款期限两年，并以仙湖轮抵押给中国民生银行深圳分行深南支行作保证。该借款用于购置 0.8 万吨杂货轮。

（十三）会计报表的批准

本财务报表业经本公司第二届第十四次董事会于 2002 年 7 月 24 日的决议批准报出。



董事长：夏刚

宁波海运股份有限公司

二 二年七月二十四

资产负债表

2002年6月30日

会企地年01表

金额单位：元

编制单位：宁波海运股份有限公司

资 产	行次	期末数		年初数		负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末数		年初数	
		母公司	合并	母公司	合并			母公司	合并	母公司	合并
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	88,945,253.32	95,429,234.68	126,277,645.77	128,758,380.00	短期借款	61	30,000,000.00	30,000,000.00		
短期投资	2					应付票据	62				
应收票据	3			590,000.00	590,000.00	应付帐款	63	7,171,498.35	10,378,485.77	2,229,233.93	5,809,130.71
应收股利	4			4,000,000.00	4,000,000.00	预收帐款	64				308,870.12
应收利息	5					应付工资	65		31,062.90		245,109.00
应收帐款	6	51,458,661.14	51,821,526.20	65,900,875.83	68,685,976.46	应付福利费	66	3,196,229.49	3,207,666.92	2,639,091.54	2,639,091.54
其他应收款	7	1,407,358.69	2,566,481.37	766,225.55	2,073,043.57	应付股利	67	861,000.00	861,000.00	63,984,375.00	63,984,375.00
预付帐款	8	867,023.39	893,911.01			应交税金	68	11,124,067.66	11,135,395.56	7,538,561.62	7,579,148.51
应收补贴款	9					其他应付款	69	124,976.08	124,976.08	435,346.78	435,346.78
存 货	10	7,641,196.61	9,898,065.21	7,306,682.46	9,391,600.05	其他应付款	70	5,749,236.18	9,842,694.50	1,164,090.52	4,642,056.28
待摊费用	11	4,859,161.03	4,745,077.74		145,363.53	预提费用	71				
						预计负债	72				
一年内到期的长期债权投资	21					一年内到期的长期负债	73		2,483,130.00		4,965,960.00
其他流动资产	24					其他流动负债	74				
流动资产合计	30	155,178,654.18	165,354,296.21	204,841,429.61	213,644,363.61	流动负债合计	80	58,227,007.76	68,064,411.73	77,990,699.39	90,609,087.94
长期投资：						长期负债：					
长期股权投资	31	351,078,772.45	306,004,749.87	352,624,648.25	308,424,850.30	长期借款	81	70,000,000.00	81,587,940.00	70,000,000.00	73,310,640.00
长期债权投资	32					应付债券	82				
长期投资合计	33	351,078,772.45	306,004,749.87	352,624,648.25	308,424,850.30	长期应付款	83				
其中：合并价差	33-1		6,447,938.36		6,876,965.80	专项应付款					
固定资产：						其他长期负债	86				
固定资产原值	38	981,095,345.20	1,090,111,506.46	844,644,776.43	961,096,983.64	长期负债合计	87	70,000,000.00	81,587,940.00	70,000,000.00	73,310,640.00
减：累计折旧	39	546,944,373.73	587,133,752.96	533,281,778.41	586,801,960.47	递延税项：					
固定资产净值	40	434,150,971.47	502,977,753.50	311,362,998.02	374,295,023.17	递延税款贷项	88				
减：固定资产减值准备	41	24,602,887.27	24,602,887.27	24,602,887.27	24,602,887.27	负债合计	90	128,227,007.76	149,652,351.73	147,990,699.39	163,919,727.94
固定资产净额	42	409,548,084.20	478,374,866.23	286,760,110.75	349,692,135.90	少数股东权益（合并报表填列）	90-1		15,024,674.19		14,733,265.98
工程物资	43					所有者权益（或股东权益）：					
在建工程	44			52,273,456.00	52,273,456.00	实收资本（或股本）	91	511,875,000.00	511,875,000.00	511,875,000.00	511,875,000.00
固定资产清理	45					减：已归还投资	92				
固定资产合计	50	409,548,084.20	478,374,866.23	339,033,566.75	401,965,591.90	实收资本（或股本）净额	93	511,875,000.00	511,875,000.00	511,875,000.00	511,875,000.00
无形资产及其他资产：						资本公积	94	138,008,991.02	138,008,991.02	138,008,991.02	138,008,991.02
无形资产	51					盈余公积	95	73,224,762.32	73,224,762.32	73,224,762.32	73,224,762.32
长期待摊费用	52		2,521,616.68		3,127,133.33	其中：法定公益金	96	28,586,954.38	28,586,954.38	28,586,954.38	28,586,954.38
其他长期资产	53					减：未确认的投资损失（合并报表填列）	96-1				
无形资产及其他资产合计	55		2,521,616.68		3,127,133.33	未分配利润（未弥补亏损以“-”表示）	97	64,469,749.73	64,469,749.73	25,400,191.88	25,400,191.88
						外币报表折算差额（合并报表填列）	97-1				
递延税项：						所有者权益（或股东权益）合计	99	787,578,503.07	787,578,503.07	748,508,945.22	748,508,945.22
递延税款借项	56					负债和所有者权益（或股东权益）合计	100	915,805,510.83	952,255,528.99	896,499,644.61	927,161,939.14
资产总计	60	915,805,510.83	952,255,528.99	896,499,644.61	927,161,939.14						

制表人：郝乐华

财务负责人：夏海国

企业负责人：夏 刚