

# 宁波海运股份有限公司

## 2004 年半年度报告

2004 年 8 月 25 日



## 重 要 提 示

本公司董事会及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三届董事会第七次会议审议通过。张谨董事因出差未能出席，书面委托许爱红董事代为出席并代为行使表决权。

公司董事长夏刚先生、总经理管雄文先生、副总经理兼财务主管夏海国先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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 四年八月二十五日



## 目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	5
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
四、管理层讨论与分析.....	6
五、重要事项.....	8
六、财务报告.....	10
七、备查文件.....	27



## 一、 公 司 基 本 情 况

- (一) 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
- (二) 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
- (三) 公司注册、办公地址：宁波市中马路 202 号  
邮政编码：315020  
公司网址：<http://www.nbmc.com.cn>  
电子信箱：[nbmc@nbmc.com.cn](mailto:nbmc@nbmc.com.cn)
- (四) 公司法定代表人：夏 刚
- (五) 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) 87356271-3503、3506  
传 真：(0574) 87355051  
电子信箱：[hminhui@nbmc.com.cn](mailto:hminhui@nbmc.com.cn)
- (六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：  
<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告置备地点：宁波市中马路 202 号 公司证券部
- (七) 其他有关资料  
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；  
注册地点均为：宁波市中马路 202 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



## (八) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增 减(%)
流动资产(元)	263,191,591.82	257,516,205.43	2.20
流动负债(元)	250,063,821.03	226,611,590.09	10.35
总资产(元)	1,149,256,049.20	1,152,061,441.82	-0.24
股东权益(不含少数股东权益)(元)	813,216,633.70	839,225,962.90	-3.10
每股净资产(元)	1.59	1.64	-3.05
调整后的每股净资产(元)	1.58	1.64	-3.66
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减 (%)
净利润(元)	40,534,420.80	37,921,148.48	6.89
扣除非经常性损益后的净利润(元)	78,324,216.95	36,875,658.99	112.40
每股收益(元)	0.08	0.074	8.11
净资产收益率(%)	4.98	4.770	0.21
经营活动产生的现金流量净额(元)	120,567,645.57	55,405,242.28	117.61

扣除的非经常性损益金额合计：-37,789,796.15 元，涉及项目：

(单位：元)

非经常性损益项目	金 额
财政补贴	3,161,992.03
营业外收入	17,114.87
营业外支出	968,903.05
长期投资减值准备	30,000,000.00
委托贷款减值准备	10,000,000.00
合计	-37,789,796.15



## 二、股本变动和主要股东持股情况

### (一) 股本变动情况

报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

### (二) 截止报告期末，公司股东总数、前 10 名股东和前 10 名流通股股东情况

报告期末股东总数		85,212 户				
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	股份类别(已 流通或未流 通)	质押或冻 结的股份 数量	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
(1)宁波海运集团有限公司	0	261,439,200	51.07	未流通	0	国有股东
(2)浙江省电力燃料总公司	0	91,603,200	17.89	未流通	0	国有股东
(3)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
(4)东胜聚力有限责任公司	0	6,888,000	1.34	未流通	0	国有股东
(5)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
(6)杨苏香	1,024,060	1,024,060	0.20	已流通	未知	自然人股东
(7)全国社保基金一零一组合	910,770	910,770	0.18	已流通	未知	法人股东
(8)上海富融投资有限公司	303,000	303,000	0.18	已流通	未知	法人股东
(9)夏林多	190,000	290,000	0.06	已流通	未知	自然人股东
(10)浙江东浦农业开发有限公司	289,800	289,800	0.06	已流通	未知	法人股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量		种类 (A、B、H 股或其它)			
(1) 杨苏香	1,024,060		A 股			
(2) 全国社保基金一零一组合	910,770		A 股			
(3) 上海富融投资有限公司	303,000		A 股			
(4) 夏林多	290,000		A 股			
(5) 浙江东浦农业开发有限公司	289,800		A 股			
(6) 赵小礼	281,986		A 股			
(7) 马宁	270,100		A 股			
(8) 上海国银企业有限公司	254,100		A 股			
(9) 马永鹏	210,628		A 股			
(10) 杨征宇	189,700		A 股			
上述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。					

注：报告期公司第三大股东宁波经济技术开发区顺风贸易公司更名为宁波经济技术开发区富创贸易公司。



### 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、监事及高级管理人员情况

报告期内无董事及监事离任。

报告期公司总轮机长王均华先生、总工程师费子杰先生于 2004 年 4 月因退休、聘期满而离任。

2004 年 3 月 12 日召开的公司第三届董事会第四次会议，公司续聘卓昌琪先生为公司总船长，聘期自 2004 年 4 月至 2005 年 1 月。

### 四、管理层讨论与分析

(一) 经营活动总体状况分析

报告期，国际国内航运市场运价波幅较大，我国“煤电油运”的需求持续趋旺，公司的运输业务保持了良好的发展态势；全国的电力紧张局势，加重了公司完成电煤运输任务的压力。面对市场形势，公司抓住机遇、勇于开拓，诚信为本，着眼长远，强化管理，增效降耗，公司的主营业务有较大幅度的增长，创造了公司历史同期最好水平。截止报告期末，公司完成货运量 519.53 万吨，为上年同期的 136.51%；完成货运周转量 928,282.74 万吨公里，为上年同期的 128.76 %。实现主营业务收入 38,070.02 万元，比上年同期增长 143.00 %。实现主营业务利润 12,588.18 万元，比上年同期增长 126.68%。

本着谨慎原则和投资实际情况，报告期，公司计提了参股闽发证券有限责任公司的长期投资减值准备 3,000 万元；计提委托贷款坏帐准备 1,000 万元。受上述两项计提的影响，本报告期实现净利润 4,053.44 万元，比上年同期仅增长 6.89%。

(二) 主营业务的范围及经营活动的状况

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、交通附设服务设施的投资。

1、公司主营业务分行业、产品情况

分行业或分产品	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 (%)
水路货物运输	286,523,402.91	157,994,509.96	44.85	82.89	62.02	7.09
钢材加工收入	94,176,827.30	90,649,358.56	3.75	100.00	100.00	3.75
合计	380,700,230.21	248,643,868.52	34.69	143.00	154.98	-3.07

主营业务收入、主营业务成本分别比上年同期增 143%与 154.98%，主要因素为：



(1) 报告期内投入 5.2 万吨级散装货轮与经营性租赁 6.5 万吨级散装货轮各一艘，使主营业务收入增加 3,796.87 万元；单位收入的提高，使主营业务收入增加 7,628.13 万元；合并范围变化，使主营业务收入增加 9,417.6 万元。

(2) 由于船舶结构调整，船舶折旧费用、船舶修理分别比上年同期增长 20.70% 与 154.68%。

(3) 由于港口平均费率及船舶周转率提高、船舶净吨的增加，港口费用比上年同期增长 108.93%。

(4) 合并范围变化，使主营业务成本增加 9,064.94 万元。

### (三) 报告期利润构成情况及分析

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	同比增减 (%)
主营业务利润	125,881,783.23	55,532,111.04	126.68
营业利润	110,824,071.47	45,510,303.57	143.51
投资收益	-34,121,039.46	7,000,792.78	-587.39
营业外净收益	-951,788.18	936,266.53	
利润总额	78,913,235.86	53,447,362.88	47.64
净利润	40,534,420.80	37,921,148.48	6.89

(1) 主营业务利润比上年同期增长 126.68%，主要系船舶运力的增加、合并范围的变化、单位收入的提高所致；

(2) 投资收益比上年同期下降 587.39%，主要受下述两项计提的影响：

报告期内，公司本着谨慎原则和投资实际情况，计提了参股闽发证券有限责任公司的长期投资减值准备 3,000 万元；计提委托贷款坏帐准备 1,000 万元。

(3) 本报告期的企业所得税比上年同期增长 146.80%。

(四) 报告期内，单个参股公司的投资损益对公司净利润影响达到 10%以上的情况

2001 年 1 月，公司出资 1.392 亿元参股闽发证券有限责任公司（以下简称“闽发证券”），持股 9600 万股，占闽发证券股份的 12.00%，为其第四大股东。根据闽发证券 2003 年的经营状况，公司已计提了 480 万元的长期投资减值准备。

闽发证券注册资本 8 亿元，为综合类券商。主要经营证券代理买卖、自营买卖业务；证券承销、上市推荐；证券投资咨询、财务顾问、基金和资产管理业务等。

近段时期，个别媒体报道了闽发证券有关情况，引起公司高度警觉，通过各种途径对闽发证券进行了解。并将获得的有关信息进行了披露（详见 2004 年 5 月 20 日《中国证券报》和《上海证券报》）。6 月中旬闽发证券召开了临时股东会，选举产生了新的董事会和监事会。初步确立了分权制衡的公司治理结构。根据目前闽发证券的状况，按谨慎的会计原则，报告期公司对该项投资计提 3000 万元的长期投资减值准备。

### (五) 经营中的问题与困难

报告期，燃油价格持续居高不下，港口使费、工资等公司运营成本提高，货物的压船压港影响了运输效率的发挥。对此，公司加大货源组织力度，科学调度运力，提高船舶周转率；完善安全管理体系，保障航运安全；采取燃油集中大单订购，有效控制油料成本；推广船舶节能技改，加装节能装置等。

### (六) 报告期投资情况

- 1、报告期内无募集资金项目。
- 2、报告期内非募集资金投资项目情况：



根据公司 2004 年 4 月 22 日 2003 年度股东大会审议通过的《关于自筹资金 2 亿元人民币左右新建 2 艘 2 万吨级散装货轮的议案》和公司第三届董事会第六次会议审议通过的《关于公司董事会授权经营班子实施自筹资金 2 亿元人民币左右新建 2 艘 2 万吨级散装货轮的有关建造合同签署及资金筹措事项的议案》，2004 年 4 月 29 日，公司与解放军第四八〇七工厂签署了《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 31 日，若交船日期提前或延迟，则按相应合同条款进行奖罚。上述船舶建成后主要投入国内沿海、长江的散货运输。该项目已完成设计审核及主要设备的订购，已于 7 月 15 日正式开工。报告期已投入资金 3,806.50 万元。

## 五、重要事项

### （一）公司治理状况

按《公司法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定，经几年努力，公司的法人治理结构的得到了完善。

报告期，公司按中国证券监督管理委员会证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求，对《公司章程》进行了修订；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；

公司将继续完善董事会专门委员会的建设，发挥专门委员会的作用；

公司将继续完善独立董事制度，在目前董事会人员达到 14 人，独立董事已达 4 人的基础上再增选 1 名独立董事。

### （二）公司上年度利润分配方案及其实施情况

根据公司 2004 年 4 月 22 日 年度股东大会通过的 2003 年度利润分配方案：

以 2003 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 1.30 元(含税)，共计派发现金红利 66543750 元，剩余未分配利润结转下年度。

公司以 2004 年 6 月 8 日为股权登记日、6 月 9 日为除息日，6 月 15 日为红利发放日，实施了 2003 年度利润分配方案，利润分配公告刊登在 2004 年 6 月 3 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

公司半年度无利润分配和公积金转增股本预案。

### （三）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （四）报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

### （五）重大合同及其履行情况

1、2003 年 6 月 10 日，公司按相关审批程序，就暂时闲置的自有资金 5000 万元委托浙江省工商信托投资股份有限公司进行委托贷款，委托贷款的借款人为上海元盛投资管理有限公司，担保方为上海博联科技投资有限公司和福建省闽发证券有限公司，期限自 2003 年 6 月 10 日至 2004 年 6 月 9 日，年利率为 6.2076%。2003 年 8 月 12 日《公司半年度报告》对该有关事项进行了披露。

上海元盛投资管理有限公司至今未能履行委托贷款合同规定的义务，浙江省工商信托投资股份有限公司已对上海元盛投资管理有限公司实施了财产保全。公司将尽一切努力催讨该款项，减少该委托贷款的风险。本着谨慎原则，报告期公司对该委托贷款未能如期收回已计提 1000 万元的减值准备。

### 2、报告期内公司未发生其他委托理财事项。

### （六）报告期内无重大关联交易事项。



(七) 报告期无控股股东及其子公司占用公司资金情况。

(八) 无公司或持有本公司 5%以上的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(九) 其它事项

(1) 报告期无公司、公司董事会及董事受中国证券监督管理委员会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，无公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

(2) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发(2003) 56 号文规定情况的专项说明及独立意见

“我们根据中国证券监督管理委员会颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(以下简称“证监发[2003]56 号文”)和《上海证券交易所关于做好上市公司 2004 年半年度报告工作的通知》的有关规定，在听取了管理当局的情况通报并对有关情况进行调查了解的基础上，作如下专项说明和独立意见：

①、公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够遵守“证监发[2003]56 号文”的规定，公司及其控股子公司无应收或预付大股东及其他关联方的款项；公司及其控股子公司无大股东及其他关联方占用资金的偿还和新增情况。

②《公司章程》已按证监发(2003) 56 号文的规定进行了修订，规定了对外担保的审批程序、被担保对象的资信标准等，并经公司 2003 年度股东大会审议批准。

③公司能够按规定进行对外担保，没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

④公司为控股子公司担保事项

根据公司 2003 年 10 月 28 日第三届董事会第三次会议审议通过的《关于对宁波海运希铁隆轧钢有限公司总额在 3000 万元以内的银行贷款进行担保的议案》，

宁波海运希铁隆轧钢有限公司于 2003 年 12 月 2 日和广东发展银行宁波支行签订了人民币贷款承兑综合授信合同，授信额度为人民币 1,000 万元，有效期限为自 2003 年 12 月 2 日至 2004 年 12 月 1 日止，由公司提供担保。

宁波海运希铁隆轧钢有限公司于 2004 年 2 月 26 日和中兴实业银行宁波分行签订了人民币贷款承兑综合授信合同，授信额度为人民币 1,000 万元，有效期限为自 2004 年 2 月 26 日至 2005 年 2 月 25 日止。由本公司提供担保。公司累计担保额为 2000 万元人民币。

我们认为：公司无与其大股东及关联方的资金占用和违规担保的情况。公司的行为符合证监发(2003) 56 号文的规定。”

(十) 重要事项信息披露索引

披露序号	事项名称	刊登版面及日期		
		中国 证券报	上海 证券报	日期
临 2004-001	第三届董事会第四次会议决议公告	42	47	2004/03/16
临 2004-007	关于签署 2 艘 2 万吨级散装货轮建造合同的公告	27	35	2004/05/11
临 2004-008	风险提示公告(参股闽发证券)	35	28	2004/05/20



临 2004-010	关于委托贷款资金未能按时收回的公告	23	22	2004/06/26
------------	-------------------	----	----	------------

以上公告均刊载于上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn> 和公司网站<http://www.nbmc.com.cn>

## 六、财务报告（未经审计）

### 一、会计报表（附后）

### 二、会计报表附注

#### （一）公司简介：

#### 1、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。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。

#### 2、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。

#### 3、主要提供的劳务：沿海货物运输及国际远洋运输。

#### （二）公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

1、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：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：人民币。

4、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帐价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

(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、坏帐核算方法:

(1) 坏帐的确认标准:

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。

(2) 坏帐损失的核算方法：采用备抵法核算，按账龄分析法并结合个别认定法估算坏帐损失。

(3) 除个别认定外，按账龄计提坏帐准备比例如下:

账 龄	坏账准备计提比例
1 年以内	0.50%
1 至 2 年	1.00%
2 至 3 年	2.00%
3 至 4 年	10.00%
4 至 5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

9、存货核算方法:

(1) 存货分类为：原材料、自制半成品、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帐）；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帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

(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

公司本年度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，直接计入资本公积-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：

(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 (含机器设备)	8—18 年	4%	12.00%-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帐面价值的差额，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、无形资产核算方法：

(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帐面价值的差额，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、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：

(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、主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响：

报告期内本公司无会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响。

20、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，采用比例合并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。

(三) 税项

本公司适用的税种、费种与税率、费率：

税种、费种	税率、费种	计税基数	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%、5%、1%	应纳税额	注 3
教育费附加	4%、3%	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。

本公司子公司一蛇口船务运输有限公司系注册于深圳市蛇口工业区之外商投资企业，适用税率为 15%。

本公司子公司一宁波海运希铁隆轧钢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：运输收入一国内港口起运按 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。宁波海运希铁隆轧钢有限公司的城建税按应纳增值税额的 5% 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。

(四) 控股子公司及合营企业：

1、公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围：

被投资单位	公司性质	注册资本	经营范围	本公司实际投资额	本公司所占投资比例	是否合并
蛇口船务运输有限公司	中外合资经营企业	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
宁波海运希铁隆轧钢有限公司	有限责任公司	人民币 5,980 万元	钢管、普钢、优钢、冷轧板、热轧板、五金件、铁制工艺品、彩瓦板制造、加工	人民币 2,990 万元	50%	是

2、报告期内合并报表范围的变更情况：

新增合并单位 1 家：

单位名称	新增原因
宁波海运希铁隆轧钢有限公司	投资设立

(五) 合并会计报表主要项目注释：（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初数为 2003 年 12 月 31 日余额，期末数为 2004 年 6 月 30 日余额）

1、货币资金：

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现金			80,160.84			20,511.21
其中：港币	4,571.45	1.06	4,849.85	1,291.96	1.0657	1,376.84
其中：美元现金	3,061.26	8.28	25,336.80			
银行存款			69,432,904.59			58,805,708.93
其中：美元存款	3,045,556.17	8.28	25,206,850.18	1,301,109.86	8.2767	10,768,895.98
其中：港币存款	363,917.89	1.06	386,080.49	197,565.31	1.0657	210,545.35
其它货币资金			24,500,000.00			<u>30,453,308.78</u>
合 计			<u>94,013,065.43</u>			<u>89,279,528.92</u>



其它货币资金为申请银行承兑汇票保证金。

2、短期投资和短期投资跌价准备:

项 目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
其它投资	50,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00	

本报告期内公司对委托贷款未能如期收回已计提 1000 万元的减值准备。

3、应收票据:

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,414,917.00	2,929,923.00

4、应收账款:

(1) 帐龄分析:

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占应收账款总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备	账面余额	占应收账款总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备
1 年以内	51,663,344.52	98.30%	0.5%	236,780.36	47,412,935.78	99.15%	0.5%	237,064.68
1 至 2 年	640,014.72	1.22%	1%	1,876.47	133,392.05	0.28%	1%	1,225.28
2 至 3 年			2%		18,343.50	0.04%	2%	366.87
5 年以上	255,630.40	0.49%	100.00%	255,630.40	255,630.40	0.53%	100.00%	255,630.40
合 计	52,558,989.64	100.00%		494,287.23	47,820,301.73	100.00%		494,287.23

(2) 期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 34,665,568.38 元,占应收账款总金额的 69.58%。

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

5、其它应收款:

(1) 账龄分析:

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占应收款总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备	账面余额	占应收款总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备
1 年以内	12,897,905.78	99.59%	0.5%	133,338.39	8,679,149.20	97.69%	0.5%	148,781.04
1 至 2 年	52,777.80	0.41%	1%	17,496.83	205,418.05	2.31%	1%	2,054.18
2 至 3 年								
合 计	12,950,683.58	100.00%		150,835.22	8,884,567.25	100.00%		150,835.22

(2) 期末其它应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 12,123,945.24 元,占其它应收款总金额的比例为 94.73%。

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





6、预付账款：

(1) 帐龄分析：

帐 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	13,523,610.27	95.68	15,864,096.96	97
1 至 2 年	538,729.94	3.81	425,270.12	3
2 至 3 年	72,495.50	0.51		
3 年以上				
合 计	14,134,835.71	100.00%	16,289,367.08	100

(2) 期末预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、存货及存货跌价准备：

类 别	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	20,867,758.54		25,743,976.61	
产成品	6,390,368.91		8,366,801.39	
自制半成品	3,515,223.63		2,954,449.65	
在产品	4,340,748.60		4,696,629.96	
合 计	35,114,099.68		41,761,857.61	

8、待摊费用：

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	1,164,048.41	8,231,507.10	5,487,030.71	3,908,524.80
其 他	31,733.88	716,693.13	6,828.58	741,598.43
合 计	1,195,782.29	8,948,200.23	5,493,859.29	4,650,123.23

9、长期投资

(1) 明细项目如下：

项目	金 额			
	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、长期股权投资（权益法）				
其中：对子公司投资	2,113,819.85		211,381.98	1,902,437.87
对联营企业投资	22,380,300.47	-692,012.03	1,504,514.95	20,183,773.49
二、长期股权投资（成本法）				0.00
其中：其它长期股权投资	286,400,000.00			286,400,000.00
三、长期股权减值准备	4,800,000.00	30,000,000.00		34,800,000.00
合 计	306,094,120.32	-30,692,012.03	1,715,896.93	273,686,211.36



## (2) 长期股权投资 (权益法)

## ① 其它股权投资

被投资公司名称	与母公司关系	投资期限	占注册资本比例	初始投资额	损 益 调 整 额			年末余额
					本年增减	分得红利	累计增减额	
上海协同科技股份有限 公司	联营 企业	2000.11- 2011.03	28.5971%	19,333,264.24	-692,012.03	1,286,869.50	5,807,291.64	17,354,382.71

被投资单位会计政策与本公司会计政策无重大差异，投资变现无重大限制。

## 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	1,902,437.87
上海协同科技股份有限公司	<u>4,352,908.93</u>	溢价受让股权	10年	217,645.45	2,829,390.77
小计	<u>8,580,548.59</u>			<u>429,027.43</u>	<u>4,731,828.64</u>

## ③ 长期股权投资 (成本法)

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 注册资本的比例
上海邦联科技实业有限公司	1998.5-2018.01	47,200,000.00	6.70%
宁波大通开发股份有限公司	1998.12-	100,000,000.00	18.36%
福建省闽发证券有限公司	2001.01-2042.03	<u>139,200,000.00</u>	12.00%
合计		<u>286,400,000.00</u>	

## ④ 长期股权减值准备

被投资公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
福建省闽发证券有限公司	4,800,000.00	30,000,000.00		34,800,000.00	经营亏损

## 10、固定资产原价及累计折旧:

## (1) 固定资产原价:

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	11,565,923.10	2,233,617.26		13,799,540.36
船舶及附属设备	1,082,825,702.88	2,857,616.04	1,453,260.00	1,084,230,058.96
运输设备	5,643,809.44	669,038.00	92,514.00	6,220,333.44
其它设备	1,968,863.59	129,898.00		2,098,761.59
合 计	1,102,004,299.01	5,890,169.30	1,545,774.00	1,106,348,694.31

其中：本期由在建工程转入固定资产原值为 2,199,785.93 元。



(2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	496,888.83	293,342.13		790,230.96
船舶及附属设备	507,861,216.63	24,658,684.35	109,663.31	532,410,237.67
运输设备	1,287,886.71	396,512.40	5,694.75	1,678,704.36
其它设备	655,381.61	160,753.75		861,135.36
合计	510,301,373.78	25,509,292.63	115,358.06	535,695,308.35

(3) 固定资产减值准备:

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物				
船舶及附属设备(含机器设备)	18,898,924.44			18,898,924.44
运输设备	--			
合计	18,898,924.44			18,898,924.44

11、在建工程:

工程项目名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	其它减少	
房屋建造	1,146,550.08		1,146,550.08		
待安装设备	8,585,742.13	6,931,496.79	732,776.96		14,784,461.96
银湖轮(蛇口)		320,458.89	320,458.89		
新建船舶(母公司)		38,065,000.00			38,065,000.00
合计	9,732,292.21	45,316,955.68	2,199,785.93		52,849,461.96

12、无形资产:

项目	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	期末数
土地使用权	购入	5,850,578.00	5,738,540.01	1,984,000.00	33,910.33	145,948.32	7,688,629.68
软件	购入	36,750.00	29,612.50		17,237.50	24,375.00	12,375.00
合计		5,887,328.00	5,768,152.51	1,984,000.00	51,147.83	170,323.32	7,701,004.68

13、短期借款:

借款类别	期末数	期初数
信用借款	48,220,000.00	67,220,000.00
保证借款		5,000,000.00
抵押借款	25,500,000.00	15,676,700.00
合计	73,720,000.00	87,896,700.00

短期借款期末数比期初数减少 14,176,700.00 元, 减少比例为 16.13%,

14、应付票据:

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	49,000,000.00	49,684,875.10

上述应付票据公司存出保证金 24,500,000.00 元。



15、应付账款：

期末数	期初数
34,738,273.00	39,436,535.08

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。

16、预收账款：

期末数	期初数
2,389,608.76	2,595,052.18

期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

17、其它应付款：

期末数	期初数
13,265,251.19	8,698,315.58

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、应交税金：

税 种	期末数	期初数
增值税	272,790.29	855,481.75
营业税	6,182,059.24	1,225,138.64
城建税	121,828.15	124,989.05
企业所得税	25,683,499.53	12,298,173.83
其 他	61,128.08	67,146.49
合 计	32,321,305.29	14,570,929.76

19、其它应交款：

项目	期末数	期初数
教育费附加	112,411.35	47,161.37
农村发展基金	20,248.66	33,761.26
农村教育事业费		84,403.15
水利基金	89,523.48	107,967.24
合 计	222,183.49	273,293.02

20、一年内到期的长期负债

借款类别	期 末 数			期 初 数		
	币种	原币	本位币	币种	原币	本位币
抵押	美元	360,000.00	2,979,468.00	美元	720,000.00	5,959,224.00
保证	人民币		10,000,000.00	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
合计			12,979,468.00			15,959,224.00



## 21、长期借款

借款类别	期 末 数			期 初 数		
	币种	原币	本位币	币种	原币	本位币
抵押	美元	1,080,000.00	8,938,836.00	美元	1,080,000.00	8,938,836.00
保证	人民币		30,000,000.00	人民币		30,000,000.00
合计			38,938,836.00			38,938,836.00

## 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 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>

## 23、资本公积：

项目	期末数	期初数
股本溢价	113,321,878.50	113,321,878.50
其它投资准备	24,687,112.52	24,687,112.52
合 计	138,008,991.02	138,008,991.02

## 24、盈余公积：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	58,974,921.07			58,974,921.07
公益金	35,755,510.94			35,755,510.94
小 计	94,730,432.01			94,730,432.01



25、未分配利润：

期初未分配利润	94,611,539.87
减：派发 2003 年度现金股利	66,543,750.00
加：本期净利润	40,534,420.80
减：提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	

期末未分配利润 68,602,210.67  
 报告期内派发 2003 年度普通股股利 66,543,750.00 元。

26、主营业务收入、主营业务成本：

行业种类	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
水路货物运输	286,523,402.91	156,664,926.78	157,994,509.96	97,515,212.31	128,528,892.95	59,149,714.47
钢材加工收入	94,176,827.30		90,649,358.56		3,527,468.74	
合计	380,700,230.21	156,664,926.78	248,643,868.52	97,515,212.31	132,056,361.69	59,149,714.47

本公司向前五名客户的收入总额为 280,609,316.39 元，占全部销售收入比例的 73.71%。

主营业务收入、主营业务成本分别比上年同期增长 143.00%、154.98%。

27、主营业务税金及附加：

税费种类	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
营业税	4,983,405.96	3,267,232.63
城市维护建设税	462,204.86	222,963.23
教育费附加	728,967.64	127,407.57
合计	6,174,578.46	3,617,603.43

28、财务费用：

费用项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出	3,659,271.11	1,473,971.65
减：利息收入	1,327,597.88	246,157.20
汇兑损失	122,118.93	17,045.09
其它	177,302.10	46,880.40
合计	2,631,094.26	1,291,739.94

29、投资收益

	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
其它股权投资收益(成本法) 注 1	7,000,000.00	6,000,000.00
按权益法核算的投资收益	-692,012.03	1,429,820.21
股权投资差额摊销	429,027.43	429,027.43
长期股权投资减值准备 注 2	30,000,000.00	
委托贷款减值准备	10,000,000.00	
合计	<u>-34,121,039.46</u>	<u>7,000,792.78</u>



注 1：其它股权投资收益（成本法）本期发生额为人民币 7,000,000.00 元，系宁波大通股份有限公司 2003 年度的股利。

注 2：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。

30、支付的其它与经营活动有关的现金 8,866,887.33 元。

（六）母公司会计报表主要项目注释：（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初数为 2003 年 12 月 31 日余额，期末数为 2004 年 6 月 30 日余额）

1、应收帐款：

（1）帐龄分析：

帐龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占应收账款 总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	账面余额	占应收账款 总额比例	坏帐准备计 提比例	坏帐准备
1 年以内	28,208,938.81	99.10%	0.5%	147,346.56	29,447,582.18	99.07%	0.50%	147,237.91
1 至 2 年			1%		21,729.35	0.07%	1%	108.65
2 至 3 年								
5 年以上	255,630.40	0.90%	100.00%	255,630.40	255,630.40	0.86%	100%	255,630.40
合 计	28,464,569.21	100.00%		402,976.96	29,724,941.93	100		402,976.96

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

2、其它应收款：

（1）帐龄分析：

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占应收款 总额比例 (%)	坏帐准备 计提比例 (%)	坏帐准备	账面余额	占应收款 总额比例 (%)	坏帐准备计 提比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	3,491,415.70	100.00%	0.5%	72,274.51	5,124,307.29	100.00	0.5%	72,274.51
1 至 2 年					---	---	---	---
2 至 3 年					---	---	---	---
3 年以上					---	---	---	---
合 计	3,491,415.70	100.00%		72,274.51	5,124,307.29	100.00		72,274.51

（2）期末其它应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 3,148,780.69 元，占其它应收款总金额的比例为 92.09%。

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

3、长期投资



(1) 明细项目如下:

项目	金 额			
	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、长期股权投资（权益法）				
其中：对子公司投资	81,235,661.24	2,260,032.07	211,381.98	83,284,311.33
对联营企业投资	22,380,300.47	-692,012.03	1,504,514.95	20,183,773.49
二、长期股权投资（成本法）				
其中：其它长期股权投资	286,400,000.00			286,400,000.00
三、长期股权减值准备	4,800,000.00	30,000,000.00		34,800,000.00
合计	385,215,961.71	31,568,020.04	1,715,896.93	355,068,084.82

(2) 长期股权投资（权益法）

① 其它股权投资

被投资公司 名称	与母公司 关系	投资 期限	占注册 资本比例	损 益 调 整 额				投资准备	期末余额
				初始投资额	本期增减	分得红利	累计增减额		
蛇口船务运输有限公司	子公司	-2009.09	75.00%	12,272,360.34	1,892,512.33		12,688,267.29	24,687,112.52	49,647,740.15
宁波海运希铁隆轧钢有限公司	子公司	2003.9-	50.00%	29,900,000.00	367,519.74		1,834,133.31		31,734,133.31
上海协同科技股份有限公司	联营企业	2000.11 -2011.03	28.60%	11,547,091.07	-692,012.03	1,286,869.50	5,807,291.64		17,354,382.71
合计				53,719,451.41	1,568,020.04		24,687,112.52		98,736,256.17

被投资单位会计政策与本公司会计政策无重大差异，投资变现无重大限制。

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	1,902,437.87
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	2,829,390.77
小计	8,580,548.59			429,027.43	4,731,828.64

③ 长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 注册资本的比例
上海邦联科技实业有限公司	1998.5-2018.01	47,200,000.00	6.70%
宁波大通开发股份有限公司	1998.12--	100,000,000.00	18.36%
福建省闽发证券有限公司	2001.01-2042.03	139,200,000.00	12.00%
合计		286,400,000.00	

④ 长期股权减值准备

被投资公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
---------	-----	------	------	-----



福建省闽发证券有限公司 4,800,000.00 30,000,000.00 34,800,000.00

#### 4、主营业务收入、成本：

行业种类	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
货运收入	249,428,070.68	131,356,784.04	126,306,886.16	75,775,442.70	123,121,184.52	55,580,341.33

本公司向前五名客户的收入总额为 217,530,482.47 元，占全部销售收入比例的 87.21%。

主营业务收入、主营业务成本分别比上年同期增加 89.89%、66.68%。

#### 5、投资收益

	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
债权投资收益		
其它股权投资收益(成本法)	7,000,000.00	6,000,000.00
按权益法核算的投资收益	1,568,020.04	2,569,442.35
股权投资差额摊销	429,027.43	429,027.43
长期股权投资减值准备	30,000,000.00	
委托贷款减值准备	10,000,000.00	
合计	-31,861,007.39	8,140,414.92

#### (七) 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	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
宁波海运集团有限公司	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
宁波海运希铁隆轧钢有限公司	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。	子公司	有限责任公司	管雄文

##### (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
宁波海运集团有限公司	人民币 10,000 万元	人民币 2000 万	/	人民币 12,000 万无
蛇口船务运输有限公司	港币 5,487 万元	/	/	港币 5,487 万元
宁波海运希铁隆轧钢有限公司	人民币 800 万元	人民币 5,180 万元	---	人民币 5,980 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 %
宁波海运集团有限公司	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
宁波海运希铁隆轧钢有限公司	---	---	人民币 29,900,000.00	50.00

## 2、不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
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富创贸易公司	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

报告期内本公司与关联方无采购货物的关联交易。

### (2) 提供劳务

报告期内本公司与关联方无提供劳务的关联交易。

### (3) 其他应披露事项

#### ① 公司与关联方的担保事项

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，由宁波海运集团有限公司担保。截止 2004 年 6 月 30 日尚余借款金额人民币 4,000 万元。

宁波海运希铁隆轧钢有限公司于 2003 年 12 月 2 日和广东发展银行宁波支行签订了人民币贷款承兑综合授信合同，授信额度为人民币 1,000 万元，有效期限为自 2003 年 12 月 2 日至 2004 年 12 月 1 日止。由本公司提供担保。

宁波海运希铁隆轧钢有限公司于 2004 年 2 月 26 日和中兴实业银行宁波分行签订了人民币贷款承兑综合授信合同，授信额度为人民币 1,000 万元，有效期限为自 2004 年 2 月 26 日至 2005 年 2 月 25 日止。由本公司提供担保。

#### ② 租赁关系

本公司与宁波海运集团有限公司签订了《服务协议》，2004 年 1-6 月支付服务费 470,000.00 元。

### (八) 或有事项

#### 资产抵押：

固定资产中子公司—蛇口船务运输有限公司的仙湖（产权凭证编号 1400020001540）、福田（香港注册）、南山（产权凭证编号 140002000075）、达龙（产权凭证编号 140002000073）四艘船，账面原值共为人民币 83,494,968.52 元，净值人民币 45,491,378.01 元，业以“（2003）年（深深南综额）字（008）号”《最高额抵押合同》抵押给中国民生银行深圳分行深南支行。中国民生银行深南支行的外汇贷款金额分别为 100 万美元和 180 万美元，贷款起讫日期分别为 2003 年 10 月 28 日至 2004 年 5 月 24 日、2003 年 10 月 28 日至 2006 年 4 月 28 日，按照 (LIBOR+2%) 计息。

宁波海运希铁隆轧钢有限公司于 2004 年 4 月 21 日与宁波商业银行宁海支行签订了最高额抵押借款合同，在 2003 年 8 月 21 日至 2005 年 3 月 31 日间为最高贷款限额人民币 1000 万元内借款提供抵押担保。宁波希铁隆轧钢有限公司以机器设备 2010 万元（账面原值）进行抵押。



(九) 承诺事项

无需要披露的承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项中的非调整事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

无需要披露的债务重组事项、非货币性交易事项等其他重要事项。

(十二) 会计报表的批准

本财务报表业经本公司第三届董事会第七次会议于 2004 年 8 月 25 日的决议批准报出。

## 七、备查文件

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- 2、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；
- 3、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；
- 4、公司章程文本。

董事长：夏 刚

宁波海运股份有限公司

二〇〇四年八月二十五日

## 利润表附表

2004年6月

编制单位：宁波海运股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.48	14.65	0.25	0.25
营业利润	13.63	12.89	0.22	0.22
净利润	4.98	4.72	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	9.63	9.11	0.15	0.15