

**宁波海运股份有限公司**  
**600798**

**2008 年半年度报告**





## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	7
五、董事会报告 .....	7
六、重要事项 .....	11
七、财务会计报告(未经审计) .....	17
八、备查文件目录 .....	56



## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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、刘凤亭董事，由于工作原因未出席本次审议半年度报告的董事会会议，委托许爱红董事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、本公司不存在大股东占用资金情况。
- 5、公司负责人徐炳祥、主管会计工作负责人管雄文及会计机构负责人（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  
公司法定中文名称缩写：宁波海运  
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：宁波市北岸财富中心 1 幢  
邮政编码：315020  
公司国际互联网网址：<http://www.nbmc.com.cn>  
公司电子信箱：[nbmcl@mail.nbptt.zj.cn](mailto:nbmcl@mail.nbptt.zj.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：0574-87659140  
传真：0574-87355051  
E-mail：[hminhui@nbmc.com.cn](mailto:hminhui@nbmc.com.cn)  
联系地址：宁波市北岸财富中心 1 幢  
公司证券事务代表：徐勇  
电话：0574-87659140  
传真：0574-87355051  
E-mail：[xuyong@nbmc.com.cn](mailto:xuyong@nbmc.com.cn)  
联系地址：宁波市北岸财富中心 1 幢
- 6、公司信息披露报纸名称：《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>  
公司半年度报告备置地点：宁波市北岸财富中心 1 幢



(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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	6,380,701,226.25	6,684,772,829.29	-4.55
所有者权益(或股东权益)	1,852,369,736.24	1,154,555,522.02	60.44
每股净资产(元)	3.18	2.26	40.70
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	243,802,079.38	106,233,002.78	129.50
利润总额	247,374,854.29	115,788,278.35	113.64
净利润	186,824,870.33	76,899,606.45	142.95
扣除非经常性损益后的净利润	185,088,457.87	71,032,466.22	160.57
基本每股收益(元)	0.32	0.15	113.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.32	0.14	128.57
净资产收益率(%)	10.09	7.26	增加2.83个百分点
经营活动产生的现金流量净额	360,535,528.93	143,335,003.00	151.53
每股经营活动产生的现金流量净额	0.62	0.28	121.42

2、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	年初至报告期期末金额
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,987,302.46
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-250,890.00
合计	1,736,412.46



### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1、国家持股									
2、国有法人持股	20,789.2259	40.61	1,988.88			-2,559.3750	-570.495	20,218.7309	34.81
3、其他内资持股	5,621.5197	10.98	4,900.00			-502.7697	4,397.2303	10,018.75	17.25
其中：境内非国有法人持股	5,621.5197	10.98	3,710.00			-502.7697	3,207.2303	8,828.75	15.20
境内自然人持股			1,190.00				1,190.00	1,190.00	2.05
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	26,410.7456	51.59	6,888.88			-3,062.1447	3,826.7353	30,237.4809	52.06
<b>二、无限售条件流通股</b>									
1、人民币普通股	24,776.7544	48.41	0			3,062.1447	3,062.1447	27,838.8991	47.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	24,776.7544	48.41	0			3,062.1447	3,062.1447	27,838.8991	47.94
<b>三、股份总数</b>	<b>51,187.5000</b>	<b>100</b>	<b>6,888.88</b>			<b>0</b>	<b>6,888.88</b>	<b>58,076.38</b>	<b>100</b>

#### 股份变动的批准情况

1. 公司 2007 年度非公开发行 A 股股票（以下简称“本次发行”）的发行方案经 2007 年 5 月 30 日召开的宁波海运第四届董事会第九次会议和 2007 年 6 月 15 日召开的宁波海运 2007 年度第一次临时股东大会审议通过。2007 年 10 月 26 日，中国证监会以证监发行字[2007]373 号文核准了宁波海运本次发行。公司董事会根据上述核准文件要求和公司股东大会的授权办理了本次发行的相关事宜。本次发行数量为 68,888,800 股。发行价格为 9 元/股。2008 年 1 月 9 日，公司本次发行新增股份上市手续获得上海证券交易所的批准。

2. 公司股权分置改革方案于 2006 年 4 月 17 日经公司股权分置改革相关股东会议审议通过，2007 年 4 月 26 日，公司第一批有限售条件流通股 66,711,544 股上市流通。2008 年 4 月 28 日，第二批 30,621,447 股有限售条件流通股上市流通，其中宁波海运集团有限公司 25,593,750 股，浙江省电力燃料有限公司 5,027,697 股。



## (二) 股东情况

### 1、 股东数量和持股情况

单位：万股

报告期末股东总数	44,814户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宁波海运集团有限公司	国有法人	41.91	24,337.4809	988.88	19,218.7309	0
浙江省电力燃料有限公司	境内非国有法人	13.15	7,636.3928	0	5,118.75	0
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.44	2,000.0000	1,522.4063	1,500.0000	未知
天津港(集团)有限公司	国有法人	1.72	1,000.0000	1,000.0000	1,000.0000	未知
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	境内自然人	1.55	899.9555	899.9555	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	境内非国有法人	1.21	700.0000	700.0000	700.0000	未知
浙江省兴合集团公司	境内非国有法人	1.21	700.0000	700.0000	700.0000	未知
宁波江北富搏企业管理咨询咨询公司	境内非国有法人	1.17	680.0000	-10.00	0	0
兴业银行股份有限公司—兴业全球视野股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.98	571.7200	571.7200	500.0000	未知
王益平	境内自然人	0.73	425.0000	425.0000	425.0000	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
宁波海运集团有限公司	5,118.7500		人民币普通股			
浙江省电力燃料有限公司	2,517.6428		人民币普通股			
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	899.9555		人民币普通股			
宁波江北富搏企业管理咨询咨询公司	680.0000		人民币普通股			
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	500.0000		人民币普通股			
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	194.4791		人民币普通股			
中国平安人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	183.1781		人民币普通股			
彭珊	175.3620		人民币普通股			
宁波交通投资控股有限公司	173.7751		人民币普通股			
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	171.4437		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中, 第一大股东和宁波交通投资控股有限公司存在关联关系, 宁波交通投资控股有限公司持有宁波海运集团有限公司 40% 的股份。此外, 公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。					



前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	宁波海运集 团有限公司	192,187,309	2007年4月26日	25,593,750	除履行法定承诺义务之外，宁波海运集团 有限公司承诺：自获得上市流通权之日起 5年内，通过交易所集中竞价交易方式出 售原非流通股股份之后，海运集团持股比 例不低于公司股份总数的30%。以大宗交 易和战略配售方式减持并且受让人同意并 有能力承担本承诺责任、或由于股本融资 而导致原股东持股比例降低除外。
			2008年4月26日	25,593,750	
			2009年4月26日	25,593,750	
			2011年1月9日	9,888,800	
			2011年4月26日	153,562,500	
2	浙江省电力 燃料有限公 司	51,187,500	2007年4月26日	25,593,750	除履行法定承诺义务之外，省电力燃料公 司承诺：自获得上市流通权之日起5年内， 通过交易所集中竞价交易方式出售原非流 通股股份之后，省电力燃料公司持股比例 不低于公司股份总数的10%。以大宗交易 和战略配售方式减持并且受让人同意并有 能力承担本承诺责任、或由于股本融资而 导致原股东持股比例降低除外。
			2008年4月26日	5,027,697	
			2011年4月26日	51,187,500	
3	兴业基金管 理有限公司	20,000,000	2009年1月9日	20,000,000	公司非公开发行股票，限售期为12个月。
4	天津港（集 团）有限公 司	10,000,000	2009年1月9日	10,000,000	公司非公开发行股票，限售期为12个月。
5	泰康资产管 理有限责任 公司	7,100,000	2009年1月9日	7,100,000	公司非公开发行股票，限售期为12个月。
6	浙江省兴合 集团公司	7,000,000	2009年1月9日	7,000,000	公司非公开发行股票，限售期为12个月。
7	许国锋	4,250,000	2009年1月9日	4,250,000	公司非公开发行股票，限售期为12个月。
8	王益平	4,250,000	2009年1月9日	4,250,000	公司非公开发行股票，限售期为12个月。
9	葛静静	3,400,000	2009年1月9日	3,400,000	公司非公开发行股票，限售期为12个月。
10	宁波安百利 印刷有限公 司	3,000,000	2009年1月9日	3,000,000	公司非公开发行股票，限售期为12个月。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
兴业基金管理有限公司	12个月，上市流通时间2009年1月9日
天津港（集团）有限公司	12个月，上市流通时间2009年1月9日
宁波海运集团有限公司	36个月，上市流通时间2011年1月9日
泰康资产管理有限责任公司	12个月，上市流通时间2009年1月9日
浙江省兴合集团公司	12个月，上市流通时间2009年1月9日
宁波安百利印刷有限公司	12个月，上市流通时间2009年1月9日
许国锋	12个月，上市流通时间2009年1月9日
王益平	12个月，上市流通时间2009年1月9日
葛静静	12个月，上市流通时间2009年1月9日



公司 2007 年度非公开发行 A 股股票的发行数量为 68,888,800 股。发行价格为 9 元/股。2008 年 1 月 9 日,公司本次发行新增股份上市手续获得上海证券交易所的批准,按相关规定,控股股东宁波海运集团有限公司配售新股的持股期限为 36 个月,其他股东为 12 个月。

## 2、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

1. 2008 年 4 月 17 日,花洪辉先生由于组织工作调动原因向宁波海运股份有限公司董事会提出辞去公司董事职务。(公告刊登在 2008 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》)

2. 2008 年 5 月 13 日,公司 2007 年度股东大会选举徐朝辉先生为公司第四届董事会董事。(公告刊登在 2008 年 5 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》)

## 五、董事会报告

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

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。

报告期,国际国内航运市场总体持续景气局面。由于受美国次贷危机、铁矿石和煤炭价格暴涨、国际原油价格高企、我国加强宏观调控等多种因素的影响,航运价格指数跌宕起伏,波罗的海干散货运价指数(BDI)1月份最低点接近 5600 点,3月底,澳大利亚铁矿石巨头必和必拓和力拓提出铁矿石涨价要求后,干散货市场再次回升,直至 5 月飙升至 11793 点,创出了 BDI 指数的新高。6 月 12 日,中国钢铁企业中止从澳洲和巴西运往中国的铁矿石货盘和船业务,引发 BDI 大幅下跌,至上半年结束,BDI 指数在 9500 点上下小幅波动。

报告期,国际原油市场油价屡创新高,一度达 147.2 美元/桶的历史高点。虽然近期有所回落,但仍高居 120 美元/桶左右。公司的燃料费用占总成本的比例由上年同期的 40.91%上升到 47.26%。

面对航运市场剧烈波动和成本上升的双重压力,公司经营层围绕董事会确定的年度工作目标,深入分析复杂多变的市场形势,抢抓机遇,克难攻坚。经过多轮谈判,相继与重点客户签订了年度运输合同,在提高运量的基础上,与中国神华能源股份有限公司煤炭销售中心和浙江浙能富兴燃料有限公司签署合同运价分别提高 62%和 49%(不计燃料附加费);坚持诚实守信,确保主要客户电煤运输任务的完成;积极拓展市场,不断提高南方运输市场的占有率;运用狠抓安全、精心调度,增收节支等手段,提高经济效益。报告期实现营业利润 243,802,079.38 元,比上年同期增长了 129.50%;净利润 186,824,870.33 元,比上年同期增长 142.95%,取得了主业稳步发展、经济效益再创新高的较好业绩。

在海运主业方面,报告期公司完成货运量 792.63 万吨,为上年同期的 118.44%;完成货运周转量 139.75 亿吨公里,为上年同期 104.03%。实现营业收入 74329.21 万元,为上年同期的 143.09%。

在高速公路经营方面,公司控股的宁波海运明州高速公路有限公司(以下简称明州高速)投资建设的全长 42.135 公里的宁波绕城高速公路西段项目于 2007 年 12 月 26 日试通车,由于绕城东段正处建设期,日前投入营运的路段为 38 公里。报告期,明州高速投入绕城高速公路西段项目建设资金 1.7





亿元，至报告期末，累计投入建设资金 39.78 亿元，为工程概算的 92.46%。报告期，明州高速在做好收费、养护、监控等业务人员的招收、培训工作的基础上，以较短的时间完成了高速公路经营管理上的磨合、在加强通行费的征收管理，提高路政施救等运营服务水平上下功夫。以“安全、畅通、高效”为目标抓好运营管理工作，采取各种措施引导吸引车流。在半年的试通车期间，车流量、通行费收入总体上呈平稳上升态势，按车型收费标准折算的日均车流量(一类车)为 9189 辆，实现营业收入 3465.24 万元。报告期，明州高速按财政部财建(2002)394 号《关于基本建设财务规定》进行会计核算，自 2008 年 7 月起效益纳入会计报表。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
(1) 水路货物运输	661,644,991.71	358,913,905.24	45.75	68.92	44.04	增加 9.37 个百分点
(2) 钢材加工	80,085,099.52	77,969,013.35	2.64	-36.83	-34.84	减少 2.97 个百分点

## (三) 报告期内公司财务状况和经营成果分析

### 1、 报告期内公司财务状况

单位:万元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	报告期末比期初增减 (%)	变动的主要原因
货币资金	60,067.58	114,245.05	-47.42	合并范围的减少
应收账款	5,743.53	7,414.17	-22.53	同上
预付账款	35,851.04	7,901.35	353.73	预付造船款增加 2.74 亿元
存货	3,376.42	5,274.96	-35.99	合并范围的减少
长期股权投资	6,567.80	3,105.98	111.46	成本法转权益法
固定资产	127,538.82	111,982.27	13.89	在建工程转入
短期借款	31,000.00	95,634.20	-67.58	合并范围的减少
应付账款	10,965.46	16,921.85	-35.20	同上
应交税费	14,882.76	7,988.50	86.30	当期增加的应交税款
其他应付款	18,230.63	80,785.96	-77.43	非公开发发资金转入权益
所有者权益	185,236.97	115,455.55	60.44	非公开发发资金及当期利润

注：合并范围减少是因本公司控股的宁波海运希铁隆工业有限公司因本公司股权的转让由控股转为参股



2、报告期内经营成果分析

单位:万元 币种:人民币

项 目	本期金额	上期金额	同比增减比例(%)
营业收入	74,329.21	51,946.26	43.09
营业成本	43,707.74	36,781.09	18.83
营业税金及附加	2,202.47	1,233.23	78.59
期间费用	4,202.66	3,666.28	14.63
投资收益	163.87	357.64	-51.18
营业利润	24,380.21	10,623.30	129.50
营业外收支净额	357.28	955.53	-62.61
利润总额	24,737.49	11,578.83	113.64
所得税费用	5,993.10	3,768.69	59.02
归属于母公司所有者的净利润	18,682.49	7,689.96	142.95
项 目	本期金额	上期金额	同比增减比例(%)
营业收入	74,329.21	51,946.26	43.09
营业成本	43,707.74	36,781.09	18.83

报告期公司净利润比上年同期增加 142.95%，主要因素如下：

- (1) 报告期内新增运输工具投入运营而产生的毛利占毛利总额的 11.44%；
- (2) 由于航运市场的持续景气，报告期内的运价平均值比上年同期上升 37.36%；
- (3) 报告期内公司强化内部生产经营管理，充分发挥船舶运输效率，运输量比上年同期、同口径增加约 14.64%；
- (4) 报告期内企业所得税税率由 33% 下调至 25%，影响当期净利润约占净利润的 10%。

(四) 公司在经营中出现的问题与困难

1、公司燃料成本占海运业务成本的比例随着国际原油价格的上扬而不断提高。对此，公司将进一步推广航海节能和机务技术节能经验，完善节能降耗激励机制；掌握国内外燃油市场价格信息，选择燃油价格较低的地区和港口加油，适时大单采购储油，以锁定成本；在洽谈运输合同时，订立燃油附加费的条款，以规避燃油价格波动的风险。

2、目前，公司在建船舶 4 艘，计 18 余万载重吨，共需建造资金 11.2 亿以上。目前，除了剩余募集资金 3.1 亿元，用于建造造价为 3.78 亿元 5.45 万吨散船外，其余资金需通过自筹方式解决。随着国家加强宏观调控，银行信贷紧缩政策日趋严峻，给造船资金的筹集带来难度。公司计划通过发行融资债券、开展船舶融资租赁等多途径筹集资金，以保证船舶建造的顺利进行。

3、明州高速经营的宁波绕城高速公路西段，自今年 5 月 1 日杭州湾跨海大桥试通车后，车流量呈现平稳上升的态势，但与原预测分析报告存在较大差距。主要原因：杭州湾跨海大桥试通车期货车禁行；绕城高速西段的市内连接线工程建设滞后；宁波与舟山连岛工程及绕城高速东段尚处建设期等因素对车流造成直接影响。因此，下半年起，明州高速的亏损纳入公司会计报表，将对公司业绩带来较大不利影响。明州高速将抓好公路的经常性维护和保养工作，确保道路运营“安全、畅通、高效”。对二义性道路拆分问题，计划在 2008 年底完成识别系统的设置和通行卡的更新工作；在绕城高速的重要节点进一步完善指路系统，加强车辆引导。同时将要求相关部门协调制定较为合理的车辆流向引导政策，发挥绕城高速的快速疏散功能，使大量的过境及出入车辆通过绕城高速疏散，缓解宁波城区车辆拥堵，提高绕城高速的社会效益和经济效益。



(五) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

经中国证券监督管理委员会以证监发行字(2007)373号文核准,本公司非公开发行股票不超过68,888,900股,募集资金总额不超过6.2亿元(含发行费)。本次募集资金于2007年12月28日到位,经立信会计师事务所有限公司以信会师报字(2008)第10003号验资报告验证,本次非公开发行人民币普通股(A股)6,888.88万股,发行价格为人民币9.00元,募集资金总额为61,999.92万元,扣除1,195.09万元发行费用后的募集资金净额为60,804.83万元。本年度已累计使用41,135.13万元,尚未使用19,669.70万元,尚未使用募集资金存入募集资金专项户。

公司于2007年7月根据运输市场的开拓及国际二手船市场的实际情况,在募集资金到位以前,以借款方式筹集资金29,795.13万元人民币,购入5.2万吨级二手散货轮一艘,根据约定募集资金到位后予以偿还。

2、募集资金承诺项目

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益(全年)	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
购置1艘5万吨级散货轮	26,500.00	否	29,795.13	2,087.66	2408.70	是	是
购置1艘5万吨级二手散货轮	26,500.00	是		2,087.66			
购置1艘7万吨级二手散货轮	32,000.00	是		3,742.07			
合计	85,000.00	/	29,795.13	7,917.39	2408.70	/	/

1) 购置1艘5万吨级散货轮

项目拟投入26,500.00万元,实际投入29,795.13万元,已完成。

2) 购置1艘5万吨级二手散货轮

项目拟投入26,500.00万元,由于BDI指数基本处于高位运行的状态导致二手船价格坚挺走高,使船东惜售与涨价心态更为严重,在较高的价位实施募集资金购入二手船存在着高船价带来的经营风险。经公司经营层的多方努力,寻找到适合公司运输航线需要的、与原募集资金投向项目基本接近的新建船型,洽谈购置的目标新建船舶的交船时间为2009年5月底左右,因此决定调整购置1艘5万吨级二手散货轮为购置1艘新建的5.45万吨级散货轮。建造该轮已支上述11,340万元。募集资金变更程序:经2008年6月27日召开的公司2008年第一次临时股东大会审议批准。

3) 购置1艘7万吨级二手散货轮

项目拟投入32,000.00万元,由于BDI指数基本处于高位运行的状态导致二手船价格坚挺走高,使船东惜售与涨价心态更为严重,在较高的价位实施募集资金购入二手船存在着高船价带来的经营风险。经公司经营层的多方努力,寻找到适合公司运输航线需要的新建船型,洽谈购置的目标新建船舶的交船时间为2009年5月底左右,因此决定调整购置1艘7万吨级二手散货轮为购置1艘新建的3万吨级散货轮,由于募集资金不足,建造该轮由公司自筹资金解决。上述募集资金变更程序:经2008年6月27日召开的公司2008年第一次临时股东大会审议批准。



### 3、募集资金变更项目情况

#### 1)、购置 1 艘新建的 5.45 万吨级散货轮

原计划投资项目为购置 1 艘 5 万吨级二手散货轮,变更后新项目拟投入 40,000 万元,募集资金不足部分自筹资金解决,该船舶正在建造中,按建造进度已支付船款 11,340 万元,预计 2009 年 5 月 30 日交付。

#### 2)、购置 1 艘新建的 3 万吨级散货轮

原计划投资项目为购置 1 艘 7 万吨级二手散货轮,变更后新项目拟投入 20,000 万元,因募集资金不足,公司以全额自筹资金投入,该船舶正在建造中,预计 2009 年 5 月 30 日交付。

上述变更经公司 2008 年第一次临时股东大会审议批准。详见公司临时公告 2008—14《宁波海运股份有限公司关于调整部分募集资金投资项目的公告》。

### 4、非募集资金项目情况

#### (1) 宁波绕城高速公路西段工程

公司预计出资 430,300 万元投资该项目,已完成项目总投资的 92.46%。

宁波绕城高速公路西段工程已通过交工验收,试通车阶段,项目尚未决算。

#### (2) 建造 1 艘 5.45 万吨级散装货轮(舟山五洲船舶修造有限公司建造)

公司预计出资 29,000 万元投资该项目,该船舶正在建造中,已付首期建造款 8,328.55 万元,交船时间为 2011 年 1 月。

#### (3) 建造 1 艘 4.3 万吨级散装货轮

公司预计出资 23,200 万元投资该项目,该船舶正在建造中,已付建造款 5,800 万元,交船时间为 2009 年 9 月。

#### (4) 购置 1 艘新建的 3 万吨级散货轮

原计划投资项目为购置 1 艘 7 万吨级二手散货轮,变更后新项目拟投入 20,000 万元,因募集资金不足,公司以全额自筹资金投入,该船舶正在建造中,已付建造款 1,962 万元,交船时间为 2009 年 5 月。

### (六) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司 2008 年 1-9 月份实现净利润预计比去年同期增长 140%以上。

业绩增长主要原因:运价提升、新增运力发挥效益、海运主营收入增长。公司开拓经营、增收节支取得成效。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所及其他有关法律法规的要求和规定,不断完善法人治理结构和内控制度,制订了《公司董(监)事薪酬与绩效考核办法》和《公司高级管理人员薪酬与绩效考核办法》,对《公司独立董事制度》、《公司董事会审计委员会实施细则》进行了修订,进一步规范公司运作。强化公司董事、监事、高管及相关人员诚实守信、勤勉尽责和依法履行职责的理念,努力提高公司信息披露的质量,加强投资者关系管理工作。



同时，公司按照中国证券监督管理委员会[2008]27号《关于公司治理专项活动公告的通知》以及中国证监会上市部《关于2008年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（上市〔2008〕116号）的要求，在巩固2007年公司治理专项活动成果的基础上，深入推进公司治理专项活动，夯实公司治理的整体水平，使公司法人治理结构更加完善，公司运作也更加规范。

### **(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况**

实施了2007年度利润分配方案。根据公司2008年5月13日召开的2007年度股东大会审议通过的2007年度利润分配方案：以公司现有总股本580,763,800股为基数，向全体股东每10股派送现金股息1.65元（含税），派发现金股利95,826,027.00元。公司以2008年6月3日为股权登记日、6月4日为除息日、6月6日为红利发放日实施了2007年度利润分配方案。利润分配公告刊登在2008年5月29日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

### **(三) 重大诉讼仲裁事项**

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### **(四) 资产交易事项**

#### **出售资产情况**

为了优化本公司投资结构，引进宁波海运希铁隆工业有限公司（以下简称“希铁隆”）的战略投资者、扩大希铁隆的生产和销售规模，使其持续经营能力得以增强。经公司总经理办公会议审议，2008年5月5日，公司向宁波市立业机电设备有限公司（以下简称“立业公司”）转让公司持有的希铁隆8.36%的股权，该资产的帐面价值为500万元，实际出售金额为700万元，本次出售价格是根据立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字[2008]第21918号《审计报告》的每股净资产为依据，所涉及的资产产权已过户。与此同时，公司同意立业公司以每股净资产1.40元为基准单方面对希铁隆进行增资，使希铁隆公司注册资本达到9000万元。上述股权转让和立业公司增资后，本公司占希铁隆注册资本的27.67%。该事项于2008年5月8日刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上。

### **(五) 重大关联交易**

本报告期公司无重大关联交易事项。

### **(六) 托管情况**

本报告期公司无托管事项。

### **(七) 承包情况**

本报告期公司无承包事项。

### **(八) 租赁情况**

本报告期公司无租赁事项。



(九)担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁波海运希铁隆工业有限公司	2008年3月17日	1,000.00	连带责任担保	2008年3月17日~2009年4月9日	否	是
宁波海运希铁隆工业有限公司	2008年5月21日	778.00	连带责任担保	2008年5月21日~2008年12月2日	否	是
报告期内担保发生额合计					1,778.00	
报告期末担保余额合计（A）					1,778.00	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					0	
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）					0	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额（A+B）					1,778.00	
担保总额占公司净资产的比例					0.96	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					0	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）					1,778.00	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）					0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）					1,778.00	

1、2008年3月17日，宁波海运股份有限公司为参股子公司宁波海运希铁隆工业有限公司提供担保，担保金额为1,000.00万元，担保期限为2008年3月17日至2009年4月9日，该事项的授权已于2007年6月16日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、2008年5月21日，宁波海运股份有限公司为参股子公司宁波海运希铁隆工业有限公司提供担保，担保金额为778.00万元，担保期限为2008年5月21日至2008年12月2日，该事项的授权已于2007年6月16日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

宁波海运希铁隆工业有限公司原为公司的控股子公司，2008年5月5日，公司与宁波市立业机电设备有限公司签署了《股权转让协议书》及关于立业公司单方面增资的《合作协议书》。股权转让及增资后公司占希铁隆公司注册资本的27.67%（详见公司临时公告2008—08《宁波海运股份有限公司关于股权转让的公告》）。

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)其他重大合同

1、2008年2月1日，公司与中国神华能源股份有限公司煤炭销售中心签署了《2008年度运输合同》。（详见2008年2月5日《上海证券报》与《中国证券报》刊登的编号：2008—02《宁波海运股份有限公司重大事项公告》）

2、2008年5月9日，公司与浙江浙能富兴燃料有限公司签署了《煤炭运输合同》。（详见2008



年 5 月 13 日《上海证券报》与《中国证券报》刊登的编号：2008—09《宁波海运股份有限公司重大人事项公告》）

3、按照公司 2007 年度股东大会审议通过的《关于新建 1 艘 4.3 万吨级散装货轮的议案》，公司与江苏宏铭船舶有限公司签署了《船舶建造合同》。（详见 2008 年 6 月 18 日《上海证券报》与《中国证券报》刊登的编号：2008—02《宁波海运股份有限公司关于签订 1 艘 4.3 万吨散货船建造合同的公告》）

4、公司与温岭市平安海运有限公司、浙江天时造船有限公司签订的 5.45 万吨级《船舶买卖合同》和与温岭市东升造船厂签订的《29800 吨级散货船买卖合同》于 2008 年 6 月 27 日公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过后生效。（详见 2008 年 6 月 12 日、6 月 28 日《上海证券报》与《中国证券报》刊登的编号：2008—14 和编号：2008—14《宁波海运股份有限公司关于调整部分募集资金投资项目的公告》、《宁波海运股份有限公司 2008 年第一次临时股东大会决议公告》）

### (十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

公司第一大股东宁波海运集团有限公司承诺：自获得上市流通权之日起 5 年内，通过交易所集中竞价交易方式出售原非流通股股份之后，海运集团持股比例不低于公司股份总数的 30%。以大宗交易和战略配售方式减持并且受让人同意并有能力承担本承诺责任、或由于股本融资而导致原股东持股比例降低除外。

公司第二大股东浙江省电力燃料有限公司承诺：自获得上市流通权之日起 5 年内，通过交易所集中竞价交易方式出售原非流通股股份之后，省电力燃料公司持股比例不低于公司股份总数的 10%。以大宗交易和战略配售方式减持并且受让人同意并有能力承担本承诺责任、或由于股本融资而导致原股东持股比例降低除外。

上述承诺正在履行中。

### (十三) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司聘任立信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 38 万元，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年审计服务。

### (十四) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### (十五) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）
福建省闽发证券有限公司	139,200,000		12	0
合计	139,200,000		—	0



宁波海运股份有限公司于 2001 年 1 月以自筹资金 13,920 万元参股福建省闽发证券有限责任公司（以下简称闽发证券），占被投资方注册资本的 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实施整体托管经营。2005 年 7 月 20 日，闽发证券清算组发布了公告(第一号)：“根据有关决定，中国证券监督管理委员会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组织成立闽发证券清算组。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东方资产管理公司委托成立清算组，并根据宁波海运股份有限公司资产减值准备和损失处理的内控制度，经宁波海运股份有限公司第三届第十四次董事会 2006 年 3 月 7 日的决议批准，已对闽发证券的长期股权投资计提长期投资减值准备至总投资额 100%的比例，即 13,920.00 万元（2004 年计提 8,352.00 万元，2005 年计提 5,568.00 万元）。

### (十六) 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
宁波海运非公开发行 A 股股票发行结果暨股份变动公告	《上海证券报》D4 版、 《中国证券报》D003 版	2008 年 1 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运重大事项公告	《上海证券报》A8 版、 《中国证券报》A02 版	2008 年 2 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运关于 2008 年 1-3 月业绩预增公告	《上海证券报》D6 版、 《中国证券报》B07 版	2008 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运年报摘要	《上海证券报》D53 版、 《中国证券报》D083 版	2008 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运第一季度季报	《上海证券报》D53 版、 《中国证券报》D083 版	2008 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运关于花洪辉先生辞去公司董事职务的公告	《上海证券报》D53 版、 《中国证券报》D083 版	2008 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运监事会决议公告	《上海证券报》D53 版、 《中国证券报》D083 版	2008 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运董事会决议公告暨召开 2007 年度股东大会的通知	《上海证券报》D53 版、 《中国证券报》D083 版	2008 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》D53 版、 《中国证券报》D083 版	2008 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运关于股权转让的公告	《上海证券报》D12 版、 《中国证券报》A18 版	2008 年 5 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运重大事项公告	《上海证券报》D23 版、 《中国证券报》D011 版	2008 年 5 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运 2007 年度股东大会决议公告	《上海证券报》D36 版、 《中国证券报》B07 版	2008 年 5 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运 2007 年度分红派息实施公告	《上海证券报》D19 版、 《中国证券报》D011 版	2008 年 5 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运关于调整部分募集资金投资项目的公告	《上海证券报》D13 版、 《中国证券报》D006 版	2008 年 6 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
宁波海运监事会决议公告	《上海证券报》D13 版、	2008 年 6 月	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告





	《中国证券报》D006 版	月 12 日	提示/上市公司公告
宁波海运董事会决议公告暨 召开临时股东大会的通知	《上海证券报》D13 版、 《中国证券报》D006 版	2008 年 6 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与 提示/上市公司公告
宁波海运关于签订 1 艘 4.3 万 吨散货船建造合同的公告	《上海证券报》D15 版、 《中国证券报》D006 版	2008 年 6 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与 提示/上市公司公告
宁波海运 2008 年第一次临时 股东大会决议公告	《上海证券报》30 版、 《中国证券报》C015 版	2008 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与 提示/上市公司公告
宁波海运关于 2008 年半年度 业绩预告修正公告	《上海证券报》C6 版、 《中国证券报》D003 版	2008 年 7 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与 提示/上市公司公告
宁波海运董事会决议公告	《上海证券报》C35 版、 《中国证券报》C003 版	2008 年 7 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与 提示/上市公司公告
宁波海运关于陈荣权先生辞 去公司董事职务的公告	《上海证券报》C35 版、 《中国证券报》C003 版	2008 年 7 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与 提示/上市公司公告



## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

编制单位：宁波海运股份有限公司 单位：元 币种：人民币 报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		600,675,819.99	1,142,450,453.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,550,000.00	17,952,000.00
应收账款		57,435,317.34	74,141,688.32
预付款项		358,510,384.59	79,013,467.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,290,513.83	22,738,685.18
买入返售金融资产			
存货		33,764,168.43	52,749,643.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,345,514.89	
流动资产合计		1,058,571,749.07	1,389,045,937.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		65,678,020.28	31,059,812.03
投资性房地产			
固定资产		1,275,388,160.36	1,119,822,657.97
在建工程		3,978,609,457.41	4,132,120,862.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			9,631,385.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,453,839.10	3,092,143.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,322,129,477.18	5,295,726,891.67
资产总计		6,380,701,226.25	6,684,772,829.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		310,000,000.00	956,342,000.00



向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			133,770,000.00
应付账款		109,654,565.21	169,218,495.65
预收款项		96,080,999.66	80,408,600.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,990,556.61	16,197,168.99
应交税费		148,827,628.58	79,884,999.99
应付利息		5,688,125.00	9,369,112.50
应付股利			
其他应付款		182,306,272.95	807,859,649.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		620,000,000.00	594,000,000.00
其他流动负债		9,353,341.97	
流动负债合计		1,486,901,490.01	2,847,050,027.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,499,000,000.00	2,099,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,499,000,000.00	2,099,000,000.00
负债合计		3,985,901,490.01	4,946,050,027.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		580,763,800.00	511,875,000.00
资本公积		783,783,728.62	241,281,681.42
减：库存股			
盈余公积		153,310,883.93	153,310,883.93
一般风险准备			
未分配利润		334,481,323.69	248,057,956.67
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,852,369,736.24	1,154,555,522.02
少数股东权益		542,430,000.00	584,167,279.88
所有者权益合计		2,394,799,736.24	1,738,722,801.90
负债和所有者总计		6,380,701,226.25	6,684,772,829.29

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



### 母公司资产负债表

编制单位: 宁波海运股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

报告截止日: 2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		588,253,946.10	910,126,839.46
交易性金融资产			
应收票据		1,550,000.00	
应收账款		55,736,918.61	39,745,573.61
预付款项		323,062,699.59	39,931,014.00
应收利息			
应收股利			1,747,573.39
其他应收款		3,375,133.90	14,489,709.10
存货		33,764,168.43	26,414,048.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,345,514.89	
流动资产合计		1,008,088,381.52	1,032,454,788.06
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		604,678,020.28	519,959,842.03
投资性房地产			
固定资产		1,273,155,107.29	1,027,724,437.79
在建工程		22,221.00	322,761,342.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,453,839.10	2,453,839.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,880,309,187.67	1,872,899,461.71
资产总计		2,888,397,569.19	2,905,354,249.80
<b>流动负债:</b>			
短期借款		290,000,000.00	470,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		97,411,514.31	78,245,429.36
预收款项		92,668,017.66	70,766,161.87
应付职工薪酬		4,627,120.14	16,103,006.91
应交税费		148,526,841.94	82,861,141.92
应付利息			3,305,175.00
应付股利			
其他应付款		5,010,996.93	628,925,092.59
一年内到期的非流动负债		120,000,000.00	144,000,000.00



其他流动负债		9,353,341.97	
流动负债合计		767,597,832.95	1,494,206,007.65
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		374,000,000.00	374,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		374,000,000.00	374,000,000.00
负债合计		1,141,597,832.95	1,868,206,007.65
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		580,763,800.00	511,875,000.00
资本公积		678,213,728.62	135,711,681.42
减：库存股			
盈余公积		153,340,883.93	153,340,883.93
未分配利润		334,481,323.69	236,220,676.80
所有者权益（或股东权益）合计		1,746,799,736.24	1,037,148,242.15
负债和所有者（或股东权益）合计		2,888,397,569.19	2,905,354,249.80

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



## 合并利润表

编制单位:宁波海运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		743,292,119.51	519,462,576.93
其中:营业收入		743,292,119.51	519,462,576.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		501,128,719.76	416,805,997.95
其中:营业成本		437,077,433.50	367,810,932.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		22,024,747.84	12,332,279.84
销售费用		956,655.81	2,289,031.73
管理费用		14,761,466.01	13,432,861.25
财务费用		26,308,416.60	20,940,892.28
资产减值损失			
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		1,638,679.63	3,576,423.80
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		243,802,079.38	106,233,002.78
加:营业外收入		4,720,704.91	9,649,601.01
减:营业外支出		1,147,930.00	94,325.44
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		247,374,854.29	115,788,278.35
减:所得税费用		59,930,940.90	37,686,878.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		187,443,913.39	78,101,400.17
归属于母公司所有者的净利润		186,824,870.33	76,899,606.45
少数股东损益		619,043.06	1,201,793.72
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.32	0.15
(二)稀释每股收益(元/股)			

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



### 母公司利润表

编制单位: 宁波海运股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		663,161,850.18	392,542,013.11
减: 营业成本		359,108,420.15	248,145,461.10
营业税金及附加		21,725,477.73	11,846,559.01
销售费用			
管理费用		11,882,733.01	9,959,794.56
财务费用		25,747,230.75	19,973,203.66
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		2,257,722.69	3,576,423.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		246,955,711.23	106,193,418.58
加: 营业外收入		746,100.00	6,409,187.94
减: 营业外支出		946,000.00	350.00
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		246,755,811.23	112,602,256.52
减: 所得税费用		59,930,940.90	36,904,443.79
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		186,824,870.33	75,697,812.73

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



## 合并现金流量表

编制单位: 宁波海运股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		750,610,294.52	548,292,734.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			3,240,413.07
收到其他与经营活动有关的现金		3,878,564.71	336,325.88
经营活动现金流入小计		754,488,859.23	551,869,473.63
购买商品、接受劳务支付的现金		314,200,245.39	319,615,447.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		50,063,290.76	37,712,549.89
支付的各项税费		23,444,959.77	45,456,853.18
支付其他与经营活动有关的现金		6,244,834.38	5,749,620.55
经营活动现金流出小计		393,953,330.30	408,534,470.63
经营活动产生的现金流量净额		360,535,528.93	143,335,003.00
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,343,884.00	1,715,826.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		652,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,995,984.00	1,715,826.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,449,013.01	425,874,084.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		23,825,703.47	
投资活动现金流出小计		422,274,716.48	425,874,084.67
投资活动产生的现金流量净额		-413,278,732.48	-424,158,258.67





<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			185,220,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		586,000,000.00	416,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		244,020.47	125,768,827.21
筹资活动现金流入小计		586,244,020.47	726,988,827.21
偿还债务支付的现金		759,906,758.75	240,656,340.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,955,276.05	150,841,199.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		418,888.80	
筹资活动现金流出小计		993,280,923.60	391,497,539.84
筹资活动产生的现金流量净额		-407,036,903.13	335,491,287.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-208,984.52	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-459,989,091.20	54,668,031.70
加：期初现金及现金等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		-459,989,091.20	54,668,031.70

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



### 母公司现金流量表

编制单位: 宁波海运股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		665,530,706.87	414,327,979.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,474,008.68	186,962.00
经营活动现金流入小计		669,004,715.55	414,514,941.30
购买商品、接受劳务支付的现金		250,221,007.86	192,133,942.44
支付给职工以及为职工支付的现金		46,468,936.90	33,199,395.75
支付的各项税费		20,164,819.71	39,947,046.34
支付其他与经营活动有关的现金		6,139,182.50	5,691,377.55
经营活动现金流出小计		322,993,946.97	270,971,762.08
经营活动产生的现金流量净额		346,010,768.58	143,543,179.22
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,343,884.00	1,715,826.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		652,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,995,984.00	1,715,826.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,924,863.47	34,382,916.03
投资支付的现金		80,000,000.00	192,780,000.00
取得了子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		339,924,863.47	227,162,916.03
投资活动产生的现金流量净额		-330,928,879.47	-225,447,090.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			53,732,359.31
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	353,732,359.31
偿还债务支付的现金		334,000,000.00	219,396,407.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,690,710.15	82,888,059.39
支付其他与筹资活动有关的现金		418,888.80	
筹资活动现金流出小计		464,109,598.95	302,284,466.89
筹资活动产生的现金流量净额		-334,109,598.95	51,447,892.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-208,984.52	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-319,236,694.36	-30,456,018.39
加: 期初现金及现金等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		-319,236,694.36	-30,456,018.39

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



合并所有者权益变动表

编制单位: 宁波海运股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	511,875,000.00	241,281,681.42		153,340,883.93		248,057,956.67		584,167,279.88	1,738,722,801.90
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	511,875,000.00	241,281,681.42		153,340,883.93		248,057,956.67		584,167,279.88	1,738,722,801.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	68,888,800.00	542,502,047.20				86,423,367.02		-41,737,279.88	656,076,931.31
(一) 净利润						186,824,870.33			186,824,870.33
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		3,342,536.00				-1,575,476.31		-41,737,279.88	-12,970,220.19
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		3,342,536.00				-1,575,476.31		-41,737,279.88	-12,970,220.19



上述 (一) 和(二) 小计		3,342,536.00				182,249,394.02		-41,737,279.88	143,854,650.14
(三) 所有者 投入和 减少资 本	68,888,800.00	539,159,511.2 0							608,048,311.20
1.所有者 投入 资本	68,888,800.00	539,159,511.2 0							608,048,311.20
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额									
3.其他									
(四) 利润分 配						95,826,027.00			95,826,027.00
1.提取 盈余公 积									
2.提取 一般风 险准备									
3.对所 有者 (或股 东)的 分配						95,826,027.00			95,826,027.00
4.其他									
(五) 所有者 权益内 部结转									
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)									
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)									
3.盈余 公积弥 补亏损									
4.其他									
四、本 期期末 余额	580,763,800.00	783,783,728.6 2		153,310,883.93		331,481,323.69		512,430,000.00	2,391,799,736.21



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	511,875,000.00	241,281,681.42		139,211,450.22		175,535,135.74		376,013,180.48	1,443,916,447.86
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	511,875,000.00	241,281,681.42		139,211,450.22		175,535,135.74		376,013,180.48	1,443,916,447.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						-9,095,393.55		186,421,793.72	177,326,400.17
(一)净利润						76,899,606.45		1,201,793.72	78,101,400.17
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						76,899,606.45		1,201,793.72	78,101,400.17



(三) 所有者 投入和 减少资 本							185,220,000.00	185,220,000.00
1.所有 者投入 资本							185,220,000.00	185,220,000.00
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额								
3.其他								
(四) 利润分 配					85,995,000.00			85,995,000.00
1.提取 盈余公 积								
2.提取 一般风 险准备								
3.对所 有者 (或股 东)的 分配					85,995,000.00			85,995,000.00
4.其他								
(五) 所有者 权益内 部结转								
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)								
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)								
3.盈余 公积弥 补亏损								
4.其他								
四、本 期期末 余额	511,875,000.00	241,281,681.42		139,211,450.22		166,439,742.19	562,434,974.20	1,621,242,848.03

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



母公司所有者权益变动表

编制单位: 宁波海运股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	511,875,000.00	135,711,681.42		153,340,883.93	236,220,676.80	1,037,148,242.15
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	511,875,000.00	135,711,681.42		153,340,883.93	236,220,676.80	1,037,148,242.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	68,888,800.00	542,502,047.20			98,260,646.89	709,651,494.09
(一) 净利润					186,824,870.33	186,824,870.33
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		3,342,536.00			7,261,803.56	10,604,339.56
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		3,342,536.00			7,261,803.56	10,604,339.56
上述(一)和(二)小计		3,342,536.00			194,086,673.89	197,429,209.89
(三) 所有者投入和减少资本	68,888,800.00	539,159,511.20				608,048,311.20
1. 所有者投入资本	68,888,800.00	539,159,511.20				608,048,311.20
2. 股份支						



付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					95,826,027.00	95,826,027.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					95,826,027.00	95,826,027.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	580,763,800.00	678,213,728.62		153,340,883.93	334,481,323.69	1,746,799,736.24

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	511,875,000.00	241,281,681.42		137,519,949.87	176,922,760.43	1,067,599,391.72
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	511,875,000.00	241,281,681.42		137,519,949.87	176,922,760.43	1,067,599,391.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-10,297,187.27	-10,297,187.27
(一) 净利润					75,697,812.73	75,697,812.73
(二) 直接计入所有者权益的						





利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					75,697,812.73	75,697,812.73
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					85,995,000.00	85,995,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					85,995,000.00	85,995,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						



四、本期末余额	511,875,000.00	241,281,681.42		137,519,949.87	166,625,573.16	1,057,302,204.45
---------	----------------	----------------	--	----------------	----------------	------------------

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

## (二) 财务报表附注

### 公司概况

#### 一、公司基本情况

宁波海运股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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。2007年6月15日,经第一次临时股东大会决议通过并报经中国证监会发行审核委员会以证监发行字(2007)373号文核准,非公开发行普通股股票。2008年6月18日由宁波市工商行政管理局换发企业法人营业执照,注册号3302001000114,现法定代表人为徐炳祥。现本公司注册资本为人民币58,076.38万元,业经立新会计师事务所有限公司验证,并出具信会师报字(2008)第10003号验资报告。

本公司所处行业:交通运输业,经营范围:国内沿海及长江中下游普通货船、成品油船运输;国际船舶普通货物运输。一般经营项目:货物中转,联运,仓储,交通基础设施、交通附设服务设施的投资;自营和代理货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。提供主要劳务内容为:沿海货物运输及国际远洋运输。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、会计准则和会计制度:

本公司自2007年1月1日起全面执行新企业会计准则。

##### 2、财务报表的编制基础:

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

##### 3、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。

##### 4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5、计量属性:

本公司在对会计报表项目进行计量时,一般采用历史成本,如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### 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(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

##### 7、外币业务核算方法:

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整,以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折



算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

#### 8、金融资产和金融负债的核算方法：

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### (2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

###### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

###### ② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

###### ③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

###### ④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

###### ⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

##### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

###### ① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

###### ① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。



金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融资产的减值准备

① 可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

② 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

(1) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

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。

账龄	应收账款计提比例(%)	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—4 年	10.00	10.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：采用个别认定法及账龄分析法计提坏账准备的单项金额重大的应收款项。

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以上坏账准备计提的比例。

10、存货核算方法：

(1) 存货的分类

存货分类为：燃料、原材料、库存商品、在产品。

(2) 发出存货的计价方法

① 存货发出时按加权平均法计价。

② 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

(3) 存货的盘存制度



采用永续盘存制。

(4) 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。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

中期末及年末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

11、投资性房地产的核算方法:

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策;对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法:

(1) 固定资产计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40	4	3.2-2.4
机器设备	5-12	4	19.2-8
运输设备	5-8	4	19.2-12
其他设备	5-8	4	19.2-12
船舶及附属设备	8-18	4	12-5.33

① 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

② 固定资产的分类

固定资产分类为:房屋及建筑物、船舶及附属设备、机器设备、运输设备、其他设备。

③ 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本,以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。



自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### ④ 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命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，采用年限平均法单独计提折旧。

### 13、在建工程核算方法：

#### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 14、无形资产核算方法：

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ② 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

##### ③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 15、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：



(1) 预付经营和入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

16、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在中期末及每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

17、长期股权投资的核算方法：

(1) 初始计量

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据



按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (3) 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## 18、借款费用的会计处理方法：

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的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。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。





根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、收入确认原则

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

20、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

21、合并报表合并范围发生变更的理由

2008年5月，本将公司持有宁波海运希铁隆工业有限公司的7.86%的出资额作价转让给了宁波立业机电设备有限公司，同时宁波海运希铁隆工业有限公司实施了增资，本公司在宁波海运希铁隆工业有限公司的出资比例由50%变更为27.67%，因此，在编制2008年中期合并会计报表时合并范围与上年度相比减少了宁波海运希铁隆工业有限公司。

22、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	营业额	3% - 5%
城建税	应纳税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳税额	4%
水利建设专项基金	营业额	0.1%



2、其他说明

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。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
宁波海运明州高速公路有限公司	控股子公司	宁波	交通	90,000.00	一般经营项目：公路、桥梁、场站、港口的开发、投资、建设、养护；广告服务。

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
宁波海运明州高速公路有限公司	53,900.00		51	51	是

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因：

2008 年 5 月，本将公司持有宁波海运希铁降工业有限公司的 7.86%的出资额作价转让给了宁波立机电设备有限公司，同时对宁波海运希铁降工业有限公司实施了增资，本公司在宁波海运希铁降工业有限公司的出资比例由 50%变更为 27.67%。因此，在编制 2008 年中期合并会计报表时合并范围与上年度相比减少了宁波海运希铁降工业有限公司。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	27,291.41	—	—	28,999.51
人民币	—	—	27,291.41	—	—	18,182.27
美元				1,480.88	7.3046	10,817.24
银行存款：	—	—	600,187,247.65	—	—	1,069,716,453.83
人民币	—	—	590,355,127.49	—	—	987,965,101.97
美元	1,434,508.34	6.854	9,832,120.16	11,191,762.98	7.3046	81,751,351.86
其他货币资金：	—	—	461,310.93	—	—	72,705,000.00
人民币	—	—	461,310.93	—	—	72,705,000.00
合计	—	—	600,675,849.99	—	—	1,142,450,453.34

货币资金期末比期初减少 47.42%，系预付造船、支付工程计量款及合并报表范围变动所致。



2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,550,000.00	17,952,000.00
合计	1,550,000.00	17,952,000.00

3、应收账款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	57,568,093.78	100.00	132,776.44	70,433,833.40	91.92	283,887.76
一至二年				2,418,693.77	3.16	24,186.94
二至三年				497,935.90	0.65	120,917.75
三至四年				3,063,019.05	4.00	1,945,307.80
四至五年				205,012.90	0.27	102,506.45
五年以上	57,568,093.78	100.00	132,776.44	76,618,495.02	100.00	2,476,806.70
合计						

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、其他应收款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	4,363,326.44	100.00	72,812.61	22,130,716.85	96.13	97,592.63
一至二年				69,106.49	0.30	345.53
二至三年				640,000.00	2.78	3,200.00
三至四年				19,740.00	0.09	19,740.00
四至五年				38,028.00	0.17	38,028.00
五年以上				123,095.50	0.53	123,095.50
合计	4,363,326.44	100.00	72,812.61	23,020,686.84	100.00	282,001.66

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



5、预付账款

(1) 预付账款帐龄

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	358,510,384.59	100.00	58,998,510.24	74.66
一至二年			20,014,957.50	25.34
合计	358,510,384.59	100.00	79,013,467.74	100.00

(2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 预付账款的说明:

预付账款期末比期初增加 353.73%, 主系报告期增加的预付造船款。

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				8,322,075.96		8,322,075.96
库存商品				7,035,117.15		7,035,117.15
在产品				11,087,071.10		11,087,071.10
燃料	33,764,168.43		33,764,168.43	26,305,378.83		26,305,378.83
合计	33,764,168.43		33,764,168.43	52,749,643.04		52,749,643.04

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业							
上海协同科技股份有限公司	上海市	电子、电力	28.6	28.6	11,116.55	10,249.56	964.33
宁波港海船务代理有限公司	宁波市	船舶代理	45	45			
宁波海运希铁隆工业有限公司	宁波市	工业	27.67	27.67	12,831.3	13,619.17	255.89



8、长期股权投资  
(1) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
上海协同科技股份有限公司	15,900,000.00	30,834,842.03	1,613,838.69	32,448,680.72		1,143,884.00
宁波港海船务代理有限公司	225,000.00	225,000.00		225,000.00		
宁波海运希铁隆工业有限公司	29,900,000.00	29,900,000.00	3,104,339.56	33,004,339.56		

9、固定资产  
(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	1,822,225,569.97	298,952,861.39	107,271,746.63	2,013,906,684.73
其中：房屋及建筑物	78,442,464.94		23,727,539.63	54,714,925.31
机器设备	78,238,255.63		78,238,255.63	0
运输工具	10,419,268.63	165,200.00	1,875,905.63	8,708,563.00
船舶及附属设备	1,650,917,729.03	298,712,601.39		1,949,630,330.42
其他设备	4,207,851.74	75,060.00	3,430,045.74	852,866.00
二、累计折旧合计：	692,587,555.61	53,676,958.90	17,561,346.53	728,703,167.98
其中：房屋及建筑物	11,109,493.32	1,299,479.46	3,312,616.56	9,096,356.22
机器设备	13,045,907.73		13,045,907.73	0
运输工具	4,246,285.06	628,345.87	604,254.15	4,270,376.78
船舶及附属设备	663,136,998.61	51,672,669.62		714,809,668.23
其他设备	1,048,870.89	76,463.95	598,568.09	526,766.75
三、固定资产净值合计	1,129,638,014.36	245,275,902.49	89,710,400.10	1,285,203,516.75
其中：房屋及建筑物	67,332,971.62	-1,299,479.46	20,414,923.07	45,618,569.09
机器设备	65,192,347.90	0	65,192,347.90	0
运输工具	6,172,983.57	-463,145.87	1,271,651.48	4,438,186.22
船舶及附属设备	987,780,730.42	247,039,931.77	0	1,234,820,662.19
其他设备	3,158,980.85	-1,403.95	2,831,477.65	326,099.25
四、减值准备合计	9,815,356.39			9,815,356.39
其中：房屋及建筑物	9,815,356.39			9,815,356.39
机器设备				



运输工具				
船舶及附属设备				
其他设备				
五、固定资产净额合计	1,119,822,657.97	245,275,902.49	89,710,400.10	1,275,388,160.36
其中：房屋及建筑物	57,517,615.23	-1,299,479.46	20,414,923.07	35,803,212.70
机器设备	65,192,347.90	0	65,192,347.90	0
运输工具	6,172,983.57	-463,145.87	1,271,651.48	4,438,186.22
船舶及附属设备	987,780,730.42	247,039,931.77	0	1,234,820,662.19
其他设备	3,158,980.85	-1,403.95	2,831,477.65	326,099.25

期末抵押的固定资产原价为 519,834,917.35 元。

10、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	3,978,609,457.44		3,978,609,457.44	4,132,120,862.56		4,132,120,862.56

(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	利息资本化率	利息资本化金额	资金来源	期末数
散货船项目（两艘）	182,650,000.00	322,761,312.82	58,197,675.11	83,285,157.75	297,951,339.18				募集资金	22,221.00
宁波绕城公路西段工程	1,303,000,000.00	3,808,353,485.55	170,233,750.89			92.46	7.83	402,035,354.96	自筹资金	3,978,587,236.41
轧钢二期工程	75,080,000.00	976,034.19		976,034.19					自筹资金	0
其他零星工程		30,000.00		30,000					自筹资金	0
合计		4,132,120,862.56	228,731,426.30	84,291,491.94	297,951,339.18	/	/	/	/	3,978,609,457.44



11、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备						
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	9,815,356.39					9,815,356.39
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中:成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计						

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		4,000,000.00
抵押借款		3,800,000.00
担保借款	120,000,000.00	463,000,000.00
信用借款	190,000,000.00	470,000,000.00
商业汇票贴现		15,542,000.00
合计	310,000,000.00	956,342,000.00

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13、应交税费

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税		-3,284,267.67	
营业税	23,496,407.61	17,111,818.02	营业额
所得税	123,091,106.73	63,166,965.42	应纳税所得额
个人所得税	243,668.42	255,823.02	



城建税	1,522,019.72	1,151,795.15	应纳税额
教育费附加	283,840.88	844,623.71	应纳税额
水利基金	189,193.22	527,067.94	营业额
其他	1,392.00	111,174.4	
合计	148,827,628.58	79,884,999.99	/

14、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容

债权人名称	欠款金额	性质或内容
中国路桥一局厦门工程处	17,604,296.00	工程保留金
中天路桥集团公司	14,262,139.00	工程保留金
浙江交通工程集团公司	11,753,740.00	工程保留金
中铁一局一公司	11,559,147.00	工程保留金
中铁十四局三公司	10,536,919.00	工程保留金

15、长期借款

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	2,125,000,000.00	1,725,000,000.00
抵押借款	248,000,000.00	258,000,000.00
担保借款	76,000,000.00	66,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	2,499,000,000.00	2,099,000,000.00

16、股本：

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
股份总数	51,187.5000	100	6,888.88			0	6,888.88	58,076.38	100

本公司经 2007 年 6 月 15 日第一次临时股东大会决议通过并报经中国证监会发行审核委员会以证监发行字（2007）373 号文批准，非公开发行普通股不超过 68,888,900 股，募集资金总额不超过 6.2 亿元（含发行费），股票面值为人民币 1 元，发行价不低于每股人民币 9.00 元，委托招商证券股份有限公司承销。2007 年 12 月 28 日，非公开发行普通股 68,888,800 股，发行价格为人民币 9.00 元，募集资金总额人民币 619,999,200.00 元，扣除非公开发行费用人民币 11,950,880.80 元，实际募集资金为人民币 608,048,311.20 元。上述非公开发行普通股业经 2008 年 1 月 4 月信会师报字(2008)第 10003 号验资报告验证。





17、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
资本溢价（股本溢价）	107,775,068.00	539,159,511.20		646,934,579.20
其他资本公积	133,506,613.42	3,342,536.00		136,849,149.42
合计	241,281,681.42	542,502,047.20		783,783,728.62

2007 年 12 月 28 日，非公开发行普通股 6,888.88 万股，发行价格为人民币 9.00 元，募集资金总额人民币 61,999.92 万元，扣除非公开发行费用人民币 1,195.09 万元，实际募集资金为人民币 60,804.83 万元。

18、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	248,057,956.67	—
调整后 年初未分配利润	248,057,956.67	—
加：本期净利润	186,824,870.33	—
应付普通股股利	95,826,027.00	
其他	-4,575,476.31	
期末未分配利润	334,481,323.69	—

调整年初未分配利润明细：

(1) 其他调整合计影响年初未分配利润**-4,575,476.31** 元。

2008 年 5 月，本将公司持有宁波海运希铁隆工业有限公司的 7.86%的出资额作价转让给了宁波立业机电设备有限公司，同时对宁波海运希铁隆工业有限公司实施了增资，本公司在宁波海运希铁隆工业有限公司的出资比例由 50%变更为 27.67%，因此，在编制 2008 年中期合并会计报表时减少了宁波海运希铁隆工业有限公司，并由成本法调整为权益法核算，相应调整留存收益。

19、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	741,730,091.23	518,463,351.83
其他业务收入	1,562,028.28	999,225.10
合计	743,292,119.51	519,462,576.93

(2) 主营业务（分行业）

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
运输	661,644,991.71	358,913,905.24	391,683,130.51	249,176,414.63
工业	80,085,099.52	77,969,013.35	126,780,221.32	119,665,471.75
合计	741,730,091.23	436,882,918.59	518,463,351.83	368,841,886.38

公司向前五名客户销售总额为 574,652,248.51 元，占公司本年全部营业收入的 86.85%。



20、营业税金及附加

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	18,837,466.88	10,269,764.25	营业额
城建税	1,401,277.07	898,283.62	应纳税额
教育费附加	1,078,358.80	692,888.34	应纳税额
其他	707,645.09	471,343.63	
合计	22,024,747.84	12,332,279.84	/

21、现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	187,443,913.39	78,101,400.17
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	360,535,528.93	143,335,003.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</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变动情况:</b>		
现金的期末余额		
减: 现金的期初余额		
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	-459,989,091.20	54,668,031.70



(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	55,869,695.05	100.00	132,776.44	39,878,350.05	100.00	132,776.44
合计	55,869,695.05	100.00	132,776.44	39,878,350.05	100.00	132,776.44

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	3,447,946.51	100.00	72,812.61	14,562,521.71	100.00	72,812.61
合计	3,447,946.51	100.00	72,812.61	14,562,521.71	100.00	72,812.61

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

3、预付账款：

(1) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
宁波海运明州高速公路有限公司	459,000,000.00	459,000,000.00	80,000,000.00	539,000,000.00	



(2) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
上海协同科技股份有限公司	15,900,000.00	30,834,842.03	1,613,838.69	32,448,680.72		1,143,884.00
宁波港海船务代理有限公司	225,000.00	225,000.00		225,000.00		
宁波海运希铁隆工业有限公司	29,900,000.00	29,900,000.00	3,104,339.56	33,004,339.56		

5、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
二、累计折旧合计：				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
三、固定资产净值合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产净额合计	1,027,724,437.79			1,273,155,107.29
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				



6、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程			22,221.00			322,761,342.82

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

7、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润 (2007 年期末数)	236,220,676.80	—
调整后 年初未分配利润	236,220,676.80	—
期末未分配利润	334,481,323.69	—

8、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	661,644,991.71	391,683,130.51
其他业务收入	1,516,858.47	858,882.60
合计	663,161,850.18	392,542,013.11

9、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	186,824,870.33	75,697,812.73
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		



(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	346,010,768.58	143,543,179.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</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变动情况:</b>		
现金的期末余额		
减: 现金的期初余额		
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	-319,236,694.36	-30,456,018.39

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宁波海运集团有限	宁波	交通	12,000.00	40.61	40.61		14405014-6

2、本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
宁波海运明州高速公路有限公司	宁波	交通	90,000.00	51	51	



3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业						
二、联营企业						
上海协同科技股份有限公司	上海市	电子、电力	4,000.00	28.6	28.6	
宁波港海船务代理有限公司	宁波市	船舶代理	50.00	45	45	
宁波海运希铁隆工业有限公司	宁波市	工业	9,000.00	27.67	27.67	

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业				
二、联营企业				
上海协同科技股份有限公司	18,433.50	7,316.9	10,249.56	964.33
宁波港海船务代理有限公司				
宁波海运希铁隆工业有限公司	33,506.8	20,675.4	13,619.17	255.89

4、关联交易情况

(1) 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
宁波海运集团有限公司	宁波海运股份有限公司	2,000.00	2007年6月14日至2012年6月13日	否
宁波海运集团有限公司	宁波海运股份有限公司	10,000.00	2008年5月26日至2009年3月25日	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	2008年3月17日至2009年4月9日	否
宁波海运股份有限公司	宁波海运希铁隆工业有限公司	778.00	2008年5月21日至2008年12月2日	否

(2) 其他关联交易

公司于2004年2月21日与宁波海运集团有限公司签订了《综合服务协议》，2008年1-6月支付办公用房租金和物业服务费470,000.00元。



(八) 股份支付

无

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

1、对外经济担保事项，详见附注 7-10。

2、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 子公司宁波海运明州高速公路有限公司投资建设宁波绕城公路西段工程，该公路工程预算为 43.03 亿元，建设期计划为 2005 年至 2007 年，截至 2008 年 6 月 30 日已投入 39.78 亿元，占预算比例近 92.46%，尚需投入金额约为 3.25 亿元。

(2) 于 2005 年 11 月 21 日，子公司宁波海运明州高速公路有限公司与国家开发银行签订借款合同，借款金额为人民币 26 亿元，截止 2008 年 6 月 30 日已到位 11 亿元。借款用途为宁波绕城公路西段工程，借款期限从第一笔借款日 2005 年 11 月 23 日起至最后一笔还款日 2020 年 11 月 22 日止。该借款为质押借款，出质标的为宁波绕城高速公路西段的收费权。提款条件中约定的资本金和其他配套资金须按时到位。

(3) 于 2005 年 12 月 15 日，子公司宁波海运明州高速公路有限公司与中国工商银行宁波市东门支行签订借款合同，借款金额为人民币 13 亿元，截止 2008 年 6 月 30 日已到位 6.25 亿元。借款用途为宁波绕城公路西段工程，借款期限从第一笔借款日 2005 年 12 月 15 日起至最后一笔还款日 2023 年 12 月 14 日止。该借款为质押借款，出质标的为宁波绕城高速公路西段的收费权。

3、其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

本公司于 2006 年 5 月 23 日与中国工商银行股份有限公司宁波江北支行签订了船舶抵押合同，为本公司 2006 年 5 月 23 日与该行签订的第 2006 年（工银）船舶融资字第 0001 号《船舶融资买方信贷合同》的借款提供抵押担保，本公司以账面原值为 196,028,745.92 元的“固定资产—明州 25 号”进行抵押。截止 2008 年 6 月 30 日，该部分债务为长期借款 6,800 万元，一年内到期的长期借款 1,000 万元。

本公司于 2007 年 10 月 10 日与中国工商银行股份有限公司宁波江北支行签订了船舶抵押合同，为本公司 2007 年 10 月 10 日与该行签订的第 2007 年（工银）船舶融资字第 0004(I)号《船舶融资买方信贷合同》的借款提供抵押担保，本公司以账面原值为 144,368,202.81 元的“固定资产—明州 27 号”进行抵押。截止 2008 年 6 月 30 日，该部分债务为长期借款 8,500 万元。

本公司于 2007 年 10 月 10 日与中国工商银行股份有限公司宁波江北支行签订了船舶抵押合同，为本公司 2007 年 10 月 10 日与该行签订的第 2007 年（工银）船舶融资字第 0004(II)号《船舶融资买方信贷合同》的借款提供抵押担保，本公司以账面原值为 179,437,968.62 元的“固定资产—明州 68 号”进行抵押。截止 2008 年 6 月 30 日，该部分债务为长期借款 10,500 万元。

(十一) 资产负债表日后事项：

无

(十二) 其他重要事项：

无

(十三) 补充资料

1、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





报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.09	10.15	0.32	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.99	10.06	0.32	

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在《上海证券报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：徐炳祥  
 宁波海运股份有限公司  
 2008 年 8 月 26 日