

宁波海运股份有限公司

600798

2006 年年度报告





目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	9
七、股东大会情况简介	13
八、董事会报告	13
九、监事会报告	21
十、重要事项	22
十一、财务会计报告	24
十二、备查文件目录	65



一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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、董事张谨、董事蒋宏生、董事花洪辉和独立董事何心展因工作原因未出席董事会，分别委托董事许爱红、董事褚敏、董事管雄文和独立董事唐绍祥代为出席并行使表决权。
- 3、上海立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人徐炳祥，主管会计工作负责人管雄文，会计机构负责人（会计主管人员）夏海国声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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、 公司法定代表人：徐炳祥
- 3、 公司董事会秘书：黄敏辉
电话：（0574）87356271-3211
传真：（0574）87355051
E-mail：hminhui@nbmc.com.cn
联系地址：宁波市中马路 568 号
- 4、 公司注册地址：宁波市中马路 568 号
公司办公地址：宁波市中马路 568 号
邮政编码：315020
公司国际互联网网址：<http://www.nbmc.com.cn>
公司电子信箱：nbmc1@mail.nbptt.zj.cn
- 5、 公司信息披露报纸名称：《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>
公司年度报告备置地点：宁波市中马路 568 号
- 6、 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
- 7、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：1997 年 4 月 18 日
公司首次注册登记地点：宁波
公司变更注册登记日期：2005 年 5 月 18 日
公司变更注册登记地址：宁波
公司法人营业执照注册号：3302001000114
公司税务登记号码：330205254106251
公司聘请的境内会计师事务所名称：立信会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市南京东路 61 号



三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	167,760,200.73
净利润	156,720,196.89
扣除非经常性损益后的净利润	96,118,803.78
主营业务利润	201,266,526.76
其他业务利润	356,803.74
营业利润	155,760,252.51
投资收益	-1,316,527.77
补贴收入	4,887,453.01
营业外收支净额	8,429,022.98
经营活动产生的现金流量净额	238,744,434.54
现金及现金等价物净增加额	16,061,986.59

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-6,791,835.16
各种形式的政府补贴	4,887,453.01
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	209,200.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	18,898,924.44
所得税影响数	45,814,164.00
少数股东影响	-2,416,513.18
合计	60,601,393.11

所得税影响数较大的原因: 鉴于闽发证券有限责任公司已被中国证券监督管理委员会责令关闭及实施清算, 使本公司对闽发证券有限责任公司的股权投资已发生永久或实质性损害, 宁波市江北地方税务局以北地税政[2007]2号文件批复, 同意本公司对闽发证券有限责任公司长期股权投资的95%计13,224万元确认为2006年度企业的财产损失在计算企业所得税前扣除, 所得税影响数为4,363.92万元。



(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增 减(%)	2004 年
主营业务收入	901,563,248.67	817,481,096.05	10.29	817,664,062.55
利润总额	167,760,200.73	180,676,049.78	-7.15	166,669,611.06
净利润	156,720,196.89	94,665,553.01	65.55	85,420,209.38
扣除非经常性损益的净利润	96,118,803.78	97,318,436.43	-1.23	85,423,087.43
每股收益	0.31	0.18	72.22	0.17
最新每股收益				
净资产收益率(%)	14.72	9.85	增加 4.87 个百分点	9.95
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	9.03	10.13	减少 1.10 个百分点	9.95
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产收 益率(%)				
经营活动产生的现金流量净额	238,744,434.54	230,540,591.65	3.56	281,667,098.82
每股经营活动产生的现金流 量净额	0.47	0.45	4.44	0.55
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年 末增减(%)	2004 年末
总资产	4,493,510,928.98	3,022,455,995.09	48.67	1,226,884,001.68
股东权益(不含少数股东权益)	1,064,317,112.58	960,854,975.29	10.77	858,102,422.28
每股净资产	2.08	1.88	10.64	1.68
调整后的每股净资产	2.08	1.88	10.64	1.68

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	511,875,000.00	217,758,491.02	122,854,592.71		108,366,891.56	960,854,975.29
本期增加		29,070,000.00	16,001,844.10		156,720,196.89	246,922,272.17
本期减少		5,546,809.60			92,783,094.10	143,460,134.88
期末数	511,875,000.00	241,281,681.42	138,856,436.81	0	172,303,994.35	1,064,317,112.58

- 1、资本公积本期增加数为股权投资准备，本期减少数为股改费用的支出。
- 2、盈余公积本期增加数为从净利润中按 10%提取数。
- 3、未分配利润变动原因系本年盈利及利润分配。



四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、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（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	9,354.9000	18.28		-1,000.2299			-1,000.2299	8,354.6701	16.32
3、其他内资持股	27,687.6000	54.09		-2,960.3701			-2,960.3701	24,727.2299	48.31
其中：									
境内法人持股	27,687.6000	54.09		-2,960.3701			-2,960.3701	24,727.2299	48.31
境内自然人持股									
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	37,042.5000	72.37		-3,960.6000			-3,960.6000	33,081.9000	64.63
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	14,145.0000	27.63		3,960.6000			3,960.6000	18,105.6000	35.37
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	14,145.0000	27.63		3,960.6000			3,960.6000	18,105.6000	35.37
三、股份总数	51,187.5000	100		0			0	51,187.5000	100

有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007年4月26日	66,711,544	264,107,456	247,767,544	
2008年4月26日	30,621,447	233,486,009	278,388,991	
2009年4月26日	28,736,009	204,750,000	307,125,000	
2011年4月26日	204,750,000	0	511,875,000	

股权分置改革的批准情况：股权分置改革方案已于2006年4月17日经公司股权分置改革相关股东大会审议通过，按上海证券交易所上证上字[2006]276号《关于实施宁波海运股份有限公司股权分



置改革方案的通知》，以 2006 年 4 月 24 日作为股权登记日，于 2006 年 4 月 26 日实施后首次复牌。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内股份总数无变动情况，股份结构的变化是由于股权分置改革而变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	65,701					
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	年度内增减	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	其他	45.61	233,486,009	-27,953,191	233,486,009	0
浙江省电力燃料总公司	国有股东	15.98	81,808,947	-9,794,253	81,808,947	0
宁波江北富创贸易公司	其他	1.49	7,650,000	-898,800	6,898,290	0
东胜聚力有限责任公司	其他	1.34	6,888,000	0	6,888,000	0
宁波交通投资控股有限公司	国有股东	0.34	1,737,754	-208,046	1,737,754	0
厦门冠海海运有限公司	未知	0.20	1,008,636	1,008,636		未知
盐城市盐淮电力燃料有限公司	未知	0.13	670,469	326,665		未知
陈临溪	其他	0.12	615,000	615,000		未知
杨苏香	其他	0.12	600,000	-382,000		未知
徐娇鹏	其他	0.11	561,500	561,500		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		
厦门冠海海运有限公司	1,008,636			人民币普通股		
宁波江北富创贸易公司	751,710			人民币普通股		
盐城市盐淮电力燃料有限公司	670,469			人民币普通股		
陈临溪	615,000			人民币普通股		
杨苏香	600,000			人民币普通股		
徐娇鹏	561,500			人民币普通股		
王诗华	525,500			人民币普通股		
杜超	504,888			人民币普通股		
马骏	478,520			人民币普通股		
冯权	449,090			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>第 1-5 名为有限售条件的发起人股东,其中第一大股东和第五大股东存在关联关系,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,其他第 6-10 名股东为流通股股东。</p> <p>持有公司 5%以上股份的股东是宁波海运集团有限公司和浙江省电力燃料总公司,报告期内有限售条件的股东所持有的股份发生变动,是由于公司实施股权分置改革向流通股股东送股所致,有限售条件股东所持股份均无质押和冻结情况。</p> <p>公司未知前十名流通股股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。</p>					



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	233,486,009	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	28,736,009	
			2011年 4月26日	153,562,500	
2	浙江省电力燃料总公司	81,808,947	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	宁波江北富创贸易公司	6,898,290	2007年 4月26日	6,898,290	
4	东胜聚力有限责任公司	6,888,000	2007年 4月26日	6,888,000	
5	宁波交通投资控股有限公司	1,737,754	2007年 4月26日	1,737,754	

注:公司有限售条件股东只有五家。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称:宁波海运集团有限公司

法人代表:徐炳祥

注册资本:1.2亿元

成立日期:1950年10月16日

主要经营业务或管理活动:经营浙江至上海及省内旅客运输;国内沿海及长江中下游各港间货物(含油品、集装箱)运输;国际远洋货物运输;船舶及其辅机的修造;海上货物中转、联运,仓储,揽货、船舶物资配件;室内外装潢;国内劳务合作;实业投资。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称:宁波市人民政府国有资产监督管理委员会

宁波海运集团有限公司为公司的控股股东,法定代表人:徐炳祥。2002年12月该公司实行了公



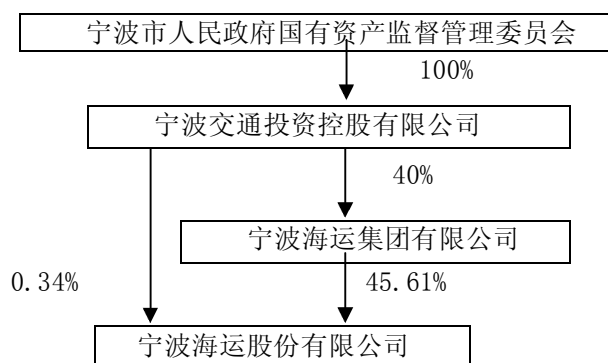
司制改制，目前宁波交通投资控股有限公司持有宁波海运集团有限公司 40% 的股份，为其第一大股东。

宁波海运集团有限公司的控股股东宁波交通投资控股有限公司为国有独资公司，其资产由宁波市人民政府国有资产监督管理委员会管理。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
浙江省电力燃料总公司	张 谨	2,800	1994 年 3 月 3 日	经营煤炭、石油制品、天然气。



五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
徐炳祥	董事长	男	58	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		29.87
张 谨	副董事长	男	52	2006年4月28日	2009年4月27日	11,500	14,720	3,220	股权分置改革送股所致	0
蒋宏生	副董事长	男	56	2006年4月28日	2009年4月27日	17,250	22,080	4,830	股权分置改革送股所致	0
管雄文	董事、总经理	男	53	2006年4月28日	2009年4月27日	13,800	17,664	3,864	股权分置改革送股所致	29.87
褚 敏	董事	男	51	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		0
吴明越	董事	男	57	2006年4月28日	2009年4月27日	13,800	17,664	3,864	股权分置改革送股所致	0
许爱红	董事	女	55	2006年4月28日	2009年4月27日	13,800	17,664	3,864	股权分置改革送股所致	0
章骏良	董事	男	49	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		0
刘凤亭	董事	男	49	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		0
花洪辉	董事	男	46	2006年12月20日	2009年4月27日	0	0	0		0
胡汉湘	独立董事	男	66	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		8
傅能正	独立董事	男	60	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		8
唐绍祥	独立董事	男	49	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		8
何心展	独立董事	男	49	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		8
包新民	独立董事	男	36	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		8
费晓鸣	监事会主席	男	56	2006年4月28日	2009年4月27日	13,800	17,664	3,864	股权分置改革送股所致	0



郭雅淑	监事	女	38	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		0
杨全	监事	男	38	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		0
朱清明	监事	男	39	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		6.51
陈国强	监事	男	46	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		5.58
夏海国	副总经理	男	57	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		22.15
蒋海良	副总经理	男	41	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		22.15
董军	副总经理	男	34	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		6.74
黄敏辉	董事会 秘书	男	41	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0		17.13
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	180

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)徐炳祥, 历任宁波市高等级公路建设指挥部副指挥、宁波市公路管理局局长、党委副书记, 宁波市公路管理局副局长、党委书记等职, 现任宁波海运集团有限公司董事长、党委书记、本公司董事长。

(2)张 谨, 任浙江省电力燃料总公司总经理、本公司副董事长。

(3)蒋宏生, 历任宁波海运(集团)总公司总经理、党委书记、宁波海运集团有限公司董事长等职。现任宁波海运集团有限公司党委副书记、副总经理、本公司副董事长、宁波市江北区人大常委会委员。

(4)管雄文, 历任宁波海运(集团)总公司副总经理等职, 现任宁波海运集团有限公司董事、本公司董事、总经理。

(5)褚 敏, 历任宁波远洋运输公司总经理等职, 现任宁波海运集团有限公司董事、总经理、本公司董事。

(6)吴明越, 历任宁波海运(集团)总公司副总经理、宁波海运股份有限公司董事兼董事会秘书等职, 现任宁波海运集团有限公司监事、本公司董事。

(7)许爱红, 历任浙江省电力燃料总公司主任会计师、财务部经理等职, 现任该公司总会计师、本公司董事。

(8)章骏良, 历任宁波电业局局主任等职, 现任国电浙江第一发电有限责任公司副总经理、本公司董事。

(9)刘凤亭, 任东胜聚力有限责任公司总经理、本公司董事。

(10)花洪辉, 历任宁波市交通局综合运输处处长等职, 现任宁波交通投资控股有限公司副董事长、本公司董事。

(11)胡汉湘, 历任海峡两岸航运交流协会理事长, 现任中国交通运输协会副会长、中国口岸协会副会长、中国航海学会副理事长、交通部专家委员会委员等职。现任海峡两岸航运交流协会理事长。

(12)傅能正, 历任宁波市交通局副局长、助理巡视员等职, 现退休。

(13)唐绍祥, 历任宁波大学商学院院长, 现任宁波大学副校长、教授, 研究生导师, 全国数量经济学会常务理事, 数量经济学会企业分会副理事长, 宁波市土地学会副理事长, 宁波大学学术委员会委员。

(14)何心展, 历任宁波大学党委委员、副校长等职, 现任宁波工程学院党委书记。

(15)包新民, 历任宁波会计师事务所执业会计师, 现任宁波正源会计(税务)师事务所有限公司董事、副主任会计师。

(16)费晓鸣, 历任宁波海运(集团)总公司工会主席等职, 现任宁波海运集团有限公司工会主席、监事会主席。

(17)郭雅淑, 历任宁波海运(集团)财务处副处长, 现任宁波海运集团有限公司财务部经理。

(18)杨全, 历任浙江北仑第一发电有限责任公司主办会计等职, 现任国电浙江北仑第一发电有限责任公司财务主任。

(19)朱清明, 历任本公司海务监督处处长助理、ISM 办公室主任、安全质量部副经理、经理等职, 现任本公司综合管理部经理。



(20)陈国强, 历任宁波海运(集团)总公司办公室副主任等职, 现任本公司综合管理部副经理、本公司监事。

(21)夏海国, 历任本公司财务管理部经理、财务主管等职, 现任本公司副总经理、财务总监。

(22)蒋海良, 历任本公司技术保障部副经理、经理等职, 现任本公司副总经理。

(23)董 军, 历任宁波海运(集团)总公司团委副书记、党群办主任、副总经理、宁波海运股份有限公司综合办公室经理等职, 现任本公司副总经理。

(24)黄敏辉, 历任本公司证券部经理等职, 现任本公司证券部经理、董事会秘书。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
徐炳祥	宁波海运集团有限公司	董事长、党委书记	2005年12月27日	2008年12月26日	否
张 谨	浙江省电力燃料总公司	总经理	1998年4月15日		是
蒋宏生	宁波海运集团有限公司	党委副书记、副总经理	2005年12月27日	2008年12月26日	是
褚 敏	宁波海运集团有限公司	董事、总经理	2005年12月27日	2008年12月26日	是
管雄文	宁波海运集团有限公司	董事	2005年12月27日	2008年12月26日	否
吴明越	宁波海运集团有限公司	监事	2005年12月27日	2008年12月26日	是
许爱红	浙江省电力燃料总公司	总会计师	2002年10月15日		是
刘凤亭	东胜聚力有限责任公司	总经理	2002年6月18日		是
花洪辉	宁波交通投资控股有限公司	副董事长	2005年9月12日		是
费晓鸣	宁波海运集团有限公司	监事会主席	2005年12月27日	2008年12月26日	是
邬雅淑	宁波海运集团有限公司	财务主管	2005年12月27日	2008年12月26日	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
胡汉湘	招商局能源运输股份有限公司	独立董事	2004年12月	2007年12月	是
唐绍祥	宁波韵升股份有限公司	独立董事	2006年04	2009年4月	是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:根据公司2005年股东大会审议通过的《公司2006年度董(监)事薪酬、绩效评估和激励机制方案》和公司第三届董事会第十四次会议审议通过的《公司2006年度经营层高管人员薪酬、绩效评估和激励机制方案》,构成公司独立董事、董事、监事和高级管理人员的年度报酬。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:公司董事会薪酬与考核委员会根据《2006年审计报告》及上述《方案》的考核指标对相关人员进行评估考核并提交公司董事会确定。



3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
张 谨	是
蒋宏生	是
褚 敏	是
吴明越	是
许爱红	是
章骏良	是
刘凤亭	是
花洪辉	是
费晓鸣	是
邬雅淑	是
杨 全	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
高尚全	独立董事	任期满
高德毅	独立董事	任期满
虞顺德	董事	辞职
董军	监事	任期满
袁一尧	副总经理	任期满

公司第四届董事会续聘管雄文先生为公司总经理，续聘夏海国先生、蒋海良先生，聘任董军先生为公司副总经理，续聘黄敏辉先生为公司董事会秘书。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 604 人，需承担费用的离退休职工为 8 人，员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
船员	538
外聘船员（非在职员工）	105
岸上管理人员和后勤人员	66

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学本科及以上	48
大专	101
中专及以下	455



六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

按照新颁布的《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，公司不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。

报告期，为了进一步规范公司运作，根据修改的《公司章程》、《上市公司治理准则》的要求，对《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》和《公司监事会议事规则》进行了修订。

公司董事会下属的四个专业委员会按各自的职责积极开展工作，并在公司董事会换届后对委员会的组成人员作了及时调整，对公司发展战略进行了研讨，尤其对公司的运力发展、人才储备、企业发展资金的筹措进行了战略谋划，对完善企业内控制度、制订董（监）事和高管人员薪酬、绩效评估和激励机制方案及考核等提出预案提交公司董事会进行审议，同时在董事、高管人员的提名、审计机构的聘任等方面发挥了专业作用。

按公司制订的《投资者关系管理办法（暂行）》，通过多种形式加强了与投资者的沟通，公司的网站设立了“投资者关系管理”模块并及时进行日常维护与更新。

报告期，公司按时进行了董事会和监事会的换届，目前公司董事会成员 15 人，其中独立董事 5 人。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
胡汉湘	6	4	2	0	
傅能正	6	6	0	0	
唐绍祥	7	5	2	0	
何心展	6	6	0	0	
包新民	7	7	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司与控股股东分别在工商行政管理部门核准和交通主管部门批准的经营范围内开展经营业务。本公司独立开展经营业务活动，在上市前就与控股股东解决了同业竞争问题。公司的业务洽谈、合同签订及合同履行等各项业务活动，均由本公司自行完成，公司业务完全独立。

2、人员方面：公司在劳动、人事、工资管理等方面独立运作。公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东等股东单位担任重要职务或领取报酬。

3、资产方面：公司主要资产是船舶，均具有独立的船舶所有权登记证书，公司根据合同和市场协议价格有偿使用控股股东的后勤保障系统。

4、机构方面：根据公司生产经营管理的实际，设置了相关的管理和业务部门，配备了相应的管理人员。各部门及管理岗位均有明确的岗位职责，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设立了专门财务管理部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。同时配备了专业会计管理人员，对财务收支及各项经济活动均进行独立核算。公司在银行独立开户，依法独立纳税。



(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了与经营业绩目标及其它综合指标完成情况相挂钩的高级管理人员的考评及激励约束机制。报告期内，根据公司 2005 年度股东大会审议通过的《公司 2006 年度董（监）事薪酬、绩效评估和激励机制方案》和第三届董事会第十四次会议审议通过的《公司 2006 年度经营层高管人员薪酬、绩效评估和激励机制方案》，由公司董事会薪酬与考核委员会提出对高级管理人员考评和奖惩意见，提交公司董事会确认。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 4 月 28 日召开 2005 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二) 临时股东大会情况

1、股权分置改革相关股东会议情况：

公司于 2006 年 4 月 17 日召开股权分置改革相关股东会议。决议公告刊登在 2006 年 4 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 7 月 17 日召开 2006 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 7 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 12 月 20 日召开 2006 年第二次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 12 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

报告期，国际国内航运市场震荡起伏。公司面临燃油高企、港口使费等成本因素不断上升，煤炭货源紧张致船舶待装货时间延长影响效率的经营形势，公司上下团结一心，积极应对，通过着力市场拓展、加快运力发展，强化内部管理，全面完成了股东会下达的各项任务，主营业务收入、运输产量、利润总额等主要经济技术指标再创历史新高，实现了企业“十一五”发展的良好开局。

(一)、报告期公司经营情况的回顾

(1) 报告期内公司总体经营情况

报告期，公司主要经济指标稳步增长。实现主营业务收入 90,156.32 万元，为年度计划的 120.21%，为上年同期的 110.29%。实现净利润 15,672.02 万元，为年度计划的 203.52%，为上年同期的 165.55%。净资产收益率 14.72%，比上年同期增加 4.87 个百分点。

(2) 报告期内公司的主营业务及其经营状况

在海运主业方面，立足于做大做强电煤运输，不断致力于电煤运输市场的开拓。在保障浙江省电煤运输的前提下，公司还与神华集团、华能集团等在煤运业务合作上取得了有效进展，不仅跻身宁海电厂、玉环电厂的电煤运输，经营触角还向江苏太仓电厂、广东台山电厂以及北方煤港至上海电煤运输航线延伸，为公司的长远发展奠定了坚实基础；同时，加强了南方市场、长江沿线的开拓，在南方运输市场的煤炭、粮食运输中占有了一定的份额；进一步发挥公司品牌效应，采取内贸与外贸、期租与航租相结合的方式，积极开展租船经营，取得了良好的经营效果。

公司采取新建、购置二手船、租船等多管齐下发展运力取得了显著成果，2006 年成为公司有史以来运力增长最快的一年，年内公司净增运力 15 万载重吨，新建的 2 万吨级船舶“明州 201”轮和“明



州 202” 轮分别于 4 月份和 12 月份投入营运；购置的 4 万吨级二手散货轮“明州 27” 轮于 8 月份投入营运；7 万吨级二手散货轮“明州 68” 轮于 12 月完成购置工作，该轮是目前宁波市最大的散货轮。同时，在日常航运生产中立足长效机制，保持安全生产稳定形势；注重科学调度运力，加速船舶周转。

报告期公司生产主要指标创造了历史新高。完成货运量 1,345.04 万吨，为年度计划的 134.50%，为上年同期的 125.03%；完成货运周转量 2,408,102.20 万吨公里，为年度计划的 120.41%，为上年同期的 117.87%。实现运输收入 65,811.11 万元，为年度计划的 134.03%，为上年同期的 119.09%。

公司控股的宁波海运明州高速公路有限公司加紧投资建设宁波绕城高速公路西段项目，进一步加强项目的资金管理、质量管理和进度管理，路基、桥涵建设已进入扫尾阶段，路面施工将全员铺开。报告期末累计完成投资额 26.64 亿元，为预算的 62%。

以钢材加工业为主的公司控股公司宁波海运希铁隆工业有限公司，实现收入 24,345.21 万元。实现利润 690.15 万元。

(3) 报告期内公司财务状况分析

报告期内资产构成发生重大变动的说明

①货币资金期末数为 39,307.87 万元，期初数为 25,441.67 万元，期末比期初增加 54.5%。主要系宁波绕城高速公路（西段）项目贷款资金到位及收到退出公司持有上海邦联科技实业有限公司的出资额。

②预付账款期末数为 2,374.14 万元，期初数为 1,045.71 万元，期末比期初增加 127.04%。主要系预付购置办公用房款 1,944.79 万元。

③长期股权投资期末数为 2,930.56 万元，期初数为 7,330.99 万元，期末比期初减少 60.03%。主要系为了进一步调整和优化公司对外投资结构，经公司第四届董事会第四次会议通过，退出公司持有上海邦联科技实业有限公司 4,720 万元的出资额。

④固定资产期末数为 178,156.27 万元，期初数为 123,313.38 万元，期末比期初增加 44.47%。主要系报告期内新建 2 艘 2 万吨级散货轮、购入 4 万吨级与 7 万吨级各 1 艘，增加固定资产 52,796 万元。

⑤在建工程期末数为 272,469.64 万元，期初数为 183,776.50 万元，期末比期初增加 48.26%。主要系宁波绕城高速公路（西段）项目报告期内完成工程计量款 97,666.20 万元，累计占预算的 62%。

⑥ 短期借款期末数为 31,235.00 万元，期初数为 17,390.00 万元，期末比期初增加 79.61%。主要系为购置船舶支付的关税、增值税、修理费等相关费用及购买燃料而增加的周转借款。

⑦长期借款期末数为 208,300.00 万元，期初数为 116,000.00 万元，期末比期初增 79.57%。主要系子公司宁波海运明州高速公路有限公司为建设宁波绕城高速公路（西段）工程，报告期内分别向国家开发银行杭州分行、中国工商银行宁波市分行东门支行、广发银行宁波分行分别贷款 1.8 亿元、4.75 亿元和 2 亿元。

报告期公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据同比的说明：

项 目	比上年同期增幅 (%)	本 期 数 (万元)	上年同期数 (万元)
营业费用	20.66	486.08	402.85
管理费用	6.58	2,633.73	2,471.13
财务费用	329.11	1,466.50	341.76
所得税	-90.41	770.57	8,031.37

财务费用比上年同期增加 329.11%，主要系母公司用于周转的短期借款本期发生额比上年增加 2,600 万元，期末数为 27,000 万元；购置船舶而增加长期借款 9800 万元，期末数为 18,800 万元。

所得税比上年同期减少 90.41%，主要系母公司经宁波市江北地方税务局以北地税政[2007]2 号文件批复，同意对闽发证券有限责任公司的股权投资的 95%计 13,224 万元确认为 2006 年度企业的财产损失在计算企业所得税前扣除。



(4) 报告期内公司现金流量情况

①报告期内公司经营活动产生现金流入量为 99,793.60 万元,主要系货物运输提供劳务收到的现金。

现金流出量为 75,919.16 万元,主要系支付燃料、船舶修理、港口规费等各种运输成本及钢材等原材料的支出。

②报告期内公司投资活动产生现金流入量为 4,488.78 万元,主要系收到退出公司持有的上海邦联科技实业有限公司出资额。

投资活动现金流出 118,439.44 万元,主要系为购买 4 万吨级及 7 万吨级二手散货轮与建造 2 万吨级散货轮支付价款 23,619.42 万元、子公司宁波海运明州高速公路有限公司为支付宁波绕城高速公路(西段)工程计量款 89,635.16 万元。

③报告期内公司筹资活动产生现金流入量为 131,845 万元,主要系子公司宁波海运明州高速公路有限公司吸收投资所收到的现金为 5700 万元,借款收到的现金为 126,145 万元,其中母公司借款收到的现金为 39,800 万元,子公司宁波海运明州高速公路有限公司借款收到的现金 85,500 万元。

现金流出量为 40,162.58 万元,其中支付股利 7,678.13 万元,子公司宁波海运明州高速公路有限公司支付借款利息 9,365.77 万元。

④报告期内公司经营活动产生现金流量与净利润相比不存在重大的差异。

(5) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

宁波明州高速公路有限公司为公司的控股子公司,系 2005 年 6 月与宁波交通投资控股有限公司共同投资组建。该公司注册资本 12 亿元人民币,于 2007 年底前分期到位,本公司占 51%的股权。公司已首次投入注册资金 2.448 亿元。该公司主营公路、桥梁、场站、港口的开发、投资、建设、养护、广告服务。该公司投资建设的宁波绕城高速公路西段项目正在建设中,目前路基工程已近尾声,桥涵工程进展扎实。报告期末累计完成投资额 26.64 亿元,为预算的 62%。

宁波海运希铁隆工业有限公司为公司的控股子公司,2003 年 9 月公司向该公司投资 2990 万元,占 50%股权。该公司主营钢管、普钢、优钢、冷轧板、彩瓦板制造等。报告期内实现营业收入 24,345.21 万元,净利润 690.15 万元,报告期末总资产 27,174.55 万元。

(6) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计	23,462.96	占采购总额比重	54.96%
前五名销售客户销售金额合计	53,964.30	占销售总额比重	59.86%

(二) 对公司未来的展望

1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

公司属交通运输行业的水运企业,主要从事海上干散货运输,是浙江省骨干海运企业。海运行业资金密集、专业技术要求高、行业风险大。

随着全球经济增长,尤其是我国继续保持宏观经济政策的连续性和稳定性,使经济处于高速平稳增长区段,国际海运市场将延续 2006 年下半年以来的发展势头,对大宗干散货的海上运输需求还将保持稳定的增长趋势。

国际干散货船在维持 2004-2006 年的运力大幅增长后,2007 年运力增速将显著下降,考虑到 2007 年起以后的两年每年约有 500 万吨以上的船舶报废拆解,尽管受全球经济增速放缓而影响干散货运输市场,但运力增幅的下降使市场供需趋于平衡,公司经营的市场环境仍属景气。

公司所处的行业属于充分竞争性领域。竞争者为国内和国际的航运企业。从国内的竞争来看,由于国内运输非中国籍船舶尚不能进入,公司竞争者主要是中国海运(集团)、中国远洋运输(集团)和浙江省海运集团等国内企业。由于前两年航运业的景气度骤升,货主单位与船公司联营涉足海运业,亦对公司的业务构成了直接竞争。海运企业竞争主要表现为价格和服务,由于公司在电煤运输业务上恪守诚信至上,做到安全、快捷和优质,获得了货主的信任。在国际运输市场中,除了上述国内海运企业的竞争外,还面临国际航运企业的激烈竞争。



2、公司未来的发展机遇和挑战、发展战略和新年度的经营计划

(1) 未来的发展机遇和挑战

我国经济持续向好，与航运相关市场增量的存在等因素仍然给公司经营发展带来机遇，尤其是宁波一舟山港成立后将成为上海国际航运中心的重要组成部分，成为我国重要的物流基地、临港工业基地和战略物资储运基地，由此给宁波地方海运业带来的近水楼台的优势将越来越明显。

公司主要的客户为电力、能源、钢铁、建材、粮食等单位，其中电煤是公司目前承运的主要货种，公司近期的经营重点是做大做强电力煤炭海上运输的细分市场。近年来为满足浙江省对电力需求的增长，已建成电厂的扩容和新建电厂项目陆续投产，促使了我省对电煤需求量快速增加，同时对海运运力提出强力需求。目前我省沿海各主要电厂的装机容量约为 1400 万千瓦，年耗煤量 3200 万吨左右，预计 2007 年耗煤量将达 4000—6000 万吨，到 2010 年装机容量约为 3200 万千瓦，耗煤量将达 7000—8000 万吨，其中需通过沿海运输的达 5000—6000 万吨，需要 200—250 万吨运力与之相配套。

公司已与在建或即将投产的一批电厂进行了广泛的接触和商谈，与部分电厂或货主达成由我公司承运电煤的意向，为公司主业的发展提供了空间。从公司内部的发展看，近几年来我司主营效益、运力规模、资产规模持续稳定增长，已建立起主业突出、发展协调的多元化发展格局，奠定了企业发展的后劲，增强了企业的整体实力和抗风险能力

公司目前面临的挑战主要有：

①运输综合成本大幅度上升。燃油成本已经从当初的占公司总成本 25% 左右上升到目前的 40% 以上，港口使费、船舶修理费也继续上扬、新增船舶单位成本的提高等因素将增加公司的经营难度；

②运力发展的压力。加快海运发展，实施规模经营，做强做大主业迫在眉睫。公司管理层正在为落实董事会制订的近期运力发展目标而努力。但随着航运市场的景气，BDI 指数的上扬及企稳，伴随着航运市场旺盛的需求，造船及二手船舶交易市场也迎来新的高峰，预计船价将继续随市场的利好而攀升。根据公司近期运力发展计划，2007 年公司至少有新增 12 万载重吨的运力发展目标，而船价的居高不下将会使公司的运力发展面临很大的压力，会使公司的核心业务发展受到一定的影响；

③公司发展资金筹措的难度增大。近年来公司发展资金主要来自于银行贷款，目前公司资产负债率为 67.95%（其中母公司负债率为 42.4%），使公司的间接融资的难度增大。

(2) 发展战略

公司奉行“诚信服务、稳健经营、规范运作、持续发展”的经营理念，坚持外抓市场，内抓管理，严谨投资，优化资源配置，不断增强企业整体实力，实施公司的发展战略和目标，致力于实现股东回报的最大化。

发展战略：发展以海运业为“龙头”的大交通主体，有效整合资源，培育核心竞争力，促进海陆并举，稳健持续发展。

发展目标：通过努力，至 2010 年，使公司拥有一支素质过硬、技术精良、专业配套、与公司发展相适应的职工队伍。公司的运力结构得到进一步优化，运力规模达到 100 万载重吨，综合实力跻身国内同行业前茅；陆上交通与高新技术投资初具规模、收益良好，使公司成为“龙头”显露、业绩优良的具有国际竞争力的上市公司。

3、新年度的经营计划

2007 年主要经营目标为：货物运输量 1300 万吨；货物运输周转量 235 亿吨公里；钢材加工产量 5 万吨。主营业务收入 93,000 万元，主营业务成本 68,500 万元。

为保证计划的完成，公司将采取如下措施：

(1) 进一步巩固和开拓市场，促进运输生产再上新台阶。稳定现有的电煤运输格局的基础上，继续加大客户开发和市场培育力度，着眼长远，致力与电煤等大货主建立战略合作伙伴关系，实现公司与货源单位的优势互补和经济效益的互利双赢。强化服务和质量意识，科学合理配置运力，协调好与货主、电厂及港口的关系，提高船舶营运效率；进一步开发租船揽货渠道，快速灵活应对多变的市场环境。

(2) 立足长远，加快公司船队的扩张。2007 年公司将按照“循序渐进，适度超前”的原则实施运力发展计划。参照公司目标客户的船型需求及运力发展的方案，公司计划今年新增 5 万吨级和



6.5 万吨级二手散货轮各 1 艘，2007 年公司新增运力 12 万载重吨左右。在此基础上，公司将根据有关新建、扩建电厂机组的投产进度以及与货主单位合作的需要，购置适型的主力船舶。

目前，新建船舶与二手船舶价居高不下，运力发展工作存在很大压力。公司将密切关注市场动态，不失时机抓住机遇，做好目标船的跟踪、勘验和购置谈判等工作，适时完成运力发展目标。

(3) 加强对控参股企业的管理工作。进一步加强对控参股企业的跟踪管理，加强沟通，及时做好财务审计工作，健全资金运行机制、监管机制和激励机制，更好地控制投资风险，并促进结构优化。充分行使股东的权利和义务，最大可能地实现资产的保值增值。

(4) 以人为本，加快实施“人才强司”战略。尽快建立起制约、激励、监督三位一体的人力资源开发体系和管理机制。加强“待遇留人、事业留人、感情留人”工作力度，结合公司的运力发展需要，采取多渠道招聘船员，以满足公司发展的需要；推进教育培训工作的开展，加强与工作岗位紧密结合的专业技术培训和技能培训，尤其是要形成较为完善的船员培训体系，进一步提高员工技能和综合素质。

(5) 围绕公司中长期发展战略的研究和完善，在企业发展资金筹措、资本运作等方面制订切实可行的方案并加紧落实。

(6) 进一步提高内部管理水平。狠抓安全生产责任制的落实，保持 SMS 体系的有效运行，确保公司生产安全；把好燃油采购关，努力降低燃油价格；依靠科技进步降耗节能，巩固副机、锅炉中改烧混合油等科技节能成果；扩大自修保养、节约修理费；促进计算机信息技术的应用推广，扎实推进公司办公自动化，利用畅通的信息渠道，实现内部控制的有效管理；继续推进“和谐海运”文化建设。

4、完成 2007 年度工作计划，公司资金需求 15.5 亿元左右，主要是加快海运主业发展购置运力、宁波海运明州高速公司有限公司第三期注册资金的投入款及绕城高速公路西段项目的续建，2007 年公司发展的资金需求较大，资金主要来源为自有资金和债务融资。

5、可能对公司未来发展战略和经营目标实现产生不利影响的主要风险因素及对策

(1) 运输价格波动的风险及其对策

运输市场价格受国际国内政治、经济变化等多种因素影响而波动性较大，公司面临国际国内运输市场价格的波动带来的风险。运价指数的波动，直接影响着公司的营业收入。

在主要货种电煤等大宗货物运输上，公司致力于与大货主单位建立战略合作伙伴关系，巩固与主要客户建立的运量、运价长期稳定的协作关系，使运价保持在相对稳定的水平。同时，根据沿海煤电的新建和扩建进度，积极争取电煤运量的增量部分，以增量的效益来缓解运输价格可能下降对公司利润的不良影响。对于国际运输价格波动，本公司将提高服务质量，科学调度运力，密切船港协作，提高运输效率，有效控制经营与管理成本。

(2) 油料价格上升风险及其对策

油料价格波动直接影响航运企业的效益。公司经营成本构成中，燃料成本由原来的占总成本的 20% 多已提高到 40% 以上。且从长远分析，油价日益上升的趋势并未改变。

公司将不断推进技术进步、全面推广航海节能和机务节能技术，深入实施“以重代轻”的节能技术，制定和完善节能激励机制。严把燃油采购的质量关与价格关，视情运用油料期货市场进行公司用油的套期保值，以规避油价上涨的风险。

(3) 安全风险及其对策

航运业受较多不确定因素的影响，如自然灾害的不可抗力 and 海上事故，都有可能对公司的正常经营和经济效益带来较大的影响。

公司不断加强对员工的业务培训和安全意识教育，提高人员综合素质；确保 SMS 体系有效运行；加强船舶的维修保养工作，保证营运船舶处于适航状态，杜绝重大事故的发生；对所有船舶及船员进行各类保险，转嫁意外事件的风险。

(4) 对主要客户的依赖的风险及其对策

公司的主营收入主要来自于电煤运输业务，若主要客户的电煤需求量减少，或主要客户对承运人进一步引进竞争机制、自货自运等运作手段，将会对公司的主营业务带来影响。

公司将致力于培育新的客户群体和货源基地的建设，利用长期形成的良好市场形象和经营网络，进一步加强市场调研与营销，旨在大宗干散货运输上，形成煤炭、矿砂、粮食等主要货源客户群，并



以安全、优质、快捷的服务取信于客户，同时将航运市场的开发、培育新的长期而稳定合作伙伴作为长期的经营策略。

6、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

(1) 根据新的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，公司将现行准则下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，因此将影响母公司的当期收益，但不影响公司的合并报表。

(2) 根据新的《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》的规定，公司将现行会计政策下对职工福利费按比例计提变更为按实际发生额列支，因此将影响公司的利润和股东权益。

(3) 根据新的《企业会计准则第 16 号-政府补贴》的规定，公司将现行会计政策下计入专项应付款的政府补贴，变更为区分与资产相关和与收益相关的政府补贴后，将与资产相关的政府补贴计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补贴直接计入当收益，因此将影响公司的利润和股东权益。

(4) 根据新的《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，对借款费用资本化的资产范围和借款范围及条件有所调整，为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，其当期实际发生的利息费用，减去尚未动资金的利息收入和暂时性投资取得的投资收益后全部资本化，占用一般借款的，根据实际占用情况确定其应计利息，计入为购建或生产资产的成本。该项政策的变化将增加公司的资产，降低财务费用，增加净利润和股东权益。

(5) 根据新的《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定，公司将现行会计政策下所得税的会计处理方法应付税款法变更为资产负债表债务法，该项政策的变化将影响公司的资产、负债及当期所得税费用，从而影响公司的当期净利润和股东权益。

(6) 根据新的《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，合并资产负债表的股东权益将包含少数股东权益，合并利润表的净利润也将包含少数股东损益，此项政策的变化将影响公司的净利润和股东权益。

(7) 根据新的《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》的规定，公司将现行会计政策下初始投资成本大于投资时应享有被投资单位所有者权益份额形成的长期股权投资借方差额直接认定为投资成本，不再摊销。该项政策的变化将增加公司的净利润和股东权益。

(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	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
水路货物运输	658,111,114.35	450,982,387.90	31.47	19.09	41.48	减少8.56个百分点
钢材加工	243,452,134.32	229,163,548.29	5.87	-8.09	-7.27	减少0.19个百分点
合计	901,563,248.67	680,145,936.19	24.56	10.29	20.19	减少4.46个百分点

由于运输成本的大幅上升,特别是占运输成本 42.74%的燃料成本,受价格上涨因素比上年同期增加 74.93%,使主营业务利润率比上年同期下降。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 141,739.10 万元,比上年减少 51,345.74 万元,减少的比例为 26.59%。



被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
宁波海运明州高速公路有限公司	公路、桥梁、场站、港口的开发、投资、建设、养护、广告服务。	51.00	
宁波海运希铁隆工业有限公司	钢管、普钢、优钢、冷轧板、热轧板、五金件、铁制工艺品、彩钢板制造、加工。	50.00	
上海协同科技股份有限公司	计算机、自控、软件、电子、无线电测控、自行研制产品的销售服务一体化经营，与专业有关的产品的代购代销，电子产品，表计产品，电气自动化，电力电子系统安装调试，大屏幕集成系统；	28.5971	
宁波港海船务代理有限公司	国内船舶代理、国内水路货运代理。	45.00	

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内本公司非募集资金项目投资额为 141,739.10 万元,比上年同期减少投资额 51,345.74 万元,主要项目为:

(1)新建 2 艘 2 万吨级散装货轮. 报告期内投入 6,816.27 万元, 累计投入 20,595.78 万元, 已完工并投入运营. 报告期内实现主营业务利润 511 万元;

(2)购置 4 万吨级散装货轮 1 艘. 总投资 14,436.82 万元. 报告期内实现主营业务利润 570 万元;

(3)购置 7 万吨级散装货轮 1 艘. 总投资 17,943.80 万元. 2007 年初投入营运;

(4)宁波绕城高速公路(西段)项目, 报告期内投入 97,666.2 万元, 累计投入 266,387.9 万元, 工程投入占预算的 62%, 计划 2007 年底竣工;

(5)轧钢二期工程项目, 报告期内投入 4,774.17 万元, 累计投入 5,966.55 万元, 工程投入占预算的 79%, 计划 2007 年 5 月竣工。

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)公司于 2006 年 3 月 7 日召开三届十四次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2)公司于 2006 年 4 月 28 日召开四届一次董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3)公司于 2006 年 6 月 28 日召开四届二次董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 6 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4)公司于 2006 年 7 月 17 日召开四届三次董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 7 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(5)公司于 2006 年 9 月 11 日召开四届四次董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 9 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》。



(6) 公司于 2006 年 10 月 27 日召开四届五次董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 10 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(7) 公司于 2006 年 12 月 10 日召开四届六次董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 12 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格按股东大会决议及授权，进行了认真的落实和规范的运作，报告期，董事会具体执行如下：

(1) 根据公司 2006 年 4 月 13—17 日召开的公司股权分置改革相关股东会议的表决结果，公司董事会于 2006 年 4 月 21 日发布《公司股权分置改革方案实施公告》，股权分置改革的方案为流通股股东每 10 股获得股票为 2.8 股，方案实施股权登记日为 2006 年 4 月 24 日，复牌日为 2006 年 4 月 26 日。

(2) 完成了 2005 年度利润的分配。根据公司 2006 年 4 月 28 日召开的 2005 年度股东大会审议通过的 2005 年度利润分配方案：年度以 2005 年年末总股本 51,187.5 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，计派发现金股利 76,781,250.00 元。公司以 2006 年 6 月 16 日为股权登记日、6 月 19 日为除息日、6 月 23 日为红利发放日实施了 2005 年度利润分配方案。利润分配公告刊登在 2006 年 6 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(3) 公司董事会薪酬与考核委员会根据 2005 年度股东大会审议通过的《公司 2006 年度董（监）事薪酬、绩效评估和激励机制方案》，对 2006 年度在公司领取薪酬的董（监）事进行了绩效考评，并将考评意见报公司董事会确认。

(4) 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》，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》。2 艘船分别于 2006 年 4 月和 12 月交付投入营运。

(5) 根据 2006 年 7 月 17 日召开的公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过《关于自筹资金 1.8 亿元人民币左右从境外购置 1 艘 7 万吨级二手散货轮的议案》，该购置船舶项目经实船勘验、商务谈判、船舶交接等程序，公司于 12 月 16 日在宁波港办妥船舶进关、船舶入籍及船舶营运（船舶命名为“明州 68”轮）等手续，并于 2007 年 1 月上旬投入营运。

(6) 根据 2005 年 5 月 27 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过《关于将公司自筹资金 2.8 亿元人民币左右从境外购置两艘 4 万吨级二手散装货轮调整为以 4.3 亿元人民币左右从境外购置两艘 5.5 万吨级二手散装货轮的议案》，该项目的其中一艘船舶（命名为“明州 27”轮）于 2006 年 7 月 18 日在宁波港办妥船舶进关、船舶入籍及船舶营运等手续，并于 8 月上旬投入营运。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

根据公司实际，2006 年度利润分配预案如下：

1、利润分配预案

经立信会计师事务所有限公司审计，本公司 2006 年度实现净利润 156,720,196.89 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 16,001,844.10 元，加年初未分配利润 108,336,891.56 元，派发 2005 年度现金红利 76,781,250.00 元，本报告期末未分配利润为 172,303,994.35 元。

本年度拟以 2006 年年末总股本 51,187.5 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 1.68 元(含税)，预计派发现金股利 85,995,000.00 元。

2、资本公积金转增股本预案

报告期末，公司资本公积金余额为 241,281,681.42 元，本次不转增股本。

本预案通过后尚需提交股东大会审议后执行。

(七) 其他披露事项

1、报告期公司选定的信息披露报刊仍为《上海证券报》和《中国证券报》。

2、根据公司近几年应收帐款帐龄绝大部分均在三个月以内的实际，故一年以内的应收账款按 0.5% 提取坏帐准备。



九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、2006 年 3 月 7 日召开三届监事会第十三次会议。审议通过了《宁波海运股份有限公司监事会 2005 年度工作报告》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于计提参股闽发证券有限责任公司长期投资减值准备的议案》、《2005 年度财务决算和 2006 年度财务预算报告》、《关于 2005 年度利润分配预案》、《关于续聘上海立信长江会计师事务所有限公司为公司 2006 年度审计机构的议案》、《2005 年年度报告》及《2005 年年度报告摘要》、《关于公司董事、监事的薪酬、绩效评价及激励机制方案》、《关于扩大公司经营范围的议案》、《关于对宁波海运希铁隆工业公司总额在 3000 万元以内的银行贷款进行担保的议案》、《董事会关于授权经营班子向金融机构融资、资产抵押贷款的议案》。

2、2006 年 4 月 28 日召开四届监事会第一次会议。选举费晓鸣先生为公司第四届监事会主席；审核同意《公司第一季度报告》。

3、2006 年 6 月 28 日召开四届监事会第二次会议。审议同意《关于自筹资金 1.8 亿元人民币左右从境外购置一艘 7 万吨级二手散货轮的议案》。

4、2006 年 7 月 17 日召开四届监事会第三次会议。审核同意《200 年上半年报告》及《2006 年上半年报告摘要》。

5、2006 年 9 月 8 日召开四届监事会第四次会议。审议同意《关于退出公司持有的上海邦联科技实业有限公司 4000 万股股权的议案》。

6、2006 年 10 月 27 日召开四届监事会第五次会议。审核同意《公司第三季度报告》；审议同意《关于自筹资金 2 亿元人民币左右从境外购置一艘 7 万吨级二手散货轮的议案》和《关于自筹资金 1.8 亿元人民币左右从境外购置一艘 5 万吨级二手散货轮更新“金色大地轮”的议案》；审议通过《关于修订〈宁波海运股份有限公司监事会议事规则〉的议案》。

7、2006 年 12 月 20 日召开四届监事会第六次会议。审议同意《关于购置公司办公用房的议案》和《关于向总经理授权的议案》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，监事会对公司运作情况进行了监督和检查。监事会认为：公司决策程序规范合法；本着审慎经营、有效防范和化解财产损失风险的原则，建立完善了内控制度并得到切实执行；未发现公司董事、总经理及其他高级管理人员在执行公司职务时违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司能够严格执行相关法律法规和公司财务制度，财务运作情况正常，财务状况良好。立信会计师事务所有限公司对 2006 年度会计报表审计并出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的，真实反映了公司 2006 年度的财务状况和经营成果。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司未向社会募集资金，也无延续到报告期使用的募集资金。

（五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内公司发生的收购、出售资产交易价格合理，审批程序合法；未发现内幕交易和损害部分股东权益或造成公司资产流失的行为。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司因客观情况所发生的关联交易均按有关关联交易协议执行，定价公平，未发现损害公司及股东利益的情况。

（七）监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

本年度立信会计师事务所有限公司对公司年度报告出具了标准无保留意见的审计报告。



十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

上海邦联科技实业有限公司回购本公司持有的上海邦联科技实业有限公司的 4000 万元股权。该资产的帐面价值为 4,720 万元，评估价值为 4,040 万元，实际出售金额为 4,040 万元，产生损益-680 万元。本次出售价格的确定依据是市场价格。该事项已于 2006 年 9 月 12 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上，出售该资产的款项于 2006 年 12 月 29 日收到。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七)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	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
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						2,000
报告期末对控股子公司担保余额合计						2,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						2,000
担保总额占公司净资产的比例(%)						
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						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						0
担保总额超过净资产 50%部分的金额						0
上述三项担保金额合计						2,000



(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度其他重大合同详见财务报表附注“九、承诺事项的（三）其他重大财务承诺事项”。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
宁波海运集团有限公司	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。	履行中	
浙江省电力燃料总公司	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。	履行中	

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司续聘立信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金共约 36 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 4 年审计服务。

(十二) 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。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

(十四) 公司内部控制制度的建设情况

报告期，公司根据《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，董事会研讨和完善了公司的发展战略，确定近期的发展目标；按公司的发展要求，以财务制度为重点，对内控制度进行了梳理和重新编制；为了进一步明确公司经营层的职责权限，及时把握市场商机，提高经营决策效率，董事会对总经理的项目投资，收购、出售、置换入资产、资产抵押的权限进行重新授权；确定了专职部门负责内控制度的制订、日常的监督与检查。公司将进一步加强日常的内控制度的落实与督查，及早发现经营中的问题，对风险进行有效的防范，以保障企业发展目标的实现。



十一、财务会计报告

公司年度财务报告经立信会计师事务所有限公司注册会计师顾文贤、郑晓东审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

信会师报字（2007）第 10258 号

宁波海运股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波海运股份有限公司（以下简称“宁波海运公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宁波海运公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了宁波海运公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师

顾文贤、郑晓东

中国·上海

二〇〇七年三月十六日



会计报表

资产负债表 2006 年 12 月 31 日

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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			393,078,721.65	254,416,735.06	220,590,537.05	78,326,799.63
短期投资			0		0	
应收票据			15,449,146.80	23,421,950.00	2,150,000.00	
应收股利			0	2,000,000.00	1,747,573.39	3,747,573.39
应收利息			0		0	
应收账款			82,140,983.66	80,691,599.66	42,756,713.44	42,595,625.26
其他应收款			5,113,531.39	8,560,682.31	4,241,294.33	2,097,207.52
预付账款			23,741,403.68	10,457,104.39	11,178,408.24	2,103,965.21
应收补贴款			0		0	
存货			45,379,884.52	53,176,036.81	22,649,613.91	32,389,097.52
待摊费用			52,293.35	94,027.76		
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			564,955,965.05	432,818,135.99	305,314,140.36	161,260,268.53
长期投资：						
长期股权投资			29,305,611.94	73,309,907.71	418,718,896.11	430,390,968.50
长期债权投资						
长期投资合计			29,305,611.94	73,309,907.71	418,718,896.11	430,390,968.50
其中：合并价差(贷 差以“-”号表示， 合并报表填列)						
其中：股权投资差 额(贷差以“-”号 表示，合并报表填 列)			1,741,163.52	2,176,454.43		
固定资产：						
固定资产原价			1,781,562,667.56	1,233,133,807.83	1,727,186,313.72	1,180,361,766.56
减：累计折旧			607,037,450.17	543,285,565.15	593,540,643.47	533,710,558.58
固定资产净值			1,174,525,217.39	689,848,242.68	1,133,645,670.25	646,651,207.98



减：固定资产减值准备		9,815,356.39	18,898,924.44	9,815,356.39	18,898,924.44
固定资产净额		1,164,709,861.00	670,949,318.24	1,123,830,313.86	627,752,283.54
工程物资					
在建工程		2,724,696,389.53	1,837,765,041.17		137,795,257.77
固定资产清理					
固定资产合计		3,889,406,250.53	2,508,714,359.41	1,123,830,313.86	765,547,541.31
无形资产及其他资产：					
无形资产		9,843,101.46	7,613,591.98		
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		9,843,101.46	7,613,591.98	0	0
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		4,493,510,928.98	3,022,455,995.09	1,847,863,350.33	1,357,198,778.34
负债及股东权益：					
流动负债：					
短期借款		312,350,000.00	173,900,000.00	270,000,000.00	140,000,000.00
应付票据		308,070,000.00	112,725,000.00	193,000,000.00	
应付账款		80,897,669.92	55,642,049.97	47,470,888.10	30,899,147.25
预收账款		36,171,000.84	2,160,354.98	22,658,648.84	727,000.00
应付工资		2,800,000.00	150,000.00	2,800,000.00	
应付福利费		12,304,751.18	10,665,108.76	11,943,349.99	10,430,777.96
应付股利		0			
应交税金		14,249,833.22	111,079,841.31	13,325,753.04	110,704,415.10
其他应付款		322,126.27	786,846.88	220,772.41	145,327.25
其他应付款		168,358,454.13	77,597,466.98	34,126,825.37	3,437,135.49
预提费用		4,924,655.37	2,413,290.12		
预计负债					
一年内到期的长期负债		30,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		970,448,490.93	557,119,959.00	625,546,237.75	306,343,803.05
长期负债：					
长期借款		2,083,000,000.00	1,160,000,000.00	158,000,000.00	90,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		2,083,000,000.00	1,160,000,000.00	158,000,000.00	90,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		3,053,448,490.93	1,717,119,959.00	783,546,237.75	396,343,803.05



少数股东权益(合并报表填列)		375,745,325.47	344,481,060.80		
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)		511,875,000.00	511,875,000.00	511,875,000.00	511,875,000.00
减:已归还投资					
实收资本(或股本)净额		511,875,000.00	511,875,000.00	511,875,000.00	511,875,000.00
资本公积		241,281,681.42	217,758,491.02	241,281,681.42	217,758,491.02
盈余公积		138,856,436.81	122,854,592.71	137,195,324.02	121,523,304.33
其中:法定公益金		0			
减:未确认投资损失(合并报表填列)					
未分配利润		172,303,994.35	108,366,891.56	173,965,107.14	109,698,179.94
拟分配现金股利					
外币报表折算差额(合并报表填列)		0			
股东权益合计		1,064,317,112.58	960,854,975.29	1,064,317,112.58	960,854,975.29
负债和股东权益总计		4,493,510,928.98	3,022,455,995.09	1,847,863,350.33	1,357,198,778.34

公司法定代表人:徐炳祥

主管会计工作负责人:管雄文

会计机构负责人:夏海国



利润及利润分配表
2006 年 1-12 月

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			901,563,248.67	817,481,096.05	658,111,114.35	530,248,383.48
减：主营业务成本			680,145,936.19	565,876,580.17	450,982,387.90	298,986,182.64
主营业务税金及附加			20,150,785.72	14,338,975.11	18,956,735.92	12,618,812.50
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			201,266,526.76	237,265,540.77	188,171,990.53	218,643,388.34
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			356,803.74	265,083.90	9,182.05	-88,933.55
减：营业费用			4,860,785.54	4,028,492.18		
管理费用			26,337,305.19	24,711,325.43	20,376,355.18	16,201,786.50
财务费用			14,664,987.26	3,417,568.75	14,356,828.13	2,785,314.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			155,760,252.51	205,373,238.31	153,447,989.27	199,567,353.96
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-1,316,527.77	-30,896,182.04	1,945,695.61	-24,511,093.73
补贴收入			4,887,453.01	6,875,759.27		
营业外收入			229,364.84	70,336.89	221,200.00	61,000.00
减：营业外支出			-8,199,658.14	747,102.65	-8,506,004.57	380,943.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			167,760,200.73	180,676,049.78	164,120,889.45	174,736,316.90
减：所得税			7,705,739.17	80,313,685.03	7,400,692.56	80,070,763.89
减：少数股东损益（合并报表填列）			3,334,264.67	5,696,811.74		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			156,720,196.89	94,665,553.01	156,720,196.89	94,665,553.01
加：年初未分配利润			108,366,891.56	100,366,572.53	109,698,179.94	100,894,959.88
其他转入						
六、可供分配的利润			265,087,088.45	195,032,125.54	266,418,376.83	195,560,512.89
减：提取法定盈余公积			16,001,844.10	15,002,733.98	15,672,019.69	14,199,832.95
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			249,085,244.35	180,029,391.56	250,746,357.14	181,360,679.94
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			76,781,250.00	71,662,500.00	76,781,250.00	71,662,500.00



转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			172,303,994.35	108,366,891.56	173,965,107.14	109,698,179.94
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			-6,800,000.00	10,455,675.19	-6,800,000.00	10,455,675.19
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人:徐炳祥

主管会计工作负责人:管雄文

会计机构负责人:夏海国



现金流量表
2006 年 1-12 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			990,048,899.26	674,719,160.75
收到的税费返还			4,887,453.01	
收到的其他与经营活动有关的现金			2,999,663.52	32,999,663.52
经营活动现金流入小计			997,936,015.79	707,718,824.27
购买商品、接受劳务支付的现金			554,103,268.55	311,412,002.89
支付给职工以及为职工支付的现金			63,042,404.63	53,646,645.87
支付的各项税费			132,995,717.02	124,570,860.33
支付的其他与经营活动有关的现金			9,050,191.05	4,970,957.42
经营活动现金流出小计			759,191,581.25	494,600,466.51
经营活动产生的现金流量净额			238,744,434.54	213,118,357.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			40,400,000.00	40,400,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			4,287,768.00	4,287,768.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			200,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			44,887,768.00	44,687,768.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			1,184,394,392.71	236,194,219.39
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			1,184,394,392.71	236,194,219.39
投资活动产生的现金流量净额			-1,139,506,624.71	-191,506,451.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			57,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			1,261,450,000.00	398,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			1,318,450,000.00	398,000,000.00
偿还债务所支付的现金			180,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			93,479,013.64	91,801,359.35
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			128,146,809.60	58,146,809.60



其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			401,625,823.24	329,948,168.95
筹资活动产生的现金流量净额			916,824,176.76	68,051,831.05
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			16,061,986.59	89,663,737.42
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			156,720,196.89	156,720,196.89
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			3,334,264.67	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-9,050,760.95	-9,050,760.95
固定资产折旧			64,238,176.06	59,995,014.89
无形资产摊销			176,440.52	
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			41,734.41	
预提费用增加(减：减少)			1,035,925.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-8,164.84	
固定资产报废损失				
财务费用			16,697,763.64	15,020,109.35
投资损失(减：收益)			1,316,527.77	-1,945,695.61
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			7,796,152.29	9,739,483.61
经营性应收项目的减少(减：增加)			5,767,242.20	-13,562,425.12
经营性应付项目的增加(减：减少)			-9,321,063.12	-3,797,565.30
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			238,744,434.54	213,118,357.76
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			270,478,721.65	167,990,537.05
减：现金的期初余额			254,416,735.06	78,326,799.63
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			16,061,986.59	89,663,737.42

公司法定代表人：徐炳祥

主管会计工作负责人：管雄文

会计机构负责人：夏海国



合并资产减值准备明细表
2006 年 1-12 月

编制单位：宁波海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	2,278,483.15	32,807.1				2,311,290.25
其中：应收账款	2	2,019,912.04	22,032.79				2,041,944.83
其他应收款	3	258,571.11	10,774.31				269,345.42
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	139,200,000.00			139,200,000.00	139,200,000.00	0
其中：长期股权投资	11	139,200,000.00			139,200,000.00	139,200,000.00	0
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	18,898,924.44	9,815,356.39	18,898,924.44		18,898,924.44	9,815,356.39
其中：房屋、建筑物	14		9,815,356.39				9,815,356.39
机器设备	15						
船舶及附属设备		18,898,924.44		18,898,924.44		18,898,924.44	0
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	160,377,407.59	9,848,163.49	18,898,924.44	139,200,000.00	158,098,924.44	12,126,646.64

公司法定代表人：徐炳祥

管会计工作负责人：管雄文

会计机构负责人：夏海国



母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-12 月

编制单位：宁波海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	225,263.84	32,807.10				258,070.94
其中：应收账款	2	214,725.11	22,032.79				236,757.90
其他应收款	3	10,538.73	10,774.31				21,313.04
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	139,200,000.00			139,200,000.00	139,200,000.00	0
其中：长期股权投资	11	139,200,000.00			139,200,000.00	139,200,000.00	0
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	18,898,924.44	9,815,356.39	18,898,924.44		18,898,924.44	9,815,356.39
其中：房屋、建筑物	14		9,815,356.39				9,815,356.39
机器设备	15						
船舶及附属设备		18,898,924.44		18,898,924.44		18,898,924.44	
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	158,324,188.28	9,848,163.49	18,898,924.44	139,200,000.00	158,098,924.44	10,073,427.33

公司法定代表人：徐炳祥

主管会计工作负责人：管雄文

会计机构负责人：夏海国



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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.91	20.11	0.39	0.39
营业利润	14.63	15.56	0.30	0.30
净利润	14.72	15.66	0.31	0.31
扣除非经常性损益后的净利润	9.03	9.60	0.19	0.19

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

关于宁波海运股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

信会师报字（2007）第 10259 号

宁波海运股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的宁波海运股份有限公司（以下简称“贵公司”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师

顾文贤、郑晓东

中国·上海

二〇〇七年三月十六日



股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益 (现行会计准则)	1,064,317,112.58
1		长期股权投资差额	
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12	附注三/(二)	所得税	3,550,134.15
14	附注三/(三)	少数股东权益 (新会计准则)	376,049,201.13
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	1,443,916,447.86

公司法定代表人:徐炳祥

主管会计工作负责人:管雄文

会计机构负责人:夏海国

编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”),要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定,结合公司自身的特点和具体情况,以 2006 年度(合并)财务报表为基础,并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况,本差异调节表依据如下原则进行编制:

(一)子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整,对于影响上述公司留存收益并影响公司按照股权比例享有的净资产份额的事项,公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

(二)编制合并财务报表时,公司按照新会计准则调整少数股东权益,并在差异调节表中单列项目反映。



主要项目附注

(一) 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经立信会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 3 月 19 日出具了标准无保留意见的审计报告（信长会师报字（2007）第 10258 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

(二) 所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了各项资产减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 3,854,009.81 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 3,550,134.15 元，归属于少数股东的权益增加 303,875.66 元。

(三) 少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 375,745,325.47 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 375,745,325.47 元。此外，根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 3,854,009.81 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 3,550,134.15 元，归属于少数股东的权益增加 303,875.66 元，新会计准则下少数股东权益为 376,049,201.13 元。



财务报表附注

一、公司简介

（一）公司的历史沿革

宁波海运股份有限公司（以下简称“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。2006 年 5 月 25 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 51,187.50 万元，业经大华会计师事务所验证，并出具华业字（99）第 1194 号验资报告。

（二）公司所属行业性质和业务范围

本公司所处行业：交通运输业。

经营范围：许可经营范围：国内沿海及长江中下游普通货船、成品油船运输（有效期至 2009 年 10 月 31 日）；国际船舶普通货物运输（有效期至 2008 年 4 月 28 日）。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。

（三）主要提供的劳务

沿海货物运输及国际远洋运输。

（四）公司股权分置改革情况

本公司股权分置改革方案于 2006 年 4 月 17 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过。股权分置改革的方案实施内容为：流通股股东每 10 股获得股票为 2.8 股。

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

（一）会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按业务发生当月初的市场汇价（中间价）将外币金额折合为人民币金额记账。年度终了，将各种外币账户的外币年末余额，按照年末市场汇价（中间价）折合为人民币金额。外币专门借款账户年末折算差额，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财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（六）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。公司本年度末无现金等价物。



(七) 短期投资核算方法

1、取得的计价方法

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

2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与市价孰低提取或调整短期投资跌价准备。
按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

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。

(八) 坏账核算方法

1、坏账的确认标准

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，按照本公司管理权限批准核销。

2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

3、坏账准备的计提方法和计提比例

按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

(1) 本公司根据董事会的决定，依据债务单位的实际财务状况、偿债能力等相关信息，确定按账龄计提坏账准备的具体方法如下：

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%

(2) 对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

(九) 存货核算方法



1、存货分类

存货分类为：燃料、原材料、自制半成品、低值易耗品、在产品、备品备件、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；发出时按加权平均法计价。

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

3、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

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。

存货跌价准备按单个存货项目计提。对由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或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与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。

（十）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。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时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额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。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。财会[2004]3 号文生效以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额贷差按财会[2004]3 号文处理。

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，本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资项目的可收回金额低于账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额逐项提取长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。



（十一）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。年末，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，本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收回金额的，则计提相应的减值准备。

（十二）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、机器设备、运输设备、其他设备。

3、固定资产的取得计价

一般遵循实际成本计价原则计价。

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，采用年限平均法单独计提折旧；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，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30—40 年	4%	3.20%—2.40%
船舶及附属设备	8—18 年	4%	12.00%—5.33%
机器设备	5—12 年	4%	19.20%—8.00%
运输设备	5—8 年	4%	19.20%—12.00%
其他设备	5—8 年	4%	19.20%—12.00%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，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账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。



5、固定资产减值准备的计提

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

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十三）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，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。

（十四）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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按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无形资产，按换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、摊销方法

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

土地使用权按规定的使用年限摊销。

3、无形资产减值准备的计提

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

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十五）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（十六）借款费用的会计处理方法

1、借款费用资本化的确认原则

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

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发



生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额=至当年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。

（十七）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

（十八）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。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

（十九）所得税的会计处理方法

本公司的企业所得税采用应付税款法核算。

（二十）本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

本年度公司无主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响。

（二十一）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。



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

公司主要税种、费种与税率、费率：

税种、费种	税率、费种	计税基数	备注
所得税	33%	应纳税所得额	注 1
营业税	3%、5%	营业额	注 2
城建税	7%、5%	应纳税额	注 3
教育费附加	4%	应纳税额	
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。

本公司子公司一宁波海运希铁隆工业有限公司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，有效期限为 2005 年 1 月至 2006 年 12 月。

根据甬地税-【2006】286 号文规定，福利企业从 2006 年 10 月 1 日起，企业所得税实施成本加计扣除办法，按照企业支付给残疾职工实际工资的 2 倍在税前扣除，全年减免退回的流转税并计年应纳税所得额。

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；宁波海运希铁隆工业有限公司的城建税按应纳税额的 5% 缴纳。

四、控股子公司及合营企业

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围（金额单位：人民币万元）：

被投资单位全称	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
宁波海运希铁隆工业有限公司	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、不锈钢、马口铁、硅钢片制造、加工，自营和代理货物及技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外。	人民币 2,990 万元	50%	是
宁波海运明州高速公路有限公司	有限责任公司	人民币 48,000 万元	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。	人民币 24,480 万元	51%	是



(二) 纳入合并报表范围但母公司持股比例未达到 50% 以上的子公司及其原因

宁波海运希铁隆工业有限公司

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

五、合并会计报表主要项目注释(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

(一) 货币资金

	年末数	年初数
现 金	29,881.24	69,035.17
银行存款	201,563,840.41	188,922,699.89
其他货币资金	191,485,000.00	65,425,000.00
合 计	393,078,721.65	254,416,735.06

1、银行存款

	年末数	年初数
人民币活期存款	188,534,725.00	183,821,445.61
美元活期存款	13,029,115.41	5,101,254.28
合 计	201,563,840.41	188,922,699.89

2、其他货币资金

	年末数	年初数
银行保证金	191,485,000.00	65,425,000.00

其中：期末美元原币金额 1,671,019.23 元，折算汇率 7.8087，折合记账本位币 13,048,487.86 元。

(二) 应收票据

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	7,949,146.80	3,721,950.00
商业承兑汇票	7,500,000.00	19,700,000.00
合 计	15,449,146.80	23,421,950.00

已贴现的商业承兑汇票金额为 7,500,000.00 元。



(三) 应收账款

1、应收账款期末余额按账龄列示如下：

账 龄	年末数			
	金 额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	78,869,418.96	93.69%	0.53%	416,137.64
1至2年	1,558,070.43	1.85%	21.07%	328,312.53
2至3年	3,387,128.71	4.02%	27.43%	929,184.27
3至4年	368,310.39	0.44%	100.00%	368,310.39
合 计	84,182,928.49	100.00%		2,041,944.83

账 龄	年初数			
	金 额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	75,540,697.41	91.33%	0.50%	377,703.66
1至2年	6,527,153.53	7.89%	15.30%	998,547.62
2至3年	564,012.43	0.68%	100.00%	564,012.43
3至4年	79,648.33	0.10%	100.00%	79,648.33
合 计	82,711,511.70	100.00%		2,019,912.04

2、年末应收账款中前5名客户的欠款金额合计49,877,421.89元，占应收账款总额的59.25%。

3、年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。

(四) 其他应收款

1、其他应收款期末余额按账龄列示如下：

账 龄	年末数			
	金 额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	4,409,705.72	81.92%	0.50%	22,048.53
1至2年	792,307.59	14.72%	8.38%	66,433.39
2至3年	19,740.00	0.37%	100.00%	19,740.00
3至4年	38,028.00	0.71%	100.00%	38,028.00
4至5年	123,095.50	2.28%	100.00%	123,095.50
合 计	5,382,876.81	100.00%		269,345.42



账 龄	年初数			
	金 额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	8,633,389.92	97.89%	0.84%	72,707.61
1至2年	19,740.00	0.22%	100.00%	19,740.00
2至3年	43,028.00	0.49%	100.00%	43,028.00
3至4年	123,095.50	1.40%	100.00%	123,095.50
合 计	8,819,253.42	100.00%		258,571.11

2、年末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 3,601,401.09 元，占其他应收款总金额的比例为 66.90%。

3、年末其他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。

（五）预付账款

1、预付账款期末余额按账龄列示如下：

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	占预付账款 总额的比例	金 额	占预付账款 总额的比例
1年以内	23,741,403.68	100.00%	10,457,104.39	100.00%

2、年末预付帐款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（六）存货

	年末数		年初数	
	余 额	存货跌价准备	余 额	存货跌价准备
燃 料	22,568,163.71	0.00	16,181,627.62	0.00
原材料	10,634,087.16	0.00	6,079,275.74	0.00
低值易耗品	268,255.49	0.00	418,127.98	0.00
库存商品	4,548,694.09	0.00	6,356,911.33	0.00
自制半成品	2,527,521.34	0.00	3,279,927.68	0.00
在产品	4,833,162.73	0.00	4,675,166.46	0.00
备品配件	0.00	0.00	16,185,000.00	0.00
合 计	45,379,884.52	0.00	53,176,036.81	0.00

年末存货中 2,145 万元用于广东发展银行股份有限公司宁波海曙支行质押贷款，详见附注九。



(七) 待摊费用

	年初数	本年增加数	本年摊销数	年末数	年末结存原因
预付保险费	87,427.76	712,552.46	762,631.67	37,348.55	尚在受益期内
其他	6,600.00	20,794.00	12,449.20	14,944.80	尚在受益期内
合计	94,027.76	733,346.46	775,080.87	52,293.35	

(八) 长期投资

项 目	年 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	29,305,611.94	0.00	212,509,907.71	139,200,000.00

1、长期股权投资

(1) 成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年投资增减额	年末账面余额
上海邦联科技实业有限公司	1998.05-2006.12	6.70%	47,200,000.00	-47,200,000.00	0.00
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	0.00
合 计			186,400,000.00	-186,400,000.00	0.00

(2) 权益法核算的对合营企业股权投资：

投资单位名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额				年末余额			
				本年合计	其中			初始投资	累计增减	合计	
					投资成本	确认收益	差额摊销				分得利润
上海协同科技股份有限公司	2000.11-2011.03	28.5971%	25,884,907.71	3,195,704.23	0.00	5,918,763.13	-435,290.90	-2,287,768.00	15,900,000.00	13,180,611.94	29,080,611.94
宁波港海船务代理有限公司	2005.6-	45.00%	225,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225,000.00	0.00	225,000.00
合 计			26,109,907.71	3,195,704.23	0.00	5,918,763.13	-435,290.90	-2,287,768.00	16,125,000.00	13,180,611.94	29,305,611.94



2、长期投资减值准备

(1) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	减少原因
福建省闽发证券有限公司	139,200,000.00	0.00	139,200,000.00	0.00	核销

(九) 固定资产及累计折旧

1、固定资产原价及累计折旧

原 值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	68,931,223.94	0.00	0.00	68,931,223.94
船舶及附属设备	1,120,982,644.25	529,781,248.16	0.00	1,650,763,892.41
机器设备	34,130,368.84	17,406,490.00	0.00	51,536,858.84
运输设备	7,061,315.82	2,023,517.77	763,196.20	8,321,637.39
其他设备	2,028,254.98	145,730.00	164,930.00	2,009,054.98
合 计	1,233,133,807.83	549,356,985.93	928,126.20	1,781,562,667.56
累计折旧	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	4,375,393.14	3,206,499.24	0.00	7,581,892.38
船舶及附属设备	529,107,603.96	55,039,913.52	0.00	584,147,517.48
机器设备	6,916,321.82	4,493,654.67	0.00	11,409,976.49
运输设备	2,004,049.23	1,176,002.81	321,361.04	2,858,691.00
其他设备	882,197.00	322,105.82	164,930.00	1,039,372.82
合 计	543,285,565.15	64,238,176.06	486,291.04	607,037,450.17

2、减值准备

减值准备	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	0.00	9,815,356.39	0.00	9,815,356.39
船舶及附属设备	18,898,924.44	0.00	18,898,924.44	0.00
合 计	18,898,924.44	9,815,356.39	18,898,924.44	9,815,356.39

本年由在建工程转入固定资产原价为 530,459,718.16 元。

固定资产中尚有原值为 14,216,298.63 元的房屋建筑物产权证尚在办理中。

年末抵押的固定资产原价为 196,028,745.92 元, 详见附注九。



(十) 在建工程

1、在建工程明细如下：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
散货船项目	53,000 万元	自 筹	100%
宁波绕城公路西段工程	430,300 万元	自筹及交通部拨款	62%
轧刚二期工程	7,508 万元	自 筹	79%
其他零星工程		自 筹	

2、在建工程项目本年变动情况如下：

工程名称	年初数	本年增加数	本期转入固定资产	年末数
散货船项目	137,795,257.77	391,968,730.39	529,763,988.16	0.00
宁波绕城公路西段工程	1,687,217,113.80	976,661,964.91	0.00	2,663,879,078.71
轧刚二期工程	11,923,868.60	47,741,656.14	0.00	59,665,524.74
其他零星工程	828,801.00	1,018,715.08	695,730.00	1,151,786.08
合 计	1,837,765,041.17	1,417,391,066.52	530,459,718.16	2,724,696,389.53

3、在建工程所包含的借款费用资本化金额如下：

工程名称	年初数	本年增加数	本期转入固定资产	年末数	资本化率
散货船项目	4,095,575.00	10,537,153.38	14,632,728.38	0.00	5.874%
明州高速公路	24,933,756.40	93,657,750.00	0.00	118,591,506.40	6.26%
合 计	29,029,331.40	104,194,903.38	14,632,728.38	118,591,506.40	

(十一) 无形资产

1、无形资产明细如下

项 目	取得方式	原 值	剩余摊销年限
土地使用权	购买	10,397,648.00	47-49 年
用友软件	购买	2,880.00	2 年
合计		10,400,528.00	



2、无形资产本年变动情况如下：

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	年末数
土地使用权	7,613,591.98	2,403,070.00	176,440.52	557,426.54	9,840,221.46
用友软件	0.00	2,880.00	0.00	0.00	2,880.00
合 计	7,613,591.98	2,405,950.00	176,440.52	557,426.54	9,843,101.46

无形资产中原值为 10,397,648.00 元的土地使用权已抵押，详见附注十。

(十二) 短期借款

	年末数	年初数
信用借款	270,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	17,650,000.00	111,700,000.00
抵押借款	17,200,000.00	0.00
质押借款	0.00	3,000,000.00
商业承兑汇票贴现	7,500,000.00	19,200,000.00
合 计	312,350,000.00	173,900,000.00

(十三) 应付票据

	年末数	年初数
银行承兑汇票	308,070,000.00	112,725,000.00

(十四) 应付账款

年末数	年初数
80,897,669.92	55,642,049.97

年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。



(十五) 预收账款

<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
36,171,000.84	2,160,354.98

年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(十六) 其他应付款

<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
168,358,454.13	77,597,466.98

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、金额较大的其他应付款：

债权人名称	金 额	性 质
中国路桥一局厦门工程处	22,539,880.00	工程保留金
中天路桥集团公司	18,150,390.00	工程保留金
浙江交通工程集团公司	13,319,075.00	工程保留金
中铁一局一公司	13,088,654.00	工程保留金
中铁十四局三公司	13,058,170.54	工程保留金

(十七) 应交税金

	年末数	年初数
增值税	535,303.40	210,475.68
营业税	6,841,695.95	2,321,482.78
企业所得税	6,603,652.98	108,220,428.49
城市维护建设税	238,340.46	298,778.16
个人所得税	30,840.43	28,676.20
合 计	14,249,833.22	111,079,841.31



(十八) 其他应交款

项 目	年末数	年初数
教育费附加	141,340.43	92,859.26
水利建设基金	180,605.84	79,813.31
其 他	180.00	614,174.31
合 计	322,126.27	786,846.88

(十九) 预提费用

项 目	结存原因	年末数	年初数
借款利息	尚未结算支付	3,300,723.75	1,825,283.50
水电费	尚未结算支付	1,623,931.62	588,006.62
合 计		4,924,655.37	2,413,290.12

(二十) 一年内到期的长期负债

年末数	年初数
30,000,000.00	10,000,000.00

一年内到期的长期借款

借款条件	年末数	年初数
抵押借款	10,000,000.00	0.00
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合 计	30,000,000.00	10,000,000.00

(二十一) 长期借款

	年末数	年初数
保证借款	70,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	88,000,000.00	0.00
质押借款	1,925,000,000.00	1,070,000,000.00
合 计	2,083,000,000.00	1,160,000,000.00



(二十二) 股本

1、非流通股份	年初数	比例	本年变动增(+)、减(-)	年末数	比例
			股权分置改革		
发起人股份					
其中：					
境内法人持有股份	370,425,000.00	72.37%	-39,606,000.00	330,819,000.00	64.63%
非流通股份合计	370,425,000.00	72.37%	-39,606,000.00	330,819,000.00	64.63%
2 无限售条件的流通股					
A 股	141,450,000.00	27.63%	39,606,000.00	181,056,000.00	35.37%
无限售条件的流通股合计	141,450,000.00	27.63%		181,056,000.00	35.37%
3、股份总数	511,875,000.00	100.00%		511,875,500.00	100.00%

注：有限售条件股份可上市流通预计时间表

序号	股东名称	所持有限售条件的股份数量(股)	可上市流通时间	可上市流通的股份数量(股)	承诺的限售条件
1	宁波海运集团有限公司	233,486,009	2006年4月26日至2007年4月25日	0	*
		207,892,259	2007年4月26日至2008年4月25日	25,593,750	
		182,298,509	2008年4月26日至2009年4月25日	25,593,750	
		153,562,500	2009年4月26日至2011年4月25日	28,736,009	
		0	2011年4月25日之后	153,562,500	
2	浙江省电力燃料总公司	81,808,947	2006年4月26日至2007年4月25日	0	*
		56,215,197	2007年4月26日至2008年4月25日	25,593,750	
		51,187,500	2008年4月26日至2011年4月25日	5,027,697	
		0	2011年4月25日之后	51,187,500	
3	宁波江北富创贸易公司	6,898,291	2006年4月26日至2007年4月25日	0	(无)
		0	2007年4月25日之后	6,898,291	
4	东胜聚力有限责任公司	6,888,000	2006年4月26日至2007年4月25日	0	(无)
		0	2007年4月25日之后	6,888,000	
5	宁波交通投资控股有限公司	1,737,754	2006年4月26日至2007年4月25日	0	(无)
		0	2007年4月25日之后	1,737,754	



*: 宁波海运集团有限公司和浙江省电力燃料总公司特别承诺, 自 2006 年 4 月 26 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, 宁波海运集团有限公司和浙江省电力燃料总公司持股比例分别不低于公司股份总数的 30%和 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。

(二十三) 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	113,321,878.50	0.00	5,546,809.60	107,775,068.90
股权投资准备	76,500,000.00	29,070,000.00	0.00	105,570,000.00
其他资本公积	27,936,612.52	0.00	0.00	27,936,612.52
合 计	217,758,491.02	29,070,000.00	5,546,809.60	241,281,681.42

(二十四) 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	122,854,592.71	16,001,844.10	0.00	138,856,436.81

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	108,366,891.56
加: 其他转入	0.00
本年净利润	156,720,196.89
减: 提取法定盈余公积	16,001,844.10
应付普通股股利	76,781,250.00*
年末未分配利润	172,303,994.35

*: 于 2006 年 4 月 28 日, 公司股东大会决议通过了 2005 年度利润分配方案: 以 2005 年末总股本 51,187.50 万股为基数, 按每 10 股派现金红利 1.50 元。

(二十六) 主营业务收入、主营业务成本

主营业务收入

	本年发生数	上年发生数
水路货物收入	658,111,114.35	552,602,052.71
钢铁加工业务	243,452,134.32	264,879,043.34
合 计	901,563,248.67	817,481,096.05



主营业务成本

	本年发生数	上年发生数
水路货物收入	450,982,387.90	318,753,876.77
钢铁加工业务	229,163,548.29	247,122,703.40
合 计	680,145,936.19	565,876,580.17

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
1、交通运输业	658,111,114.35	552,602,052.71	450,982,387.90	318,753,876.77
2、工 业	243,452,134.32	264,879,043.34	229,163,548.29	247,122,703.40
小 计	901,563,248.67	817,481,096.05	680,145,936.19	565,876,580.17
公司内各业务分部相互抵销	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	901,563,248.67	817,481,096.05	680,145,936.19	565,876,580.17

公司向前五名客户销售总额为 539,642,988.18 元，占公司本年全部主营业务收入的 59.86%。

(二十七) 主营业务税金及附加：

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	16,966,904.51	11,382,506.39
城建税	1,500,826.28	1,114,716.13
教育费附加	1,683,054.93	1,841,752.59
合 计	20,150,785.72	14,338,975.11

(二十八) 其他业务利润

类 别	本年发生数			上年发生数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
房租收入及其他	2,370,490.00	2,013,686.26	356,803.74	265,083.90	0.00	265,083.90

(二十九) 财务费用



类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	16,748,487.39	5,107,199.53
减：利息收入	2,999,663.52	2,713,958.04
汇兑损失	391,534.42	865,007.89
减：汇兑收益	13,916.47	0.00
其 他	538,545.44	159,319.37
合 计	14,664,987.26	3,417,568.75

(三十) 投资收益

1、本年发生数

类 别	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	减值 准备	合 计
长期股权投资	0.00	5,918,763.13	-435,290.90	-6,800,000.00	0.00	-1,316,527.77

2、上年发生数

类 别	成本法下确认 的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	减值准备	合 计
长期股权投资	9,500,000.00	5,369,124.66	-540,981.89	10,455,675.19	-55,680,000.00	-30,896,182.04

3、投资收益汇回无重大限制。

(三十一) 补贴收入

内 容	本年发生数	上年发生数
增值税返还	4,887,453.01	6,875,759.27

(三十二) 营业外收入

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净收益	8,164.84	0.00
赔偿及罚款收入	221,200.00	70,336.89
合 计	229,364.84	70,336.89



(三十三) 营业外支出

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理损失	0.00	62,246.57
固定资产减值准备转回	-9,083,568.05	0.00
罚款支出	18,450.00	29,706.39
水利基金	809,318.42	644,347.24
其 他	56,141.49	10,802.45
合 计	-8,199,658.14	747,102.65

(三十四) 收到的其他与经营活动有关的现金 2,999,663.52 元

其中:

项 目	金 额
收到银行存款利息	2,999,663.52

(三十五) 支付的其他与经营活动有关的现金 9,050,191.05 元

其中:

项 目	金 额
支付各项零星费用等	9,050,191.05

(三十六) 支付的其他与筹资活动有关的现金 128,146,809.60 元

其中:

项 目	金 额
支付向银行筹资保证金	122,600,000.00
支付股改费用	5,546,809.60

六、母公司会计报表主要项目注释(如无特别注明,货币单位均为人民币元)

(一) 应收账款

1、账龄分析

2、



账 龄	年末数			
	余 额	占应收账款总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,993,471.34	100.00%	236,757.90	0.55%

账 龄	年初数			
	余 额	占应收账款总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,762,557.96	99.89%	213,812.79	0.50%
1~2 年	47,792.41	0.11%	912.32	1.91%
	42,810,350.37	100.00%	214,725.11	

2、年末应收账款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 42,305,919.50 元，占应收账款总金额的 98.40%。

3、年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（二）其他应收款

1、其他应收款期末余额按账龄分析如下：

账 龄	年末数			
	余 额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,262,607.37	100%	21,313.04	0.50%

账 龄	年初数			
	余 额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,107,746.25	100%	10,538.73	0.50%

2、年末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 3,051,614.67 元，占其他应收款总金额的比例为 71.59%。

3、年末其他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。



(三) 长期投资

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	418,718,896.11	0.00	569,590,968.50	139,200,000.00

1、长期股权投资

(1) 成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年投资增减额	年末账面余额
上海邦联科技实业有限公司	1998.5-2006.12	6.70%	47,200,000.00	-47,200,000.00	0.00
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	0.00
合 计			186,400,000.00	-186,400,000.00	0.00

(2) 权益法核算的对子公司股权投资：

投资单位 名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额					年末余额			
				本年合计	其 中				初始投资	累计增减	合计	
					投资成本	投资准备	确认收益	差额摊销				分得利润
宁波海运 希铁隆工 业有限公司	2003.9-	50.00%	35,781,060.79	3,262,223.38	0.00	0.00	3,262,223.38	0.00	0.00	29,900,000.00	9,143,284.17	39,043,284.17
宁波海运 明州高速 公路有限 公司	2005.6-	51.00%	321,300,000.00	29,070,000.00	0.00	29,070,000.00	0.00	0.00	0.00	244,800,000.00	105,570,000.00	350,370,000.00
合 计			357,081,060.79	32,332,223.38	0.00	29,070,000.00	3,262,223.38	0.00	0.00	274,700,000.00	114,713,284.17	389,413,284.17

(3) 权益法核算的对合营企业股权投资：

被投资单位名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额					年末余额		
				本年合计	其 中				初始投资	累计增减	合计
					投资成 本	确认收益	差额摊销	分得利润			
上海协同科技股 份有限公司	2000.11-2011.03	28.5971%	25,884,907.71	3,195,704.23	0.00	5,918,763.13	-435,290.90	-2,287,768.00	15,900,000.00	13,180,611.94	29,080,611.94



宁波港海船务代理有限公司	2005.6-	45%	225,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225,000.00	0.00	225,000.00
合计			26,109,907.71	3,195,704.23	0.00	5,918,763.13	-435,290.90	-2,287,768.00	16,125,000.00	13,180,611.94	29,305,611.94

(4)、其中：股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	本年其他减少	年末余额
上海协同科技股份有限公司	4,352,908.93	溢价受让股权	10年	435,290.90	0.00	1,741,163.53

2、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	减少原因
福建省闽发证券有限公司	139,200,000.00	0.00	139,200,000.00	0.00	核销

(四) 主营业务收入及主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
水路货物收入	658,111,114.35	530,248,383.48	450,982,387.90	298,986,182.64

公司向前五名客户销售总额为 535,937,852.88 元，占公司本年全部主营业务收入的 81.44%。

(五) 投资收益

1、本年发生数

类 别	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	减值准备	合 计
长期股权投资	0.00	9,180,986.51	-435,290.90	-6,800,000.00	0.00	1,945,695.61

2、上年发生数

类 别	成本法下确认 的 股权投资收益	权益法下确认 的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	减值准备	合 计
长期股权投资	9,500,000.00	11,754,212.97	-540,981.89	10,455,675.19	-55,680,000.00	-24,511,093.73

3、投资收益汇回无重大限制。

七、关联方关系及其交易



(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方

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
宁波海运集团有限公司	宁波市 中马路568号	沿海运输（含国际货物运输）、货物中转及代办水运业务	母公司	国有控股	徐炳祥

(2) 受本公司控制的关联方

详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
宁波海运集团有限公司	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00
宁波海运希铁隆工业有限公司	5,980.00	0.00	0.00	5,980.00
宁波海运明州高速公路有限公司	48,000.00	0.00	0.00	48,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
宁波海运集团有限公司	26,143.92	51.07%	0.00	0.00	2,795.3191	5.46	23,348.6009	45.61%
宁波海运希铁隆工业有限公司	2,990.00	50.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	2,990.00	50.00%
宁波海运明州高速公路有限公司	24,480.00	51.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	24,480.00	51.00%

(二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
宁波交通投资控股有限公司	股东

(三) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。



2、向关联方采购货物

2006 年度本公司与关联方无采购货物的关联交易。

3、向关联方销售货物

2006 年度本公司与关联方无销售货物的关联交易。

4、关联方往来款项余额

2006 年度本公司与关联方无往来款项余额。

5、其他关联方交易事项

(1) 与关联方提供担保情况

本公司于 2006 年 4 月 13 日与上海浦东发展银行宁波分行兴宁支行签订了人民币贷款最高额保证合同,自 2006 年 4 月 13 日至 2007 年 4 月 13 日止,为宁波海运希铁隆工业有限公司最高额人民币 1,000 万元的债务提供担保。截止 2006 年 12 月 31 日,该部分债务为短期借款 1,000 万元。

宁波海运希铁隆工业有限公司于 2006 年 10 月 8 日与广东发展银行股份有限公司宁波海曙支行签订了综合授信额度合同,自 2006 年 10 月 8 日至 2007 年 9 月 22 日止,向宁波海运希铁隆工业有限公司提供综合授信最高限额为人民币 1,000 万元。本公司为担保人。截止 2006 年 12 月 31 日,该部分债务为短期借款 265 万元,应付票据 830 万元。

宁波交通投资控股有限公司于 2005 年 3 月 29 日与中国工商银行宁波市江北支行签订了人民币贷款最高额保证合同,自 2005 年 3 月 29 日至 2011 年 3 月 25 日止,为本公司最高额人民币 10,000 万元的债务提供担保。截止 2005 年 12 月 31 日,本公司尚余借款金额人民币 9,000 万元。

(2) 租赁关系

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》,2006 年度支付办公用房租和物业服务费 940,000.00 元,2005 年度支付办公用房租和物业服务费 940,000.00 元。

(3) 关键管理人员报酬

公司于 2006 年度支付给董事(包括独立董事)、监事和高级管理人员的报酬总额为人民币 180 万元。

八、或有事项

(一) 截止 2006 年 12 月 31 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债:

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方:			
宁波海运希铁隆工业有限公司	2,000 万元	2007 年 6 月 19 日	无

(二) 其他或有负债

已贴现商业承兑汇票形成的或有负债

出票单位	出票日	到期日	票据金额	已贴现金额
浙江基发电器有限公司	2006 年 11 月 16 日	2007 年 5 月 16 日	5,000,000.00	5,000,000.00
浙江中钢金属贸易有限公司	2006 年 12 月 05 日	2007 年 6 月 5 日	2,500,000.00	2,500,000.00



九、承诺事项

(一) 对外经济担保事项，详见附注八。

(二) 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，截至本年末已投入 26.64 亿元，占预算比例近 62%，尚需投入金额约为 16.39 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，截止本年末已到位 11.00 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分行签订借款合同，借款金额为人民币 13 亿元，截止本年末已到位 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。

4、于 2006 年 12 月 14 日，子公司宁波海运明州高速公路有限公司与广东发展银行股份有限公司宁波支行签订借款合同，借款金额为人民币 5,000 万元，借款用途为宁波绕城公路西段工程。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。

5、于 2006 年 12 月 26 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分行签订借款合同，借款金额为人民币 1.5 亿元。借款用途为宁波绕城公路西段工程。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。

(三) 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 2006 年 12 月 31 日，该部分债务为长期借款 8,800 万元，一年内到期的长期借款 1,000 万元。

宁波海运希铁隆工业有限公司于 2005 年 6 月 24 日与宁波市商业银行股份有限公司宁海支行签订了最高额抵押借款合同，在 2005 年 6 月 24 日至 2008 年 6 月 23 日间为最高贷款限额人民币 1,000 万元内债务提供抵押担保，宁波海运希铁隆工业有限公司以土地使用权 15,050,000.00 元（评估价值）进行抵押。截止 2006 年 12 月 31 日，该部分债务为短期借款 720 万元，应付票据 507 万元。

宁波海运希铁隆工业有限公司于 2006 年 10 月 8 日与广东发展银行股份有限公司宁波海曙支行签订了最高额动产质押合同，在 2006 年 10 月 8 日至 2007 年 9 月 22 日间为最高贷款限额人民币 1,500 万元内债务提供质押担保，宁波海运希铁隆工业有限公司以存货 21,450,000.00 元进行质押。截止 2006 年 12 月 31 日，该部分债务为应付票据 3,640 万元。

宁波海运希铁隆工业有限公司于 2006 年 12 月 19 日与华夏银行股份有限公司宁波分行签订了最高额抵押借款合同，从 2006 年 12 月 19 日起为最高贷款限额人民币 1,480 万元内债务提供抵押担保，宁波海运希铁隆工业有限公司以土地使用权 25,269,600.00 元（评估价值）进行抵押。截止 2006 年 12 月 31 日，该部分债务为短期借款 1000 万元。

十、资产负债表日后事项

根据公司第四届董事会第七次会议议案，2006 年度拟按每 10 股派现金红利 1.68 元，期末未分配利



润中含 2006 年度的应付普通股股利 85,995,000.00 元。

十一、其他事项说明：

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 3 届第 14 次董事会 2006 年 3 月 7 日的决议批准，将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）。

根据宁波市江北税务局北地税政[2007]2 号文“关于宁波海运股份有限公司要求财产损失税前扣除的批复”规定：同意对闽发证券有限公司的长期投资金额为 13,920.00 万元的 95%即 13,224.00 万元确认为 2006 年度企业的财产损失在计算企业所得税前扣除。经宁波海运股份有限公司第 4 届第 7 次董事会 2007 年 3 月 16 日的决议批准，将对闽发证券的长期股权投资 13,920.00 万元和长期投资减值准备 13,920.00 万元核减。

十二、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

项 目	金 额
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-6,791,835.16
（二）各种形式的政府补贴	4,887,453.01
（三）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	209,200.00
（四）以前年度已经计提各项减值准备的转回	18,898,924.44
（五）所得税影响额	45,814,164.00
（六）少数股东影响	-2,416,513.18
合 计	60,601,393.11

十三、财务报表的批准报出：本财务报表业经公司董事会于 2007 年 3 月 16 日批准报出。



十二、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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

2007 年 3 月 16 日