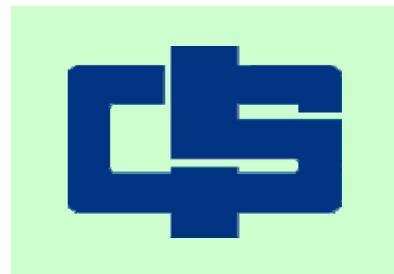


中海发展股份有限公司

**600026**

**2014 年半年度报告**



二〇一四年八月二十九日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、本公司召开二〇一四年第九次董事会会议审议二〇一四年半年度报告等有关事项，应出席会议董事十四名，实际出席会议董事十一名。执行董事、副董事长张国发先生因公出差未能出席此次董事会会议，委托执行董事许立荣先生代为行使表决权；独立董事张军先生、叶承智先生因有其他会务未能出席此次董事会会议，分别委托独立董事阮永平先生、王武生先生代为行使表决权。

三位未出席会议董事事先已收到会议材料，并于委托书中明确表示对五项议案均投赞成票。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人许立荣、主管会计工作负责人王康田及会计机构负责人（会计主管人员）陈华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

# 目 录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 优先股相关情况	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	40
第九节 财务报告(未经审计)	41
第十节 备查文件目录	42
财务报表	43
财务报表附注	55

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期、本期	指	2014年1月1日至2014年6月30日
公司、本公司、中海发展	指	中海发展股份有限公司
本集团	指	本公司及其附属公司
中国海运	指	中国海运(集团)总公司，本公司的控股股东
中海集团	指	中国海运及其控制的企业(不包括本公司及附属公司)
中海发展香港/中发香港	指	中海发展(香港)航运有限公司
中海LNG	指	中海集团液化天然气投资有限公司
中海散运	指	中海散货运输有限公司
中海油运	指	中海油轮运输有限公司
海宝航运	指	香港海宝航运有限公司
浦远航运	指	中海浦远航运有限公司
中海华润	指	天津中海华润航运有限公司
银桦航运	指	上海银桦航运有限公司
中国能源	指	中国能源运输投资有限公司
北海船务	指	上海北海船务股份有限公司
三鼎油运	指	深圳市三鼎油运贸易有限公司
中海财务公司	指	中海集团财务有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中石化	指	中国石油化工集团公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
美孚	指	埃克森美孚公司
BDI	指	波罗的海干散货综合运价指数
CCBFI	指	中国沿海散货综合运价指数
COA	指	Contract of Affreightment, 包运合同
LNG	指	液化天然气
MOL/商船三井	指	日本商船三井株式会社
VLCC	指	20万载重吨以上的超大型原油运输船
VLOC	指	20万载重吨以上的超大型矿砂船
A股	指	公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上海证券交易所上市的每股面值1元的人民币普通股股票
H股	指	公司获准在香港联交所上市的、以人民币标明面值、以港币进行认购和交易的股票
USD	指	美元
元/RMB	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	中海发展股份有限公司
公司的中文名称简称	中海发展
公司的外文名称	China Shipping Development Company Limited
公司的外文名称缩写	CSDC
公司的法定代表人	许立荣

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚巧红	马国强
联系地址	中国上海市东大名路 670 号 7 楼	中国上海市东大名路 670 号 7 楼
电话	021-65967678	021-65967678
传真	021-65966160	021-65966160
电子邮箱	csd@cnshipping.com	csd@cnshipping.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区业盛路 188 号 A-1015 室
公司注册地址的邮政编码	201306
公司办公地址	中国上海市东大名路 670 号 7 楼
公司办公地址的邮政编码	200080
公司网址	www.cnshippingdev.com
电子邮箱	csd@cnshipping.com
报告期内变更情况查询索引	2014 年 1 月 24 日发布的《中海发展关于注册地址变更的公告》

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	中国上海市东大名路 670 号 7 楼 公司董事会秘书室

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	中海发展	600026
H 股	香港联合交易所有限公司	中海发展股份	01138

## 六、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 12 月 24 日
注册登记地点	中国(上海)自由贸易试验区业盛路 188 号 A-1015 室
企业法人营业执照注册号	310000400151546
税务登记号码	国税沪字 310109132212734 号、 地税沪字 310109132212734 号
组织机构代码	13221273-4
报告期内注册变更情况查询索引	2014 年 1 月 24 日发布的《中海发展关于注册地址变更的公告》

鉴于于二〇一三年八月二十二日，中华人民共和国国务院批准设立中国（上海）自由贸易试验区，该自由贸易试验区范围涵盖本公司注册地址所在地洋山保税港区，因此本公司新《企业法人营业执照》记载的本公司的注册地址由“上海市洋山保税港区业盛路 188 号 A-1015 室”变更为“中国(上海)自由贸易试验区业盛路 188 号 A-1015 室”，但注册地址的实际位置未变更。

本公司于 2014 年 3 月 31 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》反映上述注册地址变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	6,316,934,565.77	5,245,324,953.39	20.43
归属于上市公司股东的净利润	42,604,930.44	-948,548,866.39	104.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	100,009,034.88	-943,005,396.15	110.61
经营活动产生的现金流量净额	1,497,370,571.15	700,265,662.71	113.83
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	21,212,753,636.55	21,227,371,256.99	-0.07
总资产	63,942,606,863.42	58,842,478,988.15	8.67

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0125	-0.2786	104.49
稀释每股收益(元/股)	0.0125	-0.2786	104.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0294	-0.2770	110.61
加权平均净资产收益率(%)	0.20	-4.12	增加 4.32 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.47	-4.10	增加 4.57 个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和属于上市公司股东的净资产差异情况

单位:元 币种:人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	42,604,930.44	-948,548,866.39	21,212,753,636.55	21,227,371,256.99
按境外会计准则调整的项目及金额:				
专项储备	-3,168,520.33	25,862,266.96		
按境外会计准则	39,436,410.11	-922,686,599.43	21,212,753,636.55	21,227,371,256.99

## (二) 境内外会计准则差异的说明:

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编报的财务报表归属于母公司股东的净利润差异 3,168 千元, 系香港一般采纳的会计准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

本公司 2014 年中期按香港一般采纳的会计准则编制的财务报表境外核数师为天职香港会计师事务所有限公司。

## 三、 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
非流动资产处置损益	-99,778,291.85
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,050,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,266,500.96
少数股东权益影响额	3,797,023.28
所得税影响额	20,260,663.18
合计	-57,404,104.43

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年上半年，全球经济总体运行状况较为平稳，但复苏仍较为疲软，对市场需求拉动有限；另一方面，由于船舶运力持续增长，运力供过于求的矛盾未得到实质性改善，航运市场供给过剩的局面阻碍市场复苏。

2014年上半年，在世界各主要经济体温和复苏的情况下，石油需求平稳增长。内贸原油市场量价基本平稳，内贸成品油市场量价齐跌明显；国际油运市场波动较大，总体好于去年，VLCC市场的三条典型航线（中东-远东、中东-美湾、西非-中国）的运价指数均值同比增长25%，外贸白油市场三种船型的三条典型航线运价指数均值同比下降16%。

国际干散货运输市场，2014年上半年受主要货种下游需求剧烈波动的影响，国际干散货航运市场呈急跌发弹后底部反复震荡态势，整体仍低位运行，BDI均值1,180点，同比上升40.3%；沿海散货综合运价指数CCBFI均值1,067点，同比上升2.3%。

面对复杂的市场环境，2014年本集团继续深化“大客户、大合作、大服务”战略，坚持创新思维与模式，积极推进转型发展，在管理提升、市场营销、成本管控、降本增效、安全管理等各方面均取得了新的突破与成效，本集团经营状况取得显著改善，保持了整体稳健发展的态势。

报告期内，本集团完成货运量10,519万吨、运输周转量2,608亿吨海里，同比分别增长8.0%和29.2%；实现主营业务收入人民币62.93亿元，同比增长20.3%，主营业务成本人民币54.66亿元，同比下降0.1%；实现归属于母公司所有者的净利润人民币4,260万元，去年同期亏损为人民币9.49亿元。

## (一) 主营业务分析

### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表：

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,316,934,565.77	5,245,324,953.39	20.43
营业成本	5,470,685,964.53	5,474,066,716.34	-0.06
销售费用	22,727,394.74	20,244,391.57	12.27
管理费用	183,465,944.29	172,259,899.73	6.51
财务费用	556,349,094.54	483,924,436.38	14.97
经营活动产生的现金流量净额	1,497,370,571.15	700,265,662.71	113.83
投资活动产生的现金流量净额	-4,988,595,429.00	-1,449,231,106.34	-244.22
筹资活动产生的现金流量净额	5,071,868,507.84	-224,728,858.09	2,356.88

1、营业收入变动原因说明：营业收入本期较上年同期增加 10.72 亿元，增长 20.43%，主要系（1）本期干散货运价与上年同期相比，处于相对高位，且上半年运量与上年同期相比略有增加；（2）本期原油运输运价比上年同期有所增加，且油品运输运量稳中有增所致。

2、营业成本变动原因说明：营业成本本期较上年同期减少 0.03 亿元，下降 0.06%，主要系本期市场燃油价格下降致公司燃油成本下降，以及本集团改革了船员管理体制，降低了本集团船员成本所致。

3、销售费用变动原因说明：本集团增加营销力度所致。

4、管理费用变动原因说明：管理费用本期发生 1.83 亿元较上年同期 1.72 亿元略有增加，变动幅度不大。

5、财务费用变动原因说明：财务费用本期发生 5.56 亿元较上年同期 4.84 亿元略有增长，主要系加权平均带息负债本金增加所致。

6、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期经营业绩较上年同期好转。

7、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付造船进度款增加以及本期新购股权所致。

8、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本期银行贷款增加所致。

## 2、收入

报告期内，本集团实现主营业务收入人民币 62.93 亿元，同比增长 20.3%。

### （1）油品运输业务

2014 年上半年，在坚持“大客户、大合作”战略的同时，本集团密切关注市场变化，在经营理念与经营模式等方面进行了改革创新，取得了良好成效。

在内贸油运方面，本集团继续加强与中海油的合作，加强疏港力度，本集团内贸船队的运输效率明显提升；同时，在控股股东中海集团的大力支持下，本集团积极进行对中海集团旗下油轮资产的整合，本集团抓住入股北海船务和三鼎油运的契机，积极推动与中海油及北海船务的全方位合作，上半年本集团保持了内贸原油运输市场龙头地位（52.7%的市场份额）。面对近年来内贸成品油市场整体快速下滑特别是万吨以上大船市场的结构性萎缩趋势，本集团采取战略性退出的策略，同时充分发挥内外贸市场互补的优势，及时调整内外贸运力配置，内贸成品油运输及外贸成品油运输经营效益取得了明显改善。

在外贸油运方面，本集团积极开辟新市场、新航线，进一步优化现有航线结构，同时加强航次预决算分析，不断优化最佳经济效益航速，VLCC 船队的综合收益和抗风险能力得到明显提升，报告期内，本集团公司 VLCC 船队经营效益明显优于市场水平。

2014 年上半年，本集团共完成油品运输周转量 1,030.5 亿吨海里，同比增加 7.6%，实现营业收入人民币 28.21 亿元，同比增加 6.7%，营业成本降低了 3.61 亿元，降幅达 13%，毛利由上年同期的亏损 1.35 亿元到今年上半年实现盈利 4.03 亿元，经营情况如下表：

2014 年上半年油运板块经营情况表

	运输周转量		营业收入		毛利率	
	亿吨海里	同比增减	人民币：千元	同比增减	2014年上半年	2013年上半年
内贸油运	84.0	2.1%	1,046,103	3.5%	32.9%	16.2%
原油	76.9	17.1%	929,405	8.4%	37.5%	22.1%
成品油	7.1	-57.2%	116,698	-23.8%	-3.3%	-16.6%
外贸油运	946.5	8.1%	1,774,469	8.8%	3.3%	-18.4%
原油	738.2	11.4%	1,044,953	35.6%	4.3%	-30.1%
成品油	208.3	-2.1%	729,515	-15.3%	1.9%	-7.9%
合计	1,030.5	7.6%	2,820,572	6.7%	14.3%	-5.1%

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团自有油轮船队为 69 艘 753.7 万载重吨；截至 2014 年 6 月 30 日，本集团拥有油轮订单 2 艘 13 万载重吨。

## (2) 干散货运输业务

在内贸散货运输方面，2014 年本集团继续加强市场营销，重点抓好 COA 合同谈判工作，努力提高合同兑现率；同时本集团积极创新合同定价模式，根据客户意愿采取固定价、与指数联动等多种定价模式，确保 COA 合同基本按照进度兑现。2014 年合同量 5,105 万吨，新增客户合同量 490 万吨，其中固定运价合同量 1,115 万吨（占 22%），合同运价明显高于同期市场运价。在市场低迷的情况下，采取更加市场化、更加灵活的定价机制更符合公司整体利益。

远洋干散货运输成为公司 2014 年的另一大亮点，上半年远洋干散货运输收入 20.88 亿，占干散货运输收入比重超过 60%，实现运输利润 4.4 亿元。在 VLOC 船队经营方面，本集团依托长期 COA 协议，提前落实每艘大船货源，确保 14 艘 VLOC 全部顺利营运，VLOC 航次效益超过预期经营目标，上半年完成货运量 1,150 万吨，同比增长 12.5%，营业收入 11.2 亿元，实现运输利润 3.9 亿元，毛利率达 35.1%，为确保本集团效益发挥了重要作用。在中小型船队方面，本集团充分认识到煤炭运输增长逐步放缓的趋势，进一步加强对细分市场的研判，积极调整货源结构，加强对进口煤炭、粮食和化肥的承揽，2014 年 1-6 月非煤货运量占总货运量的 48%，同比增长约 31%。通过一系列有效措施，本集团外贸散货船队经营效益取得了明显提升。

2014 年上半年，本集团共完成干散货运输周转量 1,577.7 亿吨海里，同比增加 48.7%，实现营业收入人民币 34.73 亿元，同比增加 34.2%，实现毛利人民币 4.2 亿元，同比增加人民币 5.3 亿元，经营情况如下表：

干散货运输板块经营情况表

	运输周转量		营业收入		毛利率	
	亿吨海里	同比增减	人民币：千元	同比增减	2014年上半年	2013年上半年
内贸散运	366.1	10.2%	1,384,416	11.7%	-1.3%	-16.2%
煤炭	290.3	11.9%	1,028,346	16.1%	3.4%	-10.3%
铁矿石	37.1	14.9%	123,544	-32.0%	-44.4%	-29.5%
其他干散货	38.7	-4.4%	232,527	35.2%	0.7%	-32.4%
外贸散运	1,211.6	66.3%	2,088,086	54.9%	21.1%	7.0%
煤炭	67.7	-30.8%	193,801	-49.1%	4.1%	-12.7%
铁矿石	810.4	56.6%	1,336,136	49.0%	32.2%	21.0%
其他干散货	333.5	194.3%	558,149	692.6%	0.3%	-64.7%
合计	1,577.7	48.7%	3,472,502	34.2%	12.1%	-4.1%

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团自有散货船队为 126 艘 1,005.4 万载重吨；截至 2014 年 6 月 30 日，本集团拥有干散货船舶订单 11 艘 79.2 万载重吨。

### (3) LNG 业务

2014 年，本集团持续推进 LNG 业务，一方面抓好现有项目开发，稳步推进美孚 (DES) 项目和 APLNG 项目一期造船，积极落实 APLNG 项目二期造船招投标；另一方面，积极开拓新项目，联合日本商船三井株式会社 (MOL)，参加俄罗斯亚马尔 (YAMAL) 气田运输项目招投标，于 2014 年 7 月成功签署该运输项目一期 3 艘 LNG 船舶的一揽子合同。

随着 LNG 进口量的快速增长和 LNG 接收网络的日益完善，LNG 国内水路运输需求也随之出现，小型 LNG 船舶水路运输将成为沿海大型 LNG 接收站分销、中转和调峰的重要配套手段。为此，本集团认真开展沿海 LNG 运输市场调研，研究拓展沿海 LNG 运输、造买船和租赁项目。同时，本集团加强与国内各大石油公司协调，目前正在研究推进与中海油在沿海 LNG 运输领域进行合作。

### 3、成本

2014 年上半年，在抓好运输生产的同时，本集团认真贯彻落实董事会关于深入推进管理提升及降本增效的各项要求，从运营管理和全面预算管理入手，进一步加强成本管控，各项成本费用均得到了有效控制，特别是燃油成本的控制卓有成效。2014 年上半年，本集团共发生主营业务成本人民币 54.66 亿元，同比下降 0.1%，有效的成本控制确保了公司经营利润的显着改善。2014 年上半年本集团主营业务成本构成如下表：

项 目	人民币：千元			
	2014 年 1-6 月 (人民币千元)	2013 年 1-6 月 (人民币千元)	同比增减 (%)	2014 年 上半年 结构 (%)
燃料费	2,300,899	2,422,575	-5.0	42.1
港口费	455,874	524,756	-13.1	8.3
船员费	727,878	787,749	-7.6	13.3
润物料	136,998	122,835	11.5	2.5
折旧费	911,365	797,884	14.2	16.7
保险费	122,658	127,898	-4.1	2.2
修理费	176,887	190,681	-7.2	3.2
船舶租费	414,132	255,648	62.0	7.6
其它	219,243	239,212	-8.3	4.0
合计	5,465,934	5,469,237	-0.1	100.0

2014 年上半年，本集团发生燃油成本人民币 23.01 亿元，同比下降 5.0%，占主营业务成本的 42.1%。本集团通过采取经济航速、集中采购、锁油以及各项节能措施，降本效果十分显著，在周转量同比增长 29.2% 的情况下，燃油消耗量为 61.2 万吨，同比仅增长 4.9%，平均燃油单耗为 2.35 公斤/千吨海里，同比下降 18.9%。

在船员费方面，2014 年本集团进行了船员管理体制改革，与中海国际船舶管理有限公司签署《船员管理服务协议》以由其向本集团提供船员及相关服务，由此帮助本集团于 2014 年上半年减少船员费支出约 5,987 万元。

此外，本集团进一步加强与港口、保险公司及保赔协会的沟通与协调，本集团于 2014 年上半年实际支出港口费、保险费同比分别下降 6,888 万元和 524 万元。

2014 年上半年，本集团发生折旧费 9.11 亿元，同比上升 14.2%，主要原因是：(1) 报告期内，本集团新投产船舶 9 艘 112.8 万载重吨；(2) 由 2014 年 1 月 1 日起，本集团将船舶净残值由每轻吨 470 美元(约人民币 2,960 元)调整为每轻吨 420 美元(约人民币 2,560 元)计算。此会计估计的调整增加截至 2014 年 6 月 30 日止六个月的折旧约人民币 2,903.8 万元。

2014 年上半年，本集团租入 23 艘散货船 135 万载重吨，同比增长 198%，发生船舶租费 4.14 亿元，同比上升 62.0%。

#### 4、利润表其他项目分析

单位：元 币种：人民币

	利润表项目	2014 年上半年	2013 年上半年	变动幅度(%)
1	营业税金及附加	5,719,134.42	2,740,551.97	108.69
2	投资收益	114,774,225.10	-34,210,920.43	435.49
3	营业外收入	46,044,420.00	12,645,160.00	264.13
4	营业外支出	127,506,210.89	19,934,132.05	539.64
5	所得税费用	34,645,060.91	5,354,914.35	546.98

大幅变动的原因：

(1) 本期营业税金及附加较上年同期增加 297.86 万元，系本集团营业税金以及教育费用附加增加所致。

(2) 本期投资收益较上年同期增加 1.49 亿元，增长 435.49%，系本集团投资的合营企业本期利润增长所致。

(3) 本期营业外收入较上年同期增长 3,339.93 万元，增长 264.13%，主要系本期固定资产处置利得增加与无需支付的负债转入所致。

(4) 本期营业外支出较上年同期增加 1.08 亿元，增长 539.64%，主要系船舶报废损失及亏损合同计提预计负债所致。

(5) 本期所得税费用较上年同期增加 2,929.01 万元，增长 546.98%，主要系本集团经营成果较上年同期好转所致。

#### 5、现金流量表项目分析

单位：元 币种：人民币

	现金流量表项目	2014 年上半年	2013 年上半年	变动幅度(%)
1	经营活动产生的现金流量净额	1,497,370,571.15	700,265,662.71	113.83
2	投资活动产生的现金流量净额	-4,988,595,429.00	-1,449,231,106.34	-244.22
3	筹资活动产生的现金流量净额	5,071,868,507.84	-224,728,858.09	2,356.88

(1) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期经营业绩较上年同期好转。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付造船进度款增加以及本期新购股权所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本期银行贷款增加所致。

## 6、其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本集团 2014 年上半年实现归属于母公司所有者的净利润为人民币 4,260 万元，比去年同期的人民币 -9.49 亿元增加 9.91 亿元，主要原因是本集团在 2014 年上半年在实现营业收入同比增长的同时较好的控制了本集团营业成本。

于 2014 年上半年本集团实现营业收入 63.17 亿元，比去年同期的 52.45 亿元增加人民币 10.72 亿元，而 2014 年上半年本集团营业总成本同比仅小幅增长了 8,571 万元。

有关本集团 2014 年上半年营业收入和营业成本变动的具体分析详见上文的有关分析。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

本公司于 2011 年发行人民币 39.5 亿元可转换公司债券，本公司于 2013 年 12 月完成最后一笔募集资金款项支付后，于 2013 年 12 月 31 日将节余募集资金用于公司日常业务运营，并于 2014 年 3 月 14 日对募集资金专用账户完成销户。

本公司于 2012 年发行人民币 50 亿元公司债券，扣除相关发行费用后，募集资金中的 20 亿元用于偿还本公司发行的 2009 年度第二期中期票据，其余部分用于补充公司流动资金。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

根据本公司 2013 年年报的披露：“本集团 2014 年目标为：完成运输周转量 5,192 亿吨海里，预计实现营业收入人民币 143.36 亿元，发生营业成本人民币 126.95 亿元。”

实际完成情况：报告期内，完成运输周转量 2,608 亿吨海里，完成指标 50.2%；实现营业收入 63.17 亿元，完成指标的 44.1%，未达目标的 50%，主要原因为年初对今年的市场复苏过于乐观，但同比增长 20.3%；营业成本 54.71 亿元，为计划的 43.1%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分地区情况

主营业务构成情况表

单位:千元 币种:人民币

分产品	2014年上半年 营业收入	2014年上半年 营业成本	2014年上半年 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(百 分点)
内贸原油	929,405	579,752	37.5	8.4	-13.2	15.4
内贸成品油	116,698	120,348	-3.3	-23.8	-32.5	13.3
外贸原油	1,044,953	1,000,312	4.3	35.6	-0.2	34.4
外贸成品油	729,515	715,788	1.9	-15.3	-22.9	9.7
<b>油品运输小计</b>	<b>2,820,572</b>	<b>2,416,200</b>	<b>14.3</b>	<b>6.7</b>	<b>-13.0</b>	<b>19.4</b>
内贸煤炭	1,028,346	992,787	3.4	16.1	1.6	13.7
内贸铁矿石	123,544	178,344	-44.4	-32.0	-24.1	-14.9
内贸其他干散货	232,527	230,427	0.7	35.2	1.4	33.1
外贸煤炭	193,801	185,898	4.1	-49.1	-56.6	16.7
外贸铁矿石	1,336,136	906,061	32.2	49.0	27.8	11.2
外贸其他干散货	558,149	556,217	0.3	692.6	380.3	65.0
<b>干散货运输小计</b>	<b>3,472,502</b>	<b>3,049,735</b>	<b>12.1</b>	<b>34.2</b>	<b>13.3</b>	<b>16.2</b>
<b>水上运输业合计</b>	<b>6,293,075</b>	<b>5,465,934</b>	<b>13.1</b>	<b>20.3</b>	<b>-0.1</b>	<b>17.7</b>

### 2、主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比 上年增减(%)
<b>油品运输</b>	<b>2,820,572</b>	<b>6.7</b>
国内运输	1,046,103	3.5
国际运输	1,774,469	8.8
<b>干散货运输</b>	<b>3,472,502</b>	<b>34.2</b>
国内运输	1,384,416	11.7
国际运输	2,088,086	54.9
<b>水上运输业合计</b>	<b>6,293,075</b>	<b>20.3</b>

### (三) 资产、负债状况分析

#### 资产负债表项目分析

单位: 元 币种:人民币

	资产负债表项目	2014.6.30	本期期末数占总资产的比例(%)	2013.12.31	上期期末数占总资产的比例(%)	变动幅度(%)
1	货币资金	3,509,673,636.67	5.49	1,919,204,136.32	3.26	82.87
2	应收票据	245,940,888.45	0.38	151,653,977.10	0.26	62.17
3	预付款项	397,288,971.06	0.62	256,319,634.34	0.44	55.00
4	应收利息	1,763,802.19	0.003		0.00	
5	应收股利	117,112,645.40	0.18	50,000,000.00	0.08	134.23
6	可供出售金融资产		0.00	151,026,950.49	0.26	-100.00
7	短期借款	6,997,631,142.72	10.94	4,402,458,876.43	7.48	58.95
8	应付票据		0.00	433,770,000.00	0.74	-100.00
9	预收款项	261,704,307.57	0.41	111,150,075.54	0.19	135.45
10	应付职工薪酬	30,783,721.75	0.05	53,066,425.95	0.09	-41.99
11	应付利息	371,258,590.16	0.58	229,467,744.77	0.39	61.79
12	其他应付款	469,027,960.13	0.73	1,178,231,235.66	2.00	-60.19
13	一年内到期的非流动负债	7,066,039,726.21	11.05	4,235,889,157.36	7.20	66.81
14	其他非流动负债	69,987,399.95	0.11	4,688,705.01	0.01	1,392.68

#### 变动原因

(1) 货币资金期末余额较期初增加 15.90 亿元, 增加 82.87%; 主要系本期经营净收回现金 14.83 亿元, 投资活动净支付 43.56 亿元, 以及取得借款净增加现金 44.44 亿元共同作用所致。

(2) 应收票据期末余额较期初增加 1.52 亿元, 主要系期末商业承兑汇票增加 1.18 亿元

(3) 预付账款期末余额较期初增加了 1.41 亿元, 增长 55.00%, 主要系期末预付中海国际船舶管理有限公司的船员外包劳务费金额增加所致。

(4) 应收股利期末余额较期初增加 6,711.26 万元, 主要系本期支付的购买上海北海船务股份有限公司 20% 的股权款中含有已宣告未发放的股利 6,000 万元。

(5) 应收利息期末较期初全额增长, 系本集团定期存款已计提未到结息日之利息。

(6) 可供出售金融资产期末全额减少系本公司之子公司中海集团液化天然气投资有限公司下属六家单船公司利率掉期合约公允价值变动所致。

(7) 短期借款期末较期初增加 259,517.23 万元, 增长 58.95%, 主要系本集团为支付船舶进度款, 新借入短期借款约 170,134.78 万元。

(8) 期末应付票据较期初全额减少系承兑汇票到期承兑所致。

(9) 预收款项期末余额较期初增加 1.51 亿元, 增长 135.45%, 系本期受行业形势好转影响, 客户预付运费的情况增长所致。

(10) 应付职工薪酬期末较期初减少 -2,228.27 万元, 系年初计提的奖金于本期发放。

(11) 应付利息期末余额较期初增加 14,179.08 万元, 增长 61.79%, 主要系公司应付债券每年十月付息, 期末余额计息期间为 8 个月。

(12) 其他应付款期末余额较期初减少 7.09 亿元, 下降 60.19%, 主要系本期支付造船款所致。

(13) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 28.30 亿元, 增长 66.81%, 主要系长期借款于一年内到期的金额增加所致。

(14) 其他非流动负债期末较期初增加 6,529.86 万元, 增加 1,392.68%, 主要系本公司之子公司中海集团液化天然气投资有限公司下属六家单船公司利率掉期合约公允价值变动所致。

截至 2014 年 6 月 30 日, 本集团总资产 639.4 亿元、净资产 221.1 亿元、带息负债余额 380.4 亿元, 其中美元借款 27.9 亿美元、人民币借款 209 亿, 资产负债率为 65.4%, 财务杠杆比率为 156%, 上半年本集团综合资金成本约 3.8%, 财务费用 5.56 亿元。

#### (四) 核心竞争力分析

于报告期内, 本集团的核心竞争力包括品牌优势、船队优势、客户资源优势、业务结构优势、经营模式优势和管理能力优势等没有发生重大变化。(详见公司《2013 年度报告》“董事会报告”部分的“核心竞争力分析”相关内容)

#### (五) 投资情况

本集团于 2014 年上半年投资活动现金流出为 53.1 亿元, 其中, 本集团支付新建船舶、船舶改造等资本性开支为 43.3 亿元, 对外股权投资 8.60 亿元, 对下属合资公司增资为 0.53 亿元, 对下属联营单船公司债权投资为 0.51 亿元。

##### 1、新造船

本集团 2014 年上半年新造船项目的投入金额及进展具体如下表:

单位: 万元

项目名称		项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目进展情况
中海发展 12 艘 4.8 万吨散货船	RMB	255,360	83%	80,828	213,120	交付 4 艘
中海发展 1 艘 11 万油轮	USD	5,328	100%	27,969	32,782	已全交付
中海香港 2 艘 32 万 VLCC	USD	19,136	100%	89,359	117,740	交付 1 艘
中海发展 4 艘 18 万吨散货船	USD	21,232	55%	70,860	71,850	交付 2 艘
海宝航运 2 艘 8.12 万吨散货船	USD	8,360	100%	8,790	51,437	已全交付
中发香港 2 艘 8.2 万吨散货船	USD	5,384	100%	30,920	33,127	已全交付
中海华润 7 艘 4.5 万吨散货船	RMB	123,760	100%	3,500	123,760	已全交付
银桦航运 2 艘 4.75 万吨散货船	RMB	36,030	80%	14,081	28,718	交付 1 艘
中国能源 6 艘 17.5 万立方米 LNG 轮	USD	122,748	20%	100,560	151,049	未交付
中海油运 2 艘 6.49 万吨原油船	USD	9,836	20%	6,049	12,104	未交付
合计				432,916	835,687	

2014 年，本集团充分利用国家对航运企业的补贴扶持政策，及时调整船队结构，积极推进“十二五”船队发展规划的落实。上半年，本集团新投产船舶 9 艘 112.8 万载重吨(其中油轮 2 艘 43 万载重吨、散货船 7 艘 69.8 万载重吨)，拆解老旧船 21 艘 61.4 万载重吨。经过船舶结构调整，本集团船队结构进一步优化，单船载重量不断上升，平均船龄逐年降低，船队大型化、低碳化、年轻化、远程化程度进一步提升，市场竞争力得到进一步增强。

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团共拥有船舶 195 艘 1,759 万载重吨，平均吨位 9.02 万载重吨，具体构成如下：

船舶类别	艘数	载重吨(万)
灵便型	33	140.5
巴拿马型	15	112.1
阿芙拉型	7	76.6
超级油轮	14	424.5
<b>油轮小计</b>	<b>69</b>	<b>753.7</b>
灵便型	86	394.2
巴拿马型	22	166.5
好望角型	4	72.1
超级矿砂船	14	372.6
<b>散货船小计</b>	<b>126</b>	<b>1,005.4</b>
<b>合计</b>	<b>195</b>	<b>1,759.1</b>

根据本集团已签约订单，本集团新造船投产计划如下表所示：

	2014 下半年	2015	2016	2017
油轮	2 艘			
	13 万载重吨			
散货船	11 艘			
	79.2 万载重吨			
液化天然气船			3 艘	3 艘
			24 万载重吨	24 万载重吨

## 2、对外股权投资总体分析

于报告期内，本集团没有进行任何证券投资，没有持有或买卖其他上市公司股权。

2014 年上半年，本集团对外股权投资金额为人民币 8.60 亿元(2013 年同期为 0)，包括：购买上海北海船务股份有限公司 20% 股权的投资支出 8.3 亿元以及购买深圳市三鼎油运贸易有限公司 8% 股权的投资支出 2,945 万元。

除持有中海集团财务有限责任公司 25% 股份外，本公司没有持有其他金融企业股权。

(1) 证券投资情况：不适用

(2) 持有其他上市公司股权：不适用

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资资金额(元)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中海集团财务有限责任公司	150,000,000	25	241,868,361.50	111,041,228.05	40,341,407.81	长期股权投资	发起人股份
合计	150,000,000	/	241,868,361.50	111,041,228.05	40,341,407.81	/	/

中海集团财务有限责任公司是由本公司与控股股东中国海运(集团)总公司及其全资子公司广州海运(集团)有限公司、控股子公司中海集装箱运输股份有限公司以及中海(海南)海盛船务股份有限公司合资成立的财务公司，主要业务为中国海运集团内成员单位提供金融服务。

中海集团财务有限责任公司目前注册资本为人民币 6 亿元，其中本公司出资 1.5 亿元，占注册资本的 25%。

### 3、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资金额(名义本金)	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
利率掉期		花旗银行		已完	利率掉期		-163.6 万元	否
利率掉期		花旗银行	7,276 万美元	2016 年 9 月 18 日	利率掉期	-334.9 万元		否
利率掉期		中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行	53,704 万美元	2031 年至 2032 年	利率掉期	-6,663.8 万元		否

本集团于二〇一四年六月三十日持有三十一份利率套期合约，其名义本金总额约为 60,980 万美元（约人民币 375,200.7 万元），该等利率套期合约被指定为对集团以浮动利率计息的银行贷款之现金流量对冲，到期日分别为二〇一六年，二〇三一年及二〇三二年。

于二〇一四年六月三十日，相关银行贷款之浮动利率为伦敦同业拆息(「Libor」)加 0.42% 或 2.20%。

本集团其中一份与香港花旗银行签订的利率套期合约已于二〇一四年一月二十八日解除，名义金额约为 4,133.4 万美元，到期日原为二〇一六年一月。

### 4、募集资金使用情况

(1) 本公司于 2011 年发行人民币 39.5 亿元可转换公司债券，本公司于 2013 年 12 月完成最后一笔募集资金款项支付后，于 2013 年 12 月 31 日将节余募集资金用于公司日常业务运营，并于 2014 年 3 月 14 日对募集资金专用账户完成销户。

(2) 2012 年，本公司发行人民币 50 亿元公司债券，扣除相关发行费用后，募集资金中的 20 亿元用于偿还本公司发行的 2009 年度第二期中期票据，其余部分用于补充公司流动资金。

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量(人民币元)	上市日期
公司债券-122171	2012年8月3日	4.2	1,000,000,000	2012年8月21日
公司债券-122172	2012年8月3日	5.0	1,500,000,000	2012年8月21日
公司债券-122195	2012年10月29日	5.05	1,500,000,000	2012年11月21日
公司债券-122196	2012年10月29日	5.18	1,000,000,000	2012年11月21日

本公司均已按时支付上述债券的利息。

## 5、主要子公司、参股公司分析

### (1) 合并财务报表内主要子公司的经营情况

单位: 人民币

公司名称	注册资本(亿元)	本公司持股比例	总资产(亿元)	净资产(亿元)	2014年上半年营业收入(千元)	2014年上半年净利润(千元)
中海散货运输有限公司(母公司口径)	43	100%	141.31	60.90	1,053,936	-284,571
中海散货运输(上海)有限公司	10	100%	39.55	12.61	386,641	-95,517
广州京海航运有限公司	1.30	51%	1.30	1.14	72,484	-20,528
天津中海华润航运有限公司	7.68	51%	18.51	7.57	209,362	-26,052
上海嘉禾航运有限公司	2.40	51%	5.41	2.87	130,111	12,969
上海银桦航运有限公司	2.00	51%	2.71	1.96	28,791	-9,635
香港海宝航运有限公司	0.55	51%	37.02	4.24	404,670	90,632
中海油轮运输有限公司(母公司口径)	16.67	100%	159.69	53.72	2,000,943	159,667
中海集团液化天然气投资有限公司(合并口径)	1	100%	19.06	-0.33	7,741	-7,834
中海发展(香港)航运有限公司(合并口径)	6.37	100%	193.78	16.19	2,030,947	174,586

上述各子公司皆为航运业企业, 总体经营分析请见前述董事会报告第(一)部分的分析。

### (2) 以收益法核算的合营及联营公司经营情况

2014年上半年, 本集团确认合营及联营公司的投资收益人民币 1.14 亿元, 2013 年同期的投资亏损为人民币 0.38 亿元。

于 2014 年上半年, 本集团五家合营及联营航运公司共完成周转量 679.5 亿吨海里, 同比下降 3.3%; 实现营业收入 43.98 亿元, 同比增长 25.9%, 实现净利润 1.85 亿元, 2013 年同期亏损为人民币 1.04 亿元。该五家合营及联营公司的主要业务皆为沿海散货运输, 受 2014 年上半年沿海煤炭年度合同运价同比略有上升的影响, 运输收入及利润同比均取得了明显的增长。

截至 2014 年 6 月 30 日, 五家合营及联营航运公司共拥有运力 89 艘 470 万载重吨, 在建船舶 12 艘 62.6 万载重吨。

合营及联营公司经营情况如下：

公司名称	本公司持股比例	2014年上半年运输周转量(亿吨海里)	2014年上半年营业收入(万元)	2014年上半年净利润(万元)	自有运力艘/万载重吨
神华中海航运有限公司	49%	382.0	173,888	19,929	38/194.0
上海时代航运有限公司	50%	237.9	224,113	-3,185	41/228.0
上海友好航运有限公司	50%	9.8	6,444	18	2/6.6
广州发展航运有限公司	50%	37.7	26,788	1,190	5/28.7
华海石油运销有限公司	50%	12.1	8,611	500	3/12.9
合计		679.5	439,844	18,452	89/470.2

注 1：本公司持股的中海集团财务有限责任公司非航运类企业，2014年上半年实现营业收入 20,394 万元，实现净利润 11,104 万元；

注 2：本公司全资子公司中海油轮运输有限公司于 2014 年 6 月 20 日收购了上海北海船务股份有限公司 20% 股权，上海北海船务股份有限公司于 2014 年上半年的经营情况暂未在上表中体现。

## 6、出售资产情况

单位：人民币 千元

被出售资产	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易(如是，说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
振奋 5	10,995	353	否	市场价	是	是
振奋 6	11,162	589	否	市场价	是	是
平川	7,969	-3,153	否	市场价	是	是
泰川	7,538	-3,258	否	市场价	是	是
丹池	18,455	-770	否	市场价	是	是
振奋 7	10,802	110	否	市场价	是	是
鼎湖山	18,936	1,033	否	市场价	是	是
定河	27,129	2,786	否	市场价	是	是
大庆 72	16,851	759	否	市场价	是	是
摩星岭	10,230	-1,053	否	市场价	是	是
安平 2	16,796	-888	否	市场价	是	是
振奋 9	12,181	-12,181	否	市场价	是	是
八达岭	11,557	-1,918	否	市场价	是	是
大庆 74	16,055	-42	否	市场价	是	是
振奋 10	11,028	-12,392	否	市场价	是	是
金沛	9,594	-17,501	否	市场价	是	是
大庆 71	17,479	1,521	否	市场价	是	是
华光	18,600	1,379	否	市场价	是	是
宝旺	11,305	-24,802	否	市场价	是	是
永安 2	16,611	-	否	市场价	是	是
永安 3	16,701	-	否	市场价	是	是
合计	297,977	-69,427				

上述 21 艘船舶总共 61.4 万载重吨，其中 7 艘油轮 23.2 万载重吨、14 艘散货船 38.2 万载重吨。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### 1、行业竞争格局和发展趋势

2014年下半年，全球经济缓慢恢复，国际贸易有望摆脱低迷态势，预计未来数年低速增长或将成为常态。

航运市场整体处于缓慢复苏阶段，下半年的传统航运旺季有望为市场带来一定的提振作用，但由于前期运力大量投放的累积效应，供需失衡的局面在短期内难有实质性改善，预计国际航运市场总体上依旧在低位震荡。

### 2、公司发展战略及工作举措

面对持续低迷的市场环境，下半年本集团将立足当前，着眼长远，在确保全年实现扭亏为盈的经营目标的前提下，围绕提升企业抗风险能力、持续发展能力以及核心竞争力，持续深入推进改革创新和卓越经营，重点做好以下几方面工作：

(1) 加强市场营销，深化大客户合作，加强客户管理与客户服务。面对严峻的市场形势，本集团将继续坚持“大客户、大合作、大服务”战略，不断提高服务意识，努力满足客户需求并积极提供增值服务，加大大客户管理的执行能力，同时加大市场客户资源的开发力度。

2014年，在油品运输方面，继续加强与国内三大石油公司的合作，重点确保沿海原油、内贸海洋油的市场份额，发挥内外贸市场联动的优势，优化货主、市场和航线结构，努力增收；在散货运输方面，本集团将重点完善 COA 合同的定价机制和履约机制，完善客户管理，巩固联营公司效益，加强与各合作方高层的沟通，维护好联营合作成果，同时利用好散货经营的统一平台，合理分配长期包运合同和即期市场运力，提升远洋业务份额，改善货源结构；在 LNG 运输方面，本集团将进一步提升 LNG 项目开发、造船管理、商务管理、银行融资、船员与船舶管理等方面的综合能力，全力维护好中石化、中石油两大集团的 LNG 市场，并积极拓展与其他 LNG 进口商的合作。

(3) 加快船队结构调整，稳步推进船队结构优化工作。本集团将充分利用国家有关船舶“拆旧建新”政策，继续加强船队结构调整，做好老旧船舶处置和大型船舶的建造、接收工作，将船队“瘦身”与“强身”紧密结合，积极推动船队升级与技术升级，实现船队低碳化、大型化、节能化发展，提高船舶经济效益和船队整体竞争力。

(4) 坚持成本领先战略，卓越运营，不断提高效率与成本优势。下半年，本集团将进一步强化和完善综合节能机制，进一步加大船舶技术节能的力度，继续抓好锁油、执行经济航速等节油措施的同时，将这种理念和模式逐步推广到船员成本费用、船舶修理费、港口费用等各项成本项目的管控工作，努力打造低成本竞争优势。

(5) 加强资金管理，拓宽融资渠道，确保企业发展资金。根据新船交付计划，本集团于 2014 年下半年、2015 年的资本性开支分别为人民币 25.7 亿元和 27.8 亿

元。为此，本集团将进一步加强银企合作，利用好境内、境外两个市场，合理利用金融工具保障资金需求，不断提高资金运作效益与效率，降低资金成本，保持相对稳健的财务结构，切实防范财务风险与资金风险。

(6) 加强安全管理，确保企业安全发展。安全生产，关系生命。本集团将牢固树立“推进安全管理体系运行管安全”的工作思路，以防碰撞、防海盗、防污染为重点，继续强化安全生产责任制，积极推进安全管理标准化建设。

## 六、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年度利润分配方案为不分配、不转增。故报告期未实施利润分配方案。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案：无

## 七、其他披露事项

### (一) 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

2014 年初以来，国际、国内航运市场同比均有所改善，根据本公司现有资料，预计本集团于截至 2014 年 9 月 30 日之九个月累计实现归属于母公司所有者的净利润同比将可能扭亏为盈；而本公司于截至 2013 年 9 月 30 日之九个月实现归属于母公司所有者的净亏损约为人民币 11.95 亿元。

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

于报告期，本公司不存在按照《上海证券交易所股票上市规则》定义的重大诉讼、仲裁事项。于2014年6月30日，本公司存在的未完诉讼案构成的或有事项，请见本公司2014年半年度报告财务报表附注的内容。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、公司收购资产-已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
本公司全资子公司-中海油轮运输有限公司于2014年6月20日以人民币8.3亿元收购中化国际（控股）股份有限公司持有的上海北海船务股份有限公司20%股权。	本公司于2014年6月21日发布的临2014-036号公告。

##### 2、收购资产情况-临时公告未披露或有后续进展的情况

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
深圳市广聚能源股份有限公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司8%股权	2014年1月16日	2,945万元	否	市场价	是	是
山海关造船重工有限公司	新建两艘6.5万吨级原油船	2014年6月18日	9,836万美元	否	市场价	否	否

收购深圳市三鼎油运贸易有限公司8%股权自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为0，占本集团利润总额的0%，本公司对持股8%的深圳市三鼎油运贸易有限公司采取成本法进行核算，在其盈利并宣告股利时方确认投资收益。

### 3、出售资产情况

出售资产情况请见董事会报告投资情况-出售资产的内容

### 四、公司股权激励情况及其影响

不适用

## 五、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露，但有后续实施进展或变化的事项

##### (1) 《海运物料供应和服务协议》及《船员管理服务协议》

经本公司 2012 年第十五次董事会议同意，本公司与控股股东中海集团于 2012 年 10 月 15 日于上海签订了《2013 至 2015 年度海运物料供应和服务协议》。根据该协议，中海集团同意向本公司就持续营运之石油运输及干散货物运输业务提供必需的船用物料及服务供应，包括船舶坞修及维修保养服务、供应润滑油、淡水、原料、燃油及其它服务。该服务协议有效期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，为期三年。在该服务协议下应支付的费用将参照国家定价、市场价或成本决定。

本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—海运物料供应及服务协议》披露该事项，公告编号：临 2012-053。

该项协议已经本公司于 2012 年 12 月 18 日召开的 2012 年第三次临时股东大会批准生效（控股股东回避表决）。

于 2014 年 4 月 29 日，本公司全资子公司中海油轮运输有限公司、中海散货运输有限公司分别与关联方中海国际船舶管理有限公司（“中海国际”）签署《油轮船员管理服务协议》和《散货船船员管理服务协议》（统称《船员管理服务协议》）（详见本公司于 2014 年 4 月 30 日发布的临 2014-030 公告）。《船员管理服务协议》经本公司于 2014 年 6 月 6 日召开的本公司 2013 年度股东大会审议通过（关联股东回避表决）。

报告期内，本公司就《2013 至 2015 年度海运物料供应和服务协议》和《船员管理服务协议》支付给中国海运（集团）总公司及其附属公司或合营公司之主要款项如下：

项目	2014 年上半年 实际发生额 (人民币亿元)	2014 年 上限 (人民币亿元)
1.1 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养-境内	8.57	35.0
1.2 境外船用燃油供应服务	11.91	45.0
2、油污处理、保养、通信及导航系统服务	0.16	1.20
3、坞修、维修、特涂及船舶技改服务	0.83	5.20
4、船员委托管理服务	0.0017	1.75
5、为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务	0.01	0.30
6、船舶和货运代理服务	0.42	2.60
7、用于销售及购买船舶、附件和其他设备的服务	0.03	0.12
8、杂项管理服务	0.10	0.55
小计	22.03	91.72
船员管理服务协议	6.51	12.00
合计	28.54	103.72

上述交易的详细金额请见本报告会计报表附注九-关联方关系及其交易的披露。

## (2) 金融服务框架协议

本公司与中海财务公司于 2012 年 10 月 15 日于上海签订了《金融服务框架协议》。根据该协议，中海财务公司将向本公司及附属公司提供一系列金融服务，包括存款服务、贷款服务（包括贴现、担保等信贷服务）、结算服务、外汇买卖服务及中国银监会批准的财务公司可从事的其他业务。按照该服务协议，中海财务公司将以优于第三方向本公司提供上述服务。协议有效期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，并于每次届满后自动延长三年，但需每三年重新向股东申请关联交易额上限。

《金融服务框架协议》之详情请查询本公司于 2012 年 10 月 16 日发布的临 2012-054 号公告。

该项协议已经本公司于 2012 年 12 月 18 日召开的 2012 年第三次临时股东大会批准生效（控股股东回避表决）。

报告期内，就《金融服务框架协议》的履行情况如下：

项目	2014年6月30日余额	2014年最大日余额	2014年发生额	2014年最高限额
1、存款	8.26 亿元	18.54 亿元		45 亿元人民币
2、贷款	21.3 亿元	21.81 亿元		60 亿元人民币
3、结算（手续费）				
4、外汇买卖（累计）			0.31 亿美元	5 亿美元

本公司的日常关联交易均为公司日常业务中进行的交易，并按照已签署关联交易框架协议的有关条款进行，交易条款为一般商业条款，交易的价格符合有关协议所述的定价标准。各项日常关联交易的年度实际发生额未超过有关年度上限。

## (3) 租赁船舶

2013 年 11 月 21 日，本公司全资子公司中海散货运输有限公司与大连海运（集团）公司签署光船租赁合同，向大连海运光船租赁“青峰岭”轮和“石龙岭”轮三年，即从 2013 年 12 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日，日租金为人民币 33,300 元/艘，两艘船三年租金总额为人民币 7,299.36 万元。

租船协议的详情请查询本公司于 2013 年 11 月 22 日发布的临 2013-042 号公告。于 2014 年上半年，上述租金发生额为人民币 1,118.6 万元。

本公司所属子公司中海散货运输有限公司于 2013 年 12 月 23 日与中国海运（香港）控股有限公司签署《干散货运输资源整合框架协议》（以下简称“协议”），根据协议，中海散货运输（香港）有限公司将向中海香港控股期租租入 21 艘干散货船，首期租约为六个月，即从 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日，六个月租金总额不超过 7,000 万美元（约合人民币 4.26 亿元）。

协议的详情请查询本公司于 2013 年 12 月 24 日发布的临 2013-047 号公告。于 2014 年上半年，上述租金发生额人民币 2.64 亿元。

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露，但有后续实施进展或变化的事项

于 2014 年内仍在实施的建造船舶项目

事项概述	查询索引
1、2010 年 9 月 28 日，本公司与中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司签约建造 12 艘 4.8 万吨级散货船，总价为人民币 255,360 万元，目前已交付 4 艘，还有 8 艘尚在建造中。	(1) 造船协议详情请查询公告 2010-017。 (2) 该 12 艘船舶的造船合同经本公司 2010 年第一次临时股东大会批准后于 2010 年 12 月 20 日生效。
2、2012 年 1 月 13 日，本公司之子公司中海发展(香港)航运有限公司与中海工业有限公司和中海工业（江苏）有限公司签约建造一艘 11 万载重吨成品/原油船，合同金额为 5,328 万美元，该船已于 2014 年上半年交船。	该份造船合同经本公司于 2012 年 1 月 13 日召开的 2012 年第一次董事会会议批准生效。造船协议详情请查询公告 2012-002。
3、2012 年 6 月 15 日，本公司控股子公司上海银桦航运有限公司与中海工业（江苏）有限公司签约建造一艘 4.75 万载重吨散货船，船价为人民币 1.828 亿元，该船已于 2014 年 8 月交船。	该份造船合同经本公司于 2012 年 6 月 15 日召开的 2012 年第十次董事会会议批准生效。造船协议详情请查询公告 2012-030。

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

不适用

## (四) 关联债权债务往来

### 1、已在临时公告披露，但有后续实施进展或变化的事项

事项概述	查询索引
1、经本公司 2011 年第五次董事会会议同意，于 2011 年 8 月 8 日，本公司（作为借款方）与中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）在上海签订了委托借款合同，本公司从财务公司获得由中海集团提供的 7 年期借款共计人民币 30 亿元，借款用于中长期营业资金，借款利率按年息 6.51% 执行，公司需按季结算及支付利息，7 年后归还本金。	本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临 2011-035。
2、经本公司 2012 年第三次董事会会议批准，于 2012 年 3 月 26 日，本公司（作为借款方）与中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）在上海签订了委托借款合同，本公司从财务公司获得由中海集团提供的 3 年期借款共计人民币 20 亿元，借款利率按年息 5.02% 执行，公司需按年结算及支付利息，3 年后归还本金。财务公司作为受托方一次性收取手续费人民币 60 万元，该费用由本公司支付。	本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临 2012-016。
3、2013 年 12 月 23 日，本公司董事会批准本公司向中国海运（集团）总公司申请人民币 4 亿元委托借款，期限为六个月，利率为 5.05%，该项借款已归还。	已按照《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定申请豁免披露详情。

<p>4、于 2013 年 12 月 30 日，中海发展（香港）航运有限公司（以下简称“中海发展香港”）与关联方—中国海运（香港）控股有限公司（以下简称“中海香港控股”）签订借款协议，根据借款协议，中海发展香港向中海香港控股借入 7,000 万美元。根据借款协议，中海发展香港向中海香港控股借款 7,000 万美元，借款利率为 3 个月 LIBOR+160BP，借款期限为六个月，即从 2013 年 12 月 30 日至 2014 年 6 月 30 日。借款按季收息，利随本清。该项借款已归还。</p>	<p>本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关联交易公告-美元借款》披露该事项，公告编号：临 2013-049。</p>
<p>5、于 2014 年 6 月 30 日，中国海运（集团）总公司与本公司签订借款协议，据此，本公司获得中国海运提供的 6 个月人民币 4 亿元借款，借款利率为 5.27%，总利息支出约为人民币 1,054 万元。本公司需在 6 个月后一次性归还本金及支付利息。</p>	<p>本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关联交易公告-人民币借款和美元委托借款》披露该事项，公告编号：临 2014-041。</p>
<p>6、于 2014 年 6 月 30 日，中国海运（作为委托方）、中海集团财务有限责任公司（作为受托方，以下简称“中海财务公司”）、本公司的全资子公司—中海发展（香港）航运有限公司（作为借款方，以下简称“中海发展香港”）签订委托贷款协议，据此，中海发展香港从中海财务公司获得由中国海运提供的三年期 1 亿美元委托借款，借款利率为 6 个月 LIBOR+250BP，根据目前的 LIBOR 水平，总利率水平不到 3%。借款人需每半年结算及支付利息，3 三年后归还本金。中海财务公司作为受托方收取的手续费为 1 万美元，该费用由中海发展香港支付。</p>	<p>本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关联交易公告-人民币借款和美元委托借款》披露该事项，公告编号：临 2014-041。</p>

本公司从控股股东及其关联方接受委托借款享受了当时国内、国际金融市场上企业借款最优惠的利率，对本公司而言比一般的商业贷款更为优惠，该等委托借款将降低公司融资成本，增加本公司的现金流量，从而相应缓解资金压力，有利于提高本公司的持续经营能力。该等委托借款是按对本公司更为有利的条款进行的，符合公开、公平、公正原则，符合本公司及全体股东利益。

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

1、托管：不适用

2、承包：不适用

3、租赁情况

单位:万元 币种:美元/人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易
Dr. Peters GmbH & Co. Emissionshaus KG	中海发展(香港)维特有限公司	“新宜洋”轮	13,800	2011年3月29日	2027年3月29日	-526万美元	经营收入扣减租赁成本	减少毛利526万美元	否
Dr. Peters GmbH & Co. Emissionshaus KG	中海发展(香港)维特有限公司	“新澄洋”轮	13,800	2011年9月30日	2027年9月30日	-545万美元	经营收入扣减租赁成本	减少毛利545万美元	否
中国海运(香港)控股有限公司	中海散货运输(香港)有限公司	21艘干散货船		2014年1月1日	2014年6月30日	2,448万元人民币	经营收入扣减租赁成本	增加毛利2,448万元人民币	是

(1) 本公司下属中海发展(香港)维特有限公司于2008年5月28日和德国公司Dr. Peters GmbH & Co. Emissionshaus KG签订了期租“新澄洋”轮和“新宜洋”轮两条VLCC的合同，租金为53,475美元/天，租期为16年，两条船舶分别于2011年一季度和三季度交船。自该两艘船交用以来，本公司油轮分公司(后为中海油运)主要将这两艘船投入到中东-中国的进口原油运输中。

于2014年上半年，该两艘油轮造成的本公司毛利减少分别为526万美元和545万美元，合计金额为约人民币6,573万元。

(2) 本公司所属子公司中海散货运输有限公司于2013年12月23日与中国海运(香港)控股有限公司签署《干散货运输资源整合框架协议》(以下简称“协议”)，中国海运(香港)控股有限公司为本公司的控股股东-中国海运(集团)总公司的全资子公司。根据协议，中海散货运输(香港)有限公司将向中海香港控股期租租入21艘干散货船，首期租约为六个月，即从2014年1月1日至2014年6月30日，六个月租金总额不超过7,000万美元(约合人民币4.26亿元)。协议的详情请查询本公司于2013年12月24日发布的临2013-047号公告。

于2014年上半年，上述租金发生额人民币2.64亿元，实现毛利人民币2,448万元。

## (二) 担保情况

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)										
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保有关情况	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中海发展股份有限公司	公司本部	宝瓶座LNG、双子座LNG、白羊座LNG、摩羯座LNG	不超过 820 万美元(约合人民币 5,100 万元)	见下文	否	否	0	否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)					0					
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)					不超过 USD820 万					
公司对控股子公司的担保情况										
报告期内对子公司担保发生额合计					0					
报告期末对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)					不超过 USD820 万					
担保总额占公司净资产的比例(%)					0.24					
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)					不超过 USD820 万					
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)					不超过 USD820 万					

担保有关情况: 经本公司董事会 2011 年第十次会议审议通过, 为保证船舶期租合同的履行, 本公司于 2011 年 7 月 15 日出具租约保证(“租约保证”)。根据租约保证, 本公司不可撤销地、无条件地向四家单船公司的承租人和其各自的继承人和受让人保证(1)单船公司将履行并遵守其在租约项下的义务, (2)本公司将保证支付单船公司在该租约项下应付承租人款项的百分之三十(30%)

担保发生日期(协议签署日): 2011.7.15

担保期限为船舶租赁期, 即 20 年

担保类型: 一般担保

2、本公司于 2014 年 6 月 30 日预计为全资子公司一年内提供不超过人民币 10 亿元担保, 该等担保于 2014 年 6 月 30 日尚未发生。

## (三) 其他重大合同或交易

无

## 七、承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

#### 控股股东承诺

(1) 2001 年 5 月 23 日, 本公司的控股股东中国海运(集团)总公司(以下简称“中国海运”)向本公司作出不竞争承诺:

- a、不从事与本公司存在竞争的业务;
- b、不支持下属受控制企业开展与本公司竞争的业务。

(2) 为进一步避免中国海运及其控制的企业(就本承诺函而言, 包括中国海运下属全资、控股或控制的企业, 但不包括中海发展及其控股子公司)与中海发展产生同业竞争事宜, 于 2011 年 6 月 15 日, 中国海运除了将继续履行之前已作出的承诺之外, 现进一步作出不竞争承诺如下:

a、中国海运将中海发展定位为中国海运下属专业从事油运、散货和 LNG 运输最终整合的唯一业务平台。

b、对于中国海运及其控制的非上市公司拥有所有权的散货轮和油轮, 中国海运承诺在 5 年内, 选择合适的时机, 通过资产并购、重组等方式, 将该等散货轮和油轮资产在条件成熟时注入中海发展, 或将该等资产对外处置, 从而消除中国海运与中海发展的同业竞争, 促进中海发展持续、稳定的发展。

c、对于中国海运控股子公司中国海运(香港)控股有限公司通过融资租赁方式租入的散货轮和油轮, 中国海运承诺, 待中海香港控股办理完毕融资租赁船舶的所有权收购手续后, 在 5 年内选择合适的时机, 通过资产并购、重组等方式, 将该等散货轮和油轮资产在条件成熟时注入中海发展, 或将该等资产对外处置。

d、在中国海运完成将上述散货轮和油轮资产注入中海发展或对外处置前, 中国海运将根据中海发展的业务需要, 将上述船舶按市场化原则出租给中海发展(包括控股子公司及/或合营公司)经营, 或者将上述船舶委托给中海发展(包括控股子公司及/或合营公司)经营管理, 以避免同业竞争。

承诺时间及期限: 2016.6.15

是否及时严格履行: 是。中国海运积极履行避免同业竞争的承诺, 自公司 A 股上市以来, 采取了必要的措施, 努力消除并防止与公司之间的同业竞争。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

不适用。

经公司 2014 年 6 月 6 日召开的 2013 年度股东大会审议批准, 公司续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司提供 2014 年度境内财务报告, 聘期一年; 续聘天职香港会计师事务所有限公司为本公司提供 2014 年度香港财务报告审计服务, 聘期一年; 续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司提供 2014 年度内部控制审计服务, 聘期一年。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1152号文核准，本公司于2011年8月1日成功发行人民币39.5亿元A股可转换公司债券（“中海转债”），每张面值100元，共39,500,000张，期限为六年，即自2011年8月1日至2017年8月1日。本次发行可转换公司债券的票面利率为第一年0.5%、第二年0.7%、第三年0.9%、第四年1.3%、第五年1.6%、第六年2.0%，采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日，即2011年8月1日。中海转债已于2011年8月12日起在上海证券交易所上市交易，证券代码“110017”，本次发行的可转换公司债券未提供担保。

有关中海转债发行和上市的详情，请参考本公司自2011年7月28日至2011年8月10日发布于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的一系列公告。

中海转债将自2012年2月2日起可转换为本公司A股股票，初始转股价格为8.70元/股。因本公司在2012年6月1日实施2011年度现金分红的利润分配方案，自2012年6月1日起，转股价格调整为8.60元/股。

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	5,160		
本公司转债的担保人	无		
前十名转债持有人情况如下：			
可转换公司债券持有人名称		期末持债数量 (元)	持有比例(%)
中国海运(集团)总公司		1,831,393,000	46.36
中国工商银行股份有限公司 - 招商安盈保本混合型证券投资基金		188,000,000	4.76
交通银行股份有限公司 - 工银瑞信双利债券型证券投资基金		157,401,000	3.98
中国银行股份有限公司 - 招商安润保本混合型证券投资基金		88,779,000	2.25
中国农业银行股份有限公司 - 招商信用添利债券型证券投资基金		83,608,000	2.12
王毅		76,156,000	1.93
工银瑞信基金 - 工商银行 - 特定客户资产管理		58,833,000	1.49
东证资管 - 招行 - 东方红 - 新睿5号集合资产管理计划		58,281,000	1.48
工银瑞信基金 - 工行 - 平安人寿 - 中国平安人寿保险股份有限公司债券委托投资1号		49,090,000	1.24
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT		40,602,000	1.03

### (三) 报告期转债变动情况

单位:元 币种:人民币

可转换公司 债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
中海转债	3,949,968,000	2,000	0	0	3,949,966,000

#### (四) 报告期转债累计转股情况

报告期转股额(元)	2,000
报告期转股数(股)	232
累计转股数(股)	3,946
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	0.00012
尚未转股额(元)	3,949,966,000
未转股转债占转债发行总量比例(%)	99.9991

#### (五) 转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后 转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2012年6月1日	8.60	2012年5月28日	《中国证券报》、 《上海证券报》	因2011年度现金分 红0.10元/股调低转 股价
截止本报告期末最新转股价格				8.60

#### (六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

于2014年6月30日，本集团负债总额为418.37亿元，资产负债率为65.4%。资信情况良好，具有较强的偿债能力。

##### 资信变化情况:

本公司委托信用评级机构中诚信证券评估有限公司(简称“中诚信证评”)对本公司2011年8月1日发行的可转换公司债券(简称“中海转债”)、2013年8月3日发行的三年期公司债券(简称“12中海01”)、十年期公司债券(简称“12中海02”)以及2013年10月29日发行的七年期公司债券(简称“12中海03”)、十年期公司债券(简称“12中海04”)进行了跟踪信用评级。

中诚信证评在对本公司经营状况进行综合分析与评估的基础上，出具了《中海发展股份有限公司2011年可转换公司债券跟踪评级报告(2014年)》和《中海发展股份有限公司2012年公司债券跟踪评级报告(2014年)》。两份评级报告维持“中海转债”、“12中海01”、“12中海02”、“12中海03”和“12中海04”债项信用等级均为AAA，维持本公司主体信用等级为AAA，评级展望为稳定。

##### 还债现金安排:

公司发行的可转换公司债券的期限为六年，即自2011年8月1日至2017年8月1日。截止本报告期末，公司发行在外的可转换公司债券面值为394,996.60万元。如果出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形，公司可通过自有资金来支付债券持有人的本金和利息。

#### (七) 转债其他情况说明

本公司董事会于2014年6月10日召开本公司2014年第六次董事会会议，鉴于截至6月10日，本公司A股股价已经在任意连续三十个交易日中有十个交易日的收盘价低于当期转股价格的90%( $8.60 \text{元/股} \times 90\% = 7.74 \text{元/股}$ )，已满足“中海转债”转股价格向下修正条件。本公司董事会建议根据相关条款修正“中海转债”的转股价格，并提交股东大会作最后审议批准。

本公司于2014年8月12日召开的本公司2014年第二次临时股东大会审议通过《关于向下修正“中海转债”转股价格的议案》，根据“中海转债”发行条款

的规定及本公司 A 股股价的实际情况、本公司截至 2013 年 12 月 31 日止年度经审计每股净资产和本公司 A 股股票面值，本公司向下修正后的中海转债转股价格为人民币 6.24 元，并自 2014 年 8 月 14 日起实施。

## 十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### （一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

本公司董事会于 2014 年 3 月 18 日召开的 2014 年第三次董事会会议，审议通过了《关于公司船舶固定资产会计估计变更的议案》，由 2014 年 1 月 1 日起，本集团将船舶净残值由每轻吨 470 美元(约人民币 2,960 元)调整为每轻吨 420 美元(约人民币 2,560 元)计算，此会计估计的调整增加截至 2014 年 6 月 30 日止六个月的折旧约人民币 2,903.8 万元。

董事会认为，公司本次对船舶固定资产的净残值的会计估计进行调整，符合企业会计准则的规定，变更后船舶资产的净残值能够更真实、准确地反映公司的财务状况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减 (+,-)		本次变动后	
	数量	比例 (%)	可转债 转股	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						
3、其他内资持股						
其中: 境内非国有法人持股						
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						
二、无限售条件流通股份						
1、人民币普通股	2,108,555,984	61.93	232	232	2,108,556,216	61.93
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股	1,296,000,000	38.07	0	0	1,296,000,000	38.07
4、其他						
三、股份总数	3,404,555,984	100.00	232	232	3,404,556,216	100.00

#### 2、股份变动情况说明

本公司于 2011 年 8 月 1 日公开发行了 3,950 万张 A 股可转换公司债券（证券代码 110017，简称“中海转债”），中海转债自 2013 年 2 月 2 日起进入转股期，“中海转债”目前的转股价格为每股人民币 8.60 元。

截至 2014 年 6 月 30 日，累计已有 340 张中海转债转为本公司 A 股股票，累计转股股数为 3,946 股；其中，自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日，共有 20 张中海转债转为本公司 A 股股票，转股股数为 232 股。

#### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

(1) 自 2014 年 8 月 14 日起，“中海转债”的转股价格已调整为 6.24 元/股。

(2) 自 2014 年 7 月 1 日至 2014 年 8 月 28 日，有 10 张中海转债转为本公司 A 股股票，转股股数为 160 股。由于可转债转股数量较少，对本公司每股收益、每股净资产等财务指标无重大影响。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## 二、股东情况

### (一) 股东数量和持股情况

单位: 股

前十名股东持股情况						
报告期末股东总数: 93,663 户 (A 股)						
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
中国海运(集团)总公司	国有法人	46.36	1,578,500,000	-	0	无
HKSCL NOMINEES LIMITED	境外法人	37.82	1,287,444,896	64,000	0	未知
丁金香	境内自然人	0.17	5,651,570	-4,312,522	0	无
哈增义	境内自然人	0.14	4,771,981	446,200	0	无
彭建辉	境内自然人	0.10	3,293,429	-	0	无
赵荣	境内自然人	0.09	2,979,717	2,979,717	0	无
刘洪海	境内自然人	0.09	2,900,000	2,900,000	0	无
中国建设银行股份有限公司 - 中欧价值发现股票型证券投资基金	其他	0.09	2,899,948	2,899,948	0	无
中国银行股份有限公司 - 嘉实绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	0.08	2,868,720	2,868,720	0	无
刘文华	境内自然人	0.07	2,494,425	-2,832,470	0	无

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的数量	股份种类
中国海运(集团)总公司	1,578,500,000	人民币普通股
HKSCL NOMINEES LIMITED	1,287,444,896	境外上市外资股
丁金香	5,651,570	人民币普通股
哈增义	4,771,981	人民币普通股
彭建辉	3,293,429	人民币普通股
赵荣	2,979,717	人民币普通股
刘洪海	2,900,000	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司 - 中欧价值发现股票型证券投资基金	2,899,948	人民币普通股
中国银行股份有限公司 - 嘉实绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金	2,868,720	人民币普通股
刘文华	2,494,425	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明:

(1) 本公司不存在有限售条件股东, 因此前十名股东与前十名无限售条件股东相同, 本公司第一名股东与第二至第十名股东之间不存在关联关系, 未知第二名股东至第十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

(2) 中国海运(集团)总公司所持股份在报告期内未发生质押、冻结或托管等情况。

(3) HKSCC Nominees Limited 为香港中央结算(代理人)有限公司,其所持股份为代香港各股票行客户及其他香港中央结算系统参与者持有,委托 HKSCC NOMINEES LIMITED 代理持股的 H 股股东,拥有自主的投票权和收益权。

截止 2014 年 6 月 30 日, HKSCC NOMINEES LIMITED 代持 H 股股数占中海发展 H 股总股份数的 99.33%。鉴于香港市场的惯例,公司无法直接获得委托 HKSCC NOMINEES LIMITED 代理持股的股东名单和持股情况,但是根据香港《证券及期货条例》,无论持股或相关衍生产品,每次变动的权益跨越某个处于 5% 以上的百分率整数,便须披露。

根据 H 股股东的申报情况,下表为于 2014 年 6 月 30 日,持有本公司 H 股股份超过 5% 的股东情况。

主要股东名称	股份性质	所持有股份数目	持股量占本公司 H 股股份的百分比	持股量占公司总股本的百分比
JPMorgan Chase & Co.	H	185,057,304(L)	14.28%	5.44%
		33,912,597(S)	2.62%	1.00%
		61,548,123(P)	4.75%	1.81%
GIC Private Limited	H	157,520,900(L)	12.15%	4.63%
Citigroup Inc.	H	95,367,489(L)	7.36%	2.80%
		66,000(S)	0.01%	0.00%
		95,300,742(P)	7.35%	2.80%
Templeton Asset Management Limited	H	90,972,800(L)	7.02%	2.67%
Schroders Plc	H	76,944,000(L)	5.94%	2.26%

L: 长仓

S: 淡仓

P: 借出股份

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱永光	独立非执行董事	离任	到期退任
张荣标	监事	离任	辞任
王大雄	执行董事	离任	辞任
卢文彬	独立非执行董事	离任	辞任
阮永平	独立非执行董事	聘任	新聘, 补卢文彬缺
刘锡汉	执行董事	聘任	新聘
俞曾港	执行董事	聘任	新聘
叶承智	独立非执行董事	聘任	新聘

### 三、其他说明

无

## 第九节 财务报告（未经审计）

公司半年度财务报告未经审计

财务报表；（附后）

财务报表附注。（附后）

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2014 年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、在其他证券市场披露的 2014 年半年度报告文本；
- 五、其他有关资料。

上述文件备置于本公司董事会秘书室供投资者及有关部门查阅。



## 合并资产负债表

编制单位：中海发展股份有限公司

2014年6月30日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	3, 509, 673, 636. 67	1, 919, 204, 136. 32	七、 1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	245, 940, 888. 45	151, 653, 977. 10	七、 2
应收账款	1, 745, 697, 962. 90	1, 598, 630, 832. 46	七、 4
预付款项	397, 288, 971. 06	256, 319, 634. 34	七、 7
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	1, 763, 802. 19		七、 5
应收股利	117, 112, 645. 40	50, 000, 000. 00	七、 3
其他应收款	217, 124, 616. 17	179, 853, 537. 39	七、 6
买入返售金融资产			
存货	970, 211, 544. 49	888, 287, 303. 66	七、 8
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>7, 204, 814, 067. 33</b>	<b>5, 043, 949, 421. 27</b>	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		151, 026, 950. 49	七、 9
持有至到期投资			
长期应收款	280, 218, 073. 60	219, 289, 481. 94	七、 10
长期股权投资	5, 537, 612, 364. 47	4, 558, 539, 284. 54	七、 12
投资性房地产	1, 076, 280, 488. 00	1, 076, 280, 488. 00	七、 13
固定资产	45, 531, 066, 287. 76	43, 935, 437, 093. 53	七、 14
在建工程	3, 956, 575, 348. 57	3, 489, 044, 868. 09	七、 15
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	19, 146, 293. 55	21, 936, 644. 68	七、 16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	44, 749, 842. 89	49, 384, 886. 45	七、 17
递延所得税资产	292, 144, 097. 25	297, 589, 869. 16	七、 18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>56, 737, 792, 796. 09</b>	<b>53, 798, 529, 566. 88</b>	
<b>资产总计</b>	<b>63, 942, 606, 863. 42</b>	<b>58, 842, 478, 988. 15</b>	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 合并资产负债表（续）

编制单位：中海发展股份有限公司

2014年6月30日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	6,997,631,142.72	4,402,458,876.43	七、21
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		433,770,000.00	七、22
应付账款	1,244,129,584.56	1,108,963,229.05	七、23
预收款项	261,704,307.57	111,150,075.54	七、24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	30,783,721.75	53,066,425.95	七、25
应交税费	(509,476,283.92)	(642,743,155.67)	七、26
应付利息	371,258,590.16	229,467,744.77	七、27
应付股利			
其他应付款	469,027,960.13	1,178,231,235.66	七、28
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	7,066,039,726.21	4,235,889,157.36	七、30
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>15,931,098,749.18</b>	<b>11,110,253,589.09</b>	
非流动负债			
长期借款	15,569,927,358.45	15,412,551,535.53	七、31
应付债券	8,491,005,814.86	8,391,928,057.81	七、32
长期应付款	1,219,278,218.95	1,162,690,742.06	七、33
专项应付款			
预计负债	343,713,810.39	349,694,883.13	七、29
递延所得税负债	212,153,773.99	198,794,676.25	七、18
其他非流动负债	69,987,399.95	4,688,705.01	七、34
<b>非流动负债合计</b>	<b>25,906,066,376.59</b>	<b>25,520,348,599.79</b>	
<b>负债合计</b>	<b>41,837,165,125.77</b>	<b>36,630,602,188.88</b>	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	3,404,556,216.00	3,404,555,984.00	七、35
资本公积	5,076,033,167.31	5,160,494,694.42	七、37
减:库存股			
专项储备	64,817,542.38	68,169,148.72	七、36
盈余公积	2,877,436,346.44	2,877,436,346.44	七、38
一般风险准备			
未分配利润	10,787,045,417.67	10,744,440,487.23	七、39
外币报表折算差额	(997,135,053.25)	(1,027,725,403.82)	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>21,212,753,636.55</b>	<b>21,227,371,256.99</b>	
少数股东权益	892,688,101.10	984,505,542.28	
<b>所有者权益合计</b>	<b>22,105,441,737.65</b>	<b>22,211,876,799.27</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>63,942,606,863.42</b>	<b>58,842,478,988.15</b>	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 合并利润表

编制单位：中海发展股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	6,316,934,565.77	5,245,324,953.39	
其中：营业收入	6,316,934,565.77	5,245,324,953.39	七、40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	6,238,947,532.52	6,153,235,995.99	
其中：营业成本	5,470,685,964.53	5,474,066,716.34	七、40
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	5,719,134.42	2,740,551.97	七、41
销售费用	22,727,394.74	20,244,391.57	七、42
管理费用	183,465,944.29	172,259,899.73	七、43
财务费用	556,349,094.54	483,924,436.38	七、44
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	114,774,225.10	(34,210,920.43)	七、45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	114,215,563.95	(37,735,131.63)	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	192,761,258.35	(942,121,963.03)	
加：营业外收入	46,044,420.00	12,645,160.00	七、46
减：营业外支出	127,506,210.89	19,934,132.05	七、47
其中：非流动资产处置损失	108,755,650.76	9,148,506.43	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	111,299,467.46	(949,410,935.08)	
减：所得税费用	34,645,060.91	5,354,914.35	七、48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	76,654,406.55	(954,765,849.43)	
归属于母公司所有者的净利润	42,604,930.44	(948,548,866.39)	
少数股东损益	34,049,476.11	(6,216,983.04)	
<b>六、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益	0.0125	(0.2786)	二十五、1
(二) 稀释每股收益	0.0125	(0.2786)	二十五、1
<b>七、其他综合收益</b>	(179,922,496.74)	(99,162,364.38)	七、50
<b>八、综合收益总额</b>	(103,268,090.19)	(1,053,928,213.81)	
归属于母公司所有者的综合收益总额	(10,789,763.87)	(1,045,228,338.67)	
归属于少数股东的综合收益总额	(92,478,326.32)	(8,699,875.14)	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 合并现金流量表

编制单位：中海发展股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<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	6,396,773,560.07	5,582,017,721.84	
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	157,168,537.78	41,582,359.55	
收到其他与经营活动有关的现金	440,233,558.85	265,083,495.19	七、51
<b>经营活动现金流入小计</b>	6,994,175,656.70	5,888,683,576.58	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,320,690,248.15	4,117,602,465.63	
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	874,591,707.99	808,906,182.48	
支付的各项税费	74,952,977.30	30,553,767.05	
支付其他与经营活动有关的现金	226,570,152.11	231,355,498.71	七、51
<b>经营活动现金流出小计</b>	5,496,805,085.55	5,188,417,913.87	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	1,497,370,571.15	700,265,662.71	七、52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	20,000,000.00	37,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	19,658,661.15	18,599,093.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	286,107,838.89	113,041,617.54	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	325,766,500.04	168,640,710.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,329,933,255.00	1,437,925,708.70	
投资支付的现金	924,428,674.04	179,946,108.57	
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	60,000,000.00		七、51
<b>投资活动现金流出小计</b>	5,314,361,929.04	1,617,871,817.27	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	(4,988,595,429.00)	(1,449,231,106.34)	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,464.96	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,464.96	
取得借款收到的现金	10,155,237,354.43	3,479,044,507.96	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	10,155,237,354.43	3,479,051,972.92	
偿还债务支付的现金	4,645,952,569.42	3,312,174,535.45	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	395,377,641.20	353,098,288.45	
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	42,038,635.97	38,508,007.11	七、51
<b>筹资活动现金流出小计</b>	5,083,368,846.59	3,703,780,831.01	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	5,071,868,507.84	(224,728,858.09)	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	9,825,850.36	(30,306,887.20)	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	1,590,469,500.35	(1,004,001,188.92)	七、52
加：期初现金及现金等价物的余额	1,919,204,136.32	3,285,744,885.61	七、52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	3,509,673,636.67	2,281,743,696.69	七、52

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 合并股东权益变动表

编制单位: 中海发展股份有限公司

2014年1-6月

金额单位:元

项目	本期金额								少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益											
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	3,404,555,984.00	5,160,494,694.42		68,169,148.72	2,877,436,346.44		10,744,440,487.23	(1,027,725,403.82)	984,505,542.28	22,211,876,799.27		
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	3,404,555,984.00	5,160,494,694.42		68,169,148.72	2,877,436,346.44		10,744,440,487.23	(1,027,725,403.82)	984,505,542.28	22,211,876,799.27		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	232.00	(84,461,527.11)		(3,351,606.34)			42,604,930.44	30,590,350.57	(91,817,441.18)	(106,435,061.62)		
(一)净利润							42,604,930.44		34,049,476.11	76,654,406.55		
(二)其他综合收益		(83,985,044.88)						30,590,350.57	(126,527,802.43)	(179,922,496.74)		
上述(一)和(二)小计		(83,985,044.88)					42,604,930.44	30,590,350.57	(92,478,326.32)	(103,268,090.19)		
(三)股东投入和减少资本	232.00	1,316.90								1,548.90		
1.所有者投入资本	232.00	1,763.20								1,995.20		
2.股份支付计入股东权益的金额												
3.其他		(446.30)								(446.30)		
(四)利润分配												
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												
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												
(六)专项储备提取和使用				(3,351,606.34)					660,885.14	(2,690,721.20)		
1.本期提取				47,005,409.30					1,865,537.72	48,870,947.02		
2.本期使用				(50,357,015.64)					(1,204,652.58)	(51,561,668.22)		
(七)其他		(477,799.13)								(477,799.13)		
四、本年年末余额	3,404,556,216.00	5,076,033,167.31		64,817,542.38	2,877,436,346.44		10,787,045,417.67	(997,135,053.25)	892,688,101.10	22,105,441,737.65		

法定代表人: 许立荣

主管会计工作负责人: 王康田

会计机构负责人: 陈华

## 合并股东权益变动表(续)

编制单位: 中海发展股份有限公司

2014年1-6月

金额单位:元

项目	上期金额								少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司所有者权益											
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	3,404,552,613.00	5,091,999,246.81		5,157,254.98	2,877,436,346.44		13,042,841,303.20	(904,849,437.39)	868,425,888.00	24,385,563,215.04		
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	3,404,552,613.00	5,091,999,246.81		5,157,254.98	2,877,436,346.44		13,042,841,303.20	(904,849,437.39)	868,425,888.00	24,385,563,215.04		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	116.00	4,316,982.63		24,620,219.10			(948,548,866.39)	(100,325,942.40)	(8,120,216.38)	(1,028,057,707.44)		
(一)净利润							(948,548,866.39)		(6,216,983.04)	(954,765,849.43)		
(二)其他综合收益		3,646,470.12						(100,325,942.40)	(2,482,892.10)	(99,162,364.38)		
上述(一)和(二)小计		3,646,470.12					(948,548,866.39)	(100,325,942.40)	(8,699,875.14)	(1,053,928,213.81)		
(三)股东投入和减少资本	116.00	670,512.51							7,464.96	678,093.47		
1.所有者投入资本	116.00	881.60							7,464.96	8,462.56		
2.股份支付计入股东权益的金额												
3.其他		669,630.91								669,630.91		
(四)利润分配												
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												
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												
(六)专项储备提取和使用			24,620,219.10						572,193.80	25,192,412.90		
1.本期提取			45,504,368.26						572,193.80	46,076,562.06		
2.本期使用			(20,884,149.16)							(20,884,149.16)		
(七)其他												
四、本年年末余额	3,404,552,729.00	5,096,316,229.44		29,777,474.08	2,877,436,346.44		12,094,292,436.81	(1,005,175,379.79)	860,305,671.62	23,357,505,507.60		

法定代表人: 许立荣

主管会计工作负责人: 王康田

会计机构负责人: 陈华

## 母公司资产负债表

编制单位：中海发展股份有限公司

2014年6月30日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	962,131,528.97	487,558,148.30	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	4,576,175.07	1,312,334.37	二十四、1
预付款项	1,467,649.16	4,827,686.43	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	26,658,685.50	24,084,051.53	
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他应收款	5,349,191,026.73	5,161,567,376.88	二十四、2
买入返售金融资产			
存货	4,512,000.00	4,512,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>6,398,537,065.43</b>	<b>5,733,861,597.51</b>	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	15,815,280,000.00	15,687,752,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	17,739,443,472.39	17,566,283,956.78	二十四、3
投资性房地产	1,206,608,819.00	1,206,608,819.00	
固定资产	68,121,802.15	69,251,129.03	
在建工程			
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	11,754,186.14	13,070,111.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>34,841,208,279.68</b>	<b>34,542,966,016.67</b>	
<b>资产总计</b>	<b>41,239,745,345.11</b>	<b>40,276,827,614.18</b>	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：中海发展股份有限公司

2014年6月30日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,915,280,000.00	1,487,752,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	9,923,901.86	20,154,938.00	
预收款项	1,182,064.74	4,164,033.19	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,004,831.47	5,630,283.13	
应交税费	(2,140,266.73)	(254,396,073.52)	
应付利息	334,659,431.97	206,466,659.49	
应付股利			
其他应付款	245,699,495.23	241,770,824.24	
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	4,999,837,214.65	2,998,949,299.85	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>7,507,446,673.19</b>	<b>4,710,491,964.38</b>	
非流动负债			
长期借款	3,000,000,000.00	5,000,000,000.00	
应付债券	8,491,005,814.86	8,391,928,057.81	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	24,523,854.47	33,436,852.98	
递延所得税负债	159,995,919.90	158,077,407.66	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>11,675,525,589.23</b>	<b>13,583,442,318.45</b>	
<b>负债合计</b>	<b>19,182,972,262.42</b>	<b>18,293,934,282.83</b>	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	3,404,556,216.00	3,404,555,984.00	
资本公积	5,106,454,931.59	5,105,028,569.75	
减：库存股			
专项储备	220,393.79		
盈余公积	2,877,436,346.44	2,877,436,346.44	
一般风险准备			
未分配利润	10,668,105,194.87	10,595,872,431.16	
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>22,056,773,082.69</b>	<b>21,982,893,331.35</b>	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>22,056,773,082.69</b>	<b>21,982,893,331.35</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>41,239,745,345.11</b>	<b>40,276,827,614.18</b>	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 母公司利润表

编制单位：中海发展股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	27,405,244.89	1,966,572,246.64	
其中：营业收入	27,405,244.89	1,966,572,246.64	二十四、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	453,817,578.90	2,530,431,484.34	
其中：营业成本	16,258,225.99	1,940,109,923.53	二十四、4
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	2,488,259.23	1,227,491.27	
销售费用		4,089,889.23	
管理费用	14,742,623.38	83,788,901.10	
财务费用	420,328,470.30	501,215,279.21	
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	505,795,997.67	134,961,700.67	二十四、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	108,179,924.67	(32,957,027.10)	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	79,383,663.66	(428,897,537.03)	
加：营业外收入	20,000.00	9,080,070.17	
减：营业外支出	5,252,387.71	6,382,449.21	
其中：非流动资产处置损失		169,922.84	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	74,151,275.95	(426,199,916.07)	
减：所得税费用	1,918,512.24		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	72,232,763.71	(426,199,916.07)	
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	72,232,763.71	(426,199,916.07)	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 母公司现金流量表

编制单位: 中海发展股份有限公司

2014年1-6月

金额单位: 元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<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	7,912,361.62	2,155,345,843.62	
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		9,027,677.06	
收到其他与经营活动有关的现金	115,616,053.97	538,246,169.72	
<b>经营活动现金流入小计</b>	123,528,415.59	2,702,619,690.40	
购买商品、接受劳务支付的现金	36,799,006.55	1,551,467,805.88	
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	8,063,344.69	377,382,316.89	
支付的各项税费	2,692,213.75	18,284,441.94	
支付其他与经营活动有关的现金	10,262,060.21	78,002,545.57	
<b>经营活动现金流出小计</b>	57,816,625.20	2,025,137,110.28	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	65,711,790.39	677,482,580.12	二十四、6
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	2,155,255,000.00		
取得投资收益收到的现金	418,572,950.94	185,646,455.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,566,350.78	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	2,573,827,950.94	271,212,806.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,436.00	389,579,473.77	
投资支付的现金	2,358,969,546.00		
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	2,358,986,982.00	389,579,473.77	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	214,840,968.94	(118,366,667.43)	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
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	1,316,950,000.00	839,565,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	1,316,950,000.00	839,565,000.00	
偿还债务支付的现金	892,640,000.00	1,927,950,002.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	232,870,458.20	203,149,243.97	
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	21,000.00	18,359,311.37	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	1,125,531,458.20	2,149,458,557.74	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	191,418,541.80	(1,309,893,557.74)	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	2,602,079.54	(11,115,364.69)	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	474,573,380.67	(761,893,009.74)	二十四、6
加: 期初现金及现金等价物的余额	487,558,148.30	1,278,981,919.82	二十四、6
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	962,131,528.97	517,088,910.08	二十四、6

法定代表人: 许立荣

主管会计工作负责人: 王康田

会计机构负责人: 陈华

## 母公司股东权益变动表

编制单位：中海发展股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：元

项目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	3,404,555,984.00	5,105,028,569.75			2,877,436,346.44		10,595,872,431.16		21,982,893,331.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	3,404,555,984.00	5,105,028,569.75			2,877,436,346.44		10,595,872,431.16		21,982,893,331.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	232.00	1,426,361.84		220,393.79			72,232,763.71		73,879,751.34
(一)净利润							72,232,763.71		72,232,763.71
(二)其他综合收益		1,425,044.94							1,425,044.94
上述(一)和(二)小计		1,425,044.94					72,232,763.71		73,657,808.65
(三)股东投入和减少资本	232.00	1,316.90							1,548.90
1.股东投入资本	232.00	1,763.20							1,995.20
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他		(446.30)							(446.30)
(四)利润分配									
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									
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									
(六)专项储备提取和使用				220,393.79					220,393.79
1.本期提取				220,393.79					220,393.79
2.本期使用									
(七)其他									
四、本年年末余额	3,404,556,216.00	5,106,454,931.59		220,393.79	2,877,436,346.44		10,668,105,194.87		22,056,773,082.69

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 母公司股东权益变动表(续)

编制单位: 中海发展股份有限公司

2014年1-6月

金额单位: 元

项目	上期金额								
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	3,404,552,613.00	5,105,009,421.48		93.84	2,877,436,346.44		11,254,076,743.04		22,641,075,217.80
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	3,404,552,613.00	5,105,009,421.48		93.84	2,877,436,346.44		11,254,076,743.04		22,641,075,217.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	116.00	658.45		18,470,393.78			(426,199,916.07)		(407,728,747.84)
(一)净利润							(426,199,916.07)		(426,199,916.07)
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							(426,199,916.07)		(426,199,916.07)
(三)股东投入和减少资本	116.00	658.45							774.45
1.股东投入资本	116.00	881.60							997.60
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他		(223.15)							(223.15)
(四)利润分配									
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									
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									
(六)专项储备提取和使用				18,470,393.78					18,470,393.78
1.本期提取				29,776,525.01					29,776,525.01
2.本期使用				(11,306,131.23)					(11,306,131.23)
(七)其他									
四、本年年末余额	3,404,552,729.00	5,105,010,079.93		18,470,487.62	2,877,436,346.44		10,827,876,826.97		22,233,346,469.96

法定代表人: 许立荣

主管会计工作负责人: 王康田

会计机构负责人: 陈华

# 中海发展股份有限公司

## 2014 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

中海发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),成立于1994年5月3日,原名为上海海兴轮船股份有限公司(以下简称“海兴轮船”),由上海海运(集团)公司于1994年5月重组而成,是国务院证券委员会确定的第二批境外上市试点企业,1994年6月18日,经国务院证券委员会证委发(94)13号文批准,海兴轮船于1994年11月1日公开发行108,000万股H股,并于1994年11月11日在香港联交所上市。1997年上海海运(集团)公司将其持有的本公司全部股份转让给中国海运(集团)总公司(以下简称“中海集团”),1997年12月,上海海兴轮船股份有限公司更名为中海发展股份有限公司(即本公司)。1998年6月,本公司向股东配售新股4.96亿股。2002年5月,本公司增发社会公众股(A股)3.5亿股。2005年12月,公司股东会议审议通过《中海发展股份有限公司股权分置改革方案》。股改完成后,公司总股本仍为33.26亿股,其中,中海集团从原持股份数16.8亿股变更为15.785亿股,持股比例从50.51%变更为47.46%,为境内有限售条件流通股,境内无限售条件流通股(A股)4.515亿股,境外上市外资股(H股)12.96亿股。

经中国证监会证监发行字[2007]第150号文核准,本公司于2007年7月2日公开发行了2,000万张可转换公司债券,每张面值人民币100元,发行总额20亿元。该可转换公司债券于2008年1月2日开始转股,共有人民币1,988,173,000元可转换公司债券转换为公司A股股票,累计转股78,552,270股,其余11,827,000元可转换公司债券未转股,已由公司全部赎回。转股后,公司总股本变更为3,404,552,270股,其中境内有限售条件流通股157,850万股,境内无限售条件流通股(A股)530,052,270股,境外上市外资股(H股)12.96亿股。中海集团持股份数仍为157,850万股,持股比例从47.46%变更为46.36%,为境内有限售条件流通股。

2008年12月30日,中海集团持有公司的15.785亿股境内有限售条件流通股全部上市。

经中国证监会证监发行字[2011]第1152号文核准,本公司于2011年8月1日公开发行了3,950万张可转换公司债券,每张面值人民币100元,发行总额39.5亿元。该可转换公司债券于2012年2月2日开始转股,截至2014年6月30日累计已有340张该可转换公司债券转为本公司A股股票,累计转股股数为3,714股,尚有39,499,660张可转换公司债券未转股,未转股数占本次发行总量的99.9991%。转股后,公司总股本变更为3,404,556,216股,其中,境内无限售条件流通股(A股)2,108,556,216股,境外上市外资股(H股)12.96亿股。截至报告日,公司总股本3,404,556,216股均为无限售条件流通股。

本公司企业法人营业执照注册号：310000400151546；注册地址：中国（上海）自由贸易试验区业盛路 188 号 A-1015 室；经营范围：主营沿海、远洋、长江货物运输，船舶租赁，货物代理、代运业务；兼营船舶买卖、集装箱修造、船舶配件代购代销，船舶技术咨询和转让；国内沿海散货船、油船海务管理、机务管理及船舶检修、保养；国际船舶管理业务。（涉及行政许可的凭许可证经营）

本公司的母公司为中国海运（集团）总公司。

## **二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **（二）财务报表的编制基础**

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **（一）会计期间**

本公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一会计年度。

本会计期间自 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

### **（二）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

### **（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性**

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。本期报表项目的计量属性未变化。

### **（四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指本公司及子公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （五）外币业务核算方法

### 1. 外币交易

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

### 2. 境外经营的折算

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

## （六）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与账面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。

如果一项合同包括一项或多项嵌入衍生工具，则整个混合工具可指定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，除非嵌入衍生工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- a) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- b) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- c) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

② 持有至到期投资：主要是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间

按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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：应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

④ 可供出售金融资产：主要是指本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；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，计入投资收益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

### ② 其他金融负债

对于此类金融负债，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按照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

① 本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a) 所转移金融资产的账面价值；

b) 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之和。

本公司的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：

a) 终止确认部分的账面价值；

b) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### 4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 5. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6. 金融工具的汇率风险

本公司业已存在的承担汇率变动风险（指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险）的金融工具包括：可供出售金融资产。

## 7. 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项，具体如下：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

② 持有至到期投资

资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定处理。

### ③ 可供出售金融资产

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## （七）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收账款坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例：

### 1. 应收款项坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

### 2. 坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

公司采用个别认定法逐项计提坏账准备。

本公司应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （八）存货的核算方法

### 1. 存货分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括库存及船存燃料、材料、润料、包装物、备品配件、低值易耗品等。

## 2. 取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

## 3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。

## 4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## 5. 存货跌价准备计提方法及可变现净值确定依据

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当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。

公司存货主要为船存燃油，船存燃油的可变现净值以预计的航次收入扣除相关成本后确定，如果船存燃油的成本高于其可变现净值，则计提存货跌价准备，计入当期损益。计提存货跌价准备时按单个存货项目计提。

## （九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资成本进行计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a) 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

b) 合并方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投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

c) 非同一控制下的企业合并中，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关的管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b) 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投资成本。

c) 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作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

e) 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

## 2. 后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

本公司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。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

## 3. 收益确认方法

采用成本法时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司在权益法下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，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金额、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。

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，本公司按照持股比例计算应享有或分担的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 4. 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具有共有控制，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。

#### 5. 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### (十) 投资性房地产

本公司的投资性房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。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产采用公允价值模式计量。

选择公允价值模式进行后续计量投资性房地产的依据为：

1. 存在活跃的房地产交易市场；
2. 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，对公允价值作出合理估计。

公司对投资性房地产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

公司将自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入资本公积。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后(两者孰早)，再以公允价值计量。

## （十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

本公司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寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、运输船舶、运输设备、办公及其他设备。

### 3. 固定资产折旧计提方法

除了已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入帐的土地外，本公司的固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值(运输船舶按预计处置时的废钢价确定，其他设备残值率为 4%)，分别确定折旧年限如下：

项目	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40		2.40-3.20
运输船舶(注)	17-25	轻吨*预计废钢价	
运输设备	5-10	原值*4%	19.20-9.60
办公及其他设备	5	原值*4%	19.20

注：新造船船统一采用 25 年预计使用寿命，二手船舶按尚可使用年限确定折旧年限。船舶净残值按照 420 美元/轻吨（约人民币 2,560 元/轻吨）。

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 4. 固定资产减值准备

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项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。

#### 5. 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够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。

### （十二）在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、在安装设备，工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用等。本公司的在建工程主要指在建船舶、在建房屋及待安装设备。

本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### （十三）借款费用的核算

#### 1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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

## 2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

# （十四）无形资产

## 1. 无形资产的计价方法

本公司的无形资产按照成本进行初始计量。

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。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

各项使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

项目	摊销年限(年)
房屋使用权	10
土地使用权	50
计算机软件	5

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。经复核本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。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。本期公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### （十五）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### （十六）资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。

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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回

金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### （十八）租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### （十九）股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

##### 1. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

##### 2. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## （二十）职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

## （二十一）收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### 1. 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

### 2. 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司提供的运输劳务，按完工百分比法确认收入。完工百分比按已完营运天占该航次预计总营运天的比例确认与计量。

### 3. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 4. 租赁收入

经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。融资租赁出租资产的收益于各会计期间按实际利率法计算确认。

### 5. 股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

## （二十二）政府补助的核算方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十三）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至本公司对其控制权终止。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1)对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2)比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在

购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3)对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

## （二）分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （三）合并财务报表的编制方法

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至2013年12月31日止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

### （四）本公司子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
中海发展（香港）航运有限公司	控股子公司	香港	水上运输业	USD1亿	水上运输
香港海宝航运有限公司	控股子公司	香港	水上运输业	USD800万	水上运输
中海发展（新加坡）航运有限公司	控股子公司	新加坡	水上运输业	USD200万	水上运输
中国北方液化天然气运输投资有限公司	控股子公司	香港	水上运输业	USD500万	水上运输
中国东方液化天然气运输投资有限公司	控股子公司	香港	水上运输业	USD500万	水上运输
中海油轮运输有限公司	全资子公司	上海	水上运输业	16.67亿元	水上运输
中海散货运输有限公司	全资子公司	广州	水上运输业	43亿	水上运输
中海散货运输（香港）有限公司	全资孙公司	香港	水上运输业	HKD10万	水上运输
中海发展（香港）维特有限公司	全资孙公司	香港	水上运输业	HKD10万	水上运输
中海浦远航运有限公司	控股孙公司	香港	水上运输业	USD1,900万	水上运输
上海银桦航运有限公司	控股孙公司	上海	水上运输业	20,000万	水上运输
广州京海航运有限公司	控股孙公司	广州	水上运输业	13,000万	水上运输
上海嘉禾航运有限公司	控股孙公司	上海	水上运输业	24,000万	水上运输
中海散货运输（上海）有限公司	全资孙公司	上海	水上运输业	100,000万	水上运输
中国能源运输投资有限公司	控股孙公司	香港	水上运输业	USD500万	水上运输
中能理想液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能曙光液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能荣光液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能希望液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能和平液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能先锋液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输

续上表：

子公司全称	实质上构成对子			
	期末实际出资额	公司净投资的其 他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
中海发展(香港) 航运有限公司	USD1 亿	236, 568 万	99. 995	100
香港海宝航运有限公司	USD408 万		51	51
中海发展(新加坡) 航运有限公司	USD200 万	USD12, 480 万	100	100
中国北方液化天然气运输投资有限公司	USD450 万		90	90
中国东方液化天然气运输投资有限公司	USD350 万		70	70
中海油轮运输有限公司	16. 67 亿		100	100
中海散货运输有限公司	43 亿		100	100
中海散货运输(香港) 有限公司	HKD10 万		100	100
中海发展(香港) 维特有限公司	HKD10 万		100	100
中海浦远航运有限公司	USD969 万		51	51
上海银桦航运有限公司	10, 200 万		51	51
广州京海航运有限公司	6, 630 万		51	51
上海嘉禾航运有限公司	12, 240 万		51	51
中海散货运输(上海) 有限公司	100, 000 万		100	100
中国能源运输投资有限公司	USD255 万		51	51
中能理想液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能曙光液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能荣光液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能希望液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能和平液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能先锋液化天然气运输有限公司	USD800		80	80

续上表：

子公司全称	少数股东权益	用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额	备注
			少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	
香港海宝航运有限公司	225, 098, 122. 92			
中国北方液化天然气运输投资有限公司	3, 298, 851. 36			
中国东方液化天然气运输投资有限公司	9, 888, 816. 23			
中海浦远航运有限公司	17, 655, 809. 41			

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	备注
上海银桦航运有限公司	96,020,331.51			
广州京海航运有限公司	55,737,843.69			
上海嘉禾航运有限公司	140,842,616.62			
中国能源运输投资有限公司	(13,386,080.99)			
中能理想液化天然气运输有限公司	(2,212,825.97)			
中能曙光液化天然气运输有限公司	(2,127,110.27)			
中能荣光液化天然气运输有限公司	(2,357,154.72)			
中能希望液化天然气运输有限公司	(2,104,654.68)			
中能和平液化天然气运输有限公司	(2,211,570.53)			
中能先锋液化天然气运输有限公司	(2,306,621.23)			

注1：中海浦远航运有限公司为本公司之子公司中海发展(香港)航运有限公司之下属子公司。

注2：中国能源运输投资有限公司、中能理想液化天然气运输有限公司、中能曙光液化天然气运输有限公司、中能荣光液化天然气运输有限公司、中能希望液化天然气运输有限公司、中能和平液化天然气运输有限公司、中能先锋液化天然气运输有限公司为本公司之子公司中海集团液化天然气投资有限公司之下属子公司。

## 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

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	期末实际出资额
中海集团液化天然气投资有限公司	全资子公司	上海	服务业	10,000 万	水上运输	10,000 万

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中海集团液化天然气投资有限公司		100	100			

### 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

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	期末实际出资额
天津中海华润航运有限公司	控股孙公司	天津	水上运输业	76,800 万	水上运输	40,800 万

续上表：

子公司全称	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公 司期初所有者权益中所享有份 额后的余额	
					少数股东权益 金额	
天津中海华润航运有限公司		51	51	370,851,727.75		

(五) 本期未发生特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(六) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(七) 本期未发生同一控制下企业合并

(八) 本期未发生非同一控制下企业合并

(九) 本期未发生因出售丧失控制权的股权而减少子公司的情形

(十) 本期未发生反向购买

(十一) 本期未发生吸收合并的情形

(十二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	主要报表项目的折算汇率				
	资产项目 期末/期初	负债项目 期末/期初	权益项目 期末/期初	损益项目 本期/上期	现金流量项目 本期/上期
中海发展(香港) 航运有限公司	0.7938/0.7862	0.7938/0.7862	历史汇率	0.7900/0.8037	0.7900/0.8037
香港海宝航运有限公司	0.7938/0.7862	0.7938/0.7862	历史汇率	0.7900/0.8037	0.7900/0.8037
中海发展(新加坡) 航运有限公司	6.1528/6.0969	6.1528/6.0969	历史汇率	6.1249/6.2321	6.1249/6.2321
中国北方液化天然气运输投资有限公司	6.1528/6.0969	6.1528/6.0969	历史汇率	6.1249/6.2321	6.1249/6.2321
中国东方液化天然气运输投资有限公司	6.1528/6.0969	6.1528/6.0969	历史汇率	6.1249/6.2321	6.1249/6.2321

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	注 1, 五、(三)
营业税	提供劳务收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	注 2
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	五、(二)

注 1：除资产处置收入外，销售货物按 17%的税率计算销项税，国内交通运输收入按 11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；船舶处置按处置收入的 4%减半计算缴纳增值税。

注 2：本公司之分公司中海发展股份有限公司油轮公司及本公司之子公司中海油轮运输有限公司注册地址为中国（上海）自由贸易试验区内之非城镇土地，经当地税务局批准城市维护建设税税率为 1%，其他公司城市维护建设税税率为 7%。

### (二) 各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明

本公司及下属境内子公司企业所得税税率均为 25%。

本公司下属子公司中海发展（香港）航运有限公司、香港海宝航运有限公司、中国北方液化天然气运输投资有限公司和中国东方液化天然气运输投资有限公司注册于香港特别行政区，按当地的税法适用 16.5%的利得税；本公司下属子公司中海发展（新加坡）航运有限公司注册于新加坡，按当地的税法适用 17%的利得税。

### (三) 税收优惠及批文

本公司之分公司中海发展股份有限公司油轮公司、中海发展股份有限公司上海货轮分公司及本公司之子公司中海油轮运输有限公司、中海散货运输（上海）有限公司注册地址为中国（上海）自由贸易试验区，从事国内货物运输服务，享受增值税即征即退的优惠政策。

## 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无。

### 2. 会计估计的变更

2014年3月18日，公司董事会第三次会议审议通过了《关于公司船舶固定资产会计估计变更的议案》，公司对运输船舶预计残值的会计估计进行变更。

(1) 会计估计变更的内容和原因。

将船舶原净残值按照470美元/轻吨变更为420美元/轻吨。

(2) 对当期和未来期间的影响数。

本次会计估计变更从2014年1月1日起执行, 对上述会计估计的变更采用未来适用法, 减少本期合并财务报表利润总额2,903.82万元。

3. 前期会计差错更正

无。

## 七、合并财务报表主要项目注释

(除非特别说明, 本附注所注期末指2014年6月30日, 期初指2013年12月31日, 本期指2014年1-6月, 上期指2013年1-6月; 非特别注明外, 金额单位为人民币元。)

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
<b>现金</b>			<u>884,770.92</u>			<u>652,706.61</u>
其中: 人民币	241,834.05	1.0000	241,834.05	209,816.06	1.0000	209,816.06
美元	99,134.59	6.1528	609,955.30	67,377.59	6.0969	410,794.43
港币	19,599.27	0.7938	15,557.90	19,600.50	0.7862	15,409.91
日元	9,872.37	0.0608	600.24	9,870.00	0.0578	570.49
英镑	1,596.00	10.4978	16,754.49	1,596.00	10.0556	16,048.74
新加坡元	13.86	4.9744	68.94	14.00	4.7845	66.98
<b>银行存款</b>			<u>3,508,788,865.75</u>			<u>1,918,551,429.71</u>
其中: 人民币	895,524,133.34	1.0000	895,524,133.34	871,330,568.54	1.0000	871,330,568.54
美元	423,552,090.58	6.1528	2,606,031,302.91	171,041,758.04	6.0969	1,042,824,494.62
港币	6,319,351.85	0.7938	5,016,301.50	2,170,919.18	0.7862	1,706,776.66
欧元	97,893.06	8.3946	821,773.08	97,890.59	8.4189	824,131.09
新加坡元	280,507.18	4.9744	1,395,354.92	389,896.29	4.7845	1,865,458.80
合计			<u>3,509,673,636.67</u>			<u>1,919,204,136.32</u>

(2) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 期末货币资金中存放于香港的货币资金共计1,552,677,611.95元, 存放于新加坡的货

币资金共计38,716,968.32元。

(4) 期末不存在有潜在回收风险的款项。

(5) 货币资金期末余额较期初增加15.90亿元，增加82.87%；主要系本期经营活动产生现金净流量14.97亿元，投资活动产生的现金净流量-49.89亿元，筹资活动产生现金净流量50.72亿元所致。

## 2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,223,769.42	151,653,977.10
商业承兑汇票	117,717,119.03	
合计	<u>245,940,888.45</u>	<u>151,653,977.10</u>

(2) 期末公司无已贴现或质押的应收票据情况。

(3) 期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况；无已经背书给他人但尚未到期的票据。

(4) 应收票据期末余额较期初增加0.94亿元，增长62.17%，主要系期末商业承兑汇票增加1.18亿元

## 3. 应收股利

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内的应收股利						
广州发展航运有限公司		7,112,645.40		7,112,645.40	对方暂未支付	否
上海北海船务股份有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00	对方暂未支付	否
账龄1年以上的应收股利						
上海时代航运有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	对方暂未支付	否
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>67,112,645.40</u>		<u>117,112,645.40</u>		

(2) 应收股利期末余额较期初增加6,711.26万元，增长134.23%，主要系本期支付的购买上海北海船务股份有限公司20%的股权款中含有已宣告未发放的股利6,000万元。

#### 4. 应收账款

##### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,745,697,962.90	100			1,598,630,832.46	100		
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>1,745,697,962.90</u>	<u>100</u>			<u>1,598,630,832.46</u>	<u>100</u>		

(2) 于资产负债表日，本项目余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

##### (3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例 (%)
WISCO SHIPPING CO., LTD	非关联方	228,090,993.80	一年以内	13.07
武钢集团国际经济贸易总公司	非关联方	198,399,239.23	一年以内	11.37
SUPERIOR OCEAN SHIPPING (SINGAPORE)	非关联方	127,105,155.36	一年以内	7.28
宁波中海油船务有限公司	非关联方	81,033,012.51	一年以内	4.64
Unipet Asia Co., LTD	非关联方	52,657,568.77	一年以内	3.02
合计		<u>687,285,969.67</u>		

(4) 于资产负债表日，本项目余额中包括应收关联方的款项31,465千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

(5) 本公司与中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行签订国际运输项下服务贸易融资业务总协议，将应收账款16,157,405.44美元（折合人民币99,413,284.19元）用于抵押取得借款人民币100,000,000.00元。

#### 5. 应收利息

##### (1) 按账龄列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回 原因	相关款项 是否发生 减值
账龄 1 年以内的应收利息	1,763,802.19			1,763,802.19	未到结算日	否

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
----	------	------	------	------	-------	------------

中国平安银行上海卢湾支行 1,763,802.19 1,763,802.19 未到结算日 否

合计 1,763,802.19 1,763,802.19

(2) 期末应收利息余额系公司定期存款之利息。

## 6. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	217,124,616.17	100			179,853,537.39	100		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>217,124,616.17</u>	<u>100</u>			<u>179,853,537.39</u>	<u>100</u>		

(2) 于资产负债表日，本项目余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
事故理赔	非关联方	40,051,221.75	1年以内	18.45
应收出口退税	非关联方	19,617,484.34	1年以内	9.04
广州发展航运有限公司	关联方	15,305,114.79	1年以内	7.05
船舶备用金	非关联方	14,911,013.53	1年以内	6.87
Hudson Shipping Lines, Inc.	非关联方	8,901,398.35	1年以内	4.10
合计		<u>98,786,232.76</u>		

(4) 于资产负债表日，本项目余额中包括其他应收关联方的款项31,202千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

(5) 其他应收款期末余额较期初增加37,271,078.78元，增加20.72%，主要系截止资产负债表日大额增值税出口退税尚未收到所致。

## 7. 预付款项

### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	358,416,626.84	90.22	222,262,753.01	86.72
1-2年(含2年)	25,578,093.01	6.44	21,869,686.21	8.53
2-3年(含3年)	4,314,440.11	1.09	12,073,913.13	4.71
3年以上	8,979,811.10	2.25	113,281.99	0.04
合计	<u>397,288,971.06</u>	<u>100.00</u>	<u>256,319,634.34</u>	<u>100.00</u>

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中海国际船舶管理有限公司	关联方	111,545,938.21	2年以内	业务尚未完成
中国海运(东南亚)控股有限公司	受同一公司控制	77,827,882.20	1年以内	业务尚未完成
中海船务代理有限公司	受同一公司控制	40,810,094.79	1年以内	业务尚未完成
中国海运(香港)控股有限公司	受同一公司控制	30,888,459.83	3年以内	业务尚未完成
中国海运(西亚)控股有限公司	受同一公司控制	21,220,002.28	1年以内	业务尚未完成
合计		<u>282,292,377.31</u>		

(3) 报告期预付款项中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 于资产负债表日, 本项目余额中包括预付关联方的款项302,178千元, 其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

(5) 预付账款期末余额较期初增加了1.41亿元, 增长55.00%, 主要系期末预付中海国际船舶管理有限公司的船员外包劳务费金额增加所致。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
			价值			价值
原材料	970,211,544.49		970,211,544.49	888,287,303.66		888,287,303.66
合计	<u>970,211,544.49</u>		<u>970,211,544.49</u>	<u>888,287,303.66</u>		<u>888,287,303.66</u>

(2) 期末存货未发现减值迹象, 无需计提存货跌价准备。

## 9. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他		151,026,950.49
合计		<u>151,026,950.49</u>

注：可供出售金融资产本期全额减少系本公司之子公司中海集团液化天然气投资有限公司下属六家单船公司利率掉期合约公允价值变动所致。

## 10. 长期应收款

### (1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
其他	280,218,073.60	219,289,481.94
合计	<u>280,218,073.60</u>	<u>219,289,481.94</u>

注：长期应收款系本公司之子公司中国北方液化天然气运输投资有限公司及中国东方液化天然气运输投资有限公司提供给其投资的联营公司的长期借款。

(2) 期末长期应收款较期初增加60,928,591.66元，增长27.78%，主要系本年境外子公司对其四家联营公司提供的贷款增加所致。

## 11. 对合营企业及联营企业投资

被投资单位 名称	在被投 资单位 持股比 例 (%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业 收入总额	本期净 利润
	单位	单位表决 权比例	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	收入总额	
1. 华海石油运销有限公司	50	50	388,114,428.40	224,158,416.41	163,956,011.99	86,106,468.30	4,999,800.41
2. 上海时代航运有限公司	50	50	6,940,652,861.65	5,013,490,172.12	1,927,162,689.53	2,241,132,694.66	(31,852,566.33)
3. 上海友好航运有限公司	50	50	533,810,972.11	239,013,490.94	294,797,481.17	64,439,709.83	176,537.00
4. 神华中海航运有限公司	49	49	8,313,954,416.09	2,465,648,277.74	5,848,306,138.35	1,738,875,287.29	199,291,500.43
5. 广州发展航运有限公司	50	50	1,580,267,738.42	934,707,426.10	645,560,312.32	267,880,257.08	11,895,110.27
6. 中海集团财务有限责任公司	25	25	8,700,848,595.02	7,733,375,148.96	967,473,446.06	203,942,761.82	111,041,228.05
7. 上海北海船务股份有限公司	20	20	2,351,688,768.77	402,349,358.19	1,949,339,410.58	616,874,006.90	186,067,241.04
8. Aries LNG Shipping Limited	30	30	1,250,913,467.75	1,283,000,919.16	(32,087,451.41)		41.71
9. Capricorn LNG Shipping Limited	30	30	1,221,420,539.57	1,252,220,378.83	(30,799,839.26)		32.95
10. Aquarius LNG Shipping Limited	30	30	1,255,471,246.58	1,391,274,723.76	(135,803,477.18)		16.23
11. Gemini LNG Shipping Limited	30	30	918,781,023.62	1,041,233,686.76	(122,452,663.14)		30.93

## 12. 长期股权投资

### (1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
1. 上海宝江航运有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
2. 秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
3. 中国海运（新加坡）石油有限公司	成本法	USD250,000	1,524,504.11	14,737.00		1,539,241.11
4. 深圳市三鼎油运贸易有限公司	成本法	29,454,546.00		29,454,546.00		29,454,546.00
5. 中海集团财务有限责任公司	权益法	150,000,000.00	231,783,009.55	29,185,351.95	19,100,000.00	241,868,361.50
6. 华海石油运销有限公司	权益法	159,491,666.94	154,873,452.68		1,306,934.38	153,566,518.30
7. 上海时代航运有限公司	权益法	692,132,287.39	979,507,627.93		15,926,283.17	963,581,344.76
8. 上海友好航运有限公司	权益法	150,000,000.00	147,310,472.12	88,268.50		147,398,740.62
9. 神华中海航运有限公司	权益法	2,002,132,100.00	2,714,817,172.60	150,852,835.21		2,865,670,007.81
10. 广州发展航运有限公司	权益法	313,248,540.00	324,423,045.55	5,947,555.14	7,590,444.53	322,780,156.16
11. 上海北海船务股份有限公司	权益法	807,453,448.21		807,453,448.21		807,453,448.21
12. Aries LNG Shipping Limited	权益法	USD300.00		51.45	51.45	
13. Capricorn LNG Shipping Limited	权益法	USD300.00		47.16	47.16	
14. Aquarius LNG Shipping Limited	权益法	USD300.00		55.74	55.74	
15. Gemini LNG Shipping Limited	权益法	USD300.00		30.01	30.01	
合计			4,558,539,284.54	1,022,996,926.37	43,923,846.44	5,537,612,364.47

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
1. 上海宝江航运有限公司	10	10				298,277.59
2. 秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	8	8				
3. 中国海运（新加坡）石油有限公司	5	5				
4. 深圳市三鼎油运贸易有限公司	8	8				
5. 中海集团财务有限责任公司	25	25				19,100,000.00
6. 华海石油运销有限公司	50	50				
7. 上海时代航运有限公司	50	50				
8. 上海友好航运有限公司	50	50				
9. 神华中海航运有限公司	49	49				
10. 广州发展航运有限公司	50	50				7,112,645.40

被投资单位	在被投资单位的	在被投资单位表	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
	持股比例(%)	决权比例(%)				
11. 上海北海船务股份有限公司	20	20				60,000,000.00
12. Aries LNG Shipping Limited	30	30				
13. Capricorn LNG Shipping Limited	30	30				
14. Aquarius LNG Shipping Limited	30	30				
15. Gemini LNG Shipping Limited	30	30				
合计						86,510,922.99

(2) 期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

### 13. 投资性房地产

#### 公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	<u>529,820,275.10</u>						<u>529,820,275.10</u>
房屋、建筑物	529,820,275.10						529,820,275.10
2. 公允价值变动合计	<u>546,460,212.90</u>						<u>546,460,212.90</u>
房屋、建筑物	546,460,212.90						546,460,212.90
3. 账面价值合计	<u>1,076,280,488.00</u>						<u>1,076,280,488.00</u>
房屋、建筑物	1,076,280,488.00						1,076,280,488.00

### 14. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 原价合计	<u>55,032,267,964.30</u>	<u>2,707,771,788.80</u>	<u>1,247,105,456.39</u>	<u>56,492,934,296.71</u>
其中： 房屋及建筑物	200,784,883.97			200,784,883.97
运输船舶	54,783,506,635.18	2,705,127,887.01	1,246,347,638.88	56,242,286,883.31
运输设备	18,758,784.03	1,822,771.33	95,126.91	20,486,428.45
办公及其他设备	29,217,661.12	821,130.46	662,690.60	29,376,100.98
二、 累计折旧合计	<u>10,640,184,986.36</u>	<u>916,490,354.31</u>	<u>694,137,166.27</u>	<u>10,862,538,174.40</u>
其中： 房屋及建筑物	7,159,556.78	2,586,894.28		9,746,451.06
运输船舶	10,600,120,472.08	911,399,963.20	693,629,257.64	10,817,891,177.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	12,026,373.24	1,118,930.66	85,124.90	13,060,179.00
办公及其他设备	20,878,584.26	1,384,566.17	422,783.73	21,840,366.70
三、固定资产减值准备合计	<u>456,645,884.41</u>		<u>357,316,049.86</u>	<u>99,329,834.55</u>
其中：房屋及建筑物				
运输船舶	456,645,884.41		357,316,049.86	99,329,834.55
运输设备				
办公及其他设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>43,935,437,093.53</u>			<u>45,531,066,287.76</u>
其中：房屋及建筑物	193,625,327.19			191,038,432.91
运输船舶	43,726,740,278.69			45,325,065,871.12
运输设备	6,732,410.79			7,426,249.45
办公及其他设备	8,339,076.86			7,535,734.28

注：本期折旧额为916,490,354.31元。本期由在建工程转入固定资产原价为2,696,649,438.80元。

#### (2) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
运输船舶	655,355,854.58	30,241,092.23	625,114,762.35

#### (3) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
运输船舶	1,372,360,146.01

(4) 固定资产期末余额较期初增加1,595,629,194.23元，增长3.63%，主要系新增9艘船舶、处置21艘船舶以及计提折旧共同作用所致。

(5) 期末账面价值为17,345,069,827.53元的船舶已被抵押作为本公司获得银行贷款的担保。

### 15. 在建工程

#### (1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
购造船工程	3,956,304,766.31		3,956,304,766.31	3,488,505,540.09		3,488,505,540.09
其他工程	270,582.26		270,582.26	539,328.00		539,328.00
合计	<u>3,956,575,348.57</u>		<u>3,956,575,348.57</u>	<u>3,489,044,868.09</u>		<u>3,489,044,868.09</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例 (%)
购造船工程	145.39亿	3,488,505,540.09	3,145,865,936.93	2,696,649,438.80	(18,582,728.09)	45.63
合计		<u>3,488,505,540.09</u>	<u>3,145,865,936.93</u>	<u>2,696,649,438.80</u>	<u>(18,582,728.09)</u>	

接上表：

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
购造船工程	41.71	344,665,583.33	83,250,091.84	1.15-7.05	自筹/贷款	3,956,304,766.31
合计		<u>344,665,583.33</u>	<u>83,250,091.84</u>			<u>3,956,304,766.31</u>

(3) 本公司管理层认为，公司的在建工程期末无需计提减值准备。

(4) 期末账面价值为2,234,526,339.71元的在建船舶已被抵押作为本公司获得银行贷款的担保。

16. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>66,067,962.38</u>	<u>910,990.34</u>		<u>66,978,952.72</u>
其中：房屋使用权	200,000.00			200,000.00
土地使用权	4,145,716.00			4,145,716.00
计算机软件	61,722,246.38	910,990.34		62,633,236.72
二、累计摊销额合计	<u>44,131,317.70</u>	<u>3,701,341.47</u>		<u>47,832,659.17</u>
其中：房屋使用权	200,000.00			200,000.00
土地使用权	1,271,352.59	41,457.16		1,312,809.75
计算机软件	42,659,965.11	3,659,884.31		46,319,849.42
三、减值准备金额合计				
其中：房屋使用权				
土地使用权				
计算机软件				
四、账面价值合计	<u>21,936,644.68</u>			<u>19,146,293.55</u>
其中：房屋使用权				
土地使用权	2,874,363.41			2,832,906.25
计算机软件	19,062,281.27			16,313,387.30

注：累计摊销增加金额中本期摊销额3,696,308.69元。

## 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修支出	11,715,000.00		2,130,000.00		9,585,000.00	
仙霞岭技改	18,275,494.59		740,898.43		17,534,596.16	
凤翔岭技改	18,354,777.42		724,530.69		17,630,246.73	
海运宾馆改造 装修工程	1,039,614.44		66,358.37	973,256.07		工程转让
合计	<u>49,384,886.45</u>		<u>3,661,787.49</u>	<u>973,256.07</u>	<u>44,749,842.89</u>	

## 18. 递延所得税资产及递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产</b>		
可抵扣亏损	292,144,097.25	297,589,869.16
小计	<u>292,144,097.25</u>	<u>297,589,869.16</u>
<b>递延所得税负债</b>		
境外子公司未汇回利润	53,514,143.40	41,654,419.73
投资性房地产公允价值变动	158,639,630.59	157,140,256.52
小计	<u>212,153,773.99</u>	<u>198,794,676.25</u>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
<b>可抵扣暂时性差异</b>		
可抵扣亏损	61,655,019.17	686,620,575.72
合计	<u>61,655,019.17</u>	<u>686,620,575.72</u>

### (3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
<b>应纳税差异项目</b>	
境外子公司未汇回利润	214,056,573.60
投资性房地产公允价值变动	634,558,522.36
小计	<u>848,615,095.96</u>
<b>可抵扣差异项目</b>	
可抵扣亏损	1,168,576,389.00
小计	<u>1,168,576,389.00</u>

## 19. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
固定资产减值准备	456,645,884.41			357,316,049.86	357,316,049.86	99,329,834.55
合计	<u>456,645,884.41</u>			<u>357,316,049.86</u>	<u>357,316,049.86</u>	<u>99,329,834.55</u>

注：期末资产减值准备较期初减少78.28%，主要原因系公司预计于2014年度处置21艘船舶所致。

## 20. 所有权受到限制的资产

### (1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
用于抵押的资产				
1. 应收账款	504,704,957.10		405,291,672.91	99,413,284.19
2. 运输船舶	15,210,792,363.32	2,134,277,464.21		17,345,069,827.53
3. 在建工程	1,088,327,206.89	1,146,199,132.82		2,234,526,339.71
合计	<u>16,803,824,527.31</u>	<u>3,280,476,597.03</u>	<u>405,291,672.91</u>	<u>19,679,009,451.43</u>

(2) 资产所有权受到限制的原因为本公司及附属公司以上述资产作为担保向相关金融机构取得借款。

## 21. 短期借款

### (1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	6,652,631,142.72	3,914,706,876.43
抵押借款	345,000,000.00	487,752,000.00
合计	<u>6,997,631,142.72</u>	<u>4,402,458,876.43</u>

(2) 短期借款较期初增加259,517.23万元，增幅58.95%，主要系公司为支付船舶进度款，新借入短期借款约170,134.78万元。

## 22. 应付票据

### (1) 按类别列示

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		433,770,000.00
合计		<u>433,770,000.00</u>

(2) 期末应付票据较期初全额减少系承兑汇票到期承兑所致。

### 23. 应付账款

(1) 期末应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 期末账龄超过1年的大额应付账款:

单位名称	金额	欠款时间	未结算原因	期后是否偿还
中国国际船舶管理有限公司	8,866,259.92	1-2年	业务尚未完成	否
PETREL SHIPPING CO. PTY. LTD	3,773,488.24	1-2年	业务尚未完成	否
秦皇岛海畅船用燃料有限公司	2,106,295.97	1-2年	业务尚未完成	否

(3) 于资产负债表日，本项目余额中包括应付关联方的款项594,512千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

### 24. 预收款项

(1) 期末预收款项余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收款项期末余额261,704,307.57元，其中无账龄超过1年的大额预收款项。

(3) 于资产负债表日，本项目余额中包括预收关联方的款项108千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

(4) 预收款项期末余额较期初增加150,554,232.03元，增长135.45%，系本期受行业形势好转影响，客户预付运费的情况增长所致。

### 25. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,456,199.31	406,126,569.70	429,540,200.29	16,042,568.72
二、职工福利费		12,194,980.70	12,194,980.70	
三、社会保险费		103,417,659.48	103,417,659.48	
其中：1. 基本医疗保险		24,345,458.99	24,345,458.99	
2. 补充医疗保险		8,276,878.09	8,276,878.09	
3. 基本养老保险		51,976,359.01	51,976,359.01	
4. 补充养老保险（企业年金）		11,956,784.70	11,956,784.70	
5. 失业保险		2,991,129.07	2,991,129.07	
6. 工伤保险		1,178,182.00	1,178,182.00	
7. 生育保险		1,528,310.93	1,528,310.93	
8. 残疾人保证金		41.43	41.43	
9. 合同工综合保险		1,164,515.26	1,164,515.26	
四、商业保险		1,049.22	1,049.22	

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
五、住房公积金		42,130,520.27	42,130,520.27	
六、工会经费	3,028,227.83	7,735,759.78	8,707,626.82	2,056,360.79
七、职工教育经费	10,581,998.81	8,361,454.90	6,467,060.39	12,476,393.32
八、非货币性福利				
九、因解除劳动关系给予的补偿				
十、其他		266,296,836.21	266,088,437.29	208,398.92
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>53,066,425.95</u>	<u>846,264,830.26</u>	<u>868,547,534.46</u>	<u>30,783,721.75</u>

(2) 本公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 根据国家倡导建立多层次企业养老保险体系的精神及中海集团《关于中国海运(集团)总公司企业年金方案备案的请示》(中海人[2008]424号)有关规定,本公司制定了《中海发展股份有限公司员工企业年金方案》。本方案确定的企业年金缴费总额为本公司上年度职工工资总额的5%,个人缴费以职工个人上年度实际工资收入的1.25%为基数,公司领导的企业缴费分配水平不超过职工水平的5倍。本方案自2008年1月1日起实施。

(4) 本公司期末应付职工薪酬中,工资、奖金、津贴和补贴的预计发放时间为2014年第三季度。

## 26. 应交税费

(1) 按明细列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	14,481,299.12	12,072,284.62
2. 增值税	(528,575,513.30)	(695,334,311.32)
3. 营业税	587,983.67	325,015.94
4. 车船使用税	(599,532.00)	50,778.16
5. 城市维护建设税	139,862.47	193,332.67
6. 教育附加	159,640.84	522,535.12
7. 代扣代缴个人所得税	3,864,906.08	23,033,270.51
8. 其他	465,069.20	16,393,938.63
合计	<u>(509,476,283.92)</u>	<u>(642,743,155.67)</u>

## 27. 应付利息

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额	期末欠付原因
分期付息到期还本的长期借款利息	47,450,897.67	101,862,786.62	未到结算日

项目	期末余额	期初余额	期末欠付原因
企业债券利息	295,837,397.26	116,548,219.18	每年付息一次, 未到付息期
短期借款应付利息	16,059,445.59	10,524,064.64	未到结算日
长期应付款利息	11,910,849.64	532,674.33	未到结算日
合计	<u>371,258,590.16</u>	<u>229,467,744.77</u>	

(2) 应付利息增加14,179.08万元, 较期初增加61.79%, 主要系公司应付债券每年十月付息, 期末余额计息期间为8个月。

## 28. 其他应付款

(1) 期末其他应付款余额中无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 其他应付款期末余额469,027,960.13元, 其中无账龄超过1年的大额其他应付款项。

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
中海工业(江苏)有限公司	应付造船款	268,064,508.56
上海江南长兴重工有限责任公司	应付造船款	65,322,238.86

(4) 于资产负债表日, 本项目余额中包括其他应付关联方的款项284,997千元, 其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

(5) 其他应付款期末余额较期初减少709,203,275.53元, 减少60.19%, 主要系本期支付造船款所致。

## 29. 预计负债

(1) 按种类列示

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待执行的亏损合同	349,694,883.13		5,981,072.74	343,713,810.39
合 计	<u>349,694,883.13</u>		<u>5,981,072.74</u>	<u>343,713,810.39</u>

## 30. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,979,760,574.69	1,163,646,791.86
一年内到期的应付债券	2,999,837,214.65	2,998,949,299.85
一年内到期的长期应付款	86,441,936.87	71,353,034.73
一年内到期的其他非流动负债		1,940,030.92
合 计	<u>7,066,039,726.21</u>	<u>4,235,889,157.36</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,736,919,190.80	17,540,000.00
抵押借款	1,242,841,383.89	1,146,106,791.86
合计	<u>3,979,760,574.69</u>	<u>1,163,646,791.86</u>

① 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国海运(集团)总公司	2012/3/26	2015/3/26	5.02%	CNY		2,000,000,000.00		
平安银行股份有限公司	2013/7/31	2015/7/31	浮动利率	USD	50,000,000.00	307,640,000.00		
永亨银行	2014/1/15	2016/1/14	浮动利率	USD	47,000,000.00	289,181,600.00		
中海集团财务有限责任公司	2012/6/29	2015/4/1	同期基准利率下浮 10%	CNY		80,060,000.00		
交通银行股份有限公司	2012/11/13	2023/8/31	浮动利率	USD	9,178,858.09	56,475,678.08		

接上表：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
挪威银行	2006/9/18	2016/8/11	浮动利率	USD			70,137,323.04	427,620,244.87
交通银行股份有限公司	2011/3/1	2022/2/28	浮动利率	USD			24,559,062.64	149,734,149.04
交通银行股份有限公司	2011/3/1	2022/4/30	浮动利率	USD			19,384,326.83	118,184,302.24
交通银行股份有限公司	2011/1/1	2021/11/30	浮动利率	USD			15,263,417.43	93,059,529.75
交通银行股份有限公司	2011/2/1	2021/12/31	浮动利率	USD			14,425,049.43	87,948,083.90

(3) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
2009年第一期中期票据	3,000,000,000.00	2009年8月3日	5年	2,991,754,771.43	47,761,643.84
合计	<u>3,000,000,000.00</u>			<u>2,991,754,771.43</u>	<u>47,761,643.84</u>

接上表：

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2009年第一期中期票据	58,019,178.08		105,780,821.92	2,999,837,214.65
合计	<u>58,019,178.08</u>		<u>105,780,821.92</u>	<u>2,999,837,214.65</u>

一年内到期的应付债券说明：根据中海发展股份有限公司2009-2011年中期票据承销协议，公司于2009年8月3日公开发行第一期中期票据，募集资金30亿元，已于发行次日收到全部募集资金。该票据票面利率为年利率3.9%，发行面值为30亿元，期限5年，每年付息一次，到期一次还本，最后一期付息随本金的兑付一起支付。该票据到期日2014年8月3日，根据负债的流动

性，将上述应付债券按年末摊余成本调整至一年内到期的非流动负债中列示。

(4) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
农银金融租赁有限公司	2013/5/7-2023/5/7	129,633,304.50	5.895		10,203,829.38	融资租赁
农银金融租赁有限公司	2013/1/20-2023/1/20	129,854,440.37	5.895		10,402,174.24	融资租赁
农银金融租赁有限公司	2013/3/5-2023/3/5	129,932,522.56	5.895		10,330,941.22	融资租赁
农银金融租赁有限公司	2012/9/13-2022/9/13	128,937,058.90	5.895		10,542,420.08	融资租赁
宝钢资源(国际)有限公司	2011/6/29-2014/8/1	USD4,900,000.00	3.500		15,075,309.46	股东借款
上海浦远船舶有限公司	2013/6/30-2015/6/29	USD4,857,200.00	5.000		29,887,262.49	股东借款
合计					<u>86,441,936.87</u>	

(5) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加28.30亿元，增长66.81%，主要系长期借款于一年内到期的金额增加所致。

31. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	6,426,629,046.46	7,874,764,149.38
抵押借款	9,143,298,311.99	7,537,787,386.15
合计	<u>15,569,927,358.45</u>	<u>15,412,551,535.53</u>

(2) 金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国海运(集团)总公司	2011-8-9	2018-8-8	6.51%	人民币		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
中国农业银行股份有限公司	2011-8-10	2019-8-9	浮动利率	美元	145,500,000.00	895,232,400.00	145,494,446.85	887,065,093.05
中海集团财务责任有限公司	2014-6-17	2017-6-11	浮动利率	美元	100,006,298.50	615,318,753.42		
中国银行股份有限公司	2014-4-10	2017-4-9	浮动利率	美元	100,000,000.00	615,280,000.00		
中国银行股份有限公司	2014-3-7	2017-2-23	浮动利率	美元	70,000,000.00	430,696,000.00		

32. 应付债券

(1) 按种类列示

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
2012年第一期公司债券	1,000,000,000.00	2012年8月3日	3年	991,400,000.00	16,915,068.49
2012年第一期公司债券	1,500,000,000.00	2012年8月3日	10年	1,487,100,000.00	30,205,479.45

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
2012年第二期公司债券	1,500,000,000.00	2012年10月29日	7年	1,488,600,000.00	12,867,123.29
2012年第二期公司债券	1,000,000,000.00	2012年10月29日	10年	992,400,000.00	8,798,904.11
2011年可转换公司债券	3,949,968,000.00	2011年8月1日	6年	3,912,368,088.37	
合计	<u>8,949,968,000.00</u>			<u>8,871,868,088.37</u>	<u>68,786,575.34</u>

接上表：

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2012年第一期公司债券	20,827,397.26		37,742,465.75	996,738,638.43
2012年第一期公司债券	37,191,780.82		67,397,260.27	1,489,093,350.02
2012年第二期公司债券	37,563,698.63		50,430,821.92	1,490,975,168.00
2012年第二期公司债券	25,687,123.29		34,486,027.40	993,418,431.30
2011年可转换公司债券				3,520,780,227.11
合计	<u>121,270,000.00</u>		<u>190,056,575.34</u>	<u>8,491,005,814.86</u>

(2) 本公司于2011年7月25日收到中国证券监督管理委员会《关于核准中海发展股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2011]1152号)，核准本公司向社会公开发行面值总额人民币39.5亿元A股可转换公司债券。本次发行的可转换公司债券票面金额100元/张，按面值发行，期限为六年，即自2011年8月1日至2017年8月1日。本次发行可转换公司债券的票面利率为第一年0.5%、第二年0.7%、第三年0.9%、第四年1.3%、第五年1.6%、第六年2.0%，采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日，即2011年8月1日。本次发行可转换公司债券初始转股价格为8.7元/股，调整后转股价格为8.6元/股，自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止(即2012年2月2日至2017年8月1日止)。本次发行的可转换公司债券未提供担保。

本公司于2012年5月17日召开的2011年度股东大会批准申请发行不超过人民币50亿元公司债券。本公司于2012年8月3日公开发行中海发展股份有限公司2012年度第一期公司债券，募集资金25亿元。此次发行的公司债券分为2个品种，分别为3年期固定利率品种，发行面值为10亿元，票面利率为4.20%；10年期固定利率品种，发行面值为15亿元，票面利率为5.00%；每年付息一次，到期一次还本，最后一期付息随本金的兑付一起支付，当年利息于次年8月3日支付。于2012年10月29日公开发行中海发展股份有限公司2012年度第二期公司债券，募集资金25亿元。此次发行的公司债券分为2个品种，分别为7年期固定利率品种，发行面值为15亿元，票面利率为5.05%；10年期固定利率品种，发行面值为10亿元，票面利率为5.18%；每年付息一次，到期一次还本，最后一期付息随本金的兑付一起支付，当年利息于次年10月29日支付。

### 33. 长期应付款

#### (1) 披露金额前五名的情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
宝钢资源(国际)有限公司	2012/5/24-2018/12/05	USD64,680,000.00	3.50		注 397,988,169.71	股东借款

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
冠德国际投资有限公司	2013/05/23-交船后 20 年	USD29, 686, 623. 47	L+220bps	2, 978, 960. 26	182, 655, 856. 89	股东借款
农银金融租赁有限公司	2013/5/7-2023/5/7	129, 633, 304. 50	5. 895		110, 909, 067. 09	融资租赁
农银金融租赁有限公司	2013/3/5-2023/3/5	129, 932, 522. 56	5. 895		108, 176, 556. 45	融资租赁
农银金融租赁有限公司	2013/1/20-2023/1/20	129, 854, 440. 37	5. 895		108, 005, 434. 75	融资租赁
合计					<u>907, 735, 084. 89</u>	

注：根据于2012年5月24日签署的《贷款转让协议》，本公司及宝钢资源有限公司将借予香港海宝航运有限公司的借款在散货船交船日之前，贷款利率为0利率，本期未有对应散货船交船，故不计提利息。

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
农银金融租赁有限公司		428, 021, 773. 60		448, 456, 398. 11

(3) 长期应付款期末余额较期初增加101, 550, 048. 85元，增长8. 73%，主要系公司对LNG业务合资股东冠德国际投资有限公司新增长期应付款5, 892万元所致。

#### 34. 其他非流动负债

##### (1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
利率掉期合约	69, 986, 768. 11	4, 688, 073. 17
税控机残值	631. 84	631. 84
合计	<u>69, 987, 399. 95</u>	<u>4, 688, 705. 01</u>

注：为了规避借款利率波动的风险，2008年7月本公司与花旗银行签订利率掉期合约，将总额11, 409万美元的浮动利率借款(利率为Libor+0. 42%至0. 45%)互换为期限为8至10年、年利率4. 40%的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

2009年12月，因为市场美元贷款利率发生了较大变化，本公司与花旗银行达成协议，提前终止上述合约，并与花旗银行重新签署利率掉期合约，除将年固定利率由4. 40%下调到2. 90%外，其他条款均保持不变，合约执行时间为原合约的剩余时间。

本期递延收益系购入税控机产生，根据财税[2012]15号《关于增值税税控系统专用设备和技术维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》及财会[2012]13号《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》购入的税控机可以全额抵扣增值税进项税。

2012年8月购入的税控机计入固定资产，根据折旧进度于2012年8月转入营业外收入15, 164. 16元，剩余金额为631. 84元，该部分金额于本期未发生变动。

(2) 其他非流动负债期末较期初增加6,529.86万元,增加1392.68%,主要系本公司之子公司中海集团液化天然气投资有限公司下属六家单船公司利率掉期合约公允价值变动所致。

### 35. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+, -)				期末余额		
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他			
<b>一、有限售条件股份</b>								
1. 国家持股								
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股								
其中：境内法人持股								
境内自然人持股								
4. 境外持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
<b>二、无限售条件流通股份</b>								
1. 人民币普通股	2,108,555,984.00			232.00		2,108,556,216.00		
2. 境内上市外资股								
3. 境外上市外资股	1,296,000,000.00					1,296,000,000.00		
4. 其他								
<b>股份合计</b>	<b>3,404,555,984.00</b>			<b>232.00</b>		<b>3,404,556,216.00</b>		

注：本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1152号文核准，于2011年8月1日公开发行了3,950万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额395,000万元，债券简称“中海转债”。根据《上市公司证券发行管理办法》等有关规定和本公司《发行A股可转换公司债券募集说明书》约定，本公司该次发行的39.5亿元“中海转债”自2012年2月2日起可转换为本公司A股股份，转股价格为人民币8.70元/股，因本公司于2012年6月1日实施2011年度每10股派发现金红利人民币1.00元（含税）的利润分配方案，根据“中海转债”募集说明书发行条款及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，转股价格相应由原来的每股人民币8.70元调整为每股人民币8.60元。截至2014年6月30日，累计已有340张中海转债转为本公司A股股票，累计转股股数为3,946股，相应增加公司股本3,946元（本期增加232元），资本公积（股本溢价）30,905.50元（本期增加1,763.20元）。

### 36. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	68,169,148.72	47,005,409.30	50,357,015.64	64,817,542.38
合计	<u>68,169,148.72</u>	<u>47,005,409.30</u>	<u>50,357,015.64</u>	<u>64,817,542.38</u>

### 37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,933,235,658.35	1,763.20		3,933,237,421.55
资产评估增值准备	165,665,069.00			165,665,069.00
其他资本公积	1,061,593,967.07	947,394.58	85,410,684.89	977,130,676.76
合计	<u>5,160,494,694.42</u>	<u>949,157.78</u>	<u>85,410,684.89</u>	<u>5,076,033,167.31</u>

注：资本公积（股本溢价）本期增加1,763.20元详见本财务报表附注合并财务报表主要项目注释36. 股本之说明；其他资本公积本期增加947,394.58元，系权益法核算的被投资单位的所有者权益变动所致；其他资本公积本期减少85,410,684.89元，其中85,410,238.59元利率掉期合约公允价值变动所致，1,763.20元系本期可转换公司债券转为股本确认的权益部分。

### 38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,877,436,346.44			2,877,436,346.44
合计	<u>2,877,436,346.44</u>			<u>2,877,436,346.44</u>

### 39. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	10,744,440,487.23	13,042,841,303.20
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,744,440,487.23	13,042,841,303.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,604,930.44	(948,548,866.39)
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	<u>10,787,045,417.67</u>	<u>12,094,292,436.81</u>

### 40. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,293,074,637.00	5,229,474,481.78
其他业务收入	23,859,928.77	15,850,471.61
合计	<u>6,316,934,565.77</u>	<u>5,245,324,953.39</u>
主营业务成本	5,465,934,349.22	5,469,236,498.89
其他业务成本	4,751,615.31	4,830,217.45
合计	<u>5,470,685,964.53</u>	<u>5,474,066,716.34</u>

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期金额 (千元)		上期金额 (千元)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业	6,293,075	5,465,934	5,229,474	5,469,236
合计	<u>6,293,075</u>	<u>5,465,934</u>	<u>5,229,474</u>	<u>5,469,236</u>

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期金额 (千元)		上期金额 (千元)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干散货运输	<u>3,472,503</u>	<u>3,049,734</u>	<u>2,587,203</u>	<u>2,692,155</u>
其中：煤炭运输	1,222,147	1,178,685	1,266,431	1,405,007
矿石运输	1,459,680	1,084,405	1,078,419	944,079
其他干散货运输	790,676	786,644	242,353	343,069
油品运输	<u>2,820,572</u>	<u>2,416,200</u>	<u>2,642,271</u>	<u>2,777,081</u>
合计	<u>6,293,075</u>	<u>5,465,934</u>	<u>5,229,474</u>	<u>5,469,236</u>

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期金额 (千元)		上期金额 (千元)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航线	2,430,520	2,101,659	2,250,248	2,284,912
外贸航线	3,862,555	3,364,275	2,979,226	3,184,324
合计	<u>6,293,075</u>	<u>5,465,934</u>	<u>5,229,474</u>	<u>5,469,236</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入2,594,285千元，占公司全部销售收入比例为41.07%。

41. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,386,792.02	893,604.51	5%
城市维护建设税	395,644.10	207,499.52	1%、7%
教育费附加	2,946,258.46	511,861.25	3%
河道维护费	6,436.84		1%
防洪费	766,336.63	1,036,596.28	
河道管理费	217,666.37	90,990.41	
合计	<u>5,719,134.42</u>	<u>2,740,551.97</u>	

注：营业税金及附加的计缴标准参见附注五、税项。

## 42. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,307,176.18	16,777,640.15
租赁费	1,112,836.74	1,420,031.51
差旅费	688,879.17	743,929.38
邮电通讯费	158,602.10	278,414.46
折旧费	22,232.76	73,668.27
营销费	931,717.90	795,923.95
其他	505,949.89	154,783.85
合计	<u>22,727,394.74</u>	<u>20,244,391.57</u>

## 43. 管理费用

### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	122,770,582.97	108,034,089.35
租赁费	22,224,697.63	22,868,455.55
业务招待费	4,491,939.78	6,232,145.74
折旧及待摊费用	9,263,452.61	8,878,726.88
办公费用	2,650,770.52	3,140,403.37
差旅费	5,091,395.16	4,157,017.15
聘请中介机构费用	4,574,269.80	3,560,918.23
税费	719,687.51	3,978,328.67
车辆费用		1,674,856.05
信息披露与公告费	847,726.45	1,225,928.54
水电费	1,523,230.78	686,724.68
董事会经费	899,440.45	804,433.24
其他	8,408,750.63	7,017,872.28
合计	<u>183,465,944.29</u>	<u>172,259,899.73</u>

## 44. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	677,551,999.15	610,242,532.76
减：利息资本化金额	83,250,091.84	142,735,889.41
减：利息收入	16,033,793.99	30,298,273.89
汇兑损益	(40,538,182.43)	33,599,438.34

项目	本期金额	上期金额
其他	18,619,163.65	13,116,628.58
合计	<u>556,349,094.54</u>	<u>483,924,436.38</u>

#### 45. 投资收益

##### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	298,277.59	1,630,211.20
权益法核算的长期股权投资收益	114,215,563.95	(37,735,131.63)
持有至到期投资期间取得的投资收益		1,894,000.00
其他	260,383.56	
合计	<u>114,774,225.10</u>	<u>(34,210,920.43)</u>

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海宝江航运有限公司	298,277.59	1,630,211.20	被投资单位分红变化
合计	<u>298,277.59</u>	<u>1,630,211.20</u>	

##### (3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海时代航运有限公司	(15,926,283.17)	(75,966,875.04)	被投资单位净利润变化
上海友好航运有限公司	88,268.50	(6,657,721.28)	被投资单位净利润变化
神华中海航运有限公司	97,652,835.21	26,269,175.63	被投资单位净利润变化
中海集团财务有限责任公司	27,760,307.01	18,562,660.50	被投资单位净利润变化
华海石油运销有限公司	(1,306,934.38)	(1,821,988.19)	被投资单位净利润变化
广州发展航运有限公司	5,947,555.14	1,879,616.69	被投资单位净利润变化
Aries LNG Shipping Limited	(51.45)	0.50	被投资单位净利润变化
Capricorn LNG Shipping Limited	(47.16)	0.12	被投资单位净利润变化
Aquarius LNG Shipping Limited	(55.74)	(1.06)	被投资单位净利润变化
Gemini LNG Shipping Limited	(30.01)	0.50	被投资单位净利润变化
合计	<u>114,215,563.95</u>	<u>(37,735,131.63)</u>	

(4) 其他投资收益系本公司之孙公司上海银桦航运有限公司持有交通银行理财产品期间取得的收益。

(5) 投资收益较上年同期增加148,985,145.53元, 增长435.49%, 系公司投资的合营企业本期利润增长所致。

## 46. 营业外收入

### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	8,977,358.91	1,196.42	8,977,358.91
其中：固定资产处置利得	8,977,358.91	1,196.42	8,977,358.91
2. 政府补助	10,050,000.00	9,605,277.06	10,050,000.00
3. 盘盈利得	2,681,616.82	2,966,000.00	2,681,616.82
4. 其他	24,335,444.27	72,686.52	24,335,444.27
合计	<u>46,044,420.00</u>	<u>12,645,160.00</u>	<u>46,044,420.00</u>

### (2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
扶持基金	10,030,000.00	341,600.00	收益相关
虹口区政府奖励	20,000.00		收益相关
增值税即征即退		8,494,392.06	收益相关
地方教育费附加财政补贴		533,285.00	收益相关
税收返还		236,000.00	收益相关
合计	<u>10,050,000.00</u>	<u>9,605,277.06</u>	

(3) 本期营业外收入较上年同期增长33,399,260.00元, 上涨264.13%。主要系本期固定资产处置利得增加与无需支付的负债转入所导致。

## 47. 营业外支出

### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	108,755,650.76	9,148,506.43	108,755,650.76
其中：固定资产处置损失	108,755,650.76	9,148,506.43	108,755,650.76
2. 公益性捐赠支出		14,000.00	
3. 罚款支出	10,000.00	24,471.97	10,000.00
4. 离退休人员费用	11,772,700.09	10,616,676.32	11,772,700.09
5. 其他	6,967,860.04	130,477.33	6,967,860.04
合计	<u>127,506,210.89</u>	<u>19,934,132.05</u>	<u>127,506,210.89</u>

(2) 本期营业外支出较上年同期增长107,572,078.84元, 增加539.64%。主要系船舶报废损失及亏损合同计提预计负债所致。

## 48. 所得税费用

### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>34,645,060.91</u>	<u>5,354,914.35</u>
其中：当期所得税	15,840,191.26	2,192,464.41
递延所得税	18,804,869.65	3,162,449.94

### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系

项目	本期金额	上期金额
利润总额	111,299,467.46	(949,410,935.08)
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	27,824,866.86	(237,352,733.77)
某些子公司适用不同税率的影响	(9,801,886.13)	(4,475,662.19)
对以前期间当期所得税的调整	284,355.68	3,732.95
归属于合营企业和联营企业的损益	(27,044,981.17)	9,004,167.49
无须纳税的收入	37,962,818.82	208,181,712.78
不可抵扣的费用	5,419,886.85	29,993,697.09
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损		
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		
按实际税率计算的所得税费用	<u>34,645,060.91</u>	<u>5,354,914.35</u>

(3) 本期所得税费用较上年同期增加29,290,146.56元, 增长539.64%, 主要系公司经营成果较上年同期好转所致。

## 49. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润, 调整下述因素后确定: (1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息; (2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用; 以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和: (1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数; 及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时, 以前期间发行的稀释性潜在普通股, 假设在当期期初转换; 当期发行的稀释性潜在普通股, 假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

项目	本期金额	上期金额
<u>收益</u>		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	42,604,930.45	(948,548,866.39)
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息		
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>42,604,930.45</u>	<u>(948,548,866.39)</u>
<u>股份</u>		
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,404,556,061.33	3,404,552,690.00
稀释效应——普通股的加权平均数：		
普通股		
可转换债券		
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>3,404,556,061.33</u>	<u>3,404,552,690.00</u>

## 50. 其他综合收益情况

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	(214,185,491.40)	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	<u>(214,185,491.40)</u>	
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	1,425,229.30	(0.06)
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	<u>1,425,229.30</u>	<u>(0.06)</u>
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币报表折算差额	32,837,765.36	(102,808,834.61)
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	<u>32,837,765.36</u>	<u>(102,808,834.61)</u>
5. 其他		3,646,470.29
减：与其他计入其他综合收益相关的所得税影响		

项目	本期金额	上期金额
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	<u>3,646,470.29</u>	
合计	<u>(179,922,496.74)</u>	<u>(99,162,364.38)</u>

### 51. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到与存款利息有关的现金	14,269,991.80
收到与营业外收入有关的现金	11,049,682.81
收到与其他往来有关的现金	414,913,884.24
合计	<u>440,233,558.85</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付的销售、管理费用	54,110,207.00
支付的银行手续费	18,568,163.65
支付与其他往来有关的现金	153,891,781.46
合计	<u>226,570,152.11</u>

#### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
支付股权价款包含的已宣告尚未发放的现金股利	60,000,000.00
合计	<u>60,000,000.00</u>

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付的融资租赁款	40,351,957.99
支付的资信评估费用	51,000.00
支付利息掉期合约亏损	1,635,677.98
合计	<u>42,038,635.97</u>

## 52. 现金流量表补充资料

### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	76,654,406.55	(954,765,849.43)
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	916,490,354.31	801,469,903.46
无形资产摊销	3,696,308.69	3,078,314.65
长期待摊费用摊销	3,661,787.49	5,067,758.74
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)	99,778,291.85	9,147,310.01
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)	541,797,469.26	515,865,943.67
投资损失(收益以“-”号填列)	(114,774,225.10)	34,210,920.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,445,771.91	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13,359,097.74	3,162,449.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	(81,865,776.68)	22,667,161.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(368,224,021.26)	73,126,556.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	435,539,801.40	162,614,974.91
其他	(34,188,695.01)	24,620,219.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,497,370,571.15</b>	<b>700,265,662.71</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		518,196,057.09
<b>三、现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	3,509,673,636.67	2,281,743,696.69
减：现金的期初余额	1,919,204,136.32	3,285,744,885.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,590,469,500.35</b>	<b>(1,004,001,188.92)</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>3,509,673,636.67</u>	<u>1,919,204,136.32</u>
其中：1. 库存现金	884,770.92	652,706.61
2. 可随时用于支付的银行存款	3,508,788,865.75	1,918,551,429.71
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>3,509,673,636.67</u>	<u>1,919,204,136.32</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、资产证券化业务会计处理

无。

## 九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国海运(集团)总公司	国有	上海	许立荣	水上运输业	691,996 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
46.36	46.36	中国海运(集团)总公司	132285247

注：本公司的最终控制方为中国国有资产监督管理委员会。

3. 本公司所属的子公司详见附注四、(四) 本公司子公司情况。

#### 4. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
1. 华海石油运销有限公司	有限责任	北京	严志冲	水上运输业	5,688	50	50	100003591
2. 上海时代航运有限公司	有限责任	上海	刘国跃	水上运输业	120,000	50	50	703100294
3. 上海友好航运有限公司	有限责任	上海	董文学	水上运输业	30,000	50	50	73336096-X
4. 神华中海航运有限公司	有限责任	北京	毛中胜	水上运输业	399,143	49	49	71093302-4
5. 广州发展航运有限公司	有限责任	广州	邱国宣	水上运输业	62,650	50	50	67348451-3
6. AriesLNGShippingLimited	有限责任	香港		水上运输业	USD0.1	30	30	
7. CapricornLNGShippingLimited	有限责任	香港		水上运输业	USD0.1	30	30	
8. AquariusLNGShippingLimited	有限责任	香港		水上运输业	USD0.1	30	30	
9. GeminiLNGShippingLimited	有限责任	香港		水上运输业	USD0.1	30	30	
10. 中海集团财务有限责任公司	有限责任	上海	苏敏	金融业	60,000	25	25	698814339
11. 上海北海船务股份有限公司	有限责任	上海	翁琼明	水上运输业	76,375	20	20	

#### 5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中石化中海船舶燃料供应有限公司	受同一公司控制	712401814
中海工业有限公司	受同一公司控制	630885915
上海海运(集团)公司	受同一公司控制	132212742
上海船舶运输科学研究所	受同一公司控制	424875134
中海集团国际贸易有限公司	受同一公司控制	132296165
广州海运(集团)有限公司	受同一公司控制	231246657
中海电信有限公司	受同一公司控制	631263384
中海国际船舶管理有限公司	受同一公司控制	768761165
中国海运(香港)控股有限公司	受同一公司控制	
中国海运(欧洲)控股有限公司	受同一公司控制	
中海船务代理有限公司	受同一公司控制	132289248
中海集装箱运输股份有限公司	受同一公司控制	759579978
中海(海南)海盛船务股份有限公司	受同一公司控制	284077535
中国海运日本株式会社	受同一公司控制	
中国海运(北美)控股有限公司	受同一公司控制	
中国海运(东南亚)控股有限公司	受同一公司控制	
中国海运(韩国)株式会社	受同一公司控制	
中国海运(西亚)控股有限公司	受同一公司控制	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中海信息系统有限公司	受同一公司控制	672703390
中海集团财务有限责任公司	受同一公司控制	698814339
中海客轮有限公司	受同一公司控制	711303833
中海集团投资有限公司	受同一公司控制	631140157
中海集团物流有限公司	受同一公司控制	737452829

## 6. 关联方交易

单位：千元

### (1) 银行存款

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
中海集团财务有限责任公司	826,330	792,008

### (2) 借款

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
中国海运(集团)总公司	6,515,319	5,400,000
中海集团财务有限责任公司	2,130,360	1,658,930

注1：经本公司2011年第五次董事会议同意，于2011年8月9日，中国海运（集团）总公司（作为委托方，以下简称“中海集团”）、中海集团财务有限责任公司（作为受托方，以下简称“财务公司”）、本公司（作为借款方）在上海签订委托贷款协议，本公司从财务公司获得由中海集团提供的7年期借款共计人民币30亿元，借款用于中长期营运资金，借款利率按年息6.51%执行，公司需按季结算及支付利息，到期偿还本金和利息。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临2011-035。

注2：经本公司2012年第三次董事会议同意，于2012年3月26日，中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）、本公司（作为借款方）在上海签订委托贷款协议和补充协议，本公司从财务公司获得由中海集团提供的3年期借款共计人民币20亿元，借款用于流动资金周转，借款利率按年息5.02%执行，补充协议规定，调整期间2012年3月26日起至2013年3月25日止的利率，从5.02%调至4.72%，调整期间后，自2013年3月26日起，如无其他补充协议，利率恢复为5.02%。公司需按年结算及支付利息，到期偿还本金和利息。中海集团同意将调整期间内的利息差额人民币1825万元于2013年3月25日一次性划给本公司开立在财务公司的结算账号。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临2012-016。

注3：2014年6月19日，中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）、本公司（作为借款方）签订委托贷款协议和补充协议，本公司从财务公司获得由中海集团提供的半年期借款

共计人民币5亿元，借款用于流动资金周转，借款利率按年息5.6%执行，公司到期偿还本金和利息。

注4：经2014年6月30日召开的二〇一四年第七次董事会会议批准，于2014年6月30日，中海集团与本公司签订借款协议，据此，本公司获得中海集团提供的6个月人民币4亿元借款，借款利率为5.27%，低于同期中国人民银行公布的基准利率5.60%，本公司需在6个月后一次性归还本金及支付利息；于2014年6月30日，中海集团（作为委托方）、中海集团财务有限责任公司（作为受托方）、本公司的全资子公司—中海发展（香港）航运有限公司（作为借款方）签订委托贷款协议，据此，中海发展香港从中海财务公司获得由中海集团提供的三年期1亿美元委托借款，借款利率为6个月LIBOR+250BP，借款人需每半年结算及支付利息，三年后归还本金。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临2014-041。

### （3）借款利息

单位名称	2014年1-6月	2013年1-6月
中国海运(集团)总公司	162,122	156,031
中海集团财务有限责任公司	49,436	27,515

### （4）船舶出租收入

单位名称	2014年1-6月	2013年1-6月
上海海运（集团）公司	28,545	27,980
上海友好航运有限公司		65

### （5）房屋出租收入

单位名称	2014年1-6月	2013年1-6月
中国海运（集团）总公司	3,990	3,990
中海集团财务有限责任公司	2,317	2,021
中海集装箱运输股份有限公司	1,910	1,910
中海集团投资有限公司	1,881	1,882

(6) 船舶运输收入

单位名称	2014年1-6月	2013年1-6月
神华中海航运有限公司	7,165	213,353
广州发展航运有限公司		180
中海(海南)海盛船务股份有限公司	7,588	70

(7) 提供技术服务

单位名称	2014年1-6月	2013年1-6月
Aquarius LNG Shipping Limited	55	
Aries LNG Shipping Limited	55	
Capricorn LNG Shipping Limited	55	
Gemini LNG Shipping Limited	55	

(8) 租用船舶支出

单位名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国海运(香港)控股有限公司	133,031	2.43	9,038	0.17
中海(海南)海盛船务股份有限公司	7,968	0.07	4,064	0.07
中海集装箱运输股份有限公司			2,549	0.05
广州海运(集团)有限公司	895	0.02	1,282	0.02
中海工业有限公司	4,591	0.08	533	0.01
大连海运(集团)公司	11,186	0.20		
广州发展航运有限公司	2,065	0.04		
中海集团物流有限公司			147	0.00

(9) 购买船舶本金、在建工程及固定资产

单位名称	2014年1-6月	2013年1-6月
中海工业有限公司	503,906	18,280
中海集团国际贸易有限公司		450

单位名称	2014年1-6月	2013年1-6月
广州中船龙穴造船有限公司	305,773	

(10) 其他主要的关联交易

经本公司2012年第十五次董事会会议同意,本公司与控股股东中国海运(集团)总公司(以下简称“中海集团”)于2012年10月15日于上海签订了《2013至2015年度海运物料供应和服务协议》。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—海运物料供应及服务协议》披露该事项,公告编号:临2012-053。根据该协议,中海集团同意向本公司就持续营运之石油运输及干散货物运输业务提供必需的船用物料及服务供应,包括船舶坞修及维修保养服务、境内外供应润滑油、淡水、原料、燃油及其它服务。该服务协议有效期为2013年1月1日至2015年12月31日,为期三年。在该服务协议下应支付的费用将参照国家定价、市场价或成本决定。本协议于2012年12月18日经中海发展股份有限公司2012年度第三次临时股东大会决议通过,并发布《中海发展股份有限公司2012年度第三次临时股东大会决议公告》披露该事项,公告编号:临2012-067。

(a) 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养

单位名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中石化中海船舶燃料供应有限公司	688,748	12.59	1,251,071	22.85
中国海运(香港)控股有限公司	162,231	2.97	29,993	0.55
上海海运(集团)公司	5,080	0.09	7,616	0.14
中海集装箱运输股份有限公司	1,190,714	21.77	1,567	0.03
广州海运(集团)有限公司	716	0.01	249	0.00
中海电信有限公司	29	0.00		
上海船舶运输科学研究所	2	0.00		

(b) 油污处理、保养、通信及导航系统服务

单位名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中海电信有限公司	10,747	0.20	12,733	0.23
中石化中海船舶燃料供应有限公司	1,396	0.03	2,294	0.04
上海海运(集团)公司	1,794	0.03	2,243	0.04
广州海运(集团)有限公司	1,292	0.02	2,167	0.04

单位名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国海运(香港)控股有限公司	110	0.00	229	0.00
中海客轮有限公司			16	0.00
中海集团国际贸易有限公司	1,097	0.02		

(c) 埋修、维修、特涂及船舶技改费用

单位名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中海工业有限公司	70,531	1.29	124,909	2.28
上海海运(集团)公司	4,162	0.08	7,094	0.13
广州海运(集团)有限公司	1,270	0.02	3,456	0.06
中石化中海船舶燃料供应有限公司	4,046	0.07	1,222	0.02
中国海运(香港)控股有限公司			238	0.00
上海船舶运输科学研究所	234	0.00	158	0.00
中海集团国际贸易有限公司	3,080	0.06	63	0.00
中海电信有限公司	84	0.00		

(d) 船员委托管理服务费

单位名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中海国际船舶管理有限公司	650,577	11.89	9,588	0.18
中国海运(香港)控股有限公司	171	0.00	730	0.01

(e) 为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务

单位名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中海国际船舶管理有限公司	290	0.01	1,428	0.03
广州海运(集团)有限公司	391	0.01	1,070	0.02
上海海运(集团)公司	340	0.01	680	0.01
中国海运(香港)控股有限公司	30	0.00	3	0.00

(f) 船舶和货运代理

单位名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中海船务代理有限公司	30,894	0.56	43,525	0.80
中国海运(东南亚)控股有限公司	4,267	0.08	2,919	0.05
中国海运(西亚)控股有限公司	2,150	0.04	1,578	0.03
中国海运(香港)控股有限公司	644	0.01	1,491	0.03
中国海运(韩国)株式会社	1,253	0.02	1,384	0.03
中国海运日本株式会社	673	0.01	958	0.02
中海集装箱运输股份有限公司	674	0.00	73	0.00
中国海运(欧洲)控股有限公司	396	0.01	71	0.00
中国海运(北美)控股有限公司	812	0.01	62	0.00
广州海运(集团)有限公司	4	0.00	8	0.00

(g) 用于销售及购买船舶、附件和其他设备支付的服务费

单位名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中海集团国际贸易有限公司	3,366	0.06	3,337	0.06

(h) 杂项管理服务

单位名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
广州海运(集团)有限公司	7,896	0.14	8,092	0.15
上海海运(集团)公司	1,005	0.02	1,380	0.03
中石化中海船舶燃料供应有限公司	595	0.01	1,063	0.02
中海电信有限公司	241	0.00	688	0.01
中国海运(香港)控股有限公司	84	0.00	159	0.00
中海信息系统有限公司			8	0.00

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

单位：千元

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	上海北海船务股份有限公司	60,000			
应收股利	上海时代航运有限公司	50,000		50,000	
应收股利	广州发展航运有限公司	7,113			
应收账款	神华中海航运有限公司	27,807		98,684	
应收账款	中海(海南)海盛船务股份有限公司	1,845			
应收账款	广州海运(集团)有限公司	1,050		3,765	
应收账款	广州发展航运有限公司	653		3,765	
应收账款	Aquarius LNG Shipping Limited	28		27	
应收账款	Gemini LNG Shipping Limited	28		27	
应收账款	Aries LNG Shipping Limited	28		27	
应收账款	Capricorn LNG Shipping Limited	28		27	
预付款项	中海国际船舶管理有限公司	111,546		10,000	
预付款项	中国海运(东南亚)控股有限公司	77,821		15,361	
预付款项	中海船务代理有限公司	40,810		30,206	
预付款项	中国海运(香港)控股有限公司	30,889		38,983	
预付款项	中国海运(西亚)控股有限公司	21,220		23,583	
预付款项	中国海运(北美)控股有限公司	10,519		25,184	
预付款项	中国海运(欧洲)控股有限公司	4,437		2,291	
预付款项	中石化中海船舶燃料供应有限公司	2,362		241	
预付款项	中国海运(韩国)株式会社	2,239		2,863	
预付款项	中海工业有限公司	314			
预付款项	中国海运日本株式会社	21		427	
预付款项	中海集装箱运输股份有限公司			39,606	
预付款项	中海信息系统有限公司			90	
预付款项	上海海运(集团)公司			2	
其他应收款	广州发展航运有限公司	15,305		15,000	
其他应收款	中海国际船舶管理有限公司	5,454			
其他应收款	中国海运(香港)控股有限公司	5,223			
其他应收款	广州海运(集团)有限公司	3,597		215	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	华海石油运销有限公司	483			
其他应收款	中海工业有限公司	456			
其他应收款	中海集团国际贸易有限公司	225			
其他应收款	中国海运(欧洲)控股有限公司	117		122	
其他应收款	中国海运(北美)控股有限公司	100			
其他应收款	中海(海南)海盛船务股份有限公司	90			
其他应收款	Aquarius LNG Shipping Limited	32			
其他应收款	Aries LNG Shipping Limited	32			
其他应收款	Capricorn LNG Shipping Limited	32			
其他应收款	Gemini LNG Shipping Limited	32			
其他应收款	上海时代航运有限公司	24			
其他应收款	上海北海船务股份有限公司	2			
长期应收款	Aquarius LNG Shipping Limited	75,686		72,347	
长期应收款	Aries LNG Shipping Limited	75,579		71,906	
长期应收款	Capricorn LNG Shipping Limited	73,418		54,168	
长期应收款	Gemini LNG Shipping Limited	55,535		20,868	

(2) 应付关联方款项

单位：千元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据	中海工业有限公司		299,520
应付票据	中石化中海船舶燃料供应有限公司		30,000
应付利息	中国海运(集团)总公司	38,110	88,207
应付利息	中海集团财务有限责任公司	3,402	2,444
应付账款	中海集装箱运输股份有限公司	170,768	205,796
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	141,722	192,141
应付账款	中海国际船舶管理有限公司	91,599	101,259
应付账款	中国海运(香港)控股有限公司	72,956	31,572
应付账款	中海船务代理有限公司	42,572	50,701
应付账款	中国海运(西亚)控股有限公司	17,813	20,352
应付账款	中国海运(东南亚)控股有限公司	16,389	22,575
应付账款	中海工业有限公司	12,482	11,021
应付账款	中国海运日本株式会社	6,664	6,147

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中国海运(北美)控股有限公司	5,727	3,832
应付账款	广州海运(集团)有限公司	3,467	1,185
应付账款	中海电信有限公司	3,253	349
应付账款	中海集团国际贸易有限公司	2,532	851
应付账款	广州中船龙穴造船有限公司	2,376	
应付账款	广州发展航运有限公司	1,183	
应付账款	中国海运(韩国)株式会社	1,147	3,089
应付账款	中海(海南)海盛船务股份有限公司	1,068	7,834
应付账款	上海时代航运有限公司	615	1,125
应付账款	中海信息系统有限公司	150	3,968
应付账款	上海海运(集团)公司	26	
应付账款	中海集团物流有限公司	2	234
应付账款	大连海运(集团)公司		1,033
预收款项	广州海运(集团)有限公司	108	
预收款项	神华中海航运有限公司		855
其他应付款	中海工业有限公司	268,065	618,521
其他应付款	中国海运(香港)控股有限公司	10,861	6,106
其他应付款	中海国际船舶管理有限公司	3,297	5,046
其他应付款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	633	1,272
其他应付款	广州发展航运有限公司	604	
其他应付款	中海电信有限公司	574	18
其他应付款	广州海运(集团)有限公司	267	1,316
其他应付款	中海信息系统有限公司	200	
其他应付款	上海海运(集团)公司	197	197
其他应付款	中海船务代理有限公司	91	36
其他应付款	神华中海航运有限公司	85	
其他应付款	上海友好航运有限公司	65	
其他应付款	中国海运(北美)控股有限公司	57	
其他应付款	中国海运(韩国)株式会社	2	2
其他应付款	中海集团财务有限责任公司		296
其他应付款	华海石油运销有限公司		56
其他应付款	中海集团国际贸易有限公司		45
其他应付款	中海集团物流有限公司		1

## 十、股份支付

无。

## 十一、或有事项

1. 2011年8月26日，本公司所属“碧华山”轮1115航次在进长江开往常州途中，在长江高桥航段与厦门力鹏船运有限公司（以下简称“力鹏船运”）所属的5,000吨集装箱船“力鹏1”轮发生碰撞，两船遭受不同程度的损伤，“力鹏1”轮沉没。事故发生后，在上海海事局吴淞海事处的协调下，本公司、力鹏船运与上海悦之保险公估有限公司达成《综合担保协议》，由本公司向力鹏船运提供人民币900万元现金担保并存放于上海悦之保险公估有限公司账户，根据实际情况和经双方同意用于“力鹏1”轮救助、打捞、清污、防污、船舶修理和货物处理等用途；另由本公司的保险人向力鹏船运提供人民币2,800万元信用担保。2011年9月21日，本公司经上海海事法院转向厦门海事法院申请设立总额为2,282,472.50计算单位（约合人民币2,225万元）的海事赔偿责任限制基金。2012年5月17日，厦门海事法院作出《民事裁定书》((2011)厦海法限字第3号)，准许本公司提出的设立海事赔偿责任限制基金的申请。本公司的保险人已于2012年6月21日向厦门海事法院提供了人民币23,025,287.87元的信用担保。2012年7月6日，本公司向厦门海事法院起诉力鹏船运，要求力鹏船运赔偿本公司因船舶碰撞事故导致的“碧华山”轮船舶修理费、船舶检验费、船期损失等各项费用共计人民币128.90万元以及该费用对应的利息。2012年8月27日，力鹏船运和中国大地财产保险股份有限公司宁波分公司向厦门海事法院起诉本公司，要求本公司赔偿两原告船舶修理费、打捞费、拖轮费、清污费、船期损失等各项费用共计人民币2,312万元以及该费用对应的利息。2012年9月24日，厦门海事法院作出《应诉通知书》((2012)厦海法事初字第61号和(2012)厦海法事初字第62号)，决定对该案件立案审理。2012年11月28日，厦门海事法院对该案件进行了首次开庭审理。厦门海事法院于2014年6月20日对该案件作出一审判决，判令中海发展分别赔偿力鹏船运人民币2,843,556元及其利息，赔偿中国大地财产保险股份有限公司宁波分公司人民币5,355,402元，前述两项赔偿款从中海发展设立的海事赔偿责任限制基金中受偿。一审判决作出后，中海发展和中国大地财产保险股份有限公司宁波分公司均向福建省高级人民法院提起上诉，截至2014年6月30日，该案件尚在审理过程中。

在本次船舶碰撞事故发生之前，本公司已为“碧华山”轮投保了船壳险及船东责任保赔险，在今后通过和解方式或法院判决确定最终责任后，需由本公司承担的赔偿责任及本船损失，将根据赔款性质分别由“碧华山”轮之保险公司及保赔协会承担。

2. 青岛海事法院于2013年3月4日向本公司签发应诉通知书和传票等文件，烟台市海洋与渔业局向青岛海事法院起诉本公司，要求本公司赔偿原告监视监测和清污损失费人民币100万元、海洋生态及天然渔业资源损失费人民币1,000万元以及承担本案的诉讼费、保全费和鉴定费等费用，青岛海事法院已经受理该案。2013年4月16日，青岛海事法院对该案进行了首次开庭审理。2013年6月17日，本公司与烟台市海洋与渔业局签订了《“大庆75”轮溢油污染天然生物资源经济损失评估协议》，双方同意共同委托农业部黄渤海区渔业生态环境监测中

心对涉案天然生物资源经济损失情况进行评估。2013年11月,农业部黄渤海区渔业生态环境监测中心对“大庆75”轮溢油污染天然生物资源经济损失作出初步评估,截至2014年6月30日,该案尚在审理过程中。

在本次事故发生前,本公司已为“大庆75”轮向中国人民财产保险股份有限公司投保,并由西英保赔协会分保。“大庆75”轮因本次碰撞溢油事故产生的赔偿责任将由保险公司和保赔协会依照其规则予以理赔。

3.本公司通过中海发展(香港)航运有限公司在香港注册成立的全资子公司才华航运有限公司(以下简称“才华航运”)所属30万吨散货运输船舶“中海才华”轮,由大连船舶重工集团有限公司(以下简称“大连船舶重工”)建造,并于2013年1月30日完工交接。同日,才华航运与大连船舶重工签订了《“中海才华”轮(OC3000-10)安全管理委托协议》,才华航运委托大连船舶重工在船厂码头对“中海才华”轮实施空船(无船员)安全管理至2013年6月30日止。2013年3月9日,“中海才华”轮因大风断缆,缆桩断裂,船舶失控,碰撞多艘停靠的船舶,最后碰撞大连南成修船有限公司(以下简称“南成公司”)的“中水”号浮船坞及其他设施。碰撞发生后由大连船舶重工派拖轮将“中海才华”轮拖回船厂停靠。本次碰撞事故发生后,部分被撞船舶已在大连船舶重工进行修理。其中受损较严重的南成公司于2013年6月14日向大连海事法院申请扣押了“中海才华”轮,并要求才华航运提供人民币1.1亿元的担保。经当事方协商,最后由“中海才华”轮的船壳保险人(中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司)和保赔协会(伦敦保赔协会)合计提供了人民币6,500万元的信用担保,“中海才华”轮于7月17日被释放。2013年7月10日,南成公司向大连海事法院起诉才华航运,要求才华航运赔偿原告各项财产损失合计人民币9,500万元以及承担诉讼费、保全费等于本案相关的一切法律费用,但因浮船坞至今未确定修理方案,故南成公司未提供相关索赔证据,大连海事法院已经受理该案,截至2014年6月30日,该案正在大连海事法院处理过程中。

在本次事故发生前,才华航运已为“中海才华”轮投保了船壳险和保赔险,本案如最终判决才华航运需承担的赔偿责任,将根据不同的赔款性质分别由船壳保险人和保赔协会负责赔偿。

4、2013年12月23日,杨永军等十三名原告,因中海石油(中国)有限公司天津分公司(下称“中海油天津分公司”)海洋环境污染责任纠纷一案,将中海油天津分公司作为被告诉至天津海事法院。因杨永军等十三名原告认为在发生海洋环境污染期间,中海发展所属的“丹池”轮、“百池”轮、“大庆72”轮和“瑞金潭”轮在中海油天津分公司渤海油气田群“渤海友谊号”提油,有可能是原告所受污染的排污者,因此于2014年4月23日向法院申请追加中海发展为本案被告参加诉讼。同时被追加为被告的还有中国海洋石油总公司和上海北船船务股份有限公司。杨永军等十三名原告请求法院判令全体被告赔偿其养殖损失和本案评估费合计为人民币4,745.185万元,并要求全体被告承担本案诉讼费。截止2014年6月30日,本案正在处理过程中。

本案涉及的五艘船舶已分别在中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司、The London

P&L Club 和 SKULD 三家保赔机构投保。

## 十二、承诺事项

单位：万元

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
资本承诺		
已签约但未拨备	737,997.40	958,659.51
投资承诺		
已签约但尚未履行	53,966.79	59,286.79

### 已签订正在履行的资本承诺事项

11.1 48,000 吨散货轮\*8 艘(合同签订日期: 2010.9.28)

本公司于 2010 年 9 月与中海工业有限公司和中海工业(江苏)有限公司签定了 8 艘 48,000 吨级散货船的建造合同, 合同金额为每艘 21,180 万人民币, 合计 169,440 万人民币, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2014 年 6 月 30 日公司已支付 127,200 万人民币。余款将在船舶下水、交船时支付。预计本公司将在 2014 年 12 月底前分批付清余款。

11.2 180,000 吨散货船\*2 艘(合同签订日期: 2010.11.22)

本公司之控股子公司中海发展(香港)航运有限公司于 2010 年 11 月与上海江南长兴重工有限公司和中国船舶工业贸易公司签定了 2 艘 180,000 吨级散货船的建造合同, 合同金额为每艘 5,308 万美元, 合计 10,616 万美元, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2014 年 6 月 30 日公司已支付 6,369.6 万美元。余款将在船舶下水、交船时支付。预计本公司将在 2014 年 12 月底前分批付清余款。

11.3 47,500 吨散货船\*1 艘(合同签订日期: 2012.6.7)

本公司之控股孙公司上海银桦航运有限公司于 2012 年 6 月与中海工业(江苏)有限公司签定了 1 艘 47,500 吨级散货船的建造合同, 合同金额为 18,280 万人民币, 分四期付款。截止 2014 年 6 月 30 日公司已支付 7,312 万人民币。余款将在船舶上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2014 年 12 月底前分批付清余款。

11.4 174,000 立方米 LNG 船\*6 艘(合同签订日期: 2013.4.28)

本公司之 6 家控股四级子公司(分别为中能理想液化天然气运输有限公司、中能曙光液化天然气运输有限公司、中能荣光液化天然气运输有限公司、中能希望液化天然气运输有限公司、中能和平液化天然气运输有限公司和中能先锋液化天然气运输有限公司)于 2013 年 4 月与沪东中华造船(集团)有限公司和中国船舶工业贸易公司签订了 6 艘 174,000 立方米 LNG 船舶(每家

公司各建造 1 艘,总共 6 艘)的建造合同,合同金额每艘 20,458 万美元,合计 122,748 万美元,分五期付款,每期分别支付各船船款的 20%。截止 2014 年 6 月 30 日公司已支付 24,549.6 万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2017 年 11 月底前分批付清余款。

#### 11.5 64,900 吨级原油船\*2 艘(合同签订日期: 2014. 6. 18)

本公司之控股子公司中海油轮运输有限公司于 2014 年 6 月 18 日与中国船舶重工国际贸易有限公司和山海关造船重工有限公司签订了 2 艘 64,900 吨级原油船的建造合同,合同金额为每艘 4,918 万元美元,合计 9,836 万元美元,分五期付款,每期分别支付各船款的 20%。截止 2014 年 6 月 30 日 公司已支付 983.6 万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付,预计将在 2016 年 12 月 31 日前分批付清。

#### 已签约但尚未履行投资承诺事项

11.6 根据本公司于 2010 年 1 月 29 日二〇一〇年第一次董事会会议决议,会议审议并通过《关于本公司与中国神华签署<关于珠海新世纪航运有限公司之增资协议>的议案》,同意公司对珠海新世纪航运有限公司增资。增资后,珠海新世纪航运有限公司更名为神华中海航运有限公司(下称:神华中海),公司占其注册资本的 49%。公司预计双方对神华中海的累计增资总额约为人民币 460,000 万元,其中公司按股比出资约为人民币 225,400 万元。截止 2014 年 6 月 30 日公司已对神华中海出资 171,433.21 万元,尚未完成出资 53,966.79 万元。

### 十三、资产负债表日后事项

1. 交通运输部、财政部、国家发展改革委和工业和信息化部为贯彻落实《国务院关于印发船舶工业加快结构调整促进转型升级实施方案(2013-2015 年)的通知》特发布《老旧运输船舶和单壳油轮提前报废更新实施方案》,并于 2014 年 2 月 28 日发布《老旧运输船舶和单壳油轮报废更新中央财政补助专项资金管理办法》,鼓励具有远洋和沿海经营资格的中国籍老旧运输船舶和单壳油轮提前报废更新。根据不同船舶类型、提前报废年限,中央财政安排专项资金按 1500 元/总吨的基准对报废更新的船舶给予补助,补助资金按各 50%的比例分别在完成拆船和造船后分两次发放。根据自愿原则,航运企业可将全部拆解和新建造船的总吨分别合并后对应计算,也可将拆解和新建造船的总吨分别一一对应计算。此《老旧运输船舶和单壳油轮报废更新中央财政补助专项资金管理办法》预计对公司的补贴收入产生影响。

2. 为推进本公司全资子公司—中海集团液化天然气投资有限公司与合作方—日本商船三井株式会社在 YAMAL-LNG 运输项目的进一步合作,经本公司董事会二〇一四年第四次会议审议批准中海集团液化天然气投资有限公司与日本商船三井株式会社在香港成立不超过 4 家单船公司,各单船公司注册资本为 1,000 美元,中海集团液化天然气投资有限公司和日本商船三井株式会社各持有 50%股份。截至资产负债表日三家名为 Arctic Blue LNG Shipping Limited、Arctic Green LNG Shipping Limited、Arctic Purple LNG Shipping Limited 的单船公司已在香港注册成立,中海集团液化天然气投资有限公司于 2014 年 7 月 23 日对上述三家

单船公司完成出资。

3. 经本公司董事会2014年第七次会议审议批准，本公司间接持股50%的三家单船公司于2014年7月8日与相关各方签署亚马尔LNG运输项目一揽子合同（协议），包括造船合同、租船合同、补充建造合同等。为保证造船合同、租船合同和补充建造合同的履行，本公司将为三家单船公司向船厂（韩国大宇造船海洋株式会社）提供造船合同履约担保，为三家单船公司向承租人（亚马尔贸易公司）提供租船合同履约担保，金额分别为4.9亿美元和640万美元。

4. 根据本公司于二〇一四年七月二十四日召开的二〇一四年第八次董事会会议决议，本公司董事会批准授权全资子公司中海油轮运输有限公司在公司董事会权限范围内参与举牌收购上海海运（集团）公司持有的上海北海船务股份有限公司20%股权。于2014年7月30日，中海发展股份有限公司的全资子公司—中海油轮运输有限公司与上海海运（集团）公司签署《产权交易合同》，根据《产权交易合同》，中海油运向上海海运收购其所持有的上海北海船务股份有限公司20%股权，代价为人民币8.3亿元（含六千万已宣告发放的股利）。本次转让所涉标的企业为外商投资企业，本次产权交易须获得上海市商务委员会批准。

5. 根据本公司于二〇一四年七月二十四日召开的二〇一四年第八次董事会会议决议，本公司董事会批准公司向中国海运（集团）总公司申请人民币3亿元委托借款，期限为六个月，利率低于中国人民银行公布的六个月以内（含6个月）贷款基准利率，公司对该项借款无相应抵押或担保。

6. 财政部2014年新出台了修订及发布了若干项企业会计准则，并规定自2014年7月1日施行。公司将按国家和公司的有关规定执行有关企业会计准则。

## **十四、非货币性资产交换**

无。

## **十五、债务重组**

无。

## **十六、借款费用**

1. 当期资本化的借款费用金额为83,250,091.84元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为1.15%-7.05%。

## **十七、外币折算**

计入当期损益的汇兑收益为40,538,182.43元。

## 十八、租赁

### 1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1. 房屋建筑物	1,076,280,488.00	1,076,280,488.00
2. 运输船舶	1,372,360,146.01	1,544,072,418.81
合    计	<u>2,448,640,634.01</u>	<u>2,620,352,906.81</u>
2. 融资租赁承租人		

#### (1) 租入固定资产情况

资产类别	期初余额			期末余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
运输船舶	655,433,121.39	17,707,707.73		655,355,854.58	30,241,092.23	

注：本期为本公司之子公司天津中海华润运输有限公司对运输船舶的融资租赁，融资租赁标的船舶的20%建造款由该子公司支付，80%建造款为融资租赁。

本期未确认融资费用余额为129,782,090.51元。

#### (2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	68,977,078.28
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	68,977,078.28
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	68,977,078.28
3 年以上	392,351,994.17
合    计	<u>599,283,229.01</u>

#### 3. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	379,042,582.05
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	386,542,961.01
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	363,907,481.67
3 年以上	3,108,337,800.42
合    计	<u>4,237,830,825.15</u>

## 十九、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

公司于2011年8月1日公开发行了3,950万张可转换公司债券，每张面值人民币100元，

发行总额 39.5 亿元。按面值发行，期限为六年，即自 2011 年 8 月 1 日至 2017 年 8 月 1 日。本次发行可转换公司债券的票面利率为第一年 0.5%、第二年 0.7%、第三年 0.9%、第四年 1.3%、第五年 1.6%、第六年 2.0%，采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日，即 2011 年 8 月 1 日。本次发行可转换公司债券初始转股价格为 8.7 元/股，调整后转股价格为 8.6 元/股，该可转换公司债券于 2012 年 2 月 2 日开始转股，截至 2014 年 6 月 30 日累计已有 320 张该可转换公司债券转为本公司 A 股股票，累计转股股数为 3714 股，尚有 39,499,680 张可转换公司债券未转股，未转股数占本次发行总量的 99.9992%。

## 二十、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
可供出售金融资产	151,026,950.49		(151,026,950.49)		
金融资产小计	<u>151,026,950.49</u>		<u>(151,026,950.49)</u>		
投资性房地产	1,076,280,488.00				1,076,280,488.00
上述合计	<u>1,227,307,438.49</u>		<u>(151,026,950.49)</u>		<u>1,076,280,488.00</u>
金融负债	6,628,735.93	(1,940,030.93)	65,298,694.95		69,987,399.95

## 二十一、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
可供出售金融资产	151,026,950.49		(151,026,950.49)		
金融资产小计	<u>151,026,950.49</u>		<u>(151,026,950.49)</u>		
金融负债	6,628,735.93	(1,940,030.93)	65,298,694.95		69,987,399.95

## 二十二、终止经营

无。

## 二十三、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求和内部报告制度为依据确定经营分部，将公司业务划分为干散货运输业务、油品运输业务和不可切分三大经营分部，并以该经营分部为基础确定报告分部，披露分部信息如下：

(单位:千元)

2014年1-6月经营分部报告

项目	干散货运输业务	油品运输业务	不可切分之资产、负债、收入和费用	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	3,472,503	2,820,572	23,860		6,316,935
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益	6,036		108,180		114,216
四、资产减值损失					
五、折旧费和摊销费	489,813	429,961	4,074		923,848
六、利润总额(亏损总额)	(32,648)	101,751	42,196		111,299
七、所得税费用	24,127	10,633	(115)		34,645
八、净利润(净亏损)	(56,775)	91,118	42,311		76,654
九、资产总额	30,913,782	23,593,632	9,435,193		63,942,607
十、负债总额	22,163,419	13,903,545	5,770,201		41,837,165
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	98,899	9,845	12		108,756
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	470,180	807,453	4,224,686		5,502,319

2013年1-6月经营分部报告

项目	干散货运输业务	油品运输业务	不可切分之资产、负债、收入和费用	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	2,587,203	2,642,272	15,850		5,245,325
二、分部间交易收入		951		(951)	
三、对联营和合营企业的投资收益	(1,254)		(32,957)		(34,211)
四、资产减值损失					
五、折旧费和摊销费	404,523	403,898	1,201		809,622
六、利润总额(亏损总额)	(479,239)	(207,811)	(262,361)		(949,411)
七、所得税费用	5,354		1		5,355
八、净利润(净亏损)	(484,593)	(207,811)	(262,362)		(954,766)
九、资产总额	15,972,687	22,702,435	18,470,364		57,145,486
十、负债总额	12,599,097	15,969,338	5,219,545		33,787,980
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	8,991	157	1		9,149
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	471,624		3,500,725		3,972,349

项目	干散货运输业务	油品运输业务	不可切分之资产、 负债、收入和费用	分部间抵销	合计
----	---------	--------	----------------------	-------	----

3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额

## 二十四、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	金额	期末余额			期初余额		
		占总额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	占总额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
		比例 (%)	准备	比例 (%)	比例 (%)	准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,576,175.07	100			1,312,334.37	100	
按组合计提坏账准备的应收账款							
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>4,576,175.07</u>	<u>100</u>			<u>1,312,334.37</u>	<u>100</u>	

(2) 期末应收款项中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### (3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
SWISSMARINE SERVICES SA	非关联方	3,177,036.11	1年以内	69.43
NEU SEESCHIFFAHRT GM	非关联方	1,341,077.45	1年以内	29.31
MEDMAR INC.	非关联方	41,182.78	2-3年	0.90
JEBSENORIENT SHIPPING SERVICE SAS	非关联方	15,371.29	2-3年	0.34
SANGAMON TRANSPORTATION GROUP	非关联方	1,507.44	2-3年	0.03
合计		<u>4,576,175.07</u>		

(4) 于资产负债表日，本项目余额中无应收关联方的款项。

## 2. 其他应收款

### (1) 按类别列示

类别	金额	期末余额			期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备
				(%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,349,191,026.73	100			5,161,567,376.88	100	
按组合计提坏账准备的其他应收款							
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款							
合计	<u>5,349,191,026.73</u>	<u>100</u>			<u>5,161,567,376.88</u>	<u>100</u>	

(2) 于资产负债表日，本项目余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

### (3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
中海发展(香港)航运有限公司	子公司	2,361,100,010.82	1年以内	44.14
中海油轮运输有限公司	子公司	903,283,193.44	1年以内	16.89
中海散货运输有限公司	子公司	851,041,651.69	2年以内	15.91
中海发展(新加坡)航运有限公司	子公司	777,516,301.40	1年以内	14.54
事故理赔	非关联方	6,880,972.14	1年以内	0.13
合计		<u>4,899,822,129.49</u>		

## 3. 长期股权投资

### (1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面
1. 香港海宝航运有限公司	成本法	27,818,664.00	27,818,664.00			27,818,664.00
2. 中海发展(香港)航运有限公司	成本法	637,188,850.00	637,188,850.00			637,188,850.00
3. 中海集团液化天然气投资有限公司	成本法	98,479,549.74	98,479,549.74			98,479,549.74
4. 中海发展(新加坡)航运有限公司	成本法	13,550,000.00	13,550,000.00			13,550,000.00
5. 中国北方液化天然气运输投资有限公司	成本法	29,588,400.00	29,588,400.00			29,588,400.00
6. 中国东方液化天然气运输投资有限公司	成本法	22,650,600.00	22,650,600.00			22,650,600.00
7. 中海散货运输有限公司	成本法	7,357,089,229.08	7,357,089,229.08			7,357,089,229.08
8. 中海油轮运输有限公司	成本法	5,298,937,401.20	5,298,937,401.20			5,298,937,401.20
9. 深圳市三鼎油运贸易有限公司	成本法	29,454,546.00		29,454,546.00		29,454,546.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面
10. 中海集团财务有限责任公司	权益法	150,000,000.00	231,783,009.55	29,185,351.95	19,100,000.00	241,868,361.50
11. 华海石油运销有限公司	权益法	159,491,666.94	154,873,452.68		1,306,934.38	153,566,518.30
12. 上海时代航运有限公司	权益法	692,132,287.39	979,507,627.93		15,926,283.17	963,581,344.76
13. 神华中海航运有限公司	权益法	2,055,332,100.00	2,714,817,172.60	150,852,835.21		2,865,670,007.81
合计			<u>17,566,283,956.78</u>	<u>209,492,733.16</u>	<u>36,333,217.55</u>	<u>17,739,443,472.39</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的 持股比例 (%)	在被投资单位表决 权比例 (%)	在被投资单位的持股比例 与表决权比例不一致的说 明	减值 准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
1. 香港海宝航运有限公司	51	51				
2. 中海发展(香港)航运有限公司	99.995	100				
3. 中海集团液化天然气投资有限公司	100	100				
4. 中海发展(新加坡)航运有限公司	100	100				
5. 中国北方液化天然气运输投资有限公司	90	90				
6. 中国东方液化天然气运输投资有限公司	70	70				
7. 中海散货运输有限公司	100	100				
8. 中海油轮运输有限公司	100	100				
9. 深圳市三鼎油运贸易有限公司	8	8				
10. 中海集团财务有限责任公司	25	25				19,100,000.00
11. 华海石油运销有限公司	50	50				
12. 上海时代航运有限公司	50	50				
13. 神华中海航运有限公司	49	49				
合计						<u>19,100,000.00</u>

(2) 公司长期股权投资中无在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的情况。

(3) 公司长期股权投资未发现减值迹象，无需计提长期股权投资减值准备。

(4) 期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

#### 40. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	14,217,668.47	1,949,162,935.68
其他业务收入	13,187,576.42	17,409,310.96
合计	<u>27,405,244.89</u>	<u>1,966,572,246.64</u>
主营业务成本	16,245,262.26	1,929,715,316.15

项目	本期金额	上期金额
其他业务成本	12,963.73	10,394,607.38
合计	<u>16,258,225.99</u>	<u>1,940,109,923.53</u>

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期金额 (千元)		上期金额 (千元)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业	14,218	16,245	1,949,163	1,929,715
合计	<u>14,218</u>	<u>16,245</u>	<u>1,949,163</u>	<u>1,929,715</u>

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期金额 (千元)		上期金额 (千元)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干散货运输	<u>14,218</u>	<u>16,245</u>	<u>26,625</u>	<u>49,753</u>
其中: 煤炭运输	105	1,592	5,368	5,045
矿石运输			16,868	28,784
其他干散货运输	14,113	14,653	4,389	15,924
油品运输			<u>1,922,538</u>	<u>1,879,962</u>
合计	<u>14,218</u>	<u>16,245</u>	<u>1,949,163</u>	<u>1,929,715</u>

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期金额 (千元)		上期金额 (千元)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航线			1,010,852	848,976
外贸航线	14,218	16,245	938,311	1,080,739
合计	<u>14,218</u>	<u>16,245</u>	<u>1,949,163</u>	<u>1,929,715</u>

(5) 母公司前五名客户的销售收入22,903千元, 占母公司全部销售收入的83.57%。

(6) 主营业务收入较去年同期减少了人民币1,934,945,267.21元, 较同期下降了99.27%, 主要由于公司2013年下半年母公司油轮业务将转入中海油轮运输有限公司所致。

## 5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	108,179,924.67	(32,957,027.10)
持有至到期投资取得的投资收益	397,616,073.00	167,918,727.77
处置长期股权投资产生的投资收益		

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
合 计	505,795,997.67	134,961,700.67

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海时代航运有限公司	(15,926,283.17)	(75,966,875.04)	被投资单位净利润变化
神华中海航运有限公司	97,652,835.21	26,269,175.63	被投资单位净利润变化
中海集团财务有限责任公司	27,760,307.01	18,562,660.50	被投资单位净利润变化
华海石油运销有限公司	(1,306,934.38)	(1,821,988.19)	被投资单位净利润变化
合计	108,179,924.67	(32,957,027.10)	

(3) 于资产负债表日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

(4) 投资收益较上年同期增加370,834,297.00元，增长274.77%，系公司投资的合营企业本期利润增长所致。

## 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	72,232,763.71	(426,199,916.07)
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	1,145,353.48	281,940,660.86
无形资产摊销	1,315,925.72	2,187,468.06
长期待摊费用摊销		2,130,000.00
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)		169,922.84
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)	417,439,004.02	452,226,882.29
投资损失(收益以“-”号填列)	(505,795,997.67)	(134,961,700.67)
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)	1,918,512.24	
存货的减少(增加以“-”号填列)		14,661,246.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(154,065,574.76)	631,117,647.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	240,214,408.37	(164,260,025.28)
其他	(8,692,604.72)	18,470,393.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>65,711,790.39</b>	<b>677,482,580.12</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		

项目	本期金额	上期金额
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>三、现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	962,131,528.97	517,088,910.08
减: 现金的期初余额	487,558,148.30	1,278,981,919.82
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	<u>474,573,380.67</u>	<u>(761,893,009.74)</u>

## 二十五、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	0.2008	0.0125	0.0125
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4712	0.0294	0.0294

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求, 报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	(99,778,291.85)	
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,050,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8, 266, 500. 96	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	(81, 461, 790. 89)	
减：所得税影响金额	(20, 260, 663. 18)	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	(61, 201, 127. 71)	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	(57, 404, 104. 43)	
归属于少数股东的非经常性损益	(3, 797, 023. 28)	

### 3. 按中国会计准则及香港一般采纳的会计准则编报的差异调节表

按中国会计准则编制的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编制的合并财务报表的主要差异如下：

单位：千元

项目	归属于母公司股东的净利润	归属于母公司股东的净资产
按香港一般采纳的会计准则编制	39, 437	21, 212, 754
按中国会计准则编制	42, 605	21, 212, 754

按中国会计准则编报的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编报的财务报表归属于母公司股东的净利润差异3, 168千元，系香港一般采纳的会计准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

本公司2014年1-6月按香港一般采纳的会计准则编制的财务报表境外核数师为天职香港会计师事务所有限公司。

## **二十六、财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月29日决议批准。