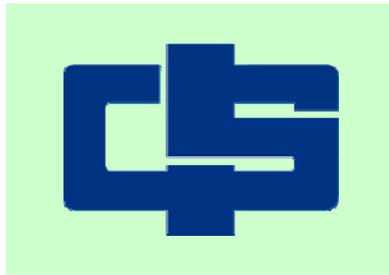


中海发展股份有限公司

600026

2009 年年度报告



二零一零年三月二十六日

# 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	5
四、股本变动及股东情况.....	8
五、董事、监事和高级管理人员.....	12
六、公司治理结构.....	19
七、股东大会情况简介.....	25
八、董事会报告.....	26
九、监事会报告.....	36
十、重要事项.....	38
十一、财务报告.....	45
十二、备查文件目录.....	46
审计报告.....	47
财务报表.....	48
财务报表附注.....	61
内部控制自我评估报告.....	147
履行社会责任的报告.....	153

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司应出席董事会会议董事 11 名，实到 7 名，执行董事马泽华先生、林建清先生、王大雄先生因工作原因未能出席本次会议，委托董事长李绍德先生代为行使表决权，独立非执行董事张军先生因身体原因未能出席本次会议，委托独立非执行董事顾功耘先生代为行使表决权。

(三) 天职国际会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人李绍德、主管会计工作负责人王康田及会计机构负责人丁兆军声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	中海发展股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中海发展
公司的法定英文名称	China Shipping Development Company Limited
公司的法定英文名称缩写	CSDC
公司法定代表人	李绍德

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	姚巧红
联系地址	上海市东大名路 700 号 1601 室
电话	021-65967742/65967165/65967160
传真	86-21-65966160
电子信箱	yqh@cnsipping.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	中华人民共和国(“中国”)上海市浦东新区源深路 168 号
注册地址的邮政编码	200120
办公地址	中国上海市东大名路 700 号
办公地址的邮政编码	200080
公司国际互联网网址	www.cnsippingdev.com
电子信箱	csd@cnsipping.com

### (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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	中国上海市东大名路 700 号 1601 室 公司董事会秘书室

### (五) 公司股票简况

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	01138

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1994 年 5 月 3 日	
公司首次注册登记地点	中国上海市广东路 20 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	1994 年 9 月 11 日
	公司变更注册登记地点	中国上海市浦东新区源深路 168 号
	企业法人营业执照注册号	企股沪总字第 022594 号
	税务登记号码	国税沪字 310042132212734 号、 地税沪字 310042132212734 号
	组织机构代码	13221273-4
公司聘请的会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路乙 19 号	

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	1,186,692,168.65
利润总额	1,342,337,880.59
归属于上市公司股东的净利润	1,064,793,904.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	892,624,959.76
经营活动产生的现金流量净额	1,901,515,281.25

#### (二) 境内外会计准则差异

本报告期公司无境内外会计准则差异

#### (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	125,609,717.82
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,376,800.00
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	-1,520,450.26
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	26,429,960.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,340,805.88
所得税影响额	-7,792,605.53
归属于少数股东的非经常性损益	-593,671.75
合计	172,168,944.90

## (四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减(%)	2007 年
		调整后	调整前		
营业收入	8,919,204,831.90	17,562,037,186.02	17,562,037,186.02	-49.21	12,686,966,226.19
利润总额	1,342,337,880.59	6,432,684,851.24	6,432,684,851.24	-79.13	5,377,702,476.76
归属于上市公司股东的净利润	1,064,793,904.66	5,373,009,588.97	5,373,009,588.97	-80.18	4,596,050,561.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	892,624,959.76	5,199,801,645.23	5,199,801,645.23	-82.83	4,133,460,778.11
经营活动产生的现金流量净额	1,901,515,281.25	6,046,133,209.47	6,048,669,116.06	-68.55	5,602,059,543.41
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
		调整后	调整前		
总资产	33,929,548,233.73	30,028,594,665.13	29,928,213,569.90	12.99	23,607,114,018.34
所有者权益(不含少数股东权益)	21,394,573,216.19	21,454,020,871.74	21,354,020,871.74	-0.28	16,071,515,352.61

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减(%)	2007 年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.3128	1.5864	1.5864	-80.28	1.3819
稀释每股收益(元/股)	0.3128	1.5864	1.5864	-80.28	1.3738
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2622	1.5352	1.5352	-82.92	1.2690
加权平均净资产收益率(%)	4.96	27.79	27.74	减少 22.83 个百分点	32.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.16	27.04	26.85	减少 22.88 个百分点	28.80
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.5585	1.7759	1.7766	-68.55	1.6843
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.2841	6.3016	6.2722	-0.28	4.8321

注：本集团在报告期内因发生同一控制下的企业合并，因此对上期比较财务报表进行了重述。

## (五) 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	54,272,659.65	1,325,752.91	-52,946,906.74	60,440,607.37
其他金融负债	-53,696,733.57	-1,124,558.30	52,572,175.27	-34,010,646.87
合计	575,926.08	201,194.61	-374,731.47	26,429,960.50

2006年6月，本集团与中国进出口银行就建造2艘VLCC签订了总额1,344,661万日元的借款协议，合同期限为10年。本公司与花旗银行签订货币掉期合约，将上述日元借款互换为等值11,703万美元借款，期限10年，以锁定日元对美元的汇率风险敞口。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月本集团与花旗银行达成协议，提前终止上述合约，截止2009年12月31日，该货币掉期合约已平仓。

为了规避借款利率波动的风险，2008年7月本集团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，本集团与花旗银行达成协议，将年固定利率利率由4.40%下调到2.90%，其他条款均保持不变，合约执行时间为原合约的剩余时间。

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0	0
二、无限售条件流通股		
1、人民币普通股	2,108,552,270	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
4、其他		
无限售条件流通股合计	3,404,552,270	100
三、股份总数	3,404,552,270	100

#### 2、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) 证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

单位：元 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
可转换 公司债券	2007年 7月2日	100元/张	20,000,000	2007年 7月12日	20,000,000	2008年 3月26日

本公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]150号文”核准，于2007年7月2日公开发行20亿元人民币可转换公司债券（“中海转债”），代码为110026，并于2007年7月12日在上海证券交易所挂牌交易。

中海转债自2008年1月2日开始转换为本公司发行的A股股票（股票简称“中海发展”）。

根据中海发展《发行可转换公司债券募集说明书》的披露，“在本期可转债转股期内，如果本公司A股股票连续20个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%），本公司有权按照债券面值103%（含当期计息年度利息）的赎回价格赎回全部或部分未转股的可转债。”从2008年1月23日至2008年2月26日，中海发展的A股股票已连续20个交易日高于当期转股价（25.31元/股）的130%（32.91元/股），已满足首次赎回条件。根据上述约定和《上市公司证券发行管理办法》、上海证券交易所《上市规则》等有关规定，公司2008年第五次董事会会议通过“行使<有条件赎回条款>”的议案，决定将截至赎回登记日（2008年3月26日）收市后尚未转股的中海转债全部赎回。

截至 2008 年 3 月 26 日，已有 1,988,173,000 元“中海转债”转换成公司 A 股股票，累计转股 78,552,270 股，占“中海转债”开始转股前公司已发行股份总额的 2.36%；未转股的债券余额为 118,270 张，本金为 11,827,000 元，占“中海转债”发行总额 20 亿元的 0.59%。2008 年 3 月 27 日起，“中海转债”停止交易和转股，公司对未转股的“中海转债”按 103.00 元/张（含当期计息年度利息，且当期利息含税，代扣税后赎回价格为 102.63 元/张）的价格进行赎回，赎回款发放日为 2008 年 4 月 2 日。

本公司的“中海转债”（转债代码：110026）、“中海转股”（转股代码：190026）已于 2008 年 4 月 9 日在上海证券交易所摘牌。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数：99,253 户（其中 A 股 98,945 户，H 股 308 户）					
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	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
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	37.88	1,289,762,897	0	未知
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	其他	0.33	11,254,012	0	未知
中国工商银行－南方成份精选股票型证券投资基金	其他	0.33	11,167,491	0	未知
中国建设银行－长城品牌优选股票型证券投资基金	其他	0.30	10,113,660	0	未知
中信证券股份有限公司	其他	0.24	8,280,075	0	未知
中国民生银行股份有限公司－东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	0.24	8,159,900	0	未知
中信实业银行－招商优质成长股票型证券投资基金	其他	0.23	7,861,583	0	未知
中国光大银行股份有限公司－泰信先行策略开放式证券投资	其他	0.23	7,752,583	0	未知
中国工商银行－景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	其他	0.22	7,373,793	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
中国海运(集团)总公司	1,578,500,000	人民币普通股
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,289,762,897	境外上市外资股
中国工商银行 - 诺安股票证券投资基金	11,254,012	人民币普通股
中国工商银行 - 南方成份精选股票型证券投资基金	11,167,491	人民币普通股
中国建设银行 - 长城品牌优选股票型证券投资基金	10,113,660	人民币普通股
中信证券股份有限公司	8,280,075	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司 - 东方精选混合型开放式证券投资基金	8,159,900	人民币普通股
中信实业银行 - 招商优质成长股票型证券投资基金	7,861,583	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司 - 泰信先行策略开放式证券投资	7,752,583	人民币普通股
中国工商银行 - 景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	7,373,793	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动关系的说明

(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（“中海总公司”）所持股份在报告期内未发生质押、冻结或托管等情况。目前，中国海运（集团）总公司在股权分置改革中所承诺的最低减持价格为 7.98 元。

(3) HKSCC NOMINEES LIMITED（香港中央结算（代理人）有限公司）是私人公司，其主要业务为代其它公司或个人持有股票。

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国海运(集团)总公司

法人代表：李绍德

注册资本：66.20 亿元

成立日期：1997 年 8 月 18 日

主要经营业务或管理活动：从事沿海运输、远洋运输、国内江海直达货物运输、集装箱运输及揽货订舱、运输报关、多式联运，船舶租赁、船舶代理、货运代理、航空货运与航空代理，船舶燃物料、淡水供应、船用食品供应，储运及船舶修造与拆船，通讯导航及设备、产品修造，仓储、堆场、码头，集装箱制造、修理、买卖、租赁，各种车辆及零配件制造、修理、销售，船舶买卖，原油和成品油买卖，煤炭和钢材买卖及其它种类进出口商品贸易，培训教育，技术咨询，通讯导航服务，劳务输出，房地产开发，旅游，金融，宾馆等业务。

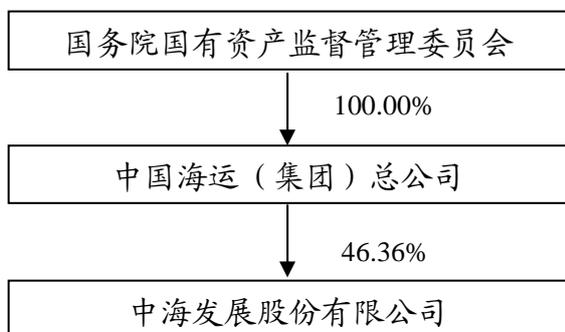
中国海运（集团）总公司是国有独资公司。

公司控股股东即为公司的实际控制人

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

HKSCC NOMINEES LIMITED（香港中央结算（代理人）有限公司）是私人公司，其主要业务为代其它公司或个人持有股票。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李绍德	执行董事	男	60	2006-5-26~2009-5-25	否	0	是
				2009-5-25~2012-2-24			
	董事长			2006-5-30~2009-5-25			
				2009-5-25~2012-2-24			
马泽华	执行董事	男	57	2007-4-30~2009-5-25	否	0	是
				2009-5-25~2012-5-24			
	副董事长			2007-5-25~2009-5-25			
				2009-5-25~2012-5-24			
林建清	执行董事	男	56	2006-12-28~2009-5-25	否	0	是
				2009-5-25~2012-5-24			
	副董事长			2006-12-30~2009-5-25			
				2009-5-25~2012-5-24			
王大雄	执行董事	男	50	2006-5-26~2009-5-25	否	0	是
				2009-5-25~2012-5-24			
张国发	执行董事	男	54	2006-5-26~2009-5-25	否	0	是
				2009-5-25~2012-5-24			
茅士家	执行董事	男	60	2006-5-26~2009-5-25	是	64.4	否
				2009-5-25~2012-5-24			
	总经理			2007-1-1~2009-12-31			
				2010-1-1~2012-12-31			
王琨和	执行董事 副总经理	男	62	2006-5-26~2009-5-25	是	7.7	否
				2007-1-1~2009-3-10			
邱国宣	执行董事	男	53	2009-5-25~2012-5-24	是	43.4	否
				副总经理			
	2010-1-1~2012-12-31						
谢荣	独立非执行董事	男	58	2006-5-26~2009-5-25	是	3.3	否
胡鸿高	独立非执行董事	男	56	2006-5-26~2009-5-25	是	3.3	否
周占群	独立非执行董事	男	68	2006-5-26~2009-5-25	是	3.3	否
朱永光	独立非执行董事	男	66	2008-1-18~2009-5-25	是	8.0	否
				2009-5-25~2012-5-24			
顾功耘	独立非执行董事	男	53	2009-5-25~2012-5-24	是	4.7	否
张军	独立非执行董事	男	47	2009-5-25~2012-5-24	是	4.7	否
卢文彬	独立非执行董事	男	43	2009-5-25~2012-5-24	是	4.7	否
寇来起	监事	男	60	2006-5-26~2009-5-25	否	0	是
				2009-5-25~2012-5-24			
	监事会主席			2006-5-30~2009-5-25			
				2009-5-25~2012-5-24			

严志冲	监事	男	53	2007-10-22~2009-5-25	否	0	是
				2009-5-25~2012-5-24			
徐辉	监事	男	48	2006-5-26~2009-5-25	否	0	是
				2009-5-25~2012-5-24			
於世成	独立监事	男	56	2008-1-18~2009-5-25	是	8.0	否
				2009-5-25~2012-5-24			
陈秀玲	职工监事	女	45	2006-5-26~2009-5-25	是	42.7	否
				2009-5-25~2012-5-24			
罗宇明	职工监事	男	43	2007-10-22~2009-5-25	是	41.6	否
				2009-5-25~2012-5-24			
王康田	副总经理、总会计师	男	44	2007-1-1~2009-12-31	是	60.8	否
				2010-1-1~2012-12-31			
谈伟鑫	副总经理	男	52	2007-2-2~2009-12-31	是	60.8	否
				2010-1-1~2012-12-31			
姚巧红	董事会秘书	女	41	2007-1-1~2009-12-31	是	38.6	否
				2010-1-1~2012-12-31			
合计						400.0	

报告期内，未有董事、监事或高级管理人员持有或买卖公司股份，公司目前尚未实施股权激励计划。

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1) 李绍德先生，1950年8月生，60岁，高级经济师，现任本公司董事长、中国海运（集团）总公司总裁、中海集装箱运输股份有限公司执行董事和董事长。李先生1968年加入海运局，历任油轮船队党委副书记、劳资处处长，1988年起任上海海运局副局长，于本公司1994年成立起即加入本公司，1995年起任上海海运（集团）公司总经理，1996年起兼任海兴轮船董事长。李先生长期从事航运企业的管理，思路敏捷，处事果断，求真务实，有强烈的市场意识和丰富的运输安全管理经验。李先生1983年毕业于上海海运学院水运管理专业，1997年获工学硕士学位，被聘为上海海运学院客座教授，现任中国船东学会副会长、《航海技术》杂志主任委员。李先生是国家级有突出贡献专家，享有政府特殊津贴。

(2) 马泽华先生：1953年1月生，57岁，研究生学历，高级经济师，现任本公司副董事长、中国海运（集团）总公司党组书记兼副总裁、中海集装箱运输股份有限公司非执行董事。曾任中国远洋运输总公司航运处副处长、航运部副经理，中远英国公司总经理，中远（集团）总公司发展部总经理兼海外事业处处长、中远（集团）总公司总裁助理兼发展部总经理，中远美洲公司总裁，广州远洋运输公司副总经理，青岛远洋运输公司总经理，中国远洋运输（集团）总公司副总裁，2006年11月加入中国海运（集团）总公司，2007年4月起任本公司董事。

(3) 林建清先生：1954年2月生，56岁，高级工程师，现任本公司副董事长、中国海运（集团）总公司副总裁、中海集装箱运输股份有限公司非执行董事。历任广州海运（集团）公司船舶轮机长、机务科科长、总经理助理和副总经理等职；1997年7月加入中国海运（集团）总公司，担任副总裁职务，2006年12月起任本公司董事。林先生毕业于华东师范大学，博士研究生学历，他长期从事海运事业，具有丰富的航海和海运企业管理经验。

(4) 王大雄先生，1960年12月生，50岁，高级会计师，现任本公司董事、中国海运（集团）总公司副总裁、中海集装箱运输股份有限公司非执行董事、招商银行股份有限公司董事和中海（海南）海盛船务股份有限公司董事长。王先生1983年加入广州海运局，历任广州海运局财务处科长、处长助理、处长，1996年起任广州海运（集团）有限公司董事、总会计师，于1997年加入本公司。王先生具有扎实的财务专业知识，丰富的财务管理经验，思路开阔，对现代企业财务谋略有独到的见解，并有成功的经验。王先生1983年毕业于上海海运学院水运管理财务专业。

(5) 张国发先生，1956年10月生，54岁，武汉大学经济学博士，现任本公司董事、中国海运（集团）总公司副总裁、中海集装箱运输股份有限公司副董事长和非执行董事。1991年起任交通部运输管理司副主任科员、主任科员，1996年起任交通部水运管理司综合处副处长、国际航运管理处处长，2000年起任交通部水运司司长助理、副司长，2004年11月加入中国海运（集团）总公司，2006年5月起任本公司董事。

(6) 茅士家先生，1950年3月生，60岁，现任本公司董事、总经理。茅先生于1974年毕业于上海海运学院，主修航海。茅先生于1974年加入上海远洋运输公司，曾出任上海远洋国际货运公司及北京远洋国际货运公司的船长及经理、上海远洋运输公司的副总经理、招商局集团明华船务公司及招商局运输集团的总经理。茅先生于2001年1月加入中国海运（集团）总公司，曾出任中海码头发展有限公司及中海集团物流有限公司的总经理。自2002年11月以来，茅先生曾出任中国海运（集团）总公司的总裁助理并于2004年11月加入本公司。茅先生长期从事航海及企业管理工作，具有丰富的企业管理经验。

(7) 邱国宣先生，1957年8月生，53岁，工商管理硕士学位，高级工程师，现任本公司董事、副总经理。邱先生于1974年10月参加工作，历任广州海运局海轮驾驶员、船长，中海发展股份有限公司货轮公司海务部副主任、航运部副部长兼总调度室副主任、航运部部长，中海发展股份有限公司货轮公司总经理助理；2002年1月起至2009年3月任中海发展股份有限公司货轮公司副总经理。邱先生于2009年3月起任本公司副总经理，并于2009年5月起任本公司执行董事。

(8) 王琨和先生，1948年9月生，62岁，高级工程师。王先生1974年加入广州海运局，历任轮机长、机务科长；1995年任广州海运兴华船务公司副总经理、总经理；1998年起任中海发展股份有限公司货轮公司副总经理、中海供贸有限公司总经理。王先生1968年毕业于集美航海专科学校，长期从事航海及船舶管理工作，具有丰富的企业管理经验。王先生于2003年3月至2009年3月期间任本公司副总经理并于2004年8月至2009年5月期间任本公司董事。

(9) 朱永光先生，1945年6月生，65岁，高级经济师，现任本公司独立非执行董事。朱永光先生1965年毕业于武汉河运学校船舶驾驶专业，1984年起历任交通部海洋局生产调度处处长，交通部运输管理司综合运输处处长，1992年起任交通部运输管理司、水运司副司长，1998年7月至2007年4月任交通部体改法规司司长。朱先生于2008年1月加入本公司。

(10) 顾功耘先生，1957年7月生，53岁，华东政法大学博士生导师及副校长，现任本公司独立非执行董事。兼任中国法学会商法学研究会副会长，上海市法学会商法研究会会长，上海市人大立法咨询专家委员会委员等职。顾先生主要从事经济法、商法、国有经济法律制度研究，有着较高的理论造诣。顾先生2001年荣获上海市劳动模范称号、2002年荣获全国「五一」劳动奖章，2004年被授予上海市优秀人才称号。顾先生亦曾任江西赣

粤高速公路股份有限公司、上海大众公用事业（集团）股份有限公司、上海海立（集团）有限公司及兴业银行股份有限公司的独立非执行董事，有关公司均于上海证券交易所上市。顾先生现任海通证券股份有限公司（一家于上海证券交易所上市的公司）独立董事。顾先生于 2009 年 5 月加入本公司。

（11）张军先生，1963 年 1 月生，47 岁，博士生导师，现任本公司独立非执行董事。历任复旦大学经济学助教、讲师、副教授和教授等职。1994 年以来，张先生在美国、英国和日本等多所大学和研究所担任客座教授和访问学者等，2005 年 6 月至 9 月，在芬兰赫尔辛基联合国大学担任「经济发展世界研究院」访问研究员。2006 年 4 月，复旦大学「当代中国经济」长江特聘教授。现为教育部重点研究基地「中国经济研究中心」主任，核心经济学期刊《世界经济文汇》主编。张先生现为腾达建设集团股份有限公司及华丽家族股份有限公司（二者均为于上海证券交易所上市的公司）的独立董事。张先生于 2009 年 5 月加入本公司。

（12）卢文彬先生，1967 年 9 月生，43 岁，会计学博士，现任本公司独立非执行董事。1992 年 7 月参加工作，曾在江苏常州无线电总厂任财务部助理会计师，1993 年 3 月在江苏石油化工学院工商管理系担任讲师职务。2000 年 9 月起历任上海国家会计学院教务部主管、教务部主任等职，现任中国会计学会会计教育委员会委员。卢先生现任南方科学城发展股份有限公司（一家于深圳证券交易所上市的公司）独立董事。卢先生于 2009 年 5 月加入本公司。

（13）谢荣先生，1952 年 11 月生，58 岁，注册会计师，博士，教授，博士生导师，现任上海国家会计学院副院长，中国东方航空股份有限公司独立董事、上海汽车股份有限公司外部董事、中信银行股份有限公司独立董事、天津创业环保集团股份有限公司独立董事。1997 年至 2002 年为毕马威华振会计师事务所合伙人，谢先生于 2003 年起任本公司独立董事，并兼任全国会计硕士专业学位教育指导委员会委员、中国会计学会常务理事，中国审计学会理事。谢先生于 2003 年 5 月至 2009 年 5 月期间任本公司独立非执行董事。

（14）胡鸿高先生，1954 年 9 月生，56 岁，教授、博士生导师。现任复旦大学法学院副院长，东方航空股份有限公司独立董事，享受国务院政府特殊津贴专家，兼任中国法学会商法学研究会常务理事、中国法学会经济法研究会理事、上海市经济法研究会副会长、上海市人民政府立法专家咨询委员会委员。胡先生于 2003 年 5 月至 2009 年 5 月期间任本公司独立非执行董事。

（15）周占群先生，1942 年 11 月生，68 岁，研究员。周先生 1965 年 7 月毕业于大连工学院造船系，曾任交通部上海船舶运输科学研究所运输系统事业部主任。周先生于 2003 年 5 月至 2009 年 5 月期间任本公司独立非执行董事。

（16）寇来起先生，1950 年 10 月生，60 岁，现任本公司监事会主席、中国海运(集团)总公司党组纪检组组长，中海集装箱运输股份有限公司监事。寇先生历任上海海运局组织部副部长、人事部主任，中国海运(集团)总公司组织部部长，1997 年 12 月起任中国海运(集团)总公司纪检组组长及党委委员，2003 年起任本公司监事。寇先生于 2001 年毕业于中央党校函授学院经济管理专业，长期从事航运企业管理工作。

(17) 严志冲先生，1957年5月生，53岁，大学本科学历，高级工程师，现任本公司监事，广州海运（集团）有限公司总经理、中海集装箱运输股份有限公司非执行董事。曾任中海发展股份有限公司广州油轮分公司总经理、中国海运（集团）总公司运输部部长、中国海运（香港）控股有限公司副总裁、中海国际船舶管理有限公司总经理。严先生于2007年10月起任本公司监事。

(18) 徐辉先生，1962年4月生，48岁，现任本公司监事，上海海运（集团）公司总经理，中海集装箱运输股份有限公司非执行董事。1984年参加工作，曾任上海海运局油运公司船舶轮机长、指导轮机长等职，1996年12月任上海海兴轮船股份有限公司船技部副主任，1997年起在上海海运（集团）公司任技术部主任、副总经理、总经理等职，2006年5月起任本公司监事。徐先生1983年毕业于集美航海专科学校。

(19) 於世成先生，1954年8月生，56岁，博士，律师、教授。现任本公司独立监事，上海海事大学校长，中国远洋控股股份有限公司和中远航运股份有限公司独立监事。於世成先生毕业于上海海运学院远洋运输业务专业，1986年在该校国际经济法专业获法学硕士学位，2007年在华东政法学院获法学博士学位。於先生同时任中国航海学会副理事长、中国海商法协会副主席、交通部专家委员会委员、中国海事仲裁委员会仲裁员。於先生于2008年1月加入本公司任独立监事。

(20) 陈秀玲女士，1965年5月生，45岁，研究生学历，现任本公司货轮公司航运部副部长、职工监事。1990年参加工作，历任广州海运运输处科员、广州海运南方船务公司箱运部经理、总经理助理，于1998年加入本公司任本公司货轮公司商务部副主任等职，2001年1月起任中海货运航运部副部长兼经营处处长，2006年5月起任本公司职工监事。陈女士1990年5月毕业于武汉水运工程学院交运管理专业。

(21) 罗宇明先生，1967年12月生，43岁，大学本科学历，高级工程师，现任本公司职工监事。罗宇明先生毕业于大连海运学院船舶驾驶专业，1989年8月参加工作，历任中海发展广州油轮分公司海务科主管、总经理助理、副总经理，中海发展油轮公司船舶管理部主任、现任航运部总经理，2007年10月起任本公司职工监事。罗宇明先生于2003年获中国海员工会全国委员会“金锚奖”。

(22) 王康田先生，1966年3月生，44岁，经济学硕士，现任本公司副总经理兼总会计师。1988年加入广州海运局，历任广州海运（集团）有限公司财务部会计科副科长、科长、财务部副部长，1997年加入中国海运（集团）总公司，积累了丰富的财务管理经验，并于1999年加入本公司。王先生1988年毕业于安徽财贸学院财务会计专业并于2005年获中国人民大学经济学硕士学位。

(23) 谈伟鑫先生，1958年7月生，52岁，研究生学历，经济师，现任本公司副总经理。曾任上海海兴轮船股份有限公司(本公司前身)董事会秘书，中海（集团）国际贸易有限公司总经理，中海物流有限公司副总经理，中国海运(集团)总公司发展部副部长、部长，2007年2月起任中海发展股份有限公司副总经理。

(24) 姚巧红女士，1969年9月生，41岁，经济师，现任本公司董事会秘书、香港特许秘书公会联席成员。1997年加入上海海兴轮船股份有限公司（本公司前身），2002年起担任董事会秘书室副主任、公司证券事务代表、董事会秘书室主任。姚女士1997年毕业于上海海运学院外语系，获文学硕士学位。

**(二) 在股东单位任职情况**

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
李绍德	中国海运（集团）总公司	总裁	2006-06	是
马泽华	中国海运（集团）总公司	党组书记、副总裁	2006-11	是
林建清	中国海运（集团）总公司	副总裁	1997-07	是
王大雄	中国海运（集团）总公司	副总裁	2001-02	是
张国发	中国海运（集团）总公司	副总裁	2004-11	是
寇来起	中国海运（集团）总公司	纪检组组长	1997-12	是

**在其他单位任职情况**

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
李绍德	中海集装箱运输股份有限公司	董事长兼执行董事	否
马泽华	中海集装箱运输股份有限公司	副董事长兼非执行董事	否
林建清	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事	否
王大雄	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事	否
王大雄	中海（海南）海盛船务股份有限公司	董事长	否
王大雄	招商银行股份有限公司	董事	否
张国发	中海集装箱运输股份有限公司	副董事长兼执行董事	否
顾耘	华东政法大学	副校长	是
顾耘	海通证券股份有限公司	独立董事	是
张军	复旦大学中国经济研究中心	主任	是
张军	腾达建设集团股份有限公司	独立董事	是
张军	华丽家族股份有限公司	独立董事	是
卢文彬	上海国家会计学院教务部	主任	是
卢文彬	南方科学城发展股份有限公司	独立董事	是
寇来起	中海集装箱运输股份有限公司	监事	否
严志冲	广州海运（集团）有限公司	总经理	是
严志冲	中海（海南）海盛船务股份有限公司	董事	否
严志冲	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事	否
徐辉	上海海运（集团）公司	总经理	是
徐辉	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事	否
於世成	上海海事大学	校长	是
於世成	中国远洋控股股份有限公司	独立监事	是
於世成	中远航运股份有限公司	独立监事	是

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由本公司薪酬与考核委员会提出，经董事会同意后，提交股东大会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据 2009 年度完成生产经营、安全及效益指标情况
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司已支付给公司董事、监事、高级管理人员的薪酬请见本报告第 12-13 页有关内容。此外，根据 2009 年年初制定的薪酬考核计划，董事会薪酬与考核委员会提议对公司高级管理人员予以专项奖励，奖励标准以 2008 年年薪封顶数的 20% 为限，获得公司董事会的肯定和采纳。

**(四) 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
王琨和	副总经理	离任	职务变动
邱国宣	副总经理	聘任	
王琨和	执行董事	离任	董事会换届
邱国宣	执行董事	聘任	董事会换届
谢荣	独立非执行董事	离任	董事会换届
胡鸿高	独立非执行董事	离任	董事会换届
周占群	独立非执行董事	离任	董事会换届
顾功耘	独立非执行董事	聘任	董事会换届
张军	独立非执行董事	聘任	董事会换届
卢文彬	独立非执行董事	聘任	董事会换届

**(五) 公司员工情况**

在职员工总数	4,038
公司需承担费用的离退休职工人数	182
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
运输船员	3,347
工程技术人员	297
管理人员	394
合计	4,038
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	37
本科生	747
专科生	1,023
中专生	840
中专以下	1,391
合计	4,038

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

本公司一直重视公司治理及问责之重要性。良好的公司治理能够维护和平衡利益相关者的利益，提高公司科学决策和防范风险能力，保证公司正常有效地运营，促进公司可持续发展。董事会相信股东可从良好的公司治理中获得最大利益。

本公司按照境内外监管规定，规范运作，推进治理水平不断提高。作为在香港和上海两地上市公司，本公司按照境内外上市地的法律、法规及规范性文件要求，逐步完善本公司章程等相关工作制度和流程。本公司实行股东大会、董事会以及相应的专门委员会、监事会和总经理负责的管理层协调运转、有效制衡的公司治理架构，加之实施有效的内部控制管理体系，使公司内部管理运作逐步规范，公司治理水平不断提升。

#### 1、股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，为公司董事会和公司股东直接沟通并建立良好的关系提供机会。为保障本公司所有股东享有平等地位并有效行使自身权利，本公司严格按照有关法律法规及公司章程规定的通知、召集、召开程序，本公司于2009年共召开三次股东大会，鼓励所有股东出席股东大会并行使权利。在2009年5月25日召开的公司2008年度股东大会上，审议并通过了：2008年度董事会报告，2008年度监事会报告，2008年度利润分配方案，公司董、监事2009年度薪酬和选举本公司第六届董事会成员等9项议案。

#### 2、董事会

本公司董事会由 11 名董事构成，其中有 4 名独立董事，独立董事的比例超过三分之一，并已在董事会下设立了“战略委员会”、“审计委员会”、“薪酬与考核委员会”及“提名委员会”。

##### (1) 战略委员会

公司战略委员会主要负责对公司长期发展战略、重大投资项目决策、财务预算以及投资项目的战略计划进行研究并向董事会提出建议。该委员会由七名执行董事和二名独立非执行董事组成，并由李绍德先生担任主任委员。

2009 年，战略委员会共召开了三次会议，就公司船队结构调整、船舶建造及出售事宜向董事会提出建议。

##### (2) 审计委员会

本公司的审计委员会由四名独立非执行董事组成，并由卢文彬先生担任主任委员。审计委员会的主要职责是：审查公司财务报告，审核境内外独立审计师的聘用，审核并批准与审计相关的服务及监督公司内部财务报告程序和管理政策等。审计委员会每年至少召开两次会议，审阅本公司采用的会计政策、内部控制制度框架的有效性以及相关财务事宜，以确保公司财务报表及相关信息的完整性、公平性和准确性。

2009 年，审计委员会共召开了三次会议，审核了公司年度及中期财务报告，并向董事会出具了相关的审核意见。每次会议均有专门的记录员记录会议情况，会议通过的所有事项都按照有关规定存档。

审计委员会每年至少一次与外聘审计师举行会议，讨论审核过程中的问题，公司管理层不得参与。审计委员会在向董事会递交季度、中期及全年业绩报告前，将先行审阅；在审阅时，审计委员会不仅注意会计政策及惯例变动之影响，亦兼顾须遵守会计政策、上市

规则及法律之规定。在外部审计师的选聘、辞任或解聘方面，董事会与审计委员会之间不存在异议。

### （3）薪酬与考核委员会

2009 年，薪酬委员会召开一次会议，全体委员均出席了会议，委员们审核了董事和高级管理人员的薪酬，考核了年度工作计划的实施情况，并且以公司经营效益及其所履行的职责等作为确定董事及高级管理人员酬金的依据。

本公司董事会审计委员会和薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告请见本报告第 34 页—第 35 页董事会报告部分。

### （4）董事提名委员会

本公司提名委员会由四名独立非执行董事和二名执行董事组成，并由独立非执行董事朱永光先生担任主任委员。

2009 年，提名委员会未召开会议。

于 2009 年 8 月 19 日，本公司对四个董事会专门委员会实施细则予以修订，并对外公布。

## 3、监事会

本公司监事会由六名成员组成，其中包括两名职工代表。监事会负责对公司董事会及其成员以及高级管理层进行监督，防止其滥用职权、侵犯股东以及公司及其员工的合法权益。2009 年，监事会共召开 11 次会议，对公司财务状况、重大投资项目、公司依法运作情况和高级管理人员尽职情况进行审查。监事会遵守诚信原则，积极开展各项工作。

## 4、投资者关系

本公司积极认真做好信息披露和投资者关系管理工作，恪守规范、准确、完整、及时的信息披露原则。公司设立了专门的投资者关系管理部门，负责投资者关系方面的事务，并制订了《投资者关系管理办法》，积极进行规范运作。本公司通过业绩推介、路演、电话会议、公司网站、投资者来访接待等方式，加强与投资者和证券分析师的联系和沟通，不断提高投资者对公司的认知程度。

为进一步完善信息披露管理制度，增强年报信息披露的质量和透明度，本公司根据国家有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，制订了《中海发展年报信息披露重大责任追究制度》。据此，若发生年报信息披露重大差错时，应追究有关人员的责任并作相应处理。

## 5、上市公司治理专项活动

报告期，公司按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》要求，持续深入开展上市公司治理专项活动。自从 2007 年以来，通过持续开展公司治理专项活动，促进了公司治理水平的改进和提高。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李绍德	否	18	2	15	1	0	否
马泽华	否	18	1	12	2	3	是
林建清	否	18	1	13	2	2	否
王大雄	否	18	3	14	0	1	否
张国发	否	18	2	15	1	0	否
茅士家	否	18	3	15	0	0	否
王琨和	否	8	1	7	0	0	否
邱国宣	否	10	2	8	0	0	否
谢荣	是	8	1	7	0	0	否
胡鸿高	是	8	1	7	0	0	否
周占群	是	8	1	7	0	0	否
朱永光	是	18	2	15	1	0	否
顾功耘	是	10	2	8	0	0	否
张军	是	10	0	8	1	1	否
卢文彬	是	10	2	8	0	0	否

马泽华先生于 2009 年 5 月 25 日在北京开会，未能参加本公司 2009 年第九次董事会会议；马泽华先生于 2009 年 7 月下旬-8 月因病住院治疗，未能参加本公司 2009 年第十一、十二、十三次董事会会议。

年内召开董事会会议次数	18
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	15
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

本公司独立董事积极出席报告期内的董事会会议，审查并批准了本公司的重大关联交易，并对重大关联交易发表独立董事意见。独立董事为本公司的重大决策提供了专业及建设性的意见，尽心尽职地工作，维护了本公司和全体股东的合法权益。

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

于 2008 年 3 月 25 日，本公司建立了独立董事年度报告工作制度，并于 2010 年 1 月 29 日，建立了董事会审计委员会年报工作规程。

本公司独立董事于年度报告编制和披露过程中切实地履行了独立董事的责任和义务，勤勉尽责地开展了工作，有关情况请见本报告第 34 页-第 35 页《董事会审计委员会履职

情况报告》和《董事会薪酬与考核委员会履职情况报告》。《中海发展股份有限公司 2009 年度独立董事履职报告》将提交本公司 2009 年度股东大会审议。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

业务方面独立情况	本公司主营业务为海洋货物运输，主要包括中国沿海地区和国际油品运输以及以煤炭为主的干散货物运输。本公司业务结构完整、自主独立经营。
人员方面独立情况	本公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面是独立的。本公司总经理、副总经理、总会计师、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取薪酬，且均未在控股股东单位担任任何职务。
资产方面独立情况	所有与本公司生产经营有关的资产均归本公司所有，完全独立于控股股东。
机构方面独立情况	本公司的机构与控股股东完全分离，有独立的办公经营场所。
财务方面独立情况	本公司设立了独立的财会部门，在银行开设独立的帐户，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

#### 1、内部控制建设的总体方案

本公司在内部控制设计以及制定内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、内部监督等五项要素。本公司将内部控制的基本要素与内部各个层级、各项业务以及各个环节有机结合，制定了适合本企业特点和管理要求的内部控制制度，并组织实施。

#### 2、内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况

本公司严格按照法律法规要求，修订了公司章程，明确了股东大会、董事会、监事会、管理层的职责和权限，建立了相应的议事规则、工作细则和工作制度，规范了决策、执行和监督程序，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

本公司根据财政部等五部委印发的《企业内部控制基本规范》，制定了《中海发展股份有限公司内部控制规范》，对内部控制的制约和监督，提出了明确的要求，规范了公司内部控制行为。

本公司及所属公司都建立了各项具体业务管理制度，建立的管理制度涵盖所有业务环节，实行授权批准制度，严格申请和审批程序，为内部控制的有效运行提供了保障。

本公司为了确保会计信息系统的安全，制定了《SAP系统内部运维规范》、《SAP系统变更传输申请流程》、《SAP系统备份和恢复策略》、《SAP系统用户权限更改及申请处理流程》、《SAP系统用户及密码管理》等规定，明确规范了信息系统的操作与控制，为会计信息的安全提供了可靠保障。

#### 3、内部控制检查监督部门的设置情况

董事会下设立审计委员会，审计委员会负责指导和监督内部审计部门评估企业内部控制的有效性，协调内外部审计及相关事宜，审计委员会具有相应的独立性。公司审计部为公司内部控制检查监督部门，审计部定期向审计委员会报告内部控制检查监督工作情况。内部审计机构对公司和所属公司财务收支及有关经济活动中的重大事项进行审计，履行内

部审计监督职能。内部审计机构对内部控制的有效性进行监督检查和评价，内部审计机构对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告。

#### 4、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

公司成立“中海发展内部控制评估小组”（简称“评估小组”），并从 2009 年 11 月 16 日至 2010 年 1 月 29 日对公司总部、中海油运、中海货运等单位，开展 2009 年内部控制评估工作，并最后形成的自我评估报告。

#### 5、董事会对内部控制有关工作的安排

本公司董事会对本年度本公司的内部控制制度以及内部控制运行情况进行了自我评估，本次内部控制评估，主要对公司层面的重大投资决策、融资等业务管理，以及经营层面的资金、固定资产、销售与收款、采购与付款等高风险领域的内部控制情况，进行控制点的抽样检查和实质性测试，对重要业务的控制活动采取全过程的穿行测试，评估内部控制的执行情况。

#### 6、与财务核算相关的内部控制制度的完善情况

公司根据财务管理工作的需要，建立了公司与会计报表相关的内部控制体系，制定了一系列的管理制度，并且在公司经营活动的各个环节落实这些制度。公司经营活动的实际情况证明，这些和会计报表相关的内部控制管理制度在公司经营活动中发挥了应有的作用，促进了公司规范化运行。

#### 7、内部控制存在的缺陷及整改情况

本公司董事会评估后认为：自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止，公司已经建立了内部控制机制，也建立了符合目前公司实际情况的、较为合理的内部控制制度，这些制度符合《企业内部控制基本规范》的要求，具有较强的可操作性，能够控制相关的重要风险和重大风险，本公司内部控制制度基本健全；公司未发现内部控制方面存在重大缺陷，未发现对企业控制目标存在或潜在的严重负面影响的内部控制设计及执行缺陷；未发现企业会计报表及附注存在重大不真实、不准确或不完整的情况；未发现被有关部门或监管机构处罚的情况；未发现因内控失效而导致资产发生重大损失；未发现公司高管舞弊情况。

### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

本公司对下属货轮公司和油轮公司经营班子实行年薪制，并制订了年薪制考核规定。

本公司建立了岗位工资和效益工资相结合的工资分配制度，在岗位工资外设置年功工资、业绩工资和辅助工资。其中，岗位工资体现不同岗位的责任差别，年功工资体现劳动积累的差别，业绩工资体现劳动贡献的差别，辅助工资体现国家的特殊待遇。本公司希望今后能够采取更加有效措施，不断完善内部管理制度，以充分发挥分配制度的激励与约束作用。

公司目前尚未实施股权激励计划。

### (六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

1、公司已披露《中海发展股份有限公司履行社会责任的报告》

2、公司已披露内部控制的自我评价报告

3、公司已披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

上述三份报告请至下列网站查询：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)  
[www.cnshippingdev.com](http://www.cnshippingdev.com)

#### **(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况**

于 2010 年 3 月 26 日召开的公司 2010 年第 2 次董事会会议上，董事会批准建立《中海发展股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

于报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的 信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
年度股东大会	2009 年 5 月 25 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 5 月 26 日

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的 信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
一	2009 年 4 月 2 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 3 日
二	2009 年 12 月 22 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 23 日

## 八、董事会报告

### (一) 报告期内国际、国内航运市场分析

本集团主营业务为海洋货物运输,主要包括中国沿海地区和国际油品运输以及以煤炭为主的干散货物运输。

2009年,世界经济在经历金融危机严重冲击后进入调整复苏阶段,我国经济率先企稳回升,根据国家统计局数据 2009年我国 GDP 同比增长 8.7%。

2009年国际航运市场也发生了深刻变化,在经济逐步回暖的推动下,海运需求小幅回升,然而受运力供过于求的影响,航运市场全年处于低迷状态,多个细分市场在保本线附近徘徊,2009年是新世纪以来航运业最为艰难的一年。

干散货运输市场方面,在中国政府一系列刺激政策拉动下,国内铁矿石和煤炭进口增长明显。根据海关统计,2009年中国进口铁矿石达 6.28 亿吨,同比增长 41.6%;累计进口煤炭 1.26 亿吨,同比增长 211.9%,均创历史新高。由于受中国因素的影响,国际干散货运输市场全年表现跌宕起伏,波罗的海干散货运价指数 BDI 全年均值 2,617 点,同比下降 59.0%。

国内沿海散货运输市场虽在 2009 年末出现季节性飙升,但从全年来看运价低迷,沿海散货运价指数 CCBFI 全年均值 1,218 点,同比下降 41.8%。

2009年,全球经济疲弱导致石油需求负增长,同时新造船大量交付,导致油轮运输市场运力严重过剩,国际油轮运输市场各航线运价全面大幅回落,波罗的海原油油轮运价指数(BDTI)日均 581 点,同比下降 61.5%,其中 VLCC 船型中东至日本航线运价指数日均 WS41.7 点,同比下降 68.7%。

2009年,国内沿海油品运输需求总体平稳,运价保持基本稳定。本集团进一步加强与大货主的战略合作,保持内贸油品运输市场份额的基本稳定,成为本集团经营业务的亮点。

### (二) 报告期内经营情况的讨论与分析

2009年,面对航运市场的持续低迷,本集团坚持以国内沿海电煤和油品运输业务为核心,加强与大客户的战略合作,不断提高精细化管理水平,加强成本控制和节能减排,本集团生产经营和安全生产工作平稳进行,保持整体稳健发展。

报告期内,本集团完成货物运输周转量 2,217.0 亿吨海里,同比下降 3.3%,实现主营业务收入人民币 89.14 亿元,同比下降 49.2%;主营业务成本人民币 72.60 亿元,同比下降 34.7%;实现归属于母公司所有者的净利润人民币 10.65 亿元,同比下降 80.2%,基本每股收益人民币 0.3128 元。

### 主营业务构成情况表

单位:千元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
煤炭运输	2,852,497	2,265,542	17.5	-59.7	-34.1	减少 31.0 个百分点
油品运输	4,989,457	3,925,952	19.8	-17.9	-6.5	减少 9.8 个百分点
其他干散货运输	876,220	870,575	-1.8	-65.0	-42.6	减少 40.6 个百分点
船舶出租	196,278	198,343	-1.1	-89.5	-89.9	增加 4.3 个百分点
合计	8,914,452	7,260,412	16.5	-49.2	-34.7	减少 18.3 个百分点

### 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 (%)
国内运输	5,443,104	-44.0
国际运输	3,471,348	-55.6

#### 1、运输业务——干散货运输业务

2009 年，本集团面对严峻的市场形势，及时调整经营策略和运力布局。沿海煤炭运输坚持以 COA 合同为中心，加强与客户的沟通，提升服务水平，并充分发挥内外贸兼营的优势，继续加强外贸经营管理，形成内外互补、协调发展的格局。

2009 年，本集团共完成干散货运量 954.4 亿吨海里，实现营业收入 37.28 亿元，同比分别下降 23.8% 和 61.1%。分货种运输周转量及营业收入如下：

#### 分货种运输周转量

	2009 年 (亿吨海里)	2008 年 (亿吨海里)	同比增减 (%)
内贸运输	556.8	789.4	-29.5
煤炭	488.2	712.7	-31.5
其他干散货	68.6	76.7	-10.6
外贸运输	397.6	463.9	-14.3
煤炭	73.0	37.2	96.2
其他干散货	324.6	426.7	-23.9
合计	954.4	1,253.3	-23.8

#### 分货种营业收入

	2009 年 (人民币 亿元)	2008 年 (人民币 亿元)	同比增减 (%)
内贸运输	28.97	74.91	-61.3
煤炭	26.01	69.00	-62.3
其他干散货	2.96	5.91	-49.9
外贸运输	8.31	20.99	-60.4
煤炭	2.51	1.83	37.2
其他干散货	5.80	19.16	-69.7
合计	37.28	95.90	-61.1

注：其他干散货包括除煤炭以外的金属矿、非金属矿、钢铁、水泥、木材、粮食、农药、化肥等。

## 2、运输业务——油品运输业务

2009 年，外贸油运市场持续低迷，本集团做好重点航线、重点船舶和重点货源的经营，积极推进大客户合作战略，努力扩大 COA 合同货源，尽力减少市场波动带来的影响。内贸油运市场总体平稳，本集团充分发挥内外贸兼营优势，在稳定海洋油运输市场份额的基础上，积极开拓成品油货源，实现运输效益最大化。

2009 年，本集团共完成油品运量 1,262.6 亿吨海里，同比增长 21.4%；实现营业收入人民币 49.90 亿元，同比下降 17.9%。内贸原油市场占有率继续巩固在 60% 以上。分货种运输周转量及营业收入如下：

分货种运输周转量

	2009 年 (亿吨海里)	2008 年 (亿吨海里)	同比增减 (%)
内贸运输	195.0	180.9	7.8
原油	153.1	153.4	-0.2
成品油	41.9	27.5	52.5
外贸运输	1,067.6	859.2	24.3
原油	699.5	484.1	44.5
成品油	368.1	375.1	-1.9
合计	1,262.6	1,040.1	21.4

分货种营业收入

	2009 年 (人民币 亿元)	2008 年 (人民币 亿元)	同比变动 (%)
内贸运输	25.45	22.30	14.1
原油	21.15	19.57	8.1
成品油	4.30	2.73	57.5
外贸运输	24.45	38.48	-36.5
原油	10.15	14.94	-32.1
成品油	14.30	23.54	-39.3
合计	49.90	60.78	-17.9

## 3、船舶出租业务

为降低国际租船市场大幅波动所带来的风险，2009 年本集团大幅收缩船舶出租业务，截至 2009 年 12 月 31 日尚在租期内散货船 2 艘 9.8 万载重吨，租约将于 2010 年到期。

2009 年，本集团实现船舶出租营业收入 1.96 亿元，发生相关成本 1.98 亿元，同比分别下降 89.5% 和 89.9%。

## 4、成本分析

2009 年，本集团继续围绕“增收节支、控制成本”的经营宗旨，一方面努力抓好运输生产，另一方面继续加强对各项经营成本的管控力度，大力推进全面预算管理，使经营成本得到有效控制。

2009年，受全球石油需求减少的影响，国际原油价格和成品油价格同比有较大幅度下降，然而，随着中国经济和世界经济逐步企稳，油品价格呈现触底反弹走势，2009年新加坡 380CST 燃料油均价同比下降 26.6%，下跌幅度远小于航运市场运价跌幅，航运公司面临较大的燃油成本压力。本集团通过采取技术节能和管理节能手段努力降低燃油消耗，节能降耗工作取得了显著成效。

2009年，本集团共发生营业成本人民币 72.60 亿元，同比下降 34.7%，扣除外贸租船成本后，实际支出运输成本人民币 70.62 亿元，同比下降 22.8%。主要运输成本构成如下：

(1) 燃油成本：2009年本集团消耗燃油 86.61 万吨，同比下降 4.4%，发生燃油费人民币 26.70 亿元，同比下降 32.8%，占运输成本的比重为 37.8%，随着老旧船舶及时处置、新船大船的陆续交付，2009年单位燃油消耗量为每千吨海哩 3.91 吨，同比下降 1.1%，节能降耗工作成效明显。

(2) 港口成本：2009年本集团发生港口费人民币 7.22 亿元，同比下降 16.5%，占运输成本的 10.2%。

(3) 职工薪酬：2009年本集团发生职工薪酬人民币 12.22 亿元，同比增长 5.2%，占运输成本的 17.3%。主要原因是本年发生船员职工的企业年金缴费约 6,000 万元。

(4) 折旧费：2009年本集团发生折旧费 10.50 亿元，同比增长 3.3%，占运输成本的 14.9%，主要原因是大量新船陆续建造完工并投入使用。

(5) 润物料：2009年本集团润物料费人民币 1.93 亿元，同比下降 14.8%，占运输成本的 2.7%。

(6) 保险费：2009年本集团保险费人民币 2.37 亿元，同比下降 1.3%，占运输成本的 3.4%。

(7) 修理费：2009年本集团发生修理费人民币 4.88 亿元，同比下降 7.4%，占运输成本的 6.9%。

## 5、合营公司经营情况

2009年，本集团确认对合营公司的投资收益为人民币 0.61 亿元，同比下降 88.5%，主要原因是：受国内沿海散货运输运量及运价大幅下跌的影响，本集团与大货主合营成立的三家合营公司上海时代航运有限公司、珠海新世纪航运有限公司、上海友好航运有限公司的经营业绩亦大幅下降。于 2009 年，该三家合营公司共完成运量 2,568.6 万吨，同比下降 29.6%；实现营业收入人民币 15.94 亿元，净利润 1.27 亿元，同比分别下降 49.6% 和 88.1%。截至 2009 年 12 月 31 日，三家合营公司共拥有散货船 33 艘 147.7 万载重吨，在建船舶 10 艘 68.1 万载重吨。

三家合营公司具体情况如下:

公司名称	注册资本 (千元)	本公司 持股 比例	资产总额 (千元)	负债总额 (千元)	2009 年 营业收入 (千元)	2009 年 净利润 (千元)
上海时代航运有限公司	1,200,000	50%	4,549,145	2,580,822	1,072,960	60,319
珠海新世纪航运有限公司	682,000	50%	1,198,502	200,222	413,777	59,154
上海友好航运有限公司	50,000	50%	165,969	10,907	107,257	7,078

根据本集团于2010年1月29日二 一 年第一次董事会会议决议,会议审议通过《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,本集团占其注册资本的49%。本集团预计2010-2012年双方对神华中海航运有限公司的累计增资总额约为人民币46亿元,其中本集团按股比出资约为人民币22.5亿元。截止到财务报表报出日,本集团已对神华中海航运有限公司完成第一期增资1.49亿元。

### (三) 财务状况

本集团 2009 年发生管理费用 2.87 亿元,同比增长 11.5%,主要原因是本年度发生职工企业年金缴费,以及 LNG 运输业务前期开发费用支出。

本集团 2009 年营业外收支净额为 1.56 亿元,主要是本集团在 2009 年内处置“银泉”轮等 14 艘老旧船舶的净收益。

本集团 2009 年经营净现金流入为 19.02 亿元,支付船舶建造款等各类资本性开支 39.19 亿元,派发 08 年度现金股利 10.21 亿元,总体现金流量状况良好。

在金融危机大背景下,本集团抓紧时机进行债务结构调整:借入 30 亿元委托贷款,置换了成本较高的项目借款,降低利率 2 个百分点,节省利息支出约 3,000 万元;下半年顺利完成 50 亿元中期票据发行,债务结构得到显著改善,总体资金成本进一步降低。全年利息支出 2.46 亿元,其中资本化利息 1.77 亿元,全年财务费用仅 4,900 万元。

截止 2009 年 12 月 31 日,本集团总资产 339.30 亿元,总负债 122.92 亿元,股东权益 216.38 亿元。年末资产负债率为 36.2%,资本结构安全稳健,抗风险能力得到进一步提升。在债务结构中,美元债务比重为 45.6%,与营运收入币种相匹配,有效规避了汇率变动的风险。

### (四) 公司投资项目

于 2009 年,本集团总投资额为人民币 391,943.51 万元,其中用于购置船舶固定资产等项目支付的现金为人民币 374,415.89 万元。

2009 年,本集团有 10 艘新造油轮合计 148.6 万载重吨运力、3 艘新造货轮合计 17.2 万载重吨运力投入使用。为应对航运市场需求的变化,本集团对 14 艘船舶(资产净值为人民币 16,259.13 万元)进行更新改造。2009 年,本集团用于船舶更新改造支付的现金为人民币 32,302.25 万元。

## （五）前景展望

### 1、国际、国内航运市场预测与分析

2010 年，得益于全球大规模财政刺激与宽松货币政策的实施，世界经济将继续缓慢回升，国际贸易和投资将呈现恢复性增长，国际经济合作与发展组织（OECD）预计 2010 年全球经济增长将达 3.4%，全球贸易量增长将达 6%。经济形势的好转给航运业带来利好，预计 2010 年大宗散货货运需求将有所好转，世界石油消费需求也将小幅回升。然而，全球经济的复苏是一个缓慢而曲折的过程，存在很多不稳定不确定因素，此外，2010 年是航运业新船交付高峰年，各细分市场运力供大于求的矛盾仍将十分突出。总体而言，2010 年航运市场将略好于上一年。

### 2、2010 年经营目标

2010 年，本集团预计新增运力 23 艘 301 万载重吨，其中油轮 10 艘 169 万载重吨，散货轮 13 艘 132 万载重吨，预计全年实际投入使用的运力为 1,025 万载重吨，同比增长 22%。根据 2010 年国内外航运市场形势，结合本集团新造船运力投放情况，本集团 2010 年主要经营目标如下：完成运输周转量 2,535 亿吨海里，同比增长 14.3%；预计实现营业收入人民币 110.08 亿元，同比增长 23.4%；发生营业成本人民币 91.08 亿元，同比增长 25.3%。

### 3、2010 年工作举措

为应对当前的市场环境，本集团将在 2010 年度做好以下几项工作：

（1）继续加强与各大货主的战略合作，保持长期稳定的战略合作关系，以进一步巩固和扩大公司在内外贸运输市场的份额，并降低运价波动带来的经营风险。

2009 年本公司在大货主战略工作方面成绩显著。在散货运输方面，积极推进与中国神华、首钢、华润、申能股份的战略合作，年内京海航运有限公司（与中国首钢国际贸易工程公司及北京首钢钢贸投资管理有限公司合资）开业成立；2010 年，本公司将做好珠海新世纪航运有限公司的增资工作，上海嘉禾航运有限公司（与申能股份有限公司合资）也于 3 月份在上海开业成立，本公司入股华润电力海运（天津）有限公司也正在稳步推进中。

在油品运输方面，本集团将进一步加强与中石化、中石油和中海油的战略合作，于 2009 年 8 月与中国石油化工股份有限公司修订 VLCC COA 合同的部分条款。

在 LNG 运输方面，2009 年本公司向控股股东中国海运（集团）总公司成功收购中海集团液化天然气投资有限公司 100% 股权，为拓展 LNG 运输业务搭建了良好的平台。

截至 2010 年 3 月 26 日，本集团 2010 年度沿海干散货包运合同（COA 合同）大部分已签署，基准运价比 2009 年平均上调 10.5%。

(2) 继续加快船舶结构调整, 进一步优化船队结构。截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司共拥有船舶 164 艘 889 万载重吨, 具体构成如下:

	艘数	载重吨 (万)	平均船龄(年)
油轮	63	509	8.9
散货轮	101	380	19.8
合计	164	889	15.6

目前, 本集团在建船舶共计 58 艘 785.2 万载重吨, 计划将于 2012 年底前交付使用, 2010-2012 年本集团资本性支出将分别为人民币 70.3 亿元、74.9 亿元和 30.4 亿元。

根据老旧船舶处置计划, 2010 年计划处置老旧船舶 11 艘 27.9 万载重吨, 此外, 本集团将根据国家对单壳船的淘汰政策, 结合市场、政策、成本效益等情况统筹考虑, 提出对本集团现有单壳船的报废或改造的具体方案并择机实施。

(3) 抓好人才队伍建设, 接好、管好、经营好大型船舶。今年本集团将有多艘 VLCC、VLOC 投入使用, 本集团将从船舶监造、船员培养选拔、管理人员培训等各个方面做好周全准备, 确保接好、管好、经营好大型船舶, 为“建设世界级油轮船队”, “再造一个新货运”提供强大的高素质的人力资源, 实现船队和团队的协调发展。

(4) 加强成本费用控制, 实现降本增效。在 2010 年本集团将继续加强管理费等费用的控制, 防止出现反弹。燃油费是本集团的主要成本之一, 本集团将继续加强管理节能、技术节能, 推行经济航速, 努力控制燃油成本。

(5) 加强风险防范和内部控制, 建立风险动态管理机制。本集团将密切关注新的经营环境下出现的风险点, 加强对市场风险和商务风险的研究和分析, 强化重大事项和关键环节的管控, 本集团已于 2009 年 6 月起正式启动全面风险管理体系, 为企业的平稳、健康发展提供可靠的支持和保障。

(6) 加强安全保卫工作。抓好船舶防碰撞、防海盗、防火、防污染工作, 完善安全体系建设和运行。尤其应周密制定安保计划, 认真排查安全隐患, 积极为上海 2010 年世博会和广州第 16 届亚运会的顺利举行做出贡献。

(六) 报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

#### (七) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议 届次	召开日期	决议内容	决议刊登的 信息披露报纸	决议刊登的信息 披露日期
一	2009 年 1 月 8 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 1 月 9 日
二	2009 年 2 月 6 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 2 月 9 日

三	2009 年 2 月 13 日	1、关于出资参股设立中国海运财务有限责任公司的议案 2、关于召开 2009 年度第一次临时股东大会的议案		
四	2009 年 3 月 10 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 3 月 11 日
五	2009 年 3 月 17 日			2009 年 3 月 18 日
六	2009 年 3 月 25 日	关于处置“明泉”、“银泉”两艘船舶的议案		
七	2009 年 4 月 8 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 4 月 9 日
八	2009 年 4 月 23 日	1、关于中海发展 2009 年第一季度报告的议案 2、关于收购中海集团液化天然气投资有限公司 100% 股权的议案 3、关于处置“丹霞山”、“福州”轮的议案		
九	2009 年 5 月 25 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 5 月 26 日
十	2009 年 7 月 3 日	关于向上海友好航运有限公司出售“振奋 13”轮的议案		
十一	2009 年 7 月 22 日	关于以和解方式处理“SANKO KING”轮租约纠纷的议案		
十二	2009 年 8 月 19 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 8 月 20 日
十三	2009 年 8 月 21 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 8 月 22 日
十四	2009 年 10 月 22 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 10 月 23 日
十五	2009 年 10 月 30 日	1、关于处置“建设 9、10”两艘船舶的议案 2、关于处置“泸州”轮的议案		
十六	2009 年 11 月 17 日	关于处置“银森”轮等四艘船舶的议案		
十七	2009 年 11 月 27 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 11 月 30 日
十八	2009 年 12 月 29 日	1、关于续签“松林湾”轮租赁合同的议案 2、关于续签“大庆 88”轮租赁合同的议案 3、关于调整公司 VLCC 船舶融资方案的议案		

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

本公司于 2009 年 4 月 2 日召开的 2009 年度第一次临时股东大会批准本公司申请发行不超过人民币 50 亿元中期票据。本公司已于下半年将人民币 50 亿元的中期票据分两期全部发行完毕。

2009 年 5 月 25 日召开的本公司 2008 年度股东大会审议通过了分红派息议案，以 2008 年 12 月 31 日总股本 3,404,552,270 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 3.00

元（含税），共计派发股利人民币 1,021,365,681 元。上述股息已派发予 2009 年 4 月 23 日登记在册的 H 股股东和 2009 年 6 月 19 日收市后登记在册的 A 股股东。

### 3、董事会下设的审计委员会履职情况汇总报告

#### （1）审计委员会对年度财务报告的审议工作情况

公司 2009 年第五次董事会审议了《关于续聘 2009 年度境内外会计师事务所的议案》，聘请天职国际会计师事务所有限公司、天职香港会计师事务所有限公司（以下简称“天职国际”）作为 2009 年度审计机构，上述议案经公司 2008 年度股东大会审议通过。

为确保公司 2009 年度审计工作的顺利开展，审计委员会对天职国际进场审计的工作时间安排进行了审核，并对其提交的审计计划进行了审阅。审计委员会认为审计计划基本符合公司的实际情况，并要求天职国际按时、按质完成 2009 年报审计任务。

在天职国际进场前，审计委员会组织相关人员对公司财务会计报表进行了认真审核，认为财务会计报表基本能够反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

在天职国际进场后，审计委员会审核并确定了审计报告提交的时间，并召开专门会议听取了天职国际的审计工作进展情况汇报。

在天职国际出具审计意见后，审计委员会再次召开专门会议，听取了天职国际的审计情况汇报，并同意将经审计的公司 2009 年度财务报告提交公司董事会审议。

#### （2）审计委员会对 2009 年度审计工作的评价报告

天职国际对公司 2009 年度财务报告的审计工作，内容主要是对 2009 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2009 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注进行审计并发表审计意见。审计委员会对 2009 年度审计工作评价如下：

① 独立性评价：天职国际的职员未在公司任职；公司与天职国际之间无相互投资的情形，也没有其他经营业务关系；在本次审计工作中，天职国际保持了审计的独立性。

② 专业胜任能力评价：根据天职国际的审计计划及后续安排，审计小组由 21 人组成，具备承办审计业务的专业知识和相关执业资格证书。

③ 审计工作评价：天职国际在本次审计中按照审计准则的要求，执行了必要的审计程序，获取了必要的审计证据，并在此基础上对公司 2009 年度财务报表出具了标准无保留意见的审计报告。

#### （3）审计委员会对 2009 年度内部控制审计工作的评价报告

在 2009 年度，审计委员会积极督促并指导公司进一步完善内部控制和风险管理体系。2009 年公司内部审计部门对公司内部控制的有效性进行了系统测试，并向董事会提交内部控制自我评估报告。同时，公司还聘请天职国际对公司的内部控制自我评估报告进行核实评价，并出具了内部控制的专项审核报告。

#### （4）审计委员会对下年度续聘会计师事务所的建议

审计委员会认为，天职国际在公司 2009 年度审计过程中，根据审计准则的要求，顺利完成了公司委托的 2009 年度各项审计工作任务。审计委员会建议公司董事会继续聘任天职国际作为 2010 年度的审计机构。

### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2009 年，本委员会作为董事会根据股东大会决议设立的专门工作机构，根据《中海发展股份有限公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》所规定的职责和权限，本着对董事会负责的态度，认真履行职责，研究、审核本公司董、监事及经理层人员的考核标准、薪酬政策与分配方案，进行年度业绩和薪酬考核，并向董事会提出薪酬建议。

2009年3月3日,本委员会召开了年度第一次会议,对公司综合部草拟的《关于2008年公司董、监事及高管人员薪酬考核及2009年度薪酬考核分配计划》的议案进行研究和审议。

一是审核并确认了公司2008年的财务状况和公司经营业绩情况、公司年度利润指标的完成情况和管理费用、三项成本、应收运费余额、周转天、安全指标、商务案等的扣减情况以及董事及高管人员的薪酬分配情况。本委员会认为:2008年公司业绩大幅增长(净利润增长17%),但公司董、监事和高管人员的收入增长小于7%,远低于公司经济效益的增长幅度。

二是本委员会对公司制订的2009年年度考核指标(利润指标和扣减指标)及董、监事及高管的年薪分配办法进行了逐项审核,针对公司在国际金融危机和航运市场低迷条件下,为共赴时艰,克服困难,主动下浮年薪标准20%的措施,本委员会主动建议董事会应当在公司经营指标和经济效益突出(年度经营业绩居同行业前三位、实际经营状况好于市场平均水平)的情况下,对公司管理层进行专项奖励,奖励标准以2008年年薪封顶数的20%为限,以此激励公司管理层和全体员工的工作积极性和创造热情。该项建议得到了公司董事会的肯定和采纳。

回顾2009年工作,本委员会认为:

一、2009年公司在董事会的领导下,公司经营班子能够率领公司全体员工抗击国际金融危机的影响,实施精细化管理,努力增收节支,虽经济效益受到较大影响,但经营业绩在同行业中仍保持较高水平,公司实现了稳定、健康的发展。

二、公司董、监事和高管的薪酬结构较为合理,经济目标责任制考核办法和措施也较符合公司经营和管理的实际情况,对公司管理层能够起到激励作用。

三、公司较好地贯彻执行了董事会和股东大会审议通过的薪酬分配方案,未发现公司有违反规定自行厘定薪酬的情况或超标准发放薪酬的情况、公司的薪酬分配符合《中海发展股份有限公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》所规定相关程序。

#### (八) 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据2010年3月26日召开的2010年第二次董事会会议决议,公司通过了2009年度利润分配预案,即拟以2009年12月31日登记在册的总股本为基数,向全体股东按每10股派发现金股息人民币1.00元(含税),共计人民币340,455,227元。

#### (九) 公司前三年分红情况

单位:元 币种:人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2006	997,800,000.00	2,771,260,673.06	36.01
2007	1,702,276,135.00	4,596,050,561.15	37.04
2008	1,021,365,681.00	5,375,995,032.72	19.00

#### (十) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为加强本公司内幕信息管理,做好内幕信息保密工作,及进一步加强对外部单位报送信息的管理、披露,本公司相继于2010年1月29日和2010年3月26日制定本公司《内幕信息知情人登记制度》和《外部信息使用人管理制度》。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	十一次
监事会会议情况	监事会会议议题
一	1、关于与首钢国际、首钢投资合资成立航运公司的议案
二	1、关于拟发行人民币 50 亿元中期票据的议案 2、关于处置“大庆 63”轮的议案 3、关于出资参股设立中国海运财务有限责任公司的议案
三	1、关于本公司与中国石油国际组建合资公司的议案 2、关于向中国海运（集团）总公司申请不超过 30 亿元委托借款的议案
四	1、关于中海发展股份有限公司 2008 年度监事会工作报告的议案 2、关于公司 2008 年度财务报告的议案 3、关于公司 2008 年度利润分配的议案 4、关于公司 2008 年度报告正文及年报摘要的议案 5、关于公司 2008 年度内部控制自我评估报告 6、关于公司 2008 年度拟处置 8 艘散货船的议案
五	1、关于推荐第六届监事会成员的议案
六	1、关于中海发展 2009 年第一季度报告的议案 2、关于公司收购中海集团液化天然气投资有限公司 100% 股权的议案 3、关于处置“丹霞山”、“福州”轮的议案
七	1、关于选举公司新一届监事会主席的议案
八	1、《关于公司二零零九年上半年度财务报告的议案》 2、《关于公司二零零九年半年度报告正文及摘要的议案》
九	1、关于中海发展 2009 年第三季度报告的议案 2、关于与中国海运(集团)总公司签订《2010 至 2012 年度海运物料供应和服务协议》及建议申请 2010 至 2012 年度交易额上限的议案 3、关于与中国海运（集团）总公司签订《金融服务框架协议》及建议申请首三个年度交易额上限的议案 4、关于新建 2 艘 7.6 万吨级散货船的议案
十	1、关于与申能股份合资组建航运公司的议案
十一	1、关于续签“松林湾”轮的议案 2、关于续签“大庆 88”轮的议案

公司监事会在报告期内，按照《公司法》和《公司章程》所赋予的职权，重点从公司依法运作、董事、经理及其他高级管理人员履行职责、公司财务检查等方面行使监督职能。

公司监事会列席了 2009 年度所有董事会现场会议。听取了《关于公司 2008 年度财务报告的议案》、《关于公司 2008 年度利润分配的预案》、《关于公司 2008 年度报告正文及年报摘要的议案》、《关于出资参股设立中国海运财务有限责任公司的议案》等有关议案报告。通过列席会议，了解了公司经营情况、发展状况以及重大决策的过程。

公司监事会出席了公司 2008 年度股东大会。在会上报告了 2008 年度监事会工作情况，并对公司生产经营、财务状况以及董事会成员和高级管理人员履职情况发表了独立意见。监事会并出席了公司年内召开的两次临时股东大会。

## （二）对公司 2009 年度的工作，监事会发表如下意见：

1、公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序合法。公司能严格执行国家的法律、法规，按上市公司的规范程序运作。公司董事、经理及其他高级管理人员能尽职尽责，按股东大会和董事会的决议认真执行，未发现上述人员在执行公司职务时有违反法律、法规和《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、报告期内，公司财务状况良好，财务管理规范，内控制度能够严格执行并不断完善，保证了生产经营的正常运行。公司 2009 年年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，天职香港和天职国际会计师事务所出具的审计报告是客观公正的。

3、报告期内，公司资产处置价格合理，在交易活动中，未发现内幕交易；关联交易符合公平、公开、公正的原则，交易价格遵循市场价格原则，协商确定，公平交易，未损害股东的权益或造成公司资产流失。

4、公司于 2009 年获准发行的 50 亿元人民币中期票据，主要为满足公司签约建造的 69 艘船舶的资本性支出需求，通过直接融资渠道筹措资金。2009 年 8 月公开发行本公司第一期中期票据，募集资金 30 亿元，2009 年 11 月公开发行本公司第二期中期票据，募集资金 20 亿元，募集资金全部用于支付上述船舶建造款项。

5、报告期内，根据《中华人民共和国公司法》、中国证监会《上市公司治理准则》、《公司章程》的要求，公司修订了《中海发展股份有限公司董事会专门委员会实施细则》，对董事会四个专门委员会的“人员组成”、“议事规则”等两项内容作了相应修改，并不断规范公司治理结构，逐步完善内部管理制度。

6、公司各项重大事项以及重大投资项目的决策，符合国家有关法定程序，符合公司投资者特别是公众投资者的根本利益。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司 股权比例 (%)	期末账 面价值 (元)	报告期 损益 (元)	报告期所 有者权益 变动(元)
中海集团财务 有限责任公司	75,000,000	75,000,000	25	75,000,000	0	0
合计	75,000,000	75,000,000	/	75,000,000	0	0

董事会于 2009 年 2 月 13 日批准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签署《出资协议》，拟共同以现金出资设立中国海运财务有限责任公司（最终名称为“中海集团财务有限责任公司”），注册资本为人民币 3 亿元，其中本公司出资 7,500 万元，占注册资本的 25%。

中海集团财务有限责任公司于 2010 年 1 月正式开业。

### (四) 资产交易事项

#### 1、收购资产情况

单位:千元 币种:人民币

交易对方或 最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购 价格	自本年初至本 期末为上市公 司贡献的净利 润	是否 为关 联交 易	资产收 购定 价原 则	所涉 及的 资产 是否 已全 部过 户	所涉 及的 债 务 是否 已全 部转 移	关联关系
中国海运(集 团)总公司	中海集团液化天然 气投资有限公司 (“中海 LNG”) ) 35% 股权	2009 年 4 月 30 日	35,096.67	-20,753	是	评估价	是	是	母公司(控 股股东)
广州海运(集 团)有限公司	中海 LNG25% 股权	2009 年 4 月 30 日	25,069.04		是	评估价	是	是	母公司的全 资子公司
上海海运(集 团)公司	中海 LNG25% 股权	2009 年 4 月 30 日	25,069.04		是	评估价	是	是	母公司的全 资子公司
大连海运(集 团)公司	中海 LNG15% 股权	2009 年 4 月 30 日	15,041.42		是	评估价	是	是	母公司的全 资子公司

## 2、出售资产情况

单位:千元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易	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
厦门鹭明船务有限公司	银泉	12,000	8,227	否	市场价	是	是
梁文杰	明泉	12,800	9,031	否	市场价	是	是
上海海运(集团)公司 荻港获利物资回收公司	大庆 63	11,310	64	是	市场价	是	是
上海海运(集团)公司 荻港获利物资回收公司	丹霞山	9,103	-1,340	是	市场价	是	是
上海海运(集团)公司 荻港获利物资回收公司	福州	10,895	10,079	是	市场价	是	是
上海友好航运有限公司	振奋 13	39,599	18,898	否	市场价	是	是
日照九州海运有限公司	建设 9	5,080	4,302	否	市场价	是	是
	建设 10	5,080	4,205	否	市场价	是	是
上海海运(集团)公司 荻港获利物资回收公司	泸州	16,564	14,232	是	市场价	是	是
江门市新会区苍山拆船 有限公司	昆仑山	24,123	8,347	否	市场价	是	是
江门市新会区苍山拆船 有限公司	大罗山	27,095	8,464	否	市场价	是	是
江门市新会区苍山拆船 有限公司	长顺	14,298	13,666	否	市场价	是	是
江门市新会区苍山拆船 有限公司	长青	14,363	12,675	否	市场价	是	是
Shun Shing Maritime Ltd.	银森	34,803	14,182	否	市场价	是	是

注:上海海运(集团)公司荻港获利物资回收公司是中海工业有限公司(以下简称“中海工业”)荻港船厂下属的专业公司,具备拆船资格,可享受拆船税收政策,中海工业是本公司的母公司中国海运(集团)总公司的全资子公司。

上海友好航运有限公司是本公司和上海电力燃料有限公司合资组建的航运企业,双方各占 50% 的股权。

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

2006 年 10 月 31 日,公司与中国海运(集团)总公司签订《海运物料供应和服务协议》(“服务协议”),并且《关于签订新服务协议及建议申请中国海运(集团)总公司向本公司提供海运物料和服务供应 2007 至 2009 年度交易额上限的议案》已在 2006 年 12 月 28 日召开的 2006 年第一次临时股东大会批准生效(控股股东回避表决)。根据服务协议,中国海运(集团)总公司(或其附属公司)将向本公司的船舶提供持续营运所必需的船用物料及服务,包括船舶维修保养服务,提供润滑油、淡水、原料、燃油及其他服务。该服务协议有效期为三年,自 2007 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止。在该服务协议下应支付的费用乃经公平原则磋商确定,并根据其适用性和可行性参照国家定价、市场价或成本决定。

报告期内,本公司就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

司之主要款项及其他与中国海运（集团）总公司、同系附属公司进行关联交易之详情见本报告会计报表附注九.关联方关系及其交易的披露。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

有关资产、股权转让的重大关联交易详见资产交易事项

## 3、其他重大关联交易

### （1）委托借款

为了提前归还利率相对较高的项目借款，减少利息支出，降低船舶建造成本，董事会于 2009 年 3 月 10 日批准本公司向中国海运（集团）总公司申请不超过人民币 30 亿元、期限不超过 6 个月的委托借款，利率按照《委托借款合同》签署时中国人民银行 6 个月以下贷款基准利率下浮 10% 计算，本公司于 8 月初发行第一期中期票据（人民币 30 亿元）后已对该笔委托借款还本付息。

### （2）《2010 至 2012 年度海运物料供应和服务协议》

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 2009 年 10 月 22 日于上海签订了《2010 至 2012 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 2010 年 1 月 1 日至 2012 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。

### （3）《金融服务框架协议》

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 2009 年 10 月 22 日于上海签订了《金融服务框架协议》。根据该协议，在中国海运财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）取得《金融许可证》和《企业法人营业执照》后，中海集团将促使财务公司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）、结算服务及中国银监会批准的财务公司可从事的其他业务。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。

上述第 2、3 项协议已经本公司于 2009 年 12 月 22 日召开的 2009 年第二次临时股东大会批准生效（控股股东回避表决）。

## （六）重大合同及其履行情况

### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### （1）托管情况

本年度公司无托管事项。

#### （2）承包情况

本年度公司无承包事项。

#### （3）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

### 2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>中国海运（集团）总公司在股权分置改革中承诺：在 2008 年 12 月 30 日-2010 年 12 月 29 日内，其所持有的中海发展的股份如果通过上市交易方式出售，则出售价格不低于股权分置改革方案公告前一个交易日流通 A 股收盘价的 150%，即不低于 9.38 元。如果自股权分置改革方案实施之日起至该等期间有派息、送股、资本公积金转增股本等事项导致股价除权、除息的情况发生，则该承诺价格相应除权、除息。</p> <p>由于自股权分置改革后，本公司实施了四次现金分红方案，累计每股分红 1.40 元。目前，中国海运（集团）总公司在股权分置改革中所承诺的最低减持价格已由 9.38 元调整为 7.98 元。</p>	<p>在报告期内，中国海运（集团）总公司没有出售本公司股份，如约遵守承诺。</p>
其他对公司中小股东所作承诺	<p>2001 年 5 月 23 日，本公司的控股股东中国海运（集团）总公司向本公司作出不竞争承诺：</p> <p>1、不从事与本公司存在竞争的业务；</p> <p>2、不支持下属受控制企业开展与本公司竞争的业务。</p>	<p>在报告期内，中国海运（集团）总公司没有违反以上任何一项承诺。</p>

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司	天职国际会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	141.96	
境内会计师事务所审计年限	三年	
境外会计师事务所名称	天职香港会计师事务所	天职香港会计师事务所
境外会计师事务所报酬	155.93	
境外会计师事务所审计年限	三年	

\*会计师费用包括审计费及差旅费。

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

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

(十) 其他重大事项的说明

报告期内本公司中国企业所得税按 20% 计算。

## (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
2009 年第一次董事会会议决议公告	《中国证券报》A06、 《上海证券报》C16	2009 年 1 月 9 日
2009 年第二次董事会会议决议公告	《中国证券报》C08、 《上海证券报》A8	2009 年 2 月 9 日
关联交易公告-合资组建中海财务公司	《中国证券报》D002、 《上海证券报》A12	2009 年 2 月 16 日
关于召开 2009 年度第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》D002、 《上海证券报》A12	2009 年 2 月 16 日
2009 年度第一次临时股东大会会议资料		2009 年 2 月 16 日
关联交易公告-出售大庆 63	《中国证券报》D003、 《上海证券报》C8	2009 年 2 月 25 日
2009 年第四次董事会会议决议公告	《中国证券报》D003、 《上海证券报》C8	2009 年 3 月 11 日
重大事项公告-沿海 COA 合同	《中国证券报》D003、 《上海证券报》C8	2009 年 3 月 11 日
2008 年年报		2009 年 3 月 18 日
2008 年年报摘要	《中国证券报》D030-031、 《上海证券报》C23-24	2009 年 3 月 18 日
2009 年第五次董事会会议决议公告	《中国证券报》D031、 《上海证券报》C24	2009 年 3 月 18 日
2009 年第四次监事会会议决议公告	《中国证券报》D031、 《上海证券报》C24	2009 年 3 月 18 日
关于 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2009 年 3 月 18 日
2009 年度第 1 次临时股东大会决议公告	《中国证券报》D003、 《上海证券报》C3	2009 年 4 月 3 日
2009 年度第 1 次临时股东大会法律意见书		2009 年 4 月 3 日
2009 年第七次董事会会议决议公告	《中国证券报》B06、 《上海证券报》C9	2009 年 4 月 9 日
2009 年第五次监事会会议决议公告	《中国证券报》B06、 《上海证券报》C9	2009 年 4 月 9 日
关于召开 2008 年度股东大会的通知	《中国证券报》B06、 《上海证券报》C9	2009 年 4 月 9 日
2008 年年报补充公告	《中国证券报》D006、 《上海证券报》C32	2009 年 4 月 14 日
2008 年度股东大会会议资料		2009 年 4 月 15 日
2009 年度 1 季报	《中国证券报》D020、 《上海证券报》C24	2009 年 4 月 24 日
关联交易公告-出售丹霞山福州轮	《中国证券报》D002、 《上海证券报》A41	2009 年 4 月 27 日
关联交易公告—收购中海 LNG	《中国证券报》D002、 《上海证券报》A41	2009 年 4 月 27 日
2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》D007、 《上海证券报》C16	2009 年 5 月 26 日
2008 年度股东大会法律意见书		2009 年 5 月 26 日

2009 年第九次董事会会议决议公告	《中国证券报》D007、 《上海证券报》C16	2009 年 5 月 26 日
2009 年第七次监事会会议决议公告	《中国证券报》D007、 《上海证券报》C16	2009 年 5 月 26 日
2008 年度利润分配实施公告	《中国证券报》D002、 《上海证券报》A8	2009 年 6 月 15 日
关于发行第一期中期票据的公告	《中国证券报》D003、 《上海证券报》C41	2009 年 7 月 28 日
2009 年度第一期中期票据发行结果公告	《中国证券报》D002、 《上海证券报》C17	2009 年 8 月 6 日
2009 年半年报		2009 年 8 月 20 日
2009 年半年报摘要	《中国证券报》D030、 《上海证券报》C70	2009 年 8 月 20 日
2009 年第十二次董事会会议决议公告	《中国证券报》D030、 《上海证券报》C70	2009 年 8 月 20 日
董事会审计委员会实施细则		2009 年 8 月 20 日
董事会提名委员会实施细则		2009 年 8 月 20 日
董事会薪酬与考核委员会实施细则		2009 年 8 月 20 日
董事会战略委员会实施细则		2009 年 8 月 20 日
2009 年第十三次董事会会议决议公告	《中国证券报》C052、 《上海证券报》72	2009 年 8 月 22 日
2009 年度 3 季报	《中国证券报》D022、 《上海证券报》B17	2009 年 10 月 23 日
2009 年第十四次董事会会议决议公告	《中国证券报》D022、 《上海证券报》B17	2009 年 10 月 23 日
2009 年第九次监事会会议决议公告	《中国证券报》D022、 《上海证券报》B17	2009 年 10 月 23 日
关于与中国海运(集团)总公司签订《2010 至 2012 年度海运物料供应和服务协议》的关联交易公告	《中国证券报》D022、 《上海证券报》B17	2009 年 10 月 23 日
关于与中国海运(集团)总公司签订《金融服务框架协议》的关联交易公告	《中国证券报》D022、 《上海证券报》B17	2009 年 10 月 23 日
关联交易公告-出售“泸州”轮	《中国证券报》A23、 《上海证券报》28	2009 年 11 月 2 日
2009 年度第二次临时股东大会通知	《中国证券报》A17、 《上海证券报》B16	2009 年 11 月 5 日
2009 年度第二次临时股东大会资料		2009 年 11 月 11 日
新建散货船公告	《中国证券报》D003、 《上海证券报》B25	2009 年 11 月 13 日
关于发行 2009 年度第二期中期票据的公告	《中国证券报》B06、 《上海证券报》B17	2009 年 11 月 25 日
2009 年第十七次董事会会议决议公告	《中国证券报》A09、 《上海证券报》21	2009 年 11 月 30 日
2009 年度第二期中期票据发行结果公告	《中国证券报》D003、 《上海证券报》B16	2009 年 12 月 1 日
2009 年度第 2 次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A21、 《上海证券报》B24	2009 年 12 月 23 日
2009 年度第 2 次临时股东大会法律意见书		2009 年 12 月 23 日
关联交易公告-续租油轮	《中国证券报》D006、 《上海证券报》B22	2009 年 12 月 30 日

刊载的互联网网站及检索路径

- 1、上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>），输入公司证券代码“600026”，选择“查公告”即可查询；
- 2、本公司网站 [www.cnshippingdev.com](http://www.cnshippingdev.com)，投资者关系栏目，上海市场公告点击 2009，以及定期报告栏目。

## 十一、财务报告

公司 2009 年度财务报告已经天职国际会计师事务所有限公司注册会计师胡建军、杨力生审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告；（附后）

财务报表；（附后）

财务报表附注。（附后）

## 十二、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2009 年年度报告文本
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本
- 4、在其他证券市场披露的 2009 年年度报告文本
- 5、其他有关资料

董事长：李绍德  
中海发展股份有限公司  
2010 年 3 月 26 日

# 审计报告

天职沪审字[2010]第1040号

中海发展股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中海发展股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2009年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2009年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》(财政部2006年2月15日颁布)的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分的、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为,上述财务报表已经按照《企业会计准则》(财政部2006年2月15日颁布)的规定编制,在所有重大方面公允地反映了贵公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师: 胡建军

中国注册会计师: 杨力生

中国·北京

二〇一〇年三月二十六日

## 财务报表

合并资产负债表  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:中海发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六.1	2,222,147,128.18	1,942,969,854.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六.2	52,282,803.96	87,975,919.51
应收账款	六.3	617,974,074.83	696,566,343.92
预付款项	六.4	140,712,729.24	89,349,801.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.5	222,283,522.74	151,765,753.62
买入返售金融资产			
存货	六.6	349,735,577.69	272,245,227.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,605,135,836.64	3,240,872,900.39
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.7	1,325,752.91	54,272,659.65
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.8	1,619,080,882.00	1,632,981,842.95
投资性房地产			
固定资产	六.9	18,496,433,774.07	13,623,018,320.75
在建工程	六.10	10,092,985,966.90	11,436,372,384.13
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	六.11	19,703,847.93	13,900,152.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.12	94,882,173.28	27,176,404.63
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,324,412,397.09	26,787,721,764.74
资产总计		33,929,548,233.73	30,028,594,665.13

## 合并资产负债表（续）

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六.15	541,410,000.00	778,422,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六.16	482,087,119.60	
应付账款	六.17	555,755,943.69	528,827,069.17
预收款项	六.18	83,453,769.83	89,562,275.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.19	174,622,665.82	145,247,608.03
应交税费	六.20	65,441,238.62	95,310,659.87
应付利息		62,639,723.90	26,415,267.13
应付股利			
其他应付款	六.21	463,322,137.43	27,830,400.79
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	六.22	800,962,601.49	142,525,805.76
其他流动负债			
流动负债合计		3,229,695,200.38	1,834,141,086.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六.23	3,229,216,474.05	5,528,811,353.27
应付债券	六.24	4,986,317,623.22	
长期应付款	六.25	441,658,000.37	442,066,932.77
专项应付款			
预计负债	六.26	81,000,000.00	177,346,773.77
递延所得税负债	六.13	322,681,837.54	344,060,635.76
其他非流动负债	六.27	1,124,558.30	53,696,733.57
非流动负债合计		9,061,998,493.48	6,545,982,429.14
负债合计		12,291,693,693.86	8,380,123,515.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六.28	3,404,552,270.00	3,404,552,270.00
资本公积	六.29	4,128,310,912.39	4,220,849,700.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六.30	2,580,678,393.41	2,466,456,078.77
一般风险准备			
未分配利润	六.31	11,746,804,981.28	11,817,599,072.26
外币报表折算差额		-465,773,340.89	-455,436,249.76
归属于母公司所有者权益合计		21,394,573,216.19	21,454,020,871.74
少数股东权益	六.32	243,281,323.68	194,450,277.74
所有者权益合计		21,637,854,539.87	21,648,471,149.48
负债和所有者权益总计		33,929,548,233.73	30,028,594,665.13

法定代表人：李绍德 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：丁兆军

**母公司资产负债表**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:中海发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,534,421,090.44	1,335,864,854.53
交易性金融资产			
应收票据		52,282,803.96	87,975,919.51
应收账款	八.1	499,735,371.74	586,449,991.33
预付款项		160,262,831.55	211,393,515.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八.2	3,383,342,876.94	2,638,483,235.89
存货		262,858,151.05	245,192,234.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,892,903,125.68	5,105,359,751.21
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		459,674,424.00	460,105,272.00
长期股权投资	八.3	1,902,519,095.74	1,766,940,506.95
投资性房地产			
固定资产		12,210,015,803.61	11,683,037,913.22
在建工程		6,298,691,869.45	5,206,794,028.59
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		19,703,847.93	13,900,152.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		87,420,017.90	17,278,377.29
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,978,025,058.63	19,148,056,250.68
资产总计		26,870,928,184.31	24,253,416,001.89

## 母公司资产负债表（续）

<b>流动负债：</b>			
短期借款		541,410,000.00	778,422,000.00
交易性金融负债			
应付票据		482,087,119.60	
应付账款		451,137,665.73	504,981,855.15
预收款项		30,602,397.33	17,790,003.18
应付职工薪酬		170,118,294.44	142,333,079.90
应交税费		65,233,993.46	93,489,310.91
应付利息		56,938,820.31	11,523,974.78
应付股利			
其他应付款		30,535,631.76	11,699,989.66
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,848,063,922.63	1,560,240,213.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			2,747,690,000.00
应付债券		4,986,317,623.22	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		81,000,000.00	109,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,067,317,623.22	2,856,690,000.00
负债合计		6,915,381,545.85	4,416,930,213.58
<b>股东权益：</b>			
股本		3,404,552,270.00	3,404,552,270.00
资本公积		4,127,376,435.19	4,129,173,050.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		2,580,678,393.41	2,466,456,078.77
一般风险准备			
未分配利润		9,842,939,539.86	9,836,304,389.09
股东权益合计		19,955,546,638.46	19,836,485,788.31
负债和股东权益总计		26,870,928,184.31	24,253,416,001.89

法定代表人：李绍德 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：丁兆军

**合并利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,919,204,831.90	17,562,037,186.02
其中: 营业收入	六.33	8,919,204,831.90	17,562,037,186.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,821,360,523.18	11,904,097,920.57
其中: 营业成本	六.33	7,261,560,433.12	11,114,786,631.08
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	六.34	184,674,249.69	331,809,798.71
销售费用		38,954,674.32	37,907,234.97
管理费用		286,549,586.88	256,883,730.48
财务费用	六.35	49,415,026.63	62,326,407.80
资产减值损失	六.36	206,552.54	100,384,117.53
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	六.37		-183,200,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	六.38	88,847,859.93	547,849,230.56
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		61,099,039.05	531,566,030.93
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,186,692,168.65	6,022,588,496.01
加: 营业外收入	六.39	161,146,829.78	421,600,665.75
减: 营业外支出	六.40	5,501,117.84	11,504,310.52
其中: 非流动资产处置损失		1,228,324.07	2,948,683.65
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,342,337,880.59	6,432,684,851.24
减: 所得税费用	六.41	277,696,483.37	1,056,689,818.52
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,064,641,397.22	5,375,995,032.72
归属于母公司所有者的净利润		1,064,793,904.66	5,373,009,588.97
少数股东损益		-152,507.44	2,985,443.75
六、每股收益:	六.42		
(一) 基本每股收益		0.3128	1.5864
(二) 稀释每股收益		0.3128	1.5864
七、其他综合收益	六.43	-2,616,160.83	-266,812,473.93
八、综合收益总额		1,062,025,236.39	5,109,182,558.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,062,194,190.45	5,105,801,371.00
归属于少数股东的综合收益总额		-168,954.06	3,381,187.79

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:-1,520,450.26 元。

法定代表人: 李绍德 主管会计工作负责人: 王康田 会计机构负责人: 丁兆军

**母公司利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八.4	7,601,099,594.46	13,471,569,280.19
减: 营业成本	八.4	5,904,091,186.42	7,660,365,989.35
营业税金及附加		182,338,721.98	331,406,364.35
销售费用		38,954,674.32	37,907,234.97
管理费用		248,932,685.82	243,211,039.90
财务费用		5,075,406.67	178,520,607.17
资产减值损失			100,384,117.53
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-183,200,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	八.5	62,417,899.43	547,849,230.56
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		61,099,039.05	531,566,030.93
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,284,124,818.68	5,284,423,157.48
加: 营业外收入		153,307,432.15	250,968,839.26
减: 营业外支出		5,797,449.72	8,434,302.80
其中: 非流动资产处置损失		1,228,324.07	86,691.88
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,431,634,801.11	5,526,957,693.94
减: 所得税费用		289,411,654.70	916,382,794.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,142,223,146.41	4,610,574,899.29
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.3355	1.3613
(二) 稀释每股收益		0.3355	1.3613
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,142,223,146.41	4,610,574,899.29

法定代表人: 李绍德 主管会计工作负责人: 王康田 会计机构负责人: 丁兆军

**合并现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,027,175,158.07	15,931,063,376.63
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六.44	122,282,934.39	267,249,652.00
经营活动现金流入小计		9,149,458,092.46	16,198,313,028.63
购买商品、接受劳务支付的现金		5,166,494,735.98	7,433,003,481.54
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		1,353,264,465.16	1,246,381,461.16
支付的各项税费		582,176,670.58	1,330,998,051.51
支付其他与经营活动有关的现金	六.44	146,006,939.49	141,796,824.95
经营活动现金流出小计		7,247,942,811.21	10,152,179,819.16
经营活动产生的现金流量净额	六.45	1,901,515,281.25	6,046,133,209.47
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			74,200,000.00
取得投资收益收到的现金		151,318,860.38	166,138,199.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,378,799.21	599,122,096.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		356,697,659.59	839,460,295.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,744,158,943.91	6,888,229,532.09
投资支付的现金		75,000,000.00	84,000,000.00
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		100,276,165.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,919,435,108.91	6,972,229,532.09
投资活动产生的现金流量净额		-3,562,737,449.32	-6,132,769,236.33

## 合并现金流量表（续）

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		49,000,000.00	94,845,745.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000,000.00	94,845,745.03
取得借款收到的现金		6,025,903,768.08	4,332,451,813.50
发行债券收到的现金		5,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六.44	60,440,607.37	455,726,445.09
筹资活动现金流入小计		11,135,344,375.45	4,883,024,003.62
偿还债务支付的现金		7,920,648,007.56	1,989,840,012.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,230,446,278.78	1,999,186,660.39
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		34,010,646.87	
筹资活动现金流出小计		9,185,104,933.21	3,989,026,672.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,950,239,442.24	893,997,331.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-9,840,000.43	-31,264,300.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六.45	279,177,273.74	776,097,003.71
加：期初现金及现金等价物余额	六.45	1,942,969,854.44	1,166,872,850.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六.45	2,222,147,128.18	1,942,969,854.44

法定代表人：李绍德 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：丁兆军

**母公司现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,088,488,310.67	11,901,888,111.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		360,316,857.46	194,859,046.24
经营活动现金流入小计		6,448,805,168.13	12,096,747,158.17
购买商品、接受劳务支付的现金		3,289,745,382.61	4,180,285,006.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,234,607,541.80	1,168,299,112.93
支付的各项税费		577,287,095.10	1,330,998,051.51
支付其他与经营活动有关的现金		227,067,492.86	119,106,310.85
经营活动现金流出小计		5,328,707,512.37	6,798,688,481.96
经营活动产生的现金流量净额		1,120,097,655.76	5,298,058,676.21
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			74,200,000.00
取得投资收益收到的现金		151,318,860.38	166,138,199.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,126,844.73	213,710,774.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		317,445,705.11	454,048,974.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,919,695,989.63	3,941,231,698.86
投资支付的现金		182,451,965.00	593,329,598.00
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			
投资活动现金流出小计		2,102,147,954.63	4,534,561,296.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,784,702,249.52	-4,080,512,322.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,338,437,000.00	2,244,180,000.00
发行债券收到的现金		5,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,338,437,000.00	2,244,180,000.00
偿还债务支付的现金		7,322,887,900.00	797,927,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,153,241,079.00	1,866,362,894.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,476,128,979.00	2,664,289,894.21
筹资活动产生的现金流量净额		862,308,021.00	-420,109,894.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		852,808.67	-10,974,094.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		198,556,235.91	786,462,365.01
加: 期初现金及现金等价物余额		1,335,864,854.53	549,402,489.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,534,421,090.44	1,335,864,854.53

法定代表人: 李绍德 主管会计工作负责人: 王康田 会计机构负责人: 丁兆军

合并所有者权益变动表  
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	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	3,404,552,270.00	4,120,849,700.47			2,466,456,078.77		11,817,599,072.26	-455,436,249.76	194,450,277.74	21,548,471,149.48
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他		100,000,000.00								100,000,000.00
二、本年初余额	3,404,552,270.00	4,220,849,700.47			2,466,456,078.77		11,817,599,072.26	-455,436,249.76	194,450,277.74	21,648,471,149.48
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)		-92,538,788.08			114,222,314.64		-70,794,090.98	-10,337,091.13	48,831,045.94	-10,616,609.61
(一) 净利润							1,064,793,904.66		-152,507.44	1,064,641,397.22
(二) 其他综合收益		7,737,376.92						-10,337,091.13	-16,446.62	-2,616,160.83
上述(一)和(二)小计		7,737,376.92					1,064,793,904.66	-10,337,091.13	-168,954.06	1,062,025,236.39
(三) 所有者投入和减少资本		-100,276,165.00							49,000,000.00	-51,276,165.00
1. 所有者投入资本									49,000,000.00	49,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的 金额										
3. 其他		-100,276,165.00								-100,276,165.00
(四) 利润分配					114,222,314.64		-1,135,587,995.64			-1,021,365,681.00
1. 提取盈余公积					114,222,314.64		-114,222,314.64			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,021,365,681.00			-1,021,365,681.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	3,404,552,270.00	4,128,310,912.39			2,580,678,393.41		11,746,804,981.28	-465,773,340.89	243,281,323.68	21,637,854,539.87

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	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	3,326,000,000.00	2,342,483,403.57			2,005,398,588.84		8,607,923,108.22	-210,289,748.02	98,000,000.00	16,169,515,352.61
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他		100,000,000.00								100,000,000.00
二、本年年初余额	3,326,000,000.00	2,442,483,403.57			2,005,398,588.84		8,607,923,108.22	-210,289,748.02	98,000,000.00	16,269,515,352.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	78,552,270.00	1,778,366,296.90			461,057,489.93		3,209,675,964.04	-245,146,501.74	96,450,277.74	5,378,955,796.87
(一) 净利润							5,373,009,588.97		2,985,443.75	5,375,995,032.72
(二) 其他综合收益		-22,061,716.23						-245,146,501.74	395,744.04	-266,812,473.93
上述(一)和(二)小计		-22,061,716.23					5,373,009,588.97	-245,146,501.74	3,381,187.79	5,109,182,558.79
(三) 所有者投入和减少资本	78,552,270.00	1,800,428,013.13							93,069,089.95	1,972,049,373.08
1. 所有者投入资本	78,552,270.00	1,909,605,683.70							93,069,089.95	2,081,227,043.65
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-109,177,670.57								-109,177,670.57
(四) 利润分配					461,057,489.93		-2,163,333,624.93			-1,702,276,135.00
1. 提取盈余公积					461,057,489.93		-461,057,489.93			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,702,276,135.00			-1,702,276,135.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	3,404,552,270.00	4,220,849,700.47			2,466,456,078.77		11,817,599,072.26	-455,436,249.76	194,450,277.74	21,648,471,149.48

法定代表人: 李绍德

主管会计工作负责人: 王康田

会计机构负责人: 丁兆军

## 母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,404,552,270.00	4,129,173,050.45			2,466,456,078.77		9,836,304,389.09	19,836,485,788.31
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,404,552,270.00	4,129,173,050.45			2,466,456,078.77		9,836,304,389.09	19,836,485,788.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,796,615.26			114,222,314.64		6,635,150.77	119,060,850.15
(一) 净利润							1,142,223,146.41	1,142,223,146.41
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,142,223,146.41	1,142,223,146.41
(三) 所有者投入和减少资本		-1,796,615.26						-1,796,615.26
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-1,796,615.26						-1,796,615.26
(四) 利润分配					114,222,314.64		-1,135,587,995.64	-1,021,365,681.00
1. 提取盈余公积					114,222,314.64		-114,222,314.64	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,021,365,681.00	-1,021,365,681.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	3,404,552,270.00	4,127,376,435.19			2,580,678,393.41		9,842,939,539.86	19,955,546,638.46

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,326,000,000.00	2,328,745,037.32			2,005,398,588.84		7,389,063,114.73	15,049,206,740.89
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	3,326,000,000.00	2,328,745,037.32			2,005,398,588.84		7,389,063,114.73	15,049,206,740.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	78,552,270.00	1,800,428,013.13			461,057,489.93		2,447,241,274.36	4,787,279,047.42
(一) 净利润							4,610,574,899.29	4,610,574,899.29
(二) 其他综合收益		-109,177,670.57						-109,177,670.57
上述(一)和(二)小计		-109,177,670.57					4,610,574,899.29	4,501,397,228.72
(三) 所有者投入和减少资本	78,552,270.00	1,909,605,683.70						1,988,157,953.70
1. 所有者投入资本	78,552,270.00							78,552,270.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		1,909,605,683.70						1,909,605,683.70
(四) 利润分配					461,057,489.93		-2,163,333,624.93	-1,702,276,135.00
1. 提取盈余公积					461,057,489.93		-461,057,489.93	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,702,276,135.00	-1,702,276,135.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	3,404,552,270.00	4,129,173,050.45			2,466,456,078.77		9,836,304,389.09	19,836,485,788.31

法定代表人: 李绍德      主管会计工作负责人: 王康田      会计机构负责人: 丁兆军

# 中海发展股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、 本公司的基本情况

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2000万张可转换公司债券, 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, 中海集团持股份数为15.785亿股, 持股比例从47.46%变更为46.36%, 为境内有限售条件流通股, 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。

## 一、本公司的基本情况(续)

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。截至2009年12月31日,公司总股本3,404,552,270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:上海市源深路168号;主营:沿海、远洋、长江货物运输、船舶租赁、货物代理、代运业务等项业务。

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

本财务报表按照中国财政部2006年颁布的《企业会计准则》及应用指南和其他相关规定编制。

本财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本财务报表以本公司持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策和会计估计

本财务报表所载财务信息是根据下列主要会计政策和会计估计编制。

### 1. 会计年度

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。

### 2. 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、重要会计政策和会计估计(续)

#### 3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及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。

#### 4. 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。

#### 5. 外币折算

##### (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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 6. 存货

##### (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，本公司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，船存燃油的可变现净值以实际使用时预期可变现的金额确定。计提存货跌价准备时按单个存货项目计提。

#### 7. 金融资产和金融负债的核算方法

##### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、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

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 7. 金融资产和金融负债的核算方法(续)

##### (1) 金融资产的分类、确认和计量(续)

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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 7. 金融资产和金融负债的核算方法(续)

(1) 金融资产的分类、确认和计量(续)

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。支付的价款中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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 7. 金融资产和金融负债的核算方法(续)

(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。

- ② 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。

- ③ 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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 7. 金融资产和金融负债的核算方法(续)

##### (5) 金融负债终止确认条件

金融负债的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；

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 7. 金融资产和金融负债的核算方法(续)

##### (7) 金融资产减值(续)

- 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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 8. 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。

年末对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

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。

#### 9. 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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 投资性房地产(续)

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

#### 10. 长期股权投资

##### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：
  - 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初始投资成本。长期股权投资初始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。
  - 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初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始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，购买方在购买日以按照《企业会计准则第20号--企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 10. 长期股权投资(续)

(1) 初始计量(续)

- 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初始投资成本：
- 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初始投资成本。初始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初始投资成本。
  - 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初始投资成本，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，其初始投资成本按照《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，其初始投资成本按照《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，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 10. 长期股权投资(续)

##### (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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 10. 长期股权投资(续)

(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。

#### 11. 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：

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 11. 固定资产(续)

##### (3) 固定资产折旧计提方法(续)

项目	使用寿命	估计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	30-40年	原值*4%	3.20%
运输船舶(注)	17-22年	轻吨*预计废钢价	
运输设备	5-10年	原值*4%	19.20-9.60%
办公及其他设备	5年	原值*4%	19.20%

注：二手船舶按尚可使用年限确定折旧年限。

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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 12. 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。

#### 13. 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	使用寿命
房屋使用权	10年
土地使用权	50年
计算机软件	5年

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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 13. 无形资产(续)

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销(续)

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。

#### 14. 借款费用

##### (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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 14. 借款费用(续)

##### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间(续)

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。

#### 15. 长期待摊费用

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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 16. 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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 17. 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。

#### 18. 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。

#### 19. 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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 19. 股份支付(续)

##### (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。

#### 20. 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。

#### 21. 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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 21. 收入(续)

##### (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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 21. 收入(续)

(6) 出售投资的收入

出售投资的收入于该投资的所有权转移至买家时确认。

同时满足下列条件的，通常可认为实现了投资所有权的转移：

- ① 出售合同或协议已获股东大会等通过。
- ② 股权出售事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 买卖双方已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 购买方已支付了购买价款的大部分(一般应超过50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 购买方实际上已经取得了被购买方与股权相对应的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

#### 22. 政府补助

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 23. 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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 23. 所得税(续)

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。

#### 24. 企业合并及合并财务报表

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至2009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。

非同一控制下的企业合并

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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 24. 企业合并及合并财务报表(续)

同一控制下的企业合并

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。

#### 25. 会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本年度公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本年度公司无会计估计变更。

(3) 同一控制下企业合并对上期财务报表的重述

本公司2009年4月30日完成收购中国海运(集团)总公司、广州海运(集团)有限公司、上海海运(集团)公司以及大连海运(集团)公司持有的中海集团液化天然气投资有限公司100%股权，从而持有该公司100%股权。

由于本公司与中海集团液化天然气投资有限公司的最终控制方均为中国海运(集团)总公司，上述企业收购构成同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第20号——企业合并》及其他相关准则的规定，视同本公司与被合并方中海集团液化天然气投资有限公司在以前年度即以目前的状态存在而将其纳入上年度及本年度合并范围，由此对上年度比较财务报表进行了重述。

上述同一控制下的企业合并对上年度财务报表的重述调增年初资本公积100,000,000.00元。

#### 四、税项

本公司主要税项及其税率列示如下：

- |         |   |
|---------|---|
| 增值税     | <ul style="list-style-type: none"><li>- 除资产处置收入外，应税收入按17%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。</li><li>- 船舶处置按处置收入的4%减半计算缴纳增值税。</li></ul>  |
| 营业税     | <ul style="list-style-type: none"><li>- 应税收入的3%、5%计缴营业税。</li><li>- 2009年11月20日，本公司之油轮分公司注册地址变更为上海浦东新区洋山保税港区业盛路188号，根据财税[2009]91号《财政部国家税务总局关于上海建设国际金融和国际航运中心营业税政策的通知》的规定，本公司之油轮分公司自2009年11月20日起从事货物运输业务所取得的收入免征营业税及相应的附加。</li></ul>  |
| 城市建设维护税 | <ul style="list-style-type: none"><li>- 按实际缴纳的流转税的7%缴纳。</li></ul>   |
| 教育费附加   | <ul style="list-style-type: none"><li>- 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。</li></ul>   |
| 所得税     | <ul style="list-style-type: none"><li>- 根据国发[2007]39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后逐步过渡到法定税率。本公司本年度所得税按照应纳税所得额的20%计缴，2010年-2012年分别按22%、24%和25%计缴。</li><li>- 本公司下属子公司中海发展(香港)航运有限公司和香港海宝航运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。</li><li>- 本公司下属子公司上海银桦航运有限公司及中海集团液化天然气投资有限公司企业所得税税率均为25%。</li></ul> |

## 五、合并财务报表的合并范围

### 1. 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	USD50 万	水上运输
上海银桦航运有限公司	控股子公司	上海	水上运输业	20,000 万	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
广州京海航运有限公司	控股子公司	广州	水上运输业	10,000 万	水上运输

子公司全称	期末实际 出资额	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(%)	是否合 并报表	备注
中海发展(香港)航运有限公司	USD49.5 万	306,036 万	99%	100%	是	注
上海银桦航运有限公司	10,200 万		51%	51%	是	
香港海宝航运有限公司	USD408 万	USD6732 万	51%	51%	是	
广州京海航运有限公司	5,100 万		51%	51%	是	

注：本公司于 2001 年 12 月 31 日与中海(香港)控股有限公司达成信托协议，中海(香港)控股有限公司将其拥有的中海发展(香港)航运有限公司 1% 的股份以信托的形式转给本公司。因此本公司在实质上拥有了中海发展(香港)航运有限公司 100% 的收益权。

广州京海航运有限公司由中海发展与首钢集团于 2009 年合资成立，中海发展控股 51%。广州京海航运有限公司已于 2009 年 9 月 28 日正式营运。

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
上海银桦航运有限公司	101,594,881.78		
香港海宝航运有限公司	26,615,697.17		
中海浦远航运有限公司	66,040,619.15		
广州京海航运有限公司	49,030,125.58		

注：中海浦远航运有限公司为本公司控股子公司中海发展(香港)航运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
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	水上运输业

子公司全称	期末实际 出资额	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(%)	是否合 并报表
中海集团液化天然气投资有限公司	10,000 万		100%	100%	是

(3) 本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

## 五、合并财务报表的合并范围(续)

### 2. 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

名称	期末净资产	本期净利润
中海集团液化天然气投资有限公司	79,247,200.79	(20,752,799.21)
广州京海航运有限公司	100,061,480.77	61,480.77

(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。

### 3. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	同一控制的 实际控制人	合并本期期初至 合并日的收入	合并本期期 初至合并日 的净利润	合并本期期 初至合并日的 经营活动现金流
中海集团液化天然气投资有限公司	中国海运(集团)总公司		(1,520,450.26)	(1,459,279.01)

根据中海发展股份有限公司2009年第八次董事会会议决议，本公司收购中国海运(集团)总公司(以下简称“中国海运”)、广州海运(集团)有限公司(以下简称“广州海运”)、上海海运(集团)公司(以下简称“上海海运”)以及大连海运(集团)公司(以下简称“大连海运”)合计持有中海集团液化天然气投资有限公司(以下简称“液化天然气”)100%股权，收购完成后本公司持有液化天然气100%股份，液化天然气成为本公司之全资附属公司。该收购属于同一控制下企业合并。

“同一控制下企业合并”的判断依据：

根据《企业会计准则第20号-企业合并》及其应用指南的相关规定和企业会计准则实施问题专家工作组意见，对同一控制下企业合并的判断依据为：参与合并的企业中海发展和液化天然气在合并前后均受中国海运最终控制，且该种控制是非暂时性的，故判断该项企业合并为同一控制下的企业合并。

## 五、合并财务报表的合并范围(续)

### 3. 本期发生的同一控制下企业合并(续)

参与合并企业的基本情况

#### (1) 基本情况

液化天然气成立于2005年3月，注册资本人民币10,000万元；注册地址：上海浦东新区源深路158号三楼；主要经营范围：液化天然气项目的投资、管理，自有设施、设备融资租赁，以及相关行业咨询服务等。同一控制下企业合并前，中国海运持有液化天然气35%股权，广州海运持有其25%股权，上海海运持有其25%股权，大连海运持有其15%股权。

#### (2) 合并日的确认依据

本公司于4月24日分别与中国海运、上海海运、广州海运和大连海运签订了产权交易合同，合同编号分别为：09020459、09020457、09020460及09020458，上市挂牌号分别为：G309SH1002640、G309SH1002642、G309SH1002639及G309SH1002641。上海联合产权交易所于同日出具了产权交易凭证，凭证编号分别为：No.0007223、No.0007224、No.0007222、No.0007225。本公司于2009年4月30日支付了全部交易对价，能够对液化天然气实施控制，因此以2009年4月30日作为该项企业合并的合并日。

#### (3) 合并对价

根据中通诚资产评估有限公司出具的中通评报字(2009)36号资产评估报告书，该项企业合并本公司需要支付交易对方的交易对价为人民币10,027.61万元，其中产权交易合同约定的交易对价为10,027.61万元。

### 4. 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	负债项目	权益项目	损益项目	现金流量项目
	年末/年初	年末/年初	年末/年初	本年/上年	本年/上年
中海发展(香港)航运有限公司	0.8805/0.8819	0.8805/0.8819	历史汇率	0.8812/0.90915	0.8812/0.90915
香港海宝航运有限公司	0.8805/0.8819	0.8805/0.8819	历史汇率	0.8812/0.90915	0.8812/0.90915

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2009年12月31日			2008年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
—人民币	198,700.63	1.00	198,700.63	201,939.62	1.00	201,939.62
—美元	57,371.86	6.83	391,746.53	104,922.86	6.83	717,105.78
—港币	21,300.48	0.88	18,755.07	18,502.58	0.88	16,317.25
—日元	81,870.00	0.07	6,040.53	81,870.00	0.08	6,193.47
—英镑	4,230.00	10.98	46,436.94	5,200.00	9.88	51,374.96
—新加坡币	14.00	4.86	68.05			
			<u>661,747.75</u>			<u>992,931.08</u>
银行存款						
—人民币	1,724,924,264.77	1.00	1,724,924,264.77	1,332,290,800.76	1.00	1,332,290,800.76
—美元	72,245,653.83	6.83	493,307,773.47	78,757,930.49	6.83	538,283,240.30
—港币	2,399,521.35	0.88	2,112,778.55	369,155.14	0.88	325,557.76
—欧元	105,864.25	9.80	1,037,162.64	100,830.68	9.66	973,923.54
			<u>2,221,381,979.43</u>			<u>1,871,873,522.36</u>
其他货币资金						
—人民币	103,401.00	1.00	103,401.00	70,103,401.00	1.00	70,103,401.00
			<u>103,401.00</u>			<u>70,103,401.00</u>
合计			<u>2,222,147,128.18</u>			<u>1,942,969,854.44</u>

注：年末货币资金中存放于香港的货币资金共计397,619,118.48元。

年末无抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

(1) 分类如下：

种类	2009年12月31日	2008年12月31日
银行承兑汇票	52,282,803.96	87,975,919.51
商业承兑汇票		
合计	<u>52,282,803.96</u>	<u>87,975,919.51</u>

(2) 年末公司无已质押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况  
无。

## 六、合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款

(1) 分类列示如下：

	2009年12月31日				2008年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收账款	<u>618,180,627.37</u>	<u>100%</u>	<u>206,552.54</u>	<u>0.03%</u>	<u>696,566,343.92</u>	<u>100%</u>		

(2) 账龄列示如下：

	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	611,371,051.11	98.90%	696,566,343.92	100%
1-2年	<u>6,809,576.26</u>	<u>1.10%</u>		
合计	<u>618,180,627.37</u>	<u>100%</u>	<u>696,566,343.92</u>	<u>100%</u>

(3) 于资产负债表日，以外币列示的应收账款：

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	31,858,870.94	6.8282	217,538,742.55

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 于资产负债表日，应收帐款前五名列示：

单位名称	金额	欠款时间	所占比例
联合石化亚洲有限公司	56,868,991.48	一年以内	9.20%
宁波中海油船务有限公司	26,224,920.78	一年以内	4.24%
上海电力燃料股份有限公司	20,469,980.80	一年以内	3.31%
SK ENERGY CO.,LTD	19,162,445.03	一年以内	3.10%
中国石油天然气股份有限公司大连海运分公司	<u>17,680,689.05</u>	<u>一年以内</u>	<u>2.86%</u>
合计	<u>140,407,027.14</u>		<u>22.71%</u>

(6) 于资产负债表日，本账户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。

(7) 于资产负债表日，本账户余额中包括应收关联方的款项14,085千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

## 六、合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 预付款项

(1) 账龄列示如下：

	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	116,656,057.88	82.90%	89,279,218.75	99.92%
1-2年	<u>24,056,671.36</u>	<u>17.10%</u>	<u>70,583.06</u>	<u>0.08%</u>
合计	<u>140,712,729.24</u>	<u>100%</u>	<u>89,349,801.81</u>	<u>100%</u>

(2) 于资产负债表日，以外币列示的预付款项：

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	17,227,687.48	6.8282	117,634,095.65
欧元	4,800.00	9.7971	47,026.08
港币	2,421,161.57	0.8805	2,131,832.76
澳大利亚元	985,704.55	6.1294	6,041,777.47
日币	60,000,000.00	0.0738	4,428,000.00
英镑	123,000.00	10.9780	1,350,294.00
新西兰元	<u>68,000.00</u>	<u>4.9554</u>	<u>336,967.20</u>
合计			<u>131,969,993.16</u>

(3) 于资产负债表日，预付帐款前五名列示：

单位名称	金额	欠款时间	所占比例
中海船务代理有限公司	37,949,500.97	一年以内	26.97%
武汉船用机械有限责任公司	24,972,000.00	一年以内/一至二年	17.75%
中国海运(东南亚)控股有限公司	20,466,057.97	一年以内	14.54%
中国海运(西亚)控股有限公司	13,289,202.28	一年以内	9.44%
中国海运(香港)代理有限公司	<u>9,654,912.44</u>	<u>一年以内</u>	<u>6.86%</u>
合计	<u>106,331,673.66</u>		<u>75.56%</u>

(4) 于资产负债表日，本账户余额中无预付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 于资产负债表日，本账户余额中包括预付关联方的款项98,021千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 5. 其他应收款

(1) 分类列示如下:

	2009年12月31日				2008年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的其他应收款	<u>222,283,522.74</u>	<u>100%</u>	=====	=====	<u>151,765,753.62</u>	<u>100%</u>	=====	=====

(2) 账龄列示如下:

	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	<u>222,283,522.74</u>	<u>100%</u>	<u>151,765,753.62</u>	<u>100%</u>
合计	<u>222,283,522.74</u>	<u>100%</u>	<u>151,765,753.62</u>	<u>100%</u>

(3) 于资产负债表日, 以外币列示的其他应收款:

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	11,991,885.40	6.8282	81,882,991.89
欧元	168,356.04	9.7971	1,649,400.96
港币	1,965,056.00	0.8805	1,730,231.81
澳大利亚元	16,909.47	6.1294	103,644.91
新加坡元	<u>49,682.17</u>	<u>4.8605</u>	<u>241,480.19</u>
合计			<u>85,607,749.76</u>

(4) 于资产负债表日, 其他应收款前五名列示:

单位名称	金额	欠款时间	所占比例
未结案事故费	106,321,739.19	一年以内	47.83%
江门市新会区苍山拆船有限公司	28,661,652.10	一年以内	12.89%
HEIDMAR TNC.	11,374,558.96	一年以内	5.12%
船舶备用金	6,882,310.48	一年以内	3.10%
惠州海事局	<u>6,000,000.00</u>	<u>一年以内</u>	<u>2.70%</u>
合计	<u>159,240,260.73</u>		<u>71.64%</u>

(5) 于资产负债表日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 6. 存货

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
原材料	349,735,577.69	272,245,227.09
合计	<u>349,735,577.69</u>	<u>272,245,227.09</u>

本公司管理层认为，公司的存货年末无需计提跌价准备。

### 7. 可供出售金融资产

项目	2009年12月31日公允价值	2008年12月31日公允价值
货币掉期合约		54,272,659.65
利率掉期合约	<u>1,325,752.91</u>	
合计	<u>1,325,752.91</u>	<u>54,272,659.65</u>

2006年6月，本公司与中国进出口银行就建造2艘VLCC签订了总额1,344,661万日元的借款协议，合同期限为10年。本公司与花旗银行签订货币掉期合约，将上述日元借款互换为等值11,703万美元借款，期限10年，以锁定日元对美元的汇率风险敞口。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月本公司与花旗银行达成协议，提前终止上述合约，截止2009年12月31日，该货币掉期合约已平仓。

利率掉期合约情况详见本附注六、26其他非流动负债。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 8. 长期股权投资

项目	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
成本法:					
上海宝江航运有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	300,000.00	300,000.00			300,000.00
权益法:					
中海集团财务					
有限责任公司	75,000,000.00		75,000,000.00		75,000,000.00
上海时代航运有限公司	692,132,287.39	1,104,002,162.44	30,159,506.68	150,000,000.00	984,161,669.12
上海友好航运有限公司	25,000,000.00	57,087,790.45		608,504.28	56,479,286.17
珠海新世纪航运有限公司	341,000,000.00	467,591,890.06	31,548,036.65		499,139,926.71
合计		1,632,981,842.95	136,707,543.33	150,608,504.28	1,619,080,882.00

本年长期投资减少中150,000,000.00元系被投资单位分红。

本年权益法核算的长期投资增加中包含对中海集团财务有限责任公司的新增投资7,500万元。

合营及联营企业的主要财务信息:

合营及联营企业	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本公司 持股比例	本公司表 决权比例
上海时代航运有限公司	上海	乌若思	水上运输业	120,000	50%	50%
上海友好航运有限公司	上海	赵静雄	水上运输业	5,000	50%	50%
珠海新世纪航运有限公司	珠海	华泽桥	水上运输业	68,200	50%	50%
中海集团财务有限责任公司	上海	王大雄	金融业	30,000	25%	25%

合营及联营企业	2009年末 资产总额	2009年末 负债总额	2009年 营业收入	2009年 净利润
上海时代航运有限公司	4,549,145,025.39	2,580,821,687.15	1,072,960,477.50	60,319,013.36
上海友好航运有限公司	165,969,070.78	10,906,886.90	107,257,439.70	7,077,682.45
珠海新世纪航运有限公司	1,198,501,813.84	200,221,960.43	413,777,062.99	59,154,431.63
中海集团财务有限责任公司	300,000,000.00			

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 9. 固定资产

项目	房屋及		办公及		合计
	建筑物	运输船舶	运输设备	其他设备	
原价:					
年初数	2,156,021.80	20,871,803,581.16	15,371,360.54	47,759,879.15	20,937,090,842.65
购置		4,340.00	574,295.00	3,774,946.77	4,353,581.77
在建工程转入		6,234,268,133.42			6,234,268,133.42
出售及报废		617,359,394.64	1,380,940.00	1,071,766.25	619,812,100.89
改造转出		922,689,131.01			922,689,131.01
年末数	<u>2,156,021.80</u>	<u>25,566,027,528.93</u>	<u>14,564,715.54</u>	<u>50,463,059.67</u>	<u>25,633,211,325.94</u>
累计折旧:					
年初数	641,119.00	7,151,155,719.10	8,636,525.77	45,093,578.23	7,205,526,942.10
计提	68,629.00	1,057,177,979.21	1,456,986.20	1,496,780.27	1,060,200,374.68
转销		402,462,139.30	1,319,922.00	1,007,631.60	404,789,692.90
改造转出		760,097,798.24			760,097,798.24
年末数	<u>709,748.00</u>	<u>7,045,773,760.77</u>	<u>8,773,589.97</u>	<u>45,582,726.90</u>	<u>7,100,839,825.64</u>
减值准备:					
年初数		108,545,579.80			108,545,579.80
计提					
转销		72,607,853.57			72,607,853.57
年末数		<u>35,937,726.23</u>			<u>35,937,726.23</u>
账面价值:					
年末数	<u>1,446,273.80</u>	<u>18,484,316,041.93</u>	<u>5,791,125.57</u>	<u>4,880,332.77</u>	<u>18,496,433,774.07</u>
年初数	<u>1,514,902.80</u>	<u>13,612,102,282.26</u>	<u>6,734,834.77</u>	<u>2,666,300.92</u>	<u>13,623,018,320.75</u>

本年减值准备减少为相关船舶处置导致其减值准备转销。

于资产负债表日,账面价值为 4,535,106千元(2008年末: 1,284,056千元)的船舶已被抵押作为本公司获得银行贷款的担保。

年末持有待售的固定资产情况:

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
运输船舶-银槟	28,321,896.38	46,568,324.00		2010年2月1日-3月31日
运输船舶-银杨	26,793,309.08	44,724,710.00		2010年2月15日-4月30日
合计	<u>55,115,205.46</u>	<u>91,293,034.00</u>		

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 10. 在建工程

项目	预算数	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末数	资金来源	工程投入占预算
购造船工程	292.07亿	10,721,521,934.67	4,618,742,019.90	5,903,723,743.06		9,436,540,211.51	自筹/贷款	32.31%
船舶重大改造	0.32亿	90,335,243.58	323,022,471.52	330,544,390.36	74,413,324.61	8,400,000.13	自筹	26.33%
其他工程		624,515,205.88	33,689,244.68		10,158,695.30	648,045,755.26	自筹	
合计		<u>11,436,372,384.13</u>	<u>4,975,453,736.10</u>	<u>6,234,268,133.42</u>	<u>84,572,019.91</u>	<u>10,092,985,966.90</u>		

年末金额中所包含的借款费用资本化金额为379,341,395.96元，其中本期增加176,520,763.27元。

本年在建工程其他减少为本期完工后转入无形资产的SAP软件及转入长期待摊费用的船舶重大改造支出。

本年其他在建工程主要为上海港国际客运中心商业办公楼项目。

本公司管理层认为，公司的在建工程年末无需计提减值准备。

于资产负债表日，账面价值为1,418,297千元（2008年末：2,664,661千元）的在建船舶已被抵押作为本公司获得银行贷款的担保。

### 11. 无形资产

项目	房屋使用权	土地使用权	软件	合计
原价：				
年初数	2,102,464.00	4,145,716.00	15,901,137.09	22,149,317.09
本年增加			10,461,665.30	10,461,665.30
本年减少				
年末数	<u>2,102,464.00</u>	<u>4,145,716.00</u>	<u>26,362,802.39</u>	<u>32,610,982.39</u>
累计摊销：				
年初数	1,787,094.70	856,781.27	5,605,288.49	8,249,164.46
摊销	210,246.00	82,914.00	4,364,810.00	4,657,970.00
转销				
年末数	<u>1,997,340.70</u>	<u>939,695.27</u>	<u>9,970,098.49</u>	<u>12,907,134.46</u>
账面价值：				
年末数	<u>105,123.30</u>	<u>3,206,020.73</u>	<u>16,392,703.90</u>	<u>19,703,847.93</u>
年初数	<u>315,369.30</u>	<u>3,288,934.73</u>	<u>10,295,848.60</u>	<u>13,900,152.63</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 12. 长期待摊费用

项目	年初 余额	本年 增加额	本年 摊销额	其他 减少额	年末 余额	其他减少 的原因
大庆88 CAS、 CAP改造	4,697,676.00		713,571.00		3,984,105.00	
阳河轮 压窄仓特涂	7,775,904.11		666,506.00		7,109,398.11	
阳河轮CAP技改	4,804,797.18	18,000.00	1,091,954.00		3,730,843.18	
仙霞岭技改		24,820,097.03	617,415.00		24,202,682.03	
威虎岭技改		24,959,184.64	717,218.00		24,241,966.64	
凤翔岭技改		24,634,042.94	483,020.00		24,151,022.94	
松林湾特涂费用	9,898,027.34		2,435,871.96		7,462,155.38	
合计	<u>27,176,404.63</u>	<u>74,431,324.61</u>	<u>6,725,555.96</u>		<u>94,882,173.28</u>	

### 13. 递延所得税负债

项目	2009年12月31日		2008年12月31日	
	账面余额	对应的暂时性差异	账面余额	对应的暂时性差异
可供出售金融资产			8,954,988.98	54,272,659.65
香港子公司未汇回利润	<u>322,681,837.54</u>	<u>1,955,647,500.24</u>	<u>335,105,646.78</u>	<u>2,030,943,313.82</u>
合计	<u>322,681,837.54</u>	<u>1,955,647,500.24</u>	<u>344,060,635.76</u>	<u>2,030,943,313.82</u>

### 14. 资产减值准备

项目	年初数	本年		本年减少 转销	年末数
		计提	转回		
坏账准备		206,552.54			206,552.54
固定资产减值准备	<u>108,545,579.80</u>			<u>72,607,853.57</u>	<u>35,937,726.23</u>
合计	<u>108,545,579.80</u>	<u>206,552.54</u>		<u>72,607,853.57</u>	<u>36,144,278.77</u>

### 15. 短期借款

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
信用借款	<u>541,410,000.00</u>	<u>778,422,000.00</u>
合计	<u>541,410,000.00</u>	<u>778,422,000.00</u>

本年无已到期未偿还的短期借款。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 16. 应付票据

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
商业承兑汇票	243,254,051.80	
银行承兑汇票	<u>238,833,067.80</u>	
合计	<u>482,087,119.60</u>	

下一会计期间将到期的应付票据金额为482,087,119.60元。

于资产负债表日，本账户余额中无欠持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

于资产负债表日，本账户余额中包括应付关联方款项163,710千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

### 17. 应付账款

以外币列示的应付账款：

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	33,622,138.53	6.8282	229,578,686.31
英镑	186,000.00	10.9780	2,041,908.00
澳元	782,373.20	6.1294	4,795,478.29
日元	102,201,663.00	0.0738	7,542,482.73
港币	3,381,526.43	0.8805	2,977,434.02
新加坡元	11,250.00	4.8605	54,680.63
新西兰元	66,530.50	4.9554	329,685.24
挪威克朗	<u>21,220.00</u>	<u>1.1790</u>	<u>25,018.38</u>
合计			<u>247,345,373.60</u>

于资产负债表日，本账户余额中无欠持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

于资产负债表日，本账户余额中包括应付关联方款项245,157千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

于资产负债表日，无账龄超过1年的大额应付账款。

### 18. 预收款项

以外币列示的预收账款：

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	10,920,121.45	6.8282	74,564,773.28
日元	4,525,940.00	0.0738	334,014.37
澳元	10,042.96	6.1294	61,557.32
合计			<u>74,960,344.97</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 18. 预收款项(续)

于资产负债表日, 本账户余额中无预收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位款项。

于资产负债表日, 本账户余额无预收关联方款项。

于资产负债表日, 无账龄超过1年的大额预收款项。

### 19. 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	132,278,580.59	847,072,302.28	894,428,630.63	84,922,252.24
二、职工福利费		15,946,520.11	15,946,520.11	
三、社会保险费		274,147,804.32	200,576,439.14	73,571,365.18
其中: 1. 医疗保险费		57,032,454.02	57,032,454.02	
2. 基本养老保险费		132,099,329.41	132,099,329.41	
3. 年金缴费		73,571,365.18		73,571,365.18
4. 失业保险费		5,721,783.24	5,721,783.24	
5. 工伤保险费		2,987,996.83	2,987,996.83	
6. 生育保险费		2,411,686.16	2,411,686.16	
7. 残疾人保障		321,244.28	321,244.28	
8. 合同工综合保险		1,945.20	1,945.20	
四、住房公积金		98,166,294.25	98,166,294.25	
五、工会经费	1,420,138.02	17,199,308.41	16,839,708.83	1,779,737.60
六、职工教育经费	11,100,423.06	20,269,717.25	17,465,912.06	13,904,228.25
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、劳动保护费		19,982,928.41	19,982,928.41	
十、其他	448,466.36	89,854,647.92	89,858,031.73	445,082.55
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	<u>145,247,608.03</u>	<u>1,382,639,522.95</u>	<u>1,353,264,465.16</u>	<u>174,622,665.82</u>

本公司年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2010年第一季度前, 社会保险费及住房公积金将于2010年1月份进行支付。

公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 20. 应交税费

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
营业税	35,796,053.22	28,895,153.17
城建税	222,606.07	491,389.69
企业所得税	9,744,603.67	63,039,117.82
印花税	719,913.90	378,158.64
个人所得税	18,448,600.01	2,150,940.86
教育费附加	95,402.64	210,595.51
堤防费	8,159.63	
河道维护费	29,917.87	91,287.66
防洪维护费	334,323.31	12,358.22
其他	<u>41,658.30</u>	<u>41,658.30</u>
合计	<u>65,441,238.62</u>	<u>95,310,659.87</u>

### 21. 其他应付款

以外币列示的其他应付款:

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	58,411,018.73	6.8282	398,842,118.09
澳元	1,126,149.51	6.1294	6,902,620.81
日元	30,750,000.00	0.0738	2,269,350.00
新加坡元	98,025.18	4.8605	476,451.39
新西兰元	80,000.00	4.9554	396,432.00
港币	<u>8,887,205.95</u>	<u>0.8805</u>	<u>7,825,184.84</u>
合计			<u>416,712,157.13</u>

于资产负债表日, 本账户余额中无欠持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

于资产负债表日, 本账户余额中包括应付给关联方的款项137,666千元, 其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

于资产负债表日, 无账龄超过1年的大额其他应付款。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 22. 一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债

项目	附注	2009年12月31日	2008年12月31日
一年内到期的长期借款	六、23	780,962,601.49	142,525,805.76
一年内到期的预计负债	六、26	20,000,000.00	
		<u>800,962,601.49</u>	<u>142,525,805.76</u>

本公司一年内到期的非流动负债系以本公司船舶作为抵押。

#### (2) 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	2009年12月31日			
			利率 (%)	币种	外币 金额	本币 金额
Citicorp						
International Limited	2008-6-27	2019-11-30	L+0.45	USD	62,694,000.00	428,096,887.37
DnB NOR Bank						
ASA Singapore branch	2006-9-18	2016-8-11	L+0.42	USD	8,560,000.00	58,450,718.66
Citicorp						
Internationa Limited	2009-12-28	2019-12-28	L+1.40	USD	8,359,200.00	57,079,584.98
DnB NOR Bank						
ASA Singapore branch	2006-9-18	2019-6-30	L+0.42	USD	8,000,000.00	54,626,839.87
DnB NOR Bank						
ASA Singapore branch	<u>2006-9-18</u>	<u>2019-9-30</u>	<u>L+0.42</u>	<u>USD</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>54,626,839.87</u>
合计						<u>652,880,870.75</u>

贷款 单位	借款 起始日	借款 终止日	2008年12月31日			
			利率 (%)	币种	外币 金额	本币 金额
DnB NOR Bank						
ASA Singapore branch	2006-9-18	2016-8-11	L+0.42	USD	8,560,000.00	58,504,838.35
ING Bank, N.V.						
Singapore branch	2007-7-11	2018-6-30	L+ 0.38	USD	6,960,000.00	47,569,354.55
Citicorp						
International Limited	<u>2006-1-19</u>	<u>2016-1-19</u>	<u>L+ 0.45</u>	<u>USD</u>	<u>5,333,400.00</u>	<u>36,451,612.86</u>
合计						<u>142,525,805.76</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 23. 长期借款

#### (1)按贷款单位

借款单位	币种	2009年12月31日		借款条件	利率
		原币	折合人民币		
中国银行	美元	48,480,000.00	331,038,649.62	抵押	L+0.40%
Citicorp International Limited	美元	179,619,333.24	1,226,504,569.35	抵押	L+0.45%
DnB NOR Bank ASA, Singapore branch	美元	215,744,000.00	1,473,176,617.67	抵押	L+0.42%
ING Bank, N.V., Singapore branch	美元	62,640,000.00	427,728,156.20	抵押	L+0.38%
Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd HK branch	美元	80,800,000.00	551,731,082.70	抵押	L+0.42%
合计			<u>4,010,179,075.54</u>		
减：一年内到期的长期借款			<u>780,962,601.49</u>		
			<u>3,229,216,474.05</u>		

借款单位	原币	2008年12月31日		借款条件	利率
		原币	折合人民币		
交通银行			927,690,000.00	信用	6.80%
交通银行			1,260,000,000.00	信用	6.72%
中国民生银行			240,000,000.00	信用	6.72%
中国招商银行			160,000,000.00	信用	5.91%
中国农业银行			160,000,000.00	信用	5.91%
Citicorp International Limited	101,360,666.60		692,767,454.98	抵押	L+0.45%
DnB NOR Bank ASA, Singapore branch	208,326,000.00		1,423,840,999.32	抵押	L+0.42%
ING Bank, N.V., Singapore branch	69,600,000.00		475,693,545.47	抵押	L+0.38%
Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd HK branch	48,480,000.00		331,345,159.26	抵押	L+0.42%
合计			<u>5,671,337,159.03</u>		
减：一年内到期的长期借款			<u>142,525,805.76</u>		
			<u>5,528,811,353.27</u>		

#### (2)按借款类别

借款类别	2009年12月31日	2008年12月31日
信用借款		2,747,690,000.00
抵押借款	<u>3,229,216,474.05</u>	<u>2,781,121,353.27</u>
合计	<u>3,229,216,474.05</u>	<u>5,528,811,353.27</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 23. 长期借款(续)

于2009年12月31日，本公司以账面价值为1,418,297千元（2008年末：2,664,661千元）的在建船舶和账面价值为4,535,106千元（2008年末：1,284,056千元）的船舶作为抵押物为本公司获得的3,229,216千元（2008年末：2,781,121千元）银行贷款进行担保。

### 24. 应付债券

项目	中海发展股份有限公司	中海发展股份有限公司	合计
	2009年度第一期中期票据	2009年度第二期中期票据	
面值总额	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00	5,000,000,000.00
期初余额			
发行费用	8,245,228.57	6,251,142.86	14,496,371.43
本期摊销	622,442.10	191,552.55	813,994.65
累计摊销	622,442.10	191,552.55	813,994.65
期末余额	2,992,377,213.53	1,993,940,409.69	4,986,317,623.22

注： 本公司于2009年4月2日召开的2009年度第一次临时股东大会批准申请发行不超过人民币50 亿元中期票据，注册申请于2009 年6 月获中国银行间市场交易商协会接受。本公司于2009年8月3日公开发行中海发展股份有限公司2009年度第一期中期票据，募集资金30亿元，无担保，固定年利率3.9%，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，当年利息于次年8月4日支付。于2009年11月26日公开发行中海发展股份有限公司2009年度第二期中期票据，募集资金20亿元，无担保，固定年利率4.18%，期限3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，当年利息于次年11月27日支付。募集资金主要用于支付船舶建造款项。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 25. 长期应付款

<u>借款单位</u>	<u>期限</u>	<u>初始金额</u>	<u>利率</u>	<u>应计利息</u>	<u>年末余额</u>
宝钢资源有限公司	2008/12/05-2018/12/05	USD64,680,000.00	注		441,658,000.37

注：本公司之子公司香港海宝航运有限公司的少数股东宝钢资源有限公司依据合同按其持股比例向香港海宝航运有限公司提供金额为6,468万美元的贷款，主要用于散货船建造合同的一期建造款项，在散货船实际交船日前贷款利率为0，交船后，利率由相关当事人协商确定，但年利率不得低于3%。

### 26. 预计负债

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
未决诉讼	134,346,773.77		68,346,773.77	66,000,000.00
其他	<u>43,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>43,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>
合计	<u>177,346,773.77</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>111,346,773.77</u>	<u>81,000,000.00</u>

### 27. 其他非流动负债

<u>项目</u>	<u>2009年12月31日</u>	<u>2008年12月31日</u>
利率掉期合约	1,124,558.30	53,696,733.57

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。

上述新的利率掉期合约分为两份具体合同，由于其合同标的总价款的差异以及具体到期日的差异，导致其2009年末公允价值一份为负数，另一份为正数。根据公允价值变动之状况及管理层持有目的，于2009年12月31日，分别列报于可供出售金融资产和其他非流动负债项目。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 28. 股本

本公司实收股本计人民币3,404,552,270.00元，每股面值1元，股份种类及其结构如下：

项目	年初数		本年增(减)股数		年末数	
	股数	比例	合计	比例	股数	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						
有限售条件股份合计						
二. 无限售条件股份						
1. 人民币普通股	2,108,552,270.00	61.93%			2,108,552,270.00	61.93%
2. 境内上市的外资股						
3. 境外上市的外资股	1,296,000,000.00	38.07%			1,296,000,000.00	38.07%
4. 其他						
无限售条件股份合计	<u>3,404,552,270.00</u>	<u>100%</u>			<u>3,404,552,270.00</u>	<u>100%</u>
三. 股份总数	<u>3,404,552,270.00</u>	<u>100%</u>			<u>3,404,552,270.00</u>	<u>100%</u>

### 29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,033,483,562.65		100,276,165.00	3,933,207,397.65
资产评估增值准备	165,665,069.00			165,665,069.00
其他资本公积	<u>21,701,068.82</u>	<u>7,737,376.92</u>		<u>29,438,445.74</u>
合计	<u>4,220,849,700.47</u>	<u>7,737,376.92</u>	<u>100,276,165.00</u>	<u>4,128,310,912.39</u>

本期期初资本公积比上期期末资本公积增加100,000,000.00元，系同一控制下企业合并产生，被合并方中海集团液化天然气投资有限公司有关资产、负债并入上期财务报表后，因合并而增加的净资产在比较报表中调增所有者权益项下的资本公积(股本溢价)100,000,000.00元。

本期其他资本公积增加7,737,376.92元，其中7,533,496.58元系处置可供出售金融资产和金融负债所致。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 29. 资本公积(续)

本期股本溢价减少100,276,165.00元，系同一控制下企业合并：

(a)被合并方中海集团液化天然气投资有限公司有关资产、负债并入上期财务报表后，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益下的资本公积(股本溢价)100,000,000.00元在本期因收购股权支付对价而冲回；

(b)合并方取得的净资产账面价值与支付合并对价的差额276,165.00元冲减资本公积(股本溢价)。

### 30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动依据
法定盈余公积	2,466,456,078.77	114,222,314.64		2,580,678,393.41	系本年计提

### 31. 未分配利润

项目	2009年	2008年
上年年末未分配利润	11,817,599,072.26	8,607,923,108.22
会计政策变更之影响		
追溯调整、重述后年初余额	11,817,599,072.26	8,607,923,108.22
盈余公积补亏		
净利润	1,064,793,904.66	5,373,009,588.97
减：提取法定盈余公积	114,222,314.64	461,057,489.93
提取任意盈余公积		
应付现金股利	1,021,365,681.00	1,702,276,135.00
转作股本的股利		
年末未分配利润	<u>11,746,804,981.28</u>	<u>11,817,599,072.26</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 32. 少数股东权益及少数股东本期损益

#### (1) 归属于少数股东的少数股东权益

少数股东名称	被投资公司名称	投资比例	年末余额	年初余额
江苏新龙源投资有限公司	上海银桦航运有限公司	49.00%	101,594,881.78	100,074,417.89
中国首钢国际贸易工程公司	广州京海航运有限公司	29.00%	29,017,829.42	
北京首钢钢贸投资管理有限公司	广州京海航运有限公司	20.00%	20,012,296.16	
宝钢资源有限公司	香港海宝航运有限公司	49.00%	26,615,697.17	28,292,507.13
上海浦远船舶有限公司	中海浦远航运有限公司	49.00%	<u>66,040,619.15</u>	<u>66,083,352.72</u>
合计			<u>243,281,323.68</u>	<u>194,450,277.74</u>

#### (2) 归属于少数股东的本期损益

少数股东名称	投资比例	被投资单位净利润	少数股东损益
江苏新龙源投资有限公司	49.00%	3,102,987.52	1,520,463.89
中国首钢国际贸易工程公司	29.00%	61,480.77	17,829.42
北京首钢钢贸投资管理有限公司	20.00%	61,480.77	12,296.16
宝钢资源有限公司	49.00%	(3,388,496.61)	(1,660,363.34)
上海浦远船舶有限公司	49.00%	<u>(87,211.35)</u>	<u>(42,733.57)</u>
合计		<u>(249,758.90)</u>	<u>(152,507.44)</u>

### 33. 营业收入及成本

#### (1) 营业收入列示如下:

项目	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务	8,914,451,772.43	7,260,411,673.18	17,545,636,208.71	11,110,770,978.22
其他业务	<u>4,753,059.47</u>	<u>1,148,759.94</u>	<u>16,400,977.31</u>	<u>4,015,652.86</u>
合计	<u>8,919,204,831.90</u>	<u>7,261,560,433.12</u>	<u>17,562,037,186.02</u>	<u>11,114,786,631.08</u>

#### (2) 营业收入及成本列示如下:

项目	2009年度(千元)		2008年度(千元)	
	收入	成本	收入	成本
干散货运输	3,728,717	3,136,116	9,590,458	4,952,345
其中: 煤炭运输	2,852,497	2,265,542	7,083,474	3,435,679
其他干散货运输	876,220	870,574	2,506,984	1,516,666
油品运输	4,989,457	3,925,952	6,077,895	4,198,877
其他	201,031	199,492	1,893,684	1,963,564
其中: 船舶出租	196,278	198,343	1,877,283	1,959,549
其他收入	<u>4,753</u>	<u>1,149</u>	<u>16,401</u>	<u>4,015</u>
合计	<u>8,919,205</u>	<u>7,261,560</u>	<u>17,562,037</u>	<u>11,114,786</u>
前五名客户收入总额合计	1,901,778 千元		3,025,658 千元	
占全部营业收入的比例	21.32%		17.23%	

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 34. 营业税金及附加

项目	2009 年度	2008 年度
营业税	173,835,577.41	316,277,862.64
城市维护建设税	4,938,034.98	5,283,049.39
教育费附加	2,116,300.83	2,264,163.95
河道维护费	682,188.04	775,810.47
防洪费	3,092,803.94	7,208,912.26
堤防维护费	9,344.49	
合计	<u>184,674,249.69</u>	<u>331,809,798.71</u>

营业税费计缴标准参见财务报表附注四、税项。

### 35. 财务费用

项目	2009 年度	2008 年度
利息支出	246,303,469.37	309,188,127.90
减：利息资本化金额	176,520,763.27	225,113,741.83
减：利息收入	30,429,047.74	25,616,637.44
汇兑损益	5,096,260.86	2,121,184.84
其他	4,965,107.41	1,747,474.33
合计	<u>49,415,026.63</u>	<u>62,326,407.80</u>

利息资本化金额已计入在建工程。

### 36. 资产减值损失

项目	2009 年度	2008 年度
坏账损失	206,552.54	(8,161,462.27)
固定资产减值损失		108,545,579.80
合计	<u>206,552.54</u>	<u>100,384,117.53</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 37. 公允价值变动收益

项目	2009年度	2008年度
交易性金融资产		(183,200,000.00)
合计		<u>(183,200,000.00)</u>

### 38. 投资收益

#### (1) 分类列示

项目	2009年度	2008年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,318,860.38	931,972.16
权益法核算的长期股权投资收益	61,099,039.05	531,566,030.93
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		1,420,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		13,931,227.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益	26,429,960.50	
合计	<u>88,847,859.93</u>	<u>547,849,230.56</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	2009年度	2008年度	本年比上年增 减变动的的原因
上海宝江航运有限公司	1,318,860.38	931,972.16	本期分红增加

#### (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	2009年度	2008年度	本年比上年增 减变动的的原因
上海友好航运有限公司	(608,504.28)	22,409,161.00	被投资单位净利润变化
上海时代航运有限公司	30,159,506.68	411,539,161.24	被投资单位净利润变化
珠海新世纪航运有限公司	31,548,036.65	97,617,708.69	被投资单位净利润变化
合计	<u>61,099,039.05</u>	<u>531,566,030.93</u>	

投资收益与按持股比例享有被投资单位净利润份额的差异系调整与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益对长期股权投资账面价值的影响所致。

#### (4) 于资产负债表日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 39. 营业外收入

项目	2009年度	2008年度
非流动资产处置利得	126,539,733.89	388,282,438.13
政府补助	33,376,800.00	25,000,000.00
其他	1,230,295.89	8,318,227.62
合计	<u>161,146,829.78</u>	<u>421,600,665.75</u>

#### 本期政府补助情况

项目	金额	批准机关
2008重点产业奖励基金	32,164,400.00	广州南沙开发区经济发展局
银桦财政补贴	<u>1,212,400.00</u>	虹口区提篮桥街道招商办公室
合计	<u>33,376,800.00</u>	

### 40. 营业外支出

项目	2009年度	2008年度
非流动资产处置损失	1,228,324.07	2,948,683.65
公益性捐赠支出	377,417.00	3,219,188.10
罚款	221,204.26	602,324.81
离退休人员费用	3,148,325.38	3,404,814.81
其他	525,847.13	1,329,299.15
合计	<u>5,501,117.84</u>	<u>11,504,310.52</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 41. 所得税费用

#### (1) 按项目列示

项目	2009年度	2008年度
当期所得税费用	290,120,292.61	963,604,169.41
递延所得税费用	<u>(12,423,809.24)</u>	<u>93,085,649.11</u>
合计	<u>277,696,483.37</u>	<u>1,056,689,818.52</u>

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2009年度	2008年度
利润总额	1,342,337,880.59	6,432,684,851.24
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	268,467,576.12	1,157,883,273.23
某些子公司适用不同税率的影响	19,404,873.54	(105,316,567.85)
对以前期间当期所得税的调整	30,187,497.29	27,948,563.26
归属于合营企业和联营企业的损益	(12,219,807.81)	(95,681,885.57)
无须纳税的收入	(22,275,988.04)	(27,313,285.02)
不可抵扣的费用	6,556,141.51	6,084,071.36
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		
按本公司实际税率计算的税项费用		
递延所得税费用	<u>(12,423,809.24)</u>	<u>93,085,649.11</u>
所得税费用合计	<u>277,696,483.37</u>	<u>1,056,689,818.52</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 42. 每股收益

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	2009年度	2008年度
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	1,064,793,904.66	5,373,009,588.97
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>1,064,793,904.66</u>	<u>5,373,009,588.97</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,404,552,270.00	3,386,989,267.92
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>3,404,552,270.00</u>	<u>3,386,989,267.92</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 43. 其他综合收益

项目	2009年度	2008年度
(1) 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	203,880.34	(16,009,108.66)
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		6,052,607.57
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	<u>7,533,496.58</u>	
小计	<u>7,737,376.92</u>	<u>(22,061,716.23)</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		
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		
(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		
小计		
(4) 外币财务报表折算差额	(10,353,537.75)	(244,750,757.70)
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	<u>(10,353,537.75)</u>	<u>(244,750,757.70)</u>
(5) 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	<u>(2,616,160.83)</u>	<u>(266,812,473.93)</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 44. 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	2009年度	2008年度
收到的其他与经营活动有关的现金：	<u>122,282,934.39</u>	<u>267,249,652.00</u>
其中：收到与存款利息有关的现金	30,429,047.74	25,616,637.44
收到与营业外收入有关的现金	33,376,800.00	33,306,466.64
收到与其他往来有关的现金	58,477,086.65	208,326,547.92

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2009年度	2008年度
支付的其他与经营活动有关的现金：	<u>146,006,939.49</u>	<u>141,796,824.95</u>
其中：支付的销售、管理费用	81,042,301.67	71,345,615.43
支付与其他往来有关的现金	64,587,220.82	67,232,021.42
公益性捐赠支出	377,417.00	3,219,188.10

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2009年度	2008年度
收到其他与筹资活动有关的现金：	<u>60,440,607.37</u>	<u>455,726,445.09</u>
其中：向子公司少数股东长期借款		455,726,445.09
货币掉期收益	60,440,607.37	

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2009年度	2008年度
支付其他与筹资活动有关的现金：	<u>34,010,646.87</u>	
其中：利率掉期损失	34,010,646.87	

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 45. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2009年度	2008年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,064,641,397.22	5,375,995,032.72
加：资产减值准备	206,552.54	100,384,117.53
固定资产折旧、油气资产折耗、		
生产性生物资产折旧	1,060,200,374.68	1,030,309,980.84
无形资产摊销	4,657,970.00	3,367,412.50
长期待摊费用摊销	6,725,555.96	5,200,161.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(126,539,733.89)	(385,451,846.58)
(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,228,324.07	118,092.10
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		183,200,000.00
财务费用(收益以“－”号填列)	79,622,706.53	115,338,686.69
投资损失(收益以“－”号填列)	(88,847,859.93)	(547,849,230.56)
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)	(21,378,798.22)	93,085,649.11
存货的减少(增加以“－”号填列)	(77,490,350.60)	13,361,259.67
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	20,859,787.65	(141,199,042.84)
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	(22,370,644.76)	200,272,936.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,901,515,281.25</u>	<u>6,046,133,209.47</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		1,988,173,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,222,147,128.18	1,942,969,854.44
减：现金的期初余额	1,942,969,854.44	1,166,872,850.73
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>279,177,273.74</u>	<u>776,097,003.71</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 45. 现金流量表补充资料(续)

#### (2) 本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息:	2009年度	2008年度
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	100,276,165.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	100,276,165.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	83,109,713.68	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,166,451.32	
4. 取得子公司的净资产	98,479,549.74	
流动资产	98,324,818.20	
非流动资产	550,878.02	
流动负债	396,146.48	
非流动负债		

#### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
一、现金	<u>2,222,147,128.18</u>	<u>1,942,969,854.44</u>
其中: 库存现金	661,747.75	992,931.08
可随时用于支付的银行存款	2,221,381,979.43	1,871,873,522.36
可随时用于支付的其他货币资金	103,401.00	70,103,401.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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>2,222,147,128.18</u>	<u>1,942,969,854.44</u>

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 46. 借款费用

当期借款费用资本化金额为176,520,763.27元。

当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为相应借款的利率。

### 47. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为5,096,260.86元。

本期无处置境外经营的情况。

## 七、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：

### 2009 年度分部报告 (千元)

	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	分部间抵消	合计
一、营业收入	3,929,448	4,989,757			8,919,205
其中：对外交易收入	3,929,448	4,989,757			8,919,205
分部间交易收入					
二、营业费用	3,595,962	4,113,997	61,986		7,771,945
三、营业利润	333,486	875,760	(61,986)		1,147,260
四、资产总额	12,827,767	18,747,527	2,354,254		33,929,548
五、负债总额	3,813,646	8,140,444	337,604		12,291,694
六、补充信息					
1.折旧和摊销费用	434,333	629,571	7,680		1,071,584
2.资本性支出	1,744,775	2,769,069	39,977		4,553,821
3.折旧和摊销以外的非现金费用					

### 2008 年度分部报告 (千元)

	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	分部间抵消	合计
一、营业收入	11,484,142	6,077,895			17,562,037
其中：对外交易收入	11,484,142	6,077,895			17,562,037
分部间交易收入					
二、营业费用	7,343,720	4,468,381	29,669		11,841,770
三、营业利润	4,140,422	1,609,514	(29,669)		5,720,267
四、资产总额	12,054,454	15,604,206	2,369,935		30,028,595
五、负债总额	3,791,674	4,248,368	340,082		8,380,124
六、补充信息					
1.折旧和摊销费用	455,163	574,989	9,353		1,039,505
2.资本性支出	3,074,551	1,939,129	642,170		5,655,850
3.折旧和摊销以外的非现金费用					

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 分类列示如下：

	2009年12月31日				2008年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收账款	<u>499,735,371.74</u>	<u>100%</u>	—	—	<u>586,449,991.33</u>	<u>100%</u>	—	—

(2) 账龄列示如下：

	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	<u>499,735,371.74</u>	<u>100%</u>	<u>586,449,991.33</u>	<u>100%</u>
合计	<u>499,735,371.74</u>	<u>100%</u>	<u>586,449,991.33</u>	<u>100%</u>

(3) 于资产负债表日，以外币列示的应收账款：

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	15,291,181.16	6.8282	104,411,243.20

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 于资产负债表日，应收帐款前五名列示：

单位名称	金额	欠款时间	所占比例
宁波中海油船务有限公司	26,224,920.78	一年以内	5.25%
上海电力燃料股份有限公司	20,469,980.80	一年以内	4.10%
中国石油天然气股份有限公司大连海运分公司	17,680,689.05	一年以内	3.54%
中海石油宁波大榭石化有限公司	15,525,994.00	一年以内	3.11%
宝山钢铁股份有限公司	<u>15,322,390.70</u>	一年以内	<u>3.07%</u>
合计	<u>95,223,975.33</u>		<u>19.07%</u>

(6) 于资产负债表日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款。

## 八、母公司财务报表主要项目注释(续)

### 2. 其他应收款

(1) 分类列示如下:

	2009年12月31日				2008年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的其他应收款	<u>3,383,342,876.94</u>	<u>100%</u>	====	====	<u>2,638,483,235.89</u>	<u>100%</u>	====	====

(2) 账龄列示如下:

	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	<u>3,383,342,876.94</u>	<u>100%</u>	<u>2,638,483,235.89</u>	<u>100%</u>
合计	<u>3,383,342,876.94</u>	<u>100%</u>	<u>2,638,483,235.89</u>	<u>100%</u>

(3) 于资产负债表日, 以外币列示的其他应收款:

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	453,653,447.92	6.8282	3,097,636,473.09
欧元	168,356.04	9.7971	1,649,400.96
港币	877,116.57	0.8805	772,301.14
澳大利亚元	3,253.19	6.1294	19,940.10
日元	4,524,240.00	0.0738	333,807.48
新加坡元	<u>25,286.00</u>	<u>4.8605</u>	<u>122,902.60</u>
合计			<u>3,100,534,825.37</u>

(4) 于资产负债表日, 其他应收款前五名列示:

单位名称	金额	欠款时间	所占比例
中海发展(香港)航运有限公司	3,201,296,554.04	一年以内	94.62%
未结案事故费	106,321,739.19	一年以内	3.14%
江门市新会区苍山拆船有限公司(卖船款)	28,661,652.10	一年以内	0.85%
HEIDMARTNC.	11,374,558.96	一年以内	0.34%
惠州海事局	<u>6,000,000.00</u>	<u>一年以内</u>	<u>0.18%</u>
合计	<u>3,353,654,504.29</u>		<u>99.13%</u>

## 八、母公司财务报表主要项目注释(续)

### 3. 长期股权投资

项目	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
成本法:					
上海宝江航运有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
秦皇岛海运煤炭					
交易市场有限公司	300,000.00	300,000.00			300,000.00
上海银桦航运有限公司	102,000,000.00	102,000,000.00			102,000,000.00
香港海宝航运有限公司	27,818,664.00	27,818,664.00			27,818,664.00
中海发展(香港)航运有限公司	4,140,000.00	4,140,000.00			4,140,000.00
中海集团液化天然气					
投资有限公司	98,479,549.74		98,479,549.74		98,479,549.74
广州京海航运有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00		51,000,000.00
小计		<u>138,258,664.00</u>	<u>149,479,549.74</u>		<u>287,738,213.74</u>
权益法:					
中海集团财务有限责任					
公司	75,000,000.00		75,000,000.00		75,000,000.00
上海时代航运有限公司	692,132,287.39	1,104,002,162.44	30,159,506.68	150,000,000.00	984,161,669.12
上海友好航运有限公司	25,000,000.00	57,087,790.45		608,504.28	56,479,286.17
珠海新世纪航运有限公司	341,000,000.00	467,591,890.06	31,548,036.65		499,139,926.71
小计		<u>1,628,681,842.95</u>	<u>136,707,543.33</u>	<u>150,608,504.28</u>	<u>1,614,780,882.00</u>
合计		<u>1,766,940,506.95</u>	<u>286,187,093.07</u>	<u>150,608,504.28</u>	<u>1,902,519,095.74</u>

本年长期投资减少中150,000,000.00元系被投资单位分红。

本年权益法核算的长期投资的增加中包含对中海集团财务有限责任公司的投资7,500万元。

合营企业及联营企业的主要财务信息:

合营及联营企业	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	本公司	本公司表
				(万元)	持股比例	决权比例
上海时代航运有限公司	上海	乌若思	水上运输业	120,000	50%	50%
上海友好航运有限公司	上海	赵静雄	水上运输业	5,000	50%	50%
珠海新世纪航运有限公司	珠海	华泽桥	水上运输业	68,200	50%	50%
中海集团财务有限责任公司	上海	王大雄	金融业	30,000	25%	25%

合营及联营企业	2009年末	2009年末	2009年	2009年
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润
上海时代航运有限公司	4,549,145,025.39	2,580,821,687.15	1,072,960,477.50	60,319,013.36
上海友好航运有限公司	165,969,070.78	10,906,886.90	107,257,439.70	7,077,682.45
珠海新世纪航运有限公司	1,198,501,813.84	200,221,960.43	413,777,062.99	59,154,431.63
中海集团财务有限责任公司	300,000,000.00			

## 八、母公司财务报表主要项目注释(续)

### 4. 营业收入及成本

(1) 营业收入列示如下:

项目	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务	7,596,346,534.99	5,902,942,426.48	13,463,999,054.19	7,656,350,336.49
其他业务	4,753,059.47	1,148,759.94	7,570,226.00	4,015,652.86
合计	<u>7,601,099,594.46</u>	<u>5,904,091,186.42</u>	<u>13,471,569,280.19</u>	<u>7,660,365,989.35</u>

(2) 营业收入及成本列示如下:

项目	2009年度(千元)		2008年度(千元)	
	收入	成本	收入	成本
干散货运输	3,439,138	2,869,074	8,159,673	3,921,977
其中: 煤炭运输	2,734,129	2,169,072	6,955,560	3,329,427
其他干散货运输	705,009	700,002	1,204,113	592,550
油品运输	4,157,209	3,033,868	5,304,326	3,734,373
其他	4,753	1,149	7,570	4,016
其中: 船舶出租				
其他收入	<u>4,753</u>	<u>1,149</u>	<u>7,570</u>	<u>4,016</u>
合计	<u>7,601,100</u>	<u>5,904,091</u>	<u>13,471,569</u>	<u>7,660,366</u>
前五名客户收入总额合计		1,880,313 千元		3,025,658 千元
占全部营业收入的比例		24.74%		22.46%

## 八、母公司财务报表主要项目注释(续)

### 5. 投资收益

#### (1) 分类列示

项目	2009年度	2008年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,318,860.38	931,972.16
权益法核算的长期股权投资收益	61,099,039.05	531,566,030.93
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		1,420,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		13,931,227.47
合计	<u>62,417,899.43</u>	<u>547,849,230.56</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	2009年度	2008年度	本年比上年增 减变动的的原因
上海宝江航运有限公司	1,318,860.38	931,972.16	本期分红增加
合计	<u>1,318,860.38</u>	<u>931,972.16</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	2009年度	2008年度	本年比上年增 减变动的的原因
上海友好航运有限公司	(608,504.28)	22,409,161.00	被投资单位净利润变化
上海时代航运有限公司	30,159,506.68	411,539,161.24	被投资单位净利润变化
珠海新世纪航运有限公司	31,548,036.65	97,617,708.69	被投资单位净利润变化
合计	<u>61,099,039.05</u>	<u>531,566,030.93</u>	

投资收益与按持股比例享有被投资单位净利润份额的差异系调整与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益对长期股权投资账面价值的影响所致。

#### (4) 于资产负债表日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

## 八、母公司财务报表主要项目注释(续)

### 5. 现金流量表补充资料

补充资料	2009年度	2008年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,142,223,146.41	4,610,574,899.29
加：资产减值准备		100,384,117.53
固定资产折旧、油气资产折耗、		
生产性生物资产折旧	846,676,995.40	893,970,656.56
无形资产摊销	4,657,970.00	3,507,572.50
长期待摊费用摊销	4,289,684.00	2,014,673.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(119,614,428.26)	(217,223,813.01)
(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,228,324.07	86,691.88
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		183,200,000.00
财务费用(收益以“－”号填列)	26,196,784.60	54,518,830.33
投资损失(收益以“－”号填列)	(62,417,899.43)	(547,849,230.56)
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)		(45,800,000.00)
存货的减少(增加以“－”号填列)	(17,665,917.02)	18,738,268.57
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	(542,659,569.44)	(143,276,073.69)
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	(162,817,434.57)	385,212,083.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,120,097,655.76</u>	<u>5,298,058,676.21</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,534,421,090.44	1,335,864,854.53
减：现金的期初余额	1,335,864,854.53	549,402,489.52
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>198,556,235.91</u>	<u>786,462,365.01</u>

## 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。

下列各方构成本公司的关联方：

- 1) 本公司的母公司；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6) 本公司的合营企业；
- 7) 本公司的联营企业；
- 8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

### 2. 母公司和子公司

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>对本公司持股比例</u>	<u>对本公司表决权比例</u>	<u>注册资本</u>
中国海运(集团)总公司	上海	水上运输业	46.36%	46.36%	662,022.7 万元

本公司所属的子公司详见附注五、合并财务报表的合并范围。

## 九、关联方关系及其交易(续)

### 3. 其他关联方

单位名称	组织机构代码	关联方关系
中石化中海船舶燃料供应有限公司	712401814	受同一公司控制
中海工业有限公司	630885915	受同一公司控制
上海海运(集团)公司	132212742	受同一公司控制
中海集团国际贸易有限公司	132296165	受同一公司控制
广州海运(集团)有限公司	231246657	受同一公司控制
中海电信有限公司	631263384	受同一公司控制
中海国际船舶管理有限公司	768761165	受同一公司控制
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	132289248	受同一公司控制
中海集装箱运输股份有限公司	759579978	受同一公司控制
中海(海南)海盛船务股份有限公司	284077535	受同一公司控制
大连海运(集团)公司	241281931	受同一公司控制
中国海运(澳大利亚)代理有限公司		受同一公司控制
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
中海信息系统有限公司	672703390	受同一公司控制
中海集团财务有限责任公司	698814339	受同一公司控制
中海客轮有限公司	711303833	受同一公司控制

## 九、关联方关系及其交易(续)

### 4. 本公司与关联方之主要交易

单位：千元

#### (1) 股权收购

<u>单位名称</u>	<u>2009年度金额</u>	<u>2008年度金额</u>
中国海运(集团)总公司	35,097	
广州海运(集团)有限公司	25,069	
上海海运(集团)公司	25,069	
大连海运(集团)公司	15,041	

注：2009年4月24日，本公司分别与中国海运（集团）总公司、广州海运（集团）有限公司、上海海运（集团）公司、大连海运（集团）公司签订产权交易合同，以上四家公司将其所持中海集团液化天然气投资有限公司股权转让给本公司。截止2009年4月30日，该股权转让交易已经完成，该转让行为完成后，本公司对中海集团液化天然气投资有限公司的持股比例达到100%。

#### (2) 委托借款

<u>单位名称</u>	<u>2009年度金额</u>	<u>2008年度金额</u>
中国海运(集团)总公司	3,000,000	

注：截至2009年12月31日，该笔委托借款已偿还。

#### (3) 委托借款利息

<u>单位名称</u>	<u>2009年度金额</u>	<u>2008年度金额</u>
中国海运(集团)总公司	56,088	

#### (4) 船舶出租收入

<u>单位名称</u>	<u>2009年度金额</u>	<u>2008年度金额</u>
中海集装箱运输股份有限公司		15,846

#### (5) 船舶处置收入

<u>单位名称</u>	<u>2009年度金额</u>	<u>2008年度金额</u>
中海(海南)海盛船务股份有限公司		23,889
中海集装箱运输股份有限公司		250,561
中海工业有限公司	47,872	

## 九、关联方关系及其交易(续)

### 4. 本公司与关联方之主要交易(续)

#### (6) 船舶代管服务收入

单位名称	2009年度		2008年度	
	金额	比例	金额	比例
广州海运(集团)有限公司	1,962	0.02%	2,089	0.02%

#### (7) 船舶运输收入

单位名称	2009年度		2008年度	
	金额	比例	金额	比例
中海船务代理有限公司	1,793	0.02%		
珠海新世纪航运有限公司	81,898	0.94%		

#### (8) 租用船舶支出

单位名称	2009年度		2008年度	
	金额	比例	金额	比例
上海海运(集团)公司	21,815	0.30%	22,262	0.20%
中国海运(香港)控股有限公司	47,240	0.65%	49,219	0.44%
广州海运(集团)有限公司	14,491	0.20%		

#### (9) 购买船舶本金、在建工程及固定资产

单位名称	2009年度金额	2008年度金额
中海工业有限公司	1,008,078	1,377,484

## 九、关联方关系及其交易(续)

### 4. 本公司与关联方之主要交易(续)

#### (10) 其他主要的关联交易

本公司与中国海运(集团)总公司(以下简称“中海集团”)于2006年10月签订了一份《海运物料供应和服务协议》，该协议经2006年12月28日第一次临时股东大会及2006年度第一次A股/H股类别股东会议表决通过后生效，根据该协议，中海集团(或其附属公司和联营公司)将向本公司的船舶提供持续营运所必需的船用物料及服务，包括船舶维修保养服务，提供润滑油、淡水、原料、燃油及其他服务。该服务协议有效期为2007年1月1日至2009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。

#### (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	2009年度		2008年度	
	金额	比例	金额	比例
广州海运(集团)有限公司	3,939	0.05%	6,386	0.06%
中石化中海船舶燃料供应有限公司	1,777,106	24.45%	2,701,182	24.30%
上海海运(集团)公司	9,943	0.14%	11,870	0.11%
中海电信有限公司	514	0.01%	7,480	0.07%
中海集装箱运输股份有限公司	3,235	0.04%	3,118	0.03%
中国海运(香港)控股有限公司	54,716	0.75%	53,349	0.48%

#### (b) 装置、维修、保养通信及导航系统服务

单位名称	2009年度		2008年度	
	金额	比例	金额	比例
广州海运(集团)有限公司	8,737	0.12%	8,890	0.08%
上海海运(集团)公司	7,616	0.10%	8,154	0.07%
中海电信有限公司	35,666	0.49%	31,900	0.29%
中石化中海船舶燃料供应有限公司	3,428	0.05%	2,196	0.02%
中国海运(香港)控股有限公司	1,050	0.01%	906	0.01%

## 九、关联方关系及其交易(续)

### 4. 本公司与关联方之主要交易(续)

#### (10) 其他主要的关联交易(续)

##### (c) 坞修、维修及船舶技改费用

单位名称	2009年度		2008年度	
	金额	比例	金额	比例
广州海运(集团)有限公司	6,705	0.09%	5,998	0.05%
上海海运(集团)公司	17,506	0.24%	9,423	0.08%
中海工业有限公司	197,328	2.71%	177,475	1.60%
中石化中海船舶燃料供应有限公司	3,746	0.05%	6,170	0.06%
中海集团国际贸易有限公司	27,531	0.38%	23,391	0.21%
中国海运(香港)控股有限公司	2,573	0.04%	335	0.01%

##### (d) 租入船员费用

单位名称	2009年度		2008年度	
	金额	比例	金额	比例
中海国际船舶管理有限公司	56,142	0.77%	34,719	0.31%

##### (e) 为员工提供住宿、交通运输等服务

单位名称	2009年度		2008年度	
	金额	比例	金额	比例
广州海运(集团)有限公司	3,989	0.05%	4,175	0.04%
中海国际船舶管理有限公司	4,410	0.06%	4,347	0.04%
中海集装箱运输股份有限公司	19	0.00%		

## 九、关联方关系及其交易(续)

### 4. 本公司与关联方之主要交易(续)

#### (10) 其他主要的关联交易(续)

##### (g) 杂项管理服务

单位名称	2009年度		2008年度	
	金额	比例	金额	比例
广州海运(集团)有限公司	15,664	0.22%	15,645	0.14%
上海海运(集团)公司	2,093	0.03%	2,352	0.02%
中海电信有限公司	1,591	0.02%	2,000	0.02%
中国海运(香港)控股有限公司	2,876	0.04%	5,483	0.05%
中国海运(集团)总公司	84	0.00%	585	0.01%
中石化中海船舶燃料供应有限公司	2,087	0.03%		
中海信息有限公司	11,640	0.16%	5,049	0.05%

##### (g) 船舶和货运代理

单位名称	2009年度		2008年度	
	金额	比例	金额	比例
中海船务代理有限公司	79,298	1.09%	98,296	0.88%
广州海运(集团)有限公司			658	0.01%
中国海运(欧洲)控股有限公司			3,993	0.04%
中海集装箱运输股份有限公司	1,968	0.03%	1,444	0.01%
中国海运(东南亚)控股有限公司	11,050	0.15%	11,471	0.10%
中国海运(北美)控股有限公司			3,880	0.03%
中国海运日本株式会社	2,253	0.03%	8,143	0.07%
中国海运(韩国)株式会社	3,007	0.04%	2,030	0.02%
中国海运(西亚)控股有限公司	3,093	0.04%	10,597	0.10%
中国海运(香港)控股有限公司	1,975	0.03%	12,916	0.11%

##### (h) 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	2009年度		2008年度	
	金额	比例	金额	比例
中海集团国际贸易有限公司	10,387	0.14%	8,578	0.08%

## 九、关联方关系及其交易(续)

### 4. 本公司与关联方之主要交易(续)

#### (11) 其他重要的关联交易合同

##### (a) 《2010至2012年度海运物料供应和服务协议》(签订日期: 2009.10.22)

经本公司2009年第十四次董事会会议同意,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2009年10月22日于上海签订了《2010至2012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关于与中国海运(集团)总公司签订<2010至2012年度海运物料供应和服务协议>的关联交易公告》披露该事项,公告编号:临2009-027。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2010年1月1日至2012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。

##### (b) 《金融服务框架协议》(签订日期: 2009.10.22)

经本公司2009年第十四次董事会会议同意,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2009年10月22日于上海签订了《金融服务框架协议》。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于与中国海运(集团)总公司签订<金融服务框架协议>的关联交易公告》披露该事项,公告编号:临2009-028。根据该协议,在中国海运财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)取得《金融许可证》和《企业法人营业执照》后,中海集团将促使财务公司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)、结算服务及中国银监会批准的财务公司可从事的其他业务。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。

本金融服务协议应于下列条件全部满足后生效,首届期限三年:

- (1)中国海运(集团)总公司和本公司双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章;
- (2)本公司股东大会批准;
- (3)财务公司取得其《企业法人营业执照》和《金融许可证》。
- (4)在符合所有相关法律法规(包括《上市规则》)规定的前提下,除非任何一方在本协议期限届满前提出不续期要求,否则本协议有效期于每次届满后自动延长三年,自每次届满日之次日起算。

## 九、关联方关系及其交易(续)

### 5. 关联方应收应付款项余额

单位：千元

单位名称	2009年12月31日	2008年12月31日
应收账款		
珠海新世纪航运有限公司	14,085	
预付款项		
中国海运(香港)控股有限公司	9,655	3,856
中国海运(韩国)株式会社	5,958	4,430
中国海运(欧洲)控股有限公司	2,906	1,393
中国海运日本株式会社	5,314	4,295
中国海运(北美)控股有限公司	1,883	6,184
中国海运(西亚)控股有限公司	13,289	9,550
中国海运(东南亚)控股有限公司	20,466	12,259
中海船务代理有限公司	37,949	14,467
中海国际船舶管理有限公司	382	1,086
中海集装箱运输股份有限公司	219	482
应付票据		
中海工业有限公司	163,710	
应付账款		
广州海运(集团)有限公司	1,544	48,262
中石化中海船舶燃料供应有限公司	92,869	60,858
中海工业有限公司	8,329	3,664
中海国际船舶管理有限公司	36,497	95,426
中海集团国际贸易有限公司	916	
中国海运(北美)控股有限公司	3,807	5,759
中海船务代理有限公司	43,147	21,032
中国海运(东南亚)控股有限公司	22,440	13,506
中国海运(韩国)株式会社	4,394	4,157
中国海运(欧洲)控股有限公司	3,233	3,098
中国海运(西亚)控股有限公司	11,203	7,564
中国海运日本株式会社	7,537	10,042
上海海运(集团)公司	375	1,840

## 九、关联方关系及其交易(续)

### 5. 关联方应收应付款项余额

单位：千元

单位名称	2009年12月31日	2008年12月31日
应付账款(续)		
中海电信有限公司	13	25
中海集装箱运输股份有限公司	799	969
中国海运(香港)控股有限公司	8,054	5,382
其他应付款		
广州海运(集团)有限公司	2,679	
中海船务代理有限公司	12,287	
中海国际船舶管理有限公司	484	4,297
中国海运(香港)控股有限公司	24,119	10,954
中海集装箱运输股份有限公司	110	67
上海海运(集团)公司	129	
中国海运(北美)控股有限公司	41	
中国海运(东南亚)控股有限公司	4,348	
中国海运(韩国)株式会社	1,595	
中国海运(西亚)控股有限公司	6,994	
中国海运日本株式会社	3,792	
中海工业有限公司	67,605	
中海集团国际贸易有限公司	124	
中海信息有限公司	13,359	

## 十、担保事项

本公司本期无需要披露重大担保事项。

## 十一、或有事项

项目	2009年12月31日	2008年12月31日	备注
未决诉讼形成的或有负债	66,000,000.00	134,346,773.77	注1
其他	35,000,000.00	43,000,000.00	注2
合计	101,000,000.00	177,346,773.77	

注1: 1、2005年12月,“大庆91”轮在渤海湾海域时船体出现约4.5米的裂缝,其装载的部分原油外泄;交通部海事局经过调查,认定“大庆91”轮船壳开裂、原油泄漏造成渤海湾海域污染事故。事故发生后,本公司成立了事故处理小组,根据本公司与山东海事局等部门的和解协议以及目前涉及的法律诉讼预估并计提了足够的预计负债。事故发生前,本公司已为“大庆91”轮向英国的UK保赔协会投保。截止2009年12月31日,本公司就“大庆91”轮污染事故的赔偿事宜、诉讼事宜以及保险补偿事宜尚在处理过程中。

2、2007年12月,福州轮与“中昌118”轮碰撞,导致后者沉没于吴淞口主航道。上海海事法院民事裁定书(2008)沪高民四(海)限字1号于2009年3月9日对福州轮事故案做出裁定,驳回对方当事人上海宝山钢铁股份有限公司的上诉,准许中海发展设立海事赔偿责任限制基金16,318,321.80元人民币。在上述事故发生前,公司已为“福州”轮投保沿海内河船舶一切险和保赔险,因此相关赔偿款将由保险公司承担。截止2009年12月31日,本公司就此碰撞事故的相关事宜尚在处理过程中。

注2: 1、2008年5月,“宁安11轮”在靠外高桥一期码头过程中,船首左侧压碰码头前沿和#2门机,导致后者损坏。上海海事法院民事裁定书(2009)沪海法限字第1号于2009年6月10日对“宁安11轮”事故案做出裁定,驳回异议人上海外高桥发电有限责任公司等公司的异议;准许公司设立海事赔偿责任限制基金25,442,784.84元人民币。目前公司已与上海外高桥发电有限责任公司已初步达成赔偿协议,截止2009年12月31日,本公司就此碰撞事故的相关赔偿事宜尚在处理过程。

2、2009年9月,“万寿山”轮在苏禄海海域发生尾轴漏水事故。事故发生后,本公司成立了事故处理小组,并根据本公司以往处理类似事故的处理经验预估并计提了足够的预计负债。事故发生前,本公司已为“万寿山”轮投保船壳险。截止2009年12月31日,本公司就“万寿山”轮海损事故的具体损失尚在评估过程中。

## 十二、承诺事项

单位：万元

单位名称	2009年12月31日	2008年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	1,746,466.43	2,111,074.47
投资承诺		
已签约但尚未履行	210,305.12	

已签订正在履行的资本承诺事项

### 12.1 308,000吨原油船\*4艘(合同签订日期：2006.10.28)

本公司在2006年10月与中国船舶工业集团公司和广州中船龙穴造船有限公司签定了4艘308,000吨级原油船的建造合同，合同金额每艘11,426万美元，合计45,704万美元，分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付27,422万美元。余款将分别在各船舶上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在2010年10月底前分批付清余款。

### 12.2 76,000吨原油船\*5艘(合同签订日期：2007.3.2)

本公司在2007年3月与中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司签定了5艘76,000吨级原油船的建造合同，合同金额每艘5,126万美元，合计25,630万美元，分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付12,302万美元。余款将分别在各船舶开工、铺底、下水、交船时支付。预计本公司将在2010年9月底前分批付清余款。

### 12.3 57,300吨散货船\*9艘(合同签订日期：2007.3.29)

本公司在2007年3月与中海工业有限公司/中海工业(江苏)有限公司签定了9艘57,300吨级沿海散货船的建造合同，合同金额每艘人民币27,285万元，合计人民币245,565万元，分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付人民币125,511万元。余款将分别在开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在2011年12月底前分批付清余款。

### 12.4 57,300吨散货船\*6艘(合同签订日期：2007.12.29)

本公司在2007年12月与中海工业有限公司/中海工业(江苏)有限公司签定了6艘57,300吨级沿海散货船的建造合同，合同金额每艘人民币27,285万元，合计人民币163,710万元，分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付人民币32,742万元。余款将分别在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在2012年12月底前分批付清余款。

## 十二、承诺事项(续)

### 12.5 76,000吨散货船\*8艘(合同签订日期: 2008.6.10)

本公司在2008年6月与中国船舶工业集团公司和江南造船(集团)有限责任公司签定了8艘76,000吨级散货船的建造合同, 合同金额每艘5,350万美元, 合计42,800万美元, 分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付8,560万美元。余款将分别在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在2012年5月底前分批付清余款。

### 12.6 76,000吨散货船\*2艘(合同签订日期: 2009.11.12)

本公司在2009年11月与中国船舶工业集团公司与江南造船(集团)有限责任公司签定了2艘76,000吨级散货船的建造合同, 合同金额每艘3,300万美元, 合计6,600万美元, 分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付1,320万美元。余款将分别在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在2010年9月底前分批付清余款。

### 12.7 300,000吨矿砂船\*2艘(合同签订日期: 2007.10.22)

本公司子公司中海发展(香港)航运有限公司在2007年10月与中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司签定了2艘300,000吨级矿砂船的建造合同, 合同金额每艘11,380万美元, 合计22,760万美元, 分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付4,552万美元。余款将在船舶开工、铺底、下水、交船时支付。预计本公司将在2012年3月底前分批付清余款。

### 12.8 300,000吨矿砂船\*4艘(合同签订日期: 2007.12.29)

本公司子公司中海发展(香港)航运有限公司在2007年12月与中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司签定了4艘300,000吨级散货船的建造合同, 合同金额每艘11,680万美元, 合计46,720万美元, 分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付9,344万美元。余款将铺底、下水、交船时支付。预计本公司将在2012年6月底前分批付清余款。

### 12.9 230,000吨矿砂船\*2艘(合同签订日期: 2007.2. 2)

本公司子公司中海发展(香港)航运有限公司在2007年2月与中国船舶工业贸易公司和广州中船龙穴造船有限公司签定了2艘230,000吨级矿砂船的建造合同, 合同金额每艘8,080万美元, 合计16,160万美元, 分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付11,312万美元。余款将在船舶出坞、交船时支付。预计本公司将在2010年12月底前分批付清余款。

## 十二、承诺事项(续)

### 12.10 230,000吨矿砂船\*1艘(合同签订日期: 2007.10. 27)

本公司子公司中海发展(香港)航运有限公司在2007年2月与中国船舶工业贸易公司和广州中船龙穴造船有限公司签定了1艘230,000吨级矿砂船的建造合同,合同金额每艘9,016万美元,分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付1,803.2万美元。余款将在船舶开工、进坞、出坞、交船时支付。预计本公司将在2011年12月底前分批付清余款。

### 12.11 57,000吨散货船\*4艘(合同签订日期: 2007.11. 28)

本公司子公司中海发展(香港)航运有限公司在2007年11月与中海工业有限公司和中海工业(江苏)有限公司签定了4艘57,000吨级散货船的建造合同,合同金额每艘人民币30,022万元,合计人民币120,088万元,分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付人民币24,018万元。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2012年6月底前分批付清余款。

### 12.12 76,000载重吨成品油/原油兼用船\*4艘(合同签订日期: 2008.9.10)

本公司子公司中海发展(香港)航运有限公司在2008年9月与大连船舶重工集团有限公司签订4艘76,000载重吨成品油/原油兼用船建造合同,合同金额每艘5,700万美元,合计22,800万美元,分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付4,560万美元。余款将在船舶开工、铺底、下水、交船时支付。预计本公司将在2011年12月底前分批付清余款。

根据本公司与宝钢资源有限公司签订合资成立香港海宝航运有限公司之合资经营合同及其补充协议,香港海宝航运有限公司受让本公司之子公司中海发展(香港)航运有限公司如下建造合同(12.13-12.15):

### 12.13 300,000吨矿砂船\*2艘(合同签订日期: 2007.10.22)

本公司子公司中海发展(香港)航运有限公司在2007年10月与中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司签定了2艘300,000吨级矿砂船的建造合同,合同金额每艘11,380万美元,合计22,760万美元,分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付4,552万美元。余款将在船舶开工、铺底、下水、交船时支付。预计本公司将在2012年3月底前分批付清余款。

## 十二、承诺事项(续)

### 12.14 230,000吨矿砂船\*2艘(合同签订日期: 2007.2. 2)

本公司子公司中海发展(香港)航运有限公司在2007年2月与中国船舶工业贸易公司和广州中船龙穴造船有限公司签定了2艘230,000吨级矿砂船的建造合同,合同金额每艘8,080万美元,合计16,160万美元,分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付8,080万美元。余款将在船舶进坞、出坞、交船时支付。预计本公司将在2010年12月底前分批付清余款。

### 12.15 230,000吨矿砂船\*2艘(合同签订日期: 2007.10. 27)

本公司子公司中海发展(香港)航运有限公司在2007年2月与中国船舶工业贸易公司和广州中船龙穴造船有限公司签定了2艘230,000吨级矿砂船的建造合同,合同金额每艘9,016万美元,合计18,032万美元,分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付3,606万美元。余款将在船舶开工、进坞、出坞、交船时支付。预计本公司将在2011年12月底前分批付清余款。

根据本公司与上海浦远船舶有限公司签订的由本公司子公司中海发展(香港)航运有限公司与上海浦远船舶有限公司共同出资组建中海浦远航运有限公司的合作协议书,由中海发展(香港)航运有限公司转让以其名义签订的如下建造合同(12.16)作为出资股份:

### 12.16 230,000吨矿砂船\*1艘(合同签订日期: 2007.10. 27)

本公司子公司中海发展(香港)航运有限公司在2007年2月与中国船舶工业贸易公司和广州中船龙穴造船有限公司签定了1艘230,000吨级矿砂船的建造合同,合同金额每艘9,016万美元,分五期付款。截止2009年12月31日公司已支付1,803万美元。余款将在船舶开工、进坞、出坞、交船时支付。预计本公司将在2011年12月底前分批付清余款。

### 已签约但尚未履行投资承诺事项

12.17 根据本公司于2009年3月10日二〇〇九年第四次董事会会议决议,会议审议通过《关于本公司与中石油国际组建合资公司的议案》,同意公司与中国石油国际事业有限公司(下称:中石油国际)共同出资组建中国北方液化天然气运输投资有限公司(暂定名,下称:北方天然气),注册资本500万美元,其中公司出资450万美元,占其注册资本的90%。截止到财务报表报出日,北方天然气尚未完成出资。

## 十二、承诺事项(续)

- 12.18 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2010-2013年双方对神华中海航运有限公司的累计增资总额约为人民币46亿元，其中公司按股比出资约为人民币22.54亿元。截止到财务报表报出日，公司已对神华中海尚未完成出资21.05亿元。
- 12.19 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，会议审议通过《关于设立中海发展(新加坡)航运有限公司的议案》，同意公司出资设立中海发展(新加坡)航运有限公司(下称：中发新加坡)，注册资本为200万美元，公司拟将中海发展(香港)航运有限公司的2艘7.6万吨油轮注入该公司。截止到财务报表报出日，中发新加坡尚未成立。

## 十三、资产负债表日后事项

- 13.1 根据本公司于2009年8月21日二〇〇九年第十三次董事会会议决议，会议审议通过《关于入股华润电力海运(天津)有限公司的议案》，同意公司与华润电力控股有限公司(下称：华润电力)进行资本合作，以增资扩股的方式进入华润电力其所属华润电力海运(天津)有限公司(下称：华润电力海运)，注册资本为300,000,000.00元人民币，其中公司以船舶加现金方式出资153,000,000.00元(将所属1艘3.5万吨级船舶以评估价投入合资公司，船舶评估总价低于出资额的部分由公司以现金补足)，占合资公司注册资本的51%。截止到财务报表报出日，公司已对华润电力海运投入出资款15,300万元，其中船舶10,365.26万元，现金4,934.74万元，华润电力海运验资尚在办理中。
- 13.2 根据本公司于2009年11月27日二〇〇九年第十七次董事会会议决议，会议审议通过《关于中海发展与申能股份合资组建航运公司的议案》，同意公司与申能股份有限公司(下称：申能股份)共同出资组建航运公司(下称：合资公司)，注册资本2.4亿元人民币，其中公司出资122,400,000.00元，占其注册资本的51%。截止到财务报表报出日，公司已完成了对合资公司的全部出资12,240万元。
- 13.3 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，公司占其注册资本的49%。公司预计2010-2013年双方对神华中海航运有限公司的累计增资总额约为人民币46亿元，其中公司按股比出资约为人民币22.54亿元。截止到财务报表报出日，公司已对神华中海航运有限公司完成第一期增资1.49亿元。

### 十三、资产负债表日后事项(续)

13.4 根据本公司2010年3月26日二〇一〇年第二次董事会会议决议,本公司通过了2009年度利润分配预案,即根据母公司2009年度114,222.31万元净利润提取10%的法定盈余公积11,422.23万元,并以2009年12月31日登记在册的总股本为基数,向全体股东分派现金红利每股人民币0.10元(含税)。该项预案尚待本公司股东大会通过决议后方可实施。

### 十四、其他重要事项

无。

### 十五、比较数据

若干比较数据已经过重述,以符合本年度之列报要求。

### 十六、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			
	2009年	2008年	基本每股收益		稀释每股收益	
			2009年	2008年	2009年	2008年
归属于公司普通股股东的净利润	4.96	27.79	0.3128	1.5864	0.3128	1.5864
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16	27.04	0.2622	1.5352	0.2622	1.5352

#### 2. 变动异常的报表项目分析

财务报表数据变动幅度达30%(含30%)以上,或占公司报表日资产总额5%(含5%)或报告期利润总额10%(含10%)以上项目分析:

财务报表项目	2009年12月31日	2008年12月31日	差异金额	差异幅度
应收票据	52,282,803.96	87,975,919.51	(35,693,115.55)	(40.57%)
预付账款	140,712,729.24	89,349,801.81	51,362,927.43	57.49%
其他应收款	222,283,522.74	151,765,753.62	70,517,769.12	46.46%
可供出售金融资产	1,325,752.91	54,272,659.65	(52,946,906.74)	(97.56%)
固定资产	18,496,433,774.07	13,623,018,320.75	4,873,415,453.32	35.77%
无形资产	19,703,847.93	13,900,152.63	5,803,695.30	41.75%
长期待摊费用	94,882,173.28	27,176,404.63	67,705,768.65	249.13%
短期借款	541,410,000.00	778,422,000.00	(237,012,000.00)	(30.45%)
应付票据	482,087,119.60		482,087,119.60	100.00%
应交税费	65,441,238.62	95,310,659.87	(29,869,421.25)	(31.34%)
应付利息	62,639,723.90	26,415,267.13	36,224,456.77	137.13%
其他应付款	463,322,137.43	27,830,400.79	435,491,736.64	1564.81%

## 十六、补充资料(续)

### 2. 变动异常的报表项目分析(续)

财务报表项目	2009年12月31日	2008年12月31日	差异金额	差异幅度
一年内到期的非流动负债	800,962,601.49	142,525,805.76	658,436,795.73	461.98%
长期借款	3,229,216,474.05	5,528,811,353.27	(2,299,594,879.22)	(41.59%)
应付债券	4,986,317,623.22		4,986,317,623.22	100.00%
预计负债	81,000,000.00	177,346,773.77	(96,346,773.77)	(54.33%)
其他非流动负债	1,124,558.30	53,696,733.57	(52,572,175.27)	(97.91%)

财务报表项目	2009年度	2008年度	差异金额	差异幅度
营业收入	8,919,204,831.90	17,562,037,186.02	(8,642,832,354.12)	(49.21%)
营业成本	7,261,560,433.12	11,114,786,631.08	(3,853,226,197.96)	(34.67%)
营业税金及附加	184,674,249.69	331,809,798.71	(147,135,549.02)	(44.34%)
资产减值损失	206,552.54	100,384,117.53	(100,177,564.99)	(99.79%)
公允价值变动收益		(183,200,000.00)	183,200,000.00	(100.00%)
投资收益	88,847,859.93	547,849,230.56	(459,001,370.63)	(83.78%)
营业外收入	161,146,829.78	421,600,665.75	(260,453,835.97)	(61.78%)
营业外支出	5,501,117.84	11,504,310.52	(6,003,192.68)	(52.18%)
所得税费用	277,696,483.37	1,056,689,818.52	(778,993,335.15)	(73.72%)
其他综合收益	(2,616,160.83)	(266,812,473.93)	264,196,313.10	99.02%

- 2.1 应收票据期末余额为人民币52,282,803.96元，比期初减少40.57%，主要系本年销售收入减少所致。
- 2.2 预付账款期末余额为人民币140,712,729.24元，比期初增加57.49%，主要系本年预付代理单位款增加所致。
- 2.3 其他应收款期末余额为人民币222,283,522.74元，比期初增加46.46%，主要系本年旧船处置款增加所致。
- 2.4 可供出售金融资产期末余额为人民币1,325,752.91元，比期初减少97.56%，主要系上期货币掉期合约本期处置所致。
- 2.5 固定资产期末余额为人民币18,496,433,774.07元，比期初增加35.77%，主要系本年度在建工程船舶完工转入所致。
- 2.6 无形资产期末余额为人民币19,703,847.93元，比期初增加41.75%，主要系本年SAP财务系统及航运系统开发所致。
- 2.7 长期待摊费用期末余额为人民币94,882,173.28元，比期初增加249.13%，主要系本年在建工程船舶技改转入所致。
- 2.8 短期借款期末余额为人民币541,410,000.00元，比期初减少30.45%，主要系本年度归还了部分短期借款所致。
- 2.9 应付票据期末余额为人民币482,087,119.60元，比期初增加100.00%，主要系本年度造船融资所致。

## 十六、补充资料(续)

### 2. 变动异常的报表项目分析(续)

- 2.10 应交税费期末余额为人民币65,441,238.62元,比期初减少31.34%,主要系本年度应交所得税减少所致。
- 2.11 应付利息期末余额为人民币62,639,723.90元,比期初增加137.13%,主要系本年度发行50亿元中期票据导致应付利息增加所致。
- 2.12 其他应付款期末余额为人民币463,322,137.43元,比期初增加1564.81%,主要系本年度应付造船款增加所致。
- 2.13 一年内到期的非流动负债期末余额为人民币800,962,601.49元,比期初增加461.98%,主要系本年度一年内到期的长期借款增加所致。
- 2.14 长期借款期末余额为人民币3,229,216,474.05元,比期初减少41.59%,主要系本年度发行中期票据50亿元,并以此归还了部分长期借款所致。
- 2.15 应付债券期末余额为人民币4,986,317,623.22元,比期初增加100%,主要系本年度发行50亿元中期票据所致。
- 2.16 预计负债期末余额为人民币81,000,000.00元,比期初减少54.33%,主要系上期部分事故赔款本年度结清所致。
- 2.17 其他非流动负债期末余额为人民币1,124,558.30元,比期初减少97.91%,主要系上期利率掉期合约本期处置所致。
- 2.18 营业收入2009年度为人民币8,919,204,831.90元,比上年同期减少49.21%,主要系航运市场需求不足,运量和运价水平下滑所致。
- 2.19 营业成本2009年度为人民币7,261,560,433.12元,比上年同期减少34.67%,主要系航运市场需求不足,运量下降以及燃油价格下降所致。
- 2.20 营业税金及附加2009年度为人民币184,674,249.69元,比上年同期减少44.34%,主要系营业收入下降所致。
- 2.21 资产减值损失2009年度为人民币206,552.54元,比上年同期减少99.79%,主要系本年度固定资产减值准备计提减少所致。
- 2.22 公允价值变动损失2009年度比上年同期减少100%,主要系交易性金融资产已处置,本期无公允价值变动损失。
- 2.23 投资收益2009年度为人民币88,847,859.93元,比上年同期减少83.78%,主要系本年度被投资单位净利润减少所致。
- 2.24 营业外收入2009年度为人民币161,146,829.78元,比上年同期减少61.78%,主要系本年度非流动资产处置利得减少所致。

## 十六、补充资料(续)

### 2. 变动异常的报表项目分析(续)

- 2.25 营业外支出2009年度为人民币5,501,117.84元，比上年同期减少52.18%，主要系本年度公益性捐赠支出减少所致。
- 2.26 所得税费用2009年度为人民币277,696,483.37元，比上年同期减少73.72%，主要系本年度营业利润减少所致。
- 2.27 其他综合收益2009年度为人民币(2,616,160.83)元，比上年同期增加99.02%，主要系本年度外汇报表折算差额的增加所导致。

### 3. 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年)》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	2009年	2008年
(1)非流动资产处置损益	125,609,717.82	385,333,754.48
(2)计入当期损益的政府补助	33,376,800.00	25,000,000.00
(3)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	(1,520,450.26)	
(4)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	26,429,960.50	(169,268,772.53)
(5)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		8,161,462.27
(6)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(3,340,805.88)</u>	<u>(237,399.25)</u>
减：所得税影响金额	7,792,605.53	75,781,101.23
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>172,762,616.65</u>	<u>173,207,943.74</u>
其中：		
归属于母公司所有者的非经常性损益	172,168,944.90	173,207,943.74
归属于少数股东的非经常性损益	593,671.75	

## 十六、补充资料(续)

### 4. 按中国企业会计准则及香港一般采纳的会计准则编报的差异调节表

按中国企业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：

项目	净利润 人民币千元	净资产 人民币千元
按香港一般采纳的会计准则编制	1,064,641	21,637,855
按中国企业会计准则编制	1,064,641	21,637,855

本公司2009年度按香港一般采纳的会计准则编制的财务报表境外审计师为天职香港会计师事务所有限公司。

## 十七、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年3月26日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人： 李绍德                      总会计师： 王康田                      会计机构负责人： 丁兆军

# 关于中海发展股份有限公司董事会关于公司 2009 年度 内部控制的自我评估报告的专项说明

天职沪审字[2010]1040-2 号

中海发展股份有限公司董事会：

我们审计了中海发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）按照企业会计准则编制的 2009 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2009 年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于 2010 年 3 月 26 日出具了无保留意见的审计报告。上述财务报表由贵公司负责，我们的责任是依据我们的审计，对上述财务报表发表审计意见。

在审计过程中，我们研究与评价了我们所信赖的贵公司与财务报表编制相关的内部控制，以确定我们实施财务报表审计程序的性质、时间及范围。建立健全内部控制制度是贵公司的责任。我们研究与评价是按照《中国注册会计师准则第 1211 号——了解被审计单位及其环境并评估重大错报风险》以及《中国注册会计师审计准则第 1231 号——针对评估的重大错报风险实施的程序》的规定，以财务报表审计为目的而进行的，不是对内部控制的专门审核，也不是专为发现内部控制缺陷、欺诈及舞弊而进行的。在研究与评价过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括询问、检查、观察及抽查测试等我们认为必要的研究与评价程序。

由于任何内部控制均具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致财务报表错报漏报未被发现的可能性。此外，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险，因为情况的变化可能导致

内部控制变得不恰当，或对控制政策、程序遵循程度的降低。因此，在本期有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效。

我们阅读了由贵公司董事会审议通过的《中海发展股份有限公司董事会关于 2009 年度公司内部控制的自我评估报告》。针对与财务报表编制相关的内部控制内容，根据我们的研究和评价，我们未发现贵公司董事会审议通过的《中海发展股份有限公司董事会关于 2009 年度公司内部控制的自我评估报告》中与我们对贵公司 2009 年度财务报表的审计发现存在重大的不一致。

本专项说明仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会和上海证券交易所提供年度申报之用。未经书面许可，不得用于其它任何目的。

中国注册会计师：胡建军

中国注册会计师：杨力生

中国·北京

二〇一〇年三月二十六日

# 中海发展股份有限公司

## 2009 年度内部控制自我评估报告

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任，本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整；提高经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展，维护市场经济秩序和社会公众利益；提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；内部控制的有效性可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，本公司建立了内部控制检查监督机制，包括风险识别和风险防范措施，内部控制缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

### 一、内部控制制度建设情况

本公司在内部控制设计以及制定内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、内部监督等五项要素。本公司将内部控制的基本要素与内部各个层级、各项业务以及各个环节有机结合，制定了适合本企业特点和管理要求的内部控制制度，并组织实施。

本公司严格按照法律法规要求，修订了公司章程，明确了股东大会、董事会、监事会、管理层的职责和权限，建立了相应的议事规则、工作细则和工作制度，规范了决策、执行和监督程序，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

本公司根据财政部等五部委印发的《企业内部控制基本规范》，

制定了《中海发展股份有限公司内部控制规范》，对内部控制的制约和监督，提出了明确的要求，规范了公司内部控制行为。

本公司及所属公司都建立了各项具体业务管理制度，建立的管理制度涵盖所有业务环节，实行授权批准制度，严格申请和审批程序，为内部控制的有效运行提供了保障。

本公司为了确保会计信息系统的安全，制定了《SAP系统内部运维规范》、《SAP系统变更传输申请流程》、《SAP系统备份和恢复策略》、《SAP系统用户权限更改及申请处理流程》、《SAP系统用户及密码管理》等规定，明确规范了信息系统的操作与控制，为会计信息的安全提供了可靠保障。

## 二、内部控制监督情况

公司严格遵守公司章程规定，股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使重大事项的表决权；董事会对股东大会负责，依法行使公司经营决策权，董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；监事会对股东大会负责，监督企业董事和其他高级管理人员依法履行职责，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，负责组织领导公司内部控制的日常运行。

董事会下设立审计委员会，审计委员会负责指导和监督内部审计部门评估企业内部控制的有效性，协调内外部审计及相关事宜，审计委员会具有相应的独立性。

董事会下设薪酬委员会，薪酬委员会根据公司薪酬制度和考核管理办法规定，审查公司董事、监事和高管人员的履职情况，审查

相关的绩效考核、薪酬发放情况。

内部审计机构对公司和所属公司财务收支及有关经济活动中的重大事项进行审计，履行内部审计监督职能。内部审计机构对内部控制的有效性进行监督检查和评价，内部审计机构对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告。

### 三、内部控制完整性和有效性评估

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制制度以及内部控制运行情况进行了自我评估，本次内部控制评估，主要对公司层面的重大投资决策、融资等业务管理，以及经营层面的资金、固定资产、销售与收款、采购与付款等高风险领域的内部控制情况，进行控制点的抽样检查和实质性测试，对重要业务的控制活动采取全过程的穿行测试，评估内部控制的执行情况。

本公司董事会评估后认为：自本年度1月1日起至本报告期末止，公司已经建立了内部控制机制，也建立了符合目前公司实际情况的、较为合理的内部控制制度，这些制度符合《企业内部控制基本规范》的要求，具有较强的可操作性，能够控制相关的重要风险和重大风险，本公司内部控制制度基本健全；公司未发现内部控制方面存在重大缺陷，未发现对企业控制目标存在或潜在的严重负面影响的内部控制设计及执行缺陷；未发现企业会计报表及附注存在重大不真实、不准确或不完整的情况；未发现被有关部门或监管机构处罚的情况；未发现因内控失效而导致资产发生重大损失；未发现公司高管舞弊情况。

#### 四、完善内部控制的措施以及下一年度工作计划

本公司 2009 年开展全面风险管理体系建设，制定了《中海发展风险管理预警机制》和《中海发展风险管理手册》，并邀请大公国际资信评估有限公司参与对本年度的风险管理工作进行自我评价，通过评价，为推进下一年度开展风险管理活动提供依据，促进风险管理水平的提升。公司重视风险管理，是为了增强内部控制能力。

本公司不断地提高对内部控制和风险管理的认识，已经制定相对完善的各项制度，但面对日益复杂的经营环境，董事会认为规避各类风险是公司继续持续快速发展的重要保障。下一年度本公司将结合全面风险管理体系建设，进一步对内部风险管理进行全面诊断，对风险点重新识别和评估，改进风险管理信息系统运行效果，积极完善全面风险管理体系建设，合理控制各种风险，促进内部控制管理；进一步完善内部控制管理体系，计划制定公司内部控制手册，规范内部控制程序，同时加强检查监督，提高内部控制制度的执行力。

本公司聘请了天职会计师事务所对本公司内部控制进行核实评价。

中海发展股份有限公司

董事会

二〇一〇年三月二十六日

# 中海发展股份有限公司履行社会责任的报告

## 一、前言

上市公司的社会责任，是指公司在创造利润、对股东承担法律责任的同时，还要承担对员工、客户、社区环境和社会等利益相关各方的责任。当前，和谐社会已成为我国社会建设的新理念，公司履行社会责任是企业参与构建和谐社会的有效途径，和谐社会是公司社会责任的最高境界。

中海发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），作为央企控股的上市公司，所从事的航运业又属于关系国家安全和国民经济命脉的重要行业，是国民经济建设的支柱和主力军，负有重大的社会责任。因此，积极履行社会责任，既是构建社会主义和谐社会的要求，也是规范自身，实现可持续发展的内在本质的需要。近年来，本公司努力践行科学发展观，自觉把履行社会责任纳入公司治理、融入公司发展战略，落实到生产经营的各个环节。

2009年，在国际金融危机影响下，全球经济形势和航运市场形势发生了很大变化。在严峻的形势面前，本公司在董事会的领导下，以科学发展观为指引，迎难而上，共克时艰，取得了较好的经营业绩，向股东与社会递交了一份满意的答卷。

公司于2009年创造的每股社会贡献值为0.97元（每股社会贡献值主要根据归属于公司普通股股东的净利润1,064,794,000元、为国家创造的税收691,511,000元[已连续多年被上海市国税局评为“纳税信用等级A类企业”]、向员工支付的薪酬1,330,349,000元、向银行等债权人支付的借款利息246,303,000元，合计3,332,957,000元，公司总股本3,404,552,270股等要素进行计算）。

《中海发展股份有限公司履行社会责任的报告》，真实、客观地反映近年来，尤其以2009年度为重点，本公司在加强公司治理和经营管理活动中，履行社会责任方面的重要信息。希望本报告能起到与社会各界沟通、交流的桥梁作用，能加强对公司2009年度社会责任的了解。本公司也希望接受社会的监督，进一步促进公司持续稳健的发展。

## 二、履行社会责任情况

### （一）股东和债权人权益保护

#### 1、多元化的股权结构带来了公司治理结构的完善

本公司的股权结构是在发展中逐步优化的，1994年通过国有企业改制并在香港上市，公司引入了境外H股股东；2002年增发A股，境内公众投资者的加入使公司股权结构趋于多元化。本公司根据沪港两地不同的监管要求，采取了从严执行的方针，并在公司治理的实际运作中逐步摸索，不断完善公司治理，促进了公司的规范运作。

#### 2、积极开展全面风险管理体系建设

为进一步提高公司治理水平，增强公司核心竞争力和内部控制能力，2009年本公司开展全面风险管理体系建设，制定了《中海发展风险管理预警机制》和《中海发展风险管理手册》，并邀请大公国际资信评估公司对本年度的风险管理工作进行评估，通过评价，为推进下一年度开展风险管理活动提供依据，不断促进风险管理水平的提升。在公司范围内建立起风险防范和应对机制，使公司的决策不偏离公司的发展战略，将风险控制在与总体目标相适应并可承受的范围之内；确保内外部，尤其是公司与股东之间实现真实、可靠的信息沟通；保障经营管理的有效性，提高经营活动的效率和效果。

#### 3、杜绝违规担保和资金占用，切实保障股东利益

本公司自成立以来，严格执行有关法律、法规，在公司《章程》中明确规定了对外担保程序，严格防范资金风险。同时，为建立内部控制的长效机制，本公司制订了《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》等规定，完善了资金占用问题的问责机制，使防止控股股东侵占上市公司资金的具体措施得到进一步完善。

2009年，本公司依据《中海发展股份有限公司内部控制规范》的规定，经董事会授权，开展了2009年度内部控制评价工作，形成评价报告，并提交公司董事会审议通过。同时，公司聘请了天职会计师事务所对本公司内部控制进行核实评价。本公司内控制度的制定和严格执行，对生产经营起到了重要的指导、规范、控制和监督作用。

在实际工作中，本公司迄今未发生任何违规担保行为，也未发生大股东占用公司资金的情况，切实保障了全体股东的利益。

#### 4、注重对股东的投资回报，连续多年派发现金分红

维持长期稳定的分红比例是公司一贯的政策，也是建立公司蓝筹股形象的重要方法之一。公司自2000年以来，连续九年进行现金分红，分红金额分别为0.05元/股、0.05元/股、0.1元/股、0.15元/股、0.15元/股、0.30元/股、0.30元/股、0.50元/股、0.30元/股，累计派发红利63.47亿元人民币。境内外机构投资者对本公司长期以来保持稳定的派息政策表示认同和支持。

#### 5、重视投资者关系管理工作，充分保障中、小股东的合法权益

作为在上海证券交易所和香港联合交易所两地上市的公司，公司兼顾沪港两地的法律法规、上市规则、披露流程、投资者习惯等各方面的差异，健全完善信息披露的相关制度和 workflows，使得两地的信息披露实现了良好的整合效应，及时、合法、真实和完整地进行信息披露，保证了境内外所有股东具有相同和平等机会获得信息。

公司一贯注重与投资者的沟通交流，不断完善与投资者的沟通机制，注重加强与投资者的双向沟通，本公司通过电话、网络、现场接待、业绩推介、路演等多种方式积极、主动与投资者进行交流互动。据统计，2009 年度公司共接待机构投资者来访调研近百批次，回答投资者电话咨询500 多人次。

## （二）职工权益保护

### 1、严格遵守劳动合同法，保护员工权益

公司在用工、员工待遇等方面严格遵守《劳动法》及其它有关法律法规的规定，建立和完善包括薪酬体系、激励机制、社保、医保等在内的薪酬与福利制度，与所有员工签订《劳动合同》，办理医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，为员工提供健康、安全的生产和生活环境，促进劳资关系的和谐稳定。

2009年，本公司面对金融危机的冲击，积极响应党中央、国务院“保民生、保稳定，关键是保就业”的号召，坚持“保岗位、不减员、促和谐”的要求，依法维护职工权益。于2009 年底，本公司共有在职员工4038人。

### 2、健全安全生产制度，保障职工安全健康

公司注重对员工安全生产和劳动保护，注重对员工安全教育与培训，建立健全劳动安全制度，不定期对公司生产安全进行全面检查，并组织员工开展安全知识竞赛和消防安全应急处理、逃生演练等活动，提高员工的安全生产意识和自我保护能力，为职工提供健康、安全的工作环境。

### 3、关爱员工，依法保护员工合法权利

依据《公司法》和公司章程等规定，建立了职工监事选任制度、职工代表大会制度，组建了各级工会组织，确保职工在公司治理及员

工工资、福利、劳动安全、社会保障等涉及职工切身利益的决策中享有充分的权利。

#### 4、坚持以人为本，努力建设人本和谐企业

公司坚持以人为本的管理思想，实现企业与员工共同发展。公司高度重视人才培养，根据企业发展规划，制定了船员（员工）培训、调配、考核、晋升等一系列管理制度和措施，积极探索和实践人才开发过程中追求员工进步与企业发展相互促进、共同发展的动力机制。近年来，公司把船员管理作为员工管理的基础，制定了一系列改善船员的工资及福利待遇的制度，建立了覆盖全员、分层分类的公司培训体系。公司参加了“上海市总工会职工互助保障计划”，通过设立“船员帮困基金”，对家庭经济困难的员工给予适当补助等制度，使全体员工充分感受到公司大家庭的温暖，增强对公司的认同感和归属感。

2009年，公司积极按照“船队与团队、基层与基础、平安与和谐”的要求，全力推进“精细、安全、和谐”为主题的企业文化建设，通过丰富多彩的企业文化活动，不仅提升了企业的凝聚力、影响力，同时将企业履行社会责任的意识根植到每位员工的心中。

### （三）供应商、客户权益保护

#### 1、加强惩防体系建设和党风廉政建设

公司在与供应商、客户的经济往来中，认真贯彻企业领导干部廉洁从业若干规定，严格执行党风廉政建设责任制，健全完善了覆盖决策、执行、监督等层面的规章制度体系。不断推进党风廉政建设，加强审计监督、效能监察等，通过风险控制管理，实现反腐倡廉的源头治理，把廉洁从业、廉洁经营的要求纳入公司经营管理的各项工作。

同时，根据中国证监会和上海证监局的要求，本公司加大工作力度，巩固治理商业贿赂专项活动成果，坚决纠正和杜绝在生产经营管

理中的不良行为，保护供应商和客户的权益。经严格自查，2009年本公司未发生违法违纪和商业贿赂事件。

## 2、坚持“三公”原则，依法签订经济合同

在与供应商、客户签订经济合同或协议时，本公司依据《合同法》，坚持“公开、公平、公正”和互惠互利的原则，在确定价格时合同双方以国家法律、有关政策和市场情况等为依据，进行协商，确保双方合法利益。本公司大量的采购业务（如燃油、船舶备件和修理等服务）等都是通过关联交易完成的，为保证公司运作的独立性和关联交易价格的公允性，重大关联交易采取召开类别股东大会，大股东放弃表决权，由中小股东投票批准实施，在这过程中，独立董事均发表声明和独立意见，从根本上杜绝了大股东通过关联交易转移利润的情况，保证经济合同的依法签订和履行。

## 3、恪守“诚实守信，追求卓越”的企业核心价值观

本公司承担国家海上石油、煤炭等能源运输的重任，企业文化建设紧紧围绕“诚信四海、追求卓越”的企业核心价值观展开。公司大力加强诚信文化建设，并将其渗透到企业经营管理的方方面面，不断提升公司的核心竞争力。本公司对供应商和客户诚实守信、诚信经营，积极开展与国有大型企业的合作，强强联手，共谋发展，为国民经济建设服务。

近年来，公司先后与中国石化、中国石油、中国海洋石油、华能集团、神华集团、宝钢股份、中煤集团、中电投、申能股份、华润集团、首钢和武钢等重要客户签订了长期战略合作协议，在共同合作的框架内谋求双赢。

## （四）环境保护和可持续发展

### 1、严格遵守国家法律法规和有关环保的国际公约

本公司从实际出发，着重致力于海洋环境保护。以一个社会责任承担者身份，积极支持和参与海洋生态保护活动，将安全和环境保护作为生产运输的一个重要组成部分。公司严格执行国内法律、法规和国际公约有关环境保护的各项规定和规则，积极履行适用的国际国内有关环境保护的各项建议性标准、条例及相关要求。同时，注意不断收集国内有关海洋保护和环保新公约规范等信息，建议修订完善体系文件，使之达到“为我所需，适我所用”的目的。不断提高体系文件的可操作性和可监控性，预防船舶多发和共性缺陷，避免对环境产生负面影响，努力维护人类赖以生存的美好环境。

## 2、加强船舶节能减排措施，在发展低碳经济方面发挥积极作用

本公司所有船舶均已导入ISM Code 国际安全和防污染规则，建立了安全环保管理体系。公司规定，船舶以船长为第一环保责任人，轮机长为主要负责人，通过加强对环境管理岗位人员及全体船员的培训，不断提高员工的环保意识和有关技能，同时建立了有利于节约能源，降低能耗以及减少污染物排放的激励机制和奖罚措施，充分调动员工节能减排的积极性。本公司油运分公司曾获“上海市资源节约综合利用先进集体”称号。

在确保安全效益的前提下，公司合理安排船舶选择经济航速，尽量减少使用拖轮；同时加强船舶检查力度，及时确定船况较差、油耗较大的船舶安排航修，不仅有效地节约了船舶能耗，并且也降低了船舶烟囱排放，减少对大气及海洋环境的污染。本公司货运分公司创新经济航速管理模式，被交通部作为先进经验在全行业推广。

2009年，公司未发生环境污染事故及由此产生的任何罚款事件。

## 3、积极开展“百日安全无事故活动”

公司长期开展旨在安全生产的各类活动，其中“百日安全无事故

活动”已坚持了数十年之久，取得了较好的效果。本公司还结合精细化管理的目标，以更高的标准、更严的要求、更细的管理，抓好安全生产。根据船舶海上航行的特点，公司加强SMS体系建设，避免出现船舶碰撞、搁浅等紧迫局面，防止因此而发生的海洋污染事故；加强对能耗设备的技术改造，加强机械维护保养，确保设备运转始终处于最佳状态，防止污油流入海洋。在发展低碳经济、推进节能减排方面发挥央企控股上市公司的骨干作用和带头作用。

#### 4、预防为主，抓好防海盗工作

安全是航运企业创造效益的保证。2009年本公司严格执行交通运输部的有关规定，认真落实船舶航行亚丁湾、索马里海域的防海盗工作要求，不断完善安保体系，做好船舶的自防自救工作。同时针对船舶航速较低、干舷较小，反劫持条件差等特点，在航线安排上尽可能避开海盗猖獗的海域通过。加强对船舶航行的监控，为船舶提供必要、及时的指导和岸基支持，预防为主，确保船舶安全生产，防患于未然。2009年10月7日，本公司一艘航行于阿曼湾的船舶，遭到多艘不明快艇的尾追，该轮全体船员在船长的指挥下，按照反劫持应急预案，成功摆脱了快艇的多次攻击，避免了一起可能发生的海盗劫船事件。

#### （五）公共关系和社会公益事业

##### 1、在重大自然灾害的关键时刻发挥“国家队”的保障作用

2008年初，我国中南部地区遭受历史罕见的大雪冰冻天气，本公司积极响应国务院“保交通、保供电、保民生”的号召，抢运煤炭，为确保国民经济的正常运行和人民群众的正常生活秩序做出了贡献。

2009年第四季度开始，我国北方地区遭受到历史罕见的大风大雾恶劣天气和强降雪，一些主要煤炭装港因此长时间封港，华东、华南地区电煤需求增加、船舶大量压港，部分电厂存煤告急。本公司以保

国计民生为己任，勇担社会责任。为增强电煤抢运能力，在国际干散货运价指数BDI一路飙升，远洋运输利润丰厚的情况下，毫不犹豫抽调部分外贸运力回国抢运电煤，严格控制市场煤和中转矿的运力投入，并加快在厂船舶修理进度，督促新船早日投产营运。船岸员工齐心协力，精细管理，谱写了一曲“铁肩挑道义，风雪运电煤”的战歌。由本公司服务的各大电厂燃煤机组运行平稳，未发生一起因海运原因而造成断煤停机现象。

## 2、参加社会公益事业，加强企业文化建设

本公司建立了履行社会责任的长效机制，积极履行央企控股上市公司所承担的职责。本公司每年定期开展“送温暖献爱心一日捐”，不定期进行扶贫帮困捐款捐物等公益活动。此外，油运分公司以帮困送温暖为重点，落实对上海南汇余姚村的结对帮扶，在当地建桥修路，捐赠大量图书等，为建设新农村做出贡献。2009年该公司被评为“全国精神文明建设工作先进单位”和“上海市文明单位”等光荣称号。

2009年，货运分公司加强企业文化建设有特色。一是举办“爱国歌曲大家唱”歌咏比赛，全体职工用歌声唱出对祖国的真挚情感，展示和谐企业的精神风貌；二是举办第一届职工运动会，营造拼搏、团结、和谐的企业氛围；三是与广东海事局开展“文明共建”活动。双方签订了“共建安全文明航区协议”，进一步促进与相关各方的交流、联系和协作，为保持水上交通安全发挥积极作用。

## 三、社会责任履行状况存在差距及改进

近年来，本公司在股东权益保护、职工权益、治理商业贿赂、环保、公益事业等诸多承担社会责任方面做了不少工作，取得了一定成绩，但作为国民经济的重要力量、央企控股上市公司，在履行社会责任中，应当发挥表率作用和示范作用。本公司将不断完善公司社会责任管

理体系建设，加强与各利益相关方的沟通与交流，维护其合法权益，树立公司良好的形象；继续支持社会公益，支持慈善事业，扶贫帮困，促进公司与社区的协调发展，合力创造更大可持续发展空间；严格遵守国家法律法规和监管机关的要求，在进一步追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益。坚持诚信经营，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，加强对员工社会责任的教育培训。2010年，在长达六个月的上海世博会期间，公司将认真落实安保工作计划，做好重大安全隐患排查治理工作，确保一方平安，为构建社会主义和谐社会做出更大的贡献。