

# 中海发展股份有限公司

600026

## 2010 年半年度报告



二零一零年八月十七日

# 目录

|                        |    |
|------------------------|----|
| 一、重要提示 .....           | 2  |
| 二、公司基本情况 .....         | 3  |
| 三、股本变动及股东情况 .....      | 5  |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况 ..... | 7  |
| 五、董事会报告 .....          | 8  |
| 六、重要事项 .....           | 15 |
| 七、财务会计报告 .....         | 22 |
| 八、备查文件目录 .....         | 23 |
| 财务报表 .....             | 24 |
| 财务报表附注 .....           | 37 |

## 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) 执行董事、董事长李绍德先生、副董事长林建清先生因出差未能参加此次董事会会议，皆委托副董事长马泽华先生代为行使表决权；

执行董事王大雄先生、张国发先生因出差未能参加此次董事会会议，皆委托执行董事、总经理茅士家先生代为行使表决权；

四位未出席会议董事事先已收到会议材料，并于委托书中明确表示对四项议案均投赞成票。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人李绍德、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：保证半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 | 中国上海市东大名路 700 号 1601 室         |
| 电话   | 021-65967742/65967165/65967160 |
| 传真   | 021-65966160                   |
| 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 16 楼          |
| 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》                    |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn              |
| 公司半年度报告备置地点          | 中国上海市东大名路 700 号 1601 室<br>公司董事会秘书室 |

### (五) 公司股票简况

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

**(六) 主要财务数据和指标****1、主要会计数据和财务指标**

单位:元 币种:人民币

|                        | 本报告期末             | 上年度期末             | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 总资产                    | 37,555,374,408.37 | 33,929,548,233.73 | 10.69            |
| 所有者权益(不含股东权益)          | 21,978,251,310.52 | 21,394,573,216.19 | 2.73             |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)   | 6.4555            | 6.2841            | 2.73             |
|                        | 报告期(1-6月)         | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业利润                   | 1,141,905,689.97  | 731,384,829.70    | 56.13            |
| 利润总额                   | 1,303,014,072.88  | 790,735,124.95    | 64.79            |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 978,766,647.40    | 613,638,716.96    | 59.50            |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 876,149,636.23    | 566,158,480.76    | 54.75            |
| 基本每股收益(元)              | 0.2875            | 0.1802            | 59.54            |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)    | 0.2573            | 0.1663            | 54.72            |
| 稀释每股收益(元)              | 0.2875            | 0.1802            | 59.54            |
| 加权平均净资产收益率(%)          | 4.51              | 2.89              | 增加 1.62 个百分点     |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 1,456,842,441.81  | 1,108,642,679.85  | 31.41            |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)     | 0.4279            | 0.3256            | 31.41            |

**2、非经常性损益项目和金额**

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目                                      | 金额             |
|---|----------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 135,976,533.74 |
| 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) | 28,702,800.00  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                           | 206,552.54     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -3,570,950.83  |
| 所得税影响额  | -56,620,364.49 |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | -2,077,559.79  |
| 合计  | 102,617,011.17 |

**3、国内外会计准则差异:**

本报告期公司无境内外会计准则差异

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 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。

#### (二) 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：117,222 户（其中 A 股 116,905 户，H 股 317 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    | 1,289,694,897 | 0           | 未知         |
| 中信证券－工行－CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED      | 其他            | 0.34     | 11,643,059    | 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            | 0.27     | 9,233,660     | 0           | 未知         |
| 中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪              | 其他            | 0.15     | 5,000,000     | 0           | 未知         |
| 中国工商银行－诺安股票证券投资基金                              | 其他            | 0.14     | 4,639,507     | 0           | 未知         |
| 中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金                         | 其他            | 0.12     | 3,964,031     | 0           | 未知         |
| 中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 指数证券投资基金                 | 其他            | 0.10     | 3,399,897     | 0           | 未知         |
| 招商银行股份有限公司－上证红利交易型开放式指数证券投资基金                  | 其他            | 0.10     | 3,283,938     | 0           | 未知         |
| 中国工商银行－诺安价值增长股票证券投资基金                          | 其他            | 0.07     | 2,500,000     | 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                         | 1,289,694,897 |          | 境外上市外资股       |             |            |
| 中信证券－工行－CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED      | 11,643,059    |          | 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                         | 9,233,660     |          | 人民币普通股        |             |            |
| 中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪              | 5,000,000     |          | 人民币普通股        |             |            |
| 中国工商银行－诺安股票证券投资基金                              | 4,639,507     |          | 人民币普通股        |             |            |
| 中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金                         | 3,964,031     |          | 人民币普通股        |             |            |
| 中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 指数证券投资基金                 | 3,399,897     |          | 人民币普通股        |             |            |
| 招商银行股份有限公司－上证红利交易型开放式指数证券投资基金                  | 3,283,938     |          | 人民币普通股        |             |            |
| 中国工商银行－诺安价值增长股票证券投资基金                          | 2,500,000     |          | 人民币普通股        |             |            |

上述股东关联关系或一致行动的说明:

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

(2) 中国海运(集团)总公司(“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。

(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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。



## 五、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、国际油品运输和以煤炭、铁矿石为主的干散货物运输。

2010 年上半年，受益于世界经济逐步复苏和各国经济刺激政策的后续效应，全球贸易和航运市场出现了回暖迹象。

在全球干散货航运市场上，中国依然是引领全球的主要力量，根据中国海关和国家能源局统计数据，于 2010 年上半年，中国主要散货进口量（矿石、煤炭、大豆）同比分别增长 4.1%、70.6% 和 16.8%；世界其他各国的干散货航运需求也有不同幅度增长。上半年，国际干散货运输市场总体表现明显好于去年同期，波罗的海干散货运价指数 BDI 均值为 3165 点，同比上升 48.7%。

国内沿海散货运输方面，由于受年初西南地区干旱影响水电减少，东部地区发电量增加，沿海煤炭运输需求增加，今年上半年沿海煤炭运输市场维持较好行情，沿海散货运价指数 CCBFI 均值为 1512 点，同比上升 35.8%。

国际油品运输方面，随着世界经济的企稳反弹，全球石油需求缓步回升，发展中国家增长尤为明显。根据国际能源机构数据，上半年全球石油消费需求同比上升 2.4%。中国原油需求强劲增长，根据海关统计数据，上半年中国进口原油累计达 1.2 亿吨，同比增长 30.2%。由于受中国进口原油需求强劲增长以及运输距离上升的影响，VLCC 船型运价好于年初预期，但其他船型持续低迷。波罗的海原油油轮运价指数（BDTI）上半年均值 990 点，同比上升 68.2%，其中 VLCC 船型中东至日本航线运价指数均值 WS88 点，同比上升 57.7%。

上半年，国内沿海油品运输市场保持稳定态势，本集团强化各细分市场的经营开拓，继续保持在内贸油品运输市场优势地位。

### （二）报告期内经营情况的讨论与分析

2010 年上半年，本集团抓住市场回暖的有利时机，积极应对市场变化，及时调整经营策略，大力开拓市场，加强联营合作，优化船队结构，加强内部管理，使本集团安全、生产和效益均保持良好态势。

报告期内，本集团完成货物运输周转量 1,273.3 亿吨海里，同比增长 25.3%，实现主营业务收入人民币 55.92 亿元，同比增长 32.7%；主营业务成本人民币 42.52 亿元，同比增长 29.9%；实现归属于母公司的净利润人民币 9.79 亿元，同比增长 59.5%，基本每股收益人民币 0.2875 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    | 1,745,212 | 1,275,932 | 24.7%    | 31.0           | 26.3           | 增加 2.9 个百分点     |
| 油品运输    | 3,062,760 | 2,476,228 | 19.2%    | 28.2           | 42.7           | 减少 6.9 个百分点     |
| 其他干散货运输 | 784,052   | 500,021   | 35.1%    | 59.2           | -5.4           | 增加 44.7 个百分点    |
| 合计      | 5,592,024 | 4,252,181 | 23.1%    | 32.7           | 29.9           | 增加 2.6 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      | 营业收入比上年同期增减(%) |
|------|-----------|----------------|
| 国内运输 | 3,517,860 | 36.5           |
| 国际运输 | 2,074,164 | 26.7           |

### 1、运输业务——干散货运输业务

2010 年上半年, 本集团针对内外贸干散货运输市场的变化, 积极调整经营策略和运力布局, 实现了沿海、远洋、联营三大板块协调发展。

对于沿海运输, 本集团充分发挥多年积累的管理和服务优势, 积极开拓客户资源, 在巩固市场存量的同时拼抢市场增量。2010 年度本集团沿海散货 COA 合同签约总量约 6,500 万吨, 平均基准运价较 2009 年度同比上调 10.5%。

对于远洋运输, 本集团充分发挥内外贸兼营以及与国内大客户长期友好合作的优势, 大力开拓进口铁矿石、煤炭等大宗货源。本集团于 2008 年签约订造的 2 艘 23 万吨级 VLOC 分别于 2 月和 6 月交付使用, 成为本集团散货船队发展的里程碑。

在联营合作方面, 上半年本集团继续落实大货主合作战略, 在原有的基础上进一步扩大联营合作范围, 提高了本集团在沿海电煤运输市场的控制力。含联营公司在内, 上半年本集团在内贸煤炭运输市场占有率达 23.1%, 同比提高 2.7 个百分点。

2010 年上半年, 本集团共完成干散货运量 489.8 亿吨海里, 实现营业收入 25.29 亿元, 同比分别增长 7.2% 和 38.7%。分货种运输周转量及营业收入如下:

### 分货种运输周转量

|       | 2010 年上半年<br>(亿吨海里) | 2009 年上半年<br>(亿吨海里) | 同比增减<br>(%) |
|-------|---------------------|---------------------|-------------|
| 内贸运输  |                     |                     |             |
| 煤炭    | 235.4               | 245.7               | -4.2        |
| 其他干散货 | 44.5                | 32.1                | 38.7        |
| 外贸运输  |                     |                     |             |
| 煤炭    | 21.6                | 34.1                | -36.8       |
| 其他干散货 | 188.3               | 144.9               | 30.0        |
| 合计    | 489.8               | 456.8               | 7.2         |

## 分货种营业收入

|       | 2010 年上半年<br>(亿元) | 2009 年上半年<br>(亿元) | 同比增减<br>(%) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------|
| 内贸运输  |                   |                   |             |
| 煤炭    | 16.47             | 12.32             | 33.7        |
| 其他干散货 | 2.47              | 1.33              | 85.7        |
| 外贸运输  |                   |                   |             |
| 煤炭    | 0.98              | 1.00              | -2.0        |
| 其他干散货 | 5.37              | 3.59              | 49.6        |
| 合计    | 25.29             | 18.24             | 38.7        |

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

2010 年上半年，面对国际油品运输各细分市场表现不一、波动加大的情况，本集团努力抓好重点航线、重点船舶、重点货源的经营，重点抓好 VLCC 船型的经营，力争取得较好的经济效益。在内贸市场上，抓住内贸市场运量上升的契机，重点抓好海洋油等优质货源的承揽工作，充分发挥内外贸兼营船队的优势，加大内贸市场的运力投放，实现单船效益最大化。2010 年上半年，本集团内贸原油市场占有率继续巩固在 60% 以上。

2010 年上半年，本集团共完成油品运量 783.5 亿吨海里，同比增长 40.0%；实现营业收入人民币 30.63 亿元，同比增长 28.2%。分货种运输周转量及营业收入如下：

## 分货种运输周转量

|      | 2010 年上半年<br>(亿吨海里) | 2009 年上半年<br>(亿吨海里) | 同比增减<br>(%) |
|------|---------------------|---------------------|-------------|
| 内贸运输 |                     |                     |             |
| 原油   | 94.6                | 71.6                | 32.1        |
| 成品油  | 32.6                | 19.4                | 68.0        |
| 外贸运输 |                     |                     |             |
| 原油   | 517.6               | 295.3               | 75.3        |
| 成品油  | 138.7               | 173.3               | -20.0       |
| 合计   | 783.5               | 559.6               | 40.0        |

## 分货种营业收入

|      | 2010 年上半年<br>(人民币 亿元) | 2009 年上半年<br>(人民币 亿元) | 同比变动<br>(%) |
|------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 内贸运输 |                       |                       |             |
| 原油   | 12.98                 | 10.09                 | 28.6        |
| 成品油  | 3.25                  | 2.04                  | 59.3        |
| 外贸运输 |                       |                       |             |
| 原油   | 8.97                  | 4.53                  | 98.0        |
| 成品油  | 5.43                  | 7.24                  | -25.0       |
| 合计   | 30.63                 | 23.90                 | 28.2        |

## 3、成本分析

2010年上半年,本集团继续围绕“增收节支、降本增效”的宗旨,深入推进精细化管理,稳步推进全面预算管理,加大对各项经营成本的管控力度,通过多方面的措施,有效控制了燃油费、港口费、修理费等主要运输成本。上半年,本集团共发生主营业务成本人民币42.52亿元,同比增长29.9%,低于主营业务收入增幅2.8个百分点,主要构成如下:

- (1) **燃油成本:** 2010年上半年,本集团发生燃油费人民币 18.34 亿元,同比增长 59.4%,占主营业务成本的 43.1%。燃油成本上升的主要原因是国际油价同比有较大幅度上升,2010年上半年新加坡 380CST 燃料油均价同比上升 55%。由于本集团节油力度进一步增强,在周转量同比增长 25.3%的情况下,燃油消耗量为 46 万吨,同比仅增长 7.8%,平均燃油单耗为 3.61 公斤/千吨海里,同比下降 14.0%。
- (2) **港口成本:** 2010年上半年本集团港口费人民币 4.33 亿元,同比增长 26.1%,占主营业务成本 10.2%。
- (3) **职工薪酬:** 2010年上半年本集团职工薪酬人民币 5.85 亿元,同比增长 21.9%,占主营业务成本的 13.7%。职工薪酬上升的主要原因是随着航运市场的回暖及公司经营业务规模的扩大,船员薪酬有所提高。
- (4) **折旧费:** 2010年上半年本集团折旧费人民币 6.32 亿元,同比增长 26.4%,占主营业务成本的 14.9%。
- (5) **润物料:** 2010年上半年本集团润物料费人民币 1.07 亿元,同比增长 12.9%,占主营业务成本的 2.5%。
- (6) **保险费:** 2010年上半年本集团保险费人民币 1.06 亿元,同比下降 3.4%,占主营业务成本的 2.5%。
- (7) **修理费:** 2010年上半年本集团修理费人民币 2.45 亿元,同比增长 3.8%,占主营业务成本的 5.8%。

#### 4、合营及联营公司经营情况

2010 年上半年，本集团确认对五家合营及联营公司的投资收益为人民币 1.10 亿元，其中四家运输企业共完成运输周转量 286 亿吨海里，实现营业收入人民币 23.17 亿元。

截至 2010 年 6 月 30 日，四家运输公司共拥有散货船 38 艘 175.8 万载重吨、油轮 2 艘 8.1 万载重吨。

四家运输公司经营情况如下：

| 公司名称       | 本公司持股比例 | 2010 年 1-6 月<br>运输周转量运量<br>(亿吨海里) | 2010 年 1-6 月<br>营业收入<br>(千元) | 2010 年 1-6 月<br>净利润<br>(千元) |
|------------|---------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 上海时代航运有限公司 | 50%     | 133.4                             | 738,436                      | 49,309                      |
| 上海友好航运有限公司 | 50%     | 8.0                               | 70,033                       | 2,948                       |
| 华海石油运销有限公司 | 50%     | 8.6                               | 73,310                       | 1,050                       |
| 神华中海航运有限公司 | 50%     | 136.1                             | 1,435,158                    | 158,642                     |

注：1、本公司于 2010 年 5 月 17 日与关联方上海海运（集团）公司签署股权转让协议，以人民币 144,459,154.80 元的价格向上海海运（集团）公司收购其所持有的华海石油运销有限公司 50% 股权。

2、根据本公司于 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能源股份有限公司签署〈关于珠海新世纪航运有限公司之增资协议〉的议案》。根据该协议，双方同意于 2010 年向珠海新世纪航运有限公司进行第一期增资，并预计 2010-2012 年双方累计增资总额约为人民币 46 亿元。截止到财务报表报出日，本公司已完成对神华中海航运有限公司第一期增资 1.49 亿元，完成日为 2010 年 6 月 25 日。增资后本公司持股比例由 50% 变更为 49%，珠海新世纪航运有限公司更名为神华中海航运有限公司。

3、第五家合营及联营公司中海集团财务有限责任公司主要为中国海运集团内成员单位提供金融服务，其于 2010 年 1 月正式开业。

#### （三）财务状况

上半年本集团经营净现金流入为 14.57 亿元，支付各类船舶建造款、增资合营公司等资本性开支 33.31 亿元，派发 2009 年度现金股利 3.40 亿元，这也是本公司连续第 10 年派发现金红利，已累计分红 67 亿元，平均每股分红达人民币 2.00 元。

上半年本公司抓紧时机进行债务结构调整：在债务结构中，美元银团贷款总额 7 亿美元，占总债务比重为 39.6%，与营运收入币种结构相匹配，在享受低利率同时也规避了汇率波动风险。人民币借款中除了去年发行的 50 亿元中票以外，还安排借入委托借款 13 亿元，资金成本进一步降低。上半年本集团利息支出总计 1.5 亿元，其中资本化利息为 0.82 亿元。

税收安排方面，本集团积极落实洋山保税港区的税收优惠政策，有条不紊地推进中海发展股份有限公司油轮公司、中海发展股份有限公司货轮公司上海分公司及神华中海航运有限公司的注册地迁移工作，上半年公司已享受营业税减免约 7,300 万元。

截止 2010 年 6 月 30 日，本集团与花旗银行签订利率掉期合约的公允价值为浮亏人民币 1,491.08 万元，按照会计准则的规定将其确认为一项金融负债，计入“其他非流动负债”。

截止 2010 年 6 月 30 日，本集团总资产 375.55 亿元，总负债 150.76 亿元，股东权益 224.79 亿元，其中归属于母公司的所有者权益为 219.78 亿元，资产负债率 40.1%，财务杠杆比率为 41.0%，资本结构保持安全稳健。

#### （四）公司投资项目

2010年上半年，本集团有4艘新造油轮合计53.6万载重吨运力、6艘新造散货船合计68.9万载重吨运力投入使用。于2010年上半年，本集团投资额为人民币365,887.79万元，其中用于购置船舶固定资产支付的现金为人民币333,145.39万元。

#### （五）前景展望及下半年工作重点

上半年，全球经济出现复苏迹象，但我们必须清醒地认识到，全球及国内经济回升的基础还不牢固，经济贸易形势复杂而不稳定，我们面临的形势依然严峻。就航运市场而言，目前船舶供过于求的局面仍然没有得到根本性改善，根据 Clarkson 统计数据，截止于 2010 年 6 月 30 日，订单中油轮及散货轮的载重吨分别为现有吨位的 27.8%及 60.5%。随着国内外经济形势出现反复，下半年航运市场总体形势不容乐观，本集团面临的经营压力预计将超过上半年。

针对目前的市场情况，2010年下半年本集团将重点做好以下几方面的工作：

- 1、继续加强与各大货主战略合作，保持长期稳定的战略合作关系，以进一步巩固和扩大本集团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。
- 2、继续加快船舶结构调整，进一步优化船队结构，做好新船接收和货源组织工作。截至 2010 年 6 月 30 日，本集团共拥有船舶 168 艘 992.5 万载重吨，具体构成如下：

|     | 艘数  | 载重吨<br>(万) | 平均船龄(年) |
|-----|-----|------------|---------|
| 油轮  | 65  | 560.2      | 8.5     |
| 散货轮 | 103 | 432.3      | 18.5    |
| 合计  | 168 | 992.5      | 14.4    |

目前，本集团在建船舶共计49艘685.5万载重吨，将全部于2012年底前交付使用。今年下半年本集团将有13艘新船193.6万载重吨运力交付使用，其中油轮6艘115.2万载重吨，散货轮7艘78.4万载重吨。

根据老旧船舶处置计划，2010年上半年处置老旧船舶12艘35.8万载重吨，下半年将处置老旧船舶3艘12.7万载重吨。此外，本集团将根据国家对单壳油轮的淘汰政策，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油轮的报废或改造的具体方案并择机实施。

2011年为“十二五”计划的第一年，本集团将在年底前做出“十二五”船队发展规划，目标是“建设世界级油轮船队”及“再造一个新货运”。为此，本集团将密切关注船

舶市场的动向，并选择适当的时机加以落实，不断提高公司船队的市场竞争力。

3、加强成本费用控制，实现降本增效。今年年初，本集团成立了预算管理工作机构，加大对各项成本的预算控制，对各项费用采取针对性管理措施。燃油成本控制是本集团成本控制的重点工作。下半年，本集团将继续认真落实节能减排，加强管理节能、技术节能，推行经济航速，努力控制燃油成本。

4、加强内部控制工作。自国家五部委于 2008 年 6 月颁布《企业内部控制基本规范》以来，国家五部委又于今年 4 月颁布了配套指引，并将率先自 2011 年起在境内外同时上市的公司施行。本公司将以此为契机，加强公司内部控制，理顺内部架构，为企业的平稳、健康发展提供可靠的支持和保障。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

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。

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”。在本报告期内，本公司已遵守了《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十四载列的《企业管治常规守则》之条文。

为加强本公司内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，本公司董事会于 2010 年 1 月 29 日批准通过《中海发展股份有限公司内幕信息知情人登记制度》；为进一步完善公司治理结构，充分发挥董事会审计委员会的监督作用，规范年报编制、审议与披露程序，明确董事会审计委员会在年报编制、审议与披露工作中的职责，维护公司审计的独立性，建立健全公司内部控制体系，本公司董事会于 2010 年 1 月 29 日批准通过《中海发展股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》。

为提高本公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，本公司董事会于 2010 年 3 月 26 日批准通过《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》；为健全本公司信息使用管理制度，加强对外部信息使用人的管理，维护信息披露公平原则，本公司董事会于 2010 年 3 月 26 日批准通过《中海发展股份有限公司外部信息使用人管理制度》。

通过一系列规章制度的制定与实施，本公司公司治理水平不断提升。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010 年 6 月 8 日召开的本公司 2009 年度股东大会审议通过了分红派息议案，以 2009 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 1.00 元（含税），共计派发股利人民币 340,455,227 元。上述股息已派发予 2010 年 5 月 7 日登记在册的 H 股股东和 2010 年 7 月 1 日收市后登记在册的 A 股股东。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

本公司于 2009 年 5 月 25 日召开的 2008 年度股东大会已批准修改《公司章程》中关于分红政策的条款，修改后的条款为：“除股东大会上有特别决议外，公司股利每年分配一次。经股东大会授权，董事会可以分配和支付中期股利。但除非董事、行政法规另有规定，分配和支付的中期股利不能超过公司中期利润的百分之五十。

“公司利润分配政策应当保持连续性和稳定性。”



本公司 2009 年度利润分配方案已实施，具体方案为以 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 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），共计人民币 340,455,227 元。

自本公司 2002 年 A 股上市以来，已连续 8 年向股东派息，向 A 股公众股东（即不含本公司控股股东）累计派息人民币 887,947,043.00（含税）。

#### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### (六) 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） | 会计核算科目 | 股份来源  |
|--------------|------------|------------|-------------|---------------|--------------|---------------|--------|-------|
| 中海集团财务有限责任公司 | 75,000,000 | 75,000,000 | 25          | 76,320,855.57 | 5,283,422.29 | 5,283,422.29  | 长期股权投资 | 发起人股份 |
| 合计           | 75,000,000 | 75,000,000 | /           | 76,320,855.57 | 5,283,422.29 | 5,283,422.29  | /      | /     |

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

## (七) 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     | 自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 | 是否为关联交易(如是,说明定价原则) | 资产收购定价原则 | 所涉及的资产是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%) | 关联关系      |
|------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------------|--------------------|----------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------|
| 上海海运(集团)公司 | 华海石油运销有限公司 50% 股权 | 2010 年 5 月 17 日 | 144,459.15 | -2,656.92             | 是                  | 评估价      | 是             | 是               | -0.20                     | 母公司的全资子公司 |

于股权转让协议中,双方同意,华海石油运销有限公司其他应付款中有关人民币 29,919,024.27 元的费用,在交割日后一(1)年内如果不需支付,则应在完税后由华海石油运销有限公司原股东按出资比例享有;如需支付,则应按照原有途径支付。中海发展承诺将尽快处理该等事项。

截止 2010 年 6 月 30 日,有关该等其他应付款事宜未有进展。

## 2、出售资产情况

单位:千元 币种:人民币

| 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 |
|--------|--------|---------|---------|----------|-----------------|-----------------|
| 大庆 217 | 4,850  | 1,661   | 否       | 市场价      | 是               | 是               |
| 华德     | 18,384 | 17,270  | 否       | 市场价      | 是               | 是               |
| 银槟     | 44,623 | 15,140  | 否       | 市场价      | 是               | 是               |
| 银杨     | 46,421 | 21,064  | 否       | 市场价      | 是               | 是               |
| 森海 1*  | 1,310  | 497     | 是       | 市场价      | 是               | 是               |
| 华中     | 19,201 | 18,000  | 否       | 市场价      | 是               | 是               |
| 华南     | 22,624 | 20,876  | 否       | 市场价      | 是               | 是               |
| 华鯤     | 19,202 | 17,705  | 否       | 市场价      | 是               | 是               |
| 雪峰岭    | 20,520 | 9,294   | 否       | 市场价      | 是               | 是               |
| 湖州     | 24,359 | 22,930  | 否       | 市场价      | 是               | 是               |
| 大庆 234 | 17,601 | 11,027  | 否       | 市场价      | 是               | 是               |
| 大庆 87  | 24,133 | 12,186  | 否       | 市场价      | 是               | 是               |

注:"森海 1"轮出售给上海海运(集团)公司获港获利物资回收公司,其是中海工业有限公司(以下简称"中海工业")获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。

## (八) 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

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。

该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）。

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) 《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，在中海集团财务有限责任公司（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。

该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）。

本公司于 2010 年 06 月 30 日在财务公司的存款为人民币 11.77 亿元，贷款及票据余额为 10.50 亿元。

#### (2) 委托借款

经本公司 2010 年第二次董事会会议同意，于 2010 年 3 月 26 日，本公司（作为借款方）与中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）在上海签订了委托借款合同，本公司从财务公司获得由中国海运提供的 3 年期长期借款共计人民币 13 亿元，借款用于向中海工业（江苏）有限公司支付 5.73 万吨散货轮建造进度款，借款利率按同期商业银行优惠贷款利率执行，公司需按季结算及支付利息，3 年后归还本金。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临 2010-006。

委托借款合同已经本公司于 2010 年 6 月 8 日召开的 2009 年度股东大会批准生效（控股股东回避表决）。

**(九) 重大合同及其履行情况**

## 1、托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

**(十) 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，本公司实施了五次现金分红方案，累计每股分红 1.50 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 7.88 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>     |

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十一) 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 | 天职国际会计师事务所 |
| 境内会计师事务所报酬   | 69.0       |            |
| 境内会计师事务所审计年限 | 第四年        |            |
| 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   | 85.0       |            |
| 境外会计师事务所审计年限 | 第四年        |            |

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

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

## (十三) 其他重大事项的说明

所得税率: 报告期内本公司中国企业所得税按 22% 计算。

## (十四) 信息披露索引

| 事项                              | 刊载的报刊名称及版面                       | 刊载日期       |
|---------------------------------|----------------------------------|------------|
| 第一次董事会会议决议公告                    | 《中国证券报》C006、<br>《上海证券报》16        | 2010年1月30日 |
| 签署关于珠海新世纪航运有限公司之增资协议的公告         | 《中国证券报》C006、<br>《上海证券报》16        | 2010年1月30日 |
| 业绩预减公告                          | 《中国证券报》C006、<br>《上海证券报》16        | 2010年1月30日 |
| 董事会审计委员会年报工作规程                  |                                  | 2010年1月30日 |
| 内幕信息知情人登记制度                     |                                  | 2010年1月30日 |
| 2009年年报                         |                                  | 2009年3月29日 |
| 2009年年报摘要                       | 《中国证券报》C119-120、<br>《上海证券报》27-28 | 2009年3月29日 |
| 第二次董事会董事会会议决议公告                 | 《中国证券报》C119、<br>《上海证券报》28        | 2010年3月29日 |
| 第二次监事会会议决议公告                    | 《中国证券报》C119、<br>《上海证券报》28        | 2010年3月29日 |
| 关于委托借款的关联交易公告                   | 《中国证券报》C119、<br>《上海证券报》28        | 2010年3月29日 |
| 重大事项公告-沿海 COA 合同                | 《中国证券报》C119、<br>《上海证券报》28        | 2010年3月29日 |
| 关于 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 |                                  | 2010年3月29日 |
| 外部信息使用人管理制度                     |                                  | 2010年3月29日 |
| 年报信息披露重大差错责任追究制度                |                                  | 2010年3月29日 |
| 2010年度1季报                       | 《中国证券报》D065、                     | 2010年4月22日 |

|                      |                              |                 |
|----------------------|------------------------------|-----------------|
|                      | 《上海证券报》 B71                  |                 |
| 2009 年度股东大会通知        | 《中国证券报》 A24、<br>《上海证券报》 B88  | 2010 年 4 月 23 日 |
| 2009 年度股东大会会议资料      |                              | 2010 年 4 月 29 日 |
| 关联交易公告-收购华海公司 50% 股权 | 《中国证券报》 B006、<br>《上海证券报》 B24 | 2010 年 5 月 18 日 |
| 关联交易公告-出售散货船-森海 1    | 《中国证券报》 B006、<br>《上海证券报》 B24 | 2010 年 5 月 18 日 |
| 2009 年度股东大会决议公告      | 《中国证券报》 B019、<br>《上海证券报》 B17 | 2010 年 6 月 9 日  |
| 2009 年度股东大会法律意见书     |                              | 2010 年 6 月 9 日  |
| 2009 年度利润分配实施公告      | 《中国证券报》 B003、<br>《上海证券报》 B17 | 2010 年 6 月 24 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 2010，以及定期报告栏目。

## 七、财务会计报告

公司半年度财务报告未经审计

财务报表；（附后）

财务报表附注。（附后）

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2010 年半年度报告文本
- 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 2010 年半年度报告文本
- 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 8 月 17 日



## 财务报表

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 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  | 2,846,294,408.59  | 2,222,147,128.18  |
| 结算备付金         |      |                   |                   |
| 拆出资金          |      |                   |                   |
| 交易性金融资产       |      |                   |                   |
| 应收票据          | 六.2  | 68,043,896.39     | 52,282,803.96     |
| 应收账款          | 六.3  | 847,514,270.21    | 617,974,074.83    |
| 预付款项          | 六.4  | 185,560,035.29    | 140,712,729.24    |
| 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  | 238,618,239.50    | 222,283,522.74    |
| 买入返售金融资产      |      |                   |                   |
| 存货            | 六.6  | 441,877,801.90    | 349,735,577.69    |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                   |                   |
| 其他流动资产        |      |                   |                   |
| 流动资产合计        |      | 4,627,908,651.88  | 3,605,135,836.64  |
| <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      |
| 持有至到期投资       |      |                   |                   |
| 长期应收款         |      |                   |                   |
| 长期股权投资        | 六.8  | 2,068,566,610.48  | 1,619,080,882.00  |
| 投资性房地产        |      |                   |                   |
| 固定资产          | 六.9  | 22,517,213,844.04 | 18,496,433,774.07 |
| 在建工程          | 六.10 | 8,241,027,416.80  | 10,092,985,966.90 |
| 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 | 20,566,423.45     | 19,703,847.93     |
| 开发支出          |      |                   |                   |
| 商誉            |      |                   |                   |
| 长期待摊费用        | 六.12 | 80,091,461.72     | 94,882,173.28     |
| 递延所得税资产       |      |                   |                   |
| 其他非流动资产       |      |                   |                   |
| 非流动资产合计       |      | 32,927,465,756.49 | 30,324,412,397.09 |
| 资产总计          |      | 37,555,374,408.37 | 33,929,548,233.73 |

|                      |      |                   |                   |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                   |                   |
| 短期借款                 | 六.15 | 587,681,500.00    | 541,410,000.00    |
| 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 | 327,420,000.00    | 482,087,119.60    |
| 应付账款                 | 六.17 | 819,890,267.87    | 555,755,943.69    |
| 预收款项                 | 六.18 | 76,133,241.77     | 83,453,769.83     |
| 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 | 30,119,180.63     | 174,622,665.82    |
| 应交税费                 | 六.20 | 230,331,772.58    | 65,441,238.62     |
| 应付利息                 |      | 169,175,041.00    | 62,639,723.90     |
| 应付股利                 |      |                   |                   |
| 其他应付款                | 六.21 | 406,296,522.16    | 463,322,137.43    |
| 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 | 487,111,533.32    | 800,962,601.49    |
| 其他流动负债               |      |                   |                   |
| 流动负债合计               |      | 3,134,159,059.33  | 3,229,695,200.38  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                   |                   |
| 长期借款                 | 六.23 | 6,027,502,076.12  | 3,229,216,474.05  |
| 应付债券                 | 六.24 | 4,988,070,397.55  | 4,986,317,623.22  |
| 长期应付款                | 六.25 | 439,240,454.15    | 441,658,000.37    |
| 专项应付款                |      |                   |                   |
| 预计负债                 | 六.26 | 81,000,000.00     | 81,000,000.00     |
| 递延所得税负债              | 六.13 | 391,126,504.89    | 322,681,837.54    |
| 其他非流动负债              | 六.27 | 14,910,843.21     | 1,124,558.30      |
| 非流动负债合计              |      | 11,941,850,275.92 | 9,061,998,493.48  |
| 负债合计                 |      | 15,076,009,335.25 | 12,291,693,693.86 |
| <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 | 4,113,155,288.09  | 4,128,310,912.39  |
| 减：库存股                |      |                   |                   |
| 专项储备                 |      |                   |                   |
| 盈余公积                 | 六.30 | 2,580,678,393.41  | 2,580,678,393.41  |
| 一般风险准备               |      |                   |                   |
| 未分配利润                | 六.31 | 12,385,116,401.68 | 11,746,804,981.28 |
| 外币报表折算差额             |      | -505,251,042.66   | -465,773,340.89   |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 21,978,251,310.52 | 21,394,573,216.19 |
| 少数股东权益               | 六.32 | 501,113,762.60    | 243,281,323.68    |
| 所有者权益合计              |      | 22,479,365,073.12 | 21,637,854,539.87 |
| 负债和所有者权益总计           |      | 37,555,374,408.37 | 33,929,548,233.73 |

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

2010 年 6 月 30 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          |     | 1,805,557,476.92  | 1,534,421,090.44  |
| 交易性金融资产       |     |                   |                   |
| 应收票据          |     | 68,043,896.39     | 52,282,803.96     |
| 应收账款          | 八.1 | 664,011,838.46    | 499,735,371.74    |
| 预付款项          |     | 204,066,281.86    | 160,262,831.55    |
| 应收利息          |     |                   |                   |
| 应收股利          |     |                   |                   |
| 其他应收款         | 八.2 | 3,694,437,194.74  | 3,383,342,876.94  |
| 存货            |     | 343,279,480.84    | 262,858,151.05    |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                   |                   |
| 其他流动资产        |     |                   |                   |
| 流动资产合计        |     | 6,779,396,169.21  | 5,892,903,125.68  |
| <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         |     | 457,163,388.00    | 459,674,424.00    |
| 长期股权投资        | 八.3 | 2,627,404,824.22  | 1,902,519,095.74  |
| 投资性房地产        |     |                   |                   |
| 固定资产          |     | 15,034,414,700.39 | 12,210,015,803.61 |
| 在建工程          |     | 4,938,992,069.76  | 6,298,691,869.45  |
| 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          |     | 20,009,423.45     | 19,703,847.93     |
| 开发支出          |     |                   |                   |
| 商誉            |     |                   |                   |
| 长期待摊费用        |     | 73,896,900.43     | 87,420,017.90     |
| 递延所得税资产       |     |                   |                   |
| 其他非流动资产       |     |                   |                   |
| 非流动资产合计       |     | 23,151,881,306.25 | 20,978,025,058.63 |
| 资产总计          |     | 29,931,277,475.46 | 26,870,928,184.31 |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债:</b>         |  |                   |                   |
| 短期借款                 |  | 437,681,500.00    | 541,410,000.00    |
| 交易性金融负债              |  |                   |                   |
| 应付票据                 |  | 327,420,000.00    | 482,087,119.60    |
| 应付账款                 |  | 626,561,352.59    | 451,137,665.73    |
| 预收款项                 |  | 37,967,147.00     | 30,602,397.33     |
| 应付职工薪酬               |  | 29,233,554.32     | 170,118,294.44    |
| 应交税费                 |  | 228,330,803.06    | 65,233,993.46     |
| 应付利息                 |  | 160,396,488.11    | 56,938,820.31     |
| 应付股利                 |  |                   |                   |
| 其他应付款                |  | 386,143,836.31    | 30,535,631.76     |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 20,000,000.00     | 20,000,000.00     |
| 其他流动负债               |  |                   |                   |
| 流动负债合计               |  | 2,253,734,681.39  | 1,848,063,922.63  |
| <b>非流动负债:</b>        |  |                   |                   |
| 长期借款                 |  | 1,956,562,511.80  |                   |
| 应付债券                 |  | 4,988,070,397.55  | 4,986,317,623.22  |
| 长期应付款                |  |                   |                   |
| 专项应付款                |  |                   |                   |
| 预计负债                 |  | 81,000,000.00     | 81,000,000.00     |
| 递延所得税负债              |  |                   |                   |
| 其他非流动负债              |  |                   |                   |
| 非流动负债合计              |  | 7,025,632,909.35  | 5,067,317,623.22  |
| 负债合计                 |  | 9,279,367,590.74  | 6,915,381,545.85  |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b> |  |                   |                   |
| 实收资本(或股本)            |  | 3,404,552,270.00  | 3,404,552,270.00  |
| 资本公积                 |  | 4,127,376,435.19  | 4,127,376,435.19  |
| 减:库存股                |  |                   |                   |
| 专项储备                 |  |                   |                   |
| 盈余公积                 |  | 2,580,678,393.41  | 2,580,678,393.41  |
| 一般风险准备               |  |                   |                   |
| 未分配利润                |  | 10,539,302,786.12 | 9,842,939,539.86  |
| 所有者权益(或股东权益)合计       |  | 20,651,909,884.72 | 19,955,546,638.46 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计    |  | 29,931,277,475.46 | 26,870,928,184.31 |

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

**合并利润表**  
2010 年 1—6 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                |      | 5,593,561,918.56 | 4,215,570,117.47 |
| 其中: 营业收入               | 六.33 | 5,593,561,918.56 | 4,215,570,117.47 |
| 利息收入                   |      |                  |                  |
| 已赚保费                   |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入               |      |                  |                  |
| 二、营业总成本                |      | 4,561,277,702.27 | 3,485,075,755.11 |
| 其中: 营业成本               | 六.33 | 4,252,295,302.52 | 3,274,142,380.84 |
| 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 | 64,289,270.28    | 94,607,400.02    |
| 销售费用                   |      | 20,273,646.49    | 16,855,179.78    |
| 管理费用                   |      | 125,361,149.22   | 93,367,324.67    |
| 财务费用                   | 六.35 | 99,264,886.30    | 6,103,469.80     |
| 资产减值损失                 | 六.36 | -206,552.54      |                  |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) |      |                  |                  |
| 投资收益(损失以“-”号填列)        | 六.37 | 109,621,473.68   | 890,467.34       |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益    |      | 109,621,473.68   | -428,393.04      |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)        |      |                  |                  |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)      |      | 1,141,905,689.97 | 731,384,829.70   |
| 加: 营业外收入               | 六.38 | 164,740,933.77   | 61,313,171.79    |
| 减: 营业外支出               | 六.39 | 3,632,550.86     | 1,962,876.54     |
| 其中: 非流动资产处置损失          |      | 44,564.38        | 1,146,588.00     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)    |      | 1,303,014,072.88 | 790,735,124.95   |
| 减: 所得税费用               | 六.40 | 330,943,559.49   | 175,582,126.74   |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)      |      | 972,070,513.39   | 615,152,998.21   |
| 归属于母公司所有者的净利润          |      | 978,766,647.40   | 613,638,716.96   |
| 少数股东损益                 |      | -6,696,134.01    | 1,514,281.25     |
| 六、每股收益:                |      |                  |                  |
| (一) 基本每股收益             | 六.41 | 0.2875           | 0.1802           |
| (二) 稀释每股收益             |      | 0.2875           | 0.1802           |
| 七、其他综合收益               | 六.42 | -54,704,753.14   | 23,979,990.96    |
| 八、综合收益总额               |      | 917,365,760.25   | 639,132,989.17   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额       |      | 924,133,321.33   | 637,623,768.99   |
| 归属于少数股东的综合收益总额         |      | -6,767,561.08    | 1,509,220.18     |

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**  
2010 年 1—6 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 | 4,514,922,465.45 | 3,650,189,340.19 |
| 减: 营业成本                | 八.4 | 3,325,129,483.00 | 2,685,321,976.68 |
| 营业税金及附加                |     | 61,832,889.13    | 93,457,614.63    |
| 销售费用                   |     | 20,273,646.49    | 16,855,179.78    |
| 管理费用                   |     | 108,119,922.75   | 85,027,680.35    |
| 财务费用                   |     | 62,103,855.41    | -13,898,101.97   |
| 资产减值损失                 |     |                  |                  |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) |     |                  |                  |
| 投资收益(损失以“-”号填列)        | 八.5 | 109,621,473.68   | 890,467.34       |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益    |     | 109,621,473.68   | -428,393.04      |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)      |     | 1,047,084,142.35 | 784,315,458.06   |
| 加: 营业外收入               |     | 254,881,670.81   | 61,027,071.79    |
| 减: 营业外支出               |     | 3,629,970.86     | 1,960,475.36     |
| 其中: 非流动资产处置损失          |     | 42,984.38        | 1,146,588.00     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)    |     | 1,298,335,842.30 | 843,382,054.49   |
| 减: 所得税费用               |     | 261,517,369.04   | 184,159,712.14   |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)      |     | 1,036,818,473.26 | 659,222,342.35   |
| 五、每股收益:                |     |                  |                  |
| (一) 基本每股收益             |     | 0.3045           | 0.1936           |
| (二) 稀释每股收益             |     | 0.3045           | 0.1936           |
| 六、其他综合收益               |     |                  |                  |
| 七、综合收益总额               |     | 1,036,818,473.26 | 659,222,342.35   |

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**  
2010 年 1—6 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            |      | 5,340,858,345.58  | 4,401,051,644.15  |
| 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                   |      |                   | 32,450,500.00     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六.43 | 169,182,690.36    | 167,648,581.21    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 5,510,041,035.94  | 4,601,150,725.36  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 2,748,468,456.23  | 2,369,360,045.19  |
| 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           |      | 774,506,827.42    | 651,204,917.00    |
| 支付的各项税费                   |      | 192,702,551.58    | 287,619,420.66    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六.43 | 337,520,758.90    | 184,323,662.66    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 4,053,198,594.13  | 3,492,508,045.51  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 六.44 | 1,456,842,441.81  | 1,108,642,679.85  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |      |                   |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                   | 151,318,860.38    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 218,956,716.45    | 52,354,309.10     |
| 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            | 六.43 | 238,785.54        |                   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 219,195,501.99    | 203,673,169.48    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,991,589,632.89  | 1,953,301,306.54  |
| 投资支付的现金                   |      | 339,864,254.80    | 100,276,165.00    |
| 质押贷款净增加额                  |      |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                |      | 3,331,453,887.69  | 2,053,577,471.54  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -3,112,258,385.70 | -1,849,904,302.06 |

|                           |      |                  |                   |
|---------------------------|------|------------------|-------------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 117,600,000.00   |                   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 117,600,000.00   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |      | 3,503,933,925.81 | 4,644,924,816.34  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                  |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 3,621,533,925.81 | 4,644,924,816.34  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,123,227,891.91 | 3,857,554,058.56  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 164,489,391.96   | 1,125,221,676.40  |
| 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            | 六.43 | 14,854,095.27    |                   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 1,302,571,379.14 | 4,982,775,734.96  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 2,318,962,546.67 | -337,850,918.62   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -39,399,322.37   | 3,050,187.85      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六.44 | 624,147,280.41   | -1,076,062,352.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六.44 | 2,222,147,128.18 | 1,942,969,854.44  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六.44 | 2,846,294,408.59 | 866,907,501.46    |

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**  
2010 年 1—6 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            |    | 3,598,728,158.64  | 3,015,758,498.61 |
| 收到的税费返还                   |    |                   | 32,164,400.00    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 187,556,612.32    | 161,965,614.17   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 3,786,284,770.96  | 3,209,888,512.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,920,271,985.54  | 1,315,986,583.65 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 695,193,178.94    | 596,044,131.20   |
| 支付的各项税费                   |    | 189,497,400.12    | 283,934,601.16   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 149,845,161.43    | 199,850,864.55   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,954,807,726.03  | 2,395,816,180.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 831,477,044.93    | 814,072,332.22   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                   | 151,318,860.38   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 142,528,365.41    | 52,354,309.10    |
| 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                |    | 142,528,365.41    | 203,673,169.48   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,893,130,591.97  | 994,013,899.52   |
| 投资支付的现金                   |    | 462,264,254.80    | 100,276,165.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 49,347,360.00     |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 2,404,742,206.77  | 1,094,290,064.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -2,262,213,841.36 | -890,616,895.04  |
| <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                 |    | 2,394,651,011.80  | 4,001,857,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                   |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 2,394,651,011.80  | 4,001,857,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 541,449,000.00    | 3,786,263,900.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 136,186,283.99    | 1,079,690,263.42 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 13,600,000.00     |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 691,235,283.99    | 4,865,954,163.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 1,703,415,727.81  | -864,097,163.42  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -1,542,544.90     | 1,418,547.33     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 271,136,386.48    | -939,223,178.91  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 1,534,421,090.44  | 1,335,864,854.53 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 1,805,557,476.92  | 396,641,675.62   |

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  
2010年1—6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<br>(或股本)    | 资本公积             | 减:<br>库存股 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积         | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润             | 其他              |                |                   |
| 一、上年年末余额              | 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 |
| 加: 会计政策变更             |                  |                  |           |          |                  |                |                   |                 |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |                  |           |          |                  |                |                   |                 |                |                   |
| 其他                    |                  |                  |           |          |                  |                |                   |                 |                |                   |
| 二、本年初余额               | 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 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  | -15,155,624.30   |           |          |                  |                | 638,311,420.40    | -39,477,701.77  | 257,832,438.92 | 841,510,533.25    |
| (一) 净利润               |                  |                  |           |          |                  |                | 978,766,647.40    |                 | -6,696,134.01  | 972,070,513.39    |
| (二) 其他综合收益            |                  | -15,155,624.30   |           |          |                  |                |                   | -39,477,701.77  | -71,427.07     | -54,704,753.14    |
| 上述(一)和(二)小计           |                  | -15,155,624.30   |           |          |                  |                | 978,766,647.40    | -39,477,701.77  | -6,767,561.08  | 917,365,760.25    |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                  |                  |           |          |                  |                |                   |                 | 264,600,000.00 | 264,600,000.00    |
| 1. 所有者投入资本            |                  |                  |           |          |                  |                |                   |                 | 264,600,000.00 | 264,600,000.00    |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                  |           |          |                  |                |                   |                 |                |                   |
| 3. 其他                 |                  |                  |           |          |                  |                |                   |                 |                |                   |
| (四) 利润分配              |                  |                  |           |          |                  |                | -340,455,227.00   |                 |                | -340,455,227.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |           |          |                  |                |                   |                 |                |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                  |           |          |                  |                |                   |                 |                |                   |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |                  |           |          |                  |                | -340,455,227.00   |                 |                | -340,455,227.00   |
| 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 | 4,113,155,288.09 |           |          | 2,580,678,393.41 |                | 12,385,116,401.68 | -505,251,042.66 | 501,113,762.60 | 22,479,365,073.12 |

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<br>(或股本)    | 资本公积             | 减:<br>库存<br>股 | 专项<br>储备 | 盈余公积             | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润             |                 |                | 其他                |
| 一、上年年末余额              | 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 |
| 加: 会计政策变更             |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                 |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                 |                |                   |
| 其他                    |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                 |                |                   |
| 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) |                  | -70,596,489.29   |               |          |                  |                | -407,726,964.04   | -5,694,623.68   | 1,509,220.18   | -482,508,856.83   |
| (一) 净利润               |                  |                  |               |          |                  |                | 613,638,716.96    |                 | 1,514,281.25   | 615,152,998.21    |
| (二) 其他综合收益            |                  | 29,679,675.71    |               |          |                  |                |                   | -5,694,623.68   | -5,061.07      | 23,979,990.96     |
| 上述(一)和(二)小计           |                  | 29,679,675.71    |               |          |                  |                | 613,638,716.96    | -5,694,623.68   | 1,509,220.18   | 639,132,989.17    |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                  | -100,276,165.00  |               |          |                  |                |                   |                 |                | -100,276,165.00   |
| 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                 |                  | -100,276,165.00  |               |          |                  |                |                   |                 |                | -100,276,165.00   |
| (四) 利润分配              |                  |                  |               |          |                  |                | -1,021,365,681.00 |                 |                | -1,021,365,681.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                 |                |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                 |                |                   |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |                  |               |          |                  |                | -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 | 4,150,253,211.18 |               |          | 2,466,456,078.77 |                | 11,409,872,108.22 | -461,130,873.44 | 195,959,497.92 | 21,165,962,292.65 |

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**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期金额             |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|----------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 资本公积             | 减:<br>库存<br>股 | 专项<br>储备 | 盈余公积             | 一般<br>风险<br>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 | 4,127,376,435.19 |               |          | 2,580,678,393.41 |                | 9,842,939,539.86  | 19,955,546,638.46 |
| 加: 会计政策变更             |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| 其他                    |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| 二、本年初余额               | 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 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |                  |               |          |                  |                | 696,363,246.26    | 696,363,246.26    |
| (一) 净利润               |                  |                  |               |          |                  |                | 1,036,818,473.26  | 1,036,818,473.26  |
| (二) 其他综合收益            |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| 上述(一)和(二)小计           |                  |                  |               |          |                  |                | 1,036,818,473.26  | 1,036,818,473.26  |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| 1. 所有者投入资本            |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| 3. 其他                 |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| (四) 利润分配              |                  |                  |               |          |                  |                | -340,455,227.00   | -340,455,227.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |                  |               |          |                  |                | -340,455,227.00   | -340,455,227.00   |
| 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 |                | 10,539,302,786.12 | 20,651,909,884.72 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 上年同期金额           |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|----------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 资本公积             | 减:<br>库存<br>股 | 专项<br>储备 | 盈余公积             | 一般<br>风险<br>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    |               |          |                  |                | -362,143,338.65   | -363,939,953.91   |
| (一) 净利润               |                  |                  |               |          |                  |                | 659,222,342.35    | 659,222,342.35    |
| (二) 其他综合收益            |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| 上述(一)和(二)小计           |                  |                  |               |          |                  |                | 659,222,342.35    | 659,222,342.35    |
| (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              |                  |                  |               |          |                  |                | -1,021,365,681.00 | -1,021,365,681.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                  |               |          |                  |                |                   |                   |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |                  |               |          |                  |                | -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 |               |          | 2,466,456,078.77 |                | 9,474,161,050.44  | 19,472,545,834.40 |

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

## 截至 2010 年 6 月 30 日止之财务报表附注

(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。截至报告日，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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 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。

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)

#### 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。

#### 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：

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 23. 所得税(续)

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

### 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

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至2010年6月30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。

##### 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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 25. 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(1) 会计政策变更

本期公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更。

(3) 前期差错更正说明

本期无前期重大会计差错更正。

### 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><li>- 根据财税[2010]8号《关于国际运输劳务免征营业税的通知》，自2010年1月1日起，对中华人民共和国境内单位或者个人提供的国际运输劳务免征营业税。本公司将从2010年1月1日起享受上述优惠。</li></ul> |

#### 四、税项(续)

- 城市建设维护税 - 按实际缴纳的流转税的7%缴纳。
- 教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。
- 所得税 - 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22%计缴，2011年-2012年分别按24%和25%计缴。
- 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。
- 本公司下属境内子公司企业所得税税率均为25%。

#### 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 |
| 上海嘉禾航运有限公司     | 控股子公司 | 上海  | 水上运输业 | 24,000万 | 水上运输 |

| 子公司全称          | 期末实际<br>出资额 | 实质上构成对子公司<br>净投资的其他项目余额 | 持股<br>比例(%) | 表决权<br>比例(%) | 是否合<br>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1 |
| 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          |    |
| 上海嘉禾航运有限公司     | 12,240万     |                         | 51%         | 51%          | 是          | 注2 |



## 五、合并财务报表的合并范围(续)

### 1. 子公司情况(续)

注：1、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。

2、本公司于2010年度与申能股份有限公司合资成立上海嘉禾航运有限公司，并持有其51%的股权，从而将其纳入合并范围。

| 子公司全称      | 少数股东权益         | 少数股东权益中 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 |                    | 备注 |
|------------|----------------|----------------------------|--------------------|----|
|            |                | 用于冲减少数                     | 分担的本期亏损超过少数股东在该子公  |    |
|            |                | 股东损益的金额                    | 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 | 102,075,880.34 |                            |                    |    |
| 香港海宝航运有限公司 | 23,060,675.05  |                            |                    |    |
| 中海浦远航运有限公司 | 66,029,624.78  |                            |                    | 注  |
| 广州京海航运有限公司 | 50,044,938.15  |                            |                    |    |
| 上海嘉禾航运有限公司 | 117,575,917.73 |                            |                    |    |

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    | 实质上构成对子公司  | 持股    | 表决权   | 是否合 |
|-----------------|---------|------------|-------|-------|-----|
|                 | 出资额     | 净投资的其他项目余额 | 比例(%) | 比例(%) | 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) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称        | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本    | 经营范围  |
|--------------|-------|-----|------|---------|-------|
| 天津中海华润航运有限公司 | 控股子公司 | 天津  | 服务业  | 25,728万 | 水上运输业 |

  

| 子公司全称        | 期末实际    | 实质上构成对子公司净 | 持股    | 表决权   | 是否合 |
|--------------|---------|------------|-------|-------|-----|
|              | 出资额     | 投资的其他项目余额  | 比例(%) | 比例(%) | 并报表 |
| 天津中海华润航运有限公司 | 15,300万 |            | 51%   | 51%   | 是   |

## 五、合并财务报表的合并范围(续)

### 1. 子公司情况(续)

| 子公司全称        | 少数股东权益         | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 | 备注 |
|--------------|----------------|----------------------|---|----|
| 天津中海华润航运有限公司 | 142,326,726.55 |                      |   |    |

### 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          |
|--------------|----------------|----------------|
| 天津中海华润航运有限公司 | 290,462,707.24 | (9,537,292.76) |
| 上海嘉禾航运有限公司   | 239,950,852.52 | (49,147.48)    |

(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. 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被合并方         | 非同一控制的原控制人     | 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 |
|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------------|
| 天津中海华润航运有限公司 | 华润电力物流(天津)有限公司 | 27,801,696.00 | 653,183.54     | (1,505,556.91)     |

根据本公司2009年第十三次董事会会议决议，本公司以增资入股的方式入股华润电力物流（天津）有限公司（以下简称“华润物流”）所属的华润电力海运（天津）有限公司，增资入股后，本公司出资比例为51%，华润物流出资比例为49%，华润电力海运（天津）有限公司更名为天津中海华润航运有限公司（以下简称“华润航运”）。

## 五、合并财务报表的合并范围(续)

### 3. 本期发生的非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

华润航运成立于2009年5月，成立时公司注册资本人民币600万元，增资扩股后，公司注册资本变更为257,283,156.31元；公司注册地址为：天津开发区第二大街35号银座大厦12A-06室；主要经营范围：国内沿海及长江中下游普通货船运输。非同一控制下企业合并前，华润物流持有华润航运（原“华润电力海运（天津）有限公司”）100%股权。

#### (2) 合并日的确认依据

根据《企业会计准则》的有关规定及双方达成的《华润电力海运（天津）有限公司增资扩股协议书》，公司完成工商登记变更手续的日期为2010年5月10日，至此，相关的股权或净资产相关的风险和报酬已完成转移，因此本公司以2010年5月10日作为该项企业合并的合并日。

#### (3) 合并对价

根据天津诚泰有限责任公司会计师事务所出具的津诚会验字[2010]KN067号验资报告验证，本公司本次以实物和货币资金合计增资1.53亿元，增资扩股后，本公司持股比例为51%。

### 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          |
|                | 期末/期初         | 期末/期初         | 期末/期初 | 本期/上期           | 本期/上期           |
| 中海发展(香港)航运有限公司 | 0.8724/0.8805 | 0.8724/0.8805 | 历史汇率  | 0.87645/0.88170 | 0.87645/0.88170 |
| 香港海宝航运有限公司     | 0.8724/0.8805 | 0.8724/0.8805 | 历史汇率  | 0.87645/0.88170 | 0.87645/0.88170 |

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

| 项 目    | 2010年06月30日      |       |                         | 2009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   | 201,318.83       | 1.00  | 201,318.83              | 198,700.63       | 1.00  | 198,700.63              |
| —美元    | 49,671.86        | 6.79  | 337,316.63              | 57,371.86        | 6.83  | 391,746.53              |
| —港币    | 21,300.48        | 0.87  | 18,582.33               | 21,300.48        | 0.88  | 18,755.07               |
| —日元    | 81,870.00        | 0.08  | 6,278.28                | 81,870.00        | 0.07  | 6,040.53                |
| —英镑    | 4,230.00         | 10.21 | 43,203.11               | 4,230.00         | 10.98 | 46,436.94               |
| —新加坡币  | 14.00            | 4.84  | 67.79                   | 14.00            | 4.86  | 68.05                   |
|        |                  |       | <u>606,766.97</u>       |                  |       | <u>661,747.75</u>       |
| 银行存款   |                  |       |                         |                  |       |                         |
| —人民币   | 2,155,777,523.60 | 1.00  | 2,155,777,523.60        | 1,724,924,264.77 | 1.00  | 1,724,924,264.77        |
| —美元    | 101,329,060.52   | 6.79  | 688,115,517.07          | 72,245,653.83    | 6.83  | 493,307,773.47          |
| —港币    | 934,381.15       | 0.87  | 815,153.99              | 2,399,521.35     | 0.88  | 2,112,778.55            |
| —欧元    | 105,917.78       | 8.27  | 876,045.96              | 105,864.25       | 9.80  | 1,037,162.64            |
|        |                  |       | <u>2,845,584,240.62</u> |                  |       | <u>2,221,381,979.43</u> |
| 其他货币资金 |                  |       |                         |                  |       |                         |
| —人民币   | 103,401.00       | 1.00  | 103,401.00              | 103,401.00       | 1.00  | 103,401.00              |
|        |                  |       | <u>103,401.00</u>       |                  |       | <u>103,401.00</u>       |
| 合计     |                  |       | <u>2,846,294,408.59</u> |                  |       | <u>2,222,147,128.18</u> |

注：期末货币资金中存放于香港的货币资金共计397,619,118.48元。

期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     | 2010年06月30日   | 2009年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 68,043,896.39 | 52,282,803.96 |

(2) 期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，以及期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：

|             | 2010年06月30日           |             |               |               | 2009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>847,514,270.21</u> | <u>100%</u> | <u>      </u> | <u>      </u> | <u>618,180,627.37</u> | <u>100%</u> | <u>206,552.54</u> | <u>0.03%</u> |

(2) 账龄列示如下：

|      | 2010年06月30日           |              | 2009年12月31日           |              |
|------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
|      | 金额                    | 比例           | 金额                    | 比例           |
| 1年以内 | 842,766,909.25        | 99.44%       | 611,371,051.11        | 98.90%       |
| 1-2年 | <u>4,747,360.96</u>   | <u>0.56%</u> | <u>6,809,576.26</u>   | <u>1.10%</u> |
| 合计   | <u>847,514,270.21</u> | <u>100%</u>  | <u>618,180,627.37</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 | 28,888,550.55 | 6.7909 | 196,179,257.93 |

(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         | 93,084,349.33         | 一年以内        | 10.98%        |
| 华润电力物流（天津）有限公司      | 37,830,326.00         | 一年以内        | 4.46%         |
| 中国石化销售有限公司华东分公司     | 35,260,701.80         | 一年以内        | 4.16%         |
| 神华中海航运有限公司          | 31,555,352.49         | 一年以内        | 3.72%         |
| UNIPEC ASIA CO.,LTD | <u>30,340,763.80</u>  | <u>一年以内</u> | <u>3.58%</u>  |
| 合计                  | <u>228,071,493.42</u> |             | <u>26.90%</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31,555千元，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：

|      | 2010年06月30日           |              | 2009年12月31日           |               |
|------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|
|      | 金额                    | 比例           | 金额                    | 比例            |
| 1年以内 | 184,229,385.45        | 99.28%       | 116,656,057.88        | 82.90%        |
| 1-2年 | <u>1,330,649.84</u>   | <u>0.72%</u> | <u>24,056,671.36</u>  | <u>17.10%</u> |
| 合计   | <u>185,560,035.29</u> | <u>100%</u>  | <u>140,712,729.24</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    | 15,675,499.79     | 6.7909        | 106,450,751.52        |
| 欧元    | 21,353.85         | 8.2710        | 176,617.69            |
| 港币    | 3,048,847.81      | 0.8724        | 2,659,814.83          |
| 澳大利亚元 | 1,458,945.00      | 5.7608        | 8,404,690.36          |
| 日币    | 49,990,873.53     | 0.0767        | 3,834,300.00          |
| 英镑    | 217,180.39        | 10.2135       | 2,218,171.91          |
| 新西兰元  | <u>172,000.00</u> | <u>4.6920</u> | <u>807,024.00</u>     |
| 合计    |                   |               | <u>124,551,370.31</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      | 46,491,965.72         | 一年以内        | 25.05%        |
| 中国海运(西亚)控股有限公司  | 35,927,808.71         | 一年以内        | 19.36%        |
| 中国海运(东南亚)控股有限公司 | 16,683,922.85         | 一年以内        | 8.99%         |
| 中海国际船舶管理有限公司    | 16,121,643.82         | 一年以内        | 8.69%         |
| 武汉船用机械有限责任公司    | <u>7,920,000.00</u>   | <u>一年以内</u> | <u>4.27%</u>  |
| 合计              | <u>123,145,341.10</u> |             | <u>66.36%</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150,406千元，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:

|              | 2010年06月30日           |             |       |       | 2009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>238,618,239.50</u> | <u>100%</u> | ===== | ===== | <u>222,283,522.74</u> | <u>100%</u> | ===== | ===== |

(2) 账龄列示如下:

|      | 2010年06月30日           |              | 2009年12月31日           |             |
|------|-----------------------|--------------|-----------------------|-------------|
|      | 金额                    | 比例           | 金额                    | 比例          |
| 1年以内 | 221,702,320.79        | 92.91%       | 222,283,522.74        | 100%        |
| 1-2年 | <u>16,915,918.71</u>  | <u>7.09%</u> | =====                 | =====       |
| 合计   | <u>238,618,239.50</u> | <u>100%</u>  | <u>222,283,522.74</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                 |
|-------|-------------------|---------------|-----------------------|
| 欧元    | 63,894.99         | 8.2710        | 528,475.46            |
| 港币    | 225,661,572.20    | 0.8724        | 196,867,155.59        |
| 澳大利亚元 | 50,569.86         | 5.7608        | 291,322.85            |
| 加拿大元  | 620.00            | 6.4307        | 3,987.03              |
| 菲律宾比索 | 64,690.83         | 0.1463        | 9,464.27              |
| 新加坡元  | <u>559,526.63</u> | <u>4.8351</u> | <u>2,705,367.21</u>   |
| 合计    |                   |               | <u>200,405,772.41</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                  | 81,709,600.54         | 一年以内        | 34.24%        |
| 江门市新会区沙堆沃达五金加工场         | 24,358,973.00         | 一年以内        | 10.21%        |
| 福建省赛江船舶拆解有限公司.          | 24,132,553.80         | 一年以内        | 10.11%        |
| 船舶备用金                   | 10,580,992.65         | 一年以内        | 4.43%         |
| STX PAN OCEAN CO., LTD. | <u>6,587,180.72</u>   | <u>一年以内</u> | <u>2.76%</u>  |
| 合计                      | <u>147,369,300.71</u> |             | <u>61.75%</u> |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 5. 其他应收款(续)

(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。

### 6. 存货

| <u>项目</u> | <u>2010年06月30日</u> | <u>2009年12月31日</u> |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 船存燃油      | 441,877,801.90     | 349,735,577.69     |

本公司管理层认为，公司的存货期末无需计提跌价准备。

### 7. 可供出售金融资产

| <u>项目</u> | <u>2010年06月30日公允价值</u> | <u>2009年12月31日公允价值</u> |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 利率掉期合约    |                        | 1,325,752.91           |

利率掉期合约情况详见本附注六、27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           | 期初数              | 本期增加           | 本期减少         | 期末数              |
|-----------------|----------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 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    | 1,320,855.57   |              | 76,320,855.57    |
| 华海石油运销有限公司      | 144,532,154.80 |                  | 144,532,154.80 | 2,656,923.76 | 141,875,231.04   |
| 上海时代航运有限公司      | 692,132,287.39 | 984,161,669.12   | 24,654,598.21  |              | 1,008,816,267.33 |
| 上海友好航运有限公司      | 25,000,000.00  | 56,479,286.17    | 8,023,811.65   |              | 64,503,097.82    |
| 神华中海航运有限公司      | 536,332,100.00 | 499,139,926.71   | 273,611,232.01 |              | 772,751,158.72   |
| 合计              |                | 1,619,080,882.00 | 452,142,652.24 | 2,656,923.76 | 2,068,566,610.48 |

本期权益法核算的长期投资增加中包含对华海石油运销有限公司的新增投资144,532,154.80元，对神华中海航运有限公司新增投资195,332,100.00元。

本公司与中国神华能源股份有限公司于2010年向珠海新世纪航运有限公司非同比例增资，增资事项全部完成日为2010年6月25日，增资后持股比例由50%变更为49%，珠海新世纪航运有限公司更名为神华中海航运有限公司。

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<br>代表人 | 业务性质  | 注册资本<br>(万元) | 本公司<br>持股比例 | 本公司表<br>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%          |
| 神华中海航运有限公司   | 上海  | 华泽桥       | 水上运输业 | 68,200       | 49%         | 49%          |
| 中海集团财务有限责任公司 | 上海  | 王大雄       | 金融业   | 30,000       | 25%         | 25%          |
| 华海石油运销有限公司   | 北京  | 茅士家       | 水上运输业 | 2,696        | 50%         | 50%          |

| 合营及联营企业      | 期末资产总额           | 期末负债总额           | 本期营业收入           | 本期净利润          |
|--------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 上海时代航运有限公司   | 5,363,233,289.84 | 3,345,600,755.20 | 738,436,364.15   | 49,309,196.40  |
| 上海友好航运有限公司   | 184,833,721.44   | 26,823,521.25    | 70,033,113.70    | 2,948,016.31   |
| 神华中海航运有限公司   | 2,179,207,467.21 | 605,401,860.89   | 1,435,157,867.22 | 158,642,452.91 |
| 中海集团财务有限责任公司 | 7,263,302,236.04 | 6,958,018,813.75 | 52,341,503.15    | 5,283,422.29   |
| 华海石油运销有限公司   | 409,737,973.13   | 125,987,511.05   | 73,310,292.18    | 1,049,577.72   |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 9. 固定资产

| 项目     | 房屋及<br>建筑物          | 运输船舶                     | 运输设备                 | 办公及<br>其他设备          | 合计                       |
|--------|---------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| 原价:    |                     |                          |                      |                      |                          |
| 期初数    | 2,156,021.80        | 25,566,027,529.19        | 14,564,715.54        | 50,463,059.41        | 25,633,211,325.94        |
| 购置     |                     | 259,320,079.34           | 1,819,058.00         | 1,700,006.75         | 262,839,144.09           |
| 合并范围变化 |                     | 605,585,161.98           |                      |                      | 605,585,161.98           |
| 在建工程转入 |                     | 4,701,515,143.29         |                      |                      | 4,701,515,143.29         |
| 出售及报废  |                     | 996,094,225.58           |                      | 1,083,889.00         | 997,178,114.58           |
| 改造转出   |                     | 749,674,713.31           |                      |                      | 749,674,713.31           |
| 期末数    | <u>2,156,021.80</u> | <u>29,386,678,974.91</u> | <u>16,383,773.54</u> | <u>51,079,177.16</u> | <u>29,456,297,947.41</u> |
| 累计折旧:  |                     |                          |                      |                      |                          |
| 期初数    | 709,748.00          | 7,045,773,761.03         | 8,773,589.97         | 45,582,726.64        | 7,100,839,825.64         |
| 计提     | 34,314.58           | 699,775,406.88           | 728,206.52           | 2,057,690.14         | 702,595,618.12           |
| 合并范围变化 |                     | 5,173,861.82             |                      | 15,859.82            | 5,189,721.64             |
| 转销     |                     | 224,071,409.03           |                      | 1,043,603.04         | 225,115,012.07           |
| 改造转出   |                     | 680,363,776.19           |                      |                      | 680,363,776.19           |
| 期末数    | <u>744,062.58</u>   | <u>6,846,287,844.51</u>  | <u>9,501,796.49</u>  | <u>46,612,673.56</u> | <u>6,903,146,377.14</u>  |
| 减值准备:  |                     |                          |                      |                      |                          |
| 期初数    |                     | 35,937,726.23            |                      |                      | 35,937,726.23            |
| 计提     |                     |                          |                      |                      |                          |
| 转销     |                     |                          |                      |                      |                          |
| 期末数    |                     | <u>35,937,726.23</u>     |                      |                      | <u>35,937,726.23</u>     |
| 账面价值:  |                     |                          |                      |                      |                          |
| 期末数    | <u>1,411,959.22</u> | <u>22,504,453,404.17</u> | <u>6,881,977.05</u>  | <u>4,466,503.60</u>  | <u>22,517,213,844.04</u> |
| 期初数    | <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> |

于资产负债表日，账面价值为5,563,504千元(2009年末：4,535,106千元)的船舶已被抵押作为本公司获得银行贷款的担保，其中船舶“仁达轮”的抵押登记手续尚在办理中。



## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 12. 长期待摊费用

| 项目                | 期初<br>余额             | 本期<br>增加额 | 本期<br>摊销额            | 其他<br>减少额 | 期末<br>余额             |
|-------------------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
| 大庆88CAS/<br>CAP改造 | 3,984,105.00         |           | 356,785.52           |           | 3,627,319.48         |
| 阳河轮压窄仓特涂          | 7,109,398.11         |           | 7,109,398.11         |           |                      |
| 阳河轮CAP技改          | 3,730,843.18         |           | 3,730,843.18         |           |                      |
| 仙霞岭技改             | 24,202,682.03        |           | 740,898.43           |           | 23,461,783.60        |
| 威虎岭技改             | 24,241,966.64        |           | 860,661.54           |           | 23,381,305.10        |
| 凤翔岭技改             | 24,151,022.94        |           | 724,530.69           |           | 23,426,492.25        |
| 松林湾特涂费用           | <u>7,462,155.38</u>  |           | <u>1,267,594.09</u>  |           | <u>6,194,561.29</u>  |
| 合计                | <u>94,882,173.28</u> |           | <u>14,790,711.56</u> |           | <u>80,091,461.72</u> |

### 13. 递延所得税负债

| 项目         | 2010年06月30日           |                         | 2009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                |
| 香港子公司未汇回利润 | <u>391,126,504.89</u> | <u>2,084,326,745.12</u> | <u>322,681,837.54</u> | <u>1,955,647,500.24</u> |
| 合计         | <u>391,126,504.89</u> | <u>2,084,326,745.12</u> | <u>322,681,837.54</u> | <u>1,955,647,500.24</u> |

### 14. 资产减值准备

| 项目       | 期初数                  | 本期<br>计提 | 本期减少              |    | 期末数                  |
|----------|----------------------|----------|-------------------|----|----------------------|
|          |                      |          | 转回                | 转销 |                      |
| 坏账准备     | 206,552.54           |          | 206,552.54        |    |                      |
| 固定资产减值准备 | <u>35,937,726.23</u> |          |                   |    | <u>35,937,726.23</u> |
| 合计       | <u>36,144,278.77</u> |          | <u>206,552.54</u> |    | <u>35,937,726.23</u> |

### 15. 短期借款

| 项目   | 2010年06月30日    | 2009年12月31日    |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 587,681,500.00 | 541,410,000.00 |

本期末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     | 2010年06月30日           | 2008年12月31日           |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 商业承兑汇票 | 327,420,000.00        | 243,254,051.80        |
| 银行承兑汇票 |                       | 238,833,067.80        |
| 合计     | <u>327,420,000.00</u> | <u>482,087,119.60</u> |

下一会计期间将到期的应付票据金额为327,420,000.00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327,420千元，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   | 18,085,321.46    | 6.7909        | 122,815,609.50        |
| 英镑   | 280,832.82       | 10.2135       | 2,868,286.01          |
| 澳元   | 1,058,187.05     | 5.7608        | 6,096,003.96          |
| 日元   | 106,947,273.68   | 0.0767        | 8,202,855.89          |
| 港币   | 22,210,055.52    | 0.8724        | 19,376,052.44         |
| 新西兰元 | 179,743.09       | 4.6920        | 843,354.58            |
| 挪威克朗 | <u>15,164.00</u> | <u>1.0427</u> | <u>15,811.50</u>      |
| 合计   |                  |               | <u>160,217,973.88</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349,929千元，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 | 3,653,693.68        | 6.7909        | 24,811,868.41        |
| 港币 | <u>1,900,633.14</u> | <u>0.8724</u> | <u>1,658,112.35</u>  |
| 合计 |                     |               | <u>26,469,980.76</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             | 期初数                   | 本期增加                  | 本期支付                  | 期末数                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 84,922,252.24         | 373,966,744.40        | 447,948,996.64        | 10,940,000.00        |
| 二、职工福利费        |                       | 9,916,630.44          | 9,916,630.44          |                      |
| 三、社会保险费        | 73,571,365.18         | 126,683,299.63        | 200,229,572.58        | 25,092.23            |
| 其中: 1. 医疗保险费   |                       | 30,374,797.87         | 30,374,797.87         |                      |
| 2. 基本养老保险费     |                       | 65,960,204.68         | 65,960,204.68         |                      |
| 3. 年金缴费        | 73,571,365.18         | 22,760,660.41         | 96,306,933.36         | 25,092.23            |
| 4. 失业保险费       |                       | 3,114,951.40          | 3,114,951.40          |                      |
| 5. 工伤保险费       |                       | 1,543,024.55          | 1,543,024.55          |                      |
| 6. 生育保险费       |                       | 1,323,228.68          | 1,323,228.68          |                      |
| 7. 残疾人保障       |                       | 109,601.84            | 109,601.84            |                      |
| 8. 合同工综合保险     |                       | 1,496,830.20          | 1,496,830.20          |                      |
| 四、住房公积金        |                       | 52,480,157.07         | 52,480,157.07         |                      |
| 五、工会经费         | 1,779,737.60          | 8,659,114.87          | 9,046,455.82          | 1,392,396.65         |
| 六、职工教育经费       | 13,904,228.25         | 10,092,502.36         | 5,408,594.44          | 18,588,136.17        |
| 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        |                       | 3,564,124.95          | 3,564,124.95          |                      |
| 十、其他           | 445,082.55            | 44,640,768.51         | 45,912,295.48         | (826,444.42)         |
| 其中: 以现金结算的股份支付 |                       |                       |                       |                      |
| 合计             | <u>174,622,665.82</u> | <u>630,003,342.23</u> | <u>774,506,827.42</u> | <u>30,119,180.63</u> |

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    | 2010年06月30日           | 2009年12月31日          |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 营业税   | 30,709,558.70         | 35,796,053.22        |
| 增值税   | 335,149.11            |                      |
| 城建税   | (15,887.30)           | 222,606.07           |
| 企业所得税 | 189,301,071.20        | 9,744,603.67         |
| 印花税   | (177,372.86)          | 719,913.90           |
| 个人所得税 | 9,862,233.17          | 18,448,600.01        |
| 教育费附加 | (6,808.78)            | 95,402.64            |
| 堤防费   |                       | 8,159.63             |
| 河道维护费 | (8,683.24)            | 29,917.87            |
| 防洪维护费 | 290,854.28            | 334,323.31           |
| 其他    | <u>41,658.30</u>      | <u>41,658.30</u>     |
| 合计    | <u>230,331,772.58</u> | <u>65,441,238.62</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 | 2,142,631.20 | 6.7909 | 14,550,394.22 |

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6,830千元, 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   | 2010年06月30日           | 2009年12月31日           |
|------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 六、23 | 467,111,533.32        | 780,962,601.49        |
| 一年内到期的预计负债 | 六、26 | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         |
|            |      | <u>487,111,533.32</u> | <u>800,962,601.49</u> |

本公司一年内到期的长期借款以本公司已营运船舶及在建船舶作为抵押。

#### (2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

| 2010年06月30日                 |                  |                   |               |            |                     |                       |
|-----------------------------|------------------|-------------------|---------------|------------|---------------------|-----------------------|
| 贷款<br>单位                    | 借款<br>起始日        | 借款<br>终止日         | 利率<br>(%)     | 币种         | 外币<br>金额            | 本币<br>金额              |
| DnB NOR Bank                |                  |                   |               |            |                     |                       |
| ASA Singapore branch        | 2006/9/18        | 2016/8/11         | L+0.42        | USD        | 8,560,000.00        | 58,130,104.00         |
| Citicorp                    |                  |                   |               |            |                     |                       |
| Internationa Limited        | 2008/6/27        | 2019/11/30        | L+0.45        | USD        | 8,359,200.00        | 56,766,491.28         |
| DnB NOR Bank                |                  |                   |               |            |                     |                       |
| ASA Singapore branch        | 2006/9/18        | 2019/6/30         | L+0.42        | USD        | 8,000,000.00        | 54,327,200.00         |
| DnB NOR Bank                |                  |                   |               |            |                     |                       |
| ASA Singapore branch        | 2006/9/18        | 2019/6/30         | L+0.42        | USD        | 8,000,000.00        | 54,327,200.00         |
| Bank of Tokyo-Mitsubishi    |                  |                   |               |            |                     |                       |
| UFJ Ltd HK branch           | <u>2008/9/3</u>  | <u>2020/11/30</u> | <u>L+0.42</u> | <u>USD</u> | <u>6,464,000.00</u> | <u>43,896,377.60</u>  |
| 合计                          |                  |                   |               |            |                     | <u>267,447,372.88</u> |
| 2009年12月31日                 |                  |                   |               |            |                     |                       |
| 贷款<br>单位                    | 借款<br>起始日        | 借款<br>终止日         | 利率<br>(%)     | 币种         | 外币<br>金额            | 本币<br>金额              |
| 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                    |                  |                   |               |            |                     |                       |
| International Limited       | 2008-6-27        | 2019-11-30        | L+0.45        | USD        | 8,359,200.00        | 57,079,584.98         |
| 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                |                  |                   |               |            |                     |                       |
| <u>ASA Singapore branch</u> | <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>281,863,568.36</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  | 2010年06月30日           |                         | 借款条件 | 利率      |
|------------------------------------|-----|-----------------------|-------------------------|------|---------|
|                                    |     | 原币                    | 折合人民币                   |      |         |
| 中国银行股份有限公司                         | 美元  | 64,640,000.00         | 438,968,815.02          | 抵押   | L+0.40% |
| Citicorp International Limited     | 美元  | 79,567,986.56         | 774,871,500.90          | 抵押   | L+0.45% |
| Citicorp International Limited     | 美元  | 114,103,080.00        | 540,344,442.67          | 抵押   | L+1.40% |
| DnB NOR Bank ASA, Singapore branch | 美元  | 203,464,000.00        | 1,381,719,538.68        | 抵押   | L+0.42% |
| ING Bank, N.V., Singapore branch   | 美元  | 59,160,000.00         | 401,754,255.83          | 抵押   | L+0.38% |
| Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ       |     |                       |                         |      |         |
| Ltd HK branch                      | 美元  | 129,280,000.00        | 877,937,630.05          | 抵押   | L+0.42% |
| 中国交通银行股份有限公司                       | 美元  | 18,032,000.00         | 122,454,914.49          | 抵押   | L+1.15% |
| 中国交通银行股份有限公司                       | 人民币 | 133,548,182.00        | 133,548,182.00          | 信用   | 注1      |
| 中海集团财务有限责任公司                       | 人民币 | 1,300,000,000.00      | 1,300,000,000.00        | 信用   | 4.86%   |
| 中海集团财务有限责任公司                       | 人民币 | <u>523,014,329.80</u> | <u>523,014,329.80</u>   | 信用   | 注2      |
| 合计                                 |     |                       | <u>6,494,613,609.44</u> |      |         |
| 减：一年内到期的长期借款                       |     |                       | <u>467,111,533.32</u>   |      |         |
|                                    |     |                       | <u>6,027,502,076.12</u> |      |         |
| 2009年12月31日                        |     |                       |                         |      |         |
| 借款单位                               | 币种  | 原币                    | 折合人民币                   | 借款条件 | 利率      |
| 中国银行股份有限公司                         | 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  | <u>80,800,000.00</u>  | <u>551,731,082.70</u>   | 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> |      |         |

注1：向中国交通银行股份有限公司的人民币借款利率为央行公布的同期3年期贷款基准利率下浮10%。

注2：向中海集团财务有限责任公司的人民币借款利率为央行公布的同期5年期贷款基准利率下浮10%。

#### (2)按借款类别

| 借款类别 | 2010年06月30日             | 2009年12月31日             |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 抵押借款 | 4,070,939,564.32        | 3,229,216,474.05        |
| 信用借款 | <u>1,956,562,511.80</u> |                         |
| 合计   | <u>6,027,502,076.12</u> | <u>3,229,216,474.05</u> |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 23. 长期借款(续)

于2010年06月30日，本公司以账面价值为956,348千元（2009年末：1,418,297千元）的在建船舶和账面价值为5,563,504千元（2009年末：4,535,106千元）的船舶作为抵押物为本公司获得的4,538,051千元（其中：一年内到期的长期借款467,111千元，一年以上长期借款4,070,940千元；2009年末长期借款：3,229,216千元）银行贷款进行担保，其中船舶“仁达轮”的抵押登记手续尚在办理中。

### 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 | 2,992,377,213.53 | 1,993,940,409.69 | 4,986,317,623.22 |
| 发行费用 | 8,245,228.57     | 6,251,142.86     | 14,496,371.43    |
| 本期摊销 | 762,174.00       | 990,600.33       | 1,752,774.33     |
| 累计摊销 | 1,384,616.10     | 1,182,152.88     | 2,566,768.98     |
| 期末余额 | 2,993,139,387.53 | 1,994,931,010.02 | 4,988,070,397.55 |

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>期末余额</u>    |
|-------------|-----------------------|------------------|-----------|-------------|----------------|
| 宝钢资源有限公司    | 2008/12/05-2018/12/05 | USD64,680,000.00 | 注         |             | 439,240,454.15 |

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>期初余额</u>   | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>期末余额</u>   |
|-----------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 未决诉讼      | 66,000,000.00 |             |             | 66,000,000.00 |
| 其他        | 15,000,000.00 |             |             | 15,000,000.00 |
| 合计        | 81,000,000.00 |             |             | 81,000,000.00 |

### 27. 其他非流动负债

| <u>项目</u> | <u>2010年06月30日</u> | <u>2009年12月31日</u> |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 利率掉期合约    | 14,910,843.21      | 1,124,558.30       |

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，根据公允价值变动之状况及管理层持有目的，于2010年6月30日，列报于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          | 期初数                     |             | 本期增(减)股数 |    | 期末数                     |             |
|-------------|-------------------------|-------------|----------|----|-------------------------|-------------|
|             | 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       | 期初余额                    | 本期增加 | 本期减少                 | 期末余额                    |
|----------|-------------------------|------|----------------------|-------------------------|
| 股本溢价     | 3,933,207,397.65        |      |                      | 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>29,438,445.74</u>    |      | <u>15,155,624.30</u> | <u>14,282,821.44</u>    |
| 合计       | <u>4,128,310,912.39</u> |      | <u>15,155,624.30</u> | <u>4,113,155,288.09</u> |

本期其他资本公积减少15,155,624.30元，原因系利率掉期合约的公允价值减少所致。

### 30. 盈余公积

| 项目     | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 变动依据 |
|--------|------------------|------|------|------------------|------|
| 法定盈余公积 | 2,580,678,393.41 |      |      | 2,580,678,393.41 |      |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 31. 未分配利润

| 项目           | 2010年6月30日               | 2009年12月31日              |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 上期期末未分配利润    | 11,746,804,981.28        | 11,817,599,072.26        |
| 会计政策变更之影响    |                          |                          |
| 追溯调整、重述后年初余额 | 11,746,804,981.28        | 11,817,599,072.26        |
| 盈余公积补亏       |                          |                          |
| 净利润          | 978,766,647.40           | 1,064,793,904.66         |
| 减：提取法定盈余公积   |                          | 114,222,314.64           |
| 提取任意盈余公积     |                          |                          |
| 应付现金股利       | 340,455,227.00           | 1,021,365,681.00         |
| 转作股本的股利      |                          |                          |
| 期末未分配利润      | <u>12,385,116,401.68</u> | <u>11,746,804,981.28</u> |

### 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   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|----------------|--------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 江苏新龙源投资有限公司    | 上海银桦航运有限公司   | 49.00% | 102,075,880.34        | 101,594,881.78        |
| 中国首钢国际贸易工程公司   | 广州京海航运有限公司   | 29.00% | 29,618,432.78         | 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% | 20,426,505.37         | 20,012,296.16         |
| 华润电力物流(天津)有限公司 | 天津中海华润航运有限公司 | 49.00% | 142,326,726.55        |                       |
| 申能股份有限公司       | 上海嘉禾航运有限公司   | 49.00% | 117,575,917.73        |                       |
| 宝钢资源有限公司       | 香港海宝航运有限公司   | 49.00% | 23,060,675.05         | 26,615,697.17         |
| 上海浦远船舶有限公司     | 中海浦远航运有限公司   | 49.00% | <u>66,029,624.78</u>  | <u>66,040,619.15</u>  |
| 合计             |              |        | <u>501,113,762.60</u> | <u>243,281,323.68</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%        | 981,629.72             | 480,998.56            |
| 中国首钢国际贸易工程公司   | 29.00%        | 2,071,046.06           | 600,603.36            |
| 北京首钢钢贸投资管理有限公司 | 20.00%        | 2,071,046.06           | 414,209.21            |
| 华润电力物流(天津)有限公司 | 49.00%        | (9,537,292.76)         | (3,483,595.05)        |
| 申能股份有限公司       | 49.00%        | (49,147.48)            | (24,082.27)           |
| 宝钢资源有限公司       | 49.00%        | (7,109,377.65)         | (4,673,273.45)        |
| 上海浦远船舶有限公司     | <u>49.00%</u> | <u>(22,437.49)</u>     | <u>(10,994.37)</u>    |
| 合计             |               | <u>(11,594,533.54)</u> | <u>(6,696,134.01)</u> |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 33. 营业收入及成本

(1) 营业收入列示如下:

| 项目   | 2010年1-6月               |                         | 2009年1-6月               |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 主营业务 | 5,592,023,573.34        | 4,252,180,839.43        | 4,213,997,497.71        | 3,274,103,014.24        |
| 其他业务 | 1,538,345.22            | 114,463.09              | 1,572,619.76            | 39,366.60               |
| 合计   | <u>5,593,561,918.56</u> | <u>4,252,295,302.52</u> | <u>4,215,570,117.47</u> | <u>3,274,142,380.84</u> |

(2) 营业收入及成本列示如下:

| 项目       | 2010年1-6月(千元)    |                  | 2009年1-6月(千元)    |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 干散货运输    | 2,529,264        | 1,775,953        | 1,824,457        | 1,539,163        |
| 其中: 煤炭运输 | 1,745,212        | 1,275,932        | 1,332,069        | 1,010,424        |
| 其他干散货运输  | 784,052          | 500,021          | 492,388          | 528,740          |
| 油品运输     | 3,062,760        | 2,476,228        | 2,389,540        | 1,734,939        |
| 其他收入     | 1,538            | 114              | 1,573            | 39               |
| 合计       | <u>5,593,562</u> | <u>4,252,295</u> | <u>4,215,570</u> | <u>3,274,142</u> |

|             |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 前五名客户收入总额合计 | 1,676,611 千元 | 1,169,946 千元 |
| 占全部营业收入的比例  | 29.97%       | 27.75%       |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 34. 营业税金及附加

| 项目      | 2010年1-6月            | 2009年1-6月            |
|---------|----------------------|----------------------|
| 营业税     | 62,242,543.48        | 88,715,113.95        |
| 城市维护建设税 | 155,550.04           | 2,847,850.15         |
| 教育费附加   | 66,664.30            | 1,220,507.20         |
| 河道维护费   | 11,162.70            | 13,992.98            |
| 防洪费     | 1,813,349.76         | 1,438,182.04         |
| 其他      |                      | 371,753.70           |
| 合计      | <u>64,289,270.28</u> | <u>94,607,400.02</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        | 2010年1-6月            | 2009年1-6月           |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 利息支出      | 153,528,850.56       | 129,214,899.17      |
| 减：利息资本化金额 | 82,245,761.15        | 98,733,507.58       |
| 减：利息收入    | 7,994,491.96         | 24,000,347.20       |
| 汇兑损益      | 34,000,034.94        | (3,529,067.52)      |
| 其他        | <u>1,976,253.91</u>  | <u>3,151,492.93</u> |
| 合计        | <u>99,264,886.30</u> | <u>6,103,469.80</u> |

利息资本化金额已计入在建工程。

### 36. 资产减值损失

| 项目   | 2010年1-6月    | 2009年1-6月 |
|------|--------------|-----------|
| 坏账损失 | (206,552.54) |           |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 37. 投资收益

#### (1) 分类列示

| 项目             | 2010年1-6月      | 2009年1-6月    |
|----------------|----------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |                | 1,318,860.38 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 109,621,473.68 | (428,393.04) |
| 合计             | 109,621,473.68 | 890,467.34   |

#### (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      | 2010年1-6月 | 2009年1-6月    | 本期比上期增<br>减变动的的原因 |
|------------|-----------|--------------|-------------------|
| 上海宝江航运有限公司 |           | 1,318,860.38 | 本期尚未分红            |

#### (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        | 2010年1-6月      | 2009年1-6月      | 本期比上期增<br>减变动的的原因 |
|--------------|----------------|----------------|-------------------|
| 上海友好航运有限公司   | 8,023,811.65   | 549,654.34     | 被投资单位净利润变化        |
| 上海时代航运有限公司   | 24,654,598.21  | (8,650,690.30) | 被投资单位净利润变化        |
| 神华中海航运有限公司   | 78,279,132.01  | 7,672,642.92   | 被投资单位净利润变化        |
| 中海集团财务有限责任公司 | 1,320,855.57   |                | 被投资单位净利润变化        |
| 华海石油运销有限公司   | (2,656,923.76) |                | 本期新增加投资           |
| 合计           | 109,621,473.68 | (428,393.04)   |                   |

上海友好航运有限公司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。

神华中海航运有限公司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期初至增资完成导致持股比例变化日的损益对长期股权投资账面价值的影响所致。

华海石油运销有限公司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期初至收购日的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)

### 38. 营业外收入

| 项目        | 2010年1-6月             | 2009年1-6月            |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得 | 136,021,098.12        | 27,633,875.90        |
| 政府补助      | 28,702,800.00         | 32,450,500.00        |
| 其他        | 17,035.65             | 1,228,795.89         |
| 合计        | <u>164,740,933.77</u> | <u>61,313,171.79</u> |

#### 本期政府补助情况

| 项目       | 金额                   | 批准机关          |
|----------|----------------------|---------------|
| 投资奖励金    | 250,000.00           | 南沙区管委会        |
| 财政返还     | 25,000,000.00        | 南沙区财政局        |
| 重点企业扶持奖励 | 3,100,000.00         | 南沙区经济发展局      |
| 企业扶持基金   | <u>352,800.00</u>    | 虹口区提篮桥街道招商办公室 |
| 合计       | <u>28,702,800.00</u> |               |

### 39. 营业外支出

| 项目        | 2010年1-6月           | 2009年1-6月           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失 | 44,564.38           | 1,146,588.00        |
| 公益性捐赠支出   | 1,068,263.00        | 68,359.00           |
| 罚款        | 49,415.41           | 3,553.32            |
| 离退休人员费用   | 2,362,308.07        | 383,944.14          |
| 其他        | 108,000.00          | 360,432.08          |
| 合计        | <u>3,632,550.86</u> | <u>1,962,876.54</u> |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 40. 所得税费用

#### (1) 按项目列示

| 项目      | 2010年1-6月             | 2009年1-6月             |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 262,498,892.14        | 185,151,461.79        |
| 递延所得税费用 | 68,444,667.35         | (9,569,335.05)        |
| 合计      | <u>330,943,559.49</u> | <u>175,582,126.74</u> |

#### (2) 所得税费用(收益)与会计利润关系的说明

| 项目                     | 2010年1-6月             | 2009年1-6月             |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额                   | 1,303,014,072.88      | 790,735,124.95        |
| 按法定(或适用)税率计算的所得税费用     | 286,663,096.03        | 158,147,024.99        |
| 某些子公司适用不同税率的影响         | (2,456,773.25)        | 12,324,523.49         |
| 对以前期间当期所得税的调整          | 8,121.14              | 30,186,523.42         |
| 归属于合营企业和联营企业的损益        | (24,116,724.20)       | (178,093.47)          |
| 无须纳税的收入                | 3,599,179.67          | (14,410,576.59)       |
| 不可抵扣的费用                | (1,198,007.25)        | (917,940.05)          |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响      | 42,156,365.39         |                       |
| 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        |                       |                       |
| 本期递延所得税余额变动对递延所得税费用的影响 | <u>26,288,301.96</u>  | <u>(9,569,335.05)</u> |
| 所得税费用合计                | <u>330,943,559.49</u> | <u>175,582,126.74</u> |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 41. 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                   | 2010年1-6月               | 2009年1-6月               |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 收益                   |                         |                         |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润    | 978,766,647.40          | 613,638,716.96          |
| 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>978,766,647.40</u>   | <u>613,638,716.96</u>   |
| 股份                   |                         |                         |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数     | 3,404,552,270.00        | 3,404,552,270.00        |
| 稀释效应——普通股的加权平均数：     |                         |                         |
| 普通股                  |                         |                         |
| 可转换债券                |                         |                         |
| 调整后本公司发行在外普通股的加权平均数  | <u>3,404,552,270.00</u> | <u>3,404,552,270.00</u> |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 42. 其他综合收益

| 项目                                     | 2010年1-6月              | 2009年1-6月             |
|--|------------------------|-----------------------|
| (1) 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额                | (15,155,624.30)        | 31,395,091.46         |
| 减: 可供出售金融资产产生的所得税影响                    |                        | 1,715,415.75          |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                    |                        |                       |
| 小计                                     | <u>(15,155,624.30)</u> | <u>29,679,675.71</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                         | (39,549,128.84)        | (5,699,684.75)        |
| 减: 处置境外经营当期转入损益的净额                     |                        |                       |
| 小计                                     | <u>(39,549,128.84)</u> | <u>(5,699,684.75)</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>(54,704,753.14)</u> | <u>23,979,990.96</u>  |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 43. 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               | 2010年1-6月             | 2009年1-6月             |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金: | <u>169,182,690.36</u> | <u>167,648,581.21</u> |
| 其中: 收到与存款利息有关的现金 | 7,994,491.96          | 24,000,347.20         |
| 收到与营业外收入有关的现金    | 28,719,835.65         | 33,679,295.89         |
| 收到与其他往来有关的现金     | 132,468,362.75        | 109,968,938.12        |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目               | 2010年1-6月             | 2009年1-6月             |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金: | <u>337,520,758.90</u> | <u>184,323,662.66</u> |
| 其中: 支付的销售、管理费用   | 39,851,839.54         | 29,932,874.97         |
| 支付与其他往来有关的现金     | 296,600,656.36        | 154,322,428.69        |
| 公益性捐赠支出          | 1,068,263.00          | 68,359.00             |

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目              | 2010年1-6月         | 2009年1-6月 |
|-----------------|-------------------|-----------|
| 收到其他与投资活动有关的现金: | <u>238,785.54</u> |           |
| 其中: 购买子公司事项     | 238,785.54        |           |

#### (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>14,854,095.27</u> |        |
| 其中: 融资承诺费用      | 1,049,095.27         |        |
| 中期票据承销费用        | 13,805,000.00        |        |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 44. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 2010年1-6月               | 2009年1-6月                 |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:                  |                         |                           |
| 净利润                                  | 972,070,513.39          | 615,152,998.21            |
| 加: 资产减值准备                            | (206,552.54)            |                           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、<br>生产性生物资产折旧          | 702,595,618.12          | 496,977,810.61            |
| 无形资产摊销                               | 2,796,424.48            | 1,713,765.00              |
| 长期待摊费用摊销                             | 14,790,711.56           | 2,451,958.79              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | (7,858,028.11)          | (27,633,875.90)           |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | (128,118,505.63)        | 1,146,588.00              |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                         |                           |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 110,682,411.78          | 33,531,579.44             |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | (109,621,473.68)        | (890,467.34)              |
| 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)                 | 68,444,667.35           | (6,185,186.55)            |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | (92,142,224.21)         | 22,294,975.73             |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | (311,625,435.92)        | (51,188,224.00)           |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 235,034,315.22          | 21,270,757.86             |
| 其他                                   |                         |                           |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | <u>1,456,842,441.81</u> | <u>1,108,642,679.85</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                              | 2,846,294,408.59        | 866,907,501.46            |
| 减: 现金的期初余额                           | 2,222,147,128.18        | 1,942,969,854.44          |
| 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>624,147,280.41</u>   | <u>(1,076,062,352.98)</u> |

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 44. 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:         | 2010年1-6月      | 2009年1-6月      |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格         | 153,000,000.00 | 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 | 49,347,360.00  | 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   | 238,785.54     | 83,109,713.68  |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     | 49,108,574.46  | 17,166,451.32  |
| 4. 取得子公司的净资产               | 278,106,053.37 | 98,479,549.74  |
| 流动资产                       | 82,756,795.02  | 98,324,818.20  |
| 非流动资产                      | 384,780,455.05 | 550,878.02     |
| 流动负债                       | 189,431,196.70 | 396,146.48     |
| 非流动负债                      |                |                |

#### (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目              | 2010年06月30日             | 2009年06月30日           |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、现金            | <u>2,846,294,408.59</u> | <u>866,907,501.46</u> |
| 其中: 库存现金        | 606,766.97              | 967,458.49            |
| 可随时用于支付的银行存款    | 2,845,584,240.62        | 865,836,641.97        |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 103,401.00              | 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>2,846,294,408.59</u> | <u>866,907,501.46</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。

### 45. 借款费用

当期借款费用资本化金额为82,245,761.15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。

### 46. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为34,000,034.94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：

### (a) 截至2010年6月30日止6个月期间及2010年6月30日分部信息

|                 | 干散货运输业务    | 油品运输业务     | 不可切分之资产、<br>负债、收入和费用 | 分部间抵消 | 合计         |
|-----------------|------------|------------|----------------------|-------|------------|
| 一、营业收入          | 2,532,466  | 3,061,096  |                      |       | 5,593,562  |
| 其中：对外交易收入       | 2,532,466  | 3,061,096  |                      |       | 5,593,562  |
| 分部间交易收入         |            |            |                      |       |            |
| 二、营业费用          | 1,923,704  | 2,525,819  | 12,490               |       | 4,462,013  |
| 三、营业利润          | 608,762    | 535,277    | (12,490)             |       | 1,131,549  |
| 四、资产总额          | 14,932,033 | 19,833,417 | 2,789,924            |       | 37,555,374 |
| 五、负债总额          | 6,479,349  | 8,205,050  | 391,610              |       | 15,076,009 |
| 六、补充信息          |            |            |                      |       |            |
| 1.折旧和摊销费用       | 314,733    | 404,593    | 857                  |       | 720,183    |
| 2.资本性支出         | 1,476,670  | 1,147,408  | 3,707                |       | 2,627,785  |
| 3.折旧和摊销以外的非现金费用 |            |            |                      |       |            |

### (b) 截至2009年6月30日止6个月期间及2009年6月30日分部信息

|                 | 干散货运输业务    | 油品运输业务     | 不可切分之资产、<br>负债、收入和费用 | 分部间抵消 | 合计         |
|-----------------|------------|------------|----------------------|-------|------------|
| 一、营业收入          | 1,825,822  | 2,389,748  |                      |       | 4,215,570  |
| 其中：对外交易收入       | 1,825,822  | 2,389,748  |                      |       | 4,215,570  |
| 分部间交易收入         |            |            |                      |       |            |
| 二、营业费用          | 1,640,118  | 1,825,901  | 12,953               |       | 3,478,972  |
| 三、营业利润          | 185,704    | 563,847    | (12,953)             |       | 736,598    |
| 四、资产总额          | 11,295,880 | 17,259,414 | 2,207,103            |       | 30,762,397 |
| 五、负债总额          | 3,212,612  | 6,057,462  | 326,361              |       | 9,596,435  |
| 六、补充信息          |            |            |                      |       |            |
| 1.折旧和摊销费用       | 215,041    | 284,612    | 1,491                |       | 501,144    |
| 2.资本性支出         | 1,134,667  | 1,088,971  | 2,167                |       | 2,225,805  |
| 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：

|             | 2010年06月30日           |             |      |      | 2009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>664,011,838.46</u> | <u>100%</u> | ==   | ==   | <u>499,735,371.74</u> | <u>100%</u> | ==   | ==   |

(2) 账龄列示如下：

|      | 2010年06月30日           |             | 2009年12月31日           |             |
|------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
|      | 金额                    | 比例          | 金额                    | 比例          |
| 1年以内 | <u>664,011,838.46</u> | <u>100%</u> | <u>499,735,371.74</u> | <u>100%</u> |
| 合计   | <u>664,011,838.46</u> | <u>100%</u> | <u>499,735,371.74</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 | 13,271,140.06 | 6.7909 | 90,122,985.03 |

(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      | 93,084,349.33         | 一年以内 | 14.02%        |
| 中国石化销售有限公司华东分公司  | 35,260,701.80         | 一年以内 | 5.31%         |
| 神华中海航运有限公司       | 30,368,152.49         | 一年以内 | 4.57%         |
| 中国石化上海石油化工股份有限公司 | 29,726,131.93         | 一年以内 | 4.48%         |
| 阳西海滨电力发展有限公司     | <u>19,428,931.60</u>  | 一年以内 | <u>2.93%</u>  |
| 合计               | <u>207,868,267.15</u> |      | <u>31.31%</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:

|              | 2010年06月30日             |             |       |       | 2009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>3,694,437,194.74</u> | <u>100%</u> | ===== | ===== | <u>3,383,342,876.94</u> | <u>100%</u> | ===== | ===== |

(2) 账龄列示如下:

|      | 2010年06月30日             |              | 2009年12月31日             |             |
|------|-------------------------|--------------|-------------------------|-------------|
|      | 金额                      | 比例           | 金额                      | 比例          |
| 1年以内 | 3,683,467,182.52        | 99.70%       | 3,383,342,876.94        | 100%        |
| 1-2年 | <u>10,970,012.22</u>    | <u>0.30%</u> |                         |             |
| 合计   | <u>3,694,437,194.74</u> | <u>100%</u>  | <u>3,383,342,876.94</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    | 480,883,944.99   | 6.7909        | 3,265,634,782.03        |
| 欧元    | 63,894.99        | 8.2710        | 528,475.46              |
| 港币    | 900,700.62       | 0.8724        | 785,771.22              |
| 加拿大元  | 620.00           | 6.4307        | 3,987.03                |
| 日元    | 132,195,290.00   | 0.0767        | 10,139,378.74           |
| 菲律宾比索 | <u>64,690.83</u> | <u>0.1463</u> | <u>9,464.27</u>         |
| 合计    |                  |               | <u>3,277,101,858.75</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  | 3,491,597,042.31        | 一年以内        | 94.51%        |
| 未结案事故费          | 81,261,079.21           | 一年以内        | 2.20%         |
| 江门市新会区沙堆沃达五金加工场 | 24,358,973.00           | 一年以内        | 0.66%         |
| 福建省赛江船舶拆解有限公司   | 24,132,553.80           | 一年以内        | 0.65%         |
| 备用金             | <u>7,287,773.67</u>     | <u>一年以内</u> | <u>0.20%</u>  |
| 合计              | <u>3,628,637,421.99</u> |             | <u>98.22%</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                     | 本期增加                  | 本期减少                | 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           |
| 天津华润中海运有限公司     | 153,000,000.00 |                         | 153,000,000.00        |                     | 153,000,000.00          |
| 上海嘉禾航运有限公司      | 122,400,000.00 |                         | 122,400,000.00        |                     | 122,400,000.00          |
| 小计              |                | <u>287,738,213.74</u>   | <u>275,400,000.00</u> |                     | <u>563,138,213.74</u>   |
| 权益法:            |                |                         |                       |                     |                         |
| 中海集团财务有限责任公司    | 75,000,000.00  | 75,000,000.00           | 1,320,855.57          |                     | 76,320,855.57           |
| 华海石油运销有限公司      | 144,532,154.80 |                         | 144,532,154.80        | 2,656,923.76        | 141,875,231.04          |
| 上海时代航运有限公司      | 692,132,287.39 | 984,161,669.12          | 24,654,598.21         |                     | 1,008,816,267.33        |
| 上海友好航运有限公司      | 25,000,000.00  | 56,479,286.17           | 8,023,811.65          |                     | 64,503,097.82           |
| 神华中海航运有限公司      | 536,332,100.00 | 499,139,926.71          | 273,611,232.01        |                     | 772,751,158.72          |
| 小计              |                | <u>1,614,780,882.00</u> | <u>452,142,652.24</u> | <u>2,656,923.76</u> | <u>2,064,266,610.48</u> |
| 合计              |                | <u>1,902,519,095.74</u> | <u>727,542,652.24</u> | <u>2,656,923.76</u> | <u>2,627,404,824.22</u> |

本期权益法核算的长期投资增加中包含对华海石油运销有限公司的新增投资144,532,154.80元,对神华中海航运有限公司新增投资195,332,100.00元。

本公司与中国神华能源股份有限公司于2010年向珠海新世纪航运有限公司非同比例增资,增资事项全部完成日为2010年6月25日,增资后持股比例由50%变更为49%,珠海新世纪航运有限公司更名为神华中海航运有限公司。

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<br>代表人 | 业务性质  | 注册资本<br>(万元) | 本公司<br>持股比例 | 本公司表<br>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%          |
| 神华中海航运有限公司   | 上海  | 华泽桥       | 水上运输业 | 68,200       | 49%         | 49%          |
| 中海集团财务有限责任公司 | 上海  | 王大雄       | 金融业   | 30,000       | 25%         | 25%          |
| 华海石油运销有限公司   | 北京  | 茅士家       | 水上运输业 | 2,696        | 50%         | 50%          |

## 八、母公司财务报表主要项目注释(续)

### 3. 长期股权投资(续)

| 合营及联营企业      | 期末               | 期末               | 本期               | 本期             |
|--------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|              | 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   | 5,363,233,289.84 | 3,345,600,755.20 | 738,436,364.15   | 49,309,196.40  |
| 上海友好航运有限公司   | 184,833,721.44   | 26,823,521.25    | 70,033,113.70    | 2,948,016.31   |
| 神华中海航运有限公司   | 2,179,207,467.21 | 605,401,860.89   | 1,435,157,867.22 | 158,642,452.91 |
| 中海集团财务有限责任公司 | 7,263,302,236.04 | 6,958,018,813.75 | 52,341,503.15    | 5,283,422.29   |
| 华海石油运销有限公司   | 409,737,973.13   | 125,987,511.05   | 73,310,292.18    | 1,049,577.72   |

### 4. 营业收入及成本

(1) 营业收入列示如下:

| 项目   | 2010年1-6月               |                         | 2009年1-6月               |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 主营业务 | 4,512,709,270.77        | 3,324,834,306.10        | 3,648,616,720.43        | 2,685,282,610.08        |
| 其他业务 | 2,213,194.68            | 295,176.90              | 1,572,619.76            | 39,366.60               |
| 合计   | <u>4,514,922,465.45</u> | <u>3,325,129,483.00</u> | <u>3,650,189,340.19</u> | <u>2,685,321,976.68</u> |

(2) 营业收入及成本列示如下:

| 项目          | 2010年1-6月(千元)    |                  | 2009年1-6月(千元)    |                  |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 干散货运输       | 2,226,511        | 1,553,420        | 1,596,615        | 1,280,478        |
| 其中: 煤炭运输    | 1,675,938        | 1,175,249        | 1,214,445        | 864,664          |
| 其他干散货运输     | 550,573          | 378,171          | 382,170          | 415,814          |
| 油品运输        | 2,286,198        | 1,771,414        | 2,052,001        | 1,404,805        |
| 其他收入        | 2,213            | 295              | 1,573            | 39               |
| 合计          | <u>4,514,922</u> | <u>3,325,129</u> | <u>3,650,189</u> | <u>2,685,322</u> |
| 前五名客户收入总额合计 | 1,393,730 千元     |                  | 1,372,012 千元     |                  |
| 占全部营业收入的比例  | 30.87%           |                  | 37.59%           |                  |

## 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             | 2010年1-6月      | 2009年1-6月    |
|----------------|----------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |                | 1,318,860.38 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 109,621,473.68 | (428,393.04) |
| 合计             | 109,621,473.68 | 890,467.34   |

#### (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      | 2010年1-6月 | 2009年1-6月    | 本期比上年增<br>减变动的的原因 |
|------------|-----------|--------------|-------------------|
| 上海宝江航运有限公司 |           | 1,318,860.38 | 本期尚未分红            |
| 合计         |           | 1,318,860.38 |                   |

#### (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        | 2010年1-6月      | 2009年1-6月      | 本年比上年增<br>减变动的的原因 |
|--------------|----------------|----------------|-------------------|
| 上海友好航运有限公司   | 8,023,811.65   | 549,654.34     | 被投资单位净利润变化        |
| 上海时代航运有限公司   | 24,654,598.21  | (8,650,690.30) | 被投资单位净利润变化        |
| 神华中海航运有限公司   | 78,279,132.01  | 7,672,642.92   | 被投资单位净利润变化        |
| 中海集团财务有限责任公司 | 1,320,855.57   |                | 被投资单位净利润变化        |
| 华海石油运销有限公司   | (2,656,923.76) |                | 本期新增加投资           |
| 合计           | 109,621,473.68 | (428,393.04)   |                   |

上海友好航运有限公司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。

神华中海航运有限公司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期初至增资完成导致持股比例变化日的损益对长期股权投资账面价值的影响所致。

华海石油运销有限公司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期初至收购日的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)

### 6. 现金流量表补充资料

| 补充资料                  | 2010年1-6月             | 2009年1-6月               |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:   |                       |                         |
| 净利润                   | 1,036,818,473.26      | 659,222,342.35          |
| 加: 资产减值准备             |                       |                         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、        |                       |                         |
| 生产性生物资产折旧             | 470,727,707.85        | 414,116,000.71          |
| 无形资产摊销                | 2,763,424.48          | 1,713,765.00            |
| 长期待摊费用摊销              | 13,523,117.47         | 1,236,016.00            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 |                       |                         |
| (收益以“—”号填列)           | (98,601,565.15)       | (27,633,875.90)         |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)   | (128,120,085.63)      | 1,146,588.00            |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)   |                       |                         |
| 财务费用(收益以“—”号填列)       | 47,510,803.99         | 6,159,991.97            |
| 投资损失(收益以“—”号填列)       | (109,621,473.68)      | (890,467.34)            |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)  |                       |                         |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)  |                       |                         |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)      | (80,421,329.79)       | 26,519,200.21           |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | (540,077,452.56)      | (218,073,237.88)        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 216,975,424.69        | (49,443,990.90)         |
| 其他                    |                       |                         |
| 经营活动产生的现金流量净额         | <u>831,477,044.93</u> | <u>814,072,332.22</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               | 1,805,557,476.92      | 396,641,675.62          |
| 减: 现金的期初余额            | 1,534,421,090.44      | 1,335,864,854.53        |
| 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>271,136,386.48</u> | <u>(939,223,178.91)</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 |
| 神华中海航运有限公司       | 71093302-4 | 本公司联营企业 |



## 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

| 单位名称       | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 |
|------------|-----------|-----------|
| 上海海运(集团)公司 | 144,459   |           |

注：2010年5月17日，本公司与上海海运(集团)公司签署股权转让协议，收购其所持有的华海石油运销有限公司50%股权，价格为人民币144,459,154.80元。

#### (2) 银行存款

| 单位名称         | 2010年06月30日 | 2009年12月31日 |
|--------------|-------------|-------------|
| 中海集团财务有限责任公司 | 1,223,229   |             |

注：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。本协议于2009年12月22日经中海发展股份有限公司2009年度第二次临时股东大会决议通过，并发布《中海发展股份有限公司2009年度第二次临时股东大会决议公告》披露该事项，公告编号：临2009-035。

#### (3) 借款

| 单位名称         | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 |
|--------------|-----------|-----------|
| 中海集团财务有限责任公司 | 723,014   |           |
| 中国海运(集团)总公司  | 1,300,000 | 3,000,000 |

注：经本公司2010年第二次董事会会议同意，于2010年3月26日，本公司（作为借款方）与中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）在上海签订了委托借款合同，本公司从财务公司获得由中国海运提供的3年期长期借款共计人民币13亿元，借款用于向中海工业（江苏）有限公司支付5.73万吨散货轮建造进度款，借款利率按同期商业银行优惠贷款利率执行，公司需按季结算及支付利息，3年后归还本金。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临2010-006。

## 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)

#### (4) 借款利息

| <u>单位名称</u>  | <u>2010年1-6月</u> | <u>2009年1-6月</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 中海集团财务有限责任公司 | 8,843            |                  |
| 中国海运(集团)总公司  | 1,755            | 42,643           |

#### (5) 船舶运输收入

| <u>单位名称</u> | <u>2010年1-6月</u> | <u>2009年1-6月</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 神华中海航运有限公司  | 428,872          |                  |

#### (6) 船舶处置收入

| <u>单位名称</u> | <u>2010年1-6月</u> | <u>2009年1-6月</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 中海工业有限公司    | 13,103           | 31,308           |

#### (7) 租用船舶支出

| <u>单位名称</u>    | <u>2010年1-6月</u> |       | <u>2009年1-6月</u> |       |
|----------------|------------------|-------|------------------|-------|
| 上海海运(集团)公司     | 10,812           | 0.25% | 10,820           | 0.33% |
| 中国海运(香港)控股有限公司 | 11,949           | 0.28% | 23,378           | 0.71% |
| 广州海运(集团)有限公司   | 2,829            | 0.07% | 5,425            | 0.17% |

#### (8) 购买船舶本金、在建工程及固定资产

| <u>单位名称</u> | <u>2010年1-6月</u> | <u>2009年1-6月</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 中海工业有限公司    | 642,272          | 445,290          |

## 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)

#### (9) 其他主要的关联交易

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。

#### (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            | 2010年1-6月 |        | 2009年1-6月 |        |
|-----------------|-----------|--------|-----------|--------|
|                 | 金额        | 比例     | 金额        | 比例     |
| 广州海运(集团)有限公司    | 1,574     | 0.04%  | 1,451     | 0.04%  |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 1,320,879 | 31.06% | 760,299   | 23.22% |
| 上海海运(集团)公司      | 9,603     | 0.23%  | 2,577     | 0.08%  |
| 中国海运(香港)控股有限公司  | 25,504    | 0.60%  | 12,832    | 0.39%  |

#### (b)油污处理、保养、通信及导航系统服务

| 单位名称            | 2010年1-6月 |       | 2009年1-6月 |       |
|-----------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                 | 金额        | 比例    | 金额        | 比例    |
| 广州海运(集团)有限公司    | 1,019     | 0.02% | 2,308     | 0.07% |
| 上海海运(集团)公司      | 1,345     | 0.03% | 4,346     | 0.13% |
| 中海电信有限公司        | 10,931    | 0.26% | 11,530    | 0.35% |
| 中国海运(香港)控股有限公司  | 340       | 0.01% |           |       |
| 中海客轮有限公司        | 122       | 0.00% |           |       |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 638       | 0.02% |           |       |

## 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)

#### (c) 坞修、维修、特涂及船舶技改费用

| 单位名称            | 2010年1-6月 |       | 2009年1-6月 |       |
|-----------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                 | 金额        | 比例    | 金额        | 比例    |
| 广州海运(集团)有限公司    | 514       | 0.01% | 735       | 0.02% |
| 上海海运(集团)公司      | 5,512     | 0.13% | 10,493    | 0.32% |
| 中海工业有限公司        | 213,832   | 5.03% | 195,174   | 5.96% |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 3,174     | 0.07% | 1,861     | 0.06% |
| 中海集团国际贸易有限公司    | 19,828    | 0.47% | 11,158    | 0.34% |
| 中国海运(香港)控股有限公司  | 500       | 0.01% |           |       |

#### (d) 船员委托管理服务费

| 单位名称         | 2010年1-6月 |       | 2009年1-6月 |       |
|--------------|-----------|-------|-----------|-------|
|              | 金额        | 比例    | 金额        | 比例    |
| 中海国际船舶管理有限公司 | 28,946    | 0.68% | 25,121    | 0.77% |

#### (e) 为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务

| 单位名称         | 2010年1-6月 |       | 2009年1-6月 |       |
|--------------|-----------|-------|-----------|-------|
|              | 金额        | 比例    | 金额        | 比例    |
| 中海国际船舶管理有限公司 | 2,168     | 0.05% | 1,481     | 0.05% |
| 广州海运(集团)有限公司 |           |       | 1,677     | 0.05% |

#### (f) 船舶和货运代理

| 单位名称            | 2010年1-6月 |       | 2009年1-6月 |       |
|-----------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                 | 金额        | 比例    | 金额        | 比例    |
| 中海船务代理有限公司      | 35,767    | 0.84% | 36,302    | 1.11% |
| 中海集装箱运输股份有限公司   | 593       | 0.01% | 586       | 0.02% |
| 中国海运(东南亚)控股有限公司 | 3,757     | 0.09% | 5,566     | 0.17% |
| 中国海运(北美)控股有限公司  | 125       | 0.00% | 264       | 0.01% |
| 中国海运日本株式会社      | 2,744     | 0.06% | 990       | 0.03% |
| 中国海运(韩国)株式会社    | 1,240     | 0.03% | 1,336     | 0.04% |
| 中国海运(西亚)控股有限公司  | 1,253     | 0.03% | 1,163     | 0.04% |
| 中国海运(香港)控股有限公司  | 623       | 0.01% | 572       | 0.02% |
| 中国海运(欧洲)控股有限公司  | 261       | 0.01% |           |       |
| 中海国际船舶管理有限公司    |           |       | 240       | 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)

(g)用于销售及购买船舶、附件和其他设备支付的服务费

| 单位名称         | 2010年1-6月 |       | 2009年1-6月 |       |
|--------------|-----------|-------|-----------|-------|
|              | 金额        | 比例    | 金额        | 比例    |
| 中海集团国际贸易有限公司 | 9,659     | 0.23% | 1,683     | 0.05% |

(h)杂项管理服务

| 单位名称            | 2010年1-6月 |       | 2009年1-6月 |       |
|-----------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                 | 金额        | 比例    | 金额        | 比例    |
| 广州海运(集团)有限公司    | 8,787     | 0.21% | 7,552     | 0.23% |
| 上海海运(集团)公司      | 1,370     | 0.03% | 530       | 0.02% |
| 中海电信有限公司        | 1,052     | 0.02% | 552       | 0.02% |
| 中国海运(香港)控股有限公司  | 1,424     | 0.03% | 293       | 0.01% |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 1,069     | 0.03% | 1,238     | 0.04% |
| 中海信息系统有限公司      | 1,809     | 0.04% |           |       |

## 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            | 2010年06月30日 | 2009年12月31日 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 应收账款            |             |             |
| 神华中海航运有限公司      | 31,555      | 14,085      |
| 预付款项            |             |             |
| 中国海运(香港)控股有限公司  | 8,557       | 9,655       |
| 中国海运(韩国)株式会社    | 4,555       | 5,958       |
| 中国海运(欧洲)控股有限公司  | 2,559       | 2,906       |
| 中国海运日本株式会社      | 4,581       | 5,314       |
| 中国海运(北美)控股有限公司  | 2,806       | 1,883       |
| 中国海运(西亚)控股有限公司  | 35,928      | 13,289      |
| 中国海运(东南亚)控股有限公司 | 16,684      | 20,466      |
| 中海船务代理有限公司      | 46,492      | 37,949      |
| 中海国际船舶管理有限公司    | 16,122      | 382         |
| 中海集装箱运输股份有限公司   | 407         | 219         |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 7,000       |             |
| 中海电信有限公司        | 89          |             |
| 中海工业有限公司        | 2,826       |             |
| 中海集团国际贸易有限公司    | 1,800       |             |
| 应付票据            |             |             |
| 中海工业有限公司        | 327,420     | 163,710     |

## 九、关联方关系及其交易(续)

### 5. 关联方应收应付款项余额(续)

| 单位名称            | 单位：千元       |             |
|-----------------|-------------|-------------|
|                 | 2010年06月30日 | 2009年12月31日 |
| 应付账款            |             |             |
| 广州海运(集团)有限公司    | 45          | 1,544       |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 121,431     | 92,869      |
| 中海工业有限公司        | 2,854       | 8,329       |
| 中海国际船舶管理有限公司    | 39,100      | 36,497      |
| 中海集团国际贸易有限公司    | 1,505       | 916         |
| 中国海运(北美)控股有限公司  | 4,118       | 3,807       |
| 中海船务代理有限公司      | 69,218      | 43,147      |
| 中国海运(东南亚)控股有限公司 | 25,816      | 22,440      |
| 中国海运(韩国)株式会社    | 6,287       | 4,394       |
| 中国海运(欧洲)控股有限公司  | 2,920       | 3,233       |
| 中国海运(西亚)控股有限公司  | 37,341      | 11,203      |
| 中国海运日本株式会社      | 11,572      | 7,537       |
| 中海电信有限公司        | 37          | 13          |
| 中海集装箱运输股份有限公司   | 2,340       | 799         |
| 中国海运(香港)控股有限公司  | 25,345      | 8,054       |
| 上海海运(集团)公司      |             | 375         |

## 九、关联方关系及其交易(续)

### 5. 关联方应收应付款项余额(续)

| 单位名称            | 单位：千元       |             |
|-----------------|-------------|-------------|
|                 | 2010年06月30日 | 2009年12月31日 |
| 其他应付款           |             |             |
| 广州海运(集团)有限公司    | 503         | 2,679       |
| 中海船务代理有限公司      | 4           | 12,287      |
| 中海国际船舶管理有限公司    | 73          | 484         |
| 中国海运(香港)控股有限公司  | 3,271       | 24,119      |
| 中国海运(东南亚)控股有限公司 | 273         | 4,348       |
| 中海信息有限公司        | 2,706       | 13,359      |
| 中海集装箱运输股份有限公司   |             | 110         |
| 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(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         |

## 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          | 2010年06月30日    | 2009年12月31日    | 备注 |
|-------------|----------------|----------------|----|
| 未决诉讼形成的或有负债 | 66,000,000.00  | 66,000,000.00  | 注1 |
| 其他          | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  | 注2 |
| 合计          | 101,000,000.00 | 101,000,000.00 |    |

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2010年6月30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2010年6月30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2010年6月30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2010年6月30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     | 2010年06月30日  | 2009年12月31日  |
|----------|--------------|--------------|
| 资本承诺     |              |              |
| 已签约但未拨备  | 1,516,926.44 | 1,746,466.43 |
| 投资承诺     |              |              |
| 已签约但尚未履行 | 210,280.88   | 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\*3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3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34,278万美元，分五期付款。截止2010年06月30日公司已支付22,852万美元。余款将在船舶下水、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\*3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3艘76,000吨级原油船的建造合同，合同金额每艘5,126万美元，分五期付款。其中一条截止2010年06月30日已经完工，尚有2,211万美元未支付，预计本公司将在2010年9月底前付清余款。另外两条公司已支付4,101万美元。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9月底前分批付清余款。

### 12.3 57,300吨散货船\*5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和中海工业(江苏)有限公司签定了5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136,425万元，分五期付款。截止2010年06月30日公司已支付人民币76,398万元。余款将分别在上船台、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和中海工业(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2010年06月30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\*9艘(合同签订日期: 2008.6.10)

本公司在2008年6月及2010年5月26日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9艘76,000吨级散货船的建造合同。其中8艘合同金额为每艘4,950万美元,为5期付款,第9艘合同金额为3200万美元,为7期付款,合计42,800万美元。截止2010年06月30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12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和江南造船(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2010年06月30日公司已支付3,300万美元。余款将分别在船舶上船台、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2010年06月30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2010年06月30日公司已支付9,344万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在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2010年06月30日公司已支付9,696万美元。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2010年06月30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。

### 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2010年06月30日公司已支付人民币36,026万元。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了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2010年06月30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2010年06月30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2010年06月30日公司已支付9,696万美元。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。

### 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2010年06月30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2010年06月30日公司已支付3,606万美元。余款将在船舶进坞、出坞、交船时支付。预计本公司将在2011年12月底前分批付清余款。

### 12.17 230,000吨矿砂船\*1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1艘230,000吨级矿砂船的建造合同, 合同金额每艘8,080万美元, 分五期付款。截止2010年06月30日船舶已经完工, 尚有141万美元未支付。预计本公司将在2010年12月底前付清余款。

## 十二、承诺事项(续)

已签约但尚未履行投资承诺事项

12.18 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。

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，公司对神华中海尚未完成出资20.59亿元。

12.20 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2010年7月30日召开的二〇一〇年第六次董事会会议决议，会议审议通过了《关于向上海友好航运有限公司增资的议案》，同意公司及另一股东上海电力股份有限公司对上海友好航运有限公司(以下简称“友好航运”)各增资7,500万元，增资完成后友好航运注册资本将达到2亿元，截止到本财务报表报出日，公司对友好航运的增资尚未完成。

13.2 根据本公司于2010年8月13日召开的二〇一〇年第七次董事会会议决议，会议审议通过了《关于收购广州发展航运有限公司50%股权及与广州发展煤炭投资有限公司签署合资协议的议案》，同意公司收购广州发展煤炭投资有限公司(以下简称“广发煤炭投资”，其为广州发展实业控股集团股份有限公司的全资子公司)持有的全资子公司广州发展航运有限公司(以下简称“广发航运”)50%股权，收购价款为32,792.22万元，并将与广发煤炭投资签署合资协议，截止到本财务报表报出日，公司对广发航运的收购尚未完成。

### 十三、资产负债表日后事项(续)

- 13.3 根据本公司于2010年8月13日召开的二〇一〇年第七次董事会会议决议,会议审议通过了《关于天津中海华润航运有限公司建造四艘4.5万吨级散货船的议案》,同意天津中海华润航运有限公司新建4艘4.5万吨级沿海型散货船。
- 13.4 根据本公司于2010年8月17日召开的二〇一〇年第八次董事会会议决议,会议审议通过了《关于上海嘉禾航运有限公司建造2艘5.3万吨级散货船的议案》,同意上海嘉禾航运有限公司新建2艘5.3万吨级超大灵便型散货船。
- 13.5 根据本公司于2010年8月17日召开的二〇一〇年第八次董事会会议决议,会议审议通过了《关于神华中海航运有限公司新造12艘4.62万吨级散货船的议案》,同意神华中海航运有限公司新建12艘4.62万吨级散货船。

### 十四、其他重要事项

无。

### 十五、补充资料

#### 1. 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |           | 每股收益      |           |           |           |
|-------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                         | 2010年1-6月     | 2009年1-6月 | 基本每股收益    |           | 稀释每股收益    |           |
|                         |               |           | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.51          | 2.89      | 0.2875    | 0.1802    | 0.2875    | 0.1802    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.04          | 2.67      | 0.2573    | 0.1663    | 0.2573    | 0.1663    |

## 十五、补充资料(续)

### 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      | 2010年06月30日       | 2009年12月31日       | 差异金额               | 差异幅度      |
|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------|
| 货币资金        | 2,846,294,408.59  | 2,222,147,128.18  | 624,147,280.41     | 28.09%    |
| 应收票据        | 68,043,896.39     | 52,282,803.96     | 15,761,092.43      | 30.15%    |
| 应收账款        | 847,514,270.21    | 617,974,074.83    | 229,540,195.38     | 37.14%    |
| 预付款项        | 185,560,035.29    | 140,712,729.24    | 44,847,306.05      | 31.87%    |
| 可供出售金融资产    |                   | 1,325,752.91      | (1,325,752.91)     | (100.00%) |
| 长期股权投资      | 2,068,566,610.48  | 1,619,080,882.00  | 449,485,728.48     | 27.76%    |
| 固定资产        | 22,517,213,844.04 | 18,496,433,774.07 | 4,020,780,069.97   | 21.74%    |
| 在建工程        | 8,241,027,416.80  | 10,092,985,966.90 | (1,851,958,550.10) | (18.35%)  |
| 应付票据        | 327,420,000.00    | 482,087,119.60    | (154,667,119.60)   | (32.08%)  |
| 应付账款        | 819,890,267.87    | 555,755,943.69    | 264,134,324.18     | 47.53%    |
| 应付职工薪酬      | 30,119,180.63     | 174,622,665.82    | (144,503,485.19)   | (82.75%)  |
| 应交税费        | 230,331,772.58    | 65,441,238.62     | 164,890,533.96     | 251.97%   |
| 应付利息        | 169,175,041.00    | 62,639,723.90     | 106,535,317.10     | 170.08%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 487,111,533.32    | 800,962,601.49    | (313,851,068.17)   | (39.18%)  |
| 长期借款        | 6,027,502,076.12  | 3,229,216,474.05  | 2,798,285,602.07   | 86.66%    |
| 应付债券        | 4,988,070,397.55  | 4,986,317,623.22  | 1,752,774.33       | 0.04%     |
| 其他非流动负债     | 14,910,843.21     | 1,124,558.30      | 13,786,284.91      | 1225.93%  |
| 资本公积        | 4,113,155,288.09  | 4,128,310,912.39  | (15,155,624.30)    | (0.37%)   |
| 未分配利润       | 12,385,116,401.68 | 11,746,804,981.28 | 638,311,420.40     | 5.43%     |
| 少数股东权益      | 501,113,762.60    | 243,281,323.68    | 257,832,438.92     | 105.98%   |

### 2. 变动异常的报表项目分析(续)

| 财务报表项目  | 2010年1-6月        | 2009年1-6月        | 差异金额             | 差异幅度      |
|---------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| 营业收入    | 5,593,561,918.56 | 4,215,570,117.47 | 1,377,991,801.09 | 32.69%    |
| 营业成本    | 4,252,295,302.52 | 3,274,142,380.84 | 978,152,921.68   | 29.88%    |
| 营业税金及附加 | 64,289,270.28    | 94,607,400.02    | (30,318,129.74)  | -32.05%   |
| 管理费用    | 125,361,149.22   | 93,367,324.67    | 31,993,824.55    | 34.27%    |
| 财务费用    | 99,264,886.30    | 6,103,469.80     | 93,161,416.50    | 1526.37%  |
| 资产减值损失  | (206,552.54)     |                  | (206,552.54)     | 100.00%   |
| 投资收益    | 109,621,473.68   | 890,467.34       | 108,731,006.34   | 12210.56% |
| 营业外收入   | 164,740,933.77   | 61,313,171.79    | 103,427,761.98   | 168.69%   |
| 营业外支出   | 3,632,550.86     | 1,962,876.54     | 1,669,674.32     | 85.06%    |
| 所得税费用   | 330,943,559.49   | 175,582,126.74   | 155,361,432.75   | 88.48%    |
| 其他综合收益  | (54,704,753.14)  | 23,979,990.96    | (78,684,744.10)  | (328.13%) |



## 十五、补充资料(续)

- 2.1 货币资金期末余额为人民币2,846,294,408.59元，比期初增加28.09%，主要系融资活动和经营活动的现金净流入所致。
- 2.2 应收票据期末余额为人民币68,043,896.39元，比期初增加30.15%，主要系本期销售收入增加所致。
- 2.3 应收账款期末余额为人民币847,514,270.21元，比期初增加37.14%，主要系本期销售收入增加所致。
- 2.4 预付账款期末余额为人民币185,560,035.29元，比期初增加31.87%，主要系本期预付代理单位款增加所致。
- 2.5 可供出售金融资产期末无余额，主要系本期公允价值变动使期末金融资产价值为负数所致。
- 2.6 长期股权投资期末余额为人民币2,068,566,610.48元，比期初增加27.76%，主要系本期新增投资所致。
- 2.7 固定资产期末余额为人民币22,517,213,844.04元，比期初增加21.74%，主要系本期在建工程船舶完工转入所致。
- 2.8 在建工程期末余额为人民币8,241,027,416.80元，比期初减少18.35%，主要系本期在建工程船舶完工转出所致。
- 2.9 应付票据期末余额为人民币327,420,000.00元，比期初减少32.08%，主要系本期票据已兑付所致。
- 2.10 应付账款期末余额为人民币819,890,267.87元，比期初增加47.53%，主要系经营规模扩大与期末存货的增加所致。
- 2.11 应付职工薪酬期末余额为人民币30,119,180.63元，比期初减少82.75%，主要系本期内支付应付职工薪酬所致。
- 2.12 应交税费期末余额为人民币230,331,772.58元，比期初增加251.97%，主要系本期利润总额以及所得税率增加导致应交所得税增加所致。
- 2.13 应付利息期末余额为人民币169,175,041.00元，比期初增加170.08%，主要系本期借款规模的增加所致。
- 2.14 一年内到期的非流动负债期末余额为人民币487,111,533.32元，比期初减少39.18%，主要系本期一年内到期的长期借款偿还所致。
- 2.15 长期借款期末余额为人民币6,027,502,076.12元，比期初增加86.66%，主要系本期船舶建造款融资增加所致。

## 十五、补充资料(续)

### 2. 变动异常的报表项目分析(续)

- 2.16 应付债券期末余额为人民币4,988,070,397.55元,比期初增加0.04%,主要系发行50亿元中期票据本期利息调整所致。
- 2.17 其他非流动负债期末余额为人民币14,910,843.21元,比期初增加1225.93%,主要系本期金融工具公允价值变动所致。
- 2.18 资本公积期末余额为人民币4,113,155,288.09元,比期初下降0.37%,主要系本期金融工具公允价值变动所致。
- 2.19 未分配利润期末余额为人民币12,385,116,401.68元,比期初增加5.43%,主要系本期营业利润增加所致所致。
- 2.20 少数股东权益期末余额为人民币501,113,762.60元,比期初增加105.98%,主要系本期新增子公司所增加的少数股东权益所致。
- 2.21 营业收入2010年1-6月为人民币5,593,561,918.56元,比上年同期增加32.69%,主要系航运市场回暖,运量和运价水平均有所上升所致。
- 2.22 营业成本2010年1-6月为人民币4,252,295,302.52元,比上年同期增加29.88%,主要系航运市场回暖,燃料及港口使用费的增加所致。
- 2.23 营业税金及附加2010年1-6月为人民币64,289,270.28元,比上年同期减少32.05%,主要系享受营业税税收政策优惠所致。
- 2.24 管理费用2010年1-6月为人民币125,361,149.22元,比上年同期增加34.27%,主要系本期合并单位增加及工资支付的增加所致。
- 2.25 财务费用2010年1-6月为人民币99,264,886.30元,比上年同期增加1526.37%,主要系本期借款规模增加所致。
- 2.26 资产减值损失2010年1-6月为人民币(206,552.54)元,比上年同期减少100%,主要系期内计提坏账准备的应收款项款项收回所致。
- 2.27 投资收益2010年1-6月为人民币109,621,473.68元,比上年同期增加12210.56%,主要系本期被投资单位净利润增加所致。
- 2.28 营业外收入2010年1-6月为人民币164,740,933.77元,比上年同期增加168.69%,主要系本期非流动资产处置利得增加所致。
- 2.29 营业外支出2010年1-6月为人民币3,632,550.86元,比上年同期增加85.06%,主要系本期离退休人员费用支出增加所致。

## 十五、补充资料(续)

### 2. 变动异常的报表项目分析(续)

2.30 所得税费用2010年1-6月为人民币330,943,559.49元,比上年同期增加88.48%,主要系本期税前利润的增加所致。

2.31 其他综合收益2009年度为人民币(54,704,753.14)元,比上年同期减少328.13%,主要系外币报表折算差本期增加及本期利率掉期合约公允价值变动所致。

### 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                       | 2010年1-6月             | 2009年1-6月            |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| (1)非流动资产处置损益                   | 135,976,533.74        | 26,487,287.90        |
| (2)计入当期损益的政府补助                 | 28,702,800.00         | 32,450,500.00        |
| (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 |                       |                      |
| (4)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回         | 206,552.54            |                      |
| (5)除上述各项之外的其他营业外收入和支出          | <u>(3,570,950.83)</u> | <u>412,507.35</u>    |
| 减: 所得税影响金额                     | 56,620,364.49         | 11,870,059.05        |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益                | <u>104,694,570.96</u> | <u>47,480,236.20</u> |
| 其中:                            |                       |                      |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益               | 102,617,011.17        | 47,480,236.20        |
| 归属于少数股东的非经常性损益                 | 2,077,559.79          |                      |

### 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<br>人民币千元 | 净资产<br>人民币千元 |
|----------------|--------------|--------------|
| 按香港一般采纳的会计准则编制 | 972,071      | 22,479,365   |
| 按中国企业会计准则编制    | 972,071      | 22,479,365   |

本公司2010年中期报告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。

## 十六、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月17日决议批准。

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