

中海（海南）海盛船务股份有限公司

600896

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	18
八、备查文件目录.....	90

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
温建国	董事	因工作原因未出席公司第六届董事会第十九次会议，委托其他董事出席会议并代为行使表决权	李伟

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王大雄
主管会计工作负责人姓名	刘冲
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	傅议

公司负责人董事长王大雄先生、主管会计工作负责人总会计师刘冲先生及会计机构负责人（会计主管人员）计财部经理傅议先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中海（海南）海盛船务股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中海海盛
公司的法定英文名称	CHINA SHIPPING HAISHENG CO., LTD.
公司法定代表人	王大雄

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡小波	刘柏成
联系地址	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝豪大厦 26 层公司证券部	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝豪大厦 26 层公司证券部
电话	0898-68583985	0898-68583777
传真	0898-68581486	0898-68581486
电子信箱	x. b. hu@haishengshipping. com	b. c. liu@haishengshipping. com

(三) 基本情况简介

注册地址	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝豪大厦 25 层公司证券部
注册地址的邮政编码	570125
办公地址	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝豪大厦 25-26 层
办公地址的邮政编码	570125
公司国际互联网网址	http://www. haishengshipping. com
电子信箱	security@haishengshipping. 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	海南省海口市龙昆北路2号珠江广场帝豪大厦26层公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中海海盛	600896	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1993 年 4 月 2 日

公司首次注册登记地点：海南省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：460000000116486

公司税务登记号码：460100284077535

公司组织机构代码：28407753-5

公司聘请的境内会计师事务所名称：天职国际会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座

(七) 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	4,702,800,641.91	4,968,989,031.45	-5.36
所有者权益(或股东权益)	2,488,539,838.00	2,970,983,929.76	-16.24
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.28	5.11	-16.24
	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	43,870,865.56	9,938,731.45	341.41
利润总额	46,258,931.42	10,421,437.32	343.88
归属于上市公司股东的净利润	15,952,449.57	-14,329,953.25	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,258,097.98	-14,646,009.73	不适用
基本每股收益(元)	0.03	-0.02	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.03	-0.03	不适用
稀释每股收益(元)	0.03	-0.02	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.54	-1.01	不适用
经营活动产生的现金流量净额	54,854,464.29	38,515,331.83	42.42
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.09	0.07	28.57

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	说明
非流动资产处置损益	2,978,456.52	主要为本期确认处置船舶收入。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,039,141.42	“海峡股份”股票的公允价值变动损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,390.66	
所得税影响额	363,236.63	
少数股东权益影响额（税后）	-17,809.48	
合计	-1,305,648.41	

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		97878 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国海运(集团)总公司	国有法人	27.49	159802500	0	0	无
河北港口集团有限公司	国有法人	1.34	7800000	0	0	未知
海南电网公司	国有法人	0.77	4482737	0	0	未知
福建冠海投资有限公司	其他	0.31	1779376	未知	0	未知
江旭庆	其他	0.26	1500000	143600	0	未知
王艳钦	其他	0.26	1486802	未知	0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.25	1468838	-341350	0	未知
上海裕海实业有限公司	国有法人	0.23	1365000	0	0	未知
何燕芳	其他	0.21	1243700	未知	0	未知
倪文萍	其他	0.21	1217800	未知	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		股份种类及数量			
中国海运(集团)总公司	159802500		人民币普通股			
河北港口集团有限公司	7800000		人民币普通股			
海南电网公司	4482737		人民币普通股			
福建冠海投资有限公司	1779376		人民币普通股			
江旭庆	1500000		人民币普通股			
王艳钦	1486802		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	1468838		人民币普通股			
上海裕海实业有限公司	1365000		人民币普通股			
何燕芳	1243700		人民币普通股			
倪文萍	1217800		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东均为无限售条件股东。上海裕海实业有限公司是隶属于中国海运（集团）总公司的全资子公司，双方有关联关系。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。					

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

报告期内，金义松先生因工作原因辞去了公司第六届董事会董事职务，选举吴昌正先生为公司第六届董事会董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司董事会领导经营班子规范管理，稳健经营，落实各项工作措施，营运生产正常，安全形势稳定。公司采取多种措施，积极组织货源，提高运输效率，狠抓成本控制，努力降低因燃油价格上涨带来的不利影响。受公司运力与去年同期相比增加及航运市场同比有所好转，运价同比有所上涨的影响，公司营业收入比去年同期增长 23032 万元，增幅为 62.46%，高于营业成本的上涨幅度；受对广东海电船务有限公司的投资收益增长的影响，公司投资收益比去年同期增长 551 万元，增幅为 77.49%；受处置“金海腾”轮确认营业外收入的影响，公司营业外收入比去年同期增长 253 万元，增幅为 499.18%，上述原因造成公司营业利润、归属于母公司所有者的净利润分别比去年同期增长 3393 万元、3028 万元，其中归属于母公司所有者的净利润同比实现了扭亏为盈。报告期内，公司完成货运量 410 万吨，货运周转量 68 亿吨海里，实现营业收入 59909 万元，营业利润 4387 万元，归属于母公司所有者的净利润 1595 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
运输收入	285,275,204.16	250,645,834.60	12.14	11.16	9.16	增加 1.61 个百分点
贸易收入	247,799,667.37	238,691,888.97	3.68	122.86	127.26	减少 1.86 个百分点
租赁收入	69,280,281.39	32,952,589.31	52.44	1560.42	741.69	增加 46.27 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
海南	381,714,222.52	74.40
广东	167,885,946.86	59.44
上海	4,308,285.54	-31.10
境外	48,446,698.00	16.53
内部抵减	-3,830,541.38	-
合计	598,524,611.54	62.41

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

(1) 主营业务中的运输业务的毛利率与上年度同期相比增长，主要原因为经济复苏，航运市场运价有所上涨的影响，运输业务收入增长幅度高于运输业务成本的增长幅度。

(2) 主营业务中的贸易业务的毛利率与上年度相比有所下降，主要原因为贸易业务量的增加，贸易业务成本也随之增加，贸易业务收入的增加幅度小于贸易业务成本的增加幅度。

(3) 主营业务中的租赁业务的毛利率与上年度同期相比增长，主要原因为航运市场好转时，将几艘船舶用于期租经营，规避了市场运价的波动，租赁业务收入增长幅度远高于租赁业务成本的增长幅度。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

受公司运力与去年同期相比增加及航运市场同比有所好转，运价同比有所上涨的影响，公司营业收入比去年同期增长 62.46%，高于营业成本的增长幅度；受对广东海电船务有限公司的投资收益增加的影响，公司投资收益比去年同期增长 77.49%；受处置“金海腾”轮确认营业外收入的影响，公司营业外收入比去年同期增长 499.18%；上述原因造成公司本报告期净利润高于去年同期。

5、公司在经营中出现的问题与困难

2010 年上半年，由于船用燃油价格上涨，加大了公司船舶的燃油成本支出。针对此困难，公司狠抓三项成本和费用的控制，调动广大员工和船员的积极性，内部挖潜，努力提高船舶运营效率，严控运输成本和管理费，尽量降低燃油价格上涨带来的不利影响。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
公司全资子公司上海金海船务贸易有限公司建造两艘 6200 吨级散装液体化学品船舶。	14000	尚未实施。	—
公司委托中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司建造四艘 5.73 万吨级散货运输船。	109140	截止本报告期末，其中两艘船舶“盛发海”轮、“盛达海”轮已交给公司并已分别于 2009 年 12 月中旬、2010 年 5 月下旬投入营运，其余两艘船舶在建，公司已支付了其中二艘完工船舶的全部款项共 54570 万元和其中一艘船舶的前四期款项共 21828 万元及其中一艘船舶的前三期款项共 16371 万元。	截至报告期末，该两艘散货船完成主营业务利润 1336 万元。
公司控股子公司广州振华船务有限公司的子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司委托中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司建造一艘 76000 载重吨成品/原油船。	50700	在建，已支付第一期款项 10140 万元。	—
公司委托中国船舶工业集团公司及广州中船黄埔造船有限公司建造两艘 32000 载重吨散货船及四艘 57000 载重吨散货船共六艘散货船。	144000	在建，已支付了第一期款项 34200 万元。	—

公司设立全资子公司中海海盛洋山航运（上海）有限公司	15000	公司已首次出资 3000 万元人民币。	—
合计	332840	/	/

(1) 公司五届十次董事会于 2006 年 8 月 25 日审议通过了关于公司控股子公司上海金海船务贸易有限公司（以下简称“上海金海”）建造两艘散装液体化学品船舶的议案，同意上海金海建造两艘 6200 吨级散装液体化学品船舶，单船建造价格为 7000 万人民币左右，两艘船总投资为 1.4 亿元人民币左右。2006 年 11 月 3 日，上海金海与浙江振兴船舶修造有限公司（以下简称“振兴船舶”）在台州签订了两份合同：《7000 吨级化学品/成品油船建造合同》（船号：ZX007）、《7000 吨级化学品/成品油船建造合同》（船号：ZX008）（以下统称“合同”），上海金海委托振兴船舶建造两艘 7000 吨级化学品/成品油船，每艘船舶合同价格为 6862.5 万元人民币，两艘船舶合计 13725 万元人民币。由于振兴船舶未按照合同的要求出具银行履约保函，合同未能生效，经公司五届二十次董事会批准，上海金海不再执行上述合同。上海金海将继续按照公司董事会决议的要求，积极寻找合适的造船厂，争取尽快建造两艘散装液体化学品船舶。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对公司报告期经营成果与财务状况无影响。

(2) 经公司五届十七次（临时）董事会及 2006 年年度股东大会审议通过，2007 年 3 月 29 日，公司与中海工业有限公司（以下简称“中海工业”）及中海工业（江苏）有限公司（以下简称“中海工业江苏”）在上海签订了四艘 57300 吨级沿海散货船建造合同，公司在中海工业及中海工业江苏建造四艘 5.73 万吨级散货运输船，每艘散货运输船建造合同价格为人民币 27285 万元，四艘散货运输船建造合同价格合计为人民币 109140 万元，截止本报告期末，其中两艘船舶“盛发海”轮、“盛达海”轮已交给公司并已分别于 2009 年 12 月中旬、2010 年 5 月下旬投入营运，其余两艘船舶在建，公司已支付了其中二艘完工船舶的全部款项共 54570 万元和其中一艘船舶的前四期款项共 21828 万元及其中一艘船舶的前三期款项共 16371 万元。截止本报告期末，该两艘散货船完成主营业务利润 1336 万元人民币，占公司利润总额的 28.88%。本项目正按照合同约定的进度实施。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。另，第三艘船舶“盛荣海”轮已交给公司并已于 2010 年 7 月中旬投入营运。

(3) 经公司控股子公司广州振华船务有限公司的子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司（以下简称：“深圳三鼎”）股东大会批准，2006 年 12 月 6 日，深圳三鼎与中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司（以下合称：“卖方”）签署了《76000 载重吨成品/原油船建造合同》，深圳三鼎委托卖方建造一艘 76000 载重吨成品/原油船、该船合同价格为人民币 5.07 亿元，截止本报告期末，深圳三鼎已支付第一期款项 1.014 亿元。本项目正按照合同约定的进度实施。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对公司报告期经营成果与财务状况无影响。

(4) 经公司五届二十五次（临时）董事会及 2008 年第二次临时股东大会审议通过，2008 年 2 月 25 日，公司与中国船舶工业集团公司及广州中船黄埔造船有限公司（以下两家公司合称“卖方”）在海南签订了《33000DWT 散货船建造合同（船号：HPS2298、HPS2299、HPS2300、HPS2301、HPS2302、HPS2303）》（以下简称“原合同”），公司委托卖方建造六艘 33000 载重吨散货船，每艘散货船合同价格为人民币 2.85 亿元，六艘散货船合同价格合计为人民币 17.1 亿元。按照原合同，上述船舶应在 2011 年 3 月 31 日至 2012 年 6 月 30 日之间依次交船。由于金融危机的影响，航运市场发生很大的变化，经公司与卖方友好协商，并经公司总经理办公会审议通过，2010 年 4 月 28 日，公司与卖方签订了补充协议，修改了原合同。合同修改的主要内容：1、原六艘 33000 载重吨散货船更改为两艘 32000 载重吨散货船及四艘 57000 载重吨散货船。船型发生了变化，但是总的建造数量还是六艘。2、修改后的六艘散货船每艘船舶的合同价格为人民币 2.4 亿元，六艘散货船合同价格合计为人民币 14.4 亿元。3、支付方式：继续分为 5 期支付，原每期每艘支付 5700 万元，现为每期每艘支付 4800 万元。鉴于公司已按每艘 5700 万元支付了第一期款项，多支付部分将在第二期付款时扣减相应的多付数额。4、交船时间：修订后船舶将在 2011 年 8 月 31 日至 2012 年 12 月 31 日之间依次交船，交船具体时间依次为 2011 年 8 月 31 日交一艘 32000 载重吨散货船（船号：HPS2298）、2012 年 5 月 31 日交一艘 32000 载重吨散货船（船号：HPS2299）、2012 年 10 月 31 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2300）、2012 年 11 月 30 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2301）、2012 年 12 月 31 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2302）、2012 年 12 月 31 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2303）。截止本报告期末，公司已支付了第一期款项 3.42 亿元人民币，本项目正按照合同约定的进度实施。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对公司报告期经营成果与财务状况无影响。

(5) 经公司六届十八次（临时）董事会审议通过，2010 年 4 月 28 日，公司董事会同意公司投资 15000 万元人民币在上海洋山保税港区设立全资子公司中海海盛洋山航运（上海）有限公司，注册资本为 15000 万元人民币；营业范围为沿海和国际海上运输、船务代理等。中海海盛洋山航运（上海）有限公司成立后，将逐步购买船舶，以开展运输生产经营活动。截止本报告期末，公司已首次出资 3000 万元人民币。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对公司报告期经营成果无影响。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

公司 2009 年年度报告披露，公司 2010 年度计划争取实现营业收入 95167 万元，营业成本争取控制在 95253 万元。公司报告期完成营业收入 59909 万元，占计划的 62.95%，营业成本 51737 万元，占计划的 54.34%。营业收入较大幅度地超计划进度主要是因为报告期航运市场好转和运价上涨幅度超过公司预期；公司营业成本实际完成情况与经营计划所要求的进度不存在大的差异。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司制订了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，进一步完善了公司治理。

报告期内，公司严格按照中国证监会的有关文件要求，积极完善公司的治理结构，规范运作。公司治理结构较为完善，实际治理状况符合中国证监会有关文件的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010 年 4 月 26 日召开的公司 2009 年年度股东大会审议通过了 2009 年度利润分配方案，即以 2009 年末总股本 581,315,773 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），此次利润分配的股权登记日为 2010 年 6 月 17 日，除息日为 2010 年 6 月 18 日，现金红利发放日为 2010 年 6 月 24 日。中国海运（集团）总公司、上海裕海实业有限公司两家股东的现金红利由公司直接发放，目前正在发放中；其他股东的现金红利已通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司清算系统发放完毕。此次分红派息实施公告刊登在 2010 年 6 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策内容

公司《章程》规定：公司可以采取现金或者股票方式分配股利，公司每连续三个盈利年度应至少有一次现金红利分配，具体分配方案由董事会根据中国证监会的有关规定、公司经营状况和资金需求拟定，由股东大会审议决定。

2、报告期内现金分红实施情况

2010 年 4 月 26 日召开的公司 2009 年年度股东大会审议通过了 2009 年度利润分配方案，即以 2009 年末总股本 581,315,773 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），此次利润分配的股权登记日为 2010 年 6 月 17 日，除息日为 2010 年 6 月 18 日，现金红利发放日为 2010 年 6 月 24 日。中国海运（集团）总公司、上海裕海实业有限公司两家股东的现金红利由公司直接发放，目前正在发放中；其他股东的现金红利已通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司清算系统发放完毕。此次分红派息实施公告刊登在 2010 年 6 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

(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、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	002320	海峡 股份	1,726,08.37	1,603,328.00	59,082,636.80	100	-3,299,144.02
合计				1,726,08.37	/	59,082,636.80	100	-3,299,144.02

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公 司股权 比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有 者权益变动	会计 核算 科目	股份来源
600999	招商 证券	82,572,483.83	1.94	1,427,926,997.12	0	-477,846,696.84	可供 出售 金融 资产	发起 认购
600036	招商 银行	14,703,328.25	0.04	112,167,731.55	622,828.36	-8,856,603.05	可供 出售 金融 资产	发起 认购
合计		97,275,812.08	/	1,540,094,728.67	622,828.36	-486,703,299.89	/	/

3、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
中国 海运 财务 有限 责任 公司	15,000,000.00	15,000,000.00	5.00	15,000,000.00	0	0	长期 股权 投资	发起 认购
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	/	15,000,000.00	0	0	/	/

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 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	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
造船厂(正在寻找)	公司全资子公司上海金海船务贸易有限公司建造两艘 6200 吨级散装液体化学品船舶。	尚未实施	14000	—	—	否	市场价	—	—
中海工业有限公司及中海工业(江苏)有限公司	公司委托中海工业有限公司及中海工业(江苏)有限公司建造四艘 5.73 万吨级散货运输船。	2007 年 3 月 29 日,公司与中海工业有限公司及中海工业(江苏)有限公司签订了建造合同。	109140	—	—	是,定价原则是按市场价确定	市场价	否	否
中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司(合称:“卖方”)	公司控股子公司广州振华船务有限公司的子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司委托卖方建造一艘 76000 载重吨成品/原油船。	2006 年 12 月 6 日,深圳市三鼎油运贸易有限公司与卖方签署了建造合同。	50700	-	—	否	市场价	否	否
中国船舶工业集团公司及广州中船黄埔造船有限公司(合称“卖方”)	公司委托卖方建造六艘 33000 载重吨散货船。	2008 年 2 月 25 日,公司与卖方签订了建造合同。2010 年 4 月 28 日,公司与卖方签订了补充协议。	144000	—	—	否	市场价	否	否

(1)公司五届十次董事会于 2006 年 8 月 25 日审议通过了关于公司控股子公司上海金海船务贸易有限公司(以下简称“上海金海”)建造两艘散装液体化学品船舶的议案,同意上海金海建造两艘 6200 吨级散装液体化学品船舶,单船建造价格为 7000 万人民币左右,两艘船总投资为 1.4 亿元人民币左右。2006 年 11 月 3 日,上海金海与浙江振兴船舶修造有限公司(以下简称“振兴船舶”)在台州签订了两份合同:《7000 吨级化学品/成品油船建造合同》(船号:ZX007)、《7000 吨级化学品/成品油船建造合同》(船号:ZX008)(以下统称“合同”),上海金海委托振兴船舶建造两艘 7000 吨级化学品/成品油船,每艘船舶合同价格为 6862.5 万元人民币,两艘船舶合计 13725 万元人民币。由于振兴船舶

未按照合同的要求出具银行履约保函，合同未能生效，经公司五届二十次董事会批准，上海金海不再执行上述合同。上海金海将继续按照公司董事会决议的要求，积极寻找合适的造船厂，争取尽快建造两艘散装液体化学品船舶。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对公司报告期经营成果与财务状况无影响。

(2) 经公司五届十七次（临时）董事会及 2006 年年度股东大会审议通过，2007 年 3 月 29 日，公司与中海工业有限公司（以下简称“中海工业”）及中海工业（江苏）有限公司（以下简称“中海工业江苏”）在上海签订了四艘 57300 吨级沿海散货船建造合同，公司在中海工业及中海工业江苏建造四艘 5.73 万吨级散货运输船，每艘散货运输船建造合同价格为人民币 27285 万元，四艘散货运输船建造合同价格合计为人民币 109140 万元，截止本报告期末，其中两艘船舶“盛发海”轮、“盛达海”轮已交给公司并已分别于 2009 年 12 月中旬、2010 年 5 月下旬投入营运，其余两艘船舶在建，公司已支付了其中二艘完工船舶的全部款项共 54570 万元和其中一艘船舶的前四期款项共 21828 万元及其中一艘船舶的前三期款项共 16371 万元。截止本报告期末，该两艘散货船完成主营业务利润 1336 万元人民币，占公司利润总额的 28.88%。本项目正按照合同约定的进度实施。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。另，第三艘船舶“盛荣海”轮已交给公司并已于 2010 年 7 月中旬投入营运。

(3) 经公司控股子公司广州振华船务有限公司的子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司（以下简称：“深圳三鼎”）股东大会批准，2006 年 12 月 6 日，深圳三鼎与中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司（以下合称：“卖方”）签署了《76000 载重吨成品/原油船建造合同》，深圳三鼎委托卖方建造一艘 76000 载重吨成品/原油船、该船合同价格为人民币 5.07 亿元，截止报告期末，深圳三鼎已支付第一期款项 1.014 亿元。本项目正按照合同约定的进度实施。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对公司报告期经营成果与财务状况无影响。

(4) 经公司五届二十五次（临时）董事会及 2008 年第二次临时股东大会审议通过，2008 年 2 月 25 日，公司与中国船舶工业集团公司及广州中船黄埔造船有限公司（以下两家公司合称“卖方”）在海南签订了《33000DWT 散货船建造合同（船号：HPS2298、HPS2299、HPS2300、HPS2301、HPS2302、HPS2303）》（以下简称“原合同”），公司委托卖方建造六艘 33000 载重吨散货船，每艘散货船合同价格为人民币 2.85 亿元，六艘散货船合同价格合计为人民币 17.1 亿元。按照原合同，上述船舶应在 2011 年 3 月 31 日至 2012 年 6 月 30 日之间依次交船。由于金融危机的影响，航运市场发生很大的变化，经公司与卖方友好协商，并经公司总经理办公会审议通过，2010 年 4 月 28 日，公司与卖方签订了补充协议，修改了原合同。合同修改的主要内容：1、原六艘 33000 载重吨散货船更改为两艘 32000 载重吨散货船及四艘 57000 载重吨散货船。船型发生了变化，但是总的建造数量还是六艘。2、修改后的六艘散货船每艘船舶的合同价格为人民币 2.4 亿元，六艘散货船合同价格合计为人民币 14.4 亿元。3、支付方式：继续分为 5 期支付，原每期每艘支付 5700 万元，现为每期每艘支付 4800 万元。鉴于公司已按每艘 5700 万元支付了第一期款项，多支付部分将在第二期付款时扣减相应的多付数额。4、交船时间：修订后船舶将在 2011 年 8 月 31 日至 2012 年 12 月 31 日之间依次交船，交船具体时间依次为 2011 年 8 月 31 日交一艘 32000 载重吨散货船（船号：HPS2298）、2012 年 5 月 31 日交一艘 32000 载重吨散货船（船号：HPS2299）、2012 年 10 月 31 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2300）、2012 年 11 月 30 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2301）、2012 年 12 月 31 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2302）、2012 年 12 月 31 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2303）。截止本报告期末，公司已支付了第一期款项 3.42 亿元人民币，本项目正按照合同约定的进度实施。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对公司报告期经营成果与财务状况无影响。

2、出售资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
福建海发船务有限公司	化学品船“金海腾”轮	2010 年 4 月 2 日	518.57	—	300	否	市场价	是	是

(1) 2010 年 3 月 1 日，公司全资子公司上海金海船务贸易有限公司（以下简称“上海金海”）董事会审议通过了关于处置“金海腾”轮的议案。经过多方询价，2010 年 3 月 1 日，上海金海与非关联方福建海发船务有限公司（以下简称“福建海发”）签订了《“金海腾”轮废钢船买卖合同》，上海金海将所属的化学品船“金海腾”轮作为废钢船出售给福建海发（报价最高），出售价格为人民币 5,185,744.55 元。截止 2010 年 3 月 31 日，“金海腾”轮船龄 29 年（国家交通部颁布的《老旧运输船舶管理规定》（交通部令 2006 年第 8 号文）规定化学品船强制报废船龄为 31 年），账面原值为人民币 3464 万元，已计提的折旧累计为人民币 3291 万元，帐面净值为人民币 173 万元。2010 年 4 月 2 日，上海金海将“金海腾”轮交付给福建海发，上海金海已于 3 月 30 日收到福建海发支付的全部船款。本次交易使公司在 2010 年上半年产生人民币 300 万元的营业外收入。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中海国际船舶管理有限公司	船员租赁	市场价	2,422,648.37	100
中国海运(东南亚)控股有限公司	港口代理支出	市场价	197,173.58	5.54
中国海运(北美)控股有限公司	港口代理支出	市场价	2,520.47	0.01
中海船务代理有限公司	港口代理支出	市场价	2,874,037.27	80.74
广州海运(集团)有限公司	港口代理支出	市场价	145,175.00	4.07
中石化中海船舶燃料供应有限公司	燃油采购	市场价	60,188,186.75	46.12
中石化中海船舶燃料供应有限公司	修船备件采购	市场价	679,940.26	37.78
中海电信有限公司	修船及改造船业务	市场价	435,615.58	3.72
中海工业有限公司	修船及改造船业务	市场价	8,508,327.63	72.67
广州海运(集团)有限公司	咨询服务	市场价	82,347.00	22.87
中海电信有限公司	咨询服务	市场价	104,375.06	28.99
广州海运(集团)有限公司	修船备件采购	市场价	146,663.02	8.15
中海电信有限公司	修船备件采购	市场价	399,351.06	22.19
中海信息系统有限公司	系统开发费	市场价	45,671.00	2.30
中海信息系统有限公司	系统维护费	市场价	86,100.00	100.00

关联企业中国海运（集团）总公司及其下属全资合资附属企业在国内沿海拥有数量众多的船舶修理厂、供油设备及船员，并形成了完善的全球经营网络，能便利地为公司主营业务航运生产、贸易提供多方面的服务，是公司主营生产时必需的后备支持。公司和中国海运（集团）总公司及其下属全资合资附属企业每年均在修船及改造船舶，船员租赁，燃油、备件、物料供应，港口代理，买卖船舶代理，提供运输，信息系统开发与维护等方面存在交易，构成公司的日常关联交易。经公司第五届董事会第十六次会议审议通过，2010 年 3 月 26 日，公司与中国海运（集团）总公司签订《海运物料供应和服务协议》，协议有效期 3 年。上述日常关联交易情况符合协议的有关约定。与关联方进行上述日常关联交易是公司主营生产所必需的，有利于公司主营业务航运生产、贸易业务的持续、正常的运作。上述日常关联交易对公司的独立性无影响。

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司五届十七次（临时）董事会及 2006 年年度股东大会审议通过，2007 年 3 月 29 日，公司与关联方中海工业有限公司（以下简称“中海工业”）及中海工业（江苏）有限公司（以下简称“中海工业江苏”）在上海签订了四艘 57300 吨级沿海散货船建造合同，公司在中海工业及中海工业江苏建造四艘 5.73 万吨级散货运输船，每艘散货运输船建造合同价格为人民币 27285 万元，四艘散货运输船建造合同价格合计为人民币 109140 万元。定价原则：交易各方参考当前国内市场同类型船舶的公允的建造价格，在公平协商的基础上，按照市场价确定成交价格。交易结算方式：分五期支付。截止本报告期末，其中两艘船舶“盛发海”轮、“盛达海”轮已交给公司并已分别于 2009 年 12 月中旬、2010 年 5 月下旬投入营运，其余两艘船舶在建，公司已支付了其中二艘完工船舶的全部款项共 54570 万元和其中一艘船舶的前四期款项共 21828 万元及其中一艘船舶的前三期款项共 16371 万元。截止本报告期末，该两艘散货船完成主营业务利润 1336 万元人民币，占公司利润总额的 28.88%。本项目正按照合同约定的进度实施。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。另，第三艘船舶“盛荣海”轮已交给公司并已于 2010 年 7 月中旬投入营运。

3、其他重大关联交易

(1) 经公司六届十次（临时）董事会及 2009 年第一次临时股东大会审议通过，2009 年 8 月 4 日，公司与关联方中国海运（集团）总公司（以下简称“中海集团”）签订了《融资意向书》（以下简称“意向书”），中海集团将通过第三方金融机构委托贷款的方式为公司提供总额不超过 5 亿元人民币的贷款额度，使用期为 3 年以内（含 3 年）。本报告期内，公司向中海集团申请使用了 3000 万元委托贷款，符合意向书的有关规定。

(2) 经公司六届十二次（临时）董事会及 2009 年第三次临时股东大会审议通过，2009 年 10 月 13 日，公司与关联方中国海运（集团）总公司（以下简称“中海集团”）签订了《金融服务框架协议》（以下简称“协议”），协议有效期 3 年，根据协议，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公司及公司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。协议还对乙方与财务公司之间进行的存款、贷款金融服务交易金额作出相应限制。本报告期内，公司与财务公司发生贷款业务共计 33400 万元。符合协议的有关规定。

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本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

单位：元 币种：人民币

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	中海海盛香港船务有限公司	190,145,200.00	2007年3月14日	2007年3月19日	2010年2月12日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	中海海盛香港船务有限公司	6,790,900.00	2010年2月11日	2010年2月11日	2010年3月11日	连带责任担保	是	否

中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	中海海盛香港船务有限公司	183,354,300.00	2010年2月11日	2010年2月11日	2013年2月1日	连带责任担保	否	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	中海（海南）海盛贸易有限公司	10,000,000.00	2010年1月12日	2010年1月12日	2010年4月12日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	中海（海南）海盛贸易有限公司	10,000,000.00	2010年4月14日	2010年4月16日	2010年7月16日	连带责任担保	否	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	深圳市中海海盛沥青有限公司	6,000,000.00	2009年7月16日	2009年7月16日	2010年1月11日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	深圳市中海海盛沥青有限公司	3,400,000.00	2009年8月6日	2009年8月6日	2010年1月11日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	深圳市中海海盛沥青有限公司	5,950,887.00	2009年11月12日	2009年11月12日	2010年1月11日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	深圳市中海海盛沥青有限公司	2,736,240.00	2009年11月12日	2009年11月12日	2010年1月15日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	深圳市中海海盛沥青有限公司	2,230,972.13	2009年11月12日	2009年11月12日	2010年1月20日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	深圳市中海海盛沥青有限公司	8,290,035.64	2010年1月14日	2010年1月14日	2010年4月14日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	深圳市中海海盛沥青有限公司	6,436,967.82	2010年3月17日	2010年3月17日	2010年6月11日	连带责任担保	是	否
广州振华船务有限公司	控股子公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	174,408,000.00	2008年6月18日	2008年6月18日	2012年5月31日	连带责任担保	否	否
公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）									
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								174,408,000.00	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								174,408,000.00	
公司对控股子公司的担保情况									
报告期内对子公司担保发生额合计								435,335,502.59	
报告期末对子公司担保余额合计（B）								193,354,300.00	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）									
担保总额（A+B）								367,762,300.00	
担保总额占公司净资产的比例（%）								14.78	
其中：									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								193,354,300.00	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）								0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）								193,354,300.00	

(1) 2009年8月21日，公司第六届董事会第十一次会议审议并通过了公司关于为深圳市中海海盛沥青有限公司7000万元银行授信额度提供担保的议案。2009年9月30日，公司控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司与招商银行股份有限公司深圳新时代支行签署了一份《授信协议》，该《授信协议》确定授信额度为人民币3500万元，授信期间为2009年10月19日至2010年10月18日。2009年9月30日，公司签署了最高额不可撤销担保书，公司为该《授信协议》确定的人民币3500万元银行授信额度提供最高额不可撤销担保；担保期限：自2009年9月30日起至该《授信协议》项下每笔

贷款或其他融资或招商银行股份有限公司深圳新时代支行受让的应收帐款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。

(2) 公司第五届董事会第十五次（临时）会议和 2007 年第一次临时股东大会分别于 2007 年 2 月 15 日、2007 年 3 月 5 日审议并通过了《关于公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司向交通银行股份有限公司申请贷款的事项》及《关于公司因中海海盛香港船务有限公司向交通银行股份有限公司申请贷款的事项向交通银行股份有限公司上海虹口支行申请办理借款保函的事项》。2007 年 3 月 14 日，中海海盛香港船务有限公司（以下简称“海盛香港”）（香港注册、境外企业）与交通银行股份有限公司离岸业务中心（以下简称“交行离岸中心”）签订了《借款合同》，借款人海盛香港向贷款人交行离岸中心贷款 3100 万美元，贷款期限三年，自 2007 年 3 月 19 日至 2010 年 3 月 19 日。2007 年 3 月 14 日，公司与交通银行股份有限公司上海虹口支行（以下简称“交行虹口支行”）在上海签订了《开立担保函合同》，公司因海盛香港向交行离岸中心申请 3100 万美元的 3 年期贷款的事项向交行虹口支行申请开立人民币 24800 万元（含 3100 万美元及相关费用）不可撤销的借款保函，保函受益人为交行离岸中心，最大担保金额为 3100 万美元及相关费用（折人民币 24800 万元），担保范围为：海盛香港与交行离岸中心签订的《借款合同》项下应付的本金及相关费用，保函生效时间：2007 年 3 月 19 日（即保函开立日），保函失效时间：2010 年 3 月 19 日。鉴于被担保人（借款人）海盛香港向贷款人（受益人）交行离岸中心申请 3100 万美元的 3 年期贷款（以下简称“该笔贷款”），按照银行有关规定，公司不能直接为海盛香港该笔贷款提供担保。公司作为保函申请人申请由交行虹口支行作为担保人为该笔贷款提供担保，开立人民币 24800 万元（含 3100 万美元及相关费用）不可撤销的借款保函。如果因被担保人（借款人）未能履行按期归还该笔贷款等方面义务的原因造成担保人向贷款人（受益人）支付赔偿款项，公司作为保函申请人将承担赔偿责任。此事项实质上是公司以申请开立借款保函的方式在 2007 年 3 月 19 日至 2010 年 3 月 19 日的 3 年间为海盛香港提供担保，担保金额为人民币 24800 万元（含 3100 万美元及相关费用）。截止 2009 年末，海盛香港已归还了 300 万美元的贷款，剩余 2800 万美元的贷款。2010 年 2 月 12 日公司已归还了剩余美元借款 2,800 万美元（按 1 美元=人民币 6.7909 元计算，折人民币 190,145,200 元）。

公司第六届董事会第十六次（临时）会议和 2010 年第一次临时股东大会分别于 2010 年 1 月 19 日、2010 年 2 月 5 日审议并通过了《关于公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司向相关银行海外机构申请贷款的事项》及《关于公司因中海海盛香港船务有限公司向相关银行海外机构申请贷款的事项向该银行国内机构申请办理借款保函的事项》。2010 年 2 月 11 日，中海海盛香港船务有限公司（以下简称“海盛香港”）（香港注册、境外企业）与交通银行股份有限公司离岸业务中心（以下简称“交行离岸中心”）签订了《借款合同》，借款人海盛香港向贷款人交行离岸中心贷款 2800 万美元，贷款期限 3 年，自 2010 年 2 月 11 日至 2013 年 2 月 1 日。2010 年 2 月 11 日，公司与交通银行股份有限公司上海虹口支行（以下简称“交行虹口支行”）在上海签订了《开立担保函合同》，公司因海盛香港向交行离岸中心申请 2800 万美元的 3 年期贷款的事项向交行虹口支行申请开立 2800 万美元的担保函，担保函受益人为交行离岸中心，担保金额为 2800 万美元，担保范围为：海盛香港与交行离岸中心签订的《借款合同》项下应付的本金及相关费用，担保函生效时间：2010 年 2 月 11 日（即保函开立日），担保函失效时间：2013 年 2 月 1 日。鉴于被担保人（借款人）海盛香港向贷款人（受益人）交行离岸中心申请 2800 万美元的 3 年期贷款（以下简称“该笔贷款”），按照银行有关规定，公司不能直接为海盛香港该笔贷款提供担保。公司作为担保函申请人申请由交行虹口支行作为担保人为该笔贷款提供担保，开立 2800 万美元的担保函。如果因被担保人（借款人）未能履行按期归还该笔贷款等方面义务的原因造成担保人向贷款人（受益人）支付赔偿款项，公司作为担保函申请人将承担赔偿责任。此事项实质上是公司以申请开立担保函的方式在 2010 年 2 月 11 日至 2013 年 2 月 1 日的 3 年间为海盛香港提供担保，担保金额为 2800 万美元。截止本报告期末，海盛香港已归还了 100 万美元的贷款，（按 1 美元=人民币 6.7909 元计算，折人民币 6,790,900 元）的贷款，剩余 2700 万美元（按 1 美元=人民币 6.7909 元计算，折人民币 183,354,300 元）的贷款。

(3) 2008 年 6 月 18 日，公司控股 80% 的子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）召开了 2008 年第一次临时股东会，会议审议并一致通过了《关于为深圳市三鼎油运贸易有限公司提供履约担保的议案》。同日，根据该股东会决议，广州振华签署了提供给中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司（以下合称“建造方”）的《履约担保函》。2006 年 12 月 6 日，深圳市三鼎油运贸易有限公司（以下简称“深圳三鼎”）与建造方签订了《76000 载重吨成品/原油船建造合同》（以下简称“建造合同”），建造合同约定，深圳三鼎委托建造方建造一艘 76000 载重吨成品/原油船，该船合同价格为人民币 5.07 亿元，交船时间不迟于 2012 年 5 月 31 日。截至 2008 年 6 月 18 日，深圳三鼎已支付了第一期款项 1.014 亿元。为确保建造合同得到有效履行，广州振华为深圳

三鼎履行建造合同提供无条件和不可撤销的履约担保，按照股比分担的原则，广州振华对余下的 4.056 亿元造船款按 43% 的股比提供履约担保，并承担连带担保责任。本次担保金额为人民币 1.74408 亿元。担保的期间是：自广州振华签署履约担保函之日起至建造合同履行期限届满之日止。

(4) 2009 年 8 月 21 日，公司第六届董事会第十一次会议审议并通过了公司关于为中海(海南)海盛贸易有限公司 4750 万元银行授信额度提供担保的议案。2010 年 1 月 12 日，公司与中国工商银行股份有限公司海南省分行营业部（以下简称“工行海南分行”）签署了《最高额保证合同》，公司为控股子公司中海(海南)海盛贸易有限公司（以下简称“海盛贸易”）最高额为 2000 万元的银行授信额度（工行海南省分行提供）提供不可撤销担保，担保期限：自 2010 年 1 月 12 日至 2011 年 1 月 10 日。2010 年 1 月 12 日，海盛贸易与工行海南分行签署了《银行承兑协议》，海盛贸易在担保额度内开具了银行承兑汇票 1000 万元，票据期限：2010 年 1 月 12 日至 2010 年 4 月 12 日。2010 年 4 月 14 日，海盛贸易与工行海南分行签署了《银行承兑协议》，海盛贸易在担保额度内开具了银行承兑汇票 1000 万元，票据期限：2010 年 4 月 16 日至 2010 年 7 月 16 日。

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

1、2010 年 2 月 26 日，公司与公司长期客户华能海南发电股份有限公司（以下简称“华能海南发电”）签署了《二 0 一 0 年度海南电煤运输合同》（以下简称“合同”），合同的有关内容如下：

(1) 货物名称：华能海南发电委托公司承运煤炭。

(2) 货物数量：华能海南发电海口电厂发电所需内贸全部用煤（以下简称“电煤”）200 万吨左右，比公司 2009 年度实际承运的海南电煤货运量下降 8%。（公司在 2009 年度实际承运的海南电煤货运量为 217 万吨）。

(3) 执行时间：执行时间：自 2010 年 1 月 1 日 0 时起至 2010 年 12 月 31 日 24 时止船舶完成装货的航次。

(4) 本合同的运价比公司 2009 年度的海南电煤运输合同运价上涨了 8%。

2、2010 年 3 月 1 日，公司与公司长期客户海南矿业联合有限公司（以下简称“海南矿业”）签署了《二 0 一 0 年度铁矿石运输合同》（以下简称“合同”），合同的有关内容如下：

(1) 货物名称：海南矿业委托公司承运海南铁矿石。

(2) 货物数量：海南铁矿石 140 万吨左右。比公司 2009 年度实际承运的海南铁矿石货运量上升了 26%，（公司在 2009 年度实际承运的海南铁矿石货运量为 111 万吨）。

(3) 合同期限：自 2010 年 1 月 1 日 0 时起至 2010 年 12 月 31 日 24 时止船舶完成装货的航次。

(4) 本合同 2010 年上半年的平均运价比公司 2009 年上半年的海南铁矿石平均运价上涨了 33%。本合同 2010 年下半年运价由合同双方根据市场情况在 6 月下旬重新协商后确定。2010 年 6 月 28 日，公司与海南矿业签署了《二 0 一 0 年度铁矿石运输合同补充协议》，2010 年下半年的平均运价比公司 2009 年下半年的平均运价上涨了 70%。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(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：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司

(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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]257 文核准，招商银行股份有限公司（以下简称“招商银行”）向截至股权登记日 2010 年 3 月 4 日上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的招商银行全体 A 股股东，按照每 10 股配 1.3 股的比例配售，配股价为每股 8.85 元。公司控股子公司广州振华船务有限公司的子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司以累计持有的 7,629,783 股招商银行股票参与了此次配股，并全额缴款认购。截止报告期末，深圳市三鼎油运贸易有限公司持有招商银行 8,621,655 股。

（十四）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第六届董事会第十六次（临时）会议决议暨关于召开 2010 年第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》B07 版、《上海证券报》B12 版	2010-01-20	刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上，检索路径为：在“证券代码”输入本公司股票代码查询
公司关于为中海海盛香港船务有限公司提供担保的公告	《中国证券报》B07 版、《上海证券报》B12 版	2010-01-20	同上
公司 2009 年度业绩预告修正公告	《中国证券报》B07 版、《上海证券报》B12 版	2010-01-20	同上
公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C006 版、《上海证券报》39 版	2010-02-06	同上
公司 2010 年第一次临时股东大会的法律意见书		2010-02-06	同上
公司重大事项公告	《中国证券报》A13 版、《上海证券报》B6 版	2010-03-02	同上
公司 2009 年年度报告全文		2010-03-30	同上
公司 2009 年年度报告摘要	《中国证券报》D058 版、《上海证券报》B150 版	2010-03-30	同上
公司第六届董事会第十七次会议决议暨关于召开 2009 年年度股东大会的公告	《中国证券报》D058 版、《上海证券报》B150 版	2010-03-30	同上
公司第六届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》D058 版、《上海证券报》B150 版	2010-03-30	同上
公司日常关联交易公告	《中国证券报》D058 版、《上海证券报》B150 版	2010-03-30	同上
公司关于 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2010-03-30	同上
公司外部信息使用人管理制度		2010-03-30	同上
公司内幕信息知情人管理制度		2010-03-30	同上
公司年报信息披露重大差错责任追究制度		2010-03-30	同上
公司 2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》C07 版、《上海证券报》B134 版	2010-04-27	同上
公司 2009 年年度股东大会的法律意见书		2010-04-27	同上
公司 2010 年第一季度报告	《中国证券报》D017 版、《上海证券报》B58 版	2010-04-29	同上
公司第六届董事会第十八次（临时）会议决议公告	《中国证券报》D017 版、《上海证券报》B58 版	2010-04-29	同上
公司关于设立全资子公司的对外投资公告	《中国证券报》D017 版、《上海证券报》B58 版	2010-04-29	同上
公司 2010 年度投资者关系管理计划		2010-04-29	同上
公司 2009 年度分红派息实施公告	《中国证券报》B003 版、《上海证券报》B28 版	2010-06-09	同上

七、财务会计报告（未经审计）

会计报表及其附注见附件

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：中海（海南）海盛船务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		268,810,629.57	214,227,890.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		59,082,636.80	63,121,778.22
应收票据		16,000,000.00	13,988,762.50
应收账款		80,693,289.35	78,453,397.73
预付款项		51,009,861.98	6,447,780.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			600,000.00
应收股利		1,810,547.55	
其他应收款		9,453,251.89	9,433,135.04
买入返售金融资产			
存货		44,311,163.88	40,240,567.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		531,171,381.02	426,513,312.18
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,540,094,728.67	2,180,890,633.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		180,755,673.81	183,833,071.22
投资性房地产			
固定资产		1,556,904,473.58	1,331,876,779.92
在建工程		849,557,297.69	806,314,792.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,759,019.12	
开发支出			
商誉		2,589,345.39	2,589,345.39
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,968,722.63	36,971,096.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,171,629,260.89	4,542,475,719.27
资产总计		4,702,800,641.91	4,968,989,031.45
流动负债：			

短期借款		134,000,000.00	50,318,259.02
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		391,990,000.00	435,267,110.00
应付账款		88,060,362.95	46,982,143.29
预收款项		16,330,732.78	8,021,696.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		23,265,745.50	32,610,799.71
应交税费		9,787,655.08	10,639,040.57
应付利息		1,071,724.92	569,492.02
应付股利		545,734.15	545,734.15
其他应付款		6,499,334.08	56,141,111.65
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			191,189,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		671,551,289.46	832,284,987.03
非流动负债：			
长期借款		882,757,967.69	357,137,983.62
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		333,247,348.76	478,189,612.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,216,005,316.45	835,327,596.44
负债合计		1,887,556,605.91	1,667,612,583.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		581,315,773.00	581,315,773.00
资本公积		1,258,246,798.89	1,744,950,098.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		132,457,951.98	132,457,951.98
一般风险准备			
未分配利润		519,411,605.11	515,085,471.00
外币报表折算差额		-2,892,290.98	-2,825,365.00
归属于母公司所有者权益合计		2,488,539,838.00	2,970,983,929.76
少数股东权益		326,704,198.00	330,392,518.22
所有者权益合计		2,815,244,036.00	3,301,376,447.98
负债和所有者权益总计		4,702,800,641.91	4,968,989,031.45

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：刘冲 会计机构负责人：傅议

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：中海（海南）海盛船务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		79,410,781.69	22,988,071.80
交易性金融资产		59,082,636.80	63,121,778.22
应收票据		14,000,000.00	
应收账款		21,219,154.85	17,470,268.67
预付款项		47,609,692.53	60,001.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款		20,042,922.23	18,465,546.90
存货		15,619,726.47	19,381,866.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		256,984,914.57	141,487,533.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,418,833,569.40	2,030,161,567.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		308,286,444.52	278,286,444.52
投资性房地产			
固定资产		1,302,218,708.78	1,062,190,445.92
在建工程		748,157,297.69	704,914,792.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,759,019.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,556,249.62	33,558,623.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,815,811,289.13	4,109,111,875.00
资产总计		4,072,796,203.70	4,250,599,408.45
流动负债：			
短期借款		127,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		381,990,000.00	405,767,110.00
应付账款		47,048,411.12	19,928,067.67
预收款项		5,079,399.69	1,612,154.05
应付职工薪酬		19,652,968.68	23,433,462.04
应交税费		1,969,740.98	2,107,131.49
应付利息		990,482.73	467,336.04

应付股利		545,734.15	545,734.15
其他应付款		352,284,386.38	350,378,981.98
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		936,561,123.73	834,239,977.42
非流动负债：			
长期借款		699,403,667.69	357,137,983.62
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		306,737,837.53	442,118,608.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,006,141,505.22	799,256,591.93
负债合计		1,942,702,628.95	1,633,496,569.35
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		581,315,773.00	581,315,773.00
资本公积		1,230,386,244.20	1,707,222,083.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		132,457,951.98	132,457,951.98
一般风险准备			
未分配利润		185,933,605.57	196,107,031.09
所有者权益（或股东权益） 合计		2,130,093,574.75	2,617,102,839.10
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		4,072,796,203.70	4,250,599,408.45

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：刘冲 会计机构负责人：傅议

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		599,090,084.92	368,766,447.12
其中：营业收入		599,090,084.92	368,766,447.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		563,793,225.48	365,933,937.39
其中：营业成本		517,366,927.09	333,647,622.01
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		8,359,136.54	7,380,380.43
销售费用		4,877,889.15	3,420,850.45
管理费用		22,776,971.38	16,666,641.88
财务费用		10,343,526.41	3,545,844.93
资产减值损失		68,774.91	1,272,597.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-4,039,141.42	
投资收益（损失以“－”号填列）		12,613,147.54	7,106,221.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,062,602.59	6,612,890.12
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		43,870,865.56	9,938,731.45
加：营业外收入		3,035,037.20	506,529.31
减：营业外支出		646,971.34	23,823.44
其中：非流动资产处置损失		17,653.53	298.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		46,258,931.42	10,421,437.32
减：所得税费用		15,177,783.29	11,720,595.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,081,148.13	-1,299,157.69
归属于母公司所有者的净利润		15,952,449.57	-14,329,953.25
少数股东损益		15,128,698.56	13,030,795.56
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.02
（二）稀释每股收益		0.03	-0.02
七、其他综合收益		-505,587,244.65	51,387,704.97
八、综合收益总额		-474,506,096.52	50,088,547.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-470,817,776.30	3,340,364.81
归属于少数股东的综合收益总额		-3,688,320.22	46,748,182.47

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：刘冲 会计机构负责人：傅议

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		215,215,014.27	137,408,731.45
减: 营业成本		177,517,558.25	147,401,225.32
营业税金及附加		5,171,590.90	4,479,738.88
销售费用			
管理费用		11,198,580.52	8,348,467.76
财务费用		9,774,801.35	1,154,258.79
资产减值损失		84,248.38	-87,266.48
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-4,039,141.42	
投资收益(损失以“—”号填列)		739,997.40	493,331.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		8,169,090.85	-23,394,361.22
加: 营业外收入			145,883.37
减: 营业外支出		602,437.92	11,150.00
其中: 非流动资产处置损失		6,227.59	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,566,652.93	-23,259,627.85
减: 所得税费用		6,113,762.99	6,365,794.63
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,452,889.94	-29,625,422.48
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		-476,835,838.83	
七、综合收益总额		-475,382,948.89	-29,625,422.48

法定代表人:王大雄 主管会计工作负责人:刘冲 会计机构负责人:傅议

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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		636,729,058.17	363,173,521.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,493,175.94	48,151,150.08
经营活动现金流入小计		676,222,234.11	411,324,671.99
购买商品、接受劳务支付的现金		458,946,928.52	262,633,296.08
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		87,189,678.11	51,078,032.91
支付的各项税费		26,364,703.96	34,043,425.77
支付其他与经营活动有关的现金		48,866,459.23	25,054,585.40
经营活动现金流出小计		621,367,769.82	372,809,340.16

经营活动产生的现金流量净额		54,854,464.29	38,515,331.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,879,997.40	32,173,331.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,920.00	8,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,890,917.40	32,181,731.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,743,477.70	89,377,801.62
投资支付的现金		8,778,067.20	
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		30,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		443,521,544.90	89,377,801.62
投资活动产生的现金流量净额		-429,630,627.50	-57,196,070.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		720,885,967.35	84,004,609.35
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		750,885,967.35	84,004,609.35
偿还债务支付的现金		301,417,529.89	49,717,430.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,811,123.97	25,944,107.02
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		37,422.00	1,103,569.20
筹资活动现金流出小计		321,266,075.86	76,765,107.21
筹资活动产生的		429,619,891.49	7,239,502.14

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-260,988.99	-48,688.75
五、现金及现金等价物净增加额		54,582,739.29	-11,489,924.80
加：期初现金及现金等价物余额		214,227,890.28	146,665,553.49
六、期末现金及现金等价物余额		268,810,629.57	135,175,628.69

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：刘冲 会计机构负责人：傅议

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,729,056.71	131,764,490.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		98,600,008.62	89,158,734.15
经营活动现金流入小计		304,329,065.33	220,923,224.56
购买商品、接受劳务支付的现金		114,504,434.32	100,258,868.43
支付给职工以及为职工支付的现金		59,022,619.97	24,914,851.93
支付的各项税费		9,435,164.12	17,324,239.10
支付其他与经营活动有关的现金		51,995,093.47	51,525,511.78
经营活动现金流出小计		234,957,311.88	194,023,471.24
经营活动产生的现金流量净额		69,371,753.45	26,899,753.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		739,997.40	493,331.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,370.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		743,367.40	493,331.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		404,674,777.70	77,897,004.38

的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,000,000.00	12,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		434,674,777.70	89,897,004.38
投资活动产生的现金流量净额		-433,931,410.30	-89,403,672.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		490,710,000.00	54,570,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		490,710,000.00	54,570,000.00
偿还债务支付的现金		51,098,520.00	21,112,116.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,582,692.02	23,317,043.44
支付其他与筹资活动有关的现金			1,103,569.20
筹资活动现金流出小计		69,681,212.02	45,532,728.64
筹资活动产生的现金流量净额		421,028,787.98	9,037,271.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,421.24	-48,474.21
五、现金及现金等价物净增加额		56,422,709.89	-53,515,122.31
加：期初现金及现金等价物余额		22,988,071.80	65,752,764.41
六、期末现金及现金等价物余额		79,410,781.69	12,237,642.10

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：刘冲 会计机构负责人：傅议

入所有者权益 的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-11,626,315.46			-11,626,315.46
1. 提取盈余公 积										
2. 提取一般风 险准备										
3. 对所有（或 股东）的分配							-11,626,315.46			-11,626,315.46
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	581,315,773.00	1,258,246,798.89			132,457,951.98		519,411,605.11	-2,892,290.98	326,704,198.00	2,815,244,036.00

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	581,315,773.00	205,147,492.34			132,457,951.98		522,942,257.96	-2,806,991.35	258,946,097.76	1,698,002,581.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	581,315,773.00	205,147,492.34			132,457,951.98		522,942,257.96	-2,806,991.35	258,946,097.76	1,698,002,581.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		17,681,068.76					-37,582,584.17	-10,750.70	46,748,182.47	26,835,916.36
（一）净利润							-14,329,953.25		13,030,795.56	-1,299,157.69
（二）其他综合收益		17,681,068.76						-10,750.70	33,717,386.91	51,387,704.97
上述（一）和（二）小计		17,681,068.76					-14,329,953.25	-10,750.70	46,748,182.47	50,088,547.28
（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						-23,252,630.92			-23,252,630.92
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						-23,252,630.92			-23,252,630.92
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	581,315,773.00	222,828,561.10			132,457,951.98	485,359,673.79	-2,817,742.05	305,694,280.23	1,724,838,498.05

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：刘冲 会计机构负责人：傅议

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（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	581,315,773.00	1,707,222,083.03			132,457,951.98		196,107,031.09	2,617,102,839.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	581,315,773.00	1,707,222,083.03			132,457,951.98		196,107,031.09	2,617,102,839.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-476,835,838.83					-10,173,425.52	-487,009,264.35
（一）净利润							1,452,889.94	1,452,889.94
（二）其他综合收益		-476,835,838.83						-476,835,838.83
上述（一）和（二）小计		-476,835,838.83					1,452,889.94	-475,382,948.89
（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							-11,626,315.46	-11,626,315.46
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							-11,626,315.46	-11,626,315.46
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	581,315,773.00	1,230,386,244.20			132,457,951.98	185,933,605.57	2,130,093,574.75

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	581,315,773.00	187,598,652.07			132,457,951.98		241,419,166.18	1,142,791,543.23
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	581,315,773.00	187,598,652.07			132,457,951.98		241,419,166.18	1,142,791,543.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-52,878,053.40	-52,878,053.40
(一) 净利润							-29,625,422.48	-29,625,422.48
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-29,625,422.48	-29,625,422.48
(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							-23,252,630.92	-23,252,630.92
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							-23,252,630.92	-23,252,630.92
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	581,315,773.00	187,598,652.07			132,457,951.98		188,541,112.78	1,089,913,489.83

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：刘冲 会计机构负责人：傅议

中海（海南）海盛船务股份有限公司

2010 年中期财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

中海（海南）海盛船务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为于 1993 年 4 月经海南省股份制试点领导小组办公室以琼股办(1993)6 号文批准设立的定向募集股份公司。公司又于 1996 年 3 月 26 日经中国证券监督管理委员会以证监发字(1996)18 号文《关于海南海盛船务实业股份有限公司申请公开发行股票批复》同意公司向社会各界公开发行人民币普通股 4,170 万股。公司于 1996 年 5 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易，成为公开上市的股份制公司。公司原注册资本为人民币 166,700,000.00 元，经历次送配股后，截止 1999 年 1 月 1 日公司注册资本为人民币 280,080,750.00 元，根据 1998 年度第一次临时股东大会审议通过并报经海南省证券管理办公室以琼证办[1999]70 号文和中国证券监督管理委员会以证监公司字[1999]85 号文批准，公司按每 10 股配售 2 股的比例向全体股东配售，注册资本变更为 317,282,550.00 元，大华会计师事务所有限公司以华业字(99)第 1137 号验资报告验证。

根据 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置改革方案，公司用资本公积金向方案实施股权登记日即 2006 年 4 月 20 日登记在册的流通股股东转增股本，流通股股东每 10 股获得 8.3217 股的转增股份，相当于流通股股东每 10 股获得 3 股的对价，非流通股股东以此换取所持非流通股份的上市流通权。股权分置改革实施后，公司的注册资本变更为 447,165,979.00 元，亚太中汇会计师事务所有限公司以亚太业字(2006)D-A-005 号验资报告验证。

根据 2008 年 4 月 25 日审议并通过的 2007 年年度利润分配方案，公司以 2007 年末总股本 447,165,979 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，共增加股本 134,149,794 股，2007 年年度利润分配方案实施后，公司的股本变更为 581,315,773 元，天职国际会计师事务所有限公司以天职深验字[2008]249 号验资报告验证。

公司在海南省工商行政管理局登记注册，注册地址海南省海口市，公司法人营业执照注册号 460000000116486，法定代表人王大雄。

经营范围：国际船舶危险品运输、国际船舶普通货物运输、国内沿海及长江中下游普通货船、成品油船和化学品船运输；国内船舶管理；船务代理；高科技开发；兼营化工产品及原料(专营除外)、矿产品、实用电器、机械产品、金属材料、钢材的销售；沥青仓储贸易；装修工程，自有房屋租赁。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

本公司的母公司为中国海运（集团）总公司。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

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

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

本公司下属子公司中海海盛香港船务有限公司注册地在中国香港，中海海盛香港船务有限公司采用主要业务结算币种美元作为其记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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. 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价中间价折合人民币入账。月末将外币账户余额按月末市场汇价中间价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期的计入当期费用。

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。

6. 金融资产与金融负债

（1）金融资产的分类

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融资产在初始确认时划分为四类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产。

（2）金融负债的分类

金融负债在初始确认时划分为两类：

A、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；

B、其他金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产除外。

金融资产满足下列条件之一时，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（2）金融工具的计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

C、不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则——收入》确定的累计摊销额后的余额。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

对应当以公允价值计量，但以前公允价值不能可靠计量的金融资产或金融负债，公司在其公允价值能够可靠计量时改按公允价值计量，相关账面价值与公允价值之间的差额按照以下规定进行处理：

A、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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

（3）金融资产减值核算方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。金融资产发生减值的客观证据，包括以下各项：

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、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；

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、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；

F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（4）金融资产减值损失的计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

B、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流量低于期末账面价值的差额计提减值准备；

C、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下跌，且其下跌属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7. 应收款项坏账准备的核算

（1）资产负债表日，如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（2）对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）对单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，对于按风险特征组合风险较大的应收款项，全额计提坏账准备。

（4）根据以前年度的实际损失率为基础，结合现进实际情况，对单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，对于按信用风险特殊组合后风险一般的应收款项，按应收款项期末余额的一定比例计提坏账准备。

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，导致该应收款项与其他应收款项存在明显差别，导致该应收款项如果按上述方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，公司将对该项应收款项采用个别认定法，根据实际情况确定是否计提坏账准备及其计提比例。

（5）坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回。上述坏账的确认需经董事会批准。

8. 存货的核算方法

存货主要包括原材料、库存商品、燃料油、备品备件、低值易耗品及其他等。

存货的取得按实际成本计价，原材料和库存商品的发出采用加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

存货盘存制度采用对重要存货项目实行永续盘存制，对次要存货项目采用实地盘存制。每期末，公司对所有存货进行一次全面盘点，并将盘点结果与永续盘存制下存货的账面记录相核对，对于实地盘点结果与账面数量的差异，在查明原因后，根据不同的发生原因，将盘盈、盘亏存货的价值分别转入管理费用和营业外收支。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低调整存货跌价准备。产成品和用于出售的其他存货，以其估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；在产品以其所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

9. 投资性房产的核算方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司的投资性房地产是指：（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。

公司取得的投资性房地产，按照成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

已出租的建筑物采用与固定资产相同的会计政策计提折旧；已出租的和持有并准备增值后转让的土地使用权采用与无形资产相同的会计政策摊销。投资性房地产的减值按照资产减值准备所述的方法处理。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

10. 固定资产的核算方法

（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) 固定资产的分类为

固定资产分类为房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与经营有关的设备、器具、工具。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照成本进行初始计量。

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

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

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值(船舶残值按船舶轻吨*1350 元/吨计算；其他按固定资产原值的 4%)确定其折旧率，各类固定资产的使用年限及年折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	15-45 年	2%—6.33%
机器设备	5-12 年	7.5%—15.83%
运输工具	8-22 年	4.12%—11.88%
其他设备	5 年	18%—19%

*注：固定资产中运输船舶按 1,350 元/轻吨，确定船舶的残值，其余均按 4%预留净残值。

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。

每期末，对固定资产逐项进行检查，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

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

(5) 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。

11. 在建工程的核算方法

在建工程按实际成本计价,按实施方式的不同,分为自营工程和出包工程进行核算。工程在建造过程中实际发生的全部支出、工程达到预定可使用状态前发生的工程借款利息和因进行试运转所发生的净支出计入在建固定资产的成本。

在建工程已达到预定可使用状态时转入固定资产,并按规定计提折旧。期末公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量,对单项资产可收回金额低于账面价值的差额,分项提取在建工程减值准备,并计入当期损益。

12. 无形资产的核算方法

无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人,或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产,包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

①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;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③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;

④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;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量;

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。经复核本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。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。本年公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

对商标等受益年限不确定的无形资产，每期末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- ①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

13. 长期股权投资的核算

(1) 初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以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时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 后续计量

① 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

③ 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

(4) 长期股权投资的处置

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。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(5) 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。

14. 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则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，并与相关账面价值相比较，确认相应的

减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则确认商誉的减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

15. 借款费用的核算

借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化的期间：应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产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，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

借款费用资本化金额的计算方法

①借款利息的资本化金额：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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

②辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

③在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

16. 股份支付的核算

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照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换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照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。

17. 职工薪酬的核算

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。

18. 政府补助的核算方法

公司收到的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。

与收益相关的政府补助核算：

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的政府补助直接计入当期损益；

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的政府补助确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；

与资产相关的政府补助核算：

确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

19. 预计负债的核算方法

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20. 收入确认核算

商品销售收入应当在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益很可能流入公司；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠计量。

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。

让渡资产使用权收入：

在与交易相关的经济利益很能够流入公司且收入的金额能够可靠地计量时予以确认收入金额。其中利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

21. 所得税核算

公司所得税核算采用资产负债表债务法。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所

得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司、联营公司及合营公司投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

五、企业合并及合并财务报表

1. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。控制，是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。有证据表明本公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

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。

2. 合并财务报表的编制方法

本公司根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，在母公司和子公司的会计政策、会计期间保持一致的前提下，以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后，由母公司编制合并财务报表。

3. 本公司的子公司情况

3.1 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
上海金海船务贸易 有限公司	全资子公司	上海	航运	6,000.00 万元	国内外石油化工产品和原材料的运输业 务；金属材料、有色金属、日用百货、船 用生活设施供应销售。	8,804.20 万元
广州振华船务有限 公司	控股子公司	广州	航运	12,603.00 万元	国内沿海及长江中下游普通货船运输，船 用备件、物料供应，船舶租赁，销售金属 材料、矿产品、有色金属。	10,170.93 万元
深圳市中海海盛沥 青有限公司	控股子公司	深圳	贸易	3,200.00 万元	沥青的购销；仓储。	2,400.00 万元
深圳市三鼎油运贸 易有限公司	控股子公司	深圳	航运	3,010.00 万元	海上运输、货运代理、船舶租赁；石油化 工产品、煤碳、建材、船舶配件、石油机 械、电子产品的购销；运输业务咨询服务； 石油化工产品仓储业务。	2,253.69 万元
海南中海海盛海连 船务有限公司	控股子公司	海南	航运	5,000.00 万元	国内沿海间的货物运输；海南省各港为主 的近洋、远洋国际航线运输；水路运输服 务；海运技术咨询；高科技开发；沥青仓 储供应；船舶零配件、化工产品原料（专 营除外）、机械产品、家用电器、金属材 料、钢材的销售。	2,550.00 万元
中海（海南）海盛 贸易有限公司	控股子公司	海南	贸易	500.00 万元	柴油、液化气、化工原料及产品（专营外）、 金属材料、矿产品、有色金属、煤炭等的 贸易业务，船舶货运代理服务，劳务服务， 废旧钢船拆售。	427.25 万元
中海海盛香港船务 有限公司	全资子公司	香港	航运	103.28 万元	海上运输、船舶租赁。	103.28 万元
Jin Hai Yang Shipping Co. Ltd	全资子公司	马绍尔	航运	2.00 美元	海上运输、船舶租赁。	2.00 美元
Jin Hai Wan Shipping Co. Ltd	全资子公司	马绍尔	航运	2.00 美元	海上运输、船舶租赁。	2.00 美元
Jin Hai Tong Shipping Co. Ltd	全资子公司	马绍尔	航运	2.00 美元	海上运输、船舶租赁。	2.00 美元
Jin Hai Hu Shipping Co. Ltd	全资子公司	马绍尔	航运	2.00 美元	海上运输、船舶租赁。	2.00 美元

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股 比例	表决权比 例	是否 合并报表	少数股东权益 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
	100%	100%	是		
	80%	80%	是	100,564,805.07	
	70%	70%	是	14,995,557.71	
	43%	43%	是	190,080,543.76	
	51%	51%	是	20,406,061.95	
	95%	95%	是	657,229.51	
	100%	100%	是		
	100%	100%	是		
	100%	100%	是		
	100%	100%	是		
	100%	100%	是		
合计				326,704,198.00	

注 1：公司下属控股子公司广州振华船务有限公司持有深圳市三鼎油运贸易有限公司 43% 股权，公司对深圳市三鼎油运贸易有限公司具有决定其财务和经营政策的权力，故将深圳市三鼎油运贸易有限公司纳入合并范围。

六、税项

1、公司适用的税种和税率

税 种	税率
企业所得税*	0%、20%、25%
增值税	13%、17%
营业税	3%、5%
城市维护建设税	1%、7%

注 1：本公司和子公司中海（海南）海盛贸易有限公司、海南中海海盛海连船务有限公司、深圳市中海海盛沥青有限公司、上海金海船务有限公司从 2008 年开始适用《中华人民共和国企业所得税法》，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）文件的有关规定，2008 年开始实行过渡税率，即 2008 年开始 5 个年度，分别实行 18%、20%、22%、24%、25% 的税率，上述公司 2010 年企业所得税率为 22%。

注 2：子公司广州振华船务有限公司 2010 年实行 25% 的税率。

注 3：子公司中海海盛香港船务有限公司注册在中国香港特别行政区，根据香港特别行政区有关税收法律规定，因该公司目前的航运收入均来源于香港以外地区，故无需缴纳所得税。

2、公司适用的费种和费率

税 种	费率
堤围防护费	0.13%
教育费附加	3.00%
河道工程维检费	1.00%

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本年度无需要披露的会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无需要披露的会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无需要披露的会计差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 6 月 30 日，上期指 2009 年 1-6 月，本期指 2010 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			90,564.24			39,749.77
其中：人民币	38,378.14	1.0000	38,378.14	32,623.11	1.0000	32,623.11
美元	7,684.71	6.7909	52,186.10	1,043.71	6.8282	7,126.66
银行存款			267,700,065.33			184,668,140.51
其中：人民币	244,371,553.58	1.0000	244,371,553.58	159,898,152.63	1.0000	159,898,152.63
美元	3,435,260.68	6.7909	23,328,511.75	3,627,601.43	6.8282	24,769,987.88
其他货币资金			1,020,000.00			29,520,000.00
其中：人民币	1,020,000.00	1.0000	1,020,000.00	29,520,000.00	1.0000	29,520,000.00
合 计			<u>268,810,629.57</u>			<u>214,227,890.28</u>

(2) 期末其他货币资金余额主要为银行承兑汇票保证金 1,000,000.00 元。

(3) 期末货币资金余额较期初余额增加 54,582,739.29 元，增加了 25.48%，主要为经营活动净现金流增加，同时本期支付船舶建造进度款时采用了银行承兑汇票结算方式。

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产类别

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	59,082,636.80	63,121,778.22
<u>合 计</u>	<u>59,082,636.80</u>	<u>63,121,778.22</u>

(2) 变现有限制的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
海南海峡航运股份有限公司	限售期 1 年以内的流通股	<u>59,082,636.80</u>

3. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,000,000.00	13,988,762.50
<u>合计</u>	<u>16,000,000.00</u>	<u>13,988,762.50</u>

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 应收票据期末余额比期初增加 2,011,237.50 元，增加 14.38%，系运价上涨公司主要客户华能海南发电股份有限公司本期采用增加了汇票结算方式结算运费。

4. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收款项	39,921,867.89	47.71%	1,112,582.04	2.79%	55,399,345.05	68.19%	2,114,486.64	3.82%
其他不重大应收款项	43,758,280.17	52.29%	1,874,276.67	4.28%	25,841,200.91	31.81%	672,661.59	2.60%
<u>合计</u>	<u>83,680,148.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,986,858.71</u>	<u>3.57%</u>	<u>81,240,545.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,787,148.23</u>	<u>3.43%</u>

(2) 期末单项金额重大的应收账款计提坏帐准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
天津海天新铁国际贸易有限公司	15,055,807.86	391,877.36	2.60%	根据风险组合计提
深圳市路桥建设集团公司路面机械工程分公司	11,009,326.90	305,002.68	2.77%	根据风险组合计提
深圳市市政总公司	5,610,764.20	168,322.93	3.00%	根据风险组合计提
山东莱钢永锋钢铁有限公司	4,816,149.84	144,484.50	3.00%	根据风险组合计提
中国石油化工股份有限公司镇海炼化分公司	3,429,819.09	102,894.57	3.00%	根据风险组合计提
合计	39,921,867.89	1,112,582.04		

(3) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1 年以内								
(含 1 年)	83,680,148.06	100.00%	2,986,858.71	3.57%	81,240,545.96	100.00%	2,787,148.23	3.43%
合计	83,680,148.06	100.00%	2,986,858.71	3.57%	81,240,545.96	100.00%	2,787,148.23	3.43%

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
天津海天新铁国际贸易有限公司	非关联方	15,055,807.86	1 年以内	17.99%
深圳市路桥建设集团公司路面机械工程分公司	非关联方	11,009,326.90	1 年以内	13.16%
深圳市市政总公司	非关联方	5,610,764.20	1 年以内	6.71%
山东莱钢永锋钢铁有限公司	非关联方	4,816,149.84	1 年以内	5.76%
中国石油化工股份有限公司镇海炼化分公司	非关联方	3,429,819.09	1 年以内	4.09%
合计		39,921,867.89		47.71%

(5) 应收账款期末余额中无持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款。

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大	16,984,390.43	76.04%	12,833,166.38	75.56%	16,968,907.88	75.50%	12,192,883.48	71.85%

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
的应收款项								
其他不重大应								
收款项	5,350,769.31	23.96%	48,741.47	0.91%	5,505,568.03	24.50%	848,457.39	15.41%
合计	22,335,159.74	100.00%	12,881,907.85	57.68%	22,474,475.91	100.00%	13,041,340.87	58.03%

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提坏帐准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
上海亿德经济发展公司	8,888,017.71	8,888,017.71	100.00%	单项认定
金海信用社	3,202,838.17	3,202,838.17	100.00%	单项认定
东盟公司湖北宜恩段路面第三合同段项目部	3,109,612.43	93,288.38	3.00%	根据风险组合计提
贵州省公路局	1,170,000.00	35,100.00	3.00%	根据风险组合计提
英国联合王国船东赔偿协会	613,922.12	613,922.12	100.00%	单项认定
合计	16,984,390.43	12,833,166.38		

(3) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1年以内(含1年)	8,218,370.11	36.80%	98,980.01	1.20%	8,307,023.42	36.96%	205,237.75	2.47%
1-2年(含2年)	907,634.59	4.06%	10,886.71	1.20%	1,000,950.67	4.45%	72,783.82	7.27%
2-3年(含3年)	42,653.22	0.19%	7,413.57	17.38%	97,072.00	0.43%	16,541.30	17.04%
3-4年(含4年)	97,072.00	0.44%	17,849.56	18.38%	192,570.99	0.86%	-	-
4-5年(含5年)	192,570.99	0.86%	-	-	-	-	-	-
5年以上	12,876,858.83	57.65%	12,746,778.00	98.99%	12,876,858.83	57.30%	12,746,778.00	98.99%
合计	22,335,159.74	100%	12,881,907.85	57.68%	22,474,475.91	100.00%	13,041,340.87	58.03%

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
上海亿德经济发展公司	非关联方	8,888,017.71	5年以上	39.79%
金海信用社	非关联方	3,202,838.17	5年以上	14.34%
东盟公司湖北宜恩段路面第三合同段项目部	非关联方	3,109,612.43	1年以内	13.92%
贵州省公路局	非关联方	1,170,000.00	1年以内	5.24%
英国联合王国船东赔偿协会	非关联方	613,922.12	5年以上	2.75%
合计		16,984,390.43		76.04%

(5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
中海国际船舶管理有限公司	受同一公司控制	241,241.95	1.08%
合计		<u>241,241.95</u>	<u>1.08%</u>

(6) 其他应收款期末余额中无持有5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

6. 预付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1 年以内(含 1 年)	51,009,861.98	100.00%	6,447,780.51	100.00%
合计	<u>51,009,861.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,447,780.51</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因
中石化中海船舶燃料供应有限公司	受同一公司控制	32,594,600.00	预付油料款
深圳蛇口海关	非关联方	1,353,702.86	尚未结算
荆门市南岭储运有限公司	非关联方	321,837.74	尚未结算
淄博海通经贸有限公司	非关联方	304,903.54	尚未结算
荆州区浩翔沥青经营部	非关联方	236,563.36	尚未结算
合计		<u>34,811,607.50</u>	

(3) 预付账款期末余额中无持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付账款期末余额中预付关联方单位的款项，详见本附注十、7。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,093,180.29		1,093,180.29	1,128,497.21		1,128,497.21
库存商品	18,960,168.43		18,960,168.43	12,466,347.69		12,466,347.69
燃料油	17,545,144.49		17,545,144.49	17,939,195.78		17,939,195.78
备品备件	4,297,438.69	707,475.00	3,589,963.69	5,732,697.88	707,475.00	5,025,222.88
其他	3,122,706.98		3,122,706.98	3,681,304.34		3,681,304.34
合计	<u>45,018,638.88</u>	<u>707,475.00</u>	<u>44,311,163.88</u>	<u>40,948,042.90</u>	<u>707,475.00</u>	<u>40,240,567.90</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
备品备件	707,475.00	-	-	-	-	707,475.00
合计	<u>707,475.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>707,475.00</u>

8. 可供出售金融资产

(1) 按项目列示

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	1,540,094,728.67	2,180,890,633.07
合计	<u>1,540,094,728.67</u>	<u>2,180,890,633.07</u>

(2) 期末余额较期初减少 640,795,904.40 元，主要原因为公司及下属子公司“深圳市三鼎油运贸易有限公司”合计持有的“招商证券”股票期末市价较 2010 年初下跌。

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
广东海电船务有限公司	权益法	38,411,116.06	150,103,215.70	10,062,602.59	13,140,000.00	147,025,818.29
紫光创新投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
华能海南发电股份有限公司	成本法	808,000.00	808,000.00			808,000.00
中国海运财务有限责任公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
合计		<u>74,219,116.06</u>	<u>185,911,215.70</u>	<u>10,062,602.59</u>	<u>13,140,000.00</u>	<u>182,833,818.29</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
广东海电船务有限公司	50.00%	50.00%				13,140,000.00
紫光创新投资有限公司	8.00%	8.00%		2,078,144.48		
华能海南发电股份有限公司	0.065%	0.065%				-
中国海运财务有限责任公司	5.00%	5.00%				-
合计				<u>2,078,144.48</u>	<u>0.00</u>	<u>13,140,000.00</u>

10. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,144,999,930.38	282,515,403.38	34,935,098.96	2,392,580,234.80
其中：房屋、建筑物	96,473,413.65	-	-	96,473,413.65
机器设备	618,841.72	-	-	618,841.72
运输工具	2,043,829,157.39	282,458,416.62	34,645,998.54	2,291,641,575.47
其他设备	4,078,517.62	56,986.76	289,100.42	3,846,403.96
二、累计折旧合计	683,869,392.34	55,726,908.24	33,174,297.48	706,422,003.10
其中：房屋、建筑物	31,791,892.82	1,780,296.85	-	33,572,189.67
机器设备	289,655.11	63,440.99	-	353,096.10
运输工具	648,509,783.49	53,761,044.09	32,913,698.61	669,357,128.97
其他设备	3,278,060.92	122,126.31	260,598.87	3,139,588.36
三、减值准备合计	129,253,758.12	-	-	129,253,758.12
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	129,253,758.12	-	-	129,253,758.12
其他设备	-	-	-	-
四、固定资产净额合计	1,331,876,779.92			1,556,904,473.58
其中：房屋、建筑物	64,681,520.83			62,901,223.98
机器设备	329,186.61			265,745.62
运输工具	1,266,065,615.78			1,493,030,688.38
其他设备	800,456.70			706,815.60

注：本期折旧额 55,726,908.24 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 283,724,512.00 元。

(2) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
运输工具	619,266,220.90	231,547,719.52	-	387,718,501.38
合计	<u>619,266,220.90</u>	<u>231,547,719.52</u>	<u>-</u>	<u>387,718,501.38</u>

(3) 本期无持有待售的固定资产，亦无未办妥产权证书的固定资产。固定资产抵押情况详见本附注八、15。

(4) 本期固定资产原值增加 282,515,403.38 元，主要系“盛达海”轮一艘在建船舶完工转固而增加固定资产账面原值。

(5) 本期固定资产原值减少 34,935,098.96 元，主要系公司下属子公司上海金海船务贸易有限公司报废处置“金海腾”轮一艘船舶。

11. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
船舶建造	849,557,297.69	-	849,557,297.69	795,574,889.24	-	795,574,889.24
SAP 项目工程	-	-	-	10,739,903.70	-	10,739,903.70
合计	849,557,297.69	-	849,557,297.69	806,314,792.94	-	806,314,792.94

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目 名称	预算数	期初余额	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占预算 的比例 (%)
散货船七号	2.73 亿人民币	226,568,009.73	57,156,502.27	283,724,512.00	-	-
散货船九号	2.73 亿人民币	62,803,439.75	168,051,316.35	-	-	84.56%
散货船十一号	2.73 亿人民币	62,803,439.76	112,499,101.83	-	-	64.21%
HPS2298 船	2.40 亿人民币	57,000,000.00	-	-	-	23.75%
HPS2299 船	2.40 亿人民币	57,000,000.00	-	-	-	23.75%
HPS2300 船	2.40 亿人民币	57,000,000.00	-	-	-	23.75%
HPS2301 船	2.40 亿人民币	57,000,000.00	-	-	-	23.75%
HPS2302 船	2.40 亿人民币	57,000,000.00	-	-	-	23.75%
HPS2303 船	2.40 亿人民币	57,000,000.00	-	-	-	23.75%
SAP 项目工程	1181 万人民币	10,739,903.70	2,325,673.10	13,065,576.80	-	-
76000 吨油船	5.07 亿人民币	101,400,000.00	-	-	-	20.00%
合计		806,314,792.94	340,032,593.55	296,790,088.80	-	

接上表:

项目 名称	工程进度	利息 资本化金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率	资金 来源	期末数
散货船七号	船舶下水	10,676,957.00	2,579,942.27	3.7572%	贷款	-
散货船九号	船舶上船台	12,438,331.10	4,341,316.35	3.9778%	贷款	230,854,756.10
散货船十一号	船舶上船台	11,456,116.59	3,359,101.83	4.1037%	贷款	175,302,541.59
HPS2298 船	已开工	-	-	-	自筹	57,000,000.00
HPS2299 船	已开工	-	-	-	自筹	57,000,000.00
HPS2300 船	尚未开工	-	-	-	自筹	57,000,000.00
HPS2301 船	尚未开工	-	-	-	自筹	57,000,000.00
HPS2302 船	尚未开工	-	-	-	自筹	57,000,000.00
HPS2303 船	尚未开工	-	-	-	自筹	57,000,000.00
SAP 项目工程	已完工	-	-	-	自筹	-

项目 名称	工程进度	利息 资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率	资金 来源	期末数
76000 吨油船	尚未开工	-			自筹	101,400,000.00
<u>合计</u>		<u>34,571,404.69</u>	<u>10,280,360.45</u>	<u>3.9569%</u>		<u>849,557,297.69</u>

(3) 截至 2010 年 06 月 30 日止, 在建工程未发生减值, 无需计提减值准备。

12. 无形资产

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	-	<u>13,065,576.80</u>		<u>13,065,576.80</u>
SAP 信息系统	-	13,065,576.80	-	13,065,576.80
2、累计摊销合计	-	<u>1,306,557.68</u>		<u>1,306,557.68</u>
SAP 信息系统	-	1,306,557.68		1,306,557.68
3、账面净值合计	-	<u>11,759,019.12</u>		<u>11,759,019.12</u>
SAP 信息系统	-	11,759,019.12		11,759,019.12

13. 商誉

(1) 按明细列示

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海金海船务贸易有限公司	2,589,345.39	-	-	2,589,345.39	-
<u>合计</u>	<u>2,589,345.39</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>2,589,345.39</u>	<u>=</u>

(2) 2006 年 11 月 20 日, 公司与上海石化投资发展有限公司 (简称“石化投资”) 签订了《上海市产权交易合同 (上海金海船务贸易有限公司 20% 股权)》, 石化投资将所持有的上海金海 20% 股权转让给公司, 转让后公司持有上海金海船务贸易有限公司 100% 的股权, 上述剩余股权收购形成商誉 2,589,345.39 元。

(3) 经减值测试, 公司期末商誉未发生减值, 无需计提减值准备。

14. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
坏账准备	3,624,115.57	3,624,115.57
已摊销的长期股权投资差额	14,395,592.75	14,395,592.75
固定资产减值准备	8,458,547.48	14,620,468.41

项目	期末余额	期初余额
工资奖金	3,490,466.83	4,330,920.00
<u>小计</u>	<u>29,968,722.63</u>	<u>36,971,096.73</u>
递延所得税负债		
交易性金融资产公允价值变动	12,618,260.26	13,506,871.37
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	320,597,514.06	464,651,167.01
其他	31,574.44	31,574.44
<u>小计</u>	<u>333,247,348.76</u>	<u>478,189,612.82</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,925,204.68	2,925,204.68
可抵扣亏损	116,799,710.72	116,799,710.72
<u>合计</u>	<u>119,724,915.40</u>	<u>119,724,915.40</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2010	1,819,317.49	1,819,317.49
2011	-	-
2012	-	-
2013	-	-
2014	114,980,393.23	114,980,393.23
<u>合计</u>	<u>116,799,710.72</u>	<u>116,799,710.72</u>

(4) 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项目	对应的暂时性差异金额
坏账准备	15,688,903.90
已摊销的长期股权投资差额	57,582,371.00
固定资产减值准备	38,271,773.53
工资奖金	15,865,758.30
交易性金融资产公允价值变动	57,355,728.43
可供出售金融资产公允价值变动	1,442,818,916.59
其他	126,297.78
<u>合计</u>	<u>1,627,709,749.53</u>

15. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	15,828,489.10	84,338.38	15,563.47	-	15,563.47	15,897,264.01
存货跌价准备	707,475.00	-	-	-	-	707,475.00
固定资产减值准备	129,253,758.12	-	-	-	-	129,253,758.12
长期股权投资减值准备	2,078,144.48	-	-	-	-	2,078,144.48
合计	147,867,866.70	84,338.38	15,563.47	-	15,563.47	147,936,641.61

16. 所有权受到限制的资产

(1) 按明细列示

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
用于抵押的资产				-
“宝盛”轮	299,250,421.17	-	8,438,508.38	290,811,912.79
合计	299,250,421.17	-	8,438,508.38	290,811,912.79

(2) 2007年2月12日，本公司向中国银行股份有限公司上海市分行贷款美元31,274,100.00元，用于支付进口散货船（“宝盛”轮）的购置款，贷款期限为2007年2月12日至2012年2月11日。本公司与贷款银行同时签订了抵押合同（编号2007年D0705027019Y），抵押财产总额34,749,000美元，并已在中华人民共和国海口海事局办妥了船舶抵押登记手续。截止本期期末已累计归还22,020,000美元，其中本期归还3,090,000美元。

17. 短期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	134,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		20,318,259.02
合计	134,000,000.00	50,318,259.02

(2) 信用借款期末余额系由中海集团财务有限责任公司向本公司提供的流动资金贷款，详见本附注十、6.（4）。

18. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	435,267,110.00

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	381,990,000.00	-
合计	<u>391,990,000.00</u>	<u>435,267,110.00</u>

(2) 应付票据期末余额主要系开具给中海工业(江苏)有限公司用于支付建造船舶进度款的商业承兑汇票。

19. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1 年以内(含 1 年)	88,060,362.95	100.00%	46,982,143.29	100.00%
合 计	<u>88,060,362.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>46,982,143.29</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末应付关联方款项情况

类型	期末余额	期初余额
船舶修理	6,162.88	147,526.80
油料采购	37,132,381.27	2,747,955.72
咨询服务	26,402.15	484,349.03
船员租赁	3,864,130.62	20,552,593.32
港口代理支出	1,389,963.53	1,033,738.88
合计	<u>42,419,040.45</u>	<u>24,966,163.75</u>

(3) 应付账款期末余额中应付关联方单位的款项合计 42,419,040.45 元，详见本附注十、7。

(4) 期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

20. 预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1 年以内(含 1 年)	16,320,447.41	99.94%	8,011,411.25	99.88%
1-2 年(含 2 年)				
2-3 年(含 3 年)	1,064.00	0.01%	1,064.00	0.01%
3 年以上	9,221.37	0.05%	9,221.37	0.11%
合计	<u>16,330,732.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,021,696.62</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位或关联方的款项。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过 1 年的大额预收账款。

21. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,255,295.97	41,526,687.96	45,916,225.63	15,865,758.30
二、职工福利费	0	6,130,869.38	1,253,326.91	4,877,542.47
三、社会保险费	9,701,799.80	5,480,016.72	15,181,816.52	0.00
其中：1. 医疗保险费	0	889,133.08	889,133.08	0.00
2. 基本养老保险费	0	1,898,569.36	1,898,569.36	0.00
3. 年金缴费	9,701,799.80	2,487,817.74	12,189,617.54	0.00
4. 失业保险费	0	117,477.38	117,477.38	0.00
5. 工伤保险费	0	45,678.37	45,678.37	0.00
6. 生育保险费	0	41,340.79	41,340.79	0.00
四、住房公积金	770,459.00	2,007,465.81	2,240,908.81	537,016.00
五、工会经费	1,148,375.92	870,686.16	1,280,752.69	738,309.39
六、职工教育经费	734,869.02	1,088,811.98	576,561.66	1,247,119.34
七、非货币性福利	0			0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿	0			0.00
九、其他	0	5,046,351.71	5,046,351.71	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0			
合 计	32,610,799.71	62,150,889.72	71,495,943.93	23,265,745.50

(2) 公司本期末无拖欠职工薪酬的情况。

22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	7,288,450.87	6,471,289.13
2. 增值税	-501,514.06	1,301,518.63
3. 营业税	1,387,485.70	1,769,420.38
4. 印花税	-68,778.43	55,494.56
5. 代扣代缴个人所得税	1,505,991.74	771,830.49
6. 其他	176,019.26	269,487.38
合计	9,787,655.08	10,639,040.57

23. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	966,262.92	498,406.91
短期借款应付利息	105,462.00	71,085.11
合计	1,071,724.92	569,492.02

24. 应付股利

项目	期末余额	期初数
无限售条件流通股	545,734.15	545,734.15
<u>合计</u>	<u>545,734.15</u>	<u>545,734.15</u>

25. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1 年以内(含 1 年)	5,748,558.30	88.45%	55,179,058.99	98.29%
1-2 年(含 2 年)	37,255.98	0.57%	254,027.55	0.45%
2-3 年(含 3 年)	37,533.31	0.58%	30,338.62	0.05%
3 年以上	675,986.49	10.40%	677,686.49	1.21%
<u>合计</u>	<u>6,499,334.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>56,141,111.65</u>	<u>100.00%</u>

(2) 其他应付款期末余额中无应付持有 5%（含 5%）以上的表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应付款期末余额中应付关联方单位的款项详见本附注十、7。

(4) 其他应付款期末余额较期初减少了 49,641,777.57 元，主要系公司本期支付了期初未付中海工业(江苏)有限公司的船舶建造工程款 54,570,000.00 元。

26. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	636,560,000.00	272,850,000.00
抵押借款	62,843,667.69	84,287,983.62
保证借款	183,354,300.00	-
<u>合计</u>	<u>882,757,967.69</u>	<u>357,137,983.62</u>

(2) 大额长期借款情况

贷款单位	借款		期末余额				期初余额			
	起始日	终止日	利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司上海分行	2007 年 2 月 12 日	2012 年 2 月 12 日	0.9213%	美元	9,254,100.00	62,843,667.69	0.7725%	美元	12,344,100.00	84,287,983.62
中国工商银行股份有限公司	2007 年 7 月 10 日	2013 年 7 月 9 日	4.86%	人民币	-	272,850,000.00	4.86%	人民币	-	163,710,000.00

贷款单位	借款		期末余额				期初余额			
	起始日	终止日	利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
中国建设银行 股份有限公司 广州东山支行	2007 年 7 月 12 日	2013 年 7 月 11 日	4.86%	人民币	-	163,710,000.00	4.86%	人民 币	-	109,140,000.00
交通银行股份 有限公司离岸 业务中心	2010 年 2 月 11 日	2013 年 2 月 1 日	1.4281%	美元	27,000,000.00	183,354,300.00				
中海集团财务 有限责任公司	2010 年 3 月 26 日	2015 年 3 月 26 日	5.184%	人民币	-	200,000,000.00				

(3) 根据借款合同约定，本期归还中国银行股份有限公司上海市分行借款本金 3,090,000.00 美元。抵押借款及抵押物的详细情况见本附注八、15。

(4) 2007 年 7 月 10 日，本公司向中国工商银行股份有限公司贷款人民币 736,000,000.00 元，用于支付给中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司的船舶建造款（工程编号为 CIS57300-07, CIS57300-09, CIS57300-11），贷款期限自 2007 年 7 月 10 日至 2010 年 7 月 9 日。本公司与贷款银行同时签订了抵押合同（编号：2007 年（工银）船舶抵押字第 0002、0003、0004 号），根据合同约定，自船舶建成后分别在每条船舶上设定抵押，以担保抵押人按期支付在贷款协议项下的全部贷款本金和利息并履行其他义务。

截至 2010 年 6 月 30 日止，该三艘船舶中有一艘船舶已完工并投入使用，有二艘船舶在建，本公司尚未与贷款银行办理船舶抵押手续，抵押合同尚未生效，目前为信用借款。已收到贷款本金 272,850,000.00 元，已全部支付给中海工业有限公司用于船舶建造。

(5) 2007 年 7 月 12 日，本公司向中国建设银行股份有限公司广州东山支行贷款人民币 245,000,000.00 元，用于支付给中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司的船舶建造款（工程编号为 CIS57300-05），贷款期限为 2007 年 7 月 12 日至 2010 年 7 月 11 日。本公司与贷款银行同时签订了抵押合同（编号：2007 穗建东最高抵 06 号），根据合同约定，自船舶建成后在该艘船舶上设定抵押，以担保抵押人按期支付在贷款协议项下的全部贷款本金和利息并履行其他义务。

截至 2010 年 6 月 30 日止，已收到贷款本金 163,710,000.00 元，全部支付给中海工业（江苏）有限公司用于船舶建造。截至 2010 年 6 月 30 日止，该艘船舶已完工并投入使用，但本公司尚未与贷款银行办理船舶抵押手续，抵押合同尚未生效，目前为信用借款。

(6) 2010 年 2 月 11 日，中海海盛香港船务有限公司向交通银行股份有限公司离岸业务中心贷款美元 2,800 万元，贷款期限为 2010 年 2 月 11 日至 2013 年 2 月 1 日。该贷款属于内保外贷项目，交通银行股份有限公司上海虹口支行为境内担保行，本公司对交通银行股份有限公司虹口支行开立不可撤销的借款保函。担保期间为 2010 年 2 月 11 日至 2013 年 2 月 1 日。中海海盛香港船务有限公司于 2010 年 3 月 11 日用自有资金提前归还美元 100 万元借款本金，期末借款余额为美元 2700 万元。

(7) 2010 年 3 月 26 日，本公司向中海集团财务有限责任公司贷款人民币 200,000,000.00 元，用于支付本公司给渤海船舶重工有限公司开立的船舶建造款的银行承兑汇票。截至 2010 年 6 月 30 日止，

已收到贷款本金人民币 200,000,000.00 元，全部支付了给渤海船舶重工有限公司开立的船舶建造款的银行承兑汇票。

27. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	<u>581,315,773.00</u>	0	0	0	0	0	<u>581,315,773.00</u>
1. 人民币普通股	581,315,773.00	-	-	-	-	-0	581,315,773.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	<u>581,315,773.00</u>	0	0	0	0	0	<u>581,315,773.00</u>

28. 资本公积

(1) 按项目列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
股本溢价	186,352,908.45		-	186,352,908.45	
其他资本公积	1,558,597,190.33		486,703,299.89	1,071,893,890.44	
其中：可供出售金融资产公允价值变动净额	1,556,816,122.79		486,703,299.89	1,070,112,822.90	公允价值变动
合计	<u>1,744,950,098.78</u>	0	<u>486,703,299.89</u>	<u>1,258,246,798.89</u>	

(2) 本期资本公积主要系公司持有的“招商证券”、“招商银行”股份公允价值变动影响。

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	129,505,793.00	-	-	129,505,793.00	
任意盈余公积	2,952,158.98	-	-	2,952,158.98	
合计	<u>132,457,951.98</u>	=	=	<u>132,457,951.98</u>	

30. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末余额	515,085,471.00	522,942,257.96
加：会计政策变更	-	-
前期会计差错	-	-
本期期初余额	515,085,471.00	522,942,257.96
本期增加	15,952,449.57	-14,329,953.25
①本期净利润	15,952,449.57	-14,329,953.25
②其他	-	-
本期减少	11,626,315.46	23,252,630.92
①提取法定盈余公积	-	-
②提取任意盈余公积	-	-
③提取储备基金	-	-
④提取企业发展基金	-	-
⑤分配利润	11,626,315.46	23,252,630.92
⑥其他	-	-
期末余额	<u>519,411,605.11</u>	<u>485,359,673.79</u>

31. 营业收入及成本

(1) 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	598,524,611.54	368,534,409.12
其他业务收入	565,473.38	232,038.00
合 计	<u>599,090,084.92</u>	<u>368,766,447.12</u>

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	517,001,712.92	332,955,333.24
其他业务成本	365,214.17	692,288.77
合 计	<u>517,366,927.09</u>	<u>333,647,622.01</u>

(3) 业务分部报表

主要 业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
运输收入	285,275,204.16	256,643,484.14	250,645,834.60	229,623,587.88	34,629,369.56	27,019,896.26
贸易收入	247,799,667.37	111,188,941.75	238,691,888.97	105,032,262.53	9,107,778.40	6,156,679.22
租赁收入	69,280,281.39	4,172,467.77	32,952,589.31	3,915,037.88	36,327,692.08	257,429.89
<u>小 计</u>	<u>602,355,152.92</u>	<u>372,004,893.66</u>	<u>522,290,312.88</u>	<u>338,570,888.29</u>	<u>80,064,840.04</u>	<u>33,434,005.37</u>
内部抵减	-3,830,541.38	-3,470,484.54	-5,288,599.96	-5,615,555.05	1,458,058.58	2,145,070.51
<u>合计</u>	<u>598,524,611.54</u>	<u>368,534,409.12</u>	<u>517,001,712.92</u>	<u>332,955,333.24</u>	<u>81,522,898.62</u>	<u>35,579,075.88</u>

(4) 地区分部报表

主要 业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海南	381,714,222.52	218,879,027.51	342,524,033.78	225,152,999.57	39,190,188.74	-6,273,972.06
广东	167,885,946.86	105,299,321.52	119,253,420.60	72,331,883.20	48,632,526.26	32,967,438.32
上海	4,308,285.54	6,253,371.55	4,356,905.91	4,610,491.86	-48,620.37	1,642,879.69
境外	48,446,698.00	41,573,173.08	56,155,952.59	36,475,513.66	-7,709,254.59	5,097,659.42
<u>小 计</u>	<u>602,355,152.92</u>	<u>372,004,893.66</u>	<u>522,290,312.88</u>	<u>338,570,888.29</u>	<u>80,064,840.04</u>	<u>33,434,005.37</u>
内部抵减	-3,830,541.38	-3,470,484.54	-5,288,599.96	-5,615,555.05	1,458,058.58	2,145,070.51
<u>合计</u>	<u>598,524,611.54</u>	<u>368,534,409.12</u>	<u>517,001,712.92</u>	<u>332,955,333.24</u>	<u>81,522,898.62</u>	<u>35,579,075.88</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
天津海天新铁国际贸易有限公司	112,920,480.72	18.85%
华能海南发电股份有限公司	66,005,854.55	11.02%
山东永锋钢铁有限公司	47,073,219.56	7.86%
神华中海航运有限公司	40,645,914.75	6.78%
陈沙公路延长线项目部	33,508,908.81	5.59%
<u>合 计</u>	<u>300,154,378.39</u>	<u>50.10</u>

(6) 营业收入本期较上期增加 230,323,637.80 元，增长 62.46%，主要原因为去年下半年和今年上半年有几艘建造船舶交付使用，运力增加。

32. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	7,481,919.12	6,692,269.39	3%、5%
城市维护建设税	539,586.06	436,524.03	1%、7%

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
教育费附加	283,990.99	251,587.01	3%
其他	53,640.37		1%
合计	<u>8,359,136.54</u>	<u>7,380,380.43</u>	

(2) 营业税金及附加本期金额比上期增加 978,756.11 元, 较上期增长 13.26%, 系营业收入的增加导致。

33. 财务费用

(1) 按项目列示

项目名称	本期金额	上期金额
利息支出	11,192,486.01	3,812,719.14
减: 利息收入	1,063,098.65	479,268.30
利息净支出	10,129,387.36	3,333,450.84
汇兑损失	599,944.94	92,340.00
减: 汇兑收益	722,938.78	109,455.81
汇兑净损失	-122,993.84	-17,115.81
银行手续费	337,132.89	229,509.90
合计	<u>10,343,526.41</u>	<u>3,545,844.93</u>

(2) 财务费用本期金额较上期增加了 6,797,681.48 元, 主要系本期公司借款本金增加利息支出大幅增加。

34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-4,039,141.42	-
合计	<u>-4,039,141.42</u>	<u>-</u>

35. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
1、成本法核算的长期股权投资收益	-	493,331.60
2、权益法核算的长期股权投资收益	10,062,602.59	6,612,890.12
3、持有交易性金融资产期间取得的投资收益	739,997.40	
4、可供出售金融资产收到的分配收益	1,810,547.55	
合计	<u>12,613,147.54</u>	<u>7,106,221.72</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
广东海电船务有限公司	10,062,602.59	6,612,890.12	业绩影响
合计	<u>10,062,602.59</u>	<u>6,612,890.12</u>	

(3) 投资收益本期数较上期增加5,506,925.82元,增长了77.49%,主要系权益法核算的广东海电船务有限公司本期净利润增加。

(4) 截至2010年6月30日止,本公司投资收益的汇回均无重大限制。

36. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	68,774.91	1,272,597.69
2. 长期股权投资减值损失	-	-
3. 固定资产减值损失	-	-
合 计	<u>68,774.91</u>	<u>1,272,597.69</u>

37. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产利得小计	<u>2,996,110.05</u>	<u>145,783.37</u>
其中: 处置固定资产利得	2,996,110.05	145,783.37
2. 政府补助	-	-
3. 事故理赔款	-	-
4. 违约金	-	-
5. 其他	38,927.15	360,745.94
合 计	<u>3,035,037.20</u>	<u>506,529.31</u>

(2) 营业外收入本期金额较上期增加了2,528,507.89元,主要系公司在本期确认了处置“金海腾”轮形成的收益。

38. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产损失合计	17,653.53	298.00
其中: 处置固定资产损失	17,653.53	298.00
2. 公益性捐赠支出	500,000.00	
3. 其他	129,317.81	23,525.44
合 计	<u>646,971.34</u>	<u>23,823.44</u>

(2) 营业外支出本期金额较上期增加 623,147.90 元，增加了 2615.69%，主要系公司本期公益性捐赠支出增加。

39. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>15,177,783.29</u>	<u>11,720,595.01</u>
其中：当期所得税	9,064,020.30	5,354,800.38
递延所得税	6,113,762.99	6,365,794.63

(2) 所得税费用的本期数较上期增加 3,457,188.28 元，增长了 29.50%，主要系公司本期经营利润增加引起。

40. 其他综合收益情况

项 目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-649,573,971.63	60,157,909.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-144,053,652.96	8,759,453.33
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
<u>小 计</u>	<u>-505,520,318.67</u>	<u>51,398,455.67</u>
2. 外币报表折算差额	-66,925.98	-10,750.70
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
<u>小 计</u>	<u>-66,925.98</u>	<u>-10,750.70</u>
<u>合 计</u>	<u>-505,587,244.65</u>	<u>51,387,704.97</u>

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	1,063,098.65	479,268.30
收到往来款	33,560,236.50	42,193,913.16
其他	4,869,840.79	5,477,968.62
<u>合计</u>	<u>39,493,175.94</u>	<u>48,151,150.08</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的管理费用和营业费用	25,012,921.41	19,625,132.11
支付的往来款	23,853,537.82	5,429,453.29
<u>合计</u>	<u>48,866,459.23</u>	<u>25,054,585.40</u>

42. 现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	31,081,148.13	-1,299,157.69
加：资产减值准备	68,774.91	1,272,597.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,028,169.40	42,060,277.57
无形资产摊销	1,306,557.68	
长期待摊费用摊销		1,666.68
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）	-2,978,456.52	-140,390.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		298.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,039,141.42	
财务费用（收益以“-”号填列）	-848,959.60	3,338,576.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,613,147.54	-7,106,221.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,002,374.10	6,776,948.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-144,942,264.06	8,759,453.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,070,595.98	-5,512,776.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,043,874.99	-11,862,737.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	170,825,597.34	2,101,693.27
其他		125,104.66
经营活动产生的现金流量净额	<u>54,854,464.29</u>	<u>38,515,331.83</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	268,810,629.57	135,175,628.69
减：现金的期初余额	214,227,890.28	146,665,553.49
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>54,582,739.29</u>	<u>-11,489,924.80</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	<u>268,810,629.57</u>	<u>214,227,890.28</u>

项 目	期末数	期初数
其中：1. 库存现金	90,564.24	39,749.77
2. 可随时用于支付地银行存款	267,700,065.33	184,668,140.51
3. 可随时用于支付的其他货币资金	1,020,000.00	29,520,000.00
4. 可用于支付的存放中央银行款项	-	-
5. 存放同业款项	-	-
6. 拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>268,810,629.57</u>	<u>214,227,890.28</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、资产证券化业务会计处理

无。

十、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. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国海运（集团）总公司	国有企业	上海	李绍德	航运	6,620,227,000.00

接上表：

母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
27.72	27.72	中国海运（集团）总公司	132285247

注：本公司之母公司中国海运（集团）总公司持有本公司27.49%的股权，同时中国海运（集团）总公司的全资子公司上海裕海实业有限公司持有本公司0.23%的股权，故母公司合计持有本公司27.72%的股权和表决权。

3. 本企业的子公司情况详见附注五、3。

4. 本企业的合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持 股比例	本企业在被投资单 位表决权比例
合营企业							
广东海电船务有限公司	有限责任公 司	广州	高仕强	航运	6000 万	50%	50%

接上表：

期末资产总额	期末负债总额	期末净资产 总额	本期营业收入总 额	本期 净利润	关联 关系	组织机构 代码
合营企业						
401,459,054.31	108,318,192.33	293,140,861.98	157,102,892.63	20,125,205.18	合营 企业	190671891

5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
中海国际船舶管理有限公司	受同一公司控制	768761165
广州海运（集团）有限公司	受同一公司控制	231246657
中海船务代理有限公司	受同一公司控制	132289248
中海工业有限公司	受同一公司控制	630885915
中海电信有限公司	受同一公司控制	631263384
中海发展股份有限公司	受同一公司控制	132212734
中海集团国际贸易有限公司	受同一公司控制	132296165
中石化中海船舶燃料供应有限公司	受同一公司控制	712401814
上海海运(集团)公司	受同一公司控制	132212742
中海集团财务有限责任公司	受同一公司控制	69881433-9

6. 关联方交易

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

(金额单位：元)

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方 定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中海国际船舶管理有限公司	接受劳务	船员租赁	市场价	2,422,648.37	100%	10,508,876.13	100%
中国海运(东南亚)控股有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	197,173.58	5.54%		
中国海运(北美)控股有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	2,520.47	0.01%		
中海船务代理有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	2,874,037.27	80.74%	2,078,777.15	79.15%
广州海运(集团)有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	145,175.00	4.07%		%
中石化中海船舶燃料供应有限公司	购买商品	燃油采购	市场价	60,188,186.75	46.12%	68,146,600.72	85.78%
中石化中海船舶燃料供应有限公司	购买商品	修船备件采购	市场价	679,940.26	37.78%	1,243,396.52	16.87%
中海电信有限公司	接受劳务	修船及改造船业务	市场价	435,615.58	3.72%	1,580,260.90	10.12%
中海工业有限公司	接受劳务	修船及改造船业务	市场价	8,508,327.63	72.67%	9,066,952.39	64.78%
中海工业有限公司	接受劳务	建造船舶	市场价	327,420,000.00	100%	54,570,000.00	61.82%
广州海运(集团)有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价	82,347.00	22.87%		
中海电信有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价	104,375.06	28.99%		
广州海运(集团)有限公司	购买商品	修船备件采购	市场价	146,663.02	8.15%		
中海电信有限公司	购买商品	修船备件采购	市场价	399,351.06	22.19%		
中海信息系统有限公司	接受劳务	系统开发费	市场价	45,671.00	2.30%	2,758,761.00	100.00%
中海信息系统有限公司	接受劳务	系统维护费	市场价	86,100.00	100.00%	-	-

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1. 中海（海南）海盛船务股份有限公司	中海海盛香港船务有限公司	2,800.00万美元	2010.02.11	2013.02.01	否
2. 广州振华船务有限公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	17,440.80万人民币	2008.06.18	2012.05.31	否
3. 中海（海南）海盛船务股份有限公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	1,214,087.99 美元	2010.01.14	2010.04.14	是
4. 中海（海南）海盛船务股份有限公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	941,118.44 美元	2010.03.17	2010.06.11	是

注 1：公司为中海海盛香港船务有限公司 2800 万美元借款提供担保的事项详见本附注八、26.（6）所述。

注 2：公司控股 80%的子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）于 2008 年 6 月 18 日召开了 2008 年第一次临时股东会，会议审议并通过了《关于为深圳市三鼎油运贸易有限公司提供履约担保的议案》。广州振华为深圳三鼎履行建造合同提供无条件和不可撤销的履约担保，按照股比分担的原则，广州振华对余下的 4.056 亿元造船款按 43%的股比提供履约担保，并承担连带担保责任。本次担保金额为人民币 1.74408 亿元。担保的期间是：自广州振华签署履约担保函之日起至建造合同履行期限届满之日止。

注 3：2009 年 8 月 21 日第六届董事会第十一次会议通过为公司控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司与招商银行股份有限公司深圳新时代支行的签署的《授信协议》所约定的 7000 万元银行授信额度提供最高额不可撤销担保。担保期限：自《授信协议》生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或相关银行受让的应收帐款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。截至 2010 年 6 月 30 日止，深圳市中海海盛沥青有限公司已全部归还招商银行股份有限公司深圳新时代支行的借款。

(3) 委托贷款

中海海运（集团）总公司报告期内为本公司提供委托贷款的情况如下：

受托方名称	借款方	年利率	期初借款	本期借款	本期还款	期末借款	本年支付利息
中国工商银行股份有限公司广州第二支行	中海（海南）海盛船务股份有限公司	4.61%	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	537,833.33
合计			<u>30,000,000.00</u>	<u>0</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>0</u>	<u>537,833.33</u>

(4) 关联方借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款用途	币种	期末余额	期初余额	本年支付利息
					金额	币种 金额	
中海集团财务有限责任公司	2010 年 3 月 26 日	2015 年 3 月 26 日	船舶建造项目借款	人民币	200,000,000.00	-	2,030,400.00
中海集团财务有限责任公司	2010 年 4 月 22 日	2010 年 10 月 22 日	流动资金借款	人民币	10,000,000.00	-	85,050.00
中海集团财务有限责任公司	2010 年 5 月 10 日	2010 年 11 月 10 日	流动资金借款	人民币	58,000,000.00	-	366,444.00
中海集团财务有限责任公司	2010 年 6 月 10 日	2010 年 12 月 10 日	流动资金借款	人民币	7,000,000.00	-	17,860.50

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	借款用途	币 种	期末余额	期初余额		本年支付利息
					金额	币 种	金额	
中海集团财务有限责任公 司	2010 年 6 月 29 日	2010 年 12 月 29 日	流动资金 借款	人 民 币	59,000,000.00	-	-	人 民 币 14,337.00

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付账款	中国海运(北美)代理有限公司	62,578.14	20,481.60
预付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	32,594,600.00	5,568,000.00
其他应收款	中国海运(韩国)株式会社	-	273,315.65
其他应收款	中海国际船舶管理有限公司	241,241.95	270,594.98
其他应收款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	-	50,000.00
应付账款	中海工业有限公司	-	101,072.00
应付账款	广州海运(集团)有限公司	6,162.88	46,454.80
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	37,132,381.27	2,747,955.72
应付账款	中海电信有限公司	26,402.15	484,349.03
应付账款	中海国际船舶管理有限公司	3,864,130.62	20,552,593.32
应付账款	中海船务代理有限公司	1,389,963.53	797,483.16
应付账款	中国海运马来西亚代理有限公司	-	236,255.72
其他应付款	中海工业(江苏)有限公司	-	54,570,000.00
其他应付款	中海信息系统有限公司	1,624,452.00	1,624,452.00

十一、股份支付

无。

十二、或有事项

无。

十三、承诺事项

1. 公司于2007年12月29日与中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司签订船舶建造合同，建造四条散货船，合同总金额为1,091,400,000.00元，截至2010年6月30日止，公司已支付合同进度款共计927,690,000.00元，根据合同规定，公司以后将支付的款项如下：

单位：元

付款时间	付款条件	付款金额
第四期付款	船舶下水	54,570,000.00
第五期付款	船舶交船	109,140,000.00
合计		163,710,000.00

2. 公司于2008年2月25日与中国船舶工业集团公司及广州中船黄埔造船有限公司签订船舶建造合同，建造六条散货船，合同总金额为1,710,000,000.00元人民币。经友好协商，公司于2010年4月28日与中国船舶工业集团公司及广州中船黄埔造船有限公司签订补充协议，合同总金额变更为1,440,000,000.00元人民币。截至2010年6月30日止，公司已支付合同进度款共计342,000,000.00元，公司以后将支付的款项列示如下：

单位：元

付款时间	付款条件	付款金额
第二期付款	船舶开工	234,000,000.00
第三期付款	船舶上船台	288,000,000.00
第四期付款	船舶下水	288,000,000.00
第五期付款	船舶交船	288,000,000.00
合计		1,098,000,000.00

3. 本公司下属子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司于2006年12月6日与中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司签订了《76,000载重吨成品/原油船建造合同》（工程编号：PC760-23），合同总金额为人民币507,000,000.00元，截至2010年6月30日止，深圳市三鼎油运贸易有限公司已支付合同进度款共计101,400,000.00元，根据合同约定，深圳市三鼎油运贸易有限公司以后年度将支付的款项如下：

单位：元

付款时间	付款条件	付款金额
第二期付款	船舶开工后的5个工作日	101,400,000.00
第三期付款	船舶上船台后的5个工作日	101,400,000.00
第四期付款	船舶下水后的5个工作日	101,400,000.00
第五期付款	船舶交船	101,400,000.00
合计		405,600,000.00

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、非货币性资产交换

无。

十六、债务重组

无。

十七、借款费用

事项	付款金额
当期资本化的借款费用金额	10,280,360.45
当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率	3.9569%

十八、外币折算

项目	金额
计入当期损益的汇兑差额	-122,993.84
处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响	-
<u>合计</u>	<u>-122,993.84</u>

十九、租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
运输工具	387,718,501.38	405,048,370.58
<u>合计</u>	<u>387,718,501.38</u>	<u>405,048,370.58</u>

二十、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

二十一、以公允价值计量的资产

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	63,121,778.22	-4,039,141.42	-	-	59,082,636.80
2. 可供出售金融资产	2,180,890,633.07	-	907,242,151.19	-	1,540,094,728.67
<u>金融资产合计</u>	<u>2,244,012,411.29</u>	<u>-4,039,141.42</u>	<u>907,242,151.19</u>	<u>-</u>	<u>1,599,177,365.47</u>

二十二、外币金融资产和外币金融负债

无。

二十三、终止经营

无。

二十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收款项	6,336,564.36	29.08%	106,811.07	1.69%	10,955,734.64	61.25%	73,351.70	0.67%
其他不重大应收款项	15,453,993.37	70.92%	464,591.81	3.01%	6,932,451.48	38.75%	344,565.75	4.97%
合计	21,790,557.73	100.00%	571,402.88	2.62%	17,888,186.12	100.00%	417,917.45	2.34%

(2) 期末单项金额重大的应收账款计提坏帐准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
中海海盛香港船务有限公司	2,759,722.93	-	-	个别认定
Phoenik bulk shipping co., ltd	1,791,357.73	53,434.19	2.98	根据风险组合计提
Crossbridge projects ltd	1,135,327.89	33,878.28	2.98	根据风险组合计提
华能海南发电股份有限公司海口电厂	649,953.50	19,498.60	3.00%	根据风险组合计提
上海时代航运有限公司	202.31	-	-	个别认定
合计	6,336,564.36	106,811.07		-

(3) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1年以内(含1年)	21,790,557.73	100.00%	571,402.88	2.62%	17,888,186.12	100.00%	417,917.45	2.34%
合计	21,790,557.73	100.00%	571,402.88	2.62%	17,888,186.12	100.00%	417,917.45	2.34%

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中海海盛香港船务有限公司	子公司	2,759,722.93	1年以内	12.66%
Phoenik bulk shipping co., ltd	非关联方	1,791,357.73	1年以内	8.22%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
Crossbridge projects ltd	非关联方	1,135,327.89	1 年以内	5.21%
华能海南发电股份有限公司海口电厂	非关联方	649,953.50	1 年以内	2.99%
上海时代航运有限公司	非关联方	202.31	1 年以内	0.00%
<u>合计</u>		<u>6,336,564.36</u>		<u>29.08%</u>

(5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
中海海盛香港船务有限公司	子公司	2,759,722.93	12.66%
<u>合计</u>		<u>2,759,722.93</u>	<u>12.66%</u>

(6) 应收账款期末余额中无应收持有5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收款项	18,477,662.33	79.14%	3,222,686.82	17.44%	20,086,912.66	91.98%	3,327,001.90	16.56%
其他不重大应收款项	4,869,155.64	20.86%	81,208.92	1.67%	1,751,767.03	8.02%	46,130.89	2.63%
<u>合计</u>	<u>23,346,817.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,303,895.74</u>	<u>14.15%</u>	<u>21,838,679.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,373,132.79</u>	<u>15.45%</u>

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提坏帐准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
中海（海南）海盛贸易有限公司	13,877,041.07	-	-	单项认定
金海信用社	3,202,838.17	3,202,838.17	100.00%	单项认定
船舶备用金	591,118.10	-	-	单项认定
金海湖船务有限公司	409,692.00	-	-	单项认定
海口市住房制度改革办公室	396,972.99	19,848.65	5.00%	根据风险组合计提
<u>合计</u>	<u>18,477,662.33</u>	<u>3,222,686.82</u>	<u>17.44%</u>	

(3) 按账龄分析列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	11,743,556.68	50.30%	101,057.57	0.86%	10,235,418.40	46.87%	170,294.62	1.66%
1-2 年(含 2 年)	41,830.78	0.18%	-	-	41,830.78	0.19%	-	-

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-	-	-	-
3-4 年(含 4 年)	192,570.99	0.82%	-	-	192,570.99	0.88%	-	-
4-5 年(含 5 年)	-	-	-	-	-	-	-	-
5 年以上	11,368,859.52	48.70%	3,202,838.17	28.17%	11,368,859.52	52.06%	3,202,838.17	28.17%
合计	23,346,817.97	100.00%	3,303,895.74	14.15%	21,838,679.69	100.00%	3,373,132.79	15.45%

(4) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
中海（海南）海盛贸易有限公司	往来款	13,877,041.07
金海信用社	往来款	3,202,838.17
船舶备用金	备用金	591,118.10
金海湖船务有限公司	往来款	409,692.00
海口市住房制度改革办公室	公积金	396,972.99

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
中海（海南）海盛贸易有限公司	子公司	13,877,041.07	5 年以上	59.44%
金海信用社	非关联方	3,202,838.17	1 年以上	13.72%
船舶备用金		591,118.10	1 年以内	2.53%
金海湖船务有限公司	孙公司	409,692.00	1 年以内	1.75%
海口市住房制度改革办公室	非关联方	396,972.99	1 年以内	1.70%
合计		18,477,662.33		79.14%

(6) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
中海（海南）海盛贸易有限公司	子公司	13,877,041.07	59.44%
中海国际船舶管理有限公司	受同一公司控制	241,241.95	1.03%
金海湖船务有限公司	孙公司	409,692.00	1.75%
上海金海船务贸易有限公司	子公司	157,897.86	0.68%
合计		14,685,872.88	62.90%

(7) 其他应收款期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
广州振华船务有限公司	成本法	101,709,275.08	101,709,275.08	-	-	101,709,275.08
上海金海船务贸易有限公司	成本法	88,042,042.13	88,042,042.13	-	-	88,042,042.13
中海（海南）海盛贸易有限公司	成本法	4,272,471.79	4,272,471.79	-	-	4,272,471.79
深圳市中海海盛沥青有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00
海南中海海盛海连船务有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00
中海海盛香港船务有限公司	成本法	1,032,800.00	1,032,800.00	-	-	1,032,800.00
清华紫光科技创新投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
华能海南发电股份有限公司	成本法	808,000.00	808,000.00	-	-	808,000.00
中国海运财务有限责任公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
中海海盛洋山航运(上海)有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
合计		310,364,589.00	280,364,589.00	30,000,000.00	0.00	310,364,589.00

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
广州振华船务有限公司	80.00%	80.00%		-	-	-
上海金海船务贸易有限公司	100.00%	100.00%		-	-	-
中海（海南）海盛贸易有限公司	95.00%	95.00%		-	-	-
深圳市中海海盛沥青有限公司	70.00%	70.00%		-	-	-
海南中海海盛海连船务有限公司	51.00%	51.00%		-	-	-
中海海盛香港船务有限公司	100.00%	100.00%		-	-	-
清华紫光科技创新投资有限公司	8.00%	8.00%		2,078,144.48	-	-
华能海南发电股份有限公司	0.065%	0.065%		-	-	-
中国海运财务有限责任公司	5.00%	5.00%		-	-	-
中海海盛洋山航运(上海)有限公司	100.00%	100.00%		-	-	-
合计				2,078,144.48	0.00	0.00

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	214,998,638.27	137,176,693.45
其他业务收入	216,376.00	232,038.00
合 计	<u>215,215,014.27</u>	<u>137,408,731.45</u>

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	177,152,344.08	146,708,936.55
其他业务成本	365,214.17	692,288.77
合 计	<u>177,517,558.25</u>	<u>147,401,225.32</u>

(3) 业务分部报表

主要 业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
运输收入	214,084,214.05	136,261,361.18	176,275,262.55	145,831,853.99	37,808,951.50	-9,570,492.81
租赁收入	914,424.22	915,332.27	877,081.53	877,082.56	37,342.69	38,249.71
合计	<u>214,998,638.27</u>	<u>137,176,693.45</u>	<u>177,152,344.08</u>	<u>146,708,936.55</u>	<u>37,846,294.19</u>	<u>-9,532,243.10</u>

(4) 地区分部报表

主要 业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海南	214,998,638.27	137,176,693.45	177,152,344.08	146,708,936.55	37,846,294.19	-9,532,243.10
合计	<u>214,998,638.27</u>	<u>137,176,693.45</u>	<u>177,152,344.08</u>	<u>146,708,936.55</u>	<u>37,846,294.19</u>	<u>-9,532,243.10</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例
华能海南发电股份有限公司	66,005,854.55	30.67%
神华中海航运有限公司	40,645,914.75	18.89%
海南矿业联合有限公司	23,227,987.76	10.79%
上海时代航运有限公司	18,595,535.88	8.64%
中远散货运输有限公司	17,765,362.86	8.25%
合 计	<u>166,240,655.80</u>	<u>77.24%</u>

(6) 营业收入本期较上期增加 77,806,282.82 元，增长 56.62%，原因为去年下半年和今年上半年有几艘建造船舶交付使用，运力增加。

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	739,997.40	-
成本法核算的长期股权投资收益	-	493,331.60
合 计	739,997.40	493,331.60

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
海南海峡航运股份有限公司	-	493,331.60	上年末该长期股权投资已列为交易性金融资产
合计	-	493,331.60	

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	1,452,889.94	-29,625,422.48
加：资产减值准备	84,248.38	-87,266.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,708,473.53	30,111,058.89
无形资产摊销	1,306,557.68	
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	506,227.59	-145,783.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,039,141.42	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,774,801.35	1,154,258.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-739,997.40	-493,331.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,002,374.10	-6,365,794.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-135,380,770.78	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,762,139.81	10,957,228.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	66,440,768.79	14,888,073.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,414,899.04	21,903,697.13
其他	-	-15,396,965.14
经营活动产生的现金流量净额	69,371,753.45	26,899,753.32
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产	-	
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	
现金的期末余额	79,410,781.69	12,237,642.10
减：现金的期初余额	22,988,071.80	65,752,764.41
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>56,422,709.89</u>	<u>-53,515,122.31</u>

二十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.54%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58%	0.03	0.03

$$A. \text{ 加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司

普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

$$B. \text{ 基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；

Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

C. 稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

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

2.1 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,978,456.52	主要为本期确认处置船舶收入。
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,039,141.42	“海峡股份”股票的公允价值变动损益。
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的	-	

非经常性损益明细	本期金额	说明
损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,390.66	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	-1,651,075.56	
减：所得税影响金额	-363,236.63	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-1,287,838.93	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-1,305,648.41	
归属于少数股东的非经常性损益	17,809.48	

3. 变动异常的报表项目分析

财务报表项目	期末账面余额/本期数	期初账面余额/上期数	差异变动金额	差异变动幅度
可供出售金融资产	1,540,094,728.67	2,180,890,633.07	-640,795,904.40	-29.38%
预付款项	51,009,861.98	6,447,780.51	44,562,081.47	691.12%
短期借款	134,000,000.00	50,318,259.02	83,681,740.98	166.30%
其他应付款	6,499,334.08	56,141,111.65	-49,641,777.57	-88.42%
长期借款	882,757,967.69	357,137,983.62	525,619,984.07	147.18%
递延所得税负债	333,247,348.76	478,189,612.82	-144,942,264.06	-30.31%
营业收入	599,090,084.92	368,766,447.12	230,323,637.80	62.46%
财务费用	10,343,526.41	3,545,844.93	6,797,681.48	191.71%
公允价值变动收益	-4,039,141.42	-	-4,039,141.42	-100.00%
营业外收入	3,035,037.20	506,529.31	2,528,507.89	499.18%

注1: 可供出售金融资产期末余额的减少主要系公司及下属子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司持有的“招商证券”和“招商银行”股票的市价下跌引起;

注2: 预付款项期末余额的增加主要系预付船舶燃油锁油款;

注3: 短期借款期末余额的增加主要系流动资金借款增加;

注4: 其他应付款期末余额的减少主要系本期支付了期初应付中海工业(江苏)有限公司的船舶建造工程款54,570,000.00元;

注5: 长期借款期末余额的增加主要系增加了建造船舶项目借款;

注6: 递延所得税负债余额的减少系本期可供出售金融资产和交易性金融资产的期末余额减少而相应减少;

注7: 营业收入的增加主要系新造船舶完工交付使用, 运力增加;

注8：财务费用的增加系公司本期借款增加，利息支出随之增加；

注9：公允价值变动收益的减少系公司持有的“海峡股份”股票市价下跌；

注10：营业外收入的增加系本期确认处置“金海腾”轮船舶形成的收益。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：王大雄

中海（海南）海盛船务股份有限公司

2010 年 8 月 20 日