

# 中海（海南）海盛股份有限公司

600896

## 2012 年年度报告

## 重要提示

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

### 二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	唐炜	因工作原因未出席公司第七届董事会第二十一次会议，委托其他董事出席会议并代为行使表决权。	李伟

三、 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人董事长王大雄先生、主管会计工作负责人总会计师李国荣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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2012 年度实现归属于母公司所有者的净利润-371,913,095.94 元，母公司未分配利润年末余额为-37,595,702.91 元。鉴于公司 2012 年度亏损且母公司未分配利润年末余额为负，公司 2012 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

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

### 七、 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

### 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第八节 公司治理 .....	45
第九节 内部控制 .....	48
第十节 财务会计报告 .....	49
第十一节 备查文件目录.....	144

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国海运	指	中国海运（集团）总公司
公司、本公司、中海海盛	指	中海（海南）海盛股份有限公司
天职会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
报告期	指	2012年1月1日至2012年12月31日

### 二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告中详细描述公司可能面对的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及应对措施的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	中海（海南）海盛股份有限公司
公司的中文名称简称	中海海盛
公司的外文名称	CHINA SHIPPING HAISHENG CO.,LTD.
公司的法定代表人	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

公司注册地址	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝豪大厦 25 层
公司注册地址的邮政编码	570125
公司办公地址	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝豪大厦 25-26 层
公司办公地址的邮政编码	570125
公司网址	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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司 2011 年年度报告公司基本情况。

#### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来一直从事水上运输相关业务，主营业务未发生变化。

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

1998 年 11 月，经国家国有资产管理局和中国证监会批准，公司原控股股东广州海运（集团）有限公司将所持有的 11175 万发起法人股全部转让给中国海运（集团）总公司。股权转让的相关信息刊登在 1998 年 11 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》上，1998 年 11 月 16 日，股权过户完毕，中国海运（集团）总公司成为公司控股股东。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座
	签字会计师姓名	陈志刚 王冬林

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	1,017,380,281.32	1,203,569,275.40	-15.47	1,249,021,096.69
归属于上市公司股东的净利润	-371,913,095.94	12,709,395.74	-3,026.28	25,318,977.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-315,752,469.28	-91,865,774.25	不适用	-9,083,547.30
经营活动产生的现金流量净额	-15,732,576.39	88,291,888.97	-117.82	37,324,299.08
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,687,472,996.88	2,029,661,778.53	-16.86	2,387,367,519.39
总资产	5,709,518,854.96	4,907,631,637.48	16.34	4,868,561,963.27

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元/股）	-0.64	0.02	-3,300.00	0.04
稀释每股收益（元/股）	-0.64	0.02	-3,300.00	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.54	-0.16	不适用	-0.02
加权平均净资产收益率（%）	-20.01	0.57	减少 20.58 个百分点	0.95
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-16.99	-4.11	减少 12.88 个百分点	-0.34

#### 二、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	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-55,889,608.48	主要为本期确认处置船舶损失。	43,693,017.23	59,652,012.23
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	145,399.99		300,000.00	

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				
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	1,746,790.54	主要为本期出售持有的“海峡股份”股票取得的收益及转回的公允价值变动损益。	60,695,448.73	-256,195.82
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			160,223.84	820,022.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,585,963.27		425,862.37	-1,875,884.26
少数股东权益影响额	107,159.83		-720,388.20	-16,185,570.27
所得税影响额	-684,405.27		21,006.02	-7,751,860.16
合计	-56,160,626.66		104,575,169.99	34,402,524.31

### 三、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
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)	21,893,344.00	0	-21,893,344.00	-20,921,820.17
2. 可供出售金融资产	952,354,120.97	999,457,289.95	47,103,168.98	0
合计	974,247,464.97	999,457,289.95	25,209,824.98	-20,921,820.17

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，全球经济依旧低迷不振，航运业市场需求不旺、运力供大于求、运价下滑、竞争加剧、行业亏损，仍然在低谷中徘徊。面对复杂变化的外部环境和严峻的市场挑战，公司董事会领导经营班子坚持“稳定安全、智慧经营、精细管理、优化结构、科学发展”的工作方针，规范管理，稳健经营，采取多种措施，积极组织货源，提高运输效率，狠抓成本控制，努力降低因航运市场低迷、燃油价格高企、新船投入折旧成本和财务费用快速上升带来的不利影响，公司营运生产正常，安全形势稳定。受航运市场持续低迷、运价下跌的影响，营业收入比去年同期减少 18,619 万元，降幅为 15.47%，大幅高于营业成本的降幅；在建船舶陆续交付使用，银行借款利息费用化大幅增加，造成公司财务费用比去年同期增长 3,832 万元，增幅为 43.91%；因对化学品船“金海湖”轮、“金海湾”轮等不良资产计提减值准备，资产减值损失比去年同期增长 4,626 万元，增幅为 603.23%；受出售交易性金融资产及交易性金融资产的市价下跌幅度小于去年同期的影响，公司出售海峡股份产生的公允价值变动收益比去年同期增加 1,917 万元；受本期未出售可供出售金融资产招商证券股票，而去年同期出售了部分招商证券股票取得收益的影响，公司投资收益比去年同期减少 9,081 万元，降幅为 66.93%；受本期提前报废处置化学品船“金海洋”轮和“金海潼”轮产生处置损失，而去年同期“剑池”轮等 5 艘报废船处置产生处置收益的影响，公司营业外收支净额比上年同期下降 10,175 万元，降幅为 229.07%。上述原因造成公司营业利润比去年同期减少 27,170 万元，归属于母公司所有者的净利润比去年同期减少 38,462 万元、降幅为 3,026.28%。报告期内，公司完成货运量 1,011 万吨，货运周转量 145 亿吨海里，实现营业收入 101,738 万元，营业利润-29,113 万元，归属于母公司所有者的净利润-37,191 万元。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,017,380,281.32	1,203,569,275.40	-15.47
营业成本	1,060,957,837.47	1,127,589,785.52	-5.91
销售费用	8,489,070.41	9,256,291.22	-8.29
管理费用	70,624,658.32	69,214,403.20	2.04
财务费用	125,592,348.92	87,271,866.97	43.91
经营活动产生的现金流量净额	-15,732,576.39	88,291,888.97	-117.82
投资活动产生的现金流量净额	-968,796,092.01	-801,876,530.15	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	961,955,279.15	587,536,266.40	63.73
研发支出	0	0	0

### 2、 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司营业收入主要来自于运输、贸易、租赁产生的收入。

单位：元

项目	本期金额	上年同期金额	本期金额较上年同期变动比例 (%)
运输收入	540,852,447.37	648,780,938.56	-16.64

贸易收入	415,885,859.57	440,884,697.29	-5.67
租赁收入	63,619,269.34	126,980,246.63	-49.90

- ①运输收入比上年同期减少主要是受航运市场低迷影响，运价下跌，运输收入减少。  
 ②贸易收入比上年同期减少主要是受市场环境影响，销售均价出现下跌。  
 ③租赁收入比上年同期减少主要是因为船舶租金下跌，及部分期租船舶转为自营，租赁收入减少。

**(2) 主要销售客户的情况**

单位:元 币种:人民币

向前五名客户销售金额合计	375,821,587.19	占年度销售总额比例 (%)	36.94
--------------	----------------	---------------	-------

**3、 成本**

**(1) 成本分析表**

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
运输	燃油	288,480,465.25	27.19	266,687,372.89	23.67	8.17
运输	折旧	76,143,717.61	7.18	77,588,639.03	6.89	-1.86
运输	人工工资	94,976,671.87	8.95	96,064,608.82	8.53	-1.13
贸易	采购成本	397,631,953.48	37.48	415,338,394.27	36.86	-4.26
贸易	折旧	908,897.16	0.09	1,385,797.83	0.12	-34.41
租赁	折旧	30,018,851.66	2.83	32,936,756.62	2.92	-8.86
租赁	人工工资	25,146,181.33	2.37	30,495,793.48	2.71	-17.54

**(2) 主要供应商情况**

单位:元 币种:人民币

向前五名供应商采购金额合计	726,997,882.58	占年度采购总额的比例 (%)	78.28
---------------	----------------	----------------	-------

**4、 费用**

单位:元 币种:人民币

项目	2012 年	上年同期	增减 (%)
销售费用	8,489,070.41	9,256,291.22	-8.29
管理费用	70,624,658.32	69,214,403.20	2.04
财务费用	125,592,348.92	87,271,866.97	43.91
所得税	19,405,572.22	1,787,388.50	985.69

①财务费用比上年同期增加主要是因为本期借款增加和建造船舶交付使用后的借款利息费用化所致。

②所得税比上年同期增加主要是因为本期转回股权投资差额产生的递延所得税资产，而增加了递延所得税费用。

**5、 现金流**

单位:元 币种:人民币

项目	2012 年	2011 年	增减额	增减率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-15,732,576.39	88,291,888.97	-104,024,465.36	-117.82
投资活动产生的现金流量净额	-968,796,092.01	-801,876,530.15	-166,919,561.86	-
筹资活动产生的现金流量净额	961,955,279.15	587,536,266.40	374,419,012.75	63.73

①经营活动产生的现金流量净额减少主要是因为本期营业收入的现金流入和营业成本的现金流出比上年同期均有所减少,营业收入的现金流入的减小额大于营业成本的现金流出的减少额。

②投资活动产生的现金流量净额减少主要是因为本期出售持有的股票和处置船舶收回现金比上年同期减少。

③筹资活动产生的现金流量净额增加主要是因为本期借款收到的现金同比增加额大于还款支付的现金同比增加额。

## 6、其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

①受航运市场低迷、运价下跌的影响,公司营业收入比上年同期下降 15.47%,受航运经营固定成本相对稳定及燃油价格高企的影响,营业成本比上年同期仅下降 5.91%,由于报告期内主营业务收入与主营业务成本均有所下降,主营业务收入的降幅大于主营业务成本的降幅,主营业务利润比上年同期下降 157.61%。

②由于报告期内公司出售所持有的“海峡股份”股票以及股票价格波动,公允价值变动收益同比增加 1,917 万元。

③由于报告期内公司仅出售所持有的“海峡股份”股票取得处置收益,未出售所持有的“招商证券”股票,投资收益比上年同期减少 9,081 万元,减幅为 66.93%。

④由于报告期内公司计提不良资产减值准备大于上年同期,资产减值损失比上年增加 4626 万元,增幅为 603.23%。

⑤由于报告期内借款增加和建造船舶交付使用后的借款利息费用化,财务费用比上年增加 3,832 万元,增幅为 43.91%。

⑥由于报告期内受处置船舶收益低于上年同期的影响,营业外收支净额同比减少 10,175 万元,降幅为 229.07%。

上述原因造成公司本报告期净利润低于上年同期。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

2011 年年度报告披露的发展战略和经营计划的实现或实施情况。

#### ①公司发展战略的实施情况

报告期内,公司委托建造的两艘 57000 载重吨散货船“盛平海”轮、“盛安海”轮、一艘 35000 载重吨散货船“七仙岭”轮已交付公司并已投入营运。公司下属公司深圳市三鼎油运贸易有限公司(以下简称:“深圳三鼎”)一艘 76000 载重吨成品/原油船“三鼎长春”轮已交付深圳三鼎并已投入营运。

#### ②公司经营计划的实现情况

公司 2011 年年度报告披露,公司 2012 年度计划争取实现营业收入 118,453 万元,营业成本争取控制在 122,430 万元。由于航运市场低迷程度超过年初预期,公司报告期完成营业收入 101,738 万元,占计划的 85.89%,未达到计划目标;完成营业成本 106,096 万元,占计划的 86.66%。公司 2012 年度营业收入、营业成本实际完成情况与经营计划相比未相差 20%以上。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
运输收入	540,852,447.37	581,929,405.46	-7.59	-16.64	-8.00	减少 10.09 个百分点
贸易收入	415,885,859.57	398,540,850.64	4.17	-5.67	-4.36	减少 1.31 个百分点
租赁收入	63,619,269.34	86,894,593.70	-36.59	-49.90	-8.44	减少 61.85 个百分点

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	617,136,359.38	-15.36
广东	291,071,877.87	-20.97
上海	2,815,200.00	-27.90
境外	109,334,139.03	-5.21
内部抵减	-3,053,379.99	-
合计	1,017,304,196.29	-15.41

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	116,429,342.06	2.04	137,592,692.20	2.80	-15.38
交易性金融资产	-	0.00	21,893,344.00	0.45	-100.00
应收票据	33,200,000.00	0.58	58,246,895.30	1.19	-43.00
应收款项	118,156,399.71	2.07	105,220,140.85	2.14	12.29
其他应收款	9,439,768.71	0.17	16,712,017.29	0.34	-43.52
存货	44,834,003.05	0.79	51,271,359.08	1.04	-12.56
长期股权投资	187,449,264.02	3.28	192,315,745.76	3.92	-2.53
固定资产	3,227,957,200.62	56.54	2,345,628,320.04	47.80	37.62
在建工程	945,516,283.94	16.56	977,885,290.87	19.93	-3.31
无形资产	6,535,155.30	0.11	9,521,857.00	0.19	-31.37
递延所得税资产	612,915.98	0.01	20,770,295.74	0.42	-97.05
短期借款	794,970,801.96	13.92	394,160,919.25	8.03	101.69
预收款项	3,579,705.19	0.06	7,733,119.45	0.16	-53.71
应交税费	-70,164,251.62	-1.23	5,208,612.30	0.11	-1,447.08

应付利息	5,731,966.73	0.10	3,664,783.64	0.07	56.41
其他应付款	102,386,722.52	1.79	10,969,587.08	0.22	833.37
一年内到期的非流动负债	299,389,505.10	5.24	153,420,000.00	3.13	95.14
长期借款	2,169,524,579.30	38.00	1,603,805,504.40	32.68	35.27
其他非流动负债	7,124,600.01	0.12	-	-	
未分配利润	154,732,523.23	2.71	526,645,619.17	10.73	-70.62

变动情况说明：

交易性金融资产：系出售持有的交易性金融资产所致。

应收票据：系应收票据结算减少所致。

其他应收款：系收回部分往来款项所致。

固定资产：系新造船舶交付使用，从在建工程转入固定资产所致。

无形资产：系无形资产摊销所致。

递延所得税资产：系转回可抵扣暂时性差异的递延所得税资产所致。

短期借款：系因融资需求增加借款所致。

预收款项：系预收款项结算减少所致。

应交税费：系营业税改增值税试点地区的所属子公司新造船舶的增值税列入进项税所致。

应付利息：系借款总额增加所致。

其他应付款：系期末未付的建造船舶进度款所致。

一年内到期的非流动负债：系建造船舶贷款增加，归还到期贷款随之增加所致。

长期借款：系建造船舶贷款增加所致。

其他非流动负债：系收到财政拨款的专项补助资金所致。

未分配利润：系本期亏损所致。

## 2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内，公司出售了交易性金融资产海峡股份股票 1,443,200 股，产生投资收益 2266.86 万元，公允价值变动损益为-2092.18 万元，合计影响公司本报告期净利润 174.68 万元。

公司主要资产计量属性未发生重大变化。

## (四) 核心竞争力分析

根据公司发展规划，按照“立足海南、拓展远洋”的经营发展策略，公司坚持新造、购买、租赁相结合的原则，逐步建立一支在海南市场居于主导地位、具有一定规模、内外贸兼营的灵便型干散货船队，稳健发展液体化学品和液态沥青运输船队，充分利用国内、国外两个市场，形成散货船和特种船协同推进的发展模式，提高公司核心竞争力和持续发展能力。

为了确保海南万吨以上干散货海运市场上的主导地位并满足其持续增长的需求，公司通过扩大运力规模、提升服务质量、提高管理效能，充分发挥“南北对流、内外兼营、运贸结合”的运输优势等方面进一步提升市场竞争力。加强市场营销，积极培育开发新的优质大客户，努力拓展新的市场。

继续强化大客户服务理念，为客户提供优质的运输服务，积极巩固与大客户的合作关系。持续提高客户满意度，以客户的需求为导向，贯彻“优质、高效、诚信”和“安全、环保、健康”的质量安全管理方针，优化工作流程，提高工作效率，努力提升服务品质，打造公司的服务品牌。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

单位:万元

报告期内公司股权投资额	106.24
上年同期公司股权投资额	16500
股权投资额增减变动数	-16393.76
股权投资额增减幅度(%)	-99.36

2012年11月12日，公司与海南东汇股份有限公司（以下简称“海南东汇”）签订了《股权转让协议书》，公司收购海南东汇所持有的公司控股子公司中海（海南）海盛贸易有限公司（以下简称“海盛贸易”）5%的股权，该部分股权收购价格为人民币106.24万元。截止本报告期末，公司已支付全部股权转让款人民币106.24万元。海盛贸易主营业务：化工原料及产品（专营外）、金属材料、矿产品（专营除外）、有色金属、建筑材料、装饰材料、钢材、普通机械、通讯设备、船用零配件、机动车零配件、服装、日用百货、家电（三包）的贸易业务，船舶货运代理服务，劳务服务，废旧钢船拆售。公司原持有海盛贸易95%股权，本次收购完成后，公司持有海盛贸易100%股权。

公司第七届董事会第十七次（临时）会议于2012年11月29日审议并通过了公司关于对中海海盛香港船务有限公司增资的议案，同意公司以现金对公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司增资2850万美元。本次增资事项正在办理当中，对公司本年度无影响。

**(1) 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	76,298,968.04	1.79	880,909,533.70	12,468,147.56	23,066,072.98	可供出售金融资产	发起认购
600036	招商银行	14,703,328.25	0.04	118,547,756.25	1,245,656.71	4,181,847.54	可供出售金融资产	发起认购
合计		91,002,296.29	/	999,457,289.95	13,713,804.27	27,247,920.52	/	/

公司第七届董事会第七次会议和公司2011年度股东大会分别于2012年3月23日、2012年4月20日审议并通过了公司关于出售公司所持有的部分招商证券股票的议案，同意公司于2012年年底在证券市场适时出售公司所持有的部分招商证券股票，出售的招商证券股票数量不超过2,600万股，并授权公司经营班子负责具体出售事宜。因招商证券的股价未达到公司的预期，截止本报告期末，公司未实施该出售计划。

**(2) 持有非上市金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中海集团财务有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	5.00	30,000,000.00	2,250,000.00	0	长期股权投资	发起认购
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	/	30,000,000.00	2,250,000.00	0	/	/

**(3) 买卖其他上市公司股份的情况**

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入股份数量（股）	使用的资金数量（元）	报告期卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	产生的投资收益（元）
海峡股份	1,443,200	0	0	1,443,200	0	22,668,610.71

2010年12月23日，公司六届二十四次（临时）董事会审议通过了公司关于出售公司所持有的海峡股份股票的议案，同意公司适时在证券市场出售公司所持有的1,603,328股海峡股份股票，并授权公司经营班子负责具体出售事宜。2010年12月23日至2011年12月31日，公司出售了701,328股海峡股份股票，因海峡股份实施每10股转增6股的分配方案，公司所持有的海峡股份股票增加了541,200股，截止2011年12月31日，公司共持有海峡股份股票1,443,200股。本报告期内，公司出售了海峡股份股票1,443,200股，产生投资收益2266.86万元，公允价值变动损益为-2092.18万元，合计影响公司本报告期净利润174.68万元。至此，公司所持有的海峡股份股票已全部出售完毕。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、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。

## 4、主要子公司、参股公司分析

### (1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入	营业利润
广州振华船务有限公司	水上运输	主营国内、国际大宗散货运输	12603	120599	54579	-286	15639	752
海南中海海盛海连船务有限公司	水上运输	主营运输	5000	2235	2234	-63	0	-60
中海（海南）海盛贸易有限公司	贸易	主营贸易	500	9089	1958	192	28109	310
中海海盛香港船务有限公司	水上运输	主营航运、投资、贸易、代理	103	3523	-14883	-12310	10933	-6981
深圳市三鼎油运贸易有限公司	水上运输	主营油品运输	3010	83177	40894	1128	11602	1496
深圳市中海海盛沥青有限公司	贸易	主营沥青仓储和贸易	3200	7446	4814	-532	13482	-513
上海金海船务贸易有限公司	水上运输	主营化学品运输	6000	21273	12175	501	615	-110
中海海盛洋山航运（上海）有限公司	水上运输	主营国内航运	15000	26252	14116	-913	3535	-913

(2) 本年度公司无取得和处置子公司情况。

(3) 本年度，中海海盛香港船务有限公司（以下简称“海盛香港”）因化学品运输市场低迷、所拥有的船舶技术状况极差的原因，其主营业务利润继续亏损；因所拥有的船舶技术状况极差、存在安全风险的原因，海盛香港提前报废并处置了两艘船舶，产生资产处置损失，加上对现有

的两艘船舶计提了资产减值准备，使得海盛香港 2012 年度净利润亏损 12310 万元，大幅高于 2011 年度净利润亏损额，对公司本年度合并净利润造成重大影响。

5、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	本年度投入金额	累计实际投入金额	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委托中国船舶重工国际贸易有限公司及重庆川东船舶重工有限责任公司建造两艘 7800 载重吨化学品船。	21996	在建。	6598.8	17596.8	—
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及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（工程编号：PC760-23）。	50700	已完成。	30000	50700	本年度，该艘船舶完成主营业务利润 1904 万元人民币。
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	其中四艘船舶已交给公司并已投入营运，其余两艘船舶在建。	38400	124800	本年度，上述四艘船舶完成主营业务利润 -1367 万元人民币。
公司控股子公司广州振华船务有限公司委托中海工业有限公司及中海工业(江苏)有限公司建造一艘 48000 载重吨散货船。	22330	在建。	8699	15631	—
公司委托中国船舶重工国际贸易有限公司及山海关造船重工有限责任公司建造一艘 35000 载重吨散货船。	16578.99	已完成	9958.39	16578.99	本年度，该艘船舶完成主营业务利润 -450 万元人民币。
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及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（工程编号：PC760-28）。	34800	在建。	6960	20880	—

合计	290404.99	/	100616.19	246186.79	/
----	-----------	---	-----------	-----------	---

(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。2010 年 9 月 29 日，上海金海与中国船舶重工国际贸易有限公司及重庆川东船舶重工有限责任公司（以下两家公司合称“卖方”）在海口市签订了《7800 载重吨 II 类不锈钢化学品船建造合同（工程编号：HT0129、HT0130）》，上海金海委托卖方建造两艘 7800 载重吨 II 类不锈钢化学品船，每艘化学品船合同价格为人民币 10998 万元，两艘化学品船合同价格合计为人民币 21996 万元。所建船舶载重吨由 6200 吨变为 7800 吨，船舶单价由人民币 7000 万元变为人民币 10998 万元，两艘化学品船合同价格合计由人民币 14000 万元变为人民币 21996 万元。按照《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，本次交易由上海金海董事会审批即可，无需提交公司董事会审批。本次交易已获上海金海董事会批准。截止本报告期末，上海金海已支付二艘船舶的前四期款项 17596.8 万元，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无影响。

(2) 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及大连船舶重工集团有限公司（以下两家公司合称“卖方”）签订了《76000 载重吨成品/原油船建造合同（工程编号：PC760-23）》，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，76000 载重吨成品/原油船“三鼎长春”轮已交给深圳三鼎并已于 2012 年 7 月上旬投入营运，深圳三鼎已支付该艘船舶的全部造船款 50700 万元。截止本报告期末，该艘船舶完成主营业务利润 1904 万元人民币，占公司利润总额绝对数的 5.46%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，

(3) 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，公司与中船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，其中两艘 32000 载重吨散货船“玉龙岭”轮、“九峰岭”轮和两艘

57000 载重吨散货船“盛平海”轮、“盛安海”轮已交给公司并已分别于 2011 年 5 月上旬、2011 年 9 月上旬、2012 年 12 月上旬、2012 年 12 月上旬投入营运，其余两艘船舶在建，公司已支付了“玉龙岭”轮、“九峰岭”轮二艘船舶的全部款项共 48000 万元、“盛平海”轮、“盛安海”轮二艘船舶的前四期款项共 38400 万元、另外二艘船舶的前四期款项 38400 万元。截止本报告期末，上述四艘散货船完成主营业务利润-1367 万元人民币，占公司利润总额的 3.92%。本项目基本按照补充协议约定的进度实施。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(4) 经公司六届二十次（临时）董事会及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，2010 年 9 月 28 日，公司控股子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）与中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司（以下两家公司合称“卖方”）在海口市签订了一艘 4.8 万载重吨 YangtzeMAX 型散货船建造合同，广州振华委托卖方建造一艘 4.8 万载重吨散货船（带吊），该艘散货船合同价格为人民币 22330 万元。截止本报告期末，广州振华已支付前三期和第四期的部分款项共 15631 万元，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无影响。

(5) 经公司六届二十四次（临时）董事会审议通过，2010 年 12 月 24 日，公司与中国船舶重工国际贸易有限公司及山海关造船重工有限责任公司（以下两家公司合称“卖方”）在上海签订了一艘 35000 载重吨散货船建造合同，公司委托卖方建造一艘 35000 载重吨散货船，该艘散货船合同价格为 2498 万美元。截止本报告期末，35000 载重吨散货船“七仙岭”轮已于 2012 年 6 月中旬交给公司，公司已支付全部款项共 16578.99 万元。截止本报告期末，该艘船舶完成主营业务利润-450 万元人民币，占公司利润总额的 1.29%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，

(6) 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”）的股东批准，2011 年 1 月 17 日，深圳三鼎与中国船舶重工国际贸易有限公司及大连船舶重工集团有限公司（以下两家公司合称“卖方”）签订了《76,000 载重吨成品/原油船建造合同（工程编号：PC760-28）》，深圳三鼎委托卖方建造一艘 76,000 载重吨成品/原油船，该艘船舶合同价格为人民币 34800 万元。截止本报告期末，深圳三鼎已支付前三期款项 20880 万元，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无影响。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业竞争格局和发展趋势

当前，全球经济增长虽存在诸多不确定性因素，但仍将缓慢复苏。国内经济增长放缓，但已逐步形成稳定的回升态势，且随着城镇化加快推进，国内经济将继续保持稳定增长。受此影响，预计海运需求将有所改善，但运力供给依然过剩。有关机构统计，还有约 1.18 亿吨干散货运力订单将于今明两年交付使用，干散货运力投放仍旧较快。虽然当前一些船东已采取减少订单和加快拆解老旧运力等措施，但运力过剩的压力仍将贯穿于未来两年的干散货海运市场。预计到 2014 年后干散货运力供给的压力才能够得到缓解。

公司主营国内沿海、国际煤炭、铁矿石、粮食等大宗散货及液体化学品等特种货物的海上运输业务，兼营贸易、船务代理等业务。主要承担了海南电煤、海南铁矿石等大宗货物的进出岛运输任务。公司在海南万吨以上干散货运输市场居于主导地位，已成为海南地区航运业龙头企业。随着海南经济的快速发展和三沙市建设发展的推进，进出岛货物量的持续增长，将迎来较好的发展机遇，但也会受到其他航运公司的竞争和挑战。公司将抓住机遇，审慎调整运力结构，提升公司的竞争力，化解竞争压力。

### （二）公司发展战略

公司将按照“立足海南、拓展远洋”的经营发展策略，建立一支在海南市场居于主导地位、具有一定规模、内外贸兼营的灵便型干散货船队；稳建发展液体化学品和液态沥青运输船队，积极探索重大件等特种运输船队的发展；充分利用国内、国外两个市场，形成散货船和特种船

协同推进的发展模式。同时，公司积极支持下属两贸易公司做强做大，进一步巩固并发展与大货主联营方的合作，支持联营公司的健康持续发展；规范公司治理，以全面管理提升活动为契机，强化精细化管理，加快信息化建设，促进公司整体管理水平的进一步提升。总之，公司将加强市场的前瞻性研究，把握市场机遇，提高风险管控能力，积极应对市场变化，争取化挑战为机遇，实现健康可持续发展。

### （三）经营计划

根据 2013 年国内外市场运力过剩的状况，并考虑到公司新船集中投入使折旧、财务费用快速上升和燃油成本高位运行带来成本压力，公司 2013 年度计划争取实现营业收入 133,966 万元，营业成本争取控制在 134,759 万元。

为达到上述目标，公司将采取以下措施：

- （1）严格抓好安全管理工作，促进企业安全发展；
- （2）加强市场营销工作，争取单船效益水平好于 2012 年；
- （3）严格控制成本费用增长，努力拓展利润空间；
- （4）继续调整结构，整合业务，促进企业发展；
- （5）深化管理提升活动，不断提升企业整体管理水平；
- （6）加强企业文化建设，努力形成企业战略发展推力。

### （四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年，预计公司（含下属公司）目前在建的船舶需要 4 亿元资金，维持当前业务的流动资金需要 6 亿元资金，该部分资金将在 2013 年按照船舶建造合同约定的进度和公司生产情况逐步投入。公司将加强与金融机构、控股股东的联系，争取其大力支持，并积极拓宽融资渠道，通过可行的直接融资、间接融资等方式来解决资金需求。

### （五）可能面对的风险

由于航运市场低迷，行业竞争加剧，公司生产经营可能面临市场经营风险；随着近年来投入大量资金建造的新船逐步投入运营，公司借款增长、资产负债率上升，折旧成本和财务费用快速上涨，可能面临财务风险；公司作为航运企业，防范安全风险一直是公司安全工作的重中之重。针对上述可能面对的风险，公司将进一步完善内控规范体系及全面风险管理有关制度，强化对各种风险的监督和管控，提高风险意识，并将采取以下应对措施：

#### 1、市场经营风险方面

海南万吨以上散货海运、国内沿海和国际散货运输市场方面，公司将居安思危，努力扩大市场份额，积极寻找货源，确保公司在海南万吨以上散货海运市场上的主导地位，并积极拓展国内沿海和国际散货运输市场，为公司的发展打下坚实的基础。

特种运输方面，要下大功夫做好前期市场调研工作；增强市场预判能力和应对能力；增强主动性，积极走出去，直接面对货主；加强市场开拓工作，在拓宽揽货渠道上狠下功夫，加快船队结构调整，提高船舶适航、适货能力，提供优质服务，提高经济效益和市场占有率。

#### 2、财务风险方面

加强全面预算管理、风险控制管理和财务监督管理，落实管理责任制；积极拓宽融资渠道，加强与金融机构、控股股东的联系，争取其大力支持；跟踪汇率和利率变化，进一步优化融资结构；完善并严格执行财务管理制度，提高人员的素质，落实控股及参股单位派出财务主管人员负责制。

#### 3、安全风险方面

针对船舶可能出现的事故险情，制定相应的应急预案和防范措施；提高船岸人员的操作技能，提供必要的培训，加强责任心教育；完善安全管理工作激励机制；合理投保，规避风险。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

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

1. 报告期内公司无会计政策变更事项。
2. 报告期内，公司发生了会计估计变更。

根据《企业会计准则第4号—固定资产》有关规定，每个会计年度终了，企业应对固定资产的预计使用寿命、净残值和折旧方法进行复核，如果固定资产的预计使用寿命、净残值与原先会计估计数有差异的，应当进行相应调整。报告期内，公司对自有船舶的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行了复核。鉴于近年来新造船的建造中大量使用新材料、新工艺、新技术，船舶的当前状况及预期经济利益发生了变化，为了提供更加可靠、相关及可比的会计信息，公司决定对船舶的预计使用年限、净残值等会计估计进行调整。

公司第七届董事会第七次会议于 2012 年 3 月 23 日审议并通过了《关于船舶固定资产残值及折旧年限会计估计变更的议案》，同意公司对船舶固定资产残值及折旧年限的会计估计进行调整。董事会认为：公司本次对船舶固定资产残值及折旧年限的会计估计进行调整，符合企业会计准则的规定，变更后船舶固定资产残值及折旧年限能够更真实、准确地反映公司的财务状况。

本次会计估计变更自 2012 年 1 月 1 日起执行：运输船舶的使用寿命为 8 至 25 年，新造船统一采用 25 年预计使用寿命；船舶净残值按照 470 美元/轻吨（按 1 美元=人民币 6.3009 元折算为人民币 2,961.42 元/轻吨）。

经测算，本次会计估计变更导致当期合并净利润增加 19,096,785.21 元。

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

√ 不适用

**四、 利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

1、2009 年，按照中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的有关规定，经公司董事会和股东大会审议批准，《公司章程》中明确公司利润分配政策为：

(1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报和有利于公司长远发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

(2) 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。

(3) 公司可以进行中期现金分红。

(4) 在公司当年度盈利的前提下，公司董事会未提出现金利润分配预案的，公司应当在年度报告中详细说明未分红的原因，未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

2、经天职国际会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年度实现归属于母公司所有者的净利润 12,709,395.74 元。根据公司船舶建造计划、进度和贷款情况，预计 2012 年公司需大量的资金支付造船进度款和贷款利息，公司生产经营也需要补充流动资金，为做好相应资金储备，公司 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。未用于分红的资金主要用于补充生产经营流动资金和支付贷款利息。

3、截止 2012 年 6 月 30 日，公司在公司章程中制定了现金分红政策，其执行情况符合公司章程的规定及股东大会决议的要求，相关的决策程序和机制完备，独立董事发表了独立意见，公司召开股东大会为中小股东提供了表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

4、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、中国证监会海南监管局《关于修改公司章程落实上市公司现金分红有关事项的通知》（海南证监发[2012]19号）的有关要求，为进一步完善公司利润分配政策，并结合公司的实际情况，公司修订了《公司章程》中利润分配政策的相关条款，并已经公司分别于2012年8月10日、2012年8月31日召开的董事会、股东大会审议通过。本次修订利润分配政策（含现金分红政策）的条件和程序合规透明。本次修订后的利润分配政策（含现金分红政策）列入公司章程且已经股东大会审议通过，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发表了意见。公司开通网络投票方式供中小股东参与股东大会对利润分配政策的表决，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

√ 不适用

**(三) 公司近三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2012 年	0	0	0	0	-371,913,095.94	0
2011 年	0	0	0	0	12,709,395.74	0
2010 年	0	0.20	0	11,626,315.46	25,318,977.01	45.92

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

详见 2013 年 3 月 26 日刊登在上海证券交易所网站 sse.com.cn 上的《公司 2012 年度履行社会责任的报告》。

## 六、其他披露事项

按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定，公司潘祖顺、刘娥平、胡正良独立董事对公司累积和当期对外担保情况、执行证监发[2003]56号及证监发[2005]120号文件规定情况进行专项说明，并发表独立意见如下：

### (一) 专项说明

1、2012 年度，公司仅为公司的全资子公司及控股子公司提供担保，公司控股子公司仅为列入其合并报表范围的下属子公司提供担保，其中被担保的公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司（以下简称“海盛香港”）和中海(海南)海盛贸易有限公司（以下简称“海盛贸易”）资产负债率超过 70%。虽然海盛香港和海盛贸易资产负债率达到 70%以上，但公司充分了解海盛香港和海盛贸易的资信状况，并将采取多种措施监督、指导担保资金的使用，以避免公司担保的风险。其他被担保的公司资产负债率未超过 70%。

2、公司对外担保总额没有超过公司 2012 年度合并报表净资产的 50%。

### (二) 独立董事意见：

报告期内，公司能够遵守证监发[2003]56号及证监发[2005]120号文件的有关规定，审慎

对待和处理对外担保事宜。公司对外担保决策程序符合相关法律法规以及公司《章程》的规定，信息披露充分完整，对外担保风险得到充分揭示并能得到有效的控制。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、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	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年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
中国船舶重工国际贸易有限公司及重庆川东船舶重工有限责任公司（合称“卖方”）	公司全资子公司上海金海船务贸易有限公司委托卖方建造两艘 7800 载重吨化学品船。	2010 年 9 月 29 日，上海金海船务贸易有限公司与卖方签订了建造合同。	21996	—	—	否	市场价	否	否
中国船舶重工国际贸易有限公司及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（工程编号：	2006 年 12 月 6 日，深圳市三鼎油运贸易有限公司与卖方签订了建造合同。	50700	—	—	否	市场价	是	是

	PC760-23)。								
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。	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
中海工业有限公司及中海工业(江苏)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委托卖方建造一艘 48000 载重吨散货船。	2010 年 9 月 28 日, 广州振华船务有限公司与卖方签订了建造合同。	22330	—	—	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及山海关造船重工有限责任公司(合称: “卖方”)	公司委托卖方建造一艘 35000 载重吨散货船。	2010 年 12 月 24 日, 公司与卖方签订了建造合同。	16578.99	—	—	否	市场价	是	是
中国船舶重工国际贸易有限公司及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(工程编号: PC760-28)。	2011 年 1 月 17 日, 深圳市三鼎油运贸易有限公司与卖方签订了建造合同。	34800	—	—	否	市场价	否	否
海南东汇股份有限公司(简称“海南东汇”)	公司收购海南东汇所持有的公司控股子公司中海(海南)海盛贸易有限公司 5% 的股权。	2012 年 11 月 12 日, 公司与海南东汇签订了《股权转让协议书》。	106.24	—	—	否	市场价	是	是

(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。2010 年 9 月 29 日, 上海金海与中国船舶重工国际贸易有限公司及重庆川东船舶重工有限责任公司(以下两家公司合称“卖方”)在海口市签订了《7800 载重吨 II 类不锈钢化学品船建造合同(工程编号: HT0129、HT0130)》, 上海金海委托卖方建造两艘 7800 载重吨 II 类不锈钢化学品船, 每艘化学品船合同价格为人民币 10998 万元, 两艘化学品船合同价格合计为人民币 21996 万元。所建船舶载重吨

由 6200 吨变为 7800 吨，船舶单价由人民币 7000 万元变为人民币 10998 万元，两艘化学品船合同价格合计由人民币 14000 万元变为人民币 21996 万元。按照《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，本次交易由上海金海董事会审批即可，无需提交公司董事会审批。本次交易已获上海金海董事会批准。截止本报告期末，上海金海已支付二艘船舶的前四期款项 17596.8 万元，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无影响。

(2) 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及大连船舶重工集团有限公司（以下两家公司合称“卖方”）签订了《76000 载重吨成品/原油船建造合同（工程编号：PC760-23）》，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，76000 载重吨成品/原油船“三鼎长春”轮已交给深圳三鼎并已于 2012 年 7 月上旬投入营运，深圳三鼎已支付该艘船舶的全部造船款 50700 万元。截止本报告期末，该艘船舶完成主营业务利润 1904 万元人民币，占公司利润总额绝对数的 5.46%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，

(3) 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，公司与中船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，其中两艘 32000 载重吨散货船“玉龙岭”轮、“九峰岭”轮和两艘 57000 载重吨散货船“盛平海”轮、“盛安海”轮已交给公司并已分别于 2011 年 5 月上旬、2011 年 9 月上旬、2012 年 12 月上旬、2012 年 12 月上旬投入营运，其余两艘船舶在建，公司已支付了“玉龙岭”轮、“九峰岭”轮二艘船舶的全部款项共 48000 万元、“盛平海”轮、“盛安海”轮二艘船舶的前四期款项共 38400 万元、另外二艘船舶的前四期款项 38400 万元。截止本报告期末，上述四艘散货船完成主营业务利润-1367 万元人民币，占公司利润总额的 3.92%。本项目基本按照补充协议约定的进度实施。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(4) 经公司六届二十次（临时）董事会及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，2010 年 9 月 28 日，公司控股子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）与中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司（以下两家公司合称“卖方”）在海口市签订了一艘 4.8 万载重吨 YangtzeMAX 型散货船建造合同，广州振华委托卖方建造一艘 4.8 万载重吨散货船（带吊），该艘散货船合同价格为人民币 22330 万元。截止本报告期末，广州振华已支付前三期和第四期的部分款项共 15631 万元，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无影响。

(5) 经公司六届二十四次（临时）董事会审议通过，2010 年 12 月 24 日，公司与中船

舶重工国际贸易有限公司及山海关造船重工有限责任公司（以下两家公司合称“卖方”）在上海签订了一艘 35000 载重吨散货船建造合同，公司委托卖方建造一艘 35000 载重吨散货船，该艘散货船合同价格为 2498 万美元。截止本报告期末，35000 载重吨散货船“七仙岭”轮已于 2012 年 6 月中旬交给公司，公司已支付前三期款项共 16578.99 万元。截止本报告期末，该艘船舶完成主营业务利润-450 万元人民币，占公司利润总额的 1.29%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，

(6) 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”）的股东批准，2011 年 1 月 17 日，深圳三鼎与中国船舶重工国际贸易有限公司及大连船舶重工集团有限公司（以下两家公司合称“卖方”）签订了《76,000 载重吨成品/原油船建造合同（工程编号：PC760-28）》，深圳三鼎委托卖方建造一艘 76,000 载重吨成品/原油船，该艘船舶合同价格为人民币 34800 万元。截止本报告期末，深圳三鼎已支付前三期款项 20880 万元，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无影响。

(7) 经公司七届十六次（临时）董事会审议通过，2012 年 11 月 12 日，公司与海南东汇股份有限公司（以下简称“海南东汇”）签订了《股权转让协议书》，公司收购海南东汇所持有的公司控股子公司中海（海南）海盛贸易有限公司 5% 的股权，该部分股权收购价格为人民币 106.24 万元。截止 2012 年 6 月 30 日，该部分股权的评估价值为人民币 106.24 万元。截止本报告期末，公司已支付全部股权转让款人民币 106.24 万元。本次收购对公司本年度财务状况和经营成果无重大影响，目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

## 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资产为上市公司贡献的净利润	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	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
上海海运（集团）公司获港利物回收公司	沥青船“平安海”轮	2012 年 1 月 19 日	769.76	—	-33.06	是，定价原则是按市场价确定	市场价	是	是	0.09	母公司的控股子公司
福建海发有限公司	化学品船“金海顺”轮	2012 年 9 月 14 日	500.82	—	345.68	否	市场价	是	是	0.93	-
江门市银湖拆船有限公司	化学品船“金海洋”轮	2012 年 12 月 18 日	103.22 万美元	—	-2685.66	否	市场价	是	是	7.22	-
江门市银湖拆船有限公司	化学品船“金海潼”轮	2012 年 12 月 21 日	103.22 万美元	—	-2642.06	否	市场价	是	是	7.10	-

(1) 报告期内，公司第七届董事会第六次（临时）会议审议通过了公司关于处置“平安

海”轮的议案。2012年1月19日，公司与关联方上海海运（集团）公司获港获利物资回收公司（以下简称“获港获利”）签订了《“平安海”轮废钢船买卖合同》，公司将沥青船“平安海”轮作为废钢船出售给获港获利，出售价格为人民币7,697,624.79元。截止2011年12月31日，“平安海”轮账面原值为人民币4164.60万元，已计提的折旧累计为人民币2976.82万元，已计提的减值准备为人民币426.50万元，帐面净值为人民币761.28万元，评估价值为761.28万元。2012年1月19日，公司将“平安海”轮交付给获港获利，本次交易使公司在本报告期产生33.06万元人民币的营业外支出，占公司净利润的0.09%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(2) 经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”）董事会批准，2012年9月11日，上海金海与福建海发船务有限公司（以下简称“福建海发”）签订了《“金海顺”轮废钢船买卖合同》，上海金海将化学品船“金海顺”轮作为废钢船出售给福建海发，出售价格为人民币5,008,236.31元。截止2012年7月31日，“金海顺”轮账面原值为人民币2200万元，已计提的折旧累计为人民币2090万元，帐面净值为人民币110万元，评估价值为499.84万元。2012年9月14日，上海金海将“金海顺”轮交付给福建海发。本次交易使公司在本报告期产生345.68万元人民币的营业外收入，占公司净利润绝对数的0.93%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(3) 报告期内，公司第七届董事会第十七次（临时）会议审议通过了公司关于全资子公司中海海盛香港船务有限公司（以下简称“海盛香港”）处置“金海洋”轮和“金海潼”轮的议案。2012年11月21日，海盛香港与江门市银湖拆船有限公司（以下简称“银湖拆船”）签订了《“金海洋”轮废钢船买卖合同》，海盛香港将化学品船“金海洋”轮作为废钢船出售给银湖拆船，出售价格为1,032,208.47美元。截止2012年9月30日，“金海洋”轮账面原值为843.67万美元，已计提的折旧累计为319.23万美元，帐面净值为524.44万美元，评估价值为96.58万美元。2012年12月18日，海盛香港将“金海洋”轮交付给银湖拆船，本次交易使公司在本报告期产生2685.66万元人民币的营业外支出，占公司净利润的7.22%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(4) 报告期内，公司第七届董事会第十七次（临时）会议审议通过了公司关于全资子公司中海海盛香港船务有限公司（以下简称“海盛香港”）处置“金海洋”轮和“金海潼”轮的议案。2012年11月21日，海盛香港与江门市银湖拆船有限公司（以下简称“银湖拆船”）签订了《“金海潼”轮废钢船买卖合同》，海盛香港将化学品船“金海潼”轮作为废钢船出售给银湖拆船，出售价格为1,032,208.47美元。截止2012年9月30日，“金海潼”轮账面原值为833.28万美元，已计提的折旧累计为315.1万美元，帐面净值为518.18万美元，评估价值为96.58万美元。2012年12月21日，海盛香港将“金海潼”轮交付给银湖拆船，本次交易使公司在本报告期产生2642.06万元人民币的营业外支出，占公司净利润的7.10%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

## 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## 六、 重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、 临时公告未披露的事项

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	10,299,082.22	100.00
中国海运(东南亚)控股有限公司	港口代理支出	市场价	520,275.64	3.44
中国海运(西亚)控股有限公司	港口代理支出	市场价	30,495.53	0.20
中海船务代理有限公司	港口代理支出	市场价	7,175,794.07	47.38
中海集团国际贸易有限公司	佣金支出	市场价	620,682.61	100.00
中石化中海船舶燃料供应有限公司	燃油采购	市场价	188,270,429.47	63.96
中石化中海船舶燃料供应有限公司	修船备件采购	市场价	6,056,179.65	49.41
广州海运(集团)有限公司	修船及改造船业务	市场价	29,557.61	0.24
中海电信有限公司	修船及改造船业务	市场价	730,097.00	5.96
中海工业有限公司	修船及改造船业务	市场价	5,104,877.23	41.65
中石化中海船舶燃料供应有限公司	修船及改造船业务	市场价	403,953.39	3.30
中海电信有限公司	咨询服务	市场价	1,474,513.88	49.41
中海信息系统有限公司	系统开发费	市场价	1,793,800.00	100.00
中海信息系统有限公司	系统维护费	市场价	1,573,281.17	100.00
中国海运(北美)控股有限公司	修船备件采购	市场价	117,721.22	0.96
中国海运(北美)控股有限公司	港口代理支出	市场价	16,859.08	0.11
中国海运(欧洲)控股有限公司	港口代理支出	市场价	49,682.69	0.33
中国海运(香港)控股有限公司	港口代理支出	市场价	189,299.48	1.25
中国海运(香港)控股有限公司	修船备件采购	市场价	1,171,298.16	9.56
中海发展股份有限公司油轮公司	船舶租赁	市场价	11,452,178.81	100.00
中海集装箱运输股份有限公司	港口代理支出	市场价	16,733.25	0.11
中海发展股份有限公司	期租船舶	市场价	4,365,590.01	6.69
中海发展股份有限公司	运输服务	市场价	1,811,465.79	0.57
中海工业有限公司	物料销售	市场价	2,051,282.05	0.49

(1) 关联企业中国海运（集团）总公司作为跨地区、跨行业和跨国经营的大型航运集团企业，具有强大实力、拥有完善的供应和服务体系。中国海运（集团）总公司及其下属全资合资附属企业能便利地为公司日常经营提供多方面的服务，是公司日常经营必需的后备支持。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及信息咨询等方面存在交易，构成公司的日常关联交易。经公司第六届董事会第十七次会议及 2009 年年度股东大会审议通过，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日常经营所必需的，有利于公司日常经营业务的持续、正常的运作。上述日常关联交易对公司的独立性无影响。

(2) 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“中国海运”）签订了《融资意向书》（以下简称“意向书”），中国海运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，公司未向中国海运申请使用委托贷款。

(3) 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“中国海运”）签订了《金融服务框架协议》（以下简称“原协议”），原协议有效期 3 年，根据原协议，在中海集团财务有限责任公司（以下简称“中海财务”）取得《金融许可证》和《企业法人营业执照》后，中国海运将促使中海财务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。原协议还

对乙方与中海财务之间进行的存款、贷款金融服务交易金额作出相应限制。经公司六届二十七次（临时）董事会及 2010 年年度股东大会审议通过，2011 年 3 月 16 日，公司与关联方中海财务在上海签订了新的为期 2 年的《金融服务框架协议》（以下简称“新协议”），根据新协议，中海财务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。与原协议相比，主要是将原协议中 20 亿元每日最高未偿还贷款结余额度变更为 30 亿元每日最高未偿还贷款结余额度。同时公司与中国海运在上海签订了《金融服务框架协议终止合作协议书》，在公司与中海财务签订的新的《金融服务框架协议》生效的同时，终止公司与中国海运签订的原《金融服务框架协议》。本报告期内，公司与中海财务发生贷款业务共计人民币 28.20 亿元；公司于 2012 年 12 月 31 日在中海财务的贷款余额为人民币 24.84 亿元、存款余额为人民币 219.10 万元。本报告期内，公司与中海财务发生的每日最高存款结余、每日最高未偿还贷款结余均未超过协议的有关规定。

## （二）资产收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 经公司六届二十次（临时）董事会及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，2010 年 9 月 28 日，公司控股子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）与中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司（以下两家公司合称“卖方”）在海口市签订了一艘 4.8 万载重吨 YangtzeMAX 型散货船建造合同，广州振华委托卖方建造一艘 4.8 万载重吨散货船（带吊），该艘散货船合同价格为人民币 22330 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，广州振华已支付前三期和第四期的部分款项共 15631 万元，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无影响。

(2) 报告期内，公司第七届董事会第六次（临时）会议审议通过了公司关于处置“平安海”轮的议案。2012 年 1 月 19 日，公司与关联方上海海运（集团）公司获港获利物资回收公司（以下简称“获港获利”）签订了《“平安海”轮废钢船买卖合同》，公司将沥青船“平安海”轮作为废钢船出售给获港获利，出售价格为人民币 7,697,624.79 元。截止 2011 年 12 月 31 日，“平安海”轮账面原值为人民币 4164.60 万元，已计提的折旧累计为人民币 2976.82 万元，已计提的减值准备为人民币 426.50 万元，帐面净值为人民币 761.28 万元，评估价值为 761.28 万元。定价原则：按照市场价确定。交易结算方式：全部船款一次性支付。2012 年 1 月 19 日，公司将“平安海”轮交付给获港获利，本次交易使公司在本报告期产生 33.06 万元人民币的营业外支出，占公司占公司净利润的 0.09%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

## （三）共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2012 年 9 月 27 日，公司七届十四次（临时）董事会审议并同意关闭公司控股子公司海南中海海盛海连船务有限公司（以下简称“海盛海连”）。海盛海连是由公司与关联方中海客轮有限公司共同出资设立的公司。截止本报告期末，关闭海盛海连事项正在办理当中。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重大影响。	详见 2012 年 9 月 28 日刊登上《中国证券报》、《上海证券报》，上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上的《公司关于关闭海南中海海盛海连船务有限公司的关联交易公告》。

## 七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 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	31,427,500.00	2010年2月11日	2010年2月11日	2012年12月5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	12,571,000.00	2010年2月11日	2010年2月11日	2012年12月17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	122,567,250.00	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	18,000,000.00	2011年12月9日	2011年12月9日	2012年3月9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	20,000,000.00	2012年3月12日	2012年3月12日	2012年6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	20,000,000.00	2012年6月20日	2012年6月20日	2012年9月18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	20,000,000.00	2012年12月20日	2012年12月20日	2013年3月20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	8,357,483.76	2011年11月1日	2011年11月1日	2012年1月30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	855,159.72	2011年12月9日	2011年12月9日	2012年3月8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	3,500,000.00	2012年9月20日	2012年9月20日	2013年3月20日	连带责任担保	否	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7月25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	119,712,000.00	2011年6月30日	2011年6月30日	2013年5月31日	连带责任担保	否	否
<b>公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）</b>									
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								294,120,000.00	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								119,712,000.00	

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	257,278,393.48
报告期末对子公司担保余额合计（B）	146,067,250.00
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）	265,779,250.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	15.75
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）	142,567,250.00
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）	142,567,250.00

(1) 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：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，海盛香港已分别于 2010 年、2011 年、2012 年内归还了 100 万美元、50 万美元、700 万美元的贷款，剩余 1950 万美元（按 1 美元=人民币 6.2855 元计算，折人民币 122,567,250 元）的贷款。

(2) 公司第六届董事会第二十三次（临时）会议和 2011 年第一次临时股东大会分别于 2010 年 12 月 16 日、2011 年 1 月 7 日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，2011 年 5 月 24 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》，公司为公司控股子公司中海(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：自海盛贸易银行承兑汇票对外承付之日起两年，海盛贸易与工行海南分行签署了《银行承兑协议》。报告期内，海盛贸易在担保额度内开具了以下银行承兑汇票：银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2011 年 5 月 25 日至 2011 年 8 月 25 日；银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2011 年 8 月 25 日至 2011 年 11 月 25 日；银行承兑汇票 1800 万元，票据期限：2011 年 12 月 9 日至 2012 年 3 月 9 日，银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2012 年 3 月 12 日至 2012 年 6 月 12 日。

(3) 公司第七届董事会第七次会议和公司 2011 年年度股东大会分别于 2012 年 3 月 23 日、2012 年 4 月 20 日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。2012 年 6 月 20 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》，公司为公司控股子公司中海(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：自海盛贸易银行承兑汇票对外承付之日起两年。2012 年 6 月 20 日，海盛贸易与工行海南分行签署了《银行承兑协议》。报告期内，海盛贸易在担保额度内开具了以下银行承兑汇票：银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2012 年 6 月 20 日至 2012 年 9 月 18 日；银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2012 年 12 月 20 日至 2013 年 3 月 20 日。

4、2011 年 5 月 20 日，公司第七届董事会第三次（临时）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。2011 年 6 月 13 日，公司控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司（以下简称“深圳沥青”）与广发银行股份有限公司深圳分行（以下简称“广发深圳分行”）签署了一份《授信额度合同》，该《授信额度合同》确定授信额度最高限额为人民币 5000 万元，授信额度有效期间为 2011 年 6 月 13 日至 2012 年 6 月 13 日。公司及深圳沥青另一股东中海集团国际贸易有限公司（以下简称“中海国贸”）分别于 2011 年 6 月 13 日，2011 年 7 月 7 日与广发深圳分行签署了最高额保证合同，公司及中海国贸按照出资比例分别为该《综合授信合同》确定的人民币 5000 万元银行授信额度提供了 3500 万元、1500 万元最高额保证；担保期限：自该《授信额度合同》债务人深圳沥青履行债务期限届满之日起两年。2011 年 9 月 1 日，深圳沥青与招商银行股份有限公司深圳新时代支行（以下简称“招商新时代支行”）签署了一份《授信协议》，该《授信协议》确定授信额度为人民币 5000 万元，授信期间为 2011 年 11 月 4 日至 2012 年 11 月 3 日。2011 年 9 月 1 日，公司及深圳沥青另一股东中海国贸签署了最高额不可撤销担保书，公司及中海国贸按照出资比例分别为该《授信协议》确定的人民币 5000 万元银行授信额度提供了 3500 万元、1500 万元最高额不可撤销担保；担保期限：自 2011 年 11 月 4 日起至该《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商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。2012 年 8 月 13 日，深圳沥青与广发深圳分行签署了一份《授信额度合同》，该《授信额度合同》确定授信额度最高限额为人民币 5000 万元，授信额度有效期间为 2012 年 8 月 28 日至 2013 年 8 月 27 日。公司及深圳沥青另一股东中海国贸分别于 2012 年 8 月 13 日，2012 年 8 月 17 日与广发深圳分行签署了最高额保证合同，公司及中海国贸按照出资比例分别为该《综合授信合同》确定的人民币 5000 万元银行授信额度提供了 3500 万元、1500 万元最高额保证；担保期限：自该《授信额度合同》债务人深圳沥青履行债务期限届满之日起两年。

(5) 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。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。2012 年 7 月 25 日，深圳三鼎已将全部造船款支付给建造方，至此，广州振华为深圳三鼎提供的本项担保已履行完毕。

(6) 2011 年 6 月 30 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 2011 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》。2011 年 1 月 17 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（工程编号：PC760-28）》（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 34800 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，深圳三鼎已支付了第一期款项 6960 万元。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 27840 万元造船款按 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 11971.20 万元。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。

**(三) 其他重大合同**

1、2012 年 3 月 15 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 一二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，与公司 2011 年度的海南电煤运输合同约定的货运量相同（比公司在 2011 年度实际承运的 170 万吨海南电煤多 30 万吨）。

(3) 执行时间：自 2012 年 3 月 13 日 0 时起至 2012 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 2011 年度的海南电煤运输合同运价下降了 6%。

2、2012 年 3 月 15 日，公司与公司长期客户海南矿业股份有限公司（以下简称“海南矿业”）签署了《二 0 一二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 160 万吨左右，与公司 2011 年度的海南铁矿石运输合同约定的货运量相同（比公司在 2011 年度实际承运的 102 万吨海南铁矿石多 58 万吨）。

(3) 合同期限：自 2012 年 1 月 1 日 0 时起至 2012 年 12 月 31 日 24 时止船舶完成装货的航次。

(4) 本合同的平均运价比公司 2011 年度的海南铁矿石平均运价下降了 15%。

**八、 承诺事项履行情况**

√ 不适用

**九、 聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	6

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	20

报告期内，公司继续聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2012 年度财务报告审计机构，支付给该会计师事务所 2012 年度财务报告审计费用 40 万元，因审计发生的差旅费由公司承担。截止本报告报出日，该会计师事务所已连续 6 年为公司提供财务报告审计服务。报告期内，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2012 年度内部控制审计机

构，支付给该会计师事务所 2012 年度内部控制审计费用 20 万元，因审计发生的差旅费由公司承担。

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### **十一、其他重大事项的说明**

公司于 2012 年 9 月 7 日收到海口市财政局拨付的专项补助资金 727 万元。根据财政部等四部委下发的《老旧运输船舶和单壳油轮报废更新补助专项资金管理办法》的相关规定和海口市财政局《关于拨付 2012 年老旧运输船舶报废更新补助专项资金的通知》的要求，该笔专项补助资金专项用于新建船舶“七仙岭”。根据《企业会计准则》的有关规定，该笔专项补助资金是与公司资产散货船“七仙岭”轮有关的政府补助，确认为“递延收益”，在 25 年内平均分摊，分期计入损益，年影响公司损益约 29 万元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	581,315,773	100						581,315,773	100
1、人民币普通股	581,315,773	100						581,315,773	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	581,315,773	100						581,315,773	100

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数（户）	80918	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数（户）	76526			
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
上海劲远投资有限公司	其他	0.47	2716200	1431100	0	未知
胡慧琳	其他	0.42	2427498	未知	0	未知
林春姿	其他	0.37	2162904	978593	0	未知
江旭庆	其他	0.36	2076800	576800	0	未知
陈长录	其他	0.27	1571526	10000	0	未知
王艳钦	其他	0.27	1570000	0	0	未知
上海裕海实业有限公司	国有法人	0.23	1365000	0	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			
上海劲远投资有限公司	2716200		人民币普通股			
胡慧琳	2427498		人民币普通股			
林春姿	2162904		人民币普通股			
江旭庆	2076800		人民币普通股			
陈长录	1571526		人民币普通股			
王艳钦	1570000		人民币普通股			
上海裕海实业有限公司	1365000		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。					

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国海运（集团）总公司
单位负责人或法定代表人	李绍德
成立日期	1997 年 7 月 1 日
组织机构代码	13228524-7
注册资本	6,919,963,000 元
主要经营业务	<p>经营方式：运输、订舱、租赁、代理、制造、维修、承揽、报关、批发、零售、咨询、劳务、服务、进出口。</p> <p>许可经营项目：沿海、远洋、国内江海直达货物运输、集装箱运输（有效期至 2014 年 6 月 30 日）。</p> <p>一般经营项目：进出口业务；国际货运代理业务；码头与港口的投资；船舶租赁及船舶修造；通讯导航及设备，产品的制造与维修；仓储，堆场；集装箱制造，维修，销售；船舶及相关配件的销售；钢材的销售；与上述业务有关的技术咨询、通讯信息服务。</p>
经营成果	<p>2011 年度销售收入为人民币 635 亿元，净利润为人民币-6.61 亿元（合并报表口径，经审计）；</p> <p>2012 年末销售收入为人民币 687 亿元，净利润为人民币 13.76 亿元（合并报表口径，未经审计）。</p>
财务状况	<p>2011 年末资产总额为人民币 1610.34 亿元，所有者权益为人民币 794.35 亿元（合并报表口径，经审计）；</p> <p>2012 年末资产总额为人民币 1847.14 亿元，所有者权益为人民币 842.97 亿元（合并报表口径，未经审计）。</p>
未来发展战略	<p>“十二五”时期，全球经济模式将面临深度调整，新能源、低碳技术的发展将引发新一轮的市场改革，同时全球范围内的金融危机也会对世界经济政治格局产生影响。作为国际化运营程度较高的海运企业，中国海运将充分把握市场变化中的机遇，努力减小经济危机带来的风险，满足低碳经济的发展要求，调整集团产业结构，优化船队船舶构成，在保障国内经济增长所需物资运输的同时，做到公司的经济效应、社会效益、环境效益全面发展。</p> <p>到“十二五”末期，中国海运船队规模、运输能力、运输收入等，都将在“十一五”发展成果的基础上实现新的提升。管理制度建设、精神文明建设和职工队伍建设同步发展，将全面建成运输装备能力强，管理技术水平高，货物运输成本低，运输安全质量优，经济社会效益好，具有较强国际竞争优势和质量效益型的世界一流航运企业，力争跻身世界 500 强。</p>
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>截至报告期末：</p> <p>控股上市公司：持有中海集运(601866、H 股 02866) 5,361,837,500 股；持有中海发展(600026、H 股 01138) 1,578,500,000 股。</p> <p>参股上市公司：持有招商银行(600036) 258,470,780.63 股；持有招商证券(600999) 27,032,900.70 股；持有交通银行(601328) 63,250,000 股。</p>

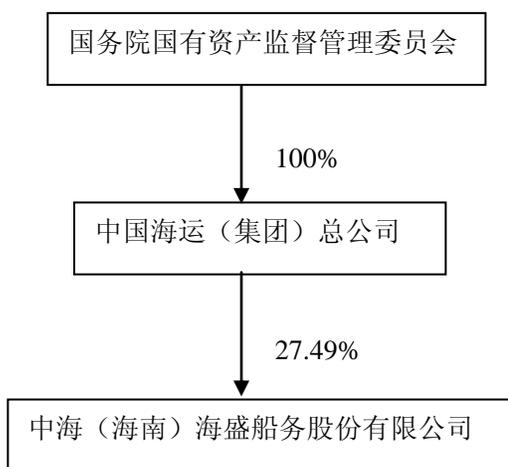
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
----	----------------

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
王大雄	董事长	男	52	2011年04月22日	2014年04月22日	4645	4645			0	60.56
张荣标	董事	男	51	2011年04月22日	2014年04月22日	5000	5000			0	0
吴昌正	董事	男	54	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			0	0
	总经理			2011年04月22日	2013年03月11日					65.98	
温建国	董事	男	50	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			0	76.83
唐炜	董事	男	44	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			0	58
李伟	董事	男	58	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			0	0
潘祖顺	独立董事	男	68	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			6	0
刘娥平	独立董事	女	49	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			6	0
胡正良	独立董事	男	50	2012年07月27日	2014年04月22日	0	0			2.5	0
孙培廷	独立董事	男	53	2011年04月22日	2012年07月27日	0	0			3.5	0
杨吉贵	监事会主席	男	46	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			0	81.73
俞建忠	监事	男	44	2012年10月19日	2014年04月22日	0	0			0	63.75
黄明辉	监事	男	58	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			0	0
卢建宁	职工监事	男	45	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			38.74	0
黄武	职工监事	男	45	2012年01月19日	2014年04月22日	0	0			30.43	0
单忠立	监事	男	48	2011年04月22日	2012年10月19日	0	0			0	33.72
杜海英	职工监事	女	37	2011年04月22日	2012年01月19日	0	0			0	0

蒋飒爽	党委书记兼 副总经理	男	43	2012 年 12 月 05 日	2014 年 04 月 22 日	0	0			5.5	0
王强	副总经理	男	51	2011 年 04 月 22 日	2014 年 04 月 22 日	0	0			56.09	0
李国荣	总会计师	男	43	2011 年 04 月 22 日	2014 年 04 月 22 日	0	0			56.09	0
周邱克	副总经理	男	54	2012 年 01 月 19 日	2014 年 04 月 22 日	0	0			51.41	4.02
姚永生	副总经理	男	50	2012 年 05 月 29 日	2014 年 04 月 22 日	0	0			58.97	0
胡小波	董事会秘书	男	41	2011 年 04 月 22 日	2014 年 04 月 22 日	0	0			38.66	0
张治平	党委书记兼 副总经理	男	50	2011 年 04 月 22 日	2012 年 08 月 31 日	12	12			42.34	0
傅昕	副总经理	男	55	2011 年 04 月 22 日	2012 年 01 月 19 日	0	0			4.67	0
合计	/	/	/	/	/	9657	9657		/	466.88	378.61

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

1. 王大雄，历任中国海运（集团）总公司副总裁、党组成员、总会计师，现任中国海运（集团）总公司副总经理、党组成员。

2. 张荣标，历任中海发展股份有限公司货轮公司党委书记、副总经理，现任广州海运（集团）有限公司总经理、党委书记。

3. 吴昌正，历任上海时代航运有限公司总经理、党委副书记，中国海运（集团）总公司运输部总经理，中海（海南）海盛船务股份有限公司董事、副总经理（主持工作），中海（海南）海盛船务股份有限公司董事、总经理，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司董事。

4. 温建国，历任秦皇岛港务集团有限公司董事、总会计师，现任河北港口集团有限公司董事、总会计师。

5. 唐炜，历任超高压输电公司总会计师，现任海南电网公司总会计师。

6. 李伟，任海南港航控股有限公司总法律顾问。

7. 潘祖顺，原中国进口汽车贸易公司总经理，现已退休。

8. 刘娥平，历任中山大学管理学院财务与投资系主任、教授，现任中山大学金融投资研究中心主任、教授、博士生导师。

9. 胡正良，任上海海事大学教授、博士生导师。

10. 孙培廷，任大连海事大学教授、博士生导师、副校长。

11. 杨吉贵，历任中国海运（集团）总公司计财部总经理，现任中国海运（集团）总公司财务金融部总经理。

12. 俞建忠，历任中国海运（集团）总公司计财部会计处副处长、处长，监审部副部长。现任中国海运（集团）总公司监察审计部/纪检组工作部副部长。

13. 黄明辉，历任中海集团国际贸易有限公司党委书记、纪委书记，现任广州海运（集团）有限公司纪委书记、工会主席、党委委员。

14. 卢建宁，历任中海（海南）海盛船务股份有限公司组织人事部组织人事科科长、组织人事部副主任，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司人力资源部主任。

15. 黄武，历任中海（海南）海盛船务股份有限公司计财部核算科科长、经理助理，监审部副主任，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司监审部主任。

16. 单忠立，历任中央纪委第一纪检监察室一处处长，中国海运（集团）总公司监审部部长，中国海运（集团）总公司党组纪检组副组长、监审部部长，中国船舶工业集团公司党组纪检组副组长，现任中国冶金科工集团有限公司党委副书记、纪委书记。

17. 杜海英，历任中海（海南）海盛船务股份有限公司发展部副主任，主任，现任中共中国海运（集团）总公司党校副校长。

18. 蒋飒爽，历任上海海运（集团）公司综合事务部总经理，上海海运（集团）公司副总经理、党委委员、纪委书记，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司党委书记兼副总经理。

19. 王强，任中海（海南）海盛船务股份有限公司副总经理、总法律顾问。

20. 李国荣，历任中石化中海船舶燃料供应有限公司财务部经理，中海码头发展有限公司财务总监、党总支委员，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司总会计师、工会主席。

21. 周邱克，历任大连海运(集团)公司(中海客轮有限公司)海务部主任、安全管理部主任，中国海运（集团）总公司安管部海务管理处处长，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司副总经理、纪委书记。

22. 姚永生，历任深圳市中海海盛沥青有限公司总经理，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司副总经理、深圳市中海海盛沥青有限公司总经理。

23. 胡小波，任中海（海南）海盛船务股份有限公司董事会秘书兼证券部主任。

24. 张治平，历任广州海运（集团）有限公司纪委书记、工会主席，中海（海南）海盛船务股份有限公司党委书记兼副总经理，现任中海散货运输有限公司党委书记、副总经理。

25. 傅昕，历任中海发展股份有限公司油轮公司副总经理、党委委员，中海（海南）海盛船务股份有限公司副总经理，现任中国海运（东南亚）控股有限公司副总裁。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### （一）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王大雄	中国海运（集团）总公司	副总经理、党组成员	2010年5月	
温建国	河北港口集团有限公司	董事、总会计师	2009年7月	
唐炜	海南电网公司	总会计师	2011年1月	
杨吉贵	中国海运（集团）总公司	财务金融部总经理	2012年8月	
俞建忠	中国海运（集团）总公司	监察审计部/纪检组 工作部副部长	2012年8月	
单忠立	中国海运（集团）总公司	党组纪检组副组长、 监审部部长	2010年8月	2012年5月
周邱克	中国海运（集团）总公司	安管部海务管理处 处长	2008年6月	2012年1月

### （二）在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务
王大雄	中海发展股份有限公司	执行董事
王大雄	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事
王大雄	招商银行股份有限公司	董事
张荣标	广州海运（集团）有限公司	总经理、党委书记
张荣标	中海发展股份有限公司	监事
张荣标	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事
温建国	招商银行股份有限公司	监事
李伟	海南港航控股有限公司	总法律顾问
刘娥平	中山大学	金融投资研究中心主任、教授、博士生导师
刘娥平	广东奥马电器股份有限公司	独立董事

胡正良	上海海事大学	教授、博士生导师
胡正良	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	独立董事
胡正良	宁波海运股份有限公司	独立董事
黄明辉	广州海运（集团）有限公司	纪委书记、工会主席、党委委员
李国荣	海南海峡航运股份有限公司	监事
孙培廷	大连海事大学	教授、博士生导师、副校长
单忠立	中国冶金科工集团有限公司	党委副书记、纪委书记
单忠立	中国冶金科工股份有限公司	监事会主席
杜海英	中共中国海运（集团）总公司党校	副校长
张治平	中海散货运输有限公司	党委书记、副总经理
傅昕	中国海运（东南亚）控股有限公司	副总裁

### 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由公司股东大会决定。公司高级管理人员及职工监事报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2012 年度，公司董事、监事依据公司 2010 年度股东大会通过的《董事、监事津贴分配方案》的规定领取津贴。按照公司 2012 年七届十二次董事会审议通过的《2012 年公司经理人员薪酬分配方案》，公司薪酬与考核委员会及董事会根据公司 2012 年度安全及效益等指标的完成情况，确定公司总经理年度报酬。公司总经理年度报酬确定后，公司其他高级管理人员及职工监事的年度报酬依据公司工资薪酬制度有关工资管理和等级标准的规定确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况详见本节（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员（包含报告期末现任及报告期内离任）在报告期内从公司实际获得的报酬合计为 466.88 万元。

### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
胡正良	独立董事	聘任	—
孙培廷	独立董事	离任	工作繁忙原因
俞建忠	监事	聘任	—
黄武	职工监事	聘任	—
单忠立	监事	离任	工作变动原因
杜海英	职工监事	离任	工作变动原因
蒋飒爽	副总经理	聘任	—
周邱克	副总经理	聘任	—
姚永生	副总经理	聘任	—
张治平	副总经理	离任	工作变动原因
傅昕	副总经理	离任	工作变动原因

## 五、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	575
主要子公司在职员工的数量	356
在职员工的数量合计	931
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	26
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
运输船员	771
管理人员	160
合计	931
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	6
本科	203
大专	245
大专及以下	477
合计	931

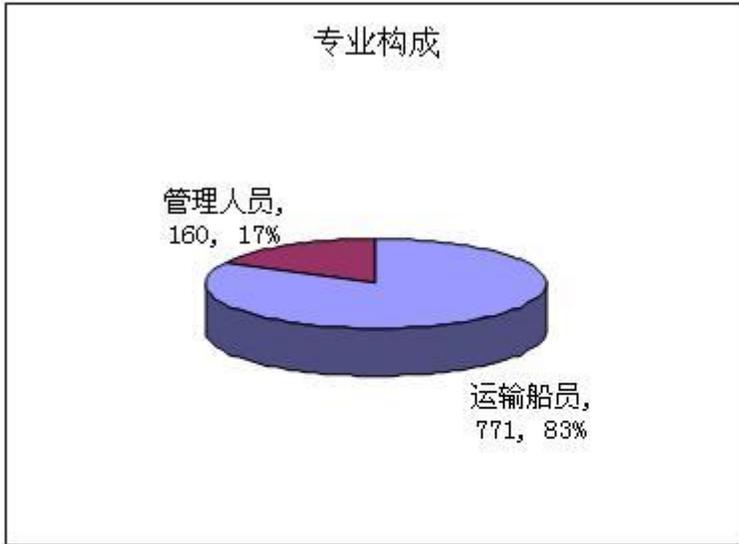
### (二) 薪酬政策

公司建立了完善的薪酬管理体系，在控制人工成本的基础上，将员工工资与其岗位职责、工作绩效紧密挂钩，着重体现岗位价值和个人贡献。公司鼓励员工长期服务企业，共同致力于企业的可持续发展，共享企业发展成果。公司依法为员工办理各项社会保险和住房公积金，并执行带薪休假、定期体检、企业年金和补充医疗保险政策，不断增强员工的安全感和归属感。

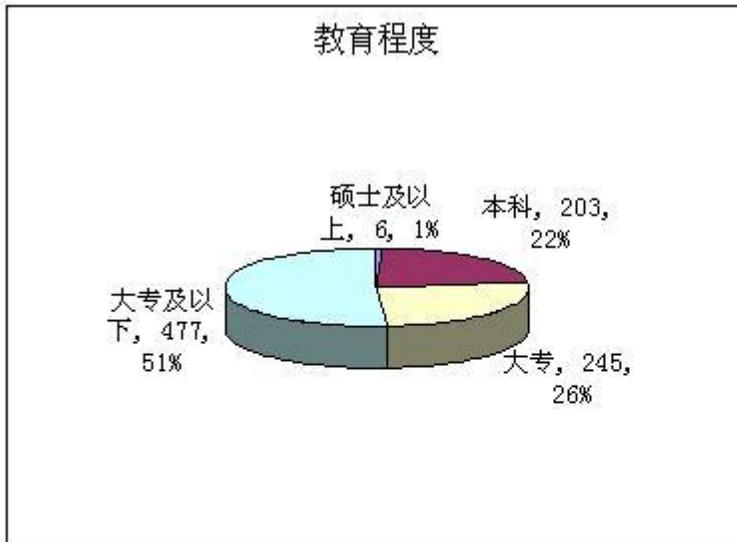
### (三) 培训计划

公司将企业战略经营目标与员工的职业发展需要相结合制定培训计划，对新进员工进行入职培训，对在岗员工开展有针对性的岗位技能培训，鼓励运输船员在船开展在线学习培训和岗位锻炼，建立了适应企业生产经营发展的人才队伍，保障了企业健康可持续发展。

(四)专业构成统计图：



(五)教育程度统计图：



## 第八节公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《公司法》与中国证监会相关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度。报告期内，公司规范运作，公司治理状况符合《公司法》与中国证监会相关规定的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《股东大会议事规则》办事，公司股东大会的召开及表决程序合法，能保证所有股东，特别是中小股东，享有平等权利，承担相应义务，对法律、法规和《公司章程》规定的公司重大事件享有知情权和参与权，确保全体股东的利益。

2、关于控股股东和上市公司的关系及关联交易：公司控股股东行为规范，没有利用其特殊地位超越股东大会干预公司的决策和经营活动，公司的重大决策在股东大会的授权范围内由董事会依法作出，其余由股东大会依法作出；公司董事会、监事会、内部机构能独立运作，并建立了比较完善的内部控制制度；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面做到“五分开”；公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东分开经营，公司关联交易（含日常关联交易）均严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定履行相关决策程序和信息披露义务，关联交易运作合法规范、公平合理。

3、关于董事与董事会：公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，实行了累计投票制度；董事会人数及人员构成符合有关法律法规的要求；公司按照《董事会议事规则》、《总经理工作细则》的要求规范运作，建立了独立董事制度等相关制度，确保董事会高效运作和科学决策。公司董事能够按照法律、法规、《公司章程》的规定忠实、诚信、勤勉地履行自己的职责。

4、关于监事与监事会：公司监事会人数及人员构成符合有关法律法规的要求；公司按照《监事会议事规则》的要求规范运作；公司监事能够按照《公司法》和《公司章程》赋予的职责，认真履行自己的职责，本着向全体股东负责的精神对公司关联交易、经营决策及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司已制订了《董事、监事津贴分配方案》、《公司经理人员薪酬分配方案》，以健全公司激励与约束相结合的运行机制，落实经营者责任，提高经营者积极性及公司效益。公司经理人员的聘任符合有关法律法规及《公司章程》的有关规定。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、客户、供应商等利益相关者的合法权益，共同推进公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露和透明度：公司能够按照法律法规和《公司章程》的规定，真实、准确、及时、完整地披露有关信息并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访与咨询，加强与股东联系；公司已制定了《投资者关系管理工作规程》、《投资者关系管理人员行为规范》和《投资者关系管理组织体系及职责》，以信息沟通为核心，通过多种形式，密切与投资者、证券分析师、财经媒体及行业媒体等传播媒介和监管部门等政府机构的沟通，增强了投资者对公司的了解。

8、关于公司治理专项活动开展、制度建设及内幕信息知情人登记备案：自2007年开展加强上市公司治理专项活动以来，公司按照中国证监会和海南证监局发布的有关上市公司治理的规范性文件的有关要求，制订或修订了公司相关治理文件，进一步完善了公司的治理结构，强化了规范运作意识，充分发挥董事会、监事会和股东大会在治理机制中的作用，巩固了公司治理专项活动的成果；报告期内，公司编制了《内部控制手册》，修订了《总经理工作条例》及《公司章程》中关于利润分配政策的相关条款，制订了《内幕信息知情人登记管理制度》，《内幕信息知情人登记管理制度》已刊登在2012年3月27日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn上；在编制披露定期报告时，按照《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定，公司对相关内幕信息知情人进行了登记备案。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2011 年年度股东大会	2012 年 4 月 20 日	1、公司 2011 年度董事会工作报告； 2、公司 2011 年度监事会工作报告； 3、公司 2011 年度财务决算及 2012 年度财务预算报告； 4、公司 2011 年度利润分配预案； 5、公司 2011 年年度报告及年度报告摘要； 6、公司关于船舶固定资产残值及折旧年限会计估计变更的议案； 7、关于出售公司所持有的部分招商证券股票的议案； 8、公司关于续聘天职国际会计师事务所有限公司及支付其报酬的议案； 9、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。	上述议案全部通过	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2012 年 4 月 21 日
公司 2012 年第一次临时股东大会	2012 年 7 月 27 日	公司关于变更独立董事的议案。	通过	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2012 年 7 月 28 日
公司 2012 年第二次临时股东大会	2012 年 8 月 31 日	关于修改公司《章程》的议案。	通过	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2012 年 9 月 1 日
公司 2012 年第三次临时股东大会	2012 年 10 月 19 日	公司关于变更监事的议案。	通过	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2012 年 10 月 20 日
公司 2012 年第四次临时股东大会	2012 年 12 月 17 日	1、公司关于全资子公司中海海盛香港船务有限公司处置“金海洋”轮和“金海潼”轮的议案； 2、公司关于聘任 2012 年度内部控制审计机构的议案。	上述议案全部通过	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2012 年 12 月 18 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会出席情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王大雄	否	13	13	11	0	0	否	2
张荣标	否	13	12	11	1	0	否	0
吴昌正	否	13	13	11	0	0	否	3
温建国	否	13	12	11	1	0	否	0
唐炜	否	13	12	11	1	0	否	0
李伟	否	13	13	11	0	0	否	5
潘祖顺	是	13	13	11	0	0	否	0
刘娥平	是	13	12	11	1	0	否	1
胡正良	是	8	8	7	0	0	否	0
孙培廷	是	5	5	4	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，依照规定召开会议审议相关议案。董事会下设专门委员会均对所审议议案表示赞成，未提出其他意见和建议。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

2012 年，公司七届十二次董事会审议并通过了《2012 年公司经理人员薪酬分配方案》，确定了对公司高级管理人员的考评及激励方法。公司薪酬与考核委员会及七届二十一次董事会根据公司 2012 年度安全及效益等指标的完成情况对公司高级管理人员进行了考评，并确定了公司高级管理人员 2012 年度报酬。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### （一）内部控制责任声明

公司董事会及全体董事保证报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

内部控制自我评价报告详见附件

#### （二）建立财务报告内部控制的依据

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，制定了财务报告相关控制制度。

#### （三）内部控制制度建设情况

##### 1、内部控制体系建设

公司于 2012 年 3 月至 12 月完成了内部控制体系建设，具体情况如下：

（1）2012 年 3 月，开始实施内部控制体系建设。公司设立了内控体系建设领导小组和工作小组，负责内控体系的实施工作。内控体系建设工作小组草拟了公司内控实施方案，经内控体系建设领导小组审批通过，提交公司董事会审议通过。

（2）2012 年 4 月，董事会授权公司经营层聘请北京华鼎方略国际咨询有限公司（以下简称华鼎方略）协助公司进行内控体系建设。

（3）2012 年 6 月，公司基本完成了手册初稿的撰写工作。随后内控体系建设工作小组组织职能部门，开展内控手册的集中学习。

（4）进一步落实缺陷整改工作，包括调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等，并由内控体系建设工作小组牵头，对整改效果进行检查。

（5）将整改意见、进度、效果和整改过程中遇到的问题，进一步反馈内控体系建设工作小组和咨询公司联合团队。

（6）内控体系建设工作小组和咨询公司联合团队对内控手册中的描述展开持续修改。

（7）内控体系建设领导小组多次听取内控体系建设工作小组工作进展汇报。同时，多次听取各职能部门对手册更新学习情况的汇报，对内部控制体系建设的内容和进度展开持续总体把控。

（8）落实缺陷整改工作，并对整改效果进行检查。

（9）2012年12月，将修改确定的内部控制手册提交董事会审核，并发布内部控制手册正式稿。

##### 2、内部控制评价工作

公司董事会授权内部评价机构负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域进行评价。公司内控评价工作小组完成了内控评价工作，聘请了天职国际会计师事务所有限公司对公司内部控制进行独立审计。

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2012 年度内部控制情况进行独立审计，会计师事务所出具的是标准意见的内部控制审计报告，并与公司董事会的内部控制评价报告意见一致。

内部控制审计报告详见附件

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2010年3月26日，公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度明确了年报信息披露重大差错的范围、责任追究的流程和形式，以提高年报信息披露的质量和透明度。公司在报告期内未发生年报信息披露出现重大差错的情况。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师陈志刚、王冬林审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 审计报告

天职深 SJ[2013]104 号

中海（海南）海盛船务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中海（海南）海盛船务股份有限公司（以下简称“中海海盛”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2012 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中海海盛管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，中海海盛财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中海海盛 2012 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2012 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

天职国际会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈志刚、王冬林

中国·北京

二〇一三年三月二十五日

合并资产负债表  
2012 年 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八、1	116,429,342.06	137,592,692.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、2		21,893,344.00
应收票据	八、3	33,200,000.00	58,246,895.30
应收账款	八、4	118,156,399.71	105,220,140.85
预付款项	八、6	17,058,552.90	14,836,233.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、5	9,439,768.71	16,712,017.29
买入返售金融资产			
存货	八、7	44,834,003.05	51,271,359.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			460,646.33
流动资产合计		339,118,066.43	406,233,328.38
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、8	999,457,289.95	952,354,120.97
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、9	187,449,264.02	192,315,745.76
投资性房地产			
固定资产	八、10	3,227,957,200.62	2,345,628,320.04
在建工程	八、11	945,516,283.94	977,885,290.87
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	八、12	6,535,155.30	9,521,857.00
开发支出			
商誉	八、14	2,589,345.39	2,589,345.39
长期待摊费用	八、13	283,333.33	333,333.33
递延所得税资产	八、15	612,915.98	20,770,295.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,370,400,788.53	4,501,398,309.10

资产总计		5,709,518,854.96	4,907,631,637.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、18	794,970,801.96	394,160,919.25
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	八、19	20,000,000.00	18,000,000.00
应付账款	八、20	77,275,254.11	82,403,844.59
预收款项	八、21	3,579,705.19	7,733,119.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、22	16,925,048.62	22,054,366.64
应交税费	八、23	-70,164,251.62	5,208,612.30
应付利息	八、24	5,731,966.73	3,664,783.64
应付股利	八、25	545,734.15	545,734.15
其他应付款	八、26	102,386,722.52	10,969,587.08
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	八、27	299,389,505.10	153,420,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,250,640,486.76	698,160,967.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、28	2,169,524,579.30	1,603,805,504.40
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	八、15	227,113,748.42	220,599,985.65
其他非流动负债	八、29	7,124,600.01	
非流动负债合计		2,403,762,927.73	1,824,405,490.05
负债合计		3,654,403,414.49	2,522,566,457.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八、30	581,315,773.00	581,315,773.00
资本公积	八、31	815,625,061.24	788,466,348.62
减：库存股			
专项储备	八、32	2,351,561.71	
盈余公积	八、33	135,673,545.64	135,673,545.64
一般风险准备			
未分配利润	八、34	154,732,523.23	526,645,619.17
外币报表折算差额		-2,225,467.94	-2,439,507.90

归属于母公司所有者 权益合计		1,687,472,996.88	2,029,661,778.53
少数股东权益		367,642,443.59	355,403,401.80
所有者权益合计		2,055,115,440.47	2,385,065,180.33
负债和所有者权益 总计		5,709,518,854.96	4,907,631,637.48

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,681,055.91	31,521,675.91
交易性金融资产			21,893,344.00
应收票据		800,000.00	20,900,000.00
应收账款	二十四、 1	19,827,954.34	14,058,982.61
预付款项		102,300.64	107,066.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	二十四、 2	135,829,530.58	25,467,827.77
存货		21,257,575.84	21,316,106.73
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		196,498,417.31	135,265,003.07
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		874,837,650.00	844,156,140.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	二十四、 3	436,347,743.51	435,858,022.92
投资性房地产			
固定资产		2,503,876,086.75	2,177,427,491.19
在建工程		393,152,984.18	454,529,370.47
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		6,535,155.30	9,521,857.00
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			19,550,872.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,214,749,619.74	3,941,043,753.60
资产总计		4,411,248,037.05	4,076,308,756.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		657,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		39,877,496.08	34,746,454.39
预收款项		1,031,966.17	2,733,763.64
应付职工薪酬		9,687,998.25	14,577,722.84
应交税费		1,478,469.16	1,648,380.02
应付利息		4,516,986.65	3,431,633.40
应付股利		545,734.15	545,734.15
其他应付款		169,844,918.59	305,052,989.24
一年内到期的非流动 负债		176,822,255.10	153,420,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,060,805,824.15	816,156,677.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,677,140,579.30	1,380,035,654.40
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		199,796,191.45	197,356,268.99
其他非流动负债		7,124,600.01	
非流动负债合计		1,884,061,370.76	1,577,391,923.39
负债合计		2,944,867,194.91	2,393,548,601.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		581,315,773.00	581,315,773.00
资本公积		786,987,226.41	763,976,093.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		135,673,545.64	135,673,545.64
一般风险准备			
未分配利润		-37,595,702.91	201,794,743.05
所有者权益（或股东权益） 合计		1,466,380,842.14	1,682,760,155.60
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		4,411,248,037.05	4,076,308,756.67

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

**合并利润表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,017,380,281.32	1,203,569,275.40
其中：营业收入	八、35	1,017,380,281.32	1,203,569,275.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,332,461,441.17	1,318,589,724.77
其中：营业成本	八、35	1,060,957,837.47	1,127,589,785.52
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	八、36	12,866,197.51	17,588,325.71
销售费用	八、37	8,489,070.41	9,256,291.22
管理费用	八、38	70,624,658.32	69,214,403.20
财务费用	八、39	125,592,348.92	87,271,866.97
资产减值损失	八、40	53,931,328.54	7,669,052.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	八、41	-20,921,820.17	-40,091,172.58
投资收益（损失以“－”号填列）	八、42	44,872,683.58	135,682,677.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,808,197.67	10,133,777.54
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-291,130,296.44	-19,428,944.75
加：营业外收入	八、43	3,923,166.25	45,911,651.74
减：营业外支出	八、44	61,253,338.01	1,492,772.14
其中：非流动资产处置损失		59,374,294.79	129,199.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-348,460,468.20	24,989,934.85
减：所得税费用	八、45	19,405,572.22	1,787,388.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-367,866,040.42	23,202,546.35
归属于母公司所有者的净利润		-371,913,095.94	12,709,395.74
少数股东损益		4,047,055.52	10,493,150.61
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.64	0.02
（二）稀释每股收益		-0.64	0.02
七、其他综合收益	八、46	35,541,416.69	-364,023,382.76

八、综合收益总额		-332,324,623.73	-340,820,836.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-344,451,135.46	-346,079,425.40
归属于少数股东的综合收益总额		12,126,511.73	5,258,588.99

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

**母公司利润表**  
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	二十四、4	300,722,757.37	414,957,756.55
减：营业成本	二十四、4	381,930,522.69	381,562,958.78
营业税金及附加		7,870,432.49	11,131,314.36
销售费用			
管理费用		37,260,471.19	38,160,704.45
财务费用		108,710,862.64	84,679,306.51
资产减值损失		677,244.25	8,495,062.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-20,921,820.17	-40,091,172.58
投资收益（损失以“－”号填列）	二十四、5	37,357,060.71	123,865,804.31
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）		-219,291,535.35	-25,296,958.71
加：营业外收入		384,198.77	42,869,691.59
减：营业外支出		6,162,692.40	1,033,821.91
其中：非流动资产处置损失		5,308,791.52	15,910.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-225,070,028.98	16,538,910.97
减：所得税费用		14,320,416.98	-8,372,740.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-239,390,445.96	24,911,651.95
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		23,011,132.50	-356,724,813.62
七、综合收益总额		-216,379,313.46	-331,813,161.67

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

**合并现金流量表**  
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		756,433,649.21	952,854,334.22
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	八、47	21,751,604.98	30,607,927.87
经营活动现金流入小计		778,185,254.19	983,462,262.09
购买商品、接受劳务支付的现金		577,613,385.34	648,526,764.20
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		167,777,757.51	166,327,764.11
支付的各项税费		26,305,215.36	43,383,340.54
支付其他与经营活动有关的现金	八、47	22,221,472.37	36,932,504.27
经营活动现金流出小计		793,917,830.58	895,170,373.12

经营活动产生的现金流量净额		-15,732,576.39	88,291,888.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,552,328.83	107,812,398.12
取得投资收益收到的现金		26,497,875.20	39,478,278.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,396,161.77	82,907,118.90
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		65,446,365.80	230,197,795.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,033,180,057.81	1,017,074,325.52
投资支付的现金			15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,062,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,034,242,457.81	1,032,074,325.52
投资活动产生的现金流量净额		-968,796,092.01	-801,876,530.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,403,727,854.18	1,105,966,960.43
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		2,403,727,854.18	1,105,966,960.43
偿还债务支付的现金		1,290,836,691.47	409,531,819.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,935,883.56	108,898,874.63
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			
筹资活动现金流出小计		1,441,772,575.03	518,430,694.03
筹资活动产生的现金流量净额		961,955,279.15	587,536,266.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,210,039.11	-2,827,644.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,363,350.14	-128,876,018.93
加：期初现金及现金等价物余额		135,792,692.20	264,668,711.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		114,429,342.06	135,792,692.20

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

**母公司现金流量表**

2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,619,780.51	381,470,483.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,070,799.81	11,260,699.76
经营活动现金流入小计		300,690,580.32	392,731,183.02
购买商品、接受劳务支付的现金		204,565,375.89	201,188,893.39
支付给职工以及为职工支付的现金		98,287,842.09	97,451,853.98
支付的各项税费		10,021,595.99	14,168,082.36
支付其他与经营活动有关的现金		97,521,765.63	85,928,006.11
经营活动现金流出小计		410,396,579.60	398,736,835.84
经营活动产生的现金流量净额		-109,705,999.28	-6,005,652.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,552,328.83	107,812,398.12
取得投资收益收到的现金		14,688,450.00	23,079,183.00
处置固定资产、无形资产		2,013,646.48	203,633,583.08

和其他长期资产收回的现金净额			
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		37,254,425.31	334,525,164.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,745,705.95	683,829,107.35
投资支付的现金			165,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,062,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		494,808,105.95	848,829,107.35
投资活动产生的现金流量净额		-457,553,680.64	-514,303,943.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,783,327,180.00	913,875,654.40
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		1,783,327,180.00	913,875,654.40
偿还债务支付的现金		1,105,820,000.00	292,552,106.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,134,025.06	103,287,482.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,229,954,025.06	395,839,588.68
筹资活动产生的现金流量净额		553,373,154.94	518,036,065.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,045,904.98	-2,251,943.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,840,620.00	-4,525,474.18
加：期初现金及现金等价物余额		31,521,675.91	36,047,150.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,681,055.91	31,521,675.91

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

合并所有者权益变动表  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	581,315,773.00	788,466,348.62			135,673,545.64		526,645,619.170	-2,439,507.90	355,403,401.80	2,385,065,180.33
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	581,315,773.00	788,466,348.62			135,673,545.64		526,645,619.17	-2,439,507.90	355,403,401.80	2,385,065,180.33
三、本期增减变动金额（减少以		27,158,712.62		2,351,561.71			-371,913,095.940	214,039.96	12,239,041.79	-329,949,739.86

“一” 号 填 列)										
(一) 净利润							-371,913,095.940		4,047,055.52	-367,866,040.42
(二) 其他综 合收益		27,247,920.52						214,039.96	8,079,456.21	35,541,416.69
上 述 (一) 和(二) 小计		27,247,920.52					-371,913,095.940	214,039.96	12,126,511.73	-332,324,623.73
(三) 所有者 投入和 减少资 本		-89,207.90							-973,192.10	-1,062,400.00
1.所有 者投入 资本										
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额										
3.其他		-89,207.90							-973,192.10	-1,062,400.00
(四) 利润分 配										
1.提取 盈余公										

积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				2,351,561.71					1,085,722.16	3,437,283.87

1. 本期提取			7,805,158.51					2,069,416.68	9,874,575.19
2. 本期使用			5,453,596.80					983,694.52	6,437,291.32
(七) 其他									
四、本期末余额	581,315,773.00	815,625,061.24	2,351,561.71	135,673,545.64		154,732,523.23	-2,225,467.94	367,642,443.59	2,055,115,440.47

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	1,147,936,115.27			133,182,380.44		528,053,704.09	-3,120,453.41	350,194,812.81	2,737,562,332.20
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	581,315,773.00	1,147,936,115.27			133,182,380.44		528,053,704.09	-3,120,453.41	350,194,812.81	2,737,562,332.20

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-359,469,766.65			2,491,165.20		-1,408,084.92	680,945.51	5,208,588.99	-352,497,151.87
（一）净利润							12,709,395.74		10,493,150.61	23,202,546.35
（二）其他综合收益		-359,469,766.65						680,945.51	-5,234,561.62	-364,023,382.76
上述（一）和（二）小计		-359,469,766.65					12,709,395.74	680,945.51	5,258,588.99	-340,820,836.41
（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					2,491,165.20		-14,117,480.66		-50,000.00	-11,676,315.46
1. 提取 盈余公 积					2,491,165.20		-2,491,165.20			
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配							-11,626,315.46		-50,000.00	-11,676,315.46
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	581,315,773.00	788,466,348.62			135,673,545.64		526,645,619.17	-2,439,507.90	355,403,401.80	2,385,065,180.33

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

母公司所有者权益变动表  
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	581,315,773.00	763,976,093.91			135,673,545.64		201,794,743.05	1,682,760,155.60
加：会计								

政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	581,315,773.00	763,976,093.91			135,673,545.64		201,794,743.05	1,682,760,155.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		23,011,132.50					-239,390,445.96	-216,379,313.46
（一）净利润							-239,390,445.96	-239,390,445.96
（二）其他综合收益		23,011,132.50						23,011,132.50
上述（一）和（二）小计		23,011,132.50					-239,390,445.96	-216,379,313.46
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转								

增资本 (或股本)								
2. 盈余 公积转 增资本 (或股本)								
3. 盈余 公积弥 补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储 备								
1. 本期 提取				4,145,053.69				
2. 本期 使用				4,145,053.69				
(七) 其他								
四、本 期期末 余额	581,315,773.00	786,987,226.41			135,673,545.64		-37,595,702.91	1,466,380,842.14

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	1,120,700,907.53			133,182,380.44		191,000,571.76	2,026,199,632.73
加：会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	581,315,773.00	1,120,700,907.53			133,182,380.44		191,000,571.76	2,026,199,632.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-356,724,813.62			2,491,165.20		10,794,171.29	-343,439,477.13
（一）净利润							24,911,651.95	24,911,651.95
（二）其他综合收益		-356,724,813.62						-356,724,813.62
上述（一）和（二）小计		-356,724,813.62					24,911,651.95	-331,813,161.67
（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					2,491,165.20		-14,117,480.66	-11,626,315.46
1. 提取盈余公积					2,491,165.20		-2,491,165.20	
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	581,315,773.00	763,976,093.91			135,673,545.64		201,794,743.05	1,682,760,155.60

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

# 中海（海南）海盛船务股份有限公司

## 2012 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、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”）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 581,315,773.00 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；兼营化工产品及其原料(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。

### (3) 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。

#### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

本公司将期末余额 500 万元及以上的应收账款和期末余额 200 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。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) 按风险组合计提坏账准备的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

①账龄分析组合：根据以前年度的实际损失率为基础，结合现时实际情况，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。具体比例如下：

账龄	计提比例(%)
1 年以内（包括 1 年）	3
1 至 2 年（包括 2 年）	10
2 至 3 年（包括 3 年）	25
3 至 4 年（包括 4 年）	50
4 至 5 年（包括 5 年）	80
5 年以上	100

②个别认定组合：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，导致该应收款项如果按照账龄组合计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，公司将该类应收款项确定为同类风险组合，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。

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

对于单项金额虽不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。

(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、备品备件及其他。

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

固定资产分类为房屋及建筑物、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	8-25 年	3.84%—11.88%
其他	5 年	18%—19%

\*注：固定资产中运输船舶按 2,961.42 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，全部为办公及财务核算软件。

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）投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资成本进行计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a) 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b) 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

b) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

c) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

## (2) 后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法时，长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### （3）收益确认方法

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司在权益法下确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或分担的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### （4）被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动具有共有控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务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同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些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### （5）长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 14. 商誉

商誉是指非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。

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。

## 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可能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利。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

#### 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)、	2,550.00 万元

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
					机械产品、家用电器、金属材料、钢材的销售。	
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。	533.49 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
JinHaiYang 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
JinHaiWan ShippingCo.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
JinHaiTong 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
JinHaiHu 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
中海海盛洋山航运（上海）有限公司	全资子公司	上海	航运	15,000.00 万元	国内沿海及长江中下游、珠江水系统普通货船运输。	15,000.00 万元

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益中用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
上海金海船务贸易有限公司		100%	100%	是		
广州振华船务有限公司		80%	80%	是	109,157,661.28	
深圳市中海海盛沥青有限公司		70%	70%	是	14,442,605.41	
深圳市三鼎油运贸易有限公司		43%	43%	是	233,094,548.47	
海南中海海盛海连船务有限公司		51%	51%	是	10,947,628.43	
中海（海南）海盛贸易有限公司		100%	100%	是		
中海海盛香港船务有限公司		100%	100%	是		
JinHaiYang Shipping Co.Ltd		100%	100%	是		
JinHaiWan Shipping Co.Ltd		100%	100%	是		
JinHaiTong Shipping Co.Ltd		100%	100%	是		
JinHaiHu Shipping Co.Ltd		100%	100%	是		
中海海盛洋山航运（上海）有限公司		100%	100%	是		
<b>合计</b>					<b>367,642,443.59</b>	

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。

注 2：经公司第七届董事会第十六次（临时）会议决议，本年度收购海南东汇股份有限公司所持有的中海（海南）海盛贸易有限公司 5% 的股权，收购价格为 106.24 万元。

#### 4. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司境外经营实体为中海海盛香港船务有限公司，其资产负债表折算汇率系 2012 年 12 月 31 日汇率，利润表、现金流量表折算汇率系 2012 年度平均汇率，折算汇率如下：

折算汇率数据	美元汇率
2011 年 12 月 31 日	6.3009
2012 年 12 月 31 日	6.2855
2011 年度平均汇率	6.4618
2012 年度平均汇率	6.2932

## 六、税项

### 1. 公司适用的主要税种及税率列示如下：

所得税：①除子公司中海海盛香港船务有限公司外，本公司及其他子公司 2012 年度企业所得税税率为 25%；②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。

增值税：除资产处置收入外，应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。船舶处置按处置收入的 4% 减半计算缴纳增值税。

营业税：应税收入的 3%、5% 计缴营业税。应税收入中运输业务收入适用 3% 税率，服务业收入适用 5% 税率。

城市建设维护税：按实际缴纳的流转税的 1% 或 7% 计缴。

教育费附加：按实际缴纳的流转税的 3% 计缴；地方教育附加按实际缴纳流转税的 2% 计缴。

本年度，公司下属子公司广州振华船务有限公司、上海金海船务贸易有限公司、中海海盛洋山航运（上海）有限公司和深圳市三鼎油运贸易有限公司的运输收入先后由征收营业税改为增值税，税率分别为 6% 或 11%。

### 2. 其他税项，按国家有关的具体规定计缴。

## 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

本公司第七届董事会第七次会议审议并通过了《关于船舶固定资产残值及折旧年限会计估计变更的议案》，同意公司对船舶固定资产残值及折旧年限的会计估计进行调整。

本次会计估计变更自 2012 年 1 月 1 日起执行：运输船舶的使用寿命为 8 至 25 年，新造船舶统一采用 25 年预计使用寿命；船舶净残值按照 470 美元/轻吨（按 1 美元=人民币 6.3009 元折算为人民币 2,961.42 元/轻吨）。

经测算，本次会计估计变更导致当期合并净利润增加 19,096,785.21 元。

### 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 2012 年 1 月 1 日，期末指 2012 年 12 月 31 日，上期指 2011 年度，本期指 2012 年度。

### 1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金			15,934.26			28,514.32
其中：人民币	15,934.26	1.0000	15,934.26	28,514.32	1.0000	28,514.32
银行存款			114,413,407.80			135,744,177.88
其中：人民币	91,074,060.10	1.0000	91,074,060.10	118,058,841.11	1.0000	118,058,841.11
美元	3,713,204.63	6.2855	23,339,347.70	2,806,795.34	6.3009	17,685,336.77
其他货币资金			2,000,000.00			1,820,000.00
其中：人民币	2,000,000.00	1.0000	2,000,000.00	1,820,000.00	1.0000	1,820,000.00
<b>合计</b>			<b>116,429,342.06</b>			<b>137,592,692.20</b>

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

(3) 期末货币资金余额中所有权受到限制的款项详见本附注八、17。

(4) 货币资金期末余额中存放于关联方单位的款项详见本附注十、7。

## 2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	-	21,893,344.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>21,893,344.00</b>

## 3. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,200,000.00	58,246,895.30
<b>合计</b>	<b>33,200,000.00</b>	<b>58,246,895.30</b>

(2) 期末未到期已贴现的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
无锡津铁物贸有限公司	2012.08.09	2013.02.09	5,000,000.00
无锡津铁物贸有限公司	2012.08.03	2013.02.03	2,000,000.00
无锡津铁物贸有限公司	2012.08.14	2013.02.14	4,000,000.00
北京铁源贸易有限公司	2012.08.14	2013.02.14	1,000,000.00
无锡津铁物贸有限公司	2012.08.20	2013.02.20	2,000,000.00
天津铁厂	2012.08.29	2013.02.28	5,000,000.00
无锡津铁物贸有限公司	2012.08.24	2013.02.24	1,000,000.00
无锡津铁物贸有限公司	2012.08.08	2013.02.08	400,000.00
天津铁厂	2012.10.18	2013.04.18	5,000,000.00
<b>合计</b>			<b>25,400,000.00</b>

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 期末公司已背书但尚未到期的应收票据共计 97,380,000.00 元，其中金额最大的前五项列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
河南省顺成集团煤焦有限公司	2012.08.24	2013.02.24	5,000,000.00

太原市金泰宇建筑材料有限公司	2012. 10. 16	2013. 04. 16	5, 000, 000. 00
天津铁厂	2012. 11. 16	2013. 05. 16	10, 000, 000. 00
天津铁厂	2012. 11. 16	2013. 05. 16	10, 000, 000. 00
天津铁厂	2012. 11. 16	2013. 05. 16	5, 000, 000. 00
<u>合计</u>			<u>35, 000, 000. 00</u>

#### 4. 应收账款

##### (1) 按种类列示

种类	期末账面余额				期初账面余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款								
账龄分析组合	108, 693, 425. 36	89. 52	3, 260, 802. 73	3. 00	96, 341, 600. 34	89. 11	2, 890, 248. 05	3. 00
个别认定组合	12, 723, 777. 08	10. 48			11, 768, 788. 56	10. 89		
<u>组合小计</u>	<u>121, 417, 202. 44</u>	<u>100. 00</u>	<u>3, 260, 802. 73</u>	<u>2. 69</u>	<u>108, 110, 388. 90</u>	<u>100. 00</u>	<u>2, 890, 248. 05</u>	<u>2. 67</u>
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款								
<u>合计</u>	<u>121, 417, 202. 44</u>	<u>100. 00</u>	<u>3, 260, 802. 73</u>	<u>2. 69</u>	<u>108, 110, 388. 90</u>	<u>100. 00</u>	<u>2, 890, 248. 05</u>	<u>2. 67</u>

##### (2) 按账龄分析组合列示

账龄	期末账面余额				期初账面余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	108, 693, 425. 36	100. 00	3, 260, 802. 73	3. 00	96, 341, 600. 34	100. 00	2, 890, 248. 05	3. 00
<u>合计</u>	<u>108, 693, 425. 36</u>	<u>100. 00</u>	<u>3, 260, 802. 73</u>	<u>3. 00</u>	<u>96, 341, 600. 34</u>	<u>100. 00</u>	<u>2, 890, 248. 05</u>	<u>3. 00</u>

##### (3) 截至 2012 年 12 月 31 日止，以外币列示的应收账款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	1, 010, 679. 59	6. 2855	6, 352, 626. 56

##### (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	账龄	占应收账款 总额比例 (%)
------	--------	----	----	-------------------

天津铁厂	非关联方	54,413,243.46	1 年以内	44.82
广州市番禺区冠迪路桥科技发展有限公司	非关联方	14,254,738.25	1 年以内	11.74
中海油惠州炼油公司	非关联方	9,741,277.78	1 年以内	8.02
神华中海航运有限公司	非关联方	7,201,412.83	1 年以内	5.93
广西壮族自治区公路桥梁工程总公司	非关联方	6,957,082.04	1 年以内	5.73
<b>合计</b>		<b><u>92,567,754.36</u></b>		<b><u>76.24</u></b>

(5) 本报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(6) 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) 按种类列示

种类	期末账面余额				期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	3,202,838.17	25.04	3,202,838.17	100.00	3,202,838.17	15.39	3,202,838.17	100.00
其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	1,526,249.09	11.93	147,501.62	9.66	9,727,347.67	46.72	903,655.08	9.29
个别认定组合	8,061,021.24	63.03			7,888,324.70	37.89		
<b>组合小计</b>	<b><u>9,587,270.33</u></b>	<b><u>74.96</u></b>	<b><u>147,501.62</u></b>	<b><u>1.54</u></b>	<b><u>17,615,672.37</u></b>	<b><u>84.61</u></b>	<b><u>903,655.08</u></b>	<b><u>5.13</u></b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b><u>12,790,108.50</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>3,350,339.79</u></b>	<b><u>26.19</u></b>	<b><u>20,818,510.54</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>4,106,493.25</u></b>	<b><u>19.73</u></b>

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提坏账准备的说明

单位名称	业务内容	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
金海信用社	其他往来款	3,202,838.17	3,202,838.17	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>		<b><u>3,202,838.17</u></b>	<b><u>3,202,838.17</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	

(3) 按账龄分析组合列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,072,262.55	70.25	32,167.88	3.00	8,555,947.50	87.96	256,678.43	3.00
1-2 年(含 2 年)	152,511.00	9.99	15,251.10	10.00	530,185.30	5.45	53,018.53	10.00
2-3 年(含 3 年)	226,620.54	14.85	56,655.14	25.00	63,009.00	0.65	15,752.25	25.00
3-4 年(含 4 年)	62,855.00	4.12	31,427.50	50.00				
4-5 年(含 5 年)								
5 年以上	12,000.00	0.79	12,000.00	100.00	578,205.87	5.94	578,205.87	100.00
<b>合计</b>	<b>1,526,249.09</b>	<b>100.00</b>	<b>147,501.62</b>	<b>9.66</b>	<b>9,727,347.67</b>	<b>100.00</b>	<b>903,655.08</b>	<b>9.29</b>

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止，以外币列示的其他应收款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	256,978.12	6.2855	1,615,235.97

(5) 本期无核销的其他应收款情况。

(6) 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	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
金海信用社	非关联方	3,202,838.17	5 年以上	25.04
东盟公司湖北宜恩段路面第三合同段项目经理部	非关联方	3,105,123.01	2-3 年	24.28
广西壮族自治区公路桥梁工程总公司	非关联方	1,676,885.06	1-2 年	13.11
广州市番禺区冠迪路桥科技发展有限公司	非关联方	917,559.25	1 年以内	7.17
深圳市天健沥青道路工程有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	3.13
<b>合计</b>		<b>9,302,405.49</b>		<b>72.73</b>

(7) 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或关联方单位的欠款。

## 6. 预付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末账面余额	比例 (%)	期初账面余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	17,058,552.90	100.00	14,836,233.33	100.00
<b>合计</b>	<b>17,058,552.90</b>	<b>100.00</b>	<b>14,836,233.33</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，以外币列示的预付账款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	36,113.80	6.2855	226,993.29

(3) 预付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	所占 比例(%)	未结算 原因
中油燃料油股份有限公司华南销售分公司	非关联方	16,779,506.36	1 年以内	98.36	业务未完结
中国海运(印尼)代理有限公司	关联方	83,754.29	1 年以内	0.49	业务未完结
中国海运(巴拿马)代理有限公司	关联方	52,721.71	1 年以内	0.31	业务未完结
中国海运(印度)代理有限公司	关联方	44,991.61	1 年以内	0.26	业务未完结
海南港航控股有限公司马村管理分公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	0.18	业务未完结
<b>合计</b>		<b>16,990,973.97</b>		<b>99.60</b>	

(4) 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。

(5) 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) 存货分类列示

项目	期末		期初			
	期末账面余额	期末存货 跌价准备	期末账面价值	期初账面余额	期初存货 跌价准备	期初账面价值
原材料	2,177,323.13		2,177,323.13	917,205.69		917,205.69
库存商品	10,939,732.86		10,939,732.86	15,025,930.49		15,025,930.49
燃料油	21,975,993.15		21,975,993.15	24,293,532.30		24,293,532.30
备品备件	5,893,307.05		5,893,307.05	6,374,198.72		6,374,198.72
其他	3,847,646.86		3,847,646.86	4,660,491.88		4,660,491.88
<b>合计</b>	<b>44,834,003.05</b>		<b>44,834,003.05</b>	<b>51,271,359.08</b>		<b>51,271,359.08</b>

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，存货未发生减值，无需计提存货跌价准备。

## 8. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	999,457,289.95	952,354,120.97

合计 999,457,289.95 952,354,120.97

### 9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初 账面金额	本期 增加	本期 减少	期末 账面金额
广东海电船务有限公司	权益法	38,411,116.06	151,014,311.84	3,808,197.67	8,102,000.00	146,720,509.51
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
中海集团财务有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
<b>合计</b>		<u>89,219,116.06</u>	<u>201,822,311.84</u>	<u>3,808,197.67</u>	<u>8,102,000.00</u>	<u>197,528,509.51</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	50.000	50.000				8,102,000.00
紫光创新投资有限公司	8.000	8.000		10,079,245.49	572,679.41	
华能海南发电股份有限公司	0.066	0.066				
中海集团财务有限责任公司	5.000	5.000				2,250,000.00
<b>合计</b>				<u>10,079,245.49</u>	<u>572,679.41</u>	<u>10,352,000.00</u>

注：公司管理层根据紫光创新投资有限公司连续亏损的现状以及对该公司未来盈利能力的预计，本期继续计提资产减值准备 572,679.41 元。

### 10. 固定资产

#### (1) 固定资产分类

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<u>2,866,569,166.67</u>	<u>1,119,329,181.42</u>	<u>170,939,875.16</u>	<u>3,814,958,472.93</u>
其中：房屋及建筑物	97,991,429.28	533,230.36		98,524,659.64
机器设备	662,431.46	62,250.94		724,682.40
运输工具	2,763,904,194.25	1,118,328,828.54	170,862,825.16	3,711,370,197.63
其他	4,011,111.68	404,871.58	77,050.00	4,338,933.26
<b>二、累计折旧</b>		本期 新增	本期 计提	
<b>累计折旧合计</b>	<u>516,675,853.60</u>	<u>109,607,968.72</u>	<u>93,026,478.01</u>	<u>533,257,344.31</u>

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	38,424,028.30	2,567,650.62		40,991,678.92
机器设备	484,513.47	73,217.17		557,730.64
运输工具	474,556,428.60	106,676,342.65	92,955,308.65	488,277,462.60
其他	3,210,883.23	290,758.28	71,169.36	3,430,472.15
<b>三、固定资产减值准备合计</b>	<b>4,264,993.03</b>	<b>53,743,928.00</b>	<b>4,264,993.03</b>	<b>53,743,928.00</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	4,264,993.03	53,743,928.00	4,264,993.03	53,743,928.00
其他				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>2,345,628,320.04</b>			<b>3,227,957,200.62</b>
其中：房屋及建筑物	59,567,400.98			57,532,980.72
机器设备	177,917.99			166,951.76
运输工具	2,285,082,772.62			3,169,348,807.03
其他	800,228.45			908,461.11

注：本期计提的折旧额为 109,607,968.72 元；本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 1,115,340,372.98 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	1,084,176,199.05	84,717,376.52		999,458,822.53
<b>合计</b>	<b>1,084,176,199.05</b>	<b>84,717,376.52</b>		<b>999,458,822.53</b>

(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。截至 2012 年 12 月 31 日止，公司固定资产中部分船舶抵押手续尚未办妥，具体情况详见本附注八、28。

(4) 本期固定资产原值增加 1,119,329,181.42 元，主要系“长春”轮、“七仙岭”轮、“盛平海”轮和“盛安海”轮四艘在建船舶完工转入固定资产而增加的账面原值。

(5) 本期固定资产原值减少 170,939,875.16 元，主要原因系依据公司第七届董事会第六次（临时）会议处置了船舶“平安海”轮、第七届董事会第十七次（临时）会议决议处置控股子公司中海海盛香港船务有限公司的化学品船“金海洋”轮和“金海潼”轮；公司控股子公司上海金海船务贸易有限公司董事会决议处置“金海顺”轮。

(6) 本公司控股子公司中海海盛香港船务有限公司期末对固定资产进行减值测试并经 2013 年 3 月 22 日第七届董事会第二十一次会议审议通过，对化学品船“金海湾”轮和“金海湖”轮计提固定资产减值准备 53,743,928.00 元。

## 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	账面余额	减值准备
船舶建造	945,516,283.94	945,516,283.94	977,885,290.87	977,885,290.87
<b>合计</b>	<b>945,516,283.94</b>	<b>945,516,283.94</b>	<b>977,885,290.87</b>	<b>977,885,290.87</b>

(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 固定资产金额	其他 减少额	工程投入 占预算的 比例 (%)
7800 吨化学船 2 艘	219,960,000.00	111,300,558.95	69,876,405.60			82.37
7.6 万吨油船 PC760-23	444,318,285.48	203,092,943.63	241,225,341.85	444,318,285.48		100.00
7.6 万吨油船 PC760-28	348,000,000.00	139,523,953.62	73,962,340.79			61.35
4.8 万吨散货船	223,300,000.00	69,438,464.20	88,261,576.60			70.62
HPS2300 号船	251,290,987.08	97,218,166.74	154,072,820.34	251,290,987.08		100.00
HPS2301 号船	250,456,527.58	96,916,267.50	153,540,260.08	250,456,527.58		100.00
HPS2302 号船	240,000,000.00	96,445,342.50	100,509,597.77			82.06
HPS2303 号船	240,000,000.00	96,256,972.50	99,941,071.41			81.75
山海关船厂 3.5 万吨散货船	169,274,572.84	67,692,621.23	101,581,951.61	169,274,572.84		100.00
<b>合计</b>		<b>977,885,290.87</b>	<b>1,082,971,366.05</b>	<b>1,115,340,372.98</b>		

接上表:

项目名称	工程进度	利息		本期利息资 本化率 (%)	资金 来源	期末数
		资本化金额	其中: 本期利息资 本化金额			
7800 吨化学船 2 艘	已下水	3,676,264.80	3,637,496.85	7.5742	贷款	181,176,964.55
7.6 万吨油船 PC760-23	已完工	3,713,056.75	3,713,056.75	7.8003	自筹、贷款	
7.6 万吨油船 PC760-28	已上船台	3,020,031.00	2,912,694.75	7.3312	贷款	213,486,294.41
4.8 万吨散货船	已上船台				自筹	157,700,040.80
HPS2300 号船	已完工	5,231,782.50	4,444,665.00	5.9078	贷款	
HPS2301 号船	已完工	4,694,182.50	3,907,065.00	5.9288	贷款	
HPS2302 号船	已下水	3,975,217.50	3,659,025.00	5.9096	贷款	196,954,940.27
HPS2303 号船	已下水	3,095,647.50	2,967,825.00	5.9456	贷款	196,198,043.91
山海关船厂 3.5 万吨散货船	已完工	2,894,377.61	1,620,197.55	6.8822	贷款	

项目名称	工程进度	利息	其中：本期利息资	本期利息资	资金	期末数
		资本化金额	本化金额	本化率（%）	来源	
合计		<u>30,300,560.16</u>	<u>26,862,025.90</u>	<u>6.5220</u>		<u>945,516,283.94</u>

(3) 截至 2012 年 12 月 31 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	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<u>一、原价合计</u>	<u>14,933,508.50</u>			<u>14,933,508.50</u>
1. 0A 办公系统	253,500.00			253,500.00
2. SAP 项目工程	13,065,576.80			13,065,576.80
3. 办公软件	76,440.00			76,440.00
4. 船管及航运系统	1,537,991.70			1,537,991.70
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>5,411,651.50</u>	<u>2,986,701.70</u>		<u>8,398,353.20</u>
1. 0A 办公系统	67,600.00	50,700.00		118,300.00
2. SAP 项目工程	5,226,230.72	2,613,115.36		7,839,346.08
3. 办公软件	15,288.00	15,288.00		30,576.00
4. 船管及航运系统	102,532.78	307,598.34		410,131.12
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>				
1. 0A 办公系统				
2. SAP 项目工程				
3. 办公软件				
4. 船管及航运系统				
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>9,521,857.00</u>			<u>6,535,155.30</u>
1. 0A 办公系统	185,900.00			135,200.00
2. SAP 项目工程	7,839,346.08			5,226,230.72
3. 办公软件	61,152.00			45,864.00
4. 船管及航运系统	1,435,458.92			1,127,860.58

## 13. 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加数	本期摊销数	其他减少额	期末余额
海航金鹿卡	400,000.00	333,333.33		50,000.00		283,333.33
合计	<u>400,000.00</u>	<u>333,333.33</u>		<u>50,000.00</u>		<u>283,333.33</u>

## 14. 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	
<b>合计</b>	<b>2,589,345.39</b>			<b>2,589,345.39</b>	

(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。

**15. 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	411,099.33	1,693,280.82
股权投资差额		14,395,592.75
固定资产减值准备		1,066,248.26
工资奖金	201,816.65	3,615,173.91
<b>合计</b>	<b>612,915.98</b>	<b>20,770,295.74</b>
递延所得税负债		
交易性金融资产公允价值变动		5,230,455.04
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	227,113,748.42	215,337,956.17
其他		31,574.44
<b>合计</b>	<b>227,113,748.42</b>	<b>220,599,985.65</b>

(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	68,885,437.96	9,682,332.31
可抵扣亏损	440,162,848.99	208,492,938.71
<b>合计</b>	<b>509,048,286.95</b>	<b>218,175,271.02</b>

(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
----	------	------

2013		
2014	112,027,391.76	112,027,391.76
2015	81,209,770.13	81,209,770.13
2016	13,933,951.65	15,255,776.82
2017	232,991,735.45	
<b>合计</b>	<b>440,162,848.99</b>	<b>208,492,938.71</b>

(4) 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,644,397.30	6,773,123.23
股权投资差额		57,582,371.00
固定资产减值准备		4,264,993.03
工资奖金	807,266.61	14,460,695.62
交易性金融资产公允价值变动		20,921,820.17
可供出售金融资产公允价值变动	908,454,993.66	861,351,824.68
其他		126,297.76
<b>合计</b>	<b>910,906,657.57</b>	<b>965,481,125.49</b>

16. 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	折算差异		
坏账准备	6,996,741.30	191,305.68	576,584.55		319.91	576,904.46	6,611,142.52
长期股权投资减值准备	9,506,566.08	572,679.41					10,079,245.49
固定资产减值准备	4,264,993.03	53,743,928.00		4,264,993.03		4,264,993.03	53,743,928.00
<b>合计</b>	<b>20,768,300.41</b>	<b>54,507,913.09</b>	<b>576,584.55</b>	<b>4,264,993.03</b>	<b>319.91</b>	<b>4,841,897.49</b>	<b>70,434,316.01</b>

注：本期固定资产减值准备转销金额系处置散货船“平安海”轮转出 4,264,993.03 元。

17. 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
一、用于担保的资产				
“宝盛”轮	265,496,387.63		265,496,387.63	

“盛发海”轮 259,682,393.87 259,682,393.87

二、其他原因造成所有权受到限制的资产

银行承兑汇票保证金存款	1,800,000.00	6,000,000.00	5,800,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>526,978,781.50</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>530,978,781.50</b>	<b>2,000,000.00</b>

(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 34,749,000.00 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。截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司已全额还清该笔借款，根据抵押合同的约定，主债权消灭时，抵押权随之解除，抵押权解除手续于 2012 年 3 月 15 日办理完成。

(3) 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。2009 年 12 月 21 日本公司行使借款合同项下再融资选择权，与贷款人达成一致，贷款期限重新确定为自 2010 年 7 月 12 日至 2013 年 7 月 1 日。2011 年 7 月 8 日本公司与贷款银行签订补充协议，根据协议约定借款金额由原合同约定的人民币 245,000,000.00 元变更为人民币 218,280,000.00 元，同时变更原合同的还款计划。

截至 2011 年 12 月 31 日止，已收到贷款本金 218,280,000.00 元，全部支付给中海工业（江苏）有限公司用于船舶建造。该艘船舶已于 2011 年 6 月 16 日办理抵押手续，抵押给中国建设银行股份有限公司广州东山支行，抵押期限为 2007 年 7 月 12 日至 2013 年 7 月 11 日。截至 2012 年 12 月 31 日止，该笔借款已经提前偿还并办理了船舶抵押权解除手续。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司所有权受到限制的货币资金共计人民币 2,000,000.00 元，全部系控股子公司中海（海南）海盛贸易有限公司以人民币 2,000,000.00 元的银行存款为保证金开具了银行承兑汇票人民币 20,000,000.00 元。

**18. 短期借款**

(1) 按类别列示

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
信用借款	764,570,801.96	363,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	13,160,919.25
票据贴现	25,400,000.00	18,000,000.00

合计 794,970,801.96 394,160,919.25

(2) 信用借款期末余额中人民币 752,427,500.00 元系中海集团财务有限责任公司向本公司及控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司、深圳市三鼎油运贸易有限公司及中海海盛香港船务有限公司提供的短期借款。

信用借款期末余额中人民币 12,143,301.96 元系交通银行股份有限公司深圳车公庙支行向本公司控股子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司提供的短期借款。

(3) 保证借款期末余额人民币 5,000,000.00 元系招商银行深圳分行新时代支行向本公司控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司提供的短期借款。关联方担保情况详见本附注十、6。

## 19. 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	20,000,000.00	18,000,000.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>

注：下一会计期间将到期的金额为 20,000,000.00 元。

(2) 应付票据期末余额系向海南矿业股份有限公司开具的用于支付矿石货款的银行承兑汇票。

(3) 应付票据期末余额中无应付持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 20. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末账面余额	比例（%）	期初账面余额	比例（%）
1 年以内(含 1 年)	75,727,405.39	98.00	81,537,472.08	98.95
1-2 年(含 2 年)	751,648.48	0.97	744,141.14	0.90
2-3 年(含 3 年)	673,968.87	0.87	122,231.37	0.15
3-4 年(含 4 年)	122,231.37	0.16		
<u>合计</u>	<u>77,275,254.11</u>	<u>100.00</u>	<u>82,403,844.59</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，以外币列示的应付账款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	3,226,092.90	6.2855	20,277,606.92

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止，账龄超过 1 年的大额应付账款主要为公司应付黄骅港中

海船务代理有限公司的款项 225,312.73 元，其控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司应付重庆美仑道路沥青工程有限公司的款项 550,994.34 元以及应付淄博海通经贸有限公司的款项 116,551.04 元，未支付原因为工程未完尚未结算。

(4) 应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 应付账款期末余额中应付关联方单位的款项详见本附注十、7。

## 21. 预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末账面余额	比例 (%)	期初账面余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	3,452,560.27	96.45	7,675,660.12	99.26
1-2 年(含 2 年)	75,781.94	2.12	55,579.46	0.72
2-3 年(含 3 年)	50,547.11	1.41		
3 年以上	815.87	0.02	1,879.87	0.02
<b>合计</b>	<b><u>3,579,705.19</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>7,733,119.45</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，以外币列示的预收账款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	114,282.08	6.2855	718,320.01

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(4) 预收账款期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位或关联方单位的款项。

## 22. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目名称	期初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,147,077.37	106,419,680.74	112,759,737.13	11,807,020.98
二、职工福利费		4,739,422.92	4,739,422.92	
三、社会保险费		29,679,453.18	29,679,453.18	
其中：医疗保险费		10,251,319.30	10,251,319.30	
基本养老保险费		12,382,562.35	12,382,562.35	
年金缴费		5,032,339.74	5,032,339.74	
失业保险费		1,019,218.22	1,019,218.22	

工伤保险费		453,797.50	453,797.50	
生育保险费		348,714.62	348,714.62	
合同工综合保险		191,501.45	191,501.45	
四、住房公积金		11,164,730.36	11,164,730.36	
五、工会经费	2,433,426.15	2,213,245.03	2,130,732.90	2,515,938.28
六、职工教育经费	1,436,566.04	2,663,980.35	1,502,071.73	2,598,474.66
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他	37,297.08	8,356,856.90	8,390,539.28	3,614.70
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>22,054,366.64</b>	<b>165,237,369.48</b>	<b>170,366,687.50</b>	<b>16,925,048.62</b>

(2) 公司本期末无拖欠职工薪酬的情况。

### 23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,100,236.01	2,332,866.38
增值税	-73,478,448.49	152,899.13
营业税	739,455.15	1,272,727.54
印花税	80,477.32	149,064.88
代扣代缴个人所得税	991,990.02	920,190.00
其他	402,038.37	380,864.37
<b>合计</b>	<b>-70,164,251.62</b>	<b>5,208,612.30</b>

### 24. 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	4,338,579.93	2,950,388.18
短期借款应付利息	1,393,386.80	714,395.46
<b>合计</b>	<b>5,731,966.73</b>	<b>3,664,783.64</b>

### 25. 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>

## 26. 其他应付款

### (1) 按账龄列示

账龄	期末账面余额	比例 (%)	期初账面余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	101,460,126.38	99.10	8,089,656.49	73.75
1-2 年(含 2 年)	546,449.25	0.53	2,370,788.49	21.61
2-3 年(含 3 年)	217,293.46	0.21	17,615.38	0.16
3 年以上	162,853.43	0.16	491,526.72	4.48
<u>合计</u>	<u>102,386,722.52</u>	<u>100.00</u>	<u>10,969,587.08</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，无以外币列示的其他应付款。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款 330,030.20 元为应付代收款以及应付保证金 545,815.75 元，目前尚未结算。

(4) 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或关联方单位的款项。

(5) 期末金额较大的其他应付款情况：

单位名称/项目	金额	账龄	性质或内容
广州中船黄埔造船有限公司	101,170,702.00	1 年以内	应付造船款
重庆长兴有限公司	330,030.20	1-2 年	应付代收款
茂名沥青储运中心	215,785.55	1-2 年	保证金
重庆路创道路材料有限公司	150,000.00	2-3 年	保证金
深圳海星港口发展有限公司	107,834.50	1 年以内	房屋租金
<u>合计</u>	<u>101,974,352.25</u>		

## 27. 一年内到期的非流动负债

### (1) 明细类别

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	299,389,505.10	153,420,000.00
<u>合计</u>	<u>299,389,505.10</u>	<u>153,420,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	176,822,255.10	115,140,000.00
抵押借款		38,280,000.00
保证借款	122,567,250.00	
<u>合计</u>	<u>299,389,505.10</u>	<u>153,420,000.00</u>

(3) 保证借款系交通银行股份有限公司离岸业务中心向中海海盛香港船务有限公司提供三年期美元借款 28,000,000.00 元，贷款期限为 2010 年 2 月 11 日至 2013 年 2 月 1 日，贷款用途为营运资金周转。该项目属于内保外贷项目，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。保证期间为授信合同约定的债务履行期限届满之日起两年。截至 2012 年 12 月 31 日止，公司控股子公司中海海盛香港船务有限公司尚有美元借款 19,500,000.00 元未归还，折合人民币 122,567,250.00 元。

(4) 一年内到期的长期借款中的信用借款于下一年度到期情况详见本附注八、28. (1) 注 2、注 4。

**28. 长期借款**

(1) 按类别列示

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
抵押借款	-	150,000,000.00
保证借款	192,384,000.00	256,675,504.40
信用借款	1,977,140,579.30	1,197,130,000.00
<u>合计</u>	<u>2,169,524,579.30</u>	<u>1,603,805,504.40</u>

注 1：2010 年 7 月 13 日，本公司控股子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司向交通银行股份有限公司深圳车公庙支行贷款人民币 300,000,000.00 元，用于支付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（工程编号为 PC760-23 的 76000 载重吨成品/原油船），单笔贷款期限不超过 5 年，所有贷款到期日不迟于 2017 年 7 月 5 日。根据贷款合同约定，工程编号为 PC760-23 的 76000 载重吨成品/原油船的建造合同项下船舶建成后立即补办该船舶的抵押登记手续，2012 年 7 月 4 日，工程编号为 PC760-23 的 76000 载重吨成品/原油船建成完工（“长春”轮），截至 2012 年 12 月 31 日止，尚未办妥抵押手续，目前为信用借款。截止 2012 年 12 月 31 日，已收到贷款本金人民币 300,000,000.00 元，已全部支付给建造方。

注 2：期末信用借款中由中海集团财务有限责任公司提供人民币 1,731,130,000.00 元，根据合同约定本公司需在 2013 年归还的借款金额为人民币 165,113,000.00 元。

注 3: 2011 年 12 月 23 日, 本公司控股子公司上海金海船务贸易有限公司向交通银行股份有限公司上海虹口支行贷款人民币 132,000,000.00 元, 用于支付给中国船舶重工国际贸易有限公司及重庆川东船舶重工有限责任公司的船舶建造款 (工程编号: HT0129、HT0130 的 7800 吨 II 类不锈钢化学品船), 贷款期限自 2011 年 12 月 06 日至 2021 年 12 月 06 日。根据贷款合同约定, 工程编号: HT0129、HT0130 的 7800 载重吨 II 类不锈钢化学品船建成后立即补办该船舶的抵押登记手续。

截至 2012 年 12 月 31 日止, 已收到贷款本金人民币 87,984,000.00 元, 已全部支付给重庆川东船舶重工有限责任公司用于船舶建造, 该船舶尚未建造完成, 抵押尚未生效, 目前为保证借款。

注 4: 2011 年 6 月 10 日, 本公司向中国银行股份有限公司上海市分行贷款人民币 133,000,000.00 元, 用于支付给中国船舶重工国际贸易有限公司的船舶建造款 (船号为 BC350-01), 贷款期限为 144 个月, 本公司与贷款银行同时签订了抵押合同 (编号 Z 营授 201103601Z), 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 2012 年 12 月 31 日止, 已收到贷款本金人民币 130,102,834.40 元, 已全部支付给中国船舶重工国际贸易有限公司用于船舶建造, 该船舶 (“七仙岭” 轮) 已于 2012 年 6 月 15 日建造完成并交付使用, 截至 2012 年 12 月 31 日止, 船舶抵押登记手续尚未完成 (公司于 2013 年 1 月 14 日办理完抵押登记手续), 该贷款仍为信用借款。根据合同约定, 2013 年需归还贷款本金 11,709,255.10 元。

注 5: 2012 年 11 月 30 日, 中国银行深圳西丽支行向深圳市三鼎油运贸易有限公司提供的人民币 243,600,000.00 元贷款, 贷款期限为 120 个月, 用于支付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 (工程编号为 PC760-28 的 76000 载重吨成品/原油船) 船舶建造款。根据贷款合同约定, 工程编号为 PC760-28 的 76000 载重吨成品/原油船的建造合同项下船舶建成后立即补办该船舶的抵押登记手续, 船舶尚未建成, 目前为保证借款。截至 2012 年 12 月 31 日止, 已收到贷款本金人民币 104,400,000.00 元, 已全部支付给建造方。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	期末余额			期初余额		
				币种	外币 金额	本币金额	币种	外币 金额	本币金额
中海集团财务 有限责任公司	2010/7/9	2015/7/9	5.7600	人民币		815,400,000.00	6.2100	人民币	522,000,000.00
中海集团财务 有限责任公司	2012/8/6	2015/8/6	5.5350	人民币		580,617,000.00			
中海集团财务	2010/3/26	2015/3/26	6.2100	人民币		170,000,000.00	5.8050	人民币	180,000,000.00

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	期末余额			期初余额		
				币种	外币 金额	本币金额	币种	外币 金额	本币金额
有限责任公司									
中国银行上海分行	2011/6/10	2023/6/10	6.8000	人民币		111,123,579.30	6.8000	人民币	32,905,654.40
中国银行深圳西丽支行	2012/12/11	2022/12/11	6.5500	人民币		104,400,000.00			
<b>合计</b>						<u>1,781,540,579.30</u>			<u>734,905,654.40</u>

(3) 期末余额中无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

### 29. 其他非流动负债

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
递延收益-政府补助		7,270,000.00	145,399.99	7,124,600.01	船舶更新补助
<b>合计</b>		<u>7,270,000.00</u>	<u>145,399.99</u>	<u>7,124,600.01</u>	

注：公司于 2012 年 9 月 7 日收到海口市财政局拨付的专项补助资金 727 万元，根据财政部等四部委下发的《老旧运输船舶和单壳油轮报废更新补助专项资金管理办法》的相关规定和海口市财政局《关于拨付 2012 年老旧运输船舶报废更新补助专项资金的通知》的要求，该笔专项补助资金专项用于新建船舶“七仙岭”。船舶“七仙岭”实际于 2012 年 6 月 15 日交付使用，公司从 2012 年 7 月开始计提船舶折旧和分期摊销确认营业外收入，本期确认营业外收入 145,399.99 元。

### 30. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
无限售条件流通股份	581,315,773.00						581,315,773.00
其中：人民币普通股	581,315,773.00						581,315,773.00
<b>股份合计</b>	<u>581,315,773.00</u>						<u>581,315,773.00</u>

### 31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
股本溢价	186,352,908.45			186,352,908.45	
其他资本公积	602,113,440.17	27,247,920.52	89,207.90	629,272,152.79	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
其中：可供出售金融资产 产公允价值变动净额	600,332,372.63	27,247,920.52		627,580,293.15	公允价值变动
<b>合计</b>	<b>788,466,348.62</b>	<b>27,247,920.52</b>	<b>89,207.90</b>	<b>815,625,061.24</b>	

注：其他资本公积本期减少系经公司第七届董事会第十六次（临时）会议决议，本年度收购海南东汇股份有限公司所持有的中海（海南）海盛贸易有限公司 5%的股权，公司按照新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算确定应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差异，调减了合并财务报表中的资本公积 89,207.90 元。

### 32. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提依据
安全生产费	7,805,158.51	5,453,596.80	2,351,561.71		财企[2012]16号
<b>合计</b>	<b>7,805,158.51</b>	<b>5,453,596.80</b>	<b>2,351,561.71</b>		

### 33. 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	132,721,386.66			132,721,386.66	
任意盈余公积	2,952,158.98			2,952,158.98	
<b>合计</b>	<b>135,673,545.64</b>			<b>135,673,545.64</b>	

### 34. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	526,645,619.17	528,053,704.09
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	526,645,619.17	528,053,704.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-371,913,095.94	12,709,395.74
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		2,491,165.20
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		11,626,315.46

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	154,732,523.23	526,645,619.17

### 35. 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	1,017,304,196.29	1,202,611,979.12
其他业务收入	76,085.03	957,296.28
<u>合计</u>	<u>1,017,380,281.32</u>	<u>1,203,569,275.40</u>

#### (2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	1,060,957,837.47	1,126,840,527.16
其他业务成本		749,258.36
<u>合计</u>	<u>1,060,957,837.47</u>	<u>1,127,589,785.52</u>

#### (3) 按业务类型列示

主要业务	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
运输	540,852,447.37	648,780,938.56	581,929,405.46	632,552,946.16	-41,076,958.09	16,227,992.40
贸易	415,885,859.57	440,884,697.29	398,540,850.64	416,724,192.10	17,345,008.93	24,160,505.19
租赁	63,619,269.34	126,980,246.63	86,894,593.70	94,903,397.42	-23,275,324.36	32,076,849.21
<u>小计</u>	<u>1,020,357,576.28</u>	<u>1,216,645,882.48</u>	<u>1,067,364,849.80</u>	<u>1,144,180,535.68</u>	<u>-47,007,273.52</u>	<u>72,465,346.80</u>
内部抵减	-3,053,379.99	-14,033,903.36	-6,407,012.33	-17,340,008.52	3,353,632.34	3,306,105.16
<u>合计</u>	<u>1,017,304,196.29</u>	<u>1,202,611,979.12</u>	<u>1,060,957,837.47</u>	<u>1,126,840,527.16</u>	<u>-43,653,641.18</u>	<u>75,771,451.96</u>

#### (4) 按地区列示

主要地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
海南	617,136,359.38	729,109,700.78	691,539,254.90	689,274,931.19	-74,402,895.52	39,834,769.59
广东	291,071,877.87	368,284,500.91	252,286,435.46	315,107,226.12	38,785,442.41	53,177,274.79
上海	2,815,200.00	3,904,650.00	966,148.04	167,123.43	1,849,051.96	3,737,526.57
境外	109,334,139.03	115,347,030.79	122,573,011.40	139,631,254.94	-13,238,872.37	-24,284,224.15
<u>小计</u>	<u>1,020,357,576.28</u>	<u>1,216,645,882.48</u>	<u>1,067,364,849.80</u>	<u>1,144,180,535.68</u>	<u>-47,007,273.52</u>	<u>72,465,346.80</u>

主要地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
内部抵减	-3,053,379.99	-14,033,903.36	-6,407,012.33	-17,340,008.52	3,353,632.34	3,306,105.16
<b>合计</b>	<b>1,017,304,196.29</b>	<b>1,202,611,979.12</b>	<b>1,060,957,837.47</b>	<b>1,126,840,527.16</b>	<b>-43,653,641.18</b>	<b>75,771,451.96</b>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售金额	占全部销售收入的比例 (%)
天津铁厂	180,184,576.90	17.71
华能海南发电股份有限公司	100,718,845.66	9.90
神华中海航运有限公司	35,470,712.16	3.49
中冶华冶（北京）国际贸易有限公司	31,128,744.25	3.06
蕲春县恒风船务有限公司	28,318,708.22	2.78
<b>合计</b>	<b>375,821,587.19</b>	<b>36.94</b>

36. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	10,868,851.88	15,268,065.18	3%、5%
城市维护建设税	1,069,432.21	1,310,606.79	7%
教育费附加	801,526.94	942,314.31	2%、3%
其他	126,386.48	67,339.43	
<b>合计</b>	<b>12,866,197.51</b>	<b>17,588,325.71</b>	

37. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	2,729,474.67	3,311,367.02
职工薪酬	3,831,185.08	3,136,585.19
差旅费	831,898.51	929,871.44
水电费	168,583.46	385,566.69
折旧费	96,661.80	154,659.98
财产保险费	27,307.96	93,500.36
租赁费	272,026.96	207,926.96
办公费	188,383.22	187,405.70
其他	343,548.75	849,407.88
<b>合计</b>	<b>8,489,070.41</b>	<b>9,256,291.22</b>

### 38. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	47,937,565.62	41,857,413.91
业务招待费	4,611,959.40	5,044,190.75
无形资产摊销	3,036,701.70	2,831,636.14
折旧费	2,461,227.69	2,365,117.85
差旅费	2,060,672.19	2,624,742.74
相关税费	1,356,888.80	1,528,282.96
办公费	770,480.36	1,432,940.68
董事会经费	1,087,016.97	1,266,872.39
租赁费	1,119,256.00	910,703.30
其他	6,182,889.59	9,352,502.48
<b>合计</b>	<b>70,624,658.32</b>	<b>69,214,403.20</b>

### 39. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	126,141,211.55	90,802,367.81
减：利息收入	1,205,854.44	3,663,288.51
利息净支出	124,935,357.11	87,139,079.30
汇兑损失	1,372,363.47	2,177,448.64
减：汇兑收益	1,322,639.28	2,873,355.42
汇兑净损失	49,724.19	-695,906.78
银行手续费	607,267.62	828,694.45
<b>合计</b>	<b>125,592,348.92</b>	<b>87,271,866.97</b>

### 40. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-385,278.87	-647,198.41
长期股权投资减值损失	572,679.41	4,051,257.53
固定资产减值损失	53,743,928.00	4,264,993.03
<b>合计</b>	<b>53,931,328.54</b>	<b>7,669,052.15</b>

#### 41. 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	-20,921,820.17	-40,091,172.58
<b>合计</b>	<b><u>-20,921,820.17</u></b>	<b><u>-40,091,172.58</u></b>

#### 42. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,250,000.00	865,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,808,197.67	10,133,777.54
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		541,200.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	16,145,875.20	23,356,078.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,668,610.71	26,819,049.27
处置可供出售金融资产取得的投资收益		73,967,572.04
<b>合计</b>	<b><u>44,872,683.58</u></b>	<b><u>135,682,677.20</u></b>

(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
中海集团财务有限责任公司	2,250,000.00	865,000.00	分红增加
<b>合计</b>	<b><u>2,250,000.00</u></b>	<b><u>865,000.00</u></b>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
广东海电船务有限公司	3,808,197.67	10,133,777.54	合营公司净利润下降
<b>合计</b>	<b><u>3,808,197.67</u></b>	<b><u>10,133,777.54</u></b>	

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

#### 43. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 处置非流动资产利得小计	<u>3,484,686.31</u>	<u>43,822,216.45</u>	<u>3,484,686.31</u>
其中：处置固定资产利得	3,484,686.31	43,822,216.45	3,484,686.31
2. 政府补助	145,399.99	300,000.00	145,399.99
3. 事故理赔款		1,325,345.03	
4. 其他	293,079.95	464,090.26	293,079.95
<u>合计</u>	<u>3,923,166.25</u>	<u>45,911,651.74</u>	<u>3,923,166.25</u>

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
物流龙头企业扶持奖励款		300,000.00	海南省财政厅、海南省商务厅、海南省旅游发展委员会琼财企[2011]2803号文件
霸王岭报废更新建造七仙岭船补贴	145,399.99		海南省交通运输和港航管理局、海口市财政局、海口市交通运输和港航管理局海口市财政局市交字[2012]41号文件、海口市财政局文件海财基[2012]2812号文件
<u>合计</u>	<u>145,399.99</u>	<u>300,000.00</u>	

(3) 营业外收入本期金额主要系处置船舶形成的损益，详见本附注八、10.(5)。

**44. 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 处置非流动资产损失小计	<u>59,374,294.79</u>	<u>129,199.22</u>	<u>59,374,294.79</u>
其中：处置固定资产损失	59,374,294.79	129,199.22	59,374,294.79
2. 其他	1,879,043.22	1,363,572.92	1,879,043.22
<u>合计</u>	<u>61,253,338.01</u>	<u>1,492,772.14</u>	<u>61,253,338.01</u>

**45. 所得税费用**

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
<u>所得税费用</u>	<u>19,405,572.22</u>	<u>1,787,388.50</u>
其中：当期所得税	4,510,221.94	7,658,091.61

递延所得税 14,895,350.28 -5,870,703.11

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-348,460,468.20	24,989,934.85
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-86,913,466.35	6,224,808.94
某些子公司适用不同税率的影响		149,310.67
对以前期间当期所得税的调整	241,335.27	-7,883.72
归属于合营企业和联营企业的损益	-952,049.42	-2,533,444.39
无须补税的投资收益	-4,598,968.80	-6,170,946.81
不可抵扣的费用	1,171,537.28	850,824.17
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	95,892,290.25	7,966,418.65
利用以前年度可抵扣亏损	-330,456.29	-2,052,609.34
公允价值变动损益		3,231,613.44
递延所得税资产的影响	14,926,924.72	3,541,960.11
递延所得税负债的影响	-31,574.44	-9,412,663.22
按本集团实际税率计算的税项费用	19,405,572.22	1,787,388.50

46. 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	47,103,168.98	-375,883,402.20
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	11,775,792.25	-82,633,344.76
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-71,454,270.83
<u>小计</u>	<u>35,327,376.73</u>	<u>-364,704,328.27</u>
2. 外币报表折算差额	214,039.96	680,945.51
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
<u>小计</u>	<u>214,039.96</u>	<u>680,945.51</u>
<u>合计</u>	<u>35,541,416.69</u>	<u>-364,023,382.76</u>
其中: 归属于母公司所有者的其他综合收益总额	27,461,960.48	-358,788,821.14
归属于少数股东的其他综合收益总额	8,079,456.21	-5,234,561.62

47. 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	1,205,854.44	3,663,288.51
收到往来款	13,401,857.60	25,211,429.63
其他	7,143,892.94	1,733,209.73
<u>合计</u>	<u>21,751,604.98</u>	<u>30,607,927.87</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	18,630,859.69	25,383,134.35
支付的往来款	3,590,612.68	11,549,369.92
<u>合计</u>	<u>22,221,472.37</u>	<u>36,932,504.27</u>

**48. 现金流量表补充资料**

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	-367,866,040.42	23,202,546.35
加：资产减值准备	53,931,328.54	7,669,052.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,607,968.72	114,805,399.08
无形资产摊销	2,986,701.70	2,781,636.14
长期待摊费用摊销	50,000.00	50,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	55,889,608.48	-43,693,017.23
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）	20,921,820.17	40,091,172.58
财务费用（收益以“-”号填列）	124,895,196.92	91,412,814.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,872,683.58	-135,682,677.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,157,379.76	3,541,960.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,408,348.02	-9,412,663.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,425,181.64	7,977,995.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,534,684.62	-11,813,514.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-85,802,070.96	-2,638,815.18
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-15,732,576.39	88,291,888.97
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	114,429,342.06	135,792,692.20
减：现金的期初余额	135,792,692.20	264,668,711.13
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	-21,363,350.14	-128,876,018.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	114,429,342.06	135,792,692.20
其中：1. 库存现金	15,934.26	28,514.32
2. 可随时用于支付的银行存款	114,413,407.80	135,744,177.88
3. 可随时用于支付的其他货币资金		20,000.00
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	114,429,342.06	135,792,692.20
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	水上运输业	691,996 万元

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
---------	------	-----	------	------	------	---------	----------------

广东海电船务有限公司 有限责任公司 广州 高仕强 航运 6,000 万元 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
465,545,652.90	172,104,633.91	293,441,018.99	343,051,260.42	7,616,395.33	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	698814339

## 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	10,299,082.22	100.00	7,164,316.23	100.00
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	520,275.64	3.44	606,257.28	4.11

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 (%)
中国海运(西亚)控股有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	30,495.53	0.20	231,873.42	1.57
中海船务代理有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	7,175,794.07	47.38	6,775,069.71	45.93
广州海运(集团)有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价			28,800.00	0.20
中海集团国际贸易有限公司	接受劳务	佣金支出	市场价	620,682.61	100.00	2,585,767.00	100.00
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	188,270,429.47	63.96	147,353,232.19	78.87
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	6,056,179.65	49.41	9,458,761.09	67.75
广州海运(集团)有限公司	接受劳务	修船及改造船业务	市场价	29,557.61	0.24	212,204.00	1.21
中海电信有限公司	接受劳务	修船及改造船业务	市场价	730,097.00	5.96	783,493.00	4.47
中海工业有限公司	接受劳务	修船及改造船业务	市场价	5,104,877.23	41.65	7,833,432.58	44.67
中石化中海船舶燃料供应有限公司	接受劳务	修船及改造船业务	市场价	403,953.39	3.30	1,017,136.13	5.80
中海工业有限公司	接受劳务	建造船舶	市场价	86,990,000.00	8.63	24,660,000.00	2.75
广州海运(集团)有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价			49,310.15	1.13
中海电信有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价	1,474,513.88	49.41	1,727,656.00	39.66
广州海运(集团)有限公司	购买商品	修船备件采购	市场价			925,421.00	6.63
中海电信有限公司	购买商品	修船备件采购	市场价			1,029,060.00	7.37
中海信息系统有限公司	接受劳务	系统开发费	市场价	1,793,800.00	100.00	2,342,900.00	100.00
中海信息系统有限公司	接受劳务	系统维护费	市场价	1,573,281.17	100.00	1,867,575.57	100.00
中国海运(北美)控股有限公司	购买商品	修船备件采购	市场价	117,721.22	0.96		
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	16,859.08	0.11		
中国海运(欧洲)控股有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	49,682.69	0.33		
中国海运(香港)控股有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	189,299.48	1.25	88,144.21	0.60
中国海运(香港)控股有限公司	购买商品	修船备件采购	市场价	1,171,298.16	9.56	2,009,007.35	14.39
中海海运(韩国)控股有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价			128,520.61	0.87
中海发展股份有限公司油轮公司	接受劳务	船舶租赁	市场价	11,452,178.81	100.00	20,094,293.10	100.00
中海集装箱运输股份有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	16,733.25	0.11	66,202.33	0.45
中海发展股份有限公司	提供劳务	期租船舶	市场价	4,365,590.01	6.69	5,972,906.83	4.71
中海发展股份有限公司	提供劳务	运输服务	市场价	1,811,465.79	0.57		
中海工业有限公司	销售商品	物料销售	市场价	2,051,282.05	0.49		

(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
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	31,427,500.00	2010年2月11日	2012年12月5日	是
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	12,571,000.00	2010年2月11日	2012年12月17日	是
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	122,567,250.00	2010年2月11日	2013年2月1日	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	中海（海南）海盛贸易有限公司	18,000,000.00	2011年12月9日	2012年3月9日	是
中海（海南）海盛船务股份有限公司	中海（海南）海盛贸易有限公司	20,000,000.00	2012年3月12日	2012年6月12日	是
中海（海南）海盛船务股份有限公司	中海（海南）海盛贸易有限公司	20,000,000.00	2012年6月20日	2012年9月18日	是
中海（海南）海盛船务股份有限公司	中海（海南）海盛贸易有限公司	20,000,000.00	2012年12月20日	2013年3月20日	否
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	8,357,483.76	2011年11月1日	2012年1月30日	是
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	855,159.72	2011年12月9日	2012年3月8日	是
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	3,500,000.00	2012年9月20日	2013年3月20日	否
广州振华船务有限公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	174,408,000.00	2008年6月18日	2012年7月25日	是
广州振华船务有限公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	119,712,000.00	2011年6月30日	2013年5月31日	否

注1: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。海盛香港已分别于2010年、2011年、2012年内归还了100万美元、50万美元、700万美元的贷款,截止2012年12月31日,尚余1950万美元(按1美元=人民币6.2855元计算,折人民币122,567,250元)贷款未归

还。

注 2：公司第六届董事会第二十三次（临时）会议和 2011 年第一次临时股东大会分别于 2010 年 12 月 16 日、2011 年 1 月 7 日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，2011 年 5 月 24 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》，公司为公司控股子公司中海(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：自银行承兑汇票对外承兑之日起两年。2011 年 5 月 24 日，海盛贸易与工行海南分行签署了《银行承兑协议》。本报告期内，海盛贸易在担保额度内开具了以下银行承兑汇票：银行承兑汇票 1800 万元，票据期限：2011 年 12 月 9 日至 2012 年 3 月 9 日；银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2012 年 3 月 12 日至 2012 年 6 月 12 日。

注 3：公司第七届董事会第七次会议和公司 2011 年年度股东大会分别于 2012 年 3 月 23 日、2012 年 4 月 20 日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。2012 年 6 月 20 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》，公司为其控股子公司中海(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：自银行承兑汇票对外承兑之日起两年。2012 年 6 月 20 日，海盛贸易与工行海南分行签署了《银行承兑协议》。本报告期内，海盛贸易在担保额度内开具了以下银行承兑汇票：银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2012 年 6 月 20 日至 2012 年 9 月 18 日；银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2012 年 12 月 20 日至 2013 年 3 月 20 日。

注 4：2011 年 5 月 20 日，公司第七届董事会第三次（临时）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。2011 年 6 月 13 日，公司控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司（以下简称“深圳沥青”）与广发银行股份有限公司深圳分行（以下简称“广发深圳分行”）签署了一份《授信额度合同》，该《授信额度合同》确定授信额度最高限额为人民币 5000 万元，授信额度有效期间为 2011 年 6 月 13 日至 2012 年 6 月 13 日。公司及深圳沥青另一股东中海集团国际贸易有限公司（以下简称“中海国贸”）分别于 2011 年 6 月 13 日，2011 年 7 月 7 日与广发深圳分行签署了最高额保证合同，公司及中海国贸按照出资比例分别为该《综合授信合同》确定的人民币 5000 万元银行授信额度提供了 3500 万元、1500 万元最高额保证；担保期限：自该《授信额度合同》债务人深圳沥青履行债务期限届满之日起两年。2011 年 9 月 1 日，深圳沥青与招商银行股份有限公司深圳新时代支行（以下简称“招商新时代支行”）签署了一份《授信协议》，该《授信协议》确定授信额度为人民币 5000 万元，授信期间为 2011 年 11 月 4 日至 2012 年 11 月 3 日。2011 年 9 月 1 日，公司及深圳沥青另一股东中海国贸签署了最高额不可撤销担保书，公司及中海国贸按照出资比例分别为该《授信协议》确定的人民币 5000 万元银行授信额度提供了 3500 万元、1500 万元最高额不可撤销担保；担保期限：自 2011 年 11 月 4 日起至该《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商新时代支行受让

的应收账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。2012年8月13日，深圳沥青与广发深圳分行签署了一份《授信额度合同》，该《授信额度合同》确定授信额度最高限额为人民币5000万元，授信额度有效期间为2012年8月28日至2013年8月27日。公司及深圳沥青另一股东中海国贸分别于2012年8月13日，2012年8月17日与广发深圳分行签署了最高额保证合同，公司及中海国贸按照出资比例分别为该《综合授信合同》确定的人民币5000万元银行授信额度提供了3500万元、1500万元最高额保证；担保期限：自该《授信额度合同》债务人深圳沥青履行债务期限届满之日起两年。

注5：2008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50700万元。截至2008年6月18日，深圳三鼎已支付了第一期款项10140万元。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40560万元造船款按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17440.80万元。担保期间：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。2012年7月25日，深圳三鼎已将全部造船款支付给建造方，至此，广州振华为深圳三鼎提供的本项担保已履行完毕。

注6：2011年6月30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2011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》。2011年1月17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（工程编号：PC760-28）》（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34800万元。截至2011年6月30日，深圳三鼎已支付了第一期款项6960万元。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27840万元造船款按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11971.20万元。担保期间：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。

### （3）关联方借款

贷款单位	借款单位	借款	借款	借款	借款	本期利息
		利率(%)	金额	起始日	终止日	
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.3100	100,000,000.00	2011/6/17	2012/6/17	2,737,838.88
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.5600	200,000,000.00	2011/7/11	2012/7/11	6,997,333.33
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.5600	40,000,000.00	2012/4/20	2013/4/20	1,865,955.57
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.5600	70,000,000.00	2012/5/21	2013/5/21	2,870,000.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.3100	45,000,000.00	2012/6/13	2013/6/13	1,593,275.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.3100	100,000,000.00	2012/6/19	2013/6/19	3,435,444.45
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.0000	220,000,000.00	2012/7/6	2013/7/6	6,563,333.33
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.0000	20,000,000.00	2012/7/24	2013/7/24	536,666.67
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.0000	50,000,000.00	2012/9/19	2013/9/19	866,666.67
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.0000	30,000,000.00	2012/9/24	2013/9/24	495,000.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.0000	82,000,000.00	2012/11/30	2013/11/30	437,333.33
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.2100	100,000,000.00	2010/5/18	2015/3/26	6,217,875.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.2100	70,000,000.00	2010/3/26	2015/3/26	4,352,512.50
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.2100	10,000,000.00	2010/3/26	2013/3/26	621,787.50
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.8050	10,000,000.00	2010/3/26	2012/3/26	137,062.50
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	78,000,000.00	2010/7/9	2013/7/9	4,752,930.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	12,600,000.00	2011/1/17	2013/7/9	767,781.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	35,400,000.00	2011/1/17	2015/7/9	2,157,099.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	96,000,000.00	2011/3/30	2015/7/9	5,849,760.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	48,000,000.00	2011/6/8	2015/7/9	2,924,880.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	48,000,000.00	2011/7/22	2015/7/9	2,924,880.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	78,000,000.00	2011/9/6	2015/7/9	4,752,930.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	48,000,000.00	2011/10/9	2015/7/9	2,924,880.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	39,000,000.00	2011/11/15	2015/7/9	2,376,465.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	39,000,000.00	2011/12/13	2015/7/9	2,376,465.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	96,000,000.00	2012/6/8	2015/7/9	3,216,720.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	48,000,000.00	2012/8/1	2015/7/9	1,175,040.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	48,000,000.00	2012/8/21	2015/7/9	1,021,440.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	96,000,000.00	2012/10/30	2015/7/9	967,680.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	96,000,000.00	2012/12/18	2015/7/9	215,040.00

贷款单位	借款单位	借款 利率(%)	借款 金额	借款 起始日	借款 终止日	本期 利息
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.5350	580,617,000.00	2012/8/6	2015/8/6	13,211,939.84
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.5350	10,000,000.00	2012/8/6	2013/2/6	227,550.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.5350	54,513,000.00	2012/8/6	2013/8/6	1,240,443.32
中海集团财务有限责任公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	6.0000	30,000,000.00	2012/8/1	2013/8/1	765,000.00
中海集团财务有限责任公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	6.0000	20,000,000.00	2012/8/6	2013/8/6	493,333.33
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	6.4050	6,000,000.00	2011/11/1	2012/4/10	106,750.00
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	6.4050	7,000,000.00	2011/12/13	2012/6/13	204,248.34
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	5.8500	13,000,000.00	2012/6/11	2012/9/28	182,487.50
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	5.6000	4,000,000.00	2012/7/26	2013/1/26	98,933.33
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	5.6000	10,000,000.00	2012/11/26	2013/5/26	56,000.00
中海集团财务有限责任公司	中海海盛香港船务有限公司	1.2905	31,427,500.00	2012/12/3	2013/12/3	32,711.11

### 7. 关联方往来余额情况

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
银行存款	中海集团财务有限责任公司	2,190,965.05	9,271,207.71
应收账款	中海发展股份有限公司		218,120.02
预付账款	中国海运(印度)代理有限公司	44,991.61	888,320.23
预付账款	中国海运(印尼)代理有限公司	83,754.29	
预付账款	中海船务代理有限公司	18,000.00	
预付账款	中国海运(北美)控股有限公司	52,721.71	107,115.30
其他应收款	中海发展股份有限公司		3,396,663.97
短期借款	中海集团财务有限责任公司	752,427,500.00	313,000,000.00
应付账款	广州海运(集团)有限公司	20,750.72	
应付账款	中国海运(东南亚)控股有限公司	398,722.20	530,769.23
应付账款	中国海运(香港)控股有限公司	120,052.68	
应付账款	中海(香港)船务代理有限公司	23,326.56	13,280.34
应付账款	中海船务代理有限公司	7,030,565.58	2,351,835.17
应付账款	中海电信有限公司	364,180.00	
应付账款	中海工业有限公司	1,838,898.00	2,967,800.00
应付账款	中海国际船舶管理有限公司	8,655,684.83	9,651,702.14
应付账款	中海集装箱运输股份有限公司		59,791.50
应付账款	中海信息系统有限公司	2,367,681.55	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	23,525,457.11	19,822,976.49
应付账款	中国海运(西亚)控股有限公司		908,018.48
应付账款	海宁保险经纪有限公司(港币)		171,132.44
应付利息	中海集团财务有限责任公司	4,412,795.13	1,921,202.20
其他应付款	中海信息系统有限公司		1,521,425.57
长期借款	中海集团财务有限责任公司	1,566,017,000.00	702,000,000.00
一年内到期的长期借款	中海集团财务有限责任公司	165,113,000.00	10,000,000.00

## 十一、股份支付

无。

## 十二、或有事项

无。

## 十三、承诺事项

1. 公司于 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，合同总金额为人民币 1,440,000,000.00 元。截至 2012 年 12 月 31 日止，公司已支付合同进度款共计 1,248,000,000.00 元，公司以后年度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
第四期付款	船舶下水	96,000,000.00
第五期付款	船舶交船	96,000,000.00
<u>合计</u>		<u>192,000,000.00</u>

2. 深圳市三鼎油运贸易有限公司于 2011 年 1 月 7 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《76000 载重吨成品/原油船建造合同》(工程编号：PC760-28)，合同总金额为人民币 348,000,000.00 元，截至 2012 年 12 月 31 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 208,800,000.00 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
第四期付款	船舶下水后的 5 个工作日	69,600,000.00
第五期付款	船舶交船	69,600,000.00
<b>合计</b>		<b>139,200,000.00</b>

3. 本公司全资子公司上海金海船务贸易有限公司于 2010 年 9 月 29 日与中国船舶重工国际贸易有限公司/重庆川东船舶重工有限责任公司签订了《7,800 载重吨 II 类不锈钢化学品船二艘建造合同》(工程编号: HT0129、HT0130), 合同总金额为人民币 219,960,000.00 元。截至 2012 年 12 月 31 日止, 上海金海船务贸易有限公司已支付合同进度款共计 175,968,000.00 元, 根据合同约定, 上海金海船务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
第五期付款	船舶交船后的 10 个工作日	43,992,000.00
<b>合计</b>		<b>43,992,000.00</b>

4. 本公司控股子公司广州振华船务有限公司于 2010 年 9 月 8 日与中海工业有限公司/中海工业(江苏)有限公司签订了《48,000 载重吨 yangzeMAX 型散货船建造合同》(工程编号: CIS48000-15), 合同总金额人民币 223,300,000.00 元。截至 2012 年 12 月 31 日止, 广州振华船务有限公司已支付合同进度款共计 156,310,000.00 元, 根据合同约定, 广州振华船务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
第四期付款	船舶下水后的 5 个工作日	22,330,000.00
第五期付款	船舶交船	44,660,000.00
<b>合计</b>		<b>66,990,000.00</b>

#### 十四、资产负债表日后事项

1. 公司于 2013 年 1 月 18 日以通讯表决方式召开第七届董事会第十九次(临时)会议, 会议审议通过了关于公司在海南省三沙市设立全资子公司的议案, 拟出资 500 万元人民币设立三沙中海海盛物流服务有限公司(暂定名, 以工商登记机关核准为准)。

2. 公司于 2013 年 3 月 11 日以通讯表决方式召开第七届董事会第二十次(临时)会议, 会议审议通过了公司关于为中海(海南)海盛贸易有限公司 5000 万元银行授信额度提供担保的议案以及公司关于向中国海运(集团)总公司委托借款人民币 8 亿元的议案。

3. 公司于 2013 年 3 月 22 日召开第七届董事会第二十一次会议, 会议审议通过了关于与中海集团财务有限责任公司签订《金融服务框架协议》的议案。

## 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	金额
当期资本化的借款费用金额	26,862,025.90
当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率	6.5220%

## 十八、外币折算

项目	金额
计入当期损益的汇兑差额	49,724.19
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>49,724.19</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	999,458,822.53	580,700,240.61
<u>合计</u>	<u>999,458,822.53</u>	<u>580,700,240.61</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）	21,893,344.00	-20,921,820.17			

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
2. 可供出售金融资产	952,354,120.97		627,580,293.15		999,457,289.95
<b>合计</b>	<b>974,247,464.97</b>	<b>-20,921,820.17</b>	<b>627,580,293.15</b>		<b>999,457,289.95</b>

## 二十二、终止经营

公司于2012年9月27日以通讯表决方式召开了公司第七届董事会第十四次（临时）会议，审议并通过了关于关闭海南中海海盛海连船务有限公司的议案，截至2012年12月31日止，关闭手续尚未办理完毕。

## 二十三、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求和内部报告制度为依据确定经营分部，将公司业务划分为运输分部、贸易分部和其他分部三大经营分部，并以该经营分部为基础确定报告分部，披露分部信息如下：

2012 年分部信息：

项目	运输分部	贸易分部	其他分部	抵销	合计
一、对外交易收入	604,054,570.71	412,975,445.61	350,265.00	-	1,017,380,281.32
二、分部间交易收入	-	2,936,829.99	88,020.00	-3,024,849.99	-
三、对联营和合营企业的投资收益			3,808,197.67		3,808,197.67
四、资产减值损失	53,963,542.71	-20,914.08	-11,300.09		53,931,328.54
五、折旧和摊销费用	111,134,857.58	1,214,062.17	295,750.67		112,644,670.42
六、利润总额	-345,424,284.89	-2,041,108.23	-995,075.08		-348,460,468.20
七、所得税	18,052,536.15	1,353,036.07	-		19,405,572.22
八、净利润	-363,476,821.04	-3,394,144.30	-995,075.08		-367,866,040.42
九、资产总额	6,130,988,906.78	165,358,800.85	19,074,172.94	-605,903,025.61	5,709,518,854.96
十、负债总额	3,768,276,849.93	97,635,251.52	106,985.80	-211,615,672.76	3,654,403,414.49
十一、其他重要的非现金项目	-	-	-		-
1. 折旧和摊销以外的非现金费用	109,855,359.55	-23,122.44	-11,300.09		109,820,937.02
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	146,720,509.51		146,720,509.51
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	874,297,567.58	-132,855.74	-295,750.67		873,868,961.17

2011 年分部信息：

项目	运输分部	贸易分部	其他分部	抵销	合计
一、对外交易收入	761,426,573.15	441,793,450.25	349,252.00		1,203,569,275.40

项目	运输分部	贸易分部	其他分部	抵销	合计
二、分部间交易收入	4,055,583.65		88,020.00	-4,143,603.65	
三、对联营和合营企业的投资收益			10,133,777.54		10,133,777.54
四、资产减值损失	8,508,005.67	-838,953.52			7,669,052.15
五、折旧和摊销费用	115,641,630.11	1,711,389.98	284,015.13		117,637,035.22
六、利润总额	19,992,945.79	5,313,059.37	-316,070.31		24,989,934.85
七、所得税	-164,602.49	1,951,990.99			1,787,388.50
八、净利润	20,157,548.28	3,361,068.38	-316,070.31		23,202,546.35
九、资产总额	5,134,589,726.23	182,775,577.69	9,562,048.49	-419,295,714.93	4,907,631,637.48
十、负债总额	2,423,133,152.48	113,742,538.27	12,568,131.27	-26,877,364.87	2,522,566,457.15
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧和摊销以外的非现金费用	7,636,915.89	161,335.48			7,798,251.37
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资			151,014,311.84		151,014,311.84
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	694,343,720.89	-1,687,470.01	-284,015.13		692,372,235.75

## 二十四、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按种类列示

种类	期末账面余额				期初账面余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合	17,366,448.49	85.34	520,993.45	3.00	8,266,694.90	57.78	248,000.85	3.00
个别认定组合	2,982,499.30	14.66			6,040,288.56	42.22		
<b>组合小计</b>	<b>20,348,947.79</b>	<b>100.00</b>	<b>520,993.45</b>	<b>2.56</b>	<b>14,306,983.46</b>	<b>100.00</b>	<b>248,000.85</b>	<b>1.73</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>20,348,947.79</b>	<b>100.00</b>	<b>520,993.45</b>	<b>2.56</b>	<b>14,306,983.46</b>	<b>100.00</b>	<b>248,000.85</b>	<b>1.73</b>

#### (2) 按账龄分析组合列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,366,448.49	100.00	520,993.45	3.00	8,266,694.90	100.00	248,000.85	3.00
<b>合计</b>	<b>17,366,448.49</b>	<b>100.00</b>	<b>520,993.45</b>	<b>3.00</b>	<b>8,266,694.90</b>	<b>100.00</b>	<b>248,000.85</b>	<b>3.00</b>

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
蕲春县恒风船务有限公司	非关联方	5,819,908.21	1 年以内	28.60
神华中海航运有限公司	非关联方	3,807,760.04	1 年以内	18.71
天津永续航运集团有限公司	非关联方	1,676,783.79	1 年以内	8.24
中远散货运输有限公司	非关联方	1,670,128.38	1 年以内	8.21
上海宝瀛船务有限公司	非关联方	1,542,924.00	1 年以内	7.58
<b>合计</b>		<b>14,517,504.42</b>		<b>71.34</b>

(4) 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单位的欠款。

## 2. 其他应收款

(1) 按种类列示

种类	期末账面余额				期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,202,838.17	2.30	3,202,838.17	100.00	3,202,838.17	11.07	3,202,838.17	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	1,275,356.09	0.92	93,241.52	7.31	8,207,861.81	28.37	261,669.28	3.19
个别认定组合	134,647,416.01	96.78			17,521,635.24	60.56		
<b>组合小计</b>	<b>135,922,772.10</b>	<b>97.70</b>	<b>93,241.52</b>	<b>0.07</b>	<b>25,729,497.05</b>	<b>88.93</b>	<b>261,669.28</b>	<b>1.02</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>139,125,610.27</b>	<b>100.00</b>	<b>3,296,079.69</b>	<b>2.37</b>	<b>28,932,335.22</b>	<b>100.00</b>	<b>3,464,507.45</b>	<b>11.97</b>

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提坏账准备的说明

单位名称	期末账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
金海信用社	3,202,838.17	3,202,838.17	100.00	预计无法收回

合计 3,202,838.17 3,202,838.17

(3) 按账龄分析组合列示

账龄	期末账面余额				期初账面余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1年以内(含1年)	962,367.55	75.46	28,871.03	3.00	7,987,384.27	97.31	239,621.53	3.00
1-2年(含2年)	92,511.00	7.25	9,251.10	10.00	220,477.54	2.69	22,047.75	10.00
2-3年(含3年)	220,477.54	17.29	55,119.39	25.00				
<u>合计</u>	<u>1,275,356.09</u>	<u>100.00</u>	<u>93,241.52</u>	<u>7.31</u>	<u>8,207,861.81</u>	<u>100.00</u>	<u>261,669.28</u>	<u>3.19</u>

(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	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
中海海盛洋山航运（上海）有限公司	子公司	111,949,074.59	1年以内	80.47
中海(海南)海盛贸易有限公司	子公司	16,370,799.94	1年以内	11.77
中海海盛香港船务有限公司	子公司	4,917,807.51	1年以内	3.53
金海信用社	非关联方	3,202,838.17	5年以上	2.30
JUS LORDSHIP HOLDING CO.,LTD.	非关联方	376,916.48	1年以内	0.27
<u>合计</u>		<u>136,817,436.69</u>		<u>98.34</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	占其他应收款总额的比例 (%)
中海海盛洋山航运（上海）有限公司	子公司	111,949,074.59	80.47
中海(海南)海盛贸易有限公司	子公司	16,370,799.94	11.77
中海海盛香港船务有限公司	子公司	4,917,807.51	3.53
<u>合计</u>		<u>133,237,682.04</u>	<u>95.77</u>

(6) 其他应收款期末余额中无持有公司 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	投资成本	期初	本期	本期	期末
			账面金额	增加	减少	账面金额
中海集团财务有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初 账面金额	本期 增加	本期 减少	期末 账面金额
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	5,334,871.79	4,272,471.79	1,062,400.00		5,334,871.79
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
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
中海海盛洋山航运（上海）有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00			150,000,000.00
<b>合计</b>		<b>446,426,989.00</b>	<b>445,364,589.00</b>	<b>1,062,400.00</b>		<b>446,426,989.00</b>

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
中海集团财务有限责任公司	5.000	5.000				2,250,000.00
广州振华船务有限公司	80.000	80.000				
上海金海船务贸易有限公司	100.000	100.000				
中海（海南）海盛贸易有限公司	100.000	100.000				
深圳市中海海盛沥青有限公司	70.000	70.000				
海南中海海盛海连船务有限公司	51.000	51.000				
中海海盛香港船务有限公司	100.000	100.000				
紫光创新投资有限公司	8.000	8.000		10,079,245.49	572,679.41	
华能海南发电股份有限公司	0.066	0.066				
中海海盛洋山航运（上海）有限公司	100.000	100.000				
<b>合计</b>				<b>10,079,245.49</b>	<b>572,679.41</b>	<b>2,250,000.00</b>

注：本期长期股权投资计提减值准备的情况详见本附注八、9 所述。

#### 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	300,722,757.37	414,505,368.55
其他业务收入	-	452,388.00
<b>合计</b>	<b>300,722,757.37</b>	<b>414,957,756.55</b>

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	381,930,522.69	380,846,559.72
其他业务成本	-	716,399.06
<b>合计</b>	<b><u>381,930,522.69</u></b>	<b><u>381,562,958.78</u></b>

(3) 按业务类型列示

主要业务	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
运输	239,918,688.03	291,718,471.92	296,002,077.03	294,325,865.92	-56,083,389.00	-2,607,394.00
租赁	60,804,069.34	122,786,896.63	85,928,445.66	86,520,693.80	-25,124,376.32	36,266,202.83
<b>合计</b>	<b><u>300,722,757.37</u></b>	<b><u>414,505,368.55</u></b>	<b><u>381,930,522.69</u></b>	<b><u>380,846,559.72</u></b>	<b><u>-81,207,765.32</u></b>	<b><u>33,658,808.83</u></b>

(4) 按地区列示

主要地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
海南	300,722,757.37	414,505,368.55	381,930,522.69	380,846,559.72	-81,207,765.32	33,658,808.83
<b>合计</b>	<b><u>300,722,757.37</u></b>	<b><u>414,505,368.55</u></b>	<b><u>381,930,522.69</u></b>	<b><u>380,846,559.72</u></b>	<b><u>-81,207,765.32</u></b>	<b><u>33,658,808.83</u></b>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售金额	占全部销售收入的比例 (%)
华能海南发电股份有限公司	83,227,598.30	27.68
蕲春县恒风船务有限公司	26,461,769.48	8.80
海南矿业联合有限公司	24,379,301.36	8.11
神华中海航运有限公司	21,097,413.69	7.02
中远散货运输有限公司	19,712,073.16	6.55
<b>合计</b>	<b><u>174,878,155.99</u></b>	<b><u>58.16</u></b>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,250,000.00	1,815,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		541,200.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	12,438,450.00	20,722,983.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,668,610.71	26,819,049.27

处置可供出售金融资产取得的投资收益		73,967,572.04
<b>合计</b>	<b>37,357,060.71</b>	<b>123,865,804.31</b>

## 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	-239,390,445.96	24,911,651.95
加：资产减值准备	677,244.25	8,495,062.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,514,904.98	96,108,100.53
无形资产摊销	2,986,701.70	2,781,636.14
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）	5,299,887.71	-42,550,781.07
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）	20,921,820.17	40,091,172.58
财务费用（收益以“-”号填列）	107,574,695.78	86,261,462.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,357,060.71	-123,865,804.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,550,872.02	1,039,922.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,439,922.46	-9,412,663.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	58,530.89	-4,925,262.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,577,494.06	-17,712,565.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,560,566.63	-67,227,585.19
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-109,705,999.28</b>	<b>-6,005,652.82</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	18,681,055.91	31,521,675.91
减：现金的期初余额	31,521,675.91	36,047,150.09
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	-12,840,620.00	-4,525,474.18

## 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	-20.01%	-0.64	-0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.99%	-0.54	-0.54

$$A. \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 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<sub>k</sub> 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）。

$$B. \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$C. \text{ 稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中：P<sub>1</sub> 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**

报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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	-55,889,608.48	43,693,017.23
(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	145,399.99	300,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(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	1,746,790.54	60,695,448.73
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		160,223.84
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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	-1,585,963.27	425,862.37
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-55,583,381.22</b>	<b>105,274,552.17</b>
减：所得税影响金额	684,405.27	-21,006.02
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-56,267,786.49</b>	<b>105,295,558.19</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-56,160,626.66	104,575,169.99
归属于少数股东的非经常性损益	-107,159.83	720,388.20

### 3. 变动异常的报表项目分析

对占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上,或两个期间的数据变动幅度达 30% 以上的主要报表项目进行分析:

财务报表项目	期末账面价值 /本期数	期初账面价值 /上期数	差异变动金额	差异变动幅度
交易性金融资产		21,893,344.00	-21,893,344.00	-100.00%
应收票据	33,200,000.00	58,246,895.30	-25,046,895.30	-43.00%
其他应收款	9,439,768.71	16,712,017.29	-7,272,248.58	-43.52%
可供出售金融资产	999,457,289.95	952,354,120.97	47,103,168.98	4.95%
固定资产	3,227,957,200.62	2,345,628,320.04	882,328,880.58	37.62%
在建工程	945,516,283.94	977,885,290.87	-32,369,006.93	-3.31%
无形资产	6,535,155.30	9,521,857.00	-2,986,701.70	-31.37%
递延所得税资产	612,915.98	20,770,295.74	-20,157,379.76	-97.05%
短期借款	794,970,801.96	394,160,919.25	400,809,882.71	101.69%
预收款项	3,579,705.19	7,733,119.45	-4,153,414.26	-53.71%
应交税费	-70,164,251.62	5,208,612.30	-75,372,863.92	-1447.08%
应付利息	5,731,966.73	3,664,783.64	2,067,183.09	56.41%
其他应付款	102,386,722.52	10,969,587.08	91,417,135.44	833.37%
一年内到期的非流动负 债	299,389,505.10	153,420,000.00	145,969,505.10	95.14%
长期借款	2,169,524,579.30	1,603,805,504.40	565,719,074.90	35.27%
其他非流动负债	7,124,600.01		7,124,600.01	100.00%
专项储备	2,351,561.71		2,351,561.71	100.00%
营业收入	1,017,380,281.32	1,203,569,275.40	-186,188,994.08	-15.47%
营业成本	1,060,957,837.47	1,127,589,785.52	-66,631,948.05	-5.91%
财务费用	125,592,348.92	87,271,866.97	38,320,481.95	43.91%
资产减值损失	53,931,328.54	7,669,052.15	46,262,276.39	603.23%

公允价值变动收益	-20,921,820.17	-40,091,172.58	19,169,352.41	-47.81%
投资收益	44,872,683.58	135,682,677.20	-90,809,993.62	-66.93%
营业外收入	3,923,166.25	45,911,651.74	-41,988,485.49	-91.45%
营业外支出	61,253,338.01	1,492,772.14	59,760,565.87	4003.33%
所得税费用	19,405,572.22	1,787,388.50	17,618,183.72	985.69%

注 1：交易性金融资产期末余额较期初变动原因主要系本公司出售了全部的“海峡股份”股票。

注 2：应收票据期末账面余额较期初变动原因主要系公司本期减少了票据结算。

注 3：其他应收款期末账面净值较期初变动原因主要系公司及下属子公司本期收回期初款项所致。

注 4：可供出售金融资产期末账面价值较期初变动原因主要系“招商银行”和“招商证券”股票价格波动影响。

注 5：固定资产期末账面价值较期初变动主要系在建船舶完工交付使用所致。

注 6：在建工程期末账面价值较期初变动主要系在建船舶完工转“固定资产”科目核算所致。

注 7：无形资产期末账面价值较期初变动主要系 SAP 项目工程本期摊销所致。

注 8：递延所得税资产期末账面价值较期初变动主要系公司预计近期内不能产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异所致。

注 9：短期借款期末账面价值较期初变动原因主要为公司及下属子公司为补充流动资金增加借款所致。

注 10：预收账款期末账面价值较期初变动原因主要系公司期末客户预付款项减少所致。

注 11：应交税费期末账面余额较期初变动原因主要系下属子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司期末应交税费中增值税待抵扣金额形成。

注 12：应付利息期末账面价值较期初变动原因主要系银行借款增加所致。

注 13：其他应付款期末账面价值较期初变动原因主要系公司尚未支付广州中船黄埔造船有限公司造船款所致。

注 14：一年内到期的非流动负债账面价值较期初变动原因主要系根据贷款合同中约定的还款计划将需在下一年度归还的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

注 15：长期借款账面价值较期初变动原因主要系支付船舶进度款和业务发展需求增加。

注 16：其他非流动负债期末余额为本期收到海口市财政局拨付的专项补助资金。

注 17：专项储备期末余额为公司及其下属子公司按照财企[2012]16 号文件计提安全生产费

增加所致。

注 18：营业收入本期较上期变动原因主要受经济环境等影响，公司及下属子公司运输业务、贸易业务和船舶租赁业务收入减少所致。

注 19：营业成本本期较上期变动原因主要系运输业务航次减少和铁矿石单价下降影响。

注 20：财务费用本期较上期变动原因主要系公司在建船舶陆续交付使用，银行借款利息费用化大幅增加所致。

注 21：资产减值损失本期较上期变动原因主要系本期计提固定资产减值准备增加。

注 22：公允价值变动损益本期较上期变动原因主要系本公司出售所持有的“海峡股份”股票以及股票价格波动所致。

注 23：投资收益本期较上期变动原因主要系本期无股票处置收益。

注 24：营业外收入本期较上期变动原因主要系公司本期处置船舶形成收益减少。

注 25：营业外支出本期较上期变动原因主要系公司本期处置船舶导致。

注 26：所得税费用本期较上期变动原因主要系本期递延所得税费用增加所致。

## **二十六、财务报表之批准日**

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 3 月 25 日批准报出。

## 第十一节备查文件目录

- 一、载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王大雄  
中海（海南）海盛股份有限公司  
2013 年 3 月 22 日