

中海发展股份有限公司

600026

2013 年半年度报告



二〇一三年八月十九日

重要提示

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

二、本公司召开二〇一三年第九次董事会会议审议二〇一三年半年度报告等有关事项，应出席会议董事十四名，实际出席会议董事十名。执行董事王大雄先生、邱国宣因公出差未能出席此次董事会会议，委托执行董事张国发先生、韩骏先生代为行使表决权；独立董事张军先生、卢文彬先生因公出差未能出席此次董事会会议，分别委托独立董事王武生先生、朱永光先生代为行使表决权。

四位未出席会议董事事先已收到会议材料，并于委托书中明确表示对六项议案均投赞成票。

三、公司半年度财务报告未经审计。

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

五、公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

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

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目 录

第一节 释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第八节 财务报告（未经审计）.....	30
第九节 备查文件目录.....	31
财务报表.....	32
财务报表附注.....	44

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
A 股	指	公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上海证券交易所上市的每股面值 1 元的人民币普通股股票
H 股	指	公司获准在香港联交所上市的、以人民币标明面值、以港币进行认购和交易的股票
LNG	指	液化天然气，一种无色、无味、无毒且无腐蚀性的清洁能源
MOL/商船三井	指	日本商船三井株式会社
USD	指	美元
VLCC	指	20 万载重吨以上的超大型原油运输船
WS	指	Worldscale 的缩写，新世界油轮名义费率表
本集团	指	本公司及其附属公司
公司、本公司以及中海发展	指	中海发展股份有限公司
海宝航运	指	香港海宝航运有限公司
浦远航运	指	中海浦远航运有限公司
银桦航运	指	上海银桦航运有限公司
元/RMB	指	如无特别说明，指人民币元
中发香港	指	中海发展（香港）航运有限公司
中国海运	指	中国海运（集团）总公司，本公司的控股股东
中国能源	指	中国能源运输投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中海 LNG	指	中海集团液化天然气投资有限公司
中海华润	指	天津中海华润航运有限公司
中石化	指	中国石油化工集团公司

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚巧红	马国强
联系地址	中国上海市东大名路 670 号 7 楼	中国上海市东大名路 670 号 7 楼
电话	021-65967160	021-65967165
传真	021-65966160	021-65966160
电子信箱	csd@cnshipping.com	csd@cnshipping.com

三、基本情况简介

公司注册地址	上海市洋山保税港区业盛路 188 号 A-1015 室
公司注册地址的邮政编码	201306
公司办公地址	中国上海市东大名路 670 号 7 楼
公司办公地址的邮政编码	200080
公司网址	www.cnshippingdev.com
电子信箱	csd@cnshipping.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	5,245,324,953.39	5,671,300,639.03	5,671,300,639.03	-7.51
归属于上市公司股东的净利润	-948,548,866.39	-492,392,573.02	-495,376,685.02	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-943,005,396.15	-529,252,052.10	-532,236,164.10	不适用
经营活动产生的现金流量净额	700,265,662.71	-221,854,993.48	-221,854,993.48	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	22,497,199,835.98	23,517,137,327.04	23,517,137,327.04	-4.34
总资产	57,145,485,916.55	57,860,522,758.03	57,860,522,758.03	-1.24

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减 (%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.2786	-0.1446	-0.1455	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.2786	-0.1446	-0.1455	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2770	-0.1555	-0.1563	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-4.12	-2.09	-2.11	减少 2.03 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.10	-2.25	-2.27	减少 1.85 个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-948,548,866.39	-492,392,573.02	22,497,199,835.98	23,517,137,327.04
按境外会计准则调整的项目及金额：				
专项储备	25,862,266.96			
按境外会计准则	-922,686,599.43	-492,392,573.02	22,497,199,835.98	23,517,137,327.04

(二) 境内外会计准则差异的说明：

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编报的财务报表归属于母公司股东的净利润差异 25,862 千元，系香港一般采纳的会计准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

本公司 2013 年中期按香港一般采纳的会计准则编制的财务报表境外核数师为天职香港会计师事务所有限公司。

三、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-9,147,310.01
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	9,605,277.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,746,939.10
少数股东权益影响额	-70,623.21
所得税影响额	1,816,125.02
合计	-5,543,470.24

第四节 董事会报告

一、报告期内国际、国内航运市场分析

2013 年上半年，全球经济复苏依然疲弱，国际航运市场持续低迷，航运企业经营环境依旧严峻。

干散货运输市场方面，全球大宗散货海运量增幅较小，干散货运力增速虽有所放缓，但仍保持增长势头，国际干散货运输市场供过于求的状况继续压低市场运价，2013 年上半年，波罗的海干散货运价指数 BDI 平均值 841 点，同比下降 11%。

国内沿海散货运输市场方面，受发电量增速放缓影响，国内煤炭需求疲软，加上进口煤冲击，国内沿海煤炭运输需求严重不足，而沿海运力仍保持增长，2013 年上半年沿海散货运输市场经历了前所未有的低迷，沿海散货综合运价指数 CCBFI 上半年均值 1,043 点，同比下降 8%，再创历史新低。

据国际能源机构统计，2013 年上半年全球石油需求基本平稳，日消耗量约为 8,960 万桶，同比增长 0.6%。于此同时，全球油轮船队规模仍保持小幅增长，上半年国际油轮运输市场运力过剩局面没有实质性改善，运价持续低迷。2013 年上半年，波罗的海黑油综合运价指数 BDTI 日均 640 点，同比下降 10.9%，其中 VLCC 船型中东至日本航线运价指数日均 WS36 点，同比下降 29.3%。

沿海油品运输方面，受原油码头及输油管道建设影响，进口原油中转量下降明显；受渤海湾蓬莱 19-3 油田复产影响，海洋油运量同比有所增长；总体而言，沿海油品运输市场相对平稳。面对市场变化，本集团坚持与大石油公司合作战略，大力开拓新货源，2013 年上半年内贸原油运输市场份额约 55%，继续保持在沿海油运市场的领先地位。

二、报告期内经营业绩回顾

2013 年上半年，本集团坚持围绕“抓效益、稳增长”的工作重心，继续深化“大客户、大合作、大服务”战略，加强市场营销、成本管理和安全管控工作，本集团生产经营和安全管理平稳进行，保持整体稳健发展的态势。

受航运市场供需失衡、运价水平偏低等因素的影响，本集团 2013 年上半年出现经营亏损。

报告期内，本集团完成货物运输周转量 2,018.13 亿吨海里，同比增长 8.4%，实现主营业务收入人民币 52.29 亿元，同比下降 7.5%；主营业务成本人民币 54.69 亿元，同比下降 6.5%；实现归属于母公司所有者的净利润人民币 -9.49 亿元，去年同期为人民币 -4.92 亿元。

本集团利润表及现金流量表相关科目具体金额如下:

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	5,245,324,953.39	5,671,300,639.03	-7.51
营业成本	5,474,066,716.34	5,857,829,114.08	-6.55
销售费用	20,244,391.57	26,731,273.40	-24.27
管理费用	172,259,899.73	166,655,561.05	3.36
财务费用	483,924,436.38	268,044,438.62	80.54
经营活动产生的现金流量净额	700,265,662.71	-221,854,993.48	415.64
投资活动产生的现金流量净额	-1,449,231,106.34	-3,460,969,388.28	58.13
筹资活动产生的现金流量净额	-224,728,858.09	3,111,062,339.95	-107.22

(变动原因分析请见后文财务报表重大变动项目具体分析)

1、主营业务收入

于 2013 年上半年,本集团主营业务按不同运输品种及地区的总体情况如下:

主营业务构成情况表

单位:千元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年 同期 增减(%)	营业成 本比上年 同期 增减(%)	毛利率比 上年同期 增减 (百分 点)
内贸原油	857,591.89	667,528.61	22.1	6.7	4.6	1.9
内贸成品油	153,132.44	178,421.75	-16.6	-33.6	-27.1	-10.0
外贸原油	770,337.61	1,002,234.63	-30.1	-38.9	-28.1	-19.5
外贸成品油	861,209.64	928,895.08	-7.9	59.3	35.4	19.1
油品运输小计	2,642,271.58	2,777,081.07	-5.1	-6.8	-6.3	-0.5
内贸煤炭	885,967.29	976,698.39	-10.3	-21.2	-17.3	-2.6
内贸铁矿石	181,624.03	234,994.83	-29.5	26.7	2.5	33.0
内贸其他干散货	171,932.90	227,268.18	-32.3	16.2	17.4	0.8
外贸煤炭	380,463.37	428,309.44	-12.6	32.9	30.2	2.3
外贸铁矿石	896,795.29	709,084.09	20.9	-2.2	-1.6	-0.4
外贸其他干散货	70,420.02	115,801.50	-64.5	-64.9	-50.3	-48.3
干散货运输小计	2,587,201.90	2,692,155.43	-4.1	-8.3	-6.7	-0.4
合计	5,229,474.48	5,469,236.50	-4.6	-7.5	-6.5	-0.4

主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内运输	2,250,248	-8.2
国际运输	2,979,227	-7.1

（1）运输业务——油品运输业务

2013 年，本集团继续加大油品运输业务的市场营销力度，全力推进“大客户、大合作、大服务”战略，并取得了良好成效。2013 年上半年，本集团在内贸海洋油运输市场取得了 15.6% 的增幅，并获得盈利，成为本集团上半年的一大经营亮点。

2013 年上半年，本集团新交付使用油轮 5 艘 32.2 万载重吨，截至于 2013 年 6 月 30 日，本集团共拥有油轮 79 艘 729.3 万载重吨，订单中油轮 3 艘 75.0 万载重吨。

2013 年上半年年，本集团共完成油品运输周转量 957.48 亿吨海里，同比下降 3.8%，实现营业收入人民币 26.42 亿元，同比减少 6.8%。油品运输经营情况详见下表：

分货种运输周转量

	2013 年上半年 (亿吨海里)	2012 年上半年 (亿吨海里)	同比增减 (%)
内贸运输			
原油	65.68	65.41	0.4
成品油	16.59	18.07	-8.2
外贸运输			
原油	662.51	787.78	-15.9
成品油	212.70	123.97	71.6
合计	957.48	995.23	-3.8

分货种营业收入

	2013 年上半年 (亿元)	2012 年上半年 (亿元)	同比增减 (%)
内贸运输			
原油	8.58	8.04	6.7
成品油	1.53	2.31	-33.6
外贸运输			
原油	7.70	12.62	-38.9
成品油	8.61	5.41	59.5
合计	26.42	28.36	-6.8

(2) 运输业务——干散货运输业务

2013 年上半年，本集团继续加强市场营销和增收节支工作。在沿海、远洋、联营三大干散货运输板块中，远洋干散货运输成为本集团上半年的另一大亮点。2013 年上半年，本集团远洋干散货货物运输周转量占比超过 60%，并实现了运输利润人民币 9,000 万元的良好业绩。

于 2013 年上半年，本集团新交付使用干散货船 6 艘 58.7 万载重吨，截至于 2013 年 6 月 30 日，本集团共拥有干散货船 123 艘 861.2 万载重吨，订单中干散货船 30 艘 263.3 万载重吨。

2013 年上半年，本集团共完成干散货运输周转量 1,060.65 亿吨海里，同比增长 22.3%，实现营业收入人民币 25.86 亿元，同比减少 8.3%。干散货运输经营情况详见下表：

分货种运输周转量

	2013 年上半年 (亿吨海里)	2012 年上半年 (亿吨海里)	同比增减 (%)
内贸运输			
煤炭	259.44	238.92	8.6
铁矿石	32.24	31.69	1.7
其他干散货	40.45	23.65	71.0
外贸运输			
煤炭	97.83	84.71	15.5
铁矿石	517.34	312.57	65.5
其他干散货	113.35	175.67	-35.5
合计	1,060.65	867.22	22.3

分货种营业收入

	2013 年上半年 (亿元)	2012 年上半年 (亿元)	同比增减 (%)
内贸运输			
煤炭	8.86	11.25	-21.2
铁矿石	1.82	1.43	26.7
其他干散货	1.72	1.48	16.2
外贸运输			
煤炭	3.80	2.87	32.4
铁矿石	8.97	9.17	-2.2
其他干散货	0.70	2.00	-64.9
合计	25.86	28.20	-8.3

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

(3) LNG 业务进展

2013 年上半年本集团持续推进 LNG 业务,在稳步推进与日本商船三井(MOL)合作的美孚 DES 项目建设的同时,于 2013 年 4 月成功签署了中石化 APLNG 运输项目一期六艘 LNG 船舶的一揽子协议,此外本公司附属公司中海 LNG 于 2013 年 1 月圆满完成了两个航次 LNG 沿海运输,实现了国内沿海 LNG 运输零的突破。

2、成本分析

2013 年上半年,本集团认真贯彻落实本公司董事会关于降本增效的各项要求,从运营管理和全面预算管理入手,进一步加强成本管控,各项成本费用均得到了有效控制,特别是燃油成本的控制卓有成效。

2013 年上半年,本集团共发生主营业务成本人民币 54.69 亿元,同比下降 6.5%,主要构成如下表:

项目	2013 年上半年 (人民币亿元)	2012 年上半年 (人民币亿元)	同比增减 (%)	2013 年上半 年结构 (%)
燃料费	24.22	28.11	-13.8	44.3
港口费	5.25	5.74	-8.6	9.6
职工薪酬	7.88	7.58	4.0	14.4
润物料	1.22	1.32	-6.6	2.3
折旧费	7.98	6.96	14.6	14.6
保险费	1.28	1.26	1.2	2.3
修理费	1.91	2.61	-27.0	3.5
船舶租费	2.56	3.27	-21.7	4.7
其它	2.39	1.66	43.9	4.4
合计	54.69	58.51	-6.5	100.0

2013 年上半年,本集团发生燃油成本人民币 24.22 亿元,同比下降 13.8%,占主营业务成本的 44.3%。本集团通过采取经济航速、集中采购、锁油以及各项节能措施,降本效果十分显着,在周转量同比增长 8.4%的情况下,燃油消耗量为 58.40 万吨,同比下降 1.0%,平均燃油单耗为 2.89 公斤/千吨海里,同比下降 8.6%。

3、合营及联营公司经营情况

2013 年上半年,本集团确认合营及联营公司的投资收益为人民币 -0.38 亿元,同比减少 124.8%。于 2013 年上半年,本集团五家合营航运公司共完成周转量 702.92 亿吨海里,同比增长 15.2%;实现营业收入 34.94 亿元,同比增长 9.9%,净利润 -1.04 亿元,同比减少 136.9%。上述五家合营航运公司的主要业务皆为沿海散货运输,受上半年沿海散货运输不景气影响,运输收入及利润均有所下滑。

截至 2013 年 6 月 30 日,五家合营航运公司共拥有运力 57 艘 302 万载重吨,在建船舶 48 艘 269 万载重吨。

五家合营航运公司经营情况如下:

公司名称	本公司 持股比 例	2013 年上半年 运输周转量 (亿吨海里)	2013 年上半年 营业收入 (千元)	2013 年上半年 净利润 (千元)
神华中海航运有限公司	49%	433.00	1,770,391	53,611
上海时代航运有限公司	50%	214.83	1,440,703	-151,934
上海友好航运有限公司	50%	9.48	61,066	-13,315
华海石油运销有限公司	50%	7.58	62,410	4,230
广州发展航运有限公司	50%	38.03	158,938	3,759

本公司之联营公司中海集团财务有限责任公司（非航运企业，本公司持股 25%）于 2013 年上半年实现净利润人民币 7,425.06 万元。

4、其他

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本集团的主要业务范围、利润构成及利润来源没有发生重大变动，但亏损幅度较去年同期相比有所增加，详见上文的分析。

（2）公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

本公司于 2011 年发行人民币 39.5 亿元可转换公司债券，其募集资金的使用情况请参考本公司于 2013 年 8 月 20 日发布于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站和本公司网站的《中海发展关于 2013 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

本公司于 2012 年发行人民币 50 亿元公司债券，主要为补充公司的流动资金。

（3）经营计划进展说明

2013 年上半年，航运市场表现低迷，且低于公司年初的预期（详见前面的分析），本集团运输周转量、收入、成本皆低于年初预计全年的 50%。

三、财务报表重大变动项目分析

单位：元 币种：人民币

	资产负债表项目	2013.6.30	占总资 产比例 (%)	2012.12.31	变动幅 度(%)
1	货币资金	2,281,743,696.69	3.99	3,285,744,885.61	-30.6
2	应收票据	84,413,801.12	0.15	199,817,806.92	-57.8
3	其他应收款	157,032,764.18	0.27	389,827,578.15	-59.7
4	长期应收款	165,878,707.23	0.29	110,198,146.36	50.5
5	固定资产	41,350,048,907.33	72.36	39,830,821,324.21	3.8
6	在建工程	4,897,412,989.13	8.57	5,902,873,231.20	-17.0
7	短期借款	3,195,100,678.95	5.59	1,419,908,152.39	125.0
8	应付票据	20,000,000.00	0.03		
9	应付账款	1,394,530,320.76	2.44	1,207,913,382.69	15.5
10	预收款项	46,554,581.58	0.08	71,004,821.82	-34.4
11	应付职工薪酬	29,438,159.60	0.05	51,048,505.15	-42.3
12	应交税费	-731,412,528.41	-1.28	-311,043,970.48	135.2
13	应付利息	353,574,250.26	0.62	210,005,249.88	68.4
14	一年内到期的非流	1,278,538,855.67	2.24	2,774,980,819.51	-53.9

	资产负债表项目	2013.6.30	占总资产比例 (%)	2012.12.31	变动幅度 (%)
	动负债				
15	长期应付款	1,051,360,177.39	1.84	637,526,299.75	64.9

报表项目变化及其他情况说明

(1)货币资金期末余额较期初减少约 10 亿元，降低 30.6%，主要系本期经营活动产生现金净流量 7 亿元，投资活动产生的现金净流量-14.49 亿元，筹资活动产生现金净流量-2.24 亿元所致。

(2)应收票据期末余额较期初减少 115,404,005.80 元，减少 57.8%，主要系期初票据到期承兑，以及本期客户使用票据结算较少，款项减少所致。

(3)其他应收款期末余额较期初减少 232,794,813.97 元，降低 59.7%，主要系期初余额中含有大额预估的增值税进项税在本期获得发票后转出所致。

(4)期末长期应收款较期初增加 55,680,560.87 元，增长 50.5%，主要系本年境外子公司对其四家联营公司的贷款增加所致。

(5)固定资产期末余额较期初增加 1,519,227,583.12 元，增长 3.8%，主要系新增 11 艘船舶、处置 4 艘船舶以及计提折旧共同作用所致。

(6)在建工程期末余额较期初减少 1,005,460,242.07 元，降低 17.0%，主要系公司本期有 10 艘船舶完工转入固定资产所致。

(7)短期借款期末余额较期初增加 1,775,192,526.56 元，增长 125.0%，系本公司之子公司中海散货运输有限公司本期取得短期借款 400,000,000.00 元；本公司之子公司中海发展(香港)航运有限公司本期短期借款净增 1,236,222,509.76 元。

(8)期末应付票据余额较期初增加 20,000,000.00 元，主要系本期以银行承兑汇票的方式与特定的供应商结算修理费。

(9)应付账款期末余额增加 186,616,938.07 元，增长 15.5%，主要系本期航运市场低迷，公司适当延长付款期间所致。

(10)预收款项期末余额较期初减少 24,450,240.24 元，减少 34.4%，系受行业形势影响，客商预付运费的情况减少所致。

(11)应付职工薪酬期末余额较期初减少 21,610,345.55 元，下降 42.3%，主要系本期计提未支付的工资薪金较去年减少所致。

(12)应交税费期末余额较期初减少 420,261,462.04 元，下降 135.1%，主要系公司本期建造船舶形成的可抵扣进项税额增加所致。

(13)应付利息期末余额较期初增加 143,569,000.38 元，增长 68.4%，主要系各债券计提的利息尚未到付息日所致。

(14)一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少 1,496,441,963.84 元，下降 53.9%，主要系偿还到期借款所致。

(15)长期应付款期末余额较期初增加 413,833,877.64 元，增长 64.9%，主要系公司对 LNG 业务合资股东冠德国际投资有限公司新增长期应付款 65,049,484.16 元，对 Mitsui O.S.K. Lines Co. Ltd 新增长期应付款 33,188,512.37 元以及对上海浦远船舶有限公司新增长期应付款 13,674,499.59 元用于公司船舶建造。同时天津中海华润对农银金融租赁有限公司新增融资租赁款 50,978 万元所致。

单位：元 币种：人民币

	利润表项目	2013 年上半年	2012 年上半年	变动幅度(%)
1	营业税金及附加	2,740,551.97	42,210,302.54	-93.5
2	财务费用	483,924,436.38	268,044,438.62	80.5
3	投资收益	-34,210,920.43	155,928,064.34	-121.9
4	营业外收入	12,645,160.00	94,611,859.74	-86.6
5	所得税费用	5,354,914.35	168,966.67	3069.2

大幅变动的原因：

(1) 营业税金及附加本期较上年同期减少 39,469,750.57 元，下降 93.5%，主要系 2013 年全国多处地区营业税改增值税，加之公司造船形成了大额的进项税所致。

(2) 财务费用本期较上年同期增加 215,879,997.76 元，增长 80.5%，主要系公司借款增加及船舶陆续完工后利息资本化比重减少费用化比重增加所致。

(3) 投资收益较上年同期减少 190,138,984.77 元，下降 121.9%，系公司投资的合营企业本期利润下滑所致。

(4) 营业外收入本期较上年同期减少 81,966,699.74 元，下降 86.6%。主要系个别子公司享受的当地政府补助到期，以及即征即退的增值税返还减少所致。

(5) 公司 2012 年末根据二〇一二年第十五次董事会会议决议《关于冲回公司以前年度确认的递延所得税负债的议案》，不再对境外子公司中海发展（香港）航运有限公司的未汇回利润确认递延所得税负债而该子公司上年同期为大额亏损，同时本期其他境外子公司利润下滑。本期所得税费用比上年同期增加 5,185,947.68 元，增长 3,069.2%。主要系上述因素共同作用所致。

单位：元 币种：人民币

	现金流量表项目	2013 年上半年	2012 年上半年	变动幅度(%)
1	支付的各项税费	30,553,767.05	103,106,759.12	-70.4
2	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,437,925,708.70	3,146,293,361.03	-54.3
3	投资支付的现金	179,946,108.57	455,426,301.47	-60.5
4	取得借款收到的现金	3,479,044,507.96	7,402,564,919.72	-53.0
5	支付其他与筹资活动有关的现金	38,508,007.11	689,004.34	5,488.9
6	经营活动产生的现金流量净额	700,265,662.71	-221,854,993.48	415.6
7	投资活动产生的现金流量净额	-1,449,231,106.34	-3,460,969,388.28	58.1
8	筹资活动产生的现金流量净额	-224,728,858.09	3,111,062,339.95	-107.2

大幅变动的原因：

(1) 支付的各项税费比上年同期减少了 70.4%，主要原因是本期广州、北京、天津等地区营业税改征增值税，本公司由于支付造船款产生大额可抵扣进项税，本期需要缴纳的增值税较少。

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期减少了 54.3%，主要原因是本期部分船舶交船，实际支付的造船款与上年同期相比有所减少。

(3) 投资支付的现金比上年同期减少了 60.5%，主要原因是上年同期公司支付对中海散货运输有限公司的投资款，导致上期金额较大。

(4) 取得借款收到的现金比上年同期减少了 53.0%，主要原因是本期部分船舶交船，造船款需求减少。

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期增加了 5,488.9%，主要原因是本期本公司的子公司天津中海华润航运有限公司支付融资租赁船舶租金所致。

(6) 经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比大幅度增加，主要原因是：本期销售商品、提供劳务收到的现金的增加，以及本期购买商品、接受劳务支付的现金的减少导致。

(7) 投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比大幅增加，主要是本期在造船船的减少导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅减少导致。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比大幅减少，主要是本期在造船船的减少，导致资金需求量有所下降，本期借款与上年同期相比大幅减少导致。

四、核心竞争力分析

于报告期内，本公司的核心竞争力包括品牌优势、船队优势、客户资源优势、业务结构优势、经营模式优势和管理能力优势等没有发生重大变化。（详见公司《2012 年度报告》“董事会报告”部分的“核心竞争力分析”相关内容）

五、投资情况

1、对外股权投资总体分析

于报告期内，公司没有进行任何证券投资，没有持有或买卖其他上市公司股权。除持有中海集团财务有限责任公司 25%股份外，本公司没有持有其他金融企业股权。

(1) 证券投资情况：不适用

(2) 持有其他上市公司股权：不适用

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
中海集团财务有限责任公司	150,000,000	25	25	208,944,699.23	74,250,642.01	7,050,642.01	长期股权投资	发起人股份
合计	150,000,000	/	/	208,944,699.23	74,250,642.01	7,050,642.01	/	/

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

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

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

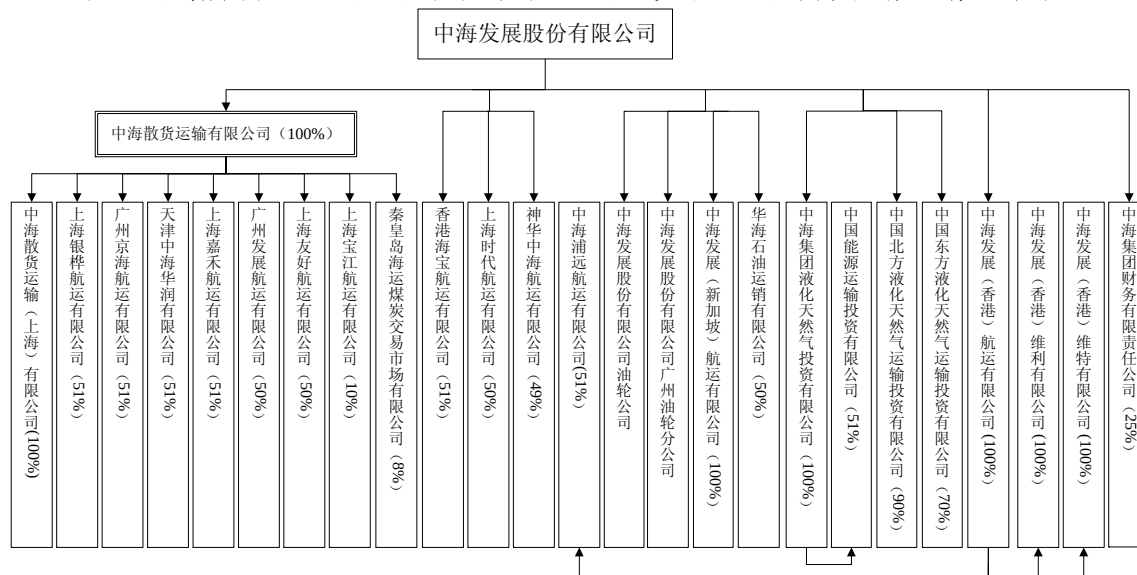
本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

本公司募集资金的使用情况请参考本公司于 2013 年 8 月 20 日发布于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站和本公司网站的《中海发展关于 2013 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、主要子公司、参股公司分析

本公司对所属子公司、合营及联营公司、参股公司的持股情况请见下表：



2013 年上半年，本公司主要子公司及参股公司经营情况详见董事会第二部分-报告期内经营业绩回顾（参股公司上海宝江航运有限公司和秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司因体量较小没有详述）。

5、非募集资金使用情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额 RMB	累计实际投入金额	项目收益情况
中海发展 6 艘 30 万吨 VLOC	USD69,480	90%	16,675	406,458	交付 5 艘，在建 1 艘
中海发展 8+1 艘 7.6 万吨散货轮	USD23,000	96%		142,886	
中海发展 12 艘 4.8 万吨散货轮	RMB255,360	38%		98,208	未交付
中海发展 4 艘 18 万吨散货轮	USD21,232	20%	0	27,602	未交付
海宝航运 2 艘 18 万吨散货轮	USD13,400	80%		69,680	未交付
海宝航运 2 艘 8.12 万吨散货轮	USD8,360	75%	10,402	40,755	未交付
浦远航运 2 艘 8.2 万吨散货轮	USD6,464	20%		8,403	未交付
中海华润 4+4 艘 4.5 万吨散货船	RMB141,680	65%	28,336	92,092	交付 2 艘，在建 6 艘
中海华润 1 艘 7.6 万吨散货船	RMB22,930	80%		18,344	未交付
银桦航运 2 艘 4.75 万吨散货船	RMB36,030	70%	5,738	25,221	未交付
中海发展 1 艘 11 万吨油轮	USD5,328	20%		6,606	未交付
中发香港 2 艘 32 万吨 VLCC	USD19,136	20%		24,877	未交付
中国能源 6 艘 17.5 万立方 LNG 轮	USD126,000	17%		130,200	未交付

六、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度利润分配方案为不分配、不转增。故报告期末未实施利润分配方案。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案：无

七、前景展望

1、行业竞争格局和发展趋势

2013 年下半年，预计全球经济将继续缓慢复苏，但走势存在较大的不确定性，国际经济形势依然错综复杂。就航运市场而言，虽然船东减少新下订单并加快船舶报废的步伐，但全球运力供过于求的状况依然存在。因此，预计 2013 年下半年航运市场仍将处在困难时期，形势也更为复杂多变，困难与机遇并存。

2、公司发展战略

针对目前的市场情况，2013 年下半年，本集团将继续坚持稳中求进的工作基调，在加大与大客户合作的基础上，着重于市场结构、船队结构与人才队伍结构的调整优化，坚持低成本竞争策略，努力提高企业的核心竞争力。

面临国内单壳油轮加速淘汰要求，公司现有 11 艘单壳油轮约 48.5 万载重吨运力将于今明两年淘汰，及 20 年以上船龄的散货船 28 艘约 95 万载重吨，本公司将密切关注国家政策，分步骤适时处置油耗高、吨位小、市场竞争力差的老旧船舶，进一步优化船队结构，提高船队竞争力。

目前航运市场供大于求的局面尚未改善，本公司也将面临较大的新船交付压力。2013 年下半年，本集团预计新增运力 21 艘 191.2 万载重吨，其中油轮 1 艘 32 万载重吨，散货轮 20 艘 159.2 万载重吨，预计全年实际投入使用的运力为 1,653 万载重吨，同比增长 15.6%。为此，本公司将积极与船厂洽商，推迟部分新船的建设及交船进度，降低折旧费与财务费用；同时，本公司将进一步提升信息化、精细化管理水平，强化风险管控能力，加强各项成本控制，不断提升企业的综合实力。

3、公司工作举措

为应对当前严峻的市场环境，本集团将在 2013 年下半年做好以下几项工作：

(1) 加强市场营销，深化大客户合作，加强客户管理与客户服务。面对严峻的市场形势，本公司将继续坚持“大客户、大合作、大服务”战略，不断提高服务意识，努力满足客户需求并积极提供增值服务，加大大客户管理的执行能力，同时加大市场客户资源的开发力度，努力将中小客户整合成为大客户管理，将潜在客户培育成固定客户，将短期客户培育成长期合作客户。

2013 年下半年，在油品运输方面，本集团将重点推进与国内大石油公司的合作项目，抓住海洋油增量市场，巩固沿海份额；在散货运输方面，本集团将巩固联营公司效益，加强与各合作方高层的沟通，维护联营合作成果，将利用好散货经营的统一平台，提升远洋业务份额，改善货源结构，提高进口煤炭、粮食与化肥的运量；在 LNG 运输方面，本集团将进一步深化与中石化、中石油及旗下公司全面业务合作与资本合作，积极推进沿海 LNG 运输合作项目。

(2) 加强降本增效工作，努力打造低成本竞争优势。本集团将继续树立资源节约意识，力推节能减排各项措施、削减费用支出，加强燃油费、管理费和船岸员工成本的控制，进一步强化和完善财务管理制度，为成本控制提供制度保障。

(3) 拓宽融资管道，确保企业发展资金。根据本集团新船交付计划，本集团于 2013-2014 年的资本性开支分别为人民币 63.3 亿元和 42.2 亿元，同时本集团下属各联营和合营公司增资需求明显。为此，本集团将进一步加强银企合作，科学合理利用金融工具保障资金需求，降低融资成本，不断提高资金运作效益与效率，保持相对稳健的财务结构，切实防范财务风险与资金风险。

(4) 重视人才培养，加强人才队伍建设，深入推进“人才强企”战略，为公司的可持续发展提供人才保障。首先是加强经营人才的培养，打造一支优秀的市场营销团队；其次是加强对管理人员的专业化技能培训，做到人尽其才；第三是打造一支高水平的船员队伍，保障船舶安全生产，提高对货主的服务质量。

八、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计 2013 年下半年，国内外航运市场仍然低迷，预计本集团 2013 年 1-9 月份累计净利润为负值。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明
不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

2013 年 6 月 19 日,《财经网》刊发《中海发展 9 亿存货零计提 涉嫌虚增净利润》的文章。根据本公司内部数据及资料,本公司的存货主要为船用燃油,船用燃油存在活跃市场价格,并主要供公司在提供运输劳务时消耗使用,经查询市场价格,2012 年末船用燃油市场价格未下降,故公司认为不需要计提存货减值准备。本公司同时查阅了同行业上市公司 2012 年年报,同行业主营亏损的企业均未对燃油存货计提跌价准备,本公司的判断和执行情况与同行一致且符合实际情况。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、出售资产情况

单位: 人民币 千元

被出售资产	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
大庆 92	31,827	0	否	市场价	是	是
大庆 94	32,230	0	否	市场价	是	是
枫林湾	37,190	0	否	市场价	是	是
玉龙山	28,540	-8,978	否	市场价	是	是

四、公司股权激励情况及其影响

不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

事项概述	查询索引
1、经本公司 2012 年第十五次董事会会议同意,本公司与控股股东中国海运(集团)总公司(以下简称“中海集团”)于 2012 年 10 月 15 日于上海签订了《2013 至 2015 年度海运物料供应和服务协议》。根据该协议,中海集团同意向本公司就持续营运之石油运输及干散货物运输业务提供必需的船用物料及服务供应,包括船舶坞修及维修保养服务、供应润滑油、淡水、原料、燃油及其它服务。该服务协议有效期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日,为期三年。在该服务协议下应支付的费用将参照国家定价、市场价或成本决定。	(1) 本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—海运物料供应及服务协议》披露该事项,公告编号:临 2012-053。 (2) 该项协议已经本公司于 2012 年 12 月 18 日召开的 2012 年第三次临时股东大会批准生效(控股股东回避表决)。 (3) 报告期内,本公司就服务协议支付给中国海运(集团)总公司及其附属公司或合营公司之主要款项见本报告会计报表附注八-关联方关系及其交易的披露。

2、本公司与中海集团财务有限责任公司（以下简称“中海财务公司”）于 2012 年 10 月 15 日于上海签订了《金融服务框架协议》。根据该协议，中海财务公司将向本公司及附属公司提供一系列金融服务，包括存款服务、贷款服务（包括贴现、担保等信贷服务）、结算服务、外汇买卖服务及中国银监会批准的财务公司可从事的其他业务。按照该服务协议，中海财务公司将以优于第三方向本公司提供上述服务。协议有效期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，并于每次届满后自动延长三年，但需每三年重新向股东申请关联交易额上限。	（1）《金融服务框架协议》之详情请查询公告临 2012-054； （2）该项协议已经本公司于 2012 年 12 月 18 日召开的 2012 年第三次临时股东大会批准生效（控股股东回避表决）。 （3）报告期内，就《金融服务框架协议》及其补充协议的履行情况见本报告会计报表附注八-关联方关系及其交易的披露。
3、2012 年 11 月 27 日，本公司间接控股的锡川航运有限公司与中国海运（香港）控股有限公司签署光船租赁合同，续租“松林湾”轮一年，从 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，租金为 8,000 美元/天。	租船协议的详情请查询公告 2012-064

（二）资产收购、出售发生的关联交易

已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2、2010 年 9 月 28 日，本公司与中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司签约建造 12 艘 4.8 万吨级散货船，总价为人民币 255,360 万元，该 12 艘船舶预计将于 2012 年 5 月-2013 年 4 月间每月交付一艘。	（1）造船协议详情请查询公告 2010-017。 （2）该 12 艘船舶的造船合同经本公司 2010 年第一次临时股东大会批准后于 2010 年 12 月 20 日生效。
3、2012 年 1 月 13 日，本公司之子公司中海发展(香港)航运有限公司与中海工业有限公司和中海工业（江苏）有限公司签约建造一艘 11 万载重吨成品/原油船，合同金额为 5,328 万美元，该船预计于 2013 年 9 月 30 日之前交船。	该份造船合同经本公司于 2012 年 1 月 13 日召开的 2012 年第一次董事会会议批准生效。造船协议详情请查询公告 2012-002。
4、2012 年 6 月 15 日，本公司控股子公司上海银桦航运有限公司与中海工业（江苏）有限公司签约建造一艘 4.75 万载重吨散货船，船价为人民币 1.828 亿元，该船预计于 2013 年 9 月 30 日之前交船。	该份造船合同经本公司于 2012 年 6 月 15 日召开的 2012 年第十次董事会会议批准生效。造船协议详情请查询公告 2012-030。

（三）关联债权债务往来

已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

事项概述	查询索引
1、经本公司 2010 年第二次董事会会议同意，于 2010 年 3 月 26 日，本公司（作为借款方）与中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）在上海签订了委托借款合同，本公司从财务公司获得由中国海运提供的 3 年期长期借款共计人民币 13 亿元，借款用于向中海工业（江苏）有限公司支付 5.73 万吨散货轮建造进度款，借款利率按同期商业银行优惠贷款利率执行，公司需按季结算及支付利息，3 年后归还本金。该项委托贷款已于 2013 年 1 月份归还。	本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临 2010-006。 委托借款合同已经本公司于 2010 年 6 月 8 日召开的 2009 年度股东大会批准生效（控股股东回避表决）。

2、经本公司 2011 年第五次董事会会议同意，于 2011 年 8 月 8 日，本公司（作为借款方）与中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）在上海签订了委托借款合同，本公司从财务公司获得由中海集团提供的 7 年期借款共计人民币 30 亿元，借款用于中长期营业资金，借款利率按年息 6.51% 执行，公司需按季结算及支付利息，7 年后归还本金。	本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临 2011-035。
3、经本公司 2012 年第三次董事会会议批准，于 2012 年 3 月 26 日，本公司（作为借款方）与中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）在上海签订了委托借款合同，本公司从财务公司获得由中海集团提供的 3 年期借款共计人民币 20 亿元，借款利率按年息 5.02% 执行，公司需按年结算及支付利息，3 年后归还本金。财务公司作为受托方一次性收取手续费人民币 60 万元，该费用由本公司支付。	本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临 2012-016。

六、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

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）										
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保有关情况	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中海发展股份有限公司	公司本部	宝瓶座 LNG、双子座 LNG、白羊座 LNG、摩羯座 LNG	不超过 820 万美元（约合人民币 5,300 万元）	见下文	否	否	0	否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						不超过 USD820 万				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						不超过 USD820 万				
公司对控股子公司的担保情况										
报告期内对子公司担保发生额合计						0				
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0				
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）										
担保总额（A+B）						不超过 USD820 万				
担保总额占公司净资产的比例(%)						0.23				
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0				
直接或间接为资产负债率超过 70 % 的被担保对象提供的债务担保金额（D）						不超过 USD820 万				
担保总额超过净资产 50 % 部分的金额（E）						0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）						不超过 USD820 万				

担保有关情况：经本公司董事会 2011 年第十次会议审议通过，为保证船舶期租合同的履行，本公司于 2011 年 7 月 15 日出具租约保证（“租约保证”）。根据租约保证，本公司不可撤销地、

无条件地向四家单船公司的承租人和其各自的继承人和受让人保证 (1)单船公司将履行并遵守其在租约项下的义务, (2) 本公司将保证支付单船公司在该租约项下应付承租人款项的百分之三十 (30%)

担保发生日期(协议签署日): 2011.7.15

担保期限为船舶租赁期, 即 20 年

担保类型: 一般担保

2、本公司于 2013 年 5 月 29 日召开的 2012 年度股东大会批准全资子公司中海发展(香港)航运有限公司为中国海运(新加坡)石油有限公司提供 250 万美元担保, 截至 2013 年 6 月 30 日, 该担保尚未正式发出。

(三) 其他重大合同或交易

本公司于 2013 年 5 月 29 日召开的 2012 年度股东大会批准本公司六家间接附属公司于 2013 年 4 月 28 日签署的六艘造船合约, 即在沪东中华造船(集团)有限公司新造六艘 17.5 万立方米 LNG 船舶, 预期项目总成本约为 15.1 亿美元。有关该造船合同的详情请参考本公司于 2013 年 5 月 2 日披露的《新建 LNG 船舶公告》。

七、承诺事项履行情况

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

控股股东承诺

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

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

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

- a、中国海运将中海发展定位为中国海运下属专业从事油运、散货和 LNG 运输最终整合的唯一业务平台。
- b、对于中国海运及其控制的非上市企业拥有所有权的散货轮和油轮, 中国海运承诺在 5 年内, 选择合适的时机, 通过资产并购、重组等方式, 将该等散货轮和油轮资产在条件成熟时注入中海发展, 或将该等资产对外处置, 从而消除中国海运与中海发展的同业竞争, 促进中海发展持续、稳定的发展。
- c、对于中国海运控股子公司中国海运(香港)控股有限公司通过融资租赁方式租入的散货轮和油轮(该等船舶将陆续于 2011 年和 2012 年租赁到期), 中国海运承诺, 待中海香港控股办理完毕融资租赁船舶的所有权收购手续后, 在 5 年内选择合适的时机, 通过资产并购、重组等方式, 将该等散货轮和油轮资产在条件成熟时注入中海发展, 或将该等资产对外处置。
- d、在中国海运完成将上述散货轮和油轮资产注入中海发展或对外处置前, 中国海运将根据中海发展的业务需要, 将上述船舶按市场化原则出租给中海发展(包括控股子公司及/或合营公司)经营, 或者将上述船舶委托给中海发展(包括控股子公司及/或合营公司)经营管理, 以避免同业竞争。

承诺时间及期限: 2016.6.15

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

八、聘任、解聘会计师事务所情况

不适用。

经公司 2013 年 5 月 29 日召开的 2012 年度股东大会审议批准，公司续聘天职国际会计事务所（特殊普通合伙）为本公司提供 2013 年度境内财务报告和内部控制审计服务，聘期一年；续聘天职香港会计师事务所有限公司为本公司提供 2013 年度香港财务报告审计服务，聘期一年。

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

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

十、可转换公司债券情况

（一）转债发行情况

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

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

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

（二）报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	5,936	
本公司转债的担保人	无	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例(%)
中国海运(集团)总公司	1,831,393,000	46.36
中国工商银行股份有限公司－招商安盈保本混合型证券投资基金	196,574,000	4.98
中轻新世纪贸易发展有限公司	105,340,000	2.67
华安资产管理(香港)有限公司－华安汇聚中国债券基金	98,629,000	2.50
中国银行股份有限公司－招商安润保本混合型证券投资基金	88,779,000	2.25
华宝信托有限责任公司－以太二期结构化债券投资集合资金信托	76,156,000	1.93

中国光大银行股份有限公司－招商安本增利债券型证券投资基金	62,750,000	1.59
广发证券股份有限公司	61,853,000	1.57
光大证券股份有限公司	57,382,000	1.45
中国农业银行股份有限公司－富国可转换债券证券投资基金	53,086,000	1.34

（三）报告期转债变动情况

单位:元 币种:人民币

可转换公司 债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
中海转债	3,949,997,000	1,000	0	0	3,949,996,000

（四）报告期转债累计转股情况

报告期转股额（元）	1,000
报告期转股数（股）	116
累计转股数（股）	459
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.00001
尚未转股额（元）	3,949,996,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9999

（五）转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

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

（六）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

于 2013 年 6 月 30 日，本集团负债总额为 337.88 亿元，资产负债率为 59.13%。资信情况良好，具有较强的偿债能力。

资信变化情况：

中诚信国际信用评级有限责任公司在对本集团 2012 年以来的经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，对本集团 2009 年度第一期 30 亿元中期票据的信用状况进行了跟踪评级并于 2013 年 4 月 28 日发布了跟踪评级公告。经中诚信国际信用评级委员会审定，此次评级维持本集团 AAA 的主体信用等级和 AAA 的债项信用等级。

本公司委托信用评级机构中诚信证券评估有限公司（简称“中诚信证评”）对本公司 2011 年 8 月 1 日发行的可转换公司债券（简称“中海转债”）、2012 年 8 月 3 日发行的三年期公司债券（简称“12 中海 01”）、十年期公司债券（简称“12 中海 02”）以及 2012 年 10 月 29 日发行的七年期公司债券（简称“12 中海 03”）、十年期公司债券（简称“12 中海 04”）进行了跟踪信用评级。中诚信证评在对本公司经营状况进行综合分析评估的基础上，于 2013 年 4 月 15 日出具了《中海发展股份有限公司可转换公司债券 2013 年跟踪评级报告》和《中海发展股份有限公司公司债券 2013 年跟踪评级报告》。两份评级报告维持“中海转债”、

“12 中海 01”、“12 中海 02”、“12 中海 03”和“12 中海 04”债项信用等级均为 AAA，维持本公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

还债现金安排：

公司发行的可转换公司债券的期限为六年，即自 2011 年 8 月 1 日至 2017 年 8 月 1 日。截止本报告期末，公司发行在外的可转换公司债券面值为 394,999.60 万元。如果出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形，公司可通过自有资金来支付债券持有人的本金和利息。

十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

第六节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)		本次变动后	
	数量	比例 (%)	可转债 转股	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份						
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股						
其中：境内非国有法人持股						
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份						
1、人民币普通股	2,108,552,613	61.93	116	116	2,108,552,729	61.93
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股	1,296,000,000	38.07	0	0	1,296,000,000	38.07
4、其他						
三、股份总数	3,404,552,613	100.00	116	116	3,404,552,729	100.00

2、股份变动情况说明

本公司于 2011 年 8 月 1 日公开发行了 3,950 万张 A 股可转换公司债券（证券代码 110017，简称“中海转债”），中海转债自 2012 年 2 月 2 日起进入转股期，“中海转债”目前的转股价格为每股人民币 8.60 元。

截至 2013 年 6 月 30 日，累计已有 40 张中海转债转为本公司 A 股股票，累计转股股数为 459 股；其中，自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日，共有 10 张中海转债转为本公司 A 股股票，转股股数为 116 股。

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

自 2013 年 7 月 1 日至 2013 年 8 月 18 日，有 40 张中海转债转为本公司 A 股股票，转股股数为 465 股。由于可转债转股数量较少，对本公司每股收益、每股净资产等财务指标无重大影响。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数：98,251 户（A 股）						
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	46.36	1,578,500,000	0	0	无
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	37.81	1,287,380,896	14,000	0	未知
丁金香	境内自然人	0.29	9,964,092	9,764,092	0	无
刘文华	境内自然人	0.16	5,326,895	5,326,895	0	无
韩常乐	境内自然人	0.13	4,317,659	4,317,659	0	无
彭建辉	境内自然人	0.10	3,293,429	0	0	无
华润深国投信托有限公司－枫岭 1 期证券投资集合资金信托	其他	0.09	3,164,587	0	0	无
挪威中央银行	境外法人	0.09	3,082,740	0	0	无
欧琼芝	境内自然人	0.05	1,801,500	0	0	未知
祁烽	境内自然人	0.05	1,720,000	1,020,000	0	无

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
中国海运(集团)总公司	1,578,500,000	人民币普通股
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,287,380,896	境外上市外资股
丁金香	9,964,092	人民币普通股
刘文华	5,326,895	人民币普通股
韩常乐	4,317,659	人民币普通股
彭建辉	3,293,429	人民币普通股
华润深国投信托有限公司－枫岭 1 期证券投资集合资金信托	3,164,587	人民币普通股
挪威中央银行	3,082,740	人民币普通股
欧琼芝	1,801,500	人民币普通股
祁烽	1,720,000	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明：

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

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

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事和高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
严志冲	总经理	离任	任期到期，不再续聘。
韩骏	总经理	聘任	新聘。
严志冲	执行董事	离任	辞任。
徐辉	监事	离任	辞任。
苏敏	执行董事	聘任	新聘任。
黄小文	执行董事	聘任	新聘任。
韩骏	执行董事	聘任	新聘任，补严志冲缺。
林俊来	独立非执行董事	聘任	新聘任。
陈纪鸿	监事	聘任	新聘任，补徐辉缺。

三、其他说明

本公司于二〇一三年二月二十八日召开的董事会批准续聘邱国宣先生为本公司副总经理，续聘王康田先生为本公司副总经理兼总会计师，续聘谈伟鑫先生为本公司副总经理，续聘庄德平先生为本公司副总经理。

本公司于二〇一三年三月十九日召开的董事会批准续聘姚巧红女士为本公司董事会秘书。

第八节 财务报告（未经审计）

公司半年度财务报告未经审计

财务报表；（附后）

财务报表附注。（附后）

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2013 年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、在其他证券市场披露的 2013 年半年度报告文本；
- 五、其他有关资料。

上述文件备置于本公司董事会秘书室供投资者及有关部门查阅。

董事长：




中海发展股份有限公司

2013 年 8 月 19 日

合并资产负债表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年6月30日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	2,281,743,696.69	3,285,744,885.61	七、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	84,413,801.12	199,817,806.92	七、2
应收账款	1,331,701,994.17	1,285,048,607.55	七、5
预付款项	312,611,307.36	316,333,024.87	七、7
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	22,454,388.64		七、3
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	七、4
其他应收款	157,032,764.18	389,827,578.15	七、6
买入返售金融资产			
存货	911,492,154.25	934,159,315.39	七、8
一年内到期的非流动资产		478,951.34	七、9
其他流动资产	87,000,000.00		七、10
流动资产合计	5,238,450,106.41	6,461,410,169.83	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	165,878,707.23	110,198,146.36	七、11
长期股权投资	3,972,348,539.38	4,026,241,351.94	七、13
投资性房地产	1,193,458,437.00	1,193,458,437.00	七、14
固定资产	41,350,048,907.33	39,830,821,324.21	七、15
在建工程	4,897,412,989.13	5,902,873,231.20	七、16
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	14,757,000.62	17,800,060.64	七、17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	71,330,368.18	75,919,175.58	七、18
递延所得税资产	241,800,861.27	241,800,861.27	七、19
其他非流动资产			
非流动资产合计	51,907,035,810.14	51,399,112,588.20	
资 产 总 计	57,145,485,916.55	57,860,522,758.03	

法定代表人：李绍德

主管会计工作负责人：王康甲

会计机构负责人：陈华



合并资产负债表（续）

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年6月30日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	3,195,100,678.95	1,419,908,152.39	七、22
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	20,000,000.00		七、23
应付账款	1,394,530,320.76	1,207,913,382.69	七、24
预收款项	46,554,581.58	71,004,821.82	七、25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	29,438,159.60	51,048,505.15	七、26
应交税费	(731,412,528.41)	(311,043,970.48)	七、27
应付利息	353,574,250.26	210,005,249.88	七、28
应付股利			
其他应付款	893,085,724.30	899,155,675.83	七、29
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	1,278,538,855.67	2,774,980,819.51	七、30
其他流动负债			
流动负债合计	6,479,410,042.71	6,322,972,636.79	
非流动负债			
长期借款	14,748,095,266.30	15,100,104,924.71	七、31
应付债券	11,321,853,867.16	11,226,428,680.68	七、32
长期应付款	1,051,360,177.39	637,526,299.75	七、33
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	178,331,774.96	175,169,325.02	七、18
其他非流动负债	8,929,280.43	12,757,676.04	七、34
非流动负债合计	27,308,570,366.24	27,151,986,906.20	
负 债 合 计	33,787,980,408.95	33,474,959,542.99	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	3,404,552,729.00	3,404,552,613.00	七、35
资本公积	5,096,316,229.44	5,091,999,246.81	七、37
减：库存股			
专项储备	29,777,474.08	5,157,254.98	七、36
盈余公积	2,877,436,346.44	2,877,436,346.44	七、38
一般风险准备			
未分配利润	12,094,292,436.81	13,042,841,303.20	七、39
外币报表折算差额	(1,005,175,379.79)	(904,849,437.39)	
归属于母公司所有者权益合计	22,497,199,835.98	23,517,137,327.04	
少数股东权益	860,305,671.62	868,425,888.00	
所有者权益合计	23,357,505,507.60	24,385,563,215.04	
负债及所有者权益合计	57,145,485,916.55	57,860,522,758.03	

法定代表人：李绍德

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华





合并利润表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	5,245,324,953.39	5,671,300,639.03	
其中：营业收入	5,245,324,953.39	5,671,300,639.03	七、40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,153,235,995.99	6,361,470,689.69	
其中：营业成本	5,474,066,716.34	5,857,829,114.08	七、40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2,740,551.97	42,210,302.54	七、41
销售费用	20,244,391.57	26,731,273.40	七、42
管理费用	172,259,899.73	166,655,561.05	七、43
财务费用	483,924,436.38	268,044,438.62	七、44
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	(34,210,920.43)	155,928,064.34	七、45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(37,735,131.64)	152,125,319.62	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	(942,121,963.03)	(534,241,986.32)	
加：营业外收入	12,645,160.00	94,611,859.74	七、46
减：营业外支出	19,934,132.05	18,372,067.81	七、47
其中：非流动资产处置损失	9,148,506.43	10,740,818.42	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	(949,410,935.08)	(458,002,194.39)	
减：所得税费用	5,354,914.35	168,966.67	七、48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	(954,765,849.43)	(458,171,161.06)	
归属于母公司所有者的净利润	(948,548,866.39)	(492,392,573.02)	
少数股东损益	(6,216,983.04)	34,221,411.96	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	(0.2786)	(0.1446)	七、49
（二）稀释每股收益	(0.2786)	(0.1446)	七、49
七、其他综合收益	(99,162,364.38)	66,191,220.20	七、50
八、综合收益总额	(1,053,928,213.81)	(391,979,940.86)	
归属于母公司所有者的综合收益总额	(1,045,228,338.67)	(426,555,525.02)	
归属于少数股东的综合收益总额	(8,699,875.14)	34,575,584.16	

法定代表人：李绍德



主管会计工作负责人：王康田



会计机构负责人：陈华





合并现金流量表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,582,017,721.84	5,284,375,390.70	
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	41,582,359.55	35,387,962.98	
收到其他与经营活动有关的现金	265,083,495.19	157,137,264.64	七、51
经营活动现金流入小计	5,888,683,576.58	5,476,900,618.32	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,117,602,465.63	4,659,267,657.19	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	808,906,182.48	776,638,951.76	
支付的各项税费	30,553,767.05	103,106,759.12	
支付其他与经营活动有关的现金	231,355,498.71	159,742,243.73	七、51
经营活动现金流出小计	5,188,417,913.87	5,698,755,611.80	
经营活动产生的现金流量净额	700,265,662.71	(221,854,993.48)	七、52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	37,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	18,599,093.39	15,061,333.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	113,041,617.54	125,688,940.89	
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	168,640,710.93	140,750,274.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,437,925,708.70	3,146,293,361.03	
投资支付的现金	179,946,108.57	455,426,301.47	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,617,871,817.27	3,601,719,662.50	
投资活动产生的现金流量净额	(1,449,231,106.34)	(3,460,969,388.28)	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	7,464.96		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,464.96		
取得借款收到的现金	3,479,044,507.96	7,402,564,919.72	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	3,479,051,972.92	7,402,564,919.72	
偿还债务支付的现金	3,312,174,535.45	3,802,638,492.54	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	353,098,288.45	488,175,082.89	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,107,216.64	
支付其他与筹资活动有关的现金	38,508,007.11	689,004.34	七、51
筹资活动现金流出小计	3,703,780,831.01	4,291,502,579.77	
筹资活动产生的现金流量净额	(224,728,858.09)	3,111,062,339.95	
四、汇率变动对现金的影响	(30,306,887.20)	(30,450,516.03)	
五、现金及现金等价物净增加额	(1,004,001,188.92)	(602,212,557.84)	七、52
加：期初现金及现金等价物的余额	3,285,744,885.61	3,376,692,007.19	七、52
六、期末现金及现金等价物余额	2,281,743,696.69	2,774,479,449.35	七、52

法定代表人：李绍德

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华





合并所有者权益变动表

金额单位：元

2013年1-6月

项 目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	3,404,552,613.00	5,091,999,246.81		5,157,254.98	2,877,436,346.44		13,042,841,303.20	(904,849,437.39)			868,425,888.00	24,385,563,215.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	3,404,552,613.00	5,091,999,246.81		5,157,254.98	2,877,436,346.44		13,042,841,303.20	(904,849,437.39)			868,425,888.00	24,385,563,215.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	116.00	4,316,982.63		24,620,219.10			(948,548,866.39)	(100,325,942.40)			(8,120,216.38)	(1,028,057,707.44)
（一）净利润							(948,548,866.39)				(6,216,983.04)	(954,765,849.43)
（二）其他综合收益											(2,482,892.10)	(99,162,364.38)
上述（一）和（二）小计											(8,699,875.14)	(1,053,928,213.81)
（三）股东投入和减少资本	116.00	670,512.51									7,464.96	678,093.47
1.所有者投入资本	116.00	881.60									7,464.96	8,462.56
2.股份支付计入股东权益的金额												
3.其他		669,630.91										669,630.91
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（六）专项储备提取和使用				24,620,219.10							572,193.80	25,192,412.90
1.本期提取				45,504,388.26							572,193.80	46,076,562.06
2.本期使用				(20,884,149.16)								-20,884,149.16
（七）其他												
四、本年年末余额	3,404,552,729.00	5,096,316,229.44		29,777,474.08	2,877,436,346.44		12,094,292,436.81	(1,005,175,379.79)			860,305,671.62	23,357,505,507.60

法定代表人：李绍德 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华





合并所有者权益变动表(续)

2013年1-6月		上年同期金额										金额单位:元
项目		归属于母公司所有者权益										
		股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额		3,404,552,270.00	4,984,562,175.80			2,860,007,347.49		13,312,084,889.22	(922,389,851.56)	702,791,029.95	24,341,607,860.90	
加:会计政策变更						1,489,946.19		13,409,515.82			119,488,221.06	
前期差错更正												
二、本年初余额		3,404,552,270.00	5,089,150,934.85			2,861,497,293.68		13,325,494,405.04	(922,389,851.56)	702,791,029.95	24,461,096,081.96	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		343.00	881,868.25					(832,847,834.32)	64,957,151.40	22,468,367.52	(744,540,104.15)	
(一)净利润								(492,392,573.02)		34,221,411.96	(458,171,161.06)	
(二)其他综合收益			879,896.60						64,957,151.40	354,172.20	66,191,220.20	
上述(一)和(二)小计			879,896.60					(492,392,573.02)	64,957,151.40	34,575,584.16	(391,979,940.86)	
(三)股东投入和减少资本		343.00	1,971.65								2,314.65	
1.所有者投入资本		343.00	2,641.10								2,984.10	
2.股份支付计入股东权益的金额												
3.其他			(669.45)								(669.45)	
(四)利润分配								(340,455,261.30)		(12,107,216.64)	(352,562,477.94)	
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配								(340,455,261.30)		(12,107,216.64)	(352,562,477.94)	
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(六)专项储备提取和使用												
1.本期提取												
2.本期使用												
(七)其他												
四、本年年末余额		3,404,552,613.00	5,090,032,803.10			2,861,497,293.68		12,492,646,570.72	(857,432,700.16)	725,259,397.47	23,716,555,977.81	



主管会计工作负责人:王康田

会计机构负责人:陈华



法定代表人:李绍

母公司资产负债表

编制单位: 中海发展股份有限公司

2013年6月30日

金额单位: 元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	517,088,910.08	1,278,981,919.82	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	46,280,000.00	49,109,983.50	
应收账款	360,089,626.64	432,288,831.60	十九、1
预付款项	166,449,240.17	135,537,021.52	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	9,277,277.77	10,205,005.56	
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他应收款	5,485,531,373.38	6,030,659,740.26	十九、2
买入返售金融资产			
存货	332,741,579.70	347,402,826.16	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	6,967,458,007.74	8,334,185,328.42	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	6,305,000,000.00	6,305,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	11,685,545,214.50	11,735,302,241.60	十九、3
投资性房地产	1,193,458,437.00	1,193,458,437.00	
固定资产	14,097,532,043.15	13,337,068,017.66	
在建工程	87,274,162.46	1,062,042,195.53	
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	11,874,804.03	14,036,631.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,845,000.00	15,975,000.00	
递延所得税资产	152,852,144.29	152,852,144.29	
其他非流动资产			
非流动资产合计	33,547,381,805.43	33,815,734,667.14	
资产总计	40,514,839,813.17	42,149,919,995.56	

法定代表人: 李绍德


主管会计工作负责人: 王康田


会计机构负责人: 陈华




母公司资产负债表（续）

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年6月30日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	832,509,000.00	628,550,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	336,344,490.43	458,236,678.93	
预收款项	16,309,344.66	16,266,688.19	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19,525,435.03	27,569,633.15	
应交税费	(409,616,764.49)	(8,592,207.33)	
应付利息	331,694,161.31	187,721,512.24	
应付股利			
其他应付款	684,007,371.91	523,797,354.70	
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		1,300,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,810,773,038.85	3,133,549,659.88	
非流动负债			
长期借款	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	
应付债券	11,321,853,867.16	11,226,428,680.68	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	148,865,805.36	148,865,805.36	
其他非流动负债	631.84	631.84	
非流动负债合计	16,470,720,304.36	16,375,295,117.88	
负 债 合 计	18,281,493,343.21	19,508,844,777.76	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	3,404,552,729.00	3,404,552,613.00	
资本公积	5,105,010,079.93	5,105,009,421.48	
减：库存股			
专项储备	18,470,487.62	93.84	
盈余公积	2,877,436,346.44	2,877,436,346.44	
一般风险准备			
未分配利润	10,827,876,826.97	11,254,076,743.04	
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	22,233,346,469.96	22,641,075,217.80	
少数股东权益			
所有者权益合计	22,233,346,469.96	22,641,075,217.80	
负债及所有者权益合计	40,514,839,813.17	42,149,919,995.56	

法定代表人：李绍德

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华



母公司利润表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1,966,572,246.64	3,621,847,130.59	
其中：营业收入	1,966,572,246.64	3,621,847,130.59	十九、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,530,431,484.34	4,247,977,579.21	
其中：营业成本	1,940,109,923.53	3,851,919,665.79	十九、4
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	1,227,491.27	39,026,775.17	
销售费用	4,089,889.23	26,731,273.40	
管理费用	83,788,901.10	135,024,182.34	
财务费用	501,215,279.21	195,275,682.51	
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	134,961,700.67	168,629,926.87	十九、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(32,957,027.10)	152,125,296.90	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	(428,897,537.03)	(457,500,521.75)	
加：营业外收入	9,080,070.17	101,542,715.73	
减：营业外支出	6,382,449.21	7,632,052.96	
其中：非流动资产处置损失	169,922.84	815.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	(426,199,916.07)	(363,589,858.98)	
减：所得税费用		1,105,914.90	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	(426,199,916.07)	(364,695,773.88)	
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	(426,199,916.07)	(364,695,773.88)	

法定代表人：李绍德

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华



母公司现金流量表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,155,345,843.62	2,519,270,315.87	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	9,027,677.06	35,097,962.98	
收到其他与经营活动有关的现金	538,246,169.72	193,759,515.71	
经营活动现金流入小计	2,702,619,690.40	2,748,127,794.56	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,551,467,805.88	2,385,006,251.38	
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	377,382,316.89	735,701,524.87	
支付的各项税费	18,284,441.94	93,895,237.12	
支付其他与经营活动有关的现金	78,002,545.57	116,072,640.37	
经营活动现金流出小计	2,025,137,110.28	3,330,675,653.74	
经营活动产生的现金流量净额	677,482,580.12	(582,547,859.18)	十九、6
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	185,646,455.56	26,091,006.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,566,350.78	6,972,071,495.31	
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	271,212,806.34	6,998,162,501.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	389,579,473.77	1,038,441,074.40	
投资支付的现金		7,259,700,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	389,579,473.77	8,298,141,074.40	
投资活动产生的现金流量净额	(118,366,667.43)	(1,299,978,572.84)	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	839,565,000.00	4,089,190,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	839,565,000.00	4,089,190,000.00	
偿还债务支付的现金	1,927,950,002.40	2,715,473,596.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	203,149,243.97	387,111,198.66	
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	18,359,311.37		
筹资活动现金流出小计	2,149,458,557.74	3,102,584,794.66	
筹资活动产生的现金流量净额	(1,309,893,557.74)	986,605,205.34	
四、汇率变动对现金的影响	(11,115,364.69)	(36,410,007.12)	
五、现金及现金等价物净增加额	(761,893,009.74)	(932,331,233.80)	十九、6
加：期初现金及现金等价物的余额	1,278,981,919.82	1,795,816,557.48	十九、6
六、期末现金及现金等价物余额	517,088,910.08	863,485,323.68	十九、6

法定代表人：李绍德

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华



母公司所有者权益变动表

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	3,404,552,613.00	5,105,009,421.48		93.84	2,877,436,346.44		11,254,076,743.04
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	3,404,552,613.00	5,105,009,421.48		93.84	2,877,436,346.44		11,254,076,743.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	116.00	658.45		18,470,393.78			(426,199,916.07)
（一）净利润							(426,199,916.07)
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）股东投入和减少资本	116.00	658.45					(426,199,916.07)
1. 股东投入资本	116.00	881.60					774.45
2. 股份支付计入股东权益的金额							997.60
3. 其他		(223.15)					(223.15)
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备提取和使用				18,470,393.78			18,470,393.78
1. 本期提取				29,776,525.01			29,776,525.01
2. 本期使用				(11,306,131.23)			-11,306,131.23
（七）其他							
四、本年年末余额	3,404,552,729.00	5,105,010,079.93		18,470,487.62	2,877,436,346.44		10,827,876,826.97

法定代表人

王康田

主管会计工作负责人

王康田

会计机构负责人

陈华

2013年6月28日



母公司所有者权益变动表(续)

2013年度1-6月

金额单位:元

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	3,404,552,270.00	5,000,418,690.78			2,860,007,347.49		11,437,671,013.66
加:会计政策变更		104,588,759.05			1,489,946.19		13,409,515.82
前期差错更正							
二、本年年初余额	3,404,552,270.00	5,105,007,449.83			2,861,497,293.68		11,451,080,529.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	343.00	1,971.65					(705,151,035.18)
(一)净利润							(364,695,773.88)
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
(三)股东投入和减少资本	343.00	1,971.65					(364,695,773.88)
1.股东投入资本	343.00	2,641.10					
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他		(669.45)					
(四)利润分配							(340,455,261.30)
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六)专项储备提取和使用							
1.本期提取							
2.本期使用							
(七)其他							
四、本年年末余额	3,404,552,613.00	5,105,009,421.48			2,861,497,293.68		10,745,929,494.30

法定代表人:李绍德

主管会计工作负责人:王康山

会计机构负责人:陈华



中海发展股份有限公司

2013 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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

经中国证监会证监发行字[2007]第 150 号文核准, 本公司于 2007 年 7 月 2 日公开发行了 2000 万张可转换公司债券, 每张面值人民币 100 元, 发行总额 20 亿元。该可转换公司债券于 2008 年 1 月 2 日开始转股, 共有人民币 1,988,173,000 元可转换公司债券转换为公司 A 股股票, 累计转股 78,552,270 股, 其余 11,827,000 元可转换公司债券未转股, 已由公司全部赎回。转股后, 公司总股本变更为 3,404,552,270 股, 其中境内有限售条件流通股 157,850 万股, 境内无限售条件流通股(A 股)530,052,270 股, 境外上市外资股(H 股)12.96 亿股。中海集团持股份数仍为 157,850 万股, 持股比例从 47.46% 变更为 46.36%, 为境内有限售条件流通股。

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

经中国证监会证监发行字[2011]第 1152 号文核准, 本公司于 2011 年 8 月 1 日公开发行了 3,950 万张可转换公司债券, 每张面值人民币 100 元, 发行总额 39.5 亿元。该可转换公司债券于 2012 年 2 月 2 日开始转股, 截至 2013 年 6 月 30 日累计已有 40 张该可转换公司债券转为本公司 A 股股票, 累计转股股数为 459 股, 尚有 39,499,960 张可转换公司债券未转股, 未转股数占本次发行总量的 99.9999%。转股后, 公司总股本变更为 3,404,552,729 股, 其中, 境内无限售条件流通股(A 股)2,108,552,729 股, 境外上市外资股(H 股)12.96 亿股。截至报告日, 公司总股本 3,404,552,729 股均为无限售条件流通股。

本公司企业法人营业执照注册号：310000400151546；注册地址：上海市洋山保税港区业盛路 188 号；主营：沿海、远洋、长江货物运输、船舶租赁、货物代理、代运业务等项业务。

本公司的母公司为中国海运(集团)总公司。

二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）财务报表的编制基础

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

本会计期间自 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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

（四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（五）外币业务核算方法

1. 外币交易

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

2. 境外经营的折算

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

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

如果一项合同包括一项或多项嵌入衍生工具，则整个混合工具可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，除非嵌入衍生工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

a) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

b) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该

金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

c) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项：应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 其他金融负债

对于此类金融负债，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a) 所转移金融资产的账面价值；

b) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a) 终止确认部分的账面价值；

b) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

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

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；

本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融工具的汇率风险

本公司业已存在的承担汇率变动风险（指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率

变动而发生波动的风险)的金融工具包括：可供出售金融资产。

(7) 金融资产减值

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

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

② 持有至到期投资

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

③ 可供出售金融资产

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，

将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

（七）应收款项

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

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

（1）应收款项坏账的确认标准

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

（2）坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

公司采用个别认定法逐项计提坏账准备。

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

（八）存货的核算方法

（1）存货分类

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

（2）取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

（3）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备计提方法及可变现净值确定依据

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

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

(九) 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资成本进行计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

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

(3) 收益确认方法

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

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

本公司在权益法下确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(4) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动具有共有控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(5) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十) 投资性房地产

本公司的投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

本公司的投资性房地产采用公允价值模式计量。

选择公允价值模式进行后续计量投资性房地产的依据为：

1、存在活跃的房地产交易市场；

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

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

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

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

(十一) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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

(2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、运输船舶、运输设备、办公及其他设备。

(3) 固定资产折旧计提方法

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

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

注：新造船舶统一采用 25 年预计使用寿命，二手船舶按尚可使用年限确定折旧年限。船舶净残值按照 470 美元/轻吨（约人民币 2,960 元/轻吨）。

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 固定资产减值准备

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(5) 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

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

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）在建工程

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

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十三）借款费用的核算

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

（十四）无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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

（2）无形资产使用寿命及摊销

各项使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

项目	摊销年限(年)
房屋使用权	10
土地使用权	50
计算机软件	5

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本期公司无使用寿命不确定的无形资产。

（3）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（十五）长期待摊费用的核算方法

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

（十六）资产减值

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

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。

难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（十八）租赁

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

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

（十九）股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以现金结算的股份支付

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

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

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

（2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

（二十）职工薪酬

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

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

（二十一）收入

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

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(4) 租赁收入

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

(5) 股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

（二十二）政府补助的核算方法

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

四、企业合并及合并财务报表

(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至本公司对其控制权终止。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至2013年06月30日止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

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

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

(三) 本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
中海发展(香港)航运有限公司	控股子公司	香港	水上运输业	USD1 亿	水上运输
香港海宝航运有限公司	控股子公司	香港	水上运输业	USD800 万	水上运输
中海发展(新加坡)航运有限公司	控股子公司	新加坡	水上运输业	USD200 万	水上运输
中国北方液化天然气运输投资有限公司	控股子公司	香港	水上运输业	USD500 万	水上运输
中国东方液化天然气运输投资有限公司	控股子公司	香港	水上运输业	USD500 万	水上运输
中海散货运输有限公司	全资子公司	广州	水上运输业	43 亿	水上运输
中海发展(香港)维利有限公司	全资孙公司	香港	水上运输业	HKD10 万	水上运输
中海发展(香港)维特有限公司	全资孙公司	香港	水上运输业	HKD10 万	水上运输

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
中海浦远航运有限公司	控股孙公司	香港	水上运输业	USD1,900 万	水上运输
上海银桦航运有限公司	控股孙公司	上海	水上运输业	20,000 万	水上运输
广州京海航运有限公司	控股孙公司	广州	水上运输业	10,000 万	水上运输
上海嘉禾航运有限公司	控股孙公司	上海	水上运输业	24,000 万	水上运输
中海散货运输（上海）有限公司	全资孙公司	上海	水上运输业	100,000 万	水上运输
中国能源运输投资有限公司	控股孙公司	香港	水上运输业	USD500 万	水上运输
中能理想液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能曙光液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能荣光液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能希望液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能和平液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能先锋液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输

续上表：

子公司全称	实质上构成对子			
	期末实际出资额	公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中海发展(香港)航运有限公司	USD1 亿	167,289 万	99.995	100
香港海宝航运有限公司	USD408 万		51	51
中海发展(新加坡)航运有限公司	USD200 万	USD12,480 万	100	100
中国北方液化天然气运输投资有限公司	USD450 万		90	90
中国东方液化天然气运输投资有限公司	USD350 万		70	70
中海散货运输有限公司	43 亿		100	100
中海发展(香港)维利有限公司	HKD10 万		100	100
中海发展(香港)维特有限公司	HKD10 万		100	100
中海浦远航运有限公司	USD969 万		51	51
上海银桦航运有限公司	10,200 万		51	51
广州京海航运有限公司	5,100 万		51	51
上海嘉禾航运有限公司	12,240 万		51	51
中海散货运输（上海）有限公司	100,000 万		100	100
中国能源运输投资有限公司	USD255 万		51	51
中能理想液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能曙光液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能荣光液化天然气运输有限公司	USD800		80	80

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子		
		公司净投资的其	持股比例(%)	表决权比例(%)
		他项目余额		
中能希望液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能和平液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能先锋液化天然气运输有限公司	USD800		80	80

续上表：

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额	备注
香港海宝航运有限公司	135,422,931.24			
中国北方液化天然气运输投资有限公司	3,219,111.75			
中国东方液化天然气运输投资有限公司	9,465,805.35			
中海浦远航有限公司	47,311,232.04			
上海银桦航运有限公司	98,536,316.87			
广州京海航运有限公司	49,529,215.99			
上海嘉禾航运有限公司	126,874,364.92			
中国能源运输投资有限公司	13,985,452.32			
中能理想液化天然气运输有限公司	(91,571.31)	1,236.94		
中能曙光液化天然气运输有限公司	(91,571.31)	1,236.94		
中能荣光液化天然气运输有限公司	(91,571.31)	1,236.94		
中能希望液化天然气运输有限公司	(91,571.31)	1,236.94		
中能和平液化天然气运输有限公司	(91,571.31)	1,236.94		
中能先锋液化天然气运输有限公司	(91,571.31)	1,236.94		

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

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

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
中海集团液化天然气投资有限公司	全资子公司	上海	服务业	10,000 万	水上运输	10,000 万

续上表：

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

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
天津中海华润航运有限公司	控股孙公司	天津	水上运输业	76,800 万	水上运输	40,800 万

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津中海华润航运有限公司		51	51	376,510,669.00		

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

(五) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
中能理想液化天然气运输有限公司	(457,820.46)	(464,041.26)
中能曙光液化天然气运输有限公司	(457,820.46)	(464,041.26)
中能荣光液化天然气运输有限公司	(457,820.46)	(464,041.26)
中能希望液化天然气运输有限公司	(457,820.46)	(464,041.26)
中能和平液化天然气运输有限公司	(457,820.46)	(464,041.26)
中能先锋液化天然气运输有限公司	(457,820.46)	(464,041.26)

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

制权的经营实体

(六) 本期未发生的同一控制下企业合并

(七) 本期未发生的非同一控制下企业合并

(八) 本期未因出售丧失控制权的股权而减少子公司

(九) 本期未发生的反向购买

(十) 本期未发生的吸收合并

(十一) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	主要报表项目的折算汇率				
	资产项目 期末/期初	负债项目 期末/期初	权益项目 期末/期初	损益项目 本期/上期	现金流量项目 本期/上期
中海发展(香港)航运有限公司	0.7966/0.8108	0.7966/0.8108	历史汇率	0.8037/0.8130	0.8037/0.8130
香港海宝航运有限公司	0.7966/0.8108	0.7966/0.8108	历史汇率	0.8037/0.8130	0.8037/0.8130
中海发展(新加坡)航运有限公司	6.1787/6.2855	6.1787/6.2855	历史汇率	6.2321/6.3129	6.2321/6.3129
中国北方液化天然气运输投资有限公司	6.1787/6.2855	6.1787/6.2855	历史汇率	6.2321/6.3129	6.2321/6.3129
中国东方液化天然气运输投资有限公司	6.1787/6.2855	6.1787/6.2855	历史汇率	6.2321/6.3129	6.2321/6.3129

五、税项

(一) 主要税种及税率

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

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

注 2: 本公司之分公司中海发展股份有限公司油轮公司注册地址为上海浦东新区洋山保税港区, 经当地税务局批准城市维护建设税税率为 1%, 其他公司城市维护建设税税率为 7%。

(二) 各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明

本公司及下属境内子公司企业所得税税率均为 25%。

本公司下属子公司中海发展(香港)航运有限公司和香港海宝航运有限公司注册于香港特别行政区,按当地的税法适用 16.5%的利得税;本公司下属子公司中海发展(新加坡)航运有限公司注册于新加坡,按当地的税法适用 17%的利得税。

(三) 税收优惠及批文

本公司之分公司中海发展股份有限公司油轮公司、中海发展股份有限公司上海货轮分公司、中海散货运输(上海)有限公司注册地址为上海浦东新区洋山保税港区,从事国内货物运输服务,享受增值税即征即退的优惠政策。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

经公司董事会2012年第17次会议、监事会2012年第9次会议审议通过了《关于投资性房地产的后续计量由成本计量模式变更为公允价值计量模式的议案》,上期公司对投资性房地产的后续计量模式由成本模式改为公允价值模式。

(1) 会计政策变更的内容

本次会计政策变更前采用的会计政策:本公司对投资性房地产采用成本模式计量。即对投资性房地产采用成本减累计折旧及净残值后按直线法,按估计可使用年限计算折旧,计入当期损益。房屋建筑物预计使用寿命为30-40年、预计净残值率为4%,年折旧率为2.40%-3.20%。在资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。

本次会计政策变更后采用的会计政策:本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,不对其计提折旧或进行摊销,并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。对于在建投资性房地产,如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的,以成本计量该在建投资性房地产,其公允价值能够可靠计量时或其完工后(两者孰早),再以公允价值计量。

(2) 会计政策变更的影响

上述会计政策变更采用追溯调整法。

此项会计政策变更对2012年1-6月经营成果影响为:调减其他业务成本2,984,112.00元,调增净利润2,984,112.00元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

七、合并财务报表主要项目注释

（除非特别说明，本附注所注期末指2013年6月30日，期初指2012年12月31日，本期指2013年1月至6月，上期指2012年1月至6月；非特别注明外，金额单位为人民币元。）

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>829,959.97</u>			<u>929,245.94</u>
其中：人民币	298,380.21	1.0000	298,380.21	415,368.78	1.0000	415,368.78
美元	80,962.59	6.1787	500,243.55	76,521.59	6.2855	480,976.46
港币	19,600.50	0.7966	15,613.76	19,599.30	0.8108	15,891.11
日元	9,869.98	0.0626	617.86	9,869.95	0.0730	720.51
英镑	1,596.00	9.4213	15,036.39	1,596.00	10.1611	16,217.12
新加坡元	14.07	4.8470	68.20	14.13	5.0929	71.96
银行存款			<u>2,280,913,736.72</u>			<u>3,284,815,639.67</u>
其中：人民币	1,408,816,565.13	1.0000	1,408,816,565.13	2,377,366,739.82	1.0000	2,377,366,739.82
美元	140,099,254.44	6.1787	865,631,263.41	142,990,334.86	6.2855	898,765,749.77
港币	3,700,042.65	0.7966	2,947,453.97	3,870,388.76	0.8108	3,138,111.21
欧元	97,888.10	8.0536	788,351.60	97,885.63	8.3176	814,173.52
新加坡元	563,256.16	4.8470	2,730,102.61	928,913.85	5.0929	4,730,865.35
合计			<u>2,281,743,696.69</u>			<u>3,285,744,885.61</u>

（2）本期末货币资金中存放于香港的货币资金共计784,163,590.25元，存放于新加坡的货币资金共计36,981,003.44元。

（3）货币资金期末余额较期初减少1,004,001,188.92元，下降30.56%；主要系本期经营活动产生现金净流量700,265,662.71元，投资活动产生的现金净流量-1,449,231,106.34元，筹资活动产生现金净流量-224,728,858.09元所致。

（4）本期末无抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,413,801.12	199,817,806.92
合计	<u>84,413,801.12</u>	<u>199,817,806.92</u>

(2) 期末公司无已贴现或质押的应收票据情况。

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

(4) 应收票据期末余额较期初减少115,404,005.80元，减少57.75%，主要系期初票据到期承兑，以及本期客户使用票据结算较少款项减少所致。

3. 应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内的应收利息		22,454,388.64		22,454,388.64	尚未到期	否
合计		<u>22,454,388.64</u>		<u>22,454,388.64</u>		

4. 应收股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内的应收股利						
上海时代航运有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	暂未支付	否
中海集团财务有限责任公司		16,800,000.00	16,800,000.00			
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>16,800,000.00</u>	<u>16,800,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>		

5. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,331,701,994.17	100			1,285,048,607.55	100		
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>1,331,701,994.17</u>	<u>100</u>			<u>1,285,048,607.55</u>	<u>100</u>		

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

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京首荣货运代理有限公司	非关联方	247,412,614.44	一年以内	18.58
沧州中铁装备制造材料有限公司	非关联方	124,720,376.71	一年以内	9.37
UNIPPEC ASIA CO., LTD	非关联方	108,252,738.62	一年以内	8.13
上海华港国际物流有限公司	非关联方	92,228,859.07	一年以内	6.93
神华中海航运有限公司	关联方	89,005,027.76	一年以内	6.68
合计		<u>661,619,616.60</u>		

(4) 于资产负债表日，本账户余额中包括应收关联方的款项89,005千元，其明细情况详见本附注八、关联方关系及其交易。

(5) 本公司与中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行签订国际运输项下服务贸易融资业务总协议，将应收账款78,580,644.01美元（折合人民币485,526,225.14元）用于抵押取得借款7,000万美元。

6. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	金额	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例(%)	坏账 准备			占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	157,032,764.18	100			389,827,578.15	100		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>157,032,764.18</u>	<u>100</u>			<u>389,827,578.15</u>	<u>100</u>		

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

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
职工借支	非关联方	20,850,684.81	2年以内	13.28
事故理赔	非关联方	18,566,449.36	2年以内	11.82
船舶备用金	非关联方	16,164,431.70	2年以内	10.29
COPENSHIP PANAMAX (UK) LTD	非关联方	6,157,198.19	1年以内	3.92
天津泰达科技发展集团有限公司	非关联方	4,970,549.73	1年以内	3.17
合计		<u>66,709,313.79</u>		

(5) 于资产负债表日，本账户余额中包括其他应收关联方的款项6,747千元，其明细情况详见本附注八、关联方关系及其交易。

(6) 其他应收款期末余额较期初减少232,794,813.97元，降低59.72%，主要系期初余额中含有大额预估的增值税进项税在本期获得发票后转出所致。

7. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	276,078,726.32	88.31	292,733,982.00	92.54

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	24,918,383.47	7.97	21,227,312.15	6.71
2-3 年 (含 3 年)	11,496,620.80	3.68	2,224,176.11	0.70
3 年以上	117,576.77	0.04	147,554.61	0.05
合计	<u>312,611,307.36</u>	<u>100</u>	<u>316,333,024.87</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国国际船舶管理有限公司	集团外关联方	66,735,338.54	2 年以内	业务尚未完成
中海船务代理有限公司	受同一公司控制	57,142,622.27	1 年以内	业务尚未完成
中国海运(香港)控股有限公司	受同一公司控制	38,720,378.94	1 年以内	业务尚未完成
中国海运(东南亚)控股有限公司	受同一公司控制	32,033,174.01	1 年以内	业务尚未完成
中国海运(西亚)控股有限公司	受同一公司控制	23,119,328.15	1 年以内	业务尚未完成
合计		<u>217,750,841.91</u>		

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

(4) 于资产负债表日，本账户余额中包括预付关联方的款项249,496千元，其明细情况详见本附注八、关联方关系及其交易。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	911,492,154.25		911,492,154.25	934,159,315.39		934,159,315.39
合计	<u>911,492,154.25</u>		<u>911,492,154.25</u>	<u>934,159,315.39</u>		<u>934,159,315.39</u>

(2) 期末存货未发现减值迹象，无需计提存货跌价准备。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		478,951.34
合计		<u>478,951.34</u>

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	87,000,000.00	
合计	<u>87,000,000.00</u>	

注：本期末其他流动资产系本公司之控股孙公司上海银桦航运有限公司持有交通银行发售的理财产品。

11. 长期应收款

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
其他	165,878,707.23	110,198,146.36
合计	<u>165,878,707.23</u>	<u>110,198,146.36</u>

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

(2) 期末长期应收款较期初增加55,680,560.87元，增长50.53%，主要系本年境外子公司对其四家联营公司的贷款增加所致。

12. 对合营企业及联营企业投资

被投资单位 名称	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业 收入总额	本期净 利润
1. 华海石油运销有限公司	50	50	417,154,251.67	262,609,886.43	154,544,365.24	62,409,798.22	4,230,256.62
2. 上海时代航运有限公司	50	50	6,953,663,491.21	5,026,843,662.80	1,926,819,828.41	1,440,702,642.15	(151,933,750.08)
3. 上海友好航运有限公司	50	50	537,997,324.20	241,221,486.31	296,775,837.89	61,066,460.24	(13,315,442.55)
4. 神华中海航运有限公司	49	49	5,747,449,674.81	1,318,204,205.36	4,429,245,469.45	1,770,391,235.32	53,610,562.50
5. 广州发展航运有限公司	50	50	1,587,493,172.40	949,621,116.04	637,872,056.36	158,938,442.51	3,759,233.36
6. 中海集团财务有限责任公司	25	25	7,809,442,235.02	6,973,663,438.05	835,778,796.97	199,594,784.72	74,250,642.01
7. Aries LNG Shipping Limited	30	30	905,579,942.06	929,115,106.44	(23,535,164.38)		0.42
8. Capricorn LNG Shipping Limited	30	30	343,458,502.44	365,939,804.95	(22,481,302.51)		1.66
9. Aquarius LNG Shipping Limited	30	30	1,191,742,139.78	1,291,612,823.18	(99,870,683.40)		(3.53)
10. Gemini LNG Shipping Limited	30	30	338,033,339.39	426,045,534.41	(88,012,195.02)		1.66

13. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
1. 上海宝江航运有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
2. 秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
3. 中国海运（新加坡）石油有限公司	成本法	USD250,000	1,572,205.46		27,534.93	1,544,670.53
4. 中海集团财务有限责任公司	权益法	150,000,000.00	207,182,038.73	1,762,660.50		208,944,699.23
5. 华海石油运销有限公司	权益法	159,491,666.94	158,317,016.38		1,821,988.19	156,495,028.19
6. 上海时代航运有限公司	权益法	692,132,287.39	1,039,376,789.25		75,966,875.04	963,409,914.21
7. 上海友好航运有限公司	权益法	150,000,000.00	155,045,640.26		6,657,721.28	148,387,918.98
8. 神华中海航运有限公司	权益法	1,565,332,100.00	2,144,061,104.42	26,269,175.63		2,170,330,280.05
9. 广州发展航运有限公司	权益法	313,248,540.00	316,386,557.44	2,549,470.75		318,936,028.19
10. Aries LNG Shipping Limited	权益法	USD300.00		0.50	0.50	
11. Capricorn LNG Shipping Limited	权益法	USD300.00		0.12	0.12	
12. Aquarius LNG Shipping Limited	权益法	USD300.00		(1.06)	(1.06)	
13. Gemini LNG Shipping Limited	权益法	USD300.00		0.50	0.50	
合计			<u>4,026,241,351.94</u>	<u>30,581,306.94</u>	<u>84,474,119.50</u>	<u>3,972,348,539.38</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
1. 上海宝江航运有限公司	10	10				1,630,211.20
2. 秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	8	8				
3. 中国海运（新加坡）石油有限公司	5	5				
4. 中海集团财务有限责任公司	25	25				16,800,000.00
5. 华海石油运销有限公司	50	50				
6. 上海时代航运有限公司	50	50				
7. 上海友好航运有限公司	50	50				
8. 神华中海航运有限公司	49	49				
9. 广州发展航运有限公司	50	50				
10. Aries LNG Shipping Limited	30	30				
11. Capricorn LNG Shipping Limited	30	30				
12. Aquarius LNG Shipping Limited	30	30				

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
13. Gemini LNG Shipping Limited	30	30				
合计						18,430,211.20

(2) 期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

14. 投资性房地产

项目	期初公 允价值	本期增加 购置	自用房地产 或存货转入	公允价值 变动损益	本期减少 处置	转为自用 房地产	期末公 允价值
1. 成本合计	598,388,894.80						598,388,894.80
房屋、建筑物	598,388,894.80						598,388,894.80
2. 公允价值变动合计	595,069,542.20						595,069,542.20
房屋、建筑物	595,069,542.20						595,069,542.20
3. 投资性房地产账面价值合计	1,193,458,437.00						1,193,458,437.00
房屋、建筑物	1,193,458,437.00						1,193,458,437.00

15. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	49,720,753,428.81	2,778,254,364.59	573,384,630.94	51,925,623,162.46
其中：房屋及建筑物	71,969,753.97			71,969,753.97
运输船舶	49,598,297,026.45	2,776,303,526.69	572,165,645.53	51,802,434,907.61
运输设备	17,914,550.91	717,090.20		18,631,641.11
办公及其他设备	32,572,097.48	1,233,747.70	1,218,985.41	32,586,859.77
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	9,826,031,125.43	801,469,903.46	87,864,499.99	10,539,636,528.90
其中：房屋及建筑物	3,103,470.00	910,341.61		4,013,811.61
运输船舶	9,789,398,400.62	797,879,326.78	86,703,806.29	10,500,573,921.11
运输设备	11,426,954.50	844,695.06		12,271,649.56
办公及其他设备	22,102,300.31	1,835,540.01	1,160,693.70	22,777,146.62
三、固定资产减值准备合计	63,900,979.17		27,963,252.94	35,937,726.23

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物				
运输船舶	63,900,979.17		27,963,252.94	35,937,726.23
运输设备				
办公及其他设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>39,830,821,324.21</u>			<u>41,350,048,907.33</u>
其中：房屋及建筑物	68,866,283.97			67,955,942.36
运输船舶	39,744,997,646.66			41,265,923,260.27
运输设备	6,487,596.41			6,359,991.55
办公及其他设备	10,469,797.17			9,809,713.15

注：本期折旧额为801,469,903.46元。本期由在建工程转入固定资产原价为2,711,525,732.11元。

(2) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
运输船舶	657,149,691.28	8,195,831.82	648,953,859.46

(3) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
运输船舶	1,473,521,940.38

(4) 固定资产期末余额较期初增加1,519,227,583.12元，增长3.81%，主要系新增11艘船舶、处置4艘船舶以及计提折旧共同作用所致。

(5) 期末账面价值为13,667,655千元的船舶已被抵押作为本公司获得银行贷款的担保。

16. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
购造船工程	4,815,969,093.55		4,815,969,093.55	5,890,007,545.64		5,890,007,545.64
船舶重大改造	68,306,206.55		68,306,206.55			
其他工程	13,137,689.03		13,137,689.03	12,865,685.56		12,865,685.56
合计	<u>4,897,412,989.13</u>		<u>4,897,412,989.13</u>	<u>5,902,873,231.20</u>		<u>5,902,873,231.20</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入 占预算的 比例 (%)
购造船工程	215.01 亿	5,890,007,545.64	1,688,727,241.64	2,711,525,732.11	51,239,961.62	35.25
船舶重大改造	0.07 亿		68,306,206.55			59.83
合计		<u>5,890,007,545.64</u>	<u>1,757,033,448.19</u>	<u>2,711,525,732.11</u>	<u>51,239,961.62</u>	

接上表：

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末数
购造船工程	32.64	386,925,741.98	142,735,889.41	1.16-6.80	自筹/贷款	4,815,969,093.55
船舶重大改造	60.00				自筹	68,306,206.55
合计		<u>386,925,741.98</u>	<u>142,735,889.41</u>			<u>4,884,275,300.10</u>

(3) 本公司管理层认为，公司的在建工程期末无需计提减值准备。

(4) 期末账面价值为2,012,342千元的在建船舶已被抵押作为本公司获得银行贷款的担保。

(5) 在建工程期末余额较期初减少1,005,460,242.07元，降低17.03%，主要系公司本期有10艘船舶完工转入固定资产所致。

17. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>53,468,269.52</u>	<u>35,254.63</u>		<u>53,503,524.15</u>
其中：房屋使用权	200,000.00			200,000.00
土地使用权	4,145,716.00			4,145,716.00
计算机软件	49,122,553.52	35,254.63		49,157,808.15
二、累计摊销额合计	<u>35,668,208.88</u>	<u>3,078,314.65</u>		<u>38,746,523.53</u>
其中：房屋使用权	200,000.00			200,000.00
土地使用权	1,188,438.26	41,457.16		1,229,895.42
计算机软件	34,279,770.62	3,036,857.49		37,316,628.11
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋使用权				
土地使用权				
计算机软件				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、无形资产账面价值合计	<u>17,800,060.64</u>			<u>14,757,000.62</u>
其中：房屋使用权				
土地使用权	2,957,277.74			2,915,820.58
计算机软件	14,842,782.90			11,841,180.04
注：累计摊销增加金额中本期摊销额3,078,314.65元。				

18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
仙霞岭技改	19,757,291.45		740,898.43		19,016,393.02	
威虎岭技改	19,077,997.41		860,661.54		18,217,335.87	
凤翔岭技改	19,803,838.80		724,530.69		19,079,308.11	
房屋装修支出	17,280,047.92		2,262,716.74		15,017,331.18	
合计	<u>75,919,175.58</u>		<u>4,588,807.40</u>		<u>71,330,368.18</u>	

19. 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		
可抵扣亏损	241,800,861.27	241,800,861.27
小计	<u>241,800,861.27</u>	<u>241,800,861.27</u>
递延所得税负债		
境外子公司未汇回利润	29,465,969.60	26,303,519.66
投资性房地产公允价值变动	148,865,805.36	148,865,805.36
小计	<u>178,331,774.96</u>	<u>175,169,325.02</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	(869,376,412.44)	
合计	<u>(869,376,412.44)</u>	

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
境外子公司未汇回利润	117,863,878.40
投资性房地产公允价值变动	595,463,221.44
小计	<u>713,327,099.84</u>
可抵扣差异项目	
可抵扣亏损	967,203,445.08
小计	<u>967,203,445.08</u>

20. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	期末余额
固定资产减值准备	63,900,979.17			27,963,252.94	27,963,252.94	35,937,726.23
合计	<u>63,900,979.17</u>			<u>27,963,252.94</u>	<u>27,963,252.94</u>	<u>35,937,726.23</u>

注：期末资产减值准备较期初减少43.76%，主要原因系本公司本期处置“大庆92”、“大庆94”及“枫林湾”3艘油轮，船舶原计提的减值准备予以转销。

21. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
用于抵押的资产				
1. 应收账款		485,526,225.14		485,526,225.14
2. 干散货船	9,360,899,856.25	48,734,157.58		9,409,634,013.83
3. 液货船	4,420,817,557.83		162,796,653.15	4,258,020,904.68
4. 在建工程	2,291,667,320.90		279,325,431.14	2,012,341,889.76
合计	<u>16,073,384,734.98</u>	<u>534,260,382.72</u>	<u>442,122,084.29</u>	<u>16,165,523,033.41</u>

注：上述资产的所有权受到限制，主要系本公司及附属公司以上述资产作为抵押向相关金融机构取得借款。

22. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,762,591,678.95	1,419,908,152.39
抵押借款	432,509,000.00	
合计	<u>3,195,100,678.95</u>	<u>1,419,908,152.39</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款

(3) 期末无已到期的获得展期的短期借款。

(4) 短期借款期末余额较期初增加1,775,192,526.56元，增长125.02%，系本公司之子公司中海散货运输有限公司本期取得短期借款400,000,000.00元；本公司之子公司中海发展(香港)航运有限公司本期短期借款净增1,236,222,509.76元。

23. 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	
合计	<u>20,000,000.00</u>	

(2) 下一会计期间将到期的金额为20,000,000.00元。

(3) 期末应付票据余额较期初增加20,000,000.00元，主要系本期以银行承兑汇票的方式与特定的供应商结算修理费。

24. 应付账款

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

(2) 期末账龄超过1年的大额应付账款：

单位名称	金额	欠款时间	未结算原因	期后是否偿还
中国国际船舶管理有限公司	3,872,952.81	1-2年	业务尚未完成	否
广州中船龙穴造船有限公司	3,306,555.89	1-2年	业务尚未完成	否
TRIUMPH CARRIERS LIMITED, BVI	1,995,483.26	2-3年	业务尚未完成	否
PACIFIC MERCURY NAVIGATION INC.	1,392,800.14	2-3年	业务尚未完成	否

(3) 于资产负债表日, 本账户余额中包括应付关联方的款项920, 428千元, 其明细情况详见本附注八、关联方关系及其交易。

(4) 应付账款期末余额增加186, 616, 938. 07元, 增长15. 45%, 主要系本期航运市场低迷, 公司适当延长付款期间所致。

25. 预收款项

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

(2) 预收款项期末余额46, 554, 581. 58元, 其中无账龄超过1年的大额预收款项。

(3) 于资产负债表日, 本账户余额中包括预收关联方的款项69千元, 其明细情况详见本附注八、关联方关系及其交易。

(4) 预收款项期末余额较期初减少24, 450, 240. 24元, 减少34. 43%, 系受行业形势影响, 客商预付运费的情况减少所致。

26. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38, 376, 156. 94	512, 245, 914. 91	535, 416, 822. 31	15, 205, 249. 54
二、职工福利费		18, 504, 221. 29	18, 504, 221. 29	
三、社会保险费		149, 161, 947. 76	149, 161, 947. 76	
其中: 1. 基本医疗保险		35, 365, 186. 74	35, 365, 186. 74	
2. 补充医疗保险		13, 279, 571. 61	13, 279, 571. 61	
3. 基本养老保险		73, 465, 840. 05	73, 465, 840. 05	
4. 补充养老保险 (企业年金)		14, 902, 743. 62	14, 902, 743. 62	
5. 失业保险		6, 268, 596. 55	6, 268, 596. 55	
6. 工伤保险		2, 187, 208. 05	2, 187, 208. 05	
7. 生育保险		2, 066, 971. 39	2, 066, 971. 39	
8. 残疾人保证金		9, 721. 27	9, 721. 27	
9. 合同工综合保险		1, 616, 108. 48	1, 616, 108. 48	
四、商业保险		3, 535. 50	3, 535. 50	
五、住房公积金		59, 003, 293. 58	59, 003, 293. 58	
六、工会经费	2, 816, 071. 08	10, 229, 507. 17	11, 362, 572. 22	1, 683, 006. 03
七、职工教育经费	9, 857, 077. 13	11, 942, 811. 69	9, 249, 984. 79	12, 549, 904. 03

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
八、非货币性福利				
九、因解除劳动关系给予的补偿	(800.00)		(800.00)	
十、其他		67,260,996.44	67,260,996.44	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>51,048,505.15</u>	<u>828,352,228.34</u>	<u>849,962,573.89</u>	<u>29,438,159.60</u>

(2) 本公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

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

(4) 本公司期末应付职工薪酬中, 工资、奖金、津贴和补贴的预计发放时间为2013年第三季度。

(5) 应付职工薪酬期末余额较期初减少21,610,345.55元, 下降42.33%, 主要系本期计提未支付的工资薪金较去年减少所致。

27. 应交税费

(1) 按明细列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,322,424.63	3,206,344.07
2. 增值税	(743,168,508.56)	(333,352,352.01)
3. 营业税	83,434.88	738,694.21
4. 车船使用税		199,896.50
5. 城市维护建设税	5,840.34	65,181.79
6. 教育附加	4,171.84	44,939.93
7. 代扣代缴个人所得税	9,876,592.69	17,429,509.77
8. 其他	463,515.77	623,815.26
合计	<u>(731,412,528.41)</u>	<u>(311,043,970.48)</u>

(2) 应交税费期末余额较期初减少420,261,462.04元, 下降135.11%, 主要系公司本期建造船舶形成的可抵扣进项税额增加所致。

28. 应付利息

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
分期付息到期还本的长期借款利息	49,254,123.64	83,372,599.09	未到结算日
企业债券利息	296,318,219.18	116,548,219.18	每年付息一次，未到付息期
短期借款利息	7,992,266.30	9,535,264.20	未到结算日
长期应付款利息	9,641.14	549,167.41	未到结算日
合计	<u>353,574,250.26</u>	<u>210,005,249.88</u>	

(2) 应付利息期末余额较期初增加143,569,000.38元，增长68.36%，主要系各债券计提的利息尚未到付息日所致。

29. 其他应付款

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

(2) 期末账龄超过1年的大额其他应付款

单位名称	期末账面余额	欠款时间	未偿还原因	期后是否偿还
大连船舶重工集团有限公司	144,196,917.01	1-2 年	合同尚未履行完毕	是
TRIUMPH CARRIERS LIMITED, BVI	4,807,526.65	2-3 年	合同尚未履行完毕	否
中国人民财产保险股份有限公司 上海分公司	3,116,236.34	1-2 年	合同尚未履行完毕	否
TBS OCEAN CARRIERS LTD	2,280,932.02	1-2 年	合同尚未履行完毕	否

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
大连船舶重工集团有限公司	应付造船款	533,520,471.84
广州广船国际股份有限公司	应付造船款	220,950,740.55
江南造船(集团)有限责任公司	应付造船款	47,347,086.47
广州中船龙穴造船有限公司	应付造船款	21,117,223.89

(4) 于资产负债表日，本账户余额中包括其他应付关联方的款项7,801千元，其明细情况详见本附注八、关联方关系及其交易。

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1, 179, 284, 248. 18	2, 757, 823, 346. 93
1 年内到期的长期应付款	99, 254, 607. 49	17, 157, 472. 58
合计	<u>1, 278, 538, 855. 67</u>	<u>2, 774, 980, 819. 51</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	75, 740, 000. 00	1, 686, 995, 620. 68
抵押借款	1, 103, 544, 248. 18	1, 070, 827, 726. 25
合计	<u>1, 179, 284, 248. 18</u>	<u>2, 757, 823, 346. 93</u>

① 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中海集团财务有限责任公司	2012/6/29	2015/4/1	同期基准利率 下浮 10%	CNY		58, 200, 000. 00		58, 200, 000. 00
挪威银行	2006/9/18	2016/8/11	浮动利率	USD	8, 560, 000. 00	52, 892, 989. 78	8, 560, 000. 00	53, 800, 562. 26
交通银行股份有限公司	2011/3/1	2022/2/28	浮动利率	USD	8, 176, 000. 00	50, 520, 220. 15	7, 008, 000. 00	44, 046, 067. 80
挪威银行	2006/9/18	2019/9/30	浮动利率	USD	8, 000, 000. 00	49, 432, 700. 73	8, 000, 000. 00	50, 280, 899. 31
挪威银行	2006/9/18	2019/6/30	浮动利率	USD	8, 000, 000. 00	49, 432, 700. 73	8, 000, 000. 00	50, 280, 899. 31

(3) 金额前五名的一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
农银金融租赁有限公司	10 年	68, 977, 078. 29	5. 895		68, 977, 078. 29	融资租赁
宝钢资源(国际)有限公司	3 年	USD4, 900, 000. 00	3. 50		30, 277, 529. 20	建造船舶借款
合计					<u>99, 254, 607. 49</u>	

(4) 期末一年内到期的非流动负债较期初减少53. 93%，系偿还到期借款所致。

31. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	6, 835, 029, 244. 58	6, 693, 825, 856. 18
抵押借款	7, 913, 066, 021. 72	8, 406, 279, 068. 53
合计	<u>14, 748, 095, 266. 30</u>	<u>15, 100, 104, 924. 71</u>

(2) 金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款起始 日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国海运 (集团) 总公司	2011/8/9	2018/8/8	6.51	CNY		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
中国海运 (集团) 总公司	2012/3/26	2015/3/26	4.72-5.02	CNY		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
中国农业银行	2011/8/10	2019/8/9	浮动利率	USD	145,500,000.00	899,057,244.58	145,500,000.00	914,483,856.18
交通银行股份有限公司	2011/3/1	2022/2/28	浮动利率	USD	66,576,000.00	411,378,935.50	59,568,000.00	374,391,576.25
交通银行股份有限公司	2010/7/1	2021/8/31	浮动利率	USD	63,728,000.00	393,780,894.03	67,711,000.00	425,571,246.64

32. 应付债券

(1) 按种类列示

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
2009 年度第一期中期票据	3,000,000,000.00	2009 年 8 月 3 日	5 年	2,991,754,771.43	47,761,643.84
2011 年度可转换公司债券	3,949,996,000.00	2011 年 8 月 1 日	6 年	3,912,368,088.37	
2012 年度第一期公司债券	1,000,000,000.00	2012 年 8 月 3 日	3 年	991,400,000.00	16,915,068.49
2012 年度第一期公司债券	1,500,000,000.00	2012 年 8 月 3 日	10 年	1,487,100,000.00	30,205,479.45
2012 年度第二期公司债券	1,500,000,000.00	2012 年 10 月 29 日	7 年	1,488,600,000.00	12,867,123.29
2012 年度第二期公司债券	1,000,000,000.00	2012 年 10 月 29 日	10 年	992,400,000.00	8,798,904.11
合计	<u>11,949,996,000.00</u>			<u>11,863,622,859.80</u>	<u>116,548,219.18</u>

接上表:

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2009 年度第一期中期票据	58,500,000.00		106,261,643.84	2,998,067,163.68
2011 年度可转换公司债券				3,359,540,583.66
2012 年度第一期公司债券	20,827,396.69		37,742,465.18	993,885,574.99
2012 年度第一期公司债券	37,191,780.45		67,397,259.90	1,488,025,485.93
2012 年度第二期公司债券	37,563,699.25		50,430,822.54	1,489,534,510.85
2012 年度第二期公司债券	25,687,123.61		34,486,027.72	992,800,548.05
合计	<u>179,770,000.00</u>		<u>296,318,219.18</u>	<u>11,321,853,867.16</u>

(2) 本公司于2009年4月2日召开的2009年度第一次临时股东大会批准申请发行不超过人民币50亿元中期票据,注册申请于2009年6月获中国银行间市场交易商协会接受。本公司于2009年8月3日公开发行中海发展股份有限公司2009年度第一期中期票据,募集资金30亿元,无担保,固定年利率3.9%,期限5年,每年付息一次,到期一次还本,最后一期付息随本金的兑付一起支付,当年利息于次年8月4日支付。募集资金主要用于支付船舶建造款项。本公司于2009年11月26日公开发行中海发展股份有限公司2009年度第二期中期票据已于2012年11月25日到期。

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

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

33. 长期应付款

（1）披露金额前五名的情况

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
宝钢资源(国际)有限公司	2012.5.24-2018.12.05	USD64,680,000.00	3.50	注1	399,663,385.42	股东借款
农银金融租赁有限公司	2013.5.7-2023.5.7	129,633,304.50	5.895		113,656,830.73	融资租赁
农银金融租赁有限公司	2013.1.20-2023.1.20	129,854,440.37	5.895		111,420,915.57	融资租赁
农银金融租赁有限公司	2013.3.5-2023.3.5	129,932,522.56	5.895		110,861,447.39	融资租赁
农银金融租赁有限公司	2012.9.13-2022.9.13	128,937,058.90	5.895		104,864,862.93	融资租赁
合计					<u>840,467,442.04</u>	

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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
农银金融租赁有限公司		440,804,056.62		126,920,900.59

(3) 长期应付款期末余额较期初增加413,833,877.64元, 增长64.91%, 主要系公司对LNG业务合资股东冠德国际投资有限公司新增长期应付款65,049,484.16元, 对Mitsui O.S.K. Lines Co. Ltd新增长期应付款33,188,512.37元以及对上海浦远船舶有限公司新增长期应付款13,674,499.59元用于公司船舶建造。同时对农银金融租赁有限公司新增融资租赁款50,978万元所致。

34. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
利率掉期合约	8,928,648.59	12,757,044.20
税控机残值	631.84	631.84
合计	<u>8,929,280.43</u>	<u>12,757,676.04</u>

注: 为了规避借款利率波动的风险, 2008年7月本公司与花旗银行签订利率掉期合约, 将总额11,409万美元的浮动利率借款(利率为Libor+0.42%至0.45%)互换为期限为8至10年、年利率4.40%的固定利率借款, 以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

2009年12月, 因为市场美元贷款利率发生了较大变化, 本公司与花旗银行达成协议, 提前终止上述合约, 并与花旗银行重新签署利率掉期合约, 除将年固定利率由4.40%下调到2.90%外, 其他条款均保持不变, 合约执行时间为原合约的剩余时间。

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

2012年8月购入的税控机计入固定资产, 根据折旧进度于2012年8月转入营业外收入15,164.16元, 剩余金额为631.84元, 该部分金额于本期未发生变动。

35. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股	2,108,552,613.00				116.00	116.00	2,108,552,729.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股	1,296,000,000.00						1,296,000,000.00
4. 其他							
股份合计	3,404,552,613.00				116.00	116.00	3,404,552,729.00

注：本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1152号文核准，于2011年8月1日公开发行了3,950万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额395,000万元，债券简称“中海转债”。根据《上市公司证券发行管理办法》等有关规定和本公司《发行A股可转换公司债券募集说明书》约定，本公司该次发行的39.5亿元“中海转债”自2012年2月2日起可转换为本公司A股股份，转股价格为人民币8.70元/股，因本公司于2012年6月1日实施2011年度每10股派发现金红利人民币1.00元（含税）的利润分配方案，根据“中海转债”募集说明书发行条款及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，转股价格相应由原来的每股人民币8.70元调整为每股人民币8.60元。截至2013年6月30日，累计已有40张中海转债转为本公司A股股票，累计转股股数为459股（本期转股116股），相应增加公司股本459元（本期增加116元），资本公积（股本溢价）3,522.70元（本期增加881.60元）。

36. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	5,157,254.98	45,504,368.26	20,884,149.16	29,777,474.08
合计	<u>5,157,254.98</u>	<u>45,504,368.26</u>	<u>20,884,149.16</u>	<u>29,777,474.08</u>

37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,933,210,038.75	881.60		3,933,210,920.35
资产评估增值准备	165,665,069.00			165,665,069.00
其他资本公积	993,124,139.06	4,316,324.35	223.32	997,440,240.09
合计	<u>5,091,999,246.81</u>	<u>4,317,205.95</u>	<u>223.32</u>	<u>5,096,316,229.44</u>

注：资本公积（股本溢价）本期增加881.60元详见本财务报表附注合并财务报表主要项目注释36.股本之说明；其他资本公积本期增加4,316,324.35元，其中3,646,470.29元系利率掉期合约公允价值变动所致，669,854.06元系合营公司专项储备变动所致。其他资本公积本期减少223.32元，其中223.15元系本期可转换公司债券转为股本确认的权益部分所致，0.17元系权益法核算的被投资单位的所有者权益变动所致。

38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,874,280,617.66			2,874,280,617.66
任意盈余公积	3,155,728.78			3,155,728.78
合计	<u>2,877,436,346.44</u>			<u>2,877,436,346.44</u>

39. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	13,042,841,303.20	13,312,084,889.22
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		13,409,515.82
调整后期初未分配利润	13,042,841,303.20	13,325,494,405.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(948,548,866.39)	(492,392,573.02)
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		340,455,261.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>12,094,292,436.81</u>	<u>12,492,646,570.72</u>

注：由于会计政策变更，影响2011年12月31日未分配利润13,409,515.82元。

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,229,474,481.78	5,656,182,536.87
其他业务收入	15,850,471.61	15,118,102.16
合计	<u>5,245,324,953.39</u>	<u>5,671,300,639.03</u>
主营业务成本	5,469,236,498.89	5,851,041,369.94
其他业务成本	4,830,217.45	6,787,744.14
合计	<u>5,474,066,716.34</u>	<u>5,857,829,114.08</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额（千元）		上期金额（千元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业	5,229,474	5,469,236	5,656,183	5,851,041
合计	<u>5,229,474</u>	<u>5,469,236</u>	<u>5,656,183</u>	<u>5,851,041</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额（千元）		上期金额（千元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干散货运输	<u>2,587,203</u>	<u>2,692,155</u>	<u>2,820,109</u>	<u>2,886,693</u>
其中：煤炭运输	1,266,431	1,405,007	1,411,345	1,510,146
矿石运输	1,078,419	944,079	1,060,299	950,131
其他干散货运输	242,353	343,069	348,465	426,416
油品运输	<u>2,642,271</u>	<u>2,777,081</u>	<u>2,836,074</u>	<u>2,964,348</u>
合计	<u>5,229,474</u>	<u>5,469,236</u>	<u>5,656,183</u>	<u>5,851,041</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额（千元）		上期金额（千元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航线	2,250,248	2,284,912	2,450,355	2,487,170
外贸航线	2,979,226	3,184,324	3,205,828	3,363,871
合计	<u>5,229,474</u>	<u>5,469,236</u>	<u>5,656,183</u>	<u>5,851,041</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入1,715,088千元，占公司全部销售收入比例为32.70%。

41. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	893,604.51	33,387,176.08	5%
城市维护建设税	207,499.52	3,783,042.57	1%、7%
教育费附加	511,861.25	3,440,420.01	3%
河道维护费		374,211.35	1%
防洪费	1,036,596.28	1,186,920.29	
堤防维护费		38,532.24	
河道管理费	90,990.41		
合计	<u>2,740,551.97</u>	<u>42,210,302.54</u>	

注：营业税金及附加的计缴标准参见附注六、税项。

(2) 营业税金及附加本期较上年同期减少39,469,750.57元，下降93.51%，主要系2012年全国多处地区营业税改增值税，加之公司造船形成了大额的进项税所致。

42. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,777,640.15	22,771,197.02
租赁费	1,420,031.51	1,456,642.86
差旅费	743,929.38	903,698.17
邮电通讯费	278,414.46	231,827.17
折旧费	73,668.27	109,571.77
营销费	795,923.95	1,004,175.96
其他	154,783.85	254,160.45
合计	<u>20,244,391.57</u>	<u>26,731,273.40</u>

43. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	108,034,089.35	101,607,308.29
租赁费	22,868,455.55	21,862,308.95
业务招待费	6,232,145.74	6,636,544.09
折旧及待摊费用	8,878,726.88	13,244,314.37

项目	本期金额	上期金额
办公费用	3,140,403.37	3,029,105.65
差旅费	4,157,017.15	4,400,264.28
聘请中介机构费用	3,560,918.23	3,166,208.14
税费	3,978,328.67	2,519,420.32
车辆费用	1,674,856.05	1,155,068.51
信息披露与公告费	1,225,928.54	999,037.92
水电费	686,724.68	1,519,286.16
董事会经费	804,433.24	710,532.01
其他	7,017,872.28	5,806,162.36
合计	<u>172,259,899.73</u>	<u>166,655,561.05</u>

44. 财务费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
利息支出	610,242,532.76	516,547,133.57
减：利息资本化金额	142,735,889.41	236,362,202.35
减：利息收入	30,298,273.89	26,328,910.73
汇兑损益	33,599,438.34	8,686,437.37
其他	13,116,628.58	5,501,980.76
合计	<u>483,924,436.38</u>	<u>268,044,438.62</u>

(2) 财务费用本期较上年同期增加215,879,997.76元，增长80.54%，主要系公司借款增加及船舶陆续完工后利息资本化比重减少费用化比重增加所致。

45. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,630,211.20	2,239,617.50
权益法核算的长期股权投资收益	(37,735,131.63)	152,125,319.62
其他	1,894,000.00	1,563,127.22
合计	<u>(34,210,920.43)</u>	<u>155,928,064.34</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海宝江航运有限公司	1,630,211.20	1,962,686.96	被投资单位分红变化
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司		276,930.54	被投资单位分红变化
合计	<u>1,630,211.20</u>	<u>2,239,617.50</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海时代航运有限公司	(75,966,875.04)	273,348.54	被投资单位净利润变化
上海友好航运有限公司	(6,657,721.28)	(2,980,247.05)	被投资单位净利润变化
神华中海航运有限公司	26,269,175.63	137,640,016.10	被投资单位净利润变化
中海集团财务有限责任公司	18,562,660.50	19,156,976.80	被投资单位净利润变化
华海石油运销有限公司	(1,821,988.19)	(429,149.64)	被投资单位净利润变化
广州发展航运有限公司	1,879,616.69	(1,535,647.85)	被投资单位净利润变化
Aries LNG Shipping Limited	0.50	5.68	被投资单位净利润变化
Capricorn LNG Shipping Limited	0.12	5.68	被投资单位净利润变化
Aquarius LNG Shipping Limited	(1.06)	5.68	被投资单位净利润变化
Gemini LNG Shipping Limited	0.50	5.68	被投资单位净利润变化
合计	<u>(37,735,131.63)</u>	<u>152,125,319.62</u>	

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

(5) 投资收益较上年同期减少190,138,984.77元，下降121.94%，系公司投资的合营企业本期利润下滑所致。

46. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	1,196.42	25,933,924.55	1,196.42
其中：固定资产处置利得	1,196.42	25,933,924.55	1,196.42
2. 政府补助	9,605,277.06	67,932,931.97	9,605,277.06
3. 盘盈利得	2,966,000.00		2,966,000.00
4. 其他	72,686.52	745,003.22	72,686.52

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	<u>12,645,160.00</u>	<u>94,611,859.74</u>	<u>12,645,160.00</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
增值税即征即退	8,494,392.06	35,014,340.26	财政部、国家税务总局
地方教育费附加财政补贴	533,285.00		《上海市人民政府办公厅转发市财政局等三部门关于支持和鼓励本市企业组织开展职工职业培训实施意见的通知》（沪府办发【2011】29号）
税收返还	236,000.00	290,000.00	上海市虹口区财政局
扶持基金	341,600.00		上海市虹口区招商服务中心文件
税收返还		658,591.71	上海市地方税务局第二分局
2011 年度特殊贡献奖励		60,000.00	上海市虹口区政府
2011 年重点产业奖励基金		26,910,000.00	广州南沙开发区经济发展局
2011 年专业技术和管理人员奖励		5,000,000.00	广州南沙开发区经济发展局
合计	<u>9,605,277.06</u>	<u>67,932,931.97</u>	

(3) 本期营业外收入较上年同期减少81,966,699.74元，下降86.63%。主要系个别子公司享受的当地政府补助到期，以及即征即退的增值税减少所致。

47. 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. 非流动资产处置损失合计	9,148,506.43	10,740,818.42	9,148,506.43
其中：固定资产处置损失	9,148,506.43	10,740,818.42	9,148,506.43
2. 公益性捐赠支出	14,000.00	77,943.00	14,000.00
3. 罚款支出	24,471.97	75,488.60	24,471.97
4. 离退休人员费用	10,616,676.32	7,343,755.62	10,616,676.32
5. 其他	130,477.33	134,062.17	130,477.33
合计	<u>19,934,132.05</u>	<u>18,372,067.81</u>	<u>19,934,132.05</u>

48. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>5,354,914.35</u>	<u>168,966.67</u>
其中：当期所得税	2,192,464.41	2,689,827.76
递延所得税	3,162,449.94	(2,520,861.09)

(2) 公司2012年末根据二〇一二年第十五次董事会会议决议《关于冲回公司以前年度确认的递延所得税负债的议案》，不再对境外子公司中海发展（香港）航运有限公司的未汇回利润确认递延所得税负债而该子公司上年同期为大额亏损，同时本期其他境外子公司利润下滑。本期所得税费用比上年同期增加5,185,947.68元，增长3069.21%。主要系上述因素共同作用所致。

(3) 所得税费用（收益）与会计利润关系

项目	本期金额	上期金额
利润总额	(949,410,935.08)	(458,002,194.39)
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	(237,352,733.77)	12,168,126.12
某些子公司适用不同税率的影响	(4,475,662.19)	(7,729,001.13)
对以前期间当期所得税的调整	3,732.95	968,503.18
归属于合营企业和联营企业的损益	9,004,167.49	
无须纳税的收入	208,181,712.78	(5,777,590.69)
不可抵扣的费用	29,993,697.09	3,059,790.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损		
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		
按实际税率计算的所得税费用	<u>5,354,914.35</u>	<u>2,689,827.76</u>

49. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

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

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

项目	本期金额	上期金额
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	(948,548,866.39)	(492,392,573.02)
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息		
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>(948,548,866.39)</u>	<u>(492,392,573.02)</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,404,552,690.00	3,404,552,442.00
稀释效应——普通股的加权平均数：		
普通股		
可转换债券		
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>3,404,552,690.00</u>	<u>3,404,552,442.00</u>

50. 其他综合收益情况

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		(22.72)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		<u>(22.72)</u>
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	(0.06)	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	<u>(0.06)</u>	
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币报表折算差额	(102,808,834.61)	65,311,328.13
减：处置境外经营当期转入损益的净额		

项目	本期金额	上期金额
小计	<u>(102,808,834.61)</u>	<u>65,311,328.13</u>
5. 其他	3,646,470.29	879,914.79
减：与其他计入其他综合收益相关的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	<u>3,646,470.29</u>	<u>879,914.79</u>
合计	<u>(99,162,364.38)</u>	<u>66,191,220.20</u>

51. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到与存款利息有关的现金	9,569,003.06
收到与营业外收入有关的现金	414,286.52
收到与其他往来有关的现金	255,100,205.61
合计	<u>265,083,495.19</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付的销售、管理费用	54,761,837.98
支付与其他往来有关的现金	176,579,660.73
公益性捐赠支出	14,000.00
合计	<u>231,355,498.71</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付的融资租赁款	20,148,695.74
支付中期票据承销费用	15,000,000.00
支付银行保函等手续费	3,359,311.37
合计	<u>38,508,007.11</u>

52. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(954,765,849.43)	(458,171,161.06)
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	801,469,903.46	701,782,537.01
无形资产摊销	3,078,314.65	4,166,679.17
长期待摊费用摊销	5,067,758.74	5,726,352.51
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）	9,147,310.01	15,193,106.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	515,865,943.67	328,280,519.07
投资损失（收益以“－”号填列）	34,210,920.43	(155,928,064.34)
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,162,449.94	(2,520,861.09)
存货的减少（增加以“－”号填列）	22,667,161.14	(84,162,225.56)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	73,126,556.09	(477,232,769.17)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	162,614,974.91	(98,989,106.15)
其他	24,620,219.10	
经营活动产生的现金流量净额	<u>700,265,662.71</u>	<u>(221,854,993.48)</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	518,196,057.09	
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,281,743,696.69	2,774,479,449.35
减：现金的期初余额	3,285,744,885.61	3,376,692,007.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>(1,004,001,188.92)</u>	<u>(602,212,557.84)</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2013年6月30日	2012年6月30日
一、现金	<u>2,281,743,696.69</u>	<u>2,774,479,449.35</u>
其中：1. 库存现金	829,959.97	911,924.56
2. 可随时用于支付地银行存款	2,280,913,736.72	2,773,567,524.79
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,281,743,696.69</u>	<u>2,774,479,449.35</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、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	上海	李绍德	水上运输业	773,636 万元

接上表:

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

注: 本公司的最终控制方为中国国有资产监督管理委员会。

3. 本公司所属的子公司详见附注四、(三) 本公司子公司情况。

4. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位 名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机构 代码
1. 华海石油运销有限公司	有限责任	北京	严志冲	水上运输业	5,688	50	50	100003591
2. 上海时代航运有限公司	有限责任	上海	刘国跃	水上运输业	120,000	50	50	703100294
3. 上海友好航运有限公司	有限责任	上海	董文学	水上运输业	30,000	50	50	73336096-X
4. 神华中海航运有限公司	有限责任	北京	张群僕	水上运输业	310,000	49	49	71093302-4
5. 广州发展航运有限公司	有限责任	广州	邱国宣	水上运输业	62,650	50	50	67348451-3
6. Aries LNG Shipping Limited	有限责任	香港		水上运输业	USD0.1	30	30	
7. Capricorn LNG Shipping Limited	有限责任	香港		水上运输业	USD0.1	30	30	
8. Aquarius LNG Shipping Limited	有限责任	香港		水上运输业	USD0.1	30	30	
9. Gemini LNG Shipping Limited	有限责任	香港		水上运输业	USD0.1	30	30	
10. 中海集团财务有限责任公司	有限责任	上海	苏敏	金融业	60,000	25	25	698814339

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中石化中海船舶燃料供应有限公司	受同一公司控制	712401814
中海工业有限公司	受同一公司控制	630885915
上海海运(集团)公司	受同一公司控制	132212742
上海船舶运输科学研究所	受同一公司控制	424875134
中海集团国际贸易有限公司	受同一公司控制	132296165
广州海运(集团)有限公司	受同一公司控制	231246657

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中海电信有限公司	受同一公司控制	631263384
中海国际船舶管理有限公司	受同一公司控制	768761165
中国海运(香港)控股有限公司	受同一公司控制	
中国海运(欧洲)控股有限公司	受同一公司控制	
中海船务代理有限公司	受同一公司控制	132289248
中海集装箱运输股份有限公司	受同一公司控制	759579978
中海(海南)海盛船务股份有限公司	受同一公司控制	284077535
中国海运日本株式会社	受同一公司控制	
中国海运(北美)控股有限公司	受同一公司控制	
中国海运(东南亚)控股有限公司	受同一公司控制	
中国海运(韩国)株式会社	受同一公司控制	
中国海运(西亚)控股有限公司	受同一公司控制	
中海信息系统有限公司	受同一公司控制	672703390
中海集团财务有限责任公司	受同一公司控制	698814339
中海客轮有限公司	受同一公司控制	711303833
中海集团投资有限公司	受同一公司控制	631140157
中海集团物流有限公司	受同一公司控制	737452829

6. 关联方交易

单位：千元

(1) 银行存款

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中海集团财务有限责任公司	933, 190	1, 437, 942

注：经本公司2012年第十五次董事会会议同意，本公司与中海集团财务有限责任公司（简称“中海财务公司”）于2012年10月15日与中海财务公司签署了《金融服务框架协议》。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—金融服务框架协议》披露该事项，公告编号：临2012-054。根据该协议，中海财务公司向本公司及附属公司提供一系列金融服务，包括存款服务、贷款服务（包括贴现、担保等信贷服务）、结算服务、外汇买卖业务及中国银监会批准的财务公司可从事的其他业务。在该服务协议下应支付的费用将参照国家定价、市场价或成本决定。本协议于2012年12月18日经中海发展股份有限公司2012年度第三次临时股东大会决议通过，并发布《中海发展股份有限公司2012年度第三次临时股东大会决议公告》披露该事项，公告编号：临2012-067。

(2) 借款

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中国海运(集团) 总公司	5,000,000	6,300,000
中海集团财务有限责任公司	1,240,060	562,930

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

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

(3) 借款利息

单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
中国海运(集团) 总公司	156,031	169,737
中海集团财务有限责任公司	27,515	44,511
广州海运(集团)有限公司		4,337

(4) 船舶出租收入

单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
上海海运(集团) 公司	27,980	26,473
上海友好航运有限公司	65	2,250
中海(海南)海盛船务股份有限公司		9,758

(5) 船舶处置收入

单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
中海工业有限公司		32,543

(6) 房屋出租收入

单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
中国海运(集团)总公司	3,990	
中海集团财务有限责任公司	2,021	656
中海集装箱运输股份有限公司	1,910	1,634
中海集团投资有限公司	1,882	1,892

(7) 船舶运输收入

单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
神华中海航运有限公司	213,353	364,132
广州发展航运有限公司	180	2,201
中海(海南)海盛船务股份有限公司	70	
上海时代航运有限公司		1,122

(8) 租用船舶支出

单位名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国海运(香港)控股有限公司	9,038	0.17	13,820	0.24
中海(海南)海盛船务股份有限公司	4,064	0.07	4,389	0.08
中海集装箱运输股份有限公司	2,549	0.05	6,945	0.12
广州海运(集团)有限公司	1,282	0.02	2,088	0.04
中海工业有限公司	533	0.01		
中海集团物流有限公司	147	0.00	1,998	0.03

(9) 购买船舶本金、在建工程及固定资产

单位名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海工业有限公司	18,280		572,121	
中海集团国际贸易有限公司	450			

(10) 其他主要的关联交易

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

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

单位名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中石化中海船舶燃料供应有限公司	1,251,071	22.85	1,017,212	17.38
中国海运(香港)控股有限公司	29,993	0.55	10,990	0.19
上海海运(集团)公司	7,616	0.14	6,908	0.12
中海集装箱运输股份有限公司	1,567	0.03		
广州海运(集团)有限公司	249	0.00	396	0.01

(b) 油污处理、保养、通信及导航系统服务

单位名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海电信有限公司	12,733	0.23	14,867	0.25
中石化中海船舶燃料供应有限公司	2,294	0.04	1,852	0.03
上海海运(集团)公司	2,243	0.04	3,681	0.06

单位名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广州海运(集团)有限公司	2,167	0.04	1,218	0.02
中国海运(香港)控股有限公司	229	0.00	40	0.00
中海客轮有限公司	16	0.00	7	0.00

(c) 坞修、维修、特涂及船舶技改费用

单位名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海工业有限公司	124,909	2.28	115,219	1.97
上海海运(集团)公司	7,094	0.13	4,015	0.07
广州海运(集团)有限公司	3,456	0.06	1,128	0.02
中石化中海船舶燃料供应有限公司	1,222	0.02	5,627	0.10
中国海运(香港)控股有限公司	238	0.00	241	0.00
上海船舶运输科学研究所	158	0.00		
中海集团国际贸易有限公司	63	0.00	2,898	0.05

(d) 船员委托管理服务费

单位名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海集装箱运输股份有限公司	23,625	0.43	21,314	0.36
中海国际船舶管理有限公司	9,588	0.18	13,646	0.23
中国海运(香港)控股有限公司	730	0.01	1,000	0.02

(e) 为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务

单位名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海国际船舶管理有限公司	1,428	0.03	4,683	0.04
广州海运(集团)有限公司	1,070	0.02	740	0.01
上海海运(集团)公司	680	0.01	680	0.01
中国海运(香港)控股有限公司	3	0.00	17	0.00

(f) 船舶和货运代理

单位名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海船务代理有限公司	43,525	0.80	42,423	0.73
中国海运(东南亚)控股有限公司	2,919	0.05	2,240	0.04
中国海运(西亚)控股有限公司	1,578	0.03	148	0.00
中国海运(香港)控股有限公司	1,491	0.03	2,909	0.05
中国海运(韩国)株式会社	1,384	0.03	1,440	0.02
中国海运日本株式会社	958	0.02	763	0.01
中海集装箱运输股份有限公司	73	0.00	16	0.00
中国海运(欧洲)控股有限公司	71	0.00	445	0.01
中国海运(北美)控股有限公司	62	0.00	596	0.01
广州海运(集团)有限公司	8	0.00		

(g) 用于销售及购买船舶、附件和其他设备支付的服务费

单位名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海集团国际贸易有限公司	3,337	0.06	994	0.02

(h) 杂项管理服务

单位名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广州海运(集团)有限公司	8,092	0.15	8,321	0.14
上海海运(集团)公司	1,380	0.03	1,253	0.02
中石化中海船舶燃料供应有限公司	1,063	0.02	963	0.02
中海电信有限公司	688	0.01	627	0.01
中国海运(香港)控股有限公司	159	0.00	159	0.00
中海信息系统有限公司	8	0.00	294	0.01

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

单位：千元

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	中海集团财务有限责任公司	20,729			
应收股利	上海时代航运有限公司	50,000		50,000	
应收账款	神华中海航运有限公司	89,005		38,583	
应收账款	Aquarius LNG Shipping Limited			163	
应收账款	Gemini LNG Shipping Limited			163	
应收账款	Aries LNG Shipping Limited			163	
应收账款	Capricorn LNG Shipping Limited			163	
预付账款	中海集装箱运输股份有限公司	66,735		47,633	
预付账款	中海船务代理有限公司	57,143		71,661	
预付账款	中国海运(香港)控股有限公司	38,720		34,906	
预付账款	中国海运(东南亚)控股有限公司	32,033		27,349	
预付账款	中国海运(西亚)控股有限公司	23,119		22,843	
预付账款	中海国际船舶管理有限公司	15,473		23,210	
预付账款	中国海运(北美)控股有限公司	8,373		9,202	
预付账款	中国海运(欧洲)控股有限公司	4,107		2,333	
预付账款	中国海运(韩国)株式会社	2,387		5,052	
预付账款	中国海运日本株式会社	556		481	
预付账款	上海海运(集团)公司	500			
预付账款	广州海运(集团)有限公司	225			
预付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	125		5,290	
其他应收款	广州海运(集团)有限公司	4,633			
其他应收款	中国海运(香港)控股有限公司	1,235			
其他应收款	华海石油运销有限公司	554			
其他应收款	中国海运(欧洲)控股有限公司	123			
其他应收款	中海(海南)海盛船务股份有限公司	90			
其他应收款	中国海运(北美)控股有限公司	88			
其他应收款	中海船务代理有限公司	24			
其他应收款	上海友好航运有限公司			1,500	
其他应收款	广州发展航运有限公司			375	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	Aquarius LNG Shipping Limited	71,183		54,367	
长期应收款	Aries LNG Shipping Limited	53,948		20,317	
长期应收款	Capricorn LNG Shipping Limited	20,535		19,954	
长期应收款	Gemini LNG Shipping Limited	20,213		15,560	

(2) 应付关联方款项

单位：千元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据	中海工业有限公司	20,000	
应付利息	中国海运（集团）总公司	32,477	63,474
应付利息	中海集团财务有限责任公司	1,946	1,037
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	474,223	255,658
应付账款	中海集装箱运输股份有限公司	251,105	231,790
应付账款	中海船务代理有限公司	54,593	69,002
应付账款	中海国际船舶管理有限公司	45,769	151,694
应付账款	中国海运(香港)控股有限公司	22,231	16,521
应付账款	中国海运(东南亚)控股有限公司	16,800	19,544
应付账款	中国海运(西亚)控股有限公司	15,290	17,449
应付账款	中海工业有限公司	15,022	55,252
应付账款	广州海运(集团)有限公司	9,601	1,903
应付账款	中国海运日本株式会社	5,962	5,397
应付账款	中海电信有限公司	3,666	5,747
应付账款	中海(海南)海盛船务股份有限公司	3,024	
应付账款	中国海运(韩国)株式会社	1,350	5,084
应付账款	中国海运(北美)控股有限公司	1,013	5,541
应付账款	上海海运(集团)公司	457	1,396
应付账款	中国海运(欧洲)控股有限公司	203	1,628
应付账款	中海信息系统有限公司	100	5,785
应付账款	中海客轮有限公司	19	
应付账款	中海集团国际贸易有限公司		654
预收账款	广州海运(集团)有限公司	69	
预收账款	广州发展航运有限公司		3,078

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	中国海运(香港)控股有限公司	4,438	3,960
其他应付款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	2,036	
其他应付款	广州海运(集团)有限公司	1,057	609
其他应付款	神华中海航运有限公司	142	
其他应付款	上海友好航运有限公司	64	
其他应付款	中海电信有限公司	50	
其他应付款	广州发展航运有限公司	9	
其他应付款	中国海运(韩国)株式会社	2	2
其他应付款	上海时代航运有限公司	2	
其他应付款	中海集团物流有限公司	1	
其他应付款	中海工业有限公司		37,525
其他应付款	中海信息系统有限公司		499
其他应付款	中海国际船舶管理有限公司		409
其他应付款	中海船务代理有限公司		57
其他应付款	华海石油运销有限公司		37
其他应付款	中国海运(欧洲)控股有限公司		7

九、担保事项

本公司的非全资子公司中国东方液化天然气运输投资有限公司的联营单船公司 Aquarius LNG Shipping Limited（下称“宝瓶座 LNG”）和 Gemini LNG Shipping Limited（下称“双子座 LNG”）以及本公司的非全资子公司中国北方液化天然气运输投资有限公司的联营单船公司 Aries LNG Shipping Limited（下称“白羊座 LNG”）和 Capricorn LNG Shipping Limited（下称“摩羯座 LNG”）将各自建造一艘 LNG 船舶，在各 LNG 船舶交付并验收后，单船公司将按照签署的定期租船合同将船舶期租给承租人，如下：

公司名称	承租人
宝瓶座LNG	Papua New Guinea Lique fied Natural Gas Global CompanyLDC
双子座LNG	Papua New Guinea Lique fied Natural Gas Global CompanyLDC
白羊座LNG	Mobil Australia Resources Company PtyLtd.
摩羯座LNG	Mobil Australia Resources Company PtyLtd.

本公司于 2011 年 7 月 15 日出具租约保证。根据租约保证，本公司不可撤销地、无条件地向四家单船公司的承租人和其各自的继承人和受让人保证：(1)单船公司将履行并遵守其在租约项下的义务；(2)本公司将保证支付单船公司在该租约项下应付承租人款项的百分之三十(30

%)。根据约定的租约水平并已考虑到或会引发的租金上调，按比例测算，本公司承担的租约担保将不超过 820 万美元（约合人民币 5,067 万元）。

十、或有事项

10.1 2011 年 8 月 26 日，本公司所属“碧华山”轮 1115 航次在进长江开往常州途中，在长江高桥航段与厦门力鹏船运有限公司（以下简称“力鹏船运”）所属的 5,000 吨集装箱船“力鹏 1”轮发生碰撞，两船遭受不同程度的损伤，“力鹏 1”轮沉没。事故发生后，在上海海事局吴淞海事处的协调下，本公司、力鹏船运与上海悦之保险公估有限公司达成《综合担保协议》，由本公司向力鹏船运提供人民币 900 万元现金担保并存放于上海悦之保险公估有限公司账户，根据实际情况和经双方同意用于“力鹏 1”轮救助、打捞、清污、防污、船舶修理和货物处理等用途；另由本公司的保险人向力鹏船运提供人民币 2,800 万元信用担保。2011 年 9 月 21 日，本公司经上海海事法院转向厦门海事法院申请设立总额为 2,282,472.50 计算单位（约合人民币 2,225 万元）的海事赔偿责任限制基金。2012 年 5 月 17 日，厦门海事法院作出《民事裁定书》（（2011）厦海法限字第 3 号），准许本公司提出的设立海事赔偿责任限制基金的申请。本公司的保险人已于 2012 年 6 月 21 日向厦门海事法院提供了人民币 23,025,287.87 元的信用担保。2012 年 7 月 6 日，本公司向厦门海事法院起诉力鹏船运，要求力鹏船运赔偿本公司因船舶碰撞事故导致的“碧华山”轮船船舶修理费、船舶检验费、船期损失等各项费用共计人民币 128.90 万元以及该费用对应的利息。2012 年 8 月 27 日，力鹏船运和中国大地财产保险股份有限公司宁波分公司向厦门海事法院起诉本公司，要求本公司赔偿两原告船舶修理费、打捞费、拖轮费、清污费、船期损失等各项费用共计人民币 2,312 万元以及该费用对应的利息。2012 年 9 月 24 日，厦门海事法院作出《应诉通知书》（（2012）夏海法事初字第 61 号和（2012）夏海法事初字第 62 号），决定对该案件立案审理。2012 年 11 月 28 日，厦门海事法院对该案件进行了首次开庭审理。截至 2013 年 6 月 30 日，该案件尚在审理过程中。

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

10.2 2012 年 1 月 29 日，本公司所属“大庆 75”轮 1204 航次由莱州至渤中 28-1 终端装油后，遭到“德涟”号拖轮撞击，造成“大庆 75”轮部分燃油泄漏入海。截至 2013 年 6 月 30 日，共有 24 位渔民和水产养殖单位分别向青岛海事法院起诉本公司，要求本公司赔偿 24 位原告经济损失共计人民币 2,929.01 万元及其利息。2012 年 10 月 31 日，青岛海事法院对该等案件进行了首次开庭审理，庭审中，法院向原、被告各方出示，其指定的案件专业机构认定的涉案损失为人民币 29,536,800.00 元。2013 年 4 月 22 日至 4 月 24 日，青岛海事法院对该案件进行了第二次开庭审理。截至 2013 年 6 月 30 日，该案件尚在审理过程中。

青岛海事法院于 2013 年 3 月 4 日向本公司签发应诉通知书和传票等文件，烟台市海洋与渔业局向青岛海事法院起诉本公司，要求本公司赔偿原告监视监测和清污损失费人民币 100 万元、海洋生态及天然渔业资源损失费人民币 1,000 万元以及承担本案的诉讼费、保全费和鉴定

费等费用，青岛海事法院已经受理该案。2013 年 4 月 16 日，青岛海事法院对该案进行了首次开庭审理。2013 年 6 月 17 日，本公司与烟台市海洋与渔业局签订了《“大庆 75”轮溢油污染天然生物资源经济损失评估协议》，双方同意共同委托农业部黄渤海区渔业生态环境监测中心对涉案天然生物资源经济损失情况进行评估。截至 2013 年 6 月 30 日，该案尚在审理过程中。

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

10.3 本公司通过中海发展（香港）航运有限公司在香港注册成立的全资子公司才华航运有限公司（以下简称“才华航运”）所属 30 万吨散货运输船舶“中海才华”轮，由大连船舶重工集团有限公司（以下简称“大连船舶重工”）建造，并于 2013 年 1 月 30 日完工交接。同日，才华航运与大连船舶重工签订了《“中海才华”轮（OC3000-10）安全管理委托协议》，才华航运委托大连船舶重工在船厂码头对“中海才华”轮实施空船（无船员）安全管理至 2013 年 6 月 30 日止。2013 年 3 月 9 日，“中海才华”轮因大风断缆，缆桩断裂，船舶失控，碰撞多艘停靠的船舶，最后碰撞大连南成修船有限公司（以下简称“南成公司”）的“中水”号浮船坞及其他设施。碰撞发生后由大连船舶重工派拖轮将“中海才华”轮拖回船厂停靠。本次碰撞事故发生后，部分被撞船舶已在大连船舶重工进行修理。其中受损较严重的南成公司于 2013 年 6 月 14 日向大连海事法院申请扣押了“中海才华”轮，并要求才华航运提供人民币 1.1 亿元的担保。经当事方协商，最后由“中海才华”轮的船壳保险人（中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司）和保赔协会（伦敦保赔协会）合计提供了人民币 6,500 万元的信用担保，“中海才华”轮于 7 月 17 日被释放。2013 年 7 月 10 日，南成公司向大连海事法院起诉才华航运，要求才华航运赔偿原告各项财产损失合计人民币 9,500 万元以及承担诉讼费、保全费等与本案相关的一切法律费用，但因浮船坞至今未确定修理方案，故南成公司未提供相关索赔证据，大连海事法院已经受理该案，截至 2013 年 8 月 8 日，该案正在大连海事法院处理过程中。

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

十一、承诺事项

单位：万元

单位名称	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
资本承诺		
已签约但未拨备	1,250,841.49	674,205.39
投资承诺		
已签约但尚未履行	102,967.28	102,970.31

已签订正在履行的资本承诺事项

11.1 48,000 吨散货轮*12 艘(合同签订日期: 2010.9.28)

本公司于 2010 年 9 月与中海工业有限公司和中海工业(江苏)有限公司签定了 12 艘 48,000 吨级散货船的建造合同, 合同金额为每艘 21,280 万人民币, 合计 255,360 万人民币, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 6 月 30 日公司已支付 98,208 万人民币。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2013 年 12 月底前分批付清余款。

11.2 45,000 吨散货船*4 艘(合同签订日期: 2011.10.24)

本公司之控股孙公司天津中海华润航运有限公司于 2011 年 10 月与中国船舶重工国际贸易有限公司和渤海船舶重工有限责任公司签定了 4 艘 45,000 吨级散货船的建造合同, 合同金额为每艘 17,500 万人民币, 合计 70,000 万人民币, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 6 月 30 日公司已支付 45,500 万人民币。余款将在船舶下水、交船时支付。预计本公司将在 2013 年 9 月底前分批付清余款。

11.3 76,000 吨散货船*1 艘(合同签订日期: 2011.10.25)

本公司之控股孙公司天津中海华润航运有限公司于 2011 年 10 月与中船国际贸易有限公司和江南造船(集团)有限责任公司签定了 1 艘 76,000 吨级散货船的建造合同, 合同金额为 22,930 万人民币, 分五期付款, 每期支付船舶款的 20%。截止 2013 年 6 月 30 日公司已支付 18,344 万人民币。余款将在船舶交船时支付。预计本公司将在 2013 年 12 月底前付清余款。

11.4 320,000 吨原油船*2 艘(合同签订日期: 2010.12.22)

本公司之控股子公司中海发展(香港)航运有限公司于 2010 年 11 月与大连船舶重工集团有限公司和中国船舶工业贸易公司签定了 2 艘 320,000 吨级原油船的建造合同, 合同金额为每艘 9,568 万美元, 合计 19,136 万美元, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 6 月 30 日公司已支付 3,827.2 万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2013 年 12 月底前分批付清余款。

11.5 180,000 吨散货船*4 艘(合同签订日期: 2010.11.22)

本公司之控股子公司中海发展(香港)航运有限公司于 2010 年 11 月与上海江南长兴重工有限公司和中国船舶工业贸易公司签定了 4 艘 180,000 吨级散货船的建造合同, 合同金额为每艘 5,308 万美元, 合计 21,232 万美元, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 6 月 30 日公司已支付 4,246.4 万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2014 年 12 月底前分批付清余款。

11.6 110,000 吨成品/原油船*1 艘(合同签订日期: 2012.1.13)

本公司之控股子公司中海发展(香港)航运有限公司于 2012 年 1 月与中海工业有限公司和中海工业(江苏)有限公司签订了 1 艘 11 万载重吨成品/原油船的建造合同, 合同金额为 5,328

万美元，分五期付款，每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 6 月 30 日止公司已支付 1,065.6 万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2013 年 12 月底前分批付清余款。

11.7 300,000 吨矿砂船*1 艘(合同签订日期: 2007.12.29)

本公司之控股子公司中海发展(香港)航运有限公司于 2007 年 12 月与中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司签定了 1 艘 300,000 吨级散货船的建造合同，合同金额为 11,680 万美元，分五期付款，每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 6 月 30 日公司已支付 9,344 万美元。余款将在船舶交船时支付。预计本公司将在 2013 年 12 月底前付清余款。

11.8 180,000 吨散货船*2 艘(合同签订日期: 2007.10.22)

本公司之控股子公司香港海宝航运有限公司于 2007 年 10 月与中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司签定了 2 艘 300,000 吨级矿砂船的建造合同，后因适应市场需求，终止原 300,000 吨级矿砂船建造合同，新建两艘 180,000 吨级散货船。合同金额为每艘 6,700 万美元，合计 13,400 万美元，分五期付款，每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 6 月 30 日公司已支付 10,720 万美元。余款将在船舶交船时支付。预计本公司将在 2013 年 12 月底前分批付清余款。

11.9 81,200 吨散货船*2 艘(合同签订日期: 2007.10.22)

本公司之控股子公司香港海宝航运有限公司于 2007 年 10 月与中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司签定了 2 艘 300,000 吨级矿砂船的建造合同，后因适应市场需求，终止原 300,000 吨级矿砂船建造合同，新建两艘 81,200 吨级散货船。合同金额为每艘 4,180 万美元，合计 8,360 万美元，分五期付款，每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 6 月 30 日公司已支付 5,852 万美元。余款将在船舶下水、交船时支付。预计本公司将在 2013 年 12 月底前分批付清余款。

11.10 47,500 吨散货船*1 艘(合同签订日期: 2012.5.7)

本公司之控股孙公司上海银桦航运有限公司于 2012 年 5 月与江苏扬子江船厂有限公司签定了 1 艘 47,500 吨级散货船的建造合同，合同金额为 17,750 万人民币，分三期付款。截止 2013 年 6 月 30 日公司已支付 5,325 万人民币。余款将在船舶交船时支付。预计本公司将在 2013 年 10 月底前分批付清余款。

11.11 47,500 吨散货船*1 艘(合同签订日期: 2012.6.7)

本公司之控股孙公司上海银桦航运有限公司于 2012 年 6 月与中海工业(江苏)有限公司签定了 1 艘 47,500 吨级散货船的建造合同，合同金额为 18,280 万人民币，分四期付款。截止 2013 年 6 月 30 日公司已支付 3,656 万人民币。余款将在船舶上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2013 年 9 月底前分批付清余款。

11.12 82,000 吨散货船*2 艘(合同签订日期: 2010.11.26)

本公司之控股孙公司中海浦远航运有限公司于 2010 年 11 月与广州中船龙穴造船有限公司和中国船舶工业贸易公司签定了 2 艘 82,000 吨级散货船的建造合同, 合同金额为每艘 3,242 万美元, 合计 6,484 万美元, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 6 月 30 日公司已支付 1,296.8 万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2013 年 12 月底前分批付清余款。

11.13 174,000 立方米 LNG 船*6 艘(合同签订日期: 2013.4.28)

本公司之 6 家控股四级子公司(分别为中能理想液化天然气运输有限公司、中能曙光液化天然气运输有限公司、中能荣光液化天然气运输有限公司、中能希望液化天然气运输有限公司、中能和平液化天然气运输有限公司和中能先锋液化天然气运输有限公司)于 2013 年 4 月与沪东中华造船(集团)有限公司和中国船舶工业贸易公司签订了 6 艘 174,000 立方米 LNG 船舶(每家公司各建造 1 艘, 总共 6 艘)的建造合同, 合同金额每艘 20,458 万美元, 合计 122,748 万美元, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 6 月 30 日公司已支付 4,091.6 万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2017 年 11 月底前分批付清余款。

已签约但尚未履行投资承诺事项

11.14 根据本公司于 2010 年 1 月 29 日 2010 年第一次董事会会议决议, 会议审议通过《关于本公司与中国神华签署〈关于珠海新世纪航运有限公司之增资协议〉的议案》, 同意公司对珠海新世纪航运有限公司增资。增资后, 珠海新世纪航运有限公司更名为神华中海航运有限公司(下称: 神华中海), 公司占其注册资本的 49%。公司预计 2010-2013 年双方对神华中海的累计增资总额约为人民币 460,000 万元, 其中公司按股比出资约为人民币 225,400 万元。截止 2013 年 6 月 30 日公司已对神华中海出资 122,433.21 万元, 尚未完成出资 102,966.79 万元。

11.15 根据本公司于 2012 年 12 月 29 日 2012 年第十八次董事会会议决议, 会议审议通过了《关于中国能源与商船三井合资成立六家单船公司的议案》, 董事会批准本公司间接持股 51%的附属公司—中国能源运输投资有限公司(简称“中国能源”)与日本商船三井株式会社(简称“MOL”)在香港成立一家船舶管理公司, 该船舶管理公司的注册资本预计为 1,000 美元, 中国能源持 80%股权。董事会同时批准中国能源与 MOL 在香港成立六家单船公司, 各单船公司的注册资本预计为 1,000 美元, 中国能源在各单船公司持 80%股权。截止 2013 年 06 月 30 日, 公司已对六家单船公司合计出资 4,800 美元, 尚未完成对船舶管理公司的出资 800 美元。

十二、资产负债表日后事项

12.1 根据本公司于 2013 年 8 月 9 日召开的 2013 年第八次董事会会议决议, 董事会战略上同意并批准在境内设立全资子公司“中海油轮运输有限公司”(以下简称“中海油运”)负责专业经营油品运输业务, 并将本公司油运业务相关的境内资产、股权投入中海油运, 包括本公司持有的境内船舶资产、从事油运业务的合营、联营公司股权以及其它零星资产等, 同时将本公

司油运业务、相关负债以及人员等转移至中海油运。经本次董事会决议批准，在中海油运设立后，作为本公司油运业务重组的一部分，本公司持有的华海石油运销有限公司50%股权将转让给中海油运。截至本财务报表报出日，上述整合工作仍在进行中。

12.2 根据本公司于2013年8月9日召开的2013年第八次董事会会议决议，董事会批准本公司将2011年8月1日发行A股可转换公司债券募集资金中的人民币0.9亿元作为闲置募集资金用于补充公司的流动资金，期限不超过12个月，并于同日发布临2013-030公告-《中海发展股份有限公司关于使用部分闲置A股可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金的公告》。

12.3 根据本公司于2013年8月9日召开的2013年第八次董事会会议决议，董事会批准本公司全资子公司中海发展（香港）航运有限公司向商业银行申请总额3亿美元借款，期限不超过3年，用于补充其流动资金。

十三、非货币性资产交换

公司本报告期内无需要说明的非货币性资产交换事项。

十四、债务重组

公司本报告期内无需要说明的债务重组事项。

十五、借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为142,735,889.41元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为1.16%至6.80%。

十六、外币折算

计入当期损益的汇兑差额为33,599,438.34元。

十七、租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	1,064,643,306.60	1,064,643,306.60
运输船舶	1,473,521,940.38	1,112,858,696.40
合 计	<u>2,538,165,246.98</u>	<u>2,177,502,003.00</u>

2. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期初余额			期末余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
运输船舶	163,504,402.01	1,362,362.90		657,149,691.28	8,195,831.82	
合计	<u>163,504,402.01</u>	<u>1,362,362.90</u>		<u>657,149,691.28</u>	<u>8,195,831.82</u>	

注:未确认融资费用的余额为158,479,172.38元。

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	68,977,078.28
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	68,977,078.28
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	68,977,078.28
3 年以上	461,329,072.45
合 计	<u>668,260,307.29</u>

3. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	318,206,079.89
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	274,420,115.19
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	254,727,120.92
3 年以上	2,657,652,147.37
合 计	<u>3,505,005,463.37</u>

十八、分部报告

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

1. 主要报告形式为经营分部

(单位:千元)

2013 年 1-6 月经营分部报告

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

2012 年 1-6 月经营分部报告

项目	干散货运输业务	油品运输业务	不可切分之资产、 负债、收入和费用	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	2,820,109	2,836,074	15,118		5,671,301
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益			152,125		152,125
四、资产减值损失					
五、折旧费和摊销费	353,424	356,635	1,617		711,676
六、利润总额(亏损总额)	(331,259)	(274,628)	147,885		(458,002)
七、所得税费用	(937)		1,106		169
八、净利润(净亏损)	(330,322)	(274,628)	146,779		(458,171)
九、资产总额	24,487,338	25,522,273	5,131,610		55,141,221
十、负债总额	14,451,910	16,537,029	435,726		31,424,665
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他	10,776		45,715		56,491

项目	干散货运输业务	油品运输业务	不可切分之资产、 负债、收入和费用	分部间抵销	合计
非现金费用					
2. 对联营企业和合营企业的 长期股权投资			4,094,394		4,094,394
3. 长期股权投资以外的其他非流 动资产增加额					

十九、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	360,089,626.64	100			432,288,831.60	100		
按组合计提坏账准备的应 收账款								
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>360,089,626.64</u>	<u>100</u>			<u>432,288,831.60</u>	<u>100</u>		

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

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
宁波中海油船务有限公司	非关联方	92,228,859.07	1 年以内	25.61
中国石油化工股份有限公司上海高桥分公司	非关联方	31,833,613.89	1 年以内	8.84
金海宏业（镇江）石化有限公司	非关联方	12,228,135.35	1 年以内	3.40
中国石化销售有限公司华南分公司	非关联方	9,448,696.04	1 年以内	2.62
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	非关联方	7,496,195.00	1 年以内	2.08
合计		<u>153,235,499.35</u>		

(4) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
神华中海航运有限公司	关联方	754,728.80	0.21
合计		<u>754,728.80</u>	

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,485,531,373.38	100			6,030,659,740.26	100		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>5,485,531,373.38</u>	<u>100</u>			<u>6,030,659,740.26</u>	<u>100</u>		

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

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
中海发展(香港)航运有限公司	子公司	1,674,379,810.24	1年以内	30.51
中海散货运输有限公司	子公司	801,179,789.46	1年以内	14.60
中海发展(新加坡)航运有限公司	子公司	771,101,760.00	1年以内	14.05
中海发展(香港)维特有限公司	子公司之子公司	403,455,957.07	1年以内	7.35
新平洋航运有限公司	子公司之子公司	206,966,340.43	1年以内	3.77
合计		<u>3,857,083,657.20</u>		

(4) 期末其他应收款较期初减少545,128,366.88元，下降9.04%，主要系1、期初余额中含有大额预估的增值税进项税于本期得以结清；2、期末代收代付款项较期初减少较大。

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面
香港海宝航运有限公司	成本法	27,818,664.00	27,818,664.00			27,818,664.00
中海发展(香港)航运有限公司	成本法	637,188,850.00	637,188,850.00			637,188,850.00
中海集团液化天然气投资有限公司	成本法	98,479,549.74	98,479,549.74			98,479,549.74
中海发展(新加坡)航运有限公司	成本法	13,550,000.00	13,550,000.00			13,550,000.00

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
中国北方液化天然气运输投资有限公司	成本法	29,588,400.00	29,588,400.00			29,588,400.00
中国东方液化天然气运输投资有限公司	成本法	22,650,600.00	22,650,600.00			22,650,600.00
中海散货运输有限公司	成本法	7,357,089,229.08	7,357,089,229.08			7,357,089,229.08
中海集团财务有限责任公司	权益法	150,000,000.00	207,182,038.73	1,762,660.50		208,944,699.23
华海石油运销有限公司	权益法	159,491,666.94	158,317,016.38		1,821,988.19	156,495,028.19
上海时代航运有限公司	权益法	692,132,287.39	1,039,376,789.25		75,966,875.04	963,409,914.21
神华中海航运有限公司	权益法	1,565,332,100.00	2,144,061,104.42	26,269,175.63		2,170,330,280.05
合计			<u>11,735,302,241.60</u>	<u>28,031,836.13</u>	<u>77,788,863.23</u>	<u>11,685,545,214.50</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
香港海宝航运有限公司	51	51				
中海发展(香港)航运有限公司	100	100				
中海集团液化天然气投资有限公司	100	100				
中海发展(新加坡)航运有限公司	100	100				
中国北方液化天然气运输投资有限公司	90	90				
中国东方液化天然气运输投资有限公司	70	70				
中海散货运输有限公司	100	100				
中海集团财务有限责任公司	25	25				16,800,000.00
华海石油运销有限公司	50	50				
上海时代航运有限公司	50	50				
神华中海航运有限公司	49	49				
合计						<u>16,800,000.00</u>

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

(3) 公司长期股权投资未发现减值迹象，无需计提长期股权投资减值准备。

(4) 期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,949,162,935.68	3,604,143,082.91
其他业务收入	17,409,310.96	17,704,047.68
合计	<u>1,966,572,246.64</u>	<u>3,621,847,130.59</u>
主营业务成本	1,929,715,316.15	3,845,419,186.78
其他业务成本	10,394,607.38	6,500,479.01
合计	<u>1,940,109,923.53</u>	<u>3,851,919,665.79</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额（千元）		上期金额（千元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业	1,949,163	1,929,715	3,604,143	3,845,419
合计	<u>1,949,163</u>	<u>1,929,715</u>	<u>3,604,143</u>	<u>3,845,419</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额（千元）		上期金额（千元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干散货运输	<u>26,625</u>	<u>49,753</u>	<u>1,647,987</u>	<u>1,944,772</u>
其中：煤炭运输	5,368	5,045	1,212,739	1,322,843
矿石运输	16,868	28,784	250,389	383,961
其他干散货运输	4,389	15,924	184,859	237,968
油品运输	<u>1,922,538</u>	<u>1,879,962</u>	<u>1,956,156</u>	<u>1,900,647</u>
合计	<u>1,949,163</u>	<u>1,929,715</u>	<u>3,604,143</u>	<u>3,845,419</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额（千元）		上期金额（千元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航线	1,010,852	848,976	2,246,666	2,254,416
外贸航线	938,311	1,080,739	1,357,477	1,591,003
合计	<u>1,949,163</u>	<u>1,929,715</u>	<u>3,604,143</u>	<u>3,845,419</u>

(5) 母公司前五名客户的销售收入1,054,537千元，占母公司全部销售收入的53.62%。

(6) 主营业务收入较去年同期减少了人民币1,654,980,147.23元，较同期下降了45.92%，主要由于公司2012年下半年母公司合并范围内公司中海发展股份有限公司货轮分公司以及中海发展股份有限公司上海货轮分公司将业务转入中海散货运输(上海)有限公司以及中海散货

运输有限公司所致。

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		14,841,006.25
权益法核算的长期股权投资收益	(32,957,027.10)	152,125,296.90
持有至到期投资取得的投资收益	167,918,727.77	1,663,623.72
合 计	<u>134,961,700.67</u>	<u>168,629,926.87</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海宝江航运有限公司		1,962,686.96	被投资单位分红变化
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司		276,930.54	被投资单位分红变化
上海嘉禾航运有限公司		3,570,000.00	
上海银桦航运有限公司		9,031,388.75	
合 计		<u>14,841,006.25</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海时代航运有限公司	(75,966,875.04)	273,348.54	被投资单位净利润变化
上海友好航运有限公司		(2,980,247.05)	被投资单位净利润变化
神华中海航运有限公司	26,269,175.63	137,640,016.10	被投资单位净利润变化
中海集团财务有限责任公司	18,562,660.50	19,156,976.80	被投资单位净利润变化
华海石油运销有限公司	(1,821,988.19)	(429,149.64)	被投资单位净利润变化
广州发展航运有限公司		(1,535,647.85)	被投资单位净利润变化
合 计	<u>(32,957,027.10)</u>	<u>152,125,296.90</u>	

(4) 于资产负债表日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

(5) 2012年9月底公司将持有的上海宝江航运有限公司、秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司、上海嘉禾航运有限公司、上海银桦航运有限公司、上海友好航运有限公司、广州发展航运有限公司的股权全部出售给公司之全资子公司中海散货运输有限公司。

(6) 投资收益较上年同期减少33,668,226.20元，下降19.97%，系公司投资的合营企业利润下滑所致。

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(426,199,916.07)	(364,695,773.88)
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	281,940,660.86	448,790,382.58
无形资产摊销	2,187,468.06	4,033,930.44
长期待摊费用摊销	2,130,000.00	4,456,090.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	169,922.84	(33,153,964.80)
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	452,226,882.29	263,562,228.99
投资损失（收益以“－”号填列）	(134,961,700.67)	(168,629,926.87)
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,661,246.46	(19,117,700.61)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	631,117,647.85	(955,229,313.23)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	(164,260,025.28)	237,436,187.54
其他	18,470,393.78	
经营活动产生的现金流量净额	<u>677,482,580.12</u>	<u>(582,547,859.18)</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
债权转为股权		5,463,152,455.43
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	517,088,910.08	863,485,323.68
减：现金的期初余额	1,278,981,919.82	1,795,816,557.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>(761,893,009.74)</u>	<u>(932,331,233.80)</u>

二十、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	(4.12)	(0.2786)	(0.2786)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(4.10)	(0.2770)	(0.2770)

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，披露报告期非经常性损益情况

2.1 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(9,147,310.01)	
(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	9,605,277.06	
(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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	(7,746,939.10)	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	(7,288,972.05)	
减：所得税影响金额	(1,816,125.02)	
扣除所得税影响后的非经常性损益	(5,472,847.03)	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	(5,543,470.24)	
归属于少数股东的非经常性损益	70,623.21	

3. 按中国企业会计准则及香港一般采纳的会计准则编报的差异调节表

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

单位：千元

项目	归属于母公司股东的净利润	归属于母公司股东的净资产
按香港一般采纳的会计准则编制	(922,687)	22,497,200
按中国企业会计准则编制	(948,549)	22,497,200

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编报的财务报表归属于母公司股东的净利润差异25,862千元，系香港一般采纳的会计准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

本公司2013年中期按香港一般采纳的会计准则编制的财务报表境外核数师为天职香港会计师事务所有限公司。

二十一、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2013年8月19日决议批准。