

中海（海南）海盛船务股份有限公司

600896

2013 年年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	唐炜	因工作原因未亲自出席公司第七届董事会第三十次会议，委托其他董事出席会议并代为行使表决权。	李伟

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

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2013 年度母公司实现净利润 44,036,665.74 元，根据《公司章程》有关规定，提取法定盈余公积 644,096.28 元，加年初未分配利润-37,595,702.91 元，母公司未分配利润 2013 年度年末余额为 5,796,866.55 元。公司拟以 2013 年末总股本 581,315,773 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.09 元(含税)，共派发股利 5,231,841.96 元。分配后公司母公司未分配利润结余 565,024.59 元。公司 2013 年度不进行送股，也不进行资本公积金转增股本。

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第八节	公司治理.....	41
第九节	内部控制.....	44
第十节	财务会计报告.....	46
第十一节	备查文件目录.....	138

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国海运	指	中国海运（集团）总公司
公司、本公司、中海海盛	指	中海（海南）海盛船务股份有限公司
天职会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
报告期	指	2013年1月1日至2013年12月31日

二、 重大风险提示：

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝豪大厦 25 层
公司注册地址的邮政编码	570125
公司办公地址	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝豪大厦 25-26 层
公司办公地址的邮政编码	570125
公司网址	www.haishengshipping.com
电子信箱	security@haishengshipping.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝豪大厦 26 层公司证券部

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司上市以来一直从事水上运输相关业务, 主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

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

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 楼
	签字会计师姓名	陈志刚 王冬林

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	1,042,877,928.75	1,017,380,281.32	2.51	1,203,569,275.40
归属于上市公司股东的净利润	18,234,474.23	-371,913,095.94	不适用	12,709,395.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-261,415,808.45	-315,752,469.28	不适用	-91,865,774.25
经营活动产生的现金流量净额	80,037,262.99	-15,732,576.39	不适用	88,291,888.97
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,590,251,869.45	1,687,472,996.88	-5.76	2,029,661,778.53
总资产	5,593,279,636.41	5,709,518,854.96	-2.04	4,907,631,637.48

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.64	不适用	0.02
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.64	不适用	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.45	-0.54	不适用	-0.16
加权平均净资产收益率（%）	1.11	-20.01	增加 21.12 个百分点	0.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-15.95	-16.99	增加 1.04 个百分点	-4.11

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	附注（如适用）	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-2,919,545.07	主要为本期确认处置船舶损失。	-55,889,608.48	43,693,017.23
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,206,911.84	主要为海口市扶持航运企业的奖励。	145,399.99	300,000.00
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	271,275,449.59	主要为本期出售持有的“招商证券”股票取得的收益。	1,746,790.54	60,695,448.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				160,223.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-697,723.00		-1,585,963.27	425,862.37
少数股东权益影响额	-193,992.12		107,159.83	-720,388.20
所得税影响额	-20,818.56		-684,405.27	21,006.02
合计	279,650,282.68		-56,160,626.66	104,575,169.99

三、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	999,457,289.95	813,948,063.59	-185,509,226.36	0
合计	999,457,289.95	813,948,063.59	-185,509,226.36	0

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，全球经济仍在缓慢复苏中艰难跋涉，航运市场起伏波动，没有根本性好转。面对复杂变化的外部环境和严峻的市场挑战，公司董事会领导经营班子坚持“强管理，保安全，智慧经营创效益；调结构，促转型，稳中求进谋发展”的工作方针，规范管理，稳健经营，采取多种措施，积极组织货源，提高运输效率，狠抓成本控制，努力降低因航运市场持续低迷、运价低位运行、燃油价格高企、新船投入折旧成本和财务费用上升带来的不利影响，公司营运生产正常，安全形势稳定。在航运市场持续低迷、运价低位运行、燃油价格高企的环境下，公司采取多种措施，积极组织货源，提高运输效率，狠抓成本控制，营业收入比去年同期增加 2,550 万元，增幅为 2.51%，略高于营业成本的增幅；在建船舶陆续交付使用，银行借款利息费用化大幅增加，造成公司财务费用比去年同期增长 4,192 万元，增幅为 33.38%；受去年同期对化学品船“金海湖”轮、“金海湾”轮等不良资产计提了减值准备，而本期无大额资产减值损失的影响，资产减值损失比去年同期减少 5,162 万元，降幅为 95.71%；受去年同期出售交易性金融资产海峡股份产生公允价值变动损失，而本期无公允价值变动损失的影响，公允价值变动收益比去年同期增加 2,092 万元；受本期出售了可供出售金融资产招商证券股票 2800 万股的影响，公司投资收益比去年同期增加 24,952 万元，增幅为 556.06%；受去年同期提前报废处置化学品船“金海洋”轮和“金海潼”轮产生处置损失，而本期无大额船舶处置损失的影响，公司营业外收支净额比上年同期增加 6,592 万元。上述原因造成公司营业利润比去年同期增加 30,692 万元，归属于母公司所有者的净利润比去年同期增加 39,015 万元。报告期内，公司完成货运量 1,269 万吨，货运周转量 179 亿吨海里，实现营业收入 104,288 万元，营业利润 1,579 万元，归属于母公司所有者的净利润 1823 万元。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,042,877,928.75	1,017,380,281.32	2.51
营业成本	1,070,443,532.22	1,060,957,837.47	0.89
销售费用	8,675,286.60	8,489,070.41	2.19
管理费用	67,752,859.82	70,624,658.32	-4.07
财务费用	167,510,149.22	125,592,348.92	33.38
经营活动产生的现金流量净额	80,037,262.99	-15,732,576.39	不适用
投资活动产生的现金流量净额	40,763,878.70	-968,796,092.01	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-82,835,596.85	961,955,279.15	-108.61
研发支出	0	0	0

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司营业收入主要来自于运输、贸易、租赁产生的收入。

单位：元

项目	本期金额	上年同期金额	本期金额较上年同期变动比例 (%)
----	------	--------	-------------------

运输收入	614,413,783.51	540,852,447.37	13.60
贸易收入	352,723,439.50	415,885,859.57	-15.19
租赁收入	77,749,548.40	63,619,269.34	22.21

①运输收入比上年同期增加主要是受今年运力增加，以及四季度航运市场有所好转影响，运输收入增加。

②贸易收入比上年同期减少主要是受市场环境的影响，销量下降。

③租赁收入比上年同期增加主要是因为今年经营租赁业务的船舶增加。

(2) 主要销售客户的情况

单位:元 币种:人民币

向前五名客户销售金额合计	387,504,865.82	占年度销售总额比例 (%)	37.16
--------------	----------------	---------------	-------

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
运输	燃油	275,063,012.41	25.70	288,480,465.25	27.19	-4.65
运输	折旧	112,163,753.23	10.48	76,143,717.61	7.18	47.31
运输	人工成本	103,636,305.24	9.68	94,976,671.87	8.95	9.12
贸易	采购成本	338,042,389.44	31.58	397,631,953.48	37.48	-14.99
贸易	折旧	311,473.28	0.03	908,897.16	0.09	-65.73
租赁	折旧	19,298,566.01	1.80	30,018,851.66	2.83	-35.71
租赁	人工成本	16,862,670.00	1.58	25,146,181.33	2.37	-32.94

(2) 主要供应商情况

单位:元 币种:人民币

向前五名供应商采购金额合计	552,718,749.30	占年度采购总额的比例 (%)	47.51
---------------	----------------	----------------	-------

4、 费用

单位:元 币种:人民币

项目	2013 年	上年同期	增减 (%)
销售费用	8,675,286.60	8,489,070.41	2.19
管理费用	67,752,859.82	70,624,658.32	-4.07
财务费用	167,510,149.22	125,592,348.92	33.38
所得税	2,551,317.65	19,405,572.22	-86.85

①财务费用比上年同期增加主要是因为本期平均借款总额同比增加和建造船舶交付使用后的借款利息费用化所致。

②所得税比上年同期减少主要是因为本期递延所得税费用减少。

5、 现金流

项目	2013 年	2012 年	增减额	增减率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	80,037,262.99	-15,732,576.39	95,769,839.38	-
投资活动产生的现金流量净额	40,763,878.70	-968,796,092.01	1,009,559,970.71	-
筹资活动产生的现金流量净额	-82,835,596.85	961,955,279.15	-1,044,790,876.00	-108.61

①经营活动产生的现金流量净额同比增加主要是因为本期营业收入的现金流入和营业成本的现金流出比上年同期均有所增加，营业收入的现金流入的增加额大于营业成本的现金流出的增加额。

②投资活动产生的现金流量净额同比增加主要是因为本期出售持有的股票收回现金比上年同期增加，以及支付造船款比上年同期减少。

③筹资活动产生的现金流量净额同比减少主要是因为本期借款收到的现金同比增加额小于还款支付的现金同比增加额。

6、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

①主要受建造船舶陆续投入营运，运力增加，以及四季度航运市场有所好转的影响，公司主营营业收入比上年同期增长 2.24%，受加强成本控制的影响，主营营业成本比上年同期仅增长 0.73%，由于报告期内主营业务收入与主营业务成本均有所增长，主营业务收入的增幅大于主营业务成本的增幅，主营业务利润比上年同期减亏 1509 万元。

②受本期交通运输业纳入“营改增”试点影响，营业税及附加比上年同期减少 808 万元，降幅 62.80%。

③受上年同期出售交易性金融资产“海峡股份”产生公允价值变动损失，而本期无公允价值变动损失的影响，公允价值变动收益比上年同期增加 2,092 万元。

④受本期出售了可供出售金融资产招商证券股票 2800 万股的影响，公司投资收益比去年同期增加 24,952 万元，增幅为 556.06%。

⑤受上年同期对化学品船“金海湖”轮、“金海湾”轮等不良资产计提了减值准备，而本期无大额资产减值损失的影响，资产减值损失比去年同期减少 5,162 万元，降幅为 95.71%。

⑥受本期平均借款总额同比增加和建造船舶交付使用后的借款利息费用化的影响，财务费用比上年同期增长 4,192 万元，增幅为 33.38%。

⑦受上年同期提前报废处置化学品船“金海洋”轮和“金海潼”轮产生处置损失，而本期无大额船舶处置损失的影响，公司营业外收支净额比上年同期增加 6,592 万元。

上述原因造成公司本报告期净利润高于上年同期。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

2012 年年度报告披露的发展战略和经营计划的实现或实施情况。

①公司发展战略的实施情况

报告期内，公司委托建造的两艘 57000 载重吨散货船“盛诚海”轮、“盛恒海”轮已交付公司并已投入营运；公司控股子公司上海金海船务贸易有限公司（以下简称“上海金海”）两艘 7800 载重吨化学品船“金海涛”轮、“金海澜”轮已交付上海金海并已投入营运，公司下属公司深圳市三鼎油运贸易有限公司（以下简称：“深圳三鼎”）一艘 76000 载重吨成品/原油船“三鼎长乐”轮已交付深圳三鼎并已投入营运。

②公司经营计划的实现情况

公司 2012 年年度报告披露，公司 2013 年度计划争取实现营业收入 133,966 万元，营业成本争取控制在 134,759 万元。公司报告期完成营业收入 104,288 万元，占计划的 77.85%，未达到计划目标；完成营业成本 107,044 万元，占计划的 79.43%。公司 2013 年度营业收入、营

业成本实际完成情况与经营计划相比相差 20% 以上的主要原因如下：

1) 营业收入产生差异的主要原因：2013 年度主营贸易收入 35,272 万元，比预算减少 28,391 万元。主要是贸易销售量比预算减少，收入低于预算水平。其中，铁矿石贸易收入 25,173 万元，比预算减少 13,527 万元；沥青贸易收入 10,099 万元，比预算减少 14,864 万元。

2) 营业成本产生差异的主要原因：2013 年度主营贸易成本 33,835 万元，比预算减少 27,215 万元。主要是由于销售量减少导致采购量减少，实际成本低于预算成本。其中铁矿石贸易成本 24,337 万元，比预算减少 13,188 万元；沥青贸易成本 9,498 万元，比预算减少 14,027 万元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
运输收入	614,413,783.51	644,307,343.50	-4.87	13.60	10.72	增加 2.72 个百分点
贸易收入	352,723,439.50	338,353,862.72	4.07	-15.19	-15.10	减少 0.1 个百分点
租赁收入	77,749,548.40	92,116,764.99	-18.48	22.21	6.01	增加 18.11 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
海南	701,152,696.64	13.61
广东	277,549,456.46	-4.65
上海	23,484,766.85	734.21
境外	42,699,851.46	-60.95
内部抵减	-4,779,187.00	-
合计	1,040,107,584.41	2.24

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	154,638,956.84	2.76	116,429,342.06	2.04	32.82
应收票据	14,173,316.00	0.25	33,200,000.00	0.58	-57.31
应收账款	129,655,554.22	2.32	118,156,399.71	2.07	9.73
预付款项	1,904,456.49	0.03	17,058,552.90	0.30	-88.84
存货	79,193,112.55	1.42	44,834,003.05	0.79	76.64
长期股权投资	187,360,138.28	3.35	187,449,264.02	3.28	-0.05

投资性房地产	8,984,874.58	0.16	9,284,309.74	0.16	-3.23
固定资产	4,027,973,394.77	72.01	3,218,672,890.88	56.37	25.14
在建工程	158,915,062.92	2.84	945,516,283.94	16.56	-83.19
无形资产	3,869,286.93	0.07	6,535,155.30	0.11	-40.79
递延所得税资产	267,588.12	0.00	612,915.98	0.01	-56.34
短期借款	1,228,882,187.79	21.97	794,970,801.96	13.92	54.58
应付账款	127,460,630.33	2.28	77,275,254.11	1.35	64.94
预收款项	9,966,230.38	0.18	3,579,705.19	0.06	178.41
应交税费	-199,794,169.44	-3.57	-70,164,251.62	-1.23	不适用
长期借款	1,887,654,000.00	33.75	2,169,524,579.30	38.00	-12.99

变动情况说明：

货币资金：主要系经营活动净现金流增加所致。

应收票据：主要系公司票据到期承兑所致。

预付款项：主要系本期末预付采购沥青款减少所致。

存货：主要系期末库存沥青增加所致。

固定资产：主要系在建船舶完工交付使用所致。

在建工程：主要系在建船舶完工转“固定资产”科目核算所致。

无形资产：主要系无形资产摊销所致。

递延所得税资产：主要系期末确认的可抵扣暂时性差异减少所致。

短期借款：主要系公司及下属子公司为补充流动资金增加借款。

应付账款：主要系应付船员费用、燃料费以及修理费增加。

预收款项：主要系公司期末预收运费增多所致。

应交税费：主要系营业税改增值税试点，公司及所属子公司新造船舶的增值税列入进项税所致。

长期借款：主要系本期偿还部分长期借款所致。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内，公司出售了可供出售金融资产招商证券股票 28,000,000 股，产生投资收益 27127.54 万元。

公司主要资产计量属性未发生重大变化。

(四) 核心竞争力分析

根据公司发展规划，按照“立足海南、拓展远洋”的经营发展策略，公司将保有一支在海南市场居于主导地位、具有一定规模、内外贸兼营的灵便型干散货船队，稳建经营现有液体化学品运输船队，提高公司核心竞争力和持续发展能力。

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

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

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:万元

报告期内公司股权投资额	500.00
上年同期公司股权投资额	106.24
股权投资额增减变动数	393.76
股权投资额增减幅度(%)	370.63

公司第七届董事会第十九次（临时）会议于 2013 年 1 月 18 日审议并通过了关于公司在海南省三沙市设立全资子公司的议案，同意公司投资 500 万元人民币在海南省三沙市设立全资子公司三沙中海海盛物流服务有限公司。2013 年 7 月 5 日，公司全资子公司三沙中海海盛物流服务有限公司取得工商部门颁发的营业执照。该公司经营范围：物流服务，仓储服务（危险品除外）、进出口贸易、基础设施投资及管理、油气开发、码头投资与管理。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

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

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600999	招商证券	50,754,056.51	1.19	703,721,411.12	10,952,599.69	-114,335,544.89	可供出售金融资产	发起认购
600036	招商银行	28,639,888.97	0.04	110,226,652.47	1,868,485.07	-5,742,477.44	可供出售金融资产	发起认购
合计		79,393,945.48	/	813,948,063.59	12,821,084.76	-120,078,022.33	/	/

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中海集团财务有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	5.00	30,000,000.00	3,360,000.00	0	长期股权投资	发起认购
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	/	30,000,000.00	3,360,000.00	0	/	/

(3) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
招商证券	83,498,534	0	0	28,000,000	55,498,534	271,275,449.59

公司第七届董事会第二十四次（临时）会议和公司 2013 年第二次临时股东大会分别于 2013 年 6 月 14 日、2013 年 7 月 1 日审议并通过了公司关于出售公司所持有的部分招商证券股票的议案，同意公司于 2013 年年底前在证券市场适时出售公司所持有的部分招商证券股票，出售的招商证券股票数量不超过 3,500 万股，并授权公司经营班子负责具体出售事宜。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入	营业利润
广州振华船务有限公司	水上运输	主营国内、国际大宗散货运输	12603	125409	53952	-20	17655	633
海南中海海盛海连船务有限公司	水上运输	主营运输	5000	2172	2171	-63	0	-63
中海(海南)海盛贸易有限公司	贸易	主营贸易	500	5833	1966	8	25181	53
中海海盛香港船务有限公司	水上运输	主营航运、投资、贸易、代理	103	950	-14975	-546	4270	-287
深圳市三鼎油运贸易有限公司	水上运输	主营油品运输	29902	89726	40355	942	12918	1124
深圳市中海海盛沥青有限公司	贸易	主营沥青仓储和贸易	3200	8129	4277	-478	10377	-489
上海金海船务贸易有限公司	水上运输	主营化学品运输	6000	20572	10875	-1301	2481	-1258
中海海盛洋山航运(上海)有限公司	水上运输	主营国内航运	15000	25596	13748	-359	6780	-383
三沙中海海盛物流服务服务有限公司	物流仓储	主营物流仓储	500	500	500	0.15	0	0.20

(2)为建立一个公司服务三沙市经济建设的平台，促进公司持续发展，本年度公司设立了全资子公司三沙中海海盛物流服务服务有限公司。

(3)本年度，中海海盛香港船务有限公司（以下简称“海盛香港”）因化学品运输市场低迷、所拥有的船舶技术状况极差的原因，其营业利润继续亏损；因所拥有的船舶技术状况极差、存在安全风险的原因，海盛香港提前报废并处置了剩余两艘船舶，产生资产处置损失，使得海盛香港 2013 年度净利润亏损 546 万元，低于 2012 年度净利润亏损额，对公司本年度合并净利润造成重大影响。

(4)来源于广东海电船务有限公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上，该公司本年度主营业务收入为 29830 万元，主营业务利润为 3389 万元，净利润为 655 万元。

(5)本年度公司收到招商证券股份有限公司(以下简称“招商证券”) 分红收益 1095 万元，出售部分招商证券股票取得收益 27128 万元，合计投资收益为 28223 万元；以上事项影响本公司净利润比例超过 10%。招商证券本年度主营业务收入、主营业务利润、净利润情况请关注招商证券股份有限公司相关公告。

5、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
公司全资子公司上海金海船务贸易有限公司委托中国船舶重工国际贸易有限公司及重庆川东船舶重工有限责任公司建造两艘 7800 载重吨化学品船。	21996	已完成。	4399.20	21996	本年度，上述两艘化学品船完成主营业务利润 -660 万元人民币。
公司委托中国船舶工业集团公司及广州中船黄埔造船有限公司建造两艘 32000 载重吨散货船及四艘 57000 载重吨散货船共六艘散货船。	144000	已完成。	9600	134400	本年度，上述六艘船舶完成主营业务利润 -1659 万元人民币。
公司控股子公司广州振华船务有限公司委托中海工业有限公司及中海工业(江苏)有限公司建造一艘 48000 载重吨散货船。	22330	在建。	—	15631	—
公司控股子公司广州振华船务有限公司的子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司委托中国船舶重工国际贸易有限公司及大连船舶重工集团有限公司建造一艘 76000 载重吨成品/原油船（工程编号：PC760-28）。	34800	已完成。	13920	34800	本年度，该艘船舶完成主营业务利润 567 万元人民币。
合计	223126	/	27919.20	206827	/

(1) 公司五届十次董事会于 2006 年 8 月 25 日审议通过了关于公司控股子公司上海金海船务贸易有限公司（以下简称“上海金海”）建造两艘散装液体化学品船舶的议案，同意上海金海建造两艘 6200 吨级散装液体化学品船舶，单船建造价格为 7000 万人民币左右，两艘船总投资为 1.4 亿元人民币左右。2006 年 11 月 3 日，上海金海与浙江振兴船舶修造有限公司（以下简称“振兴船舶”）在台州签订了两份合同：《7000 吨级化学品/成品油船建造合同》（船号：ZX007）、《7000 吨级化学品/成品油船建造合同》（船号：ZX008）（以下统称“合同”），上海金海委托振兴船舶建造两艘 7000 吨级化学品/成品油船，每艘船舶合同价格为 6862.5 万元人民币，两艘船舶合计 13725 万元人民币。由于振兴船舶未按照合同的要求出具银行履约保函，合同未能生效，经公司五届二十次董事会批准，上海金海不再执行上述合同。2010 年 9 月 29 日，上海金海与中国船舶重工国际贸易有限公司及重庆川东船舶重工有限责任公司（以下两家公司合称“卖方”）在海口市签订了《7800 载重吨 II 类不锈钢化学品船建造合同（工程编号：HT0129、HT0130）》，上海金海委托卖方建造两艘 7800 载重吨 II 类不锈钢化学品船，每艘化学品船合同价格为人民币 10998 万元，两艘化学品船合同价格合计为人民币 21996 万元。所建船舶载重吨由 6200 吨变为 7800 吨，船舶单价由人民币 7000 万元变为人民币 10998 万元，两艘化学品船合

同价格合计由人民币 14000 万元变为人民币 21996 万元。按照《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，本次交易由上海金海董事会审批即可，无需提交公司董事会审批。本次交易已获上海金海董事会批准。截止本报告期末，两艘 7800 载重吨化学品船“金海涛”轮、“金海澜”轮已交给上海金海并已分别于 2013 年 5 月下旬、2013 年 6 月上旬投入营运，公司已支付了“金海涛”轮、“金海澜”轮二艘船舶的全部款项共 21996 万元。截止本报告期末，上述两艘化学品船完成主营业务利润-660 万元人民币，占公司利润总额的-27.08%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(2) 经公司五届二十五次（临时）董事会及 2008 年第二次临时股东大会审议通过，2008 年 2 月 25 日，公司与中国船舶工业集团公司及广州中船黄埔造船有限公司（以下两家公司合称“卖方”）在海南签订了《33000DWT 散货船建造合同（船号：HPS2298、HPS2299、HPS2300、HPS2301、HPS2302、HPS2303）》（以下简称“原合同”），公司委托卖方建造六艘 33000 载重吨散货船，每艘散货船合同价格为人民币 2.85 亿元，六艘散货船合同价格合计为人民币 17.1 亿元。按照原合同，上述船舶应在 2011 年 3 月 31 日至 2012 年 6 月 30 日之间依次交船。由于金融危机的影响，航运市场发生很大的变化，经公司与卖方友好协商，并经公司总经理办公会审议通过，2010 年 4 月 28 日，公司与卖方签订了补充协议，修改了原合同。合同修改的主要内容：1、原六艘 33000 载重吨散货船更改为两艘 32000 载重吨散货船及四艘 57000 载重吨散货船。船型发生了变化，但是总的建造数量还是六艘。2、修改后的六艘散货船每艘船舶的合同价格为人民币 2.4 亿元，六艘散货船合同价格合计为人民币 14.4 亿元。3、支付方式：继续分为 5 期支付，原每期每艘支付 5700 万元，现为每期每艘支付 4800 万元。鉴于公司已按每艘 5700 万元支付了第一期款项，多支付部分将在第二期付款时扣减相应的多付数额。4、交船时间：修订后船舶将在 2011 年 8 月 31 日至 2012 年 12 月 31 日之间依次交船，交船具体时间依次为 2011 年 8 月 31 日交一艘 32000 载重吨散货船（船号：HPS2298）、2012 年 5 月 31 日交一艘 32000 载重吨散货船（船号：HPS2299）、2012 年 10 月 31 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2300）、2012 年 11 月 30 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2301）、2012 年 12 月 31 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2302）、2012 年 12 月 31 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2303）。截止本报告期末，其中两艘 32000 载重吨散货船“玉龙岭”轮、“九峰岭”轮和四艘 57000 载重吨散货船“盛平海”轮、“盛安海”轮、“盛诚海”轮、“盛恒海”轮已交给公司并已分别于 2011 年 5 月上旬、2011 年 9 月上旬、2012 年 12 月上旬、2012 年 12 月上旬、2013 年 12 月上旬、2013 年 12 月上旬投入营运，公司已支付了“玉龙岭”轮、“九峰岭”轮、“盛平海”轮、“盛安海”轮四艘船舶的全部款项共 96000 万元和“盛诚海”轮、“盛恒海”轮二艘船舶的前四期款项共 38400 万元。截止本报告期末，上述六艘散货船完成主营业务利润-1659 万元人民币，占公司利润总额的-68.06%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(3) 经公司六届二十次（临时）董事会及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，2010 年 9 月 28 日，公司控股子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）与中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司（以下两家公司合称“卖方”）在海口市签订了一艘 4.8 万载重吨 YangtzeMAX 型散货船建造合同，广州振华委托卖方建造一艘 4.8 万载重吨散货船（带吊），该艘散货船合同价格为人民币 22330 万元。截止本报告期末，广州振华已支付前三期和第四期的部分款项共 15631 万元，本项目正按照合同约定的进度实施。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对公司报告期经营成果无影响。

(4) 经公司控股子公司广州振华船务有限公司的子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司（以下简称：“深圳三鼎”）的股东批准，2011 年 1 月 17 日，深圳三鼎与中国船舶重工国际贸易有限公司及大连船舶重工集团有限公司（以下两家公司合称“卖方”）签订了《76,000 载重吨成品/原油船建造合同（工程编号：PC760-28）》，深圳三鼎委托卖方建造一艘 76,000 载重吨成品/原油船，该艘船舶合同价格为人民币 34800 万元。截止本报告期末，76000 载重吨成品/原油船“三鼎长乐”轮已交给深圳三鼎并已于 2013 年 7 月上旬投入营运，深圳三鼎已支付该艘船舶的全部造船款 34800 万元。截止本报告期末，该艘船舶完成主营业务利润 567 万元人民币，占公司利润总额的 23.26%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

当前，全球经济增长虽存在诸多不确定性因素，但仍将缓慢复苏。国内经济增长放缓，但已逐步形成稳定的回升态势，且随着国内加快推进新型工业化、城镇化、信息化和农业现代化，国内经济将继续保持稳定增长。受此影响，预计国际海运需求将有所改善，但运力供给依然过剩。有关机构统计，2014-2015 年新船交付量预计为现有船队规模的 5% 以下，在经过连续高速增长后，干散货船舶增速有所放缓。虽然今后随着国家有关淘汰老旧船、建造新船的补贴政策的出台，国内航企将采取加快拆解老旧运力，但更多航企抄底造船，有可能进一步推迟整个行业的复苏，运力过剩的压力仍将贯穿于未来几年的干散货海运市场。

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

(二) 公司发展战略

公司将按照“立足海南、拓展远洋”的经营发展策略，保有一支在海南市场居于主导地位、具有一定规模、内外贸兼营的灵便型干散货船队；稳健经营现有液体化学品运输船队。同时，公司积极支持下属两贸易公司做强做大，进一步巩固并发展与大货主联营方的合作，支持联营公司的健康持续发展；规范公司治理，以全面管理提升及对标活动为契机，强化精细化管理，继续推进信息化建设，促进公司整体管理水平的进一步提升；加强人才队伍建设，实施人才强企战略。总之，公司将加强市场的前瞻性研究，把握市场机遇，提高风险管控能力，积极应对市场变化，把挑战化为机遇，实现健康可持续发展。

(三) 经营计划

根据 2014 年国内外市场运力过剩的状况，并考虑到公司新船投入使折旧、财务费用上升和燃油成本高位运行带来成本压力，公司 2014 年度计划争取实现营业收入 126,934 万元，营业成本争取控制在 114,161 万元。

为达到上述目标，公司将采取以下措施：

- (1) 保持安全稳定局面，为改革发展保驾护航；
- (2) 拓展多种业务渠道，全面增收；
- (3) 精细化管理，全面节支；
- (4) 固化成果，全力推进管理提升；
- (5) 调整结构，整合业务，促进发展；
- (6) 适应改革发展，努力建设创新型企业文化。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年，预计公司（含下属公司）目前在建的船舶所需的资金约 1.64 亿元，维持当前业务并完成在建的船舶项目所需的资金合计约 4 亿元，该部分资金将在 2014 年按照船舶建造合同约定的进度和公司生产情况逐步投入。公司将加强与金融机构、控股股东的联系，争取其大力支持，并积极拓宽融资渠道，通过可行的直接融资、间接融资等方式来解决资金需求。

(五) 可能面对的风险

由于航运市场持续低迷，行业竞争剧烈，公司生产经营可能面临市场经营风险；随着近年来投入大量资金建造的新船逐步投入运营，公司借款增长、资产负债率上升，折旧成本和财务费用上涨，可能面临财务风险；公司作为航运企业，防范安全风险一直是公司安全工作的重中之重。

针对上述可能面对的风险，公司将进一步完善内控规范体系及全面风险管理有关制度，强化对各种风险的监督和管控，提高风险意识和风险管理水平，并将采取以下应对措施：

1、市场经营风险方面

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

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

2、财务风险方面

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

3、安全风险方面

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

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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

2、经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2012年度实现归属于母公司所有者的净利润-371,913,095.94元，母公司未分配利润年末余额为-37,595,702.91元。鉴于公司2012年度亏损且母公司未分配利润年末余额为负，公司2012年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，符合《公司章程》及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的相关规定

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

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0.09	0	5,231,841.96	18,234,474.23	28.69
2012 年	0	0	0	0	-371,913,095.94	0
2011 年	0	0	0	0	12,709,395.74	0

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见 2014 年 3 月 18 日刊登在上海证券交易所网站 sse.com.cn 上的《公司 2013 年度履行社会责任的报告》。

六、 其他披露事项

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

(一) 专项说明

1、2013 年度，公司仅为公司的全资子公司及控股子公司提供担保，公司控股子公司仅为列入其合并报表范围的下属子公司提供担保，其中被担保的公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司（以下简称“海盛香港”）和中海（海南）海盛贸易有限公司（以下简称“海盛贸易”）资产负债率超过 70%。虽然海盛香港和海盛贸易资产负债率达到 70%以上，但公司充分了解海盛香港和海盛贸易的资信状况，并将采取多种措施监督、指导担保资金的使用，以避免公司担保的风险。其他被担保的公司资产负债率未超过 70%。

2、公司对外担保总额没有超过公司 2013 年度合并报表净资产的 50%。

(二) 独立董事意见：

报告期内，公司能够遵守证监发[2003]56 号及证监发[2005]120 号文件的有关规定，审慎对待和处理对外担保事宜。公司对外担保决策程序符合相关法律法规以及《公司章程》的规定，信息披露充分完整，对外担保风险得到充分揭示并能得到有效的控制。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况
√ 不适用

三、 破产重整相关事项
本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项
(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
中国船舶重工国际贸易有限公司及重庆川东船舶重工有限责任公司（合称“卖方”）	公司全资子公司上海金海船务贸易有限公司委托卖方建造两艘 7800 载重吨化学品船。	2010 年 9 月 29 日，上海金海船务贸易有限公司与卖方签订了建造合同。	21996	—	—	否	市场价	是	是
中国船舶工业集团公司及广州中船黄埔造船有限公司（合称“卖方”）	公司委托卖方建造建造两艘 32000 载重吨散货船及四艘 57000 载重吨散货船共六艘散货船。	2008 年 2 月 25 日，公司与卖方签订了建造合同。2010 年 4 月 28 日，公司与卖方签订了补充协议。	144000	—	—	否	市场价	是	否

中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司（合称：“卖方”）	公司控股子公司广州振华船务有限公司委托卖方建造一艘 48000 载重吨散货船。	2010 年 9 月 28 日，广州振华船务有限公司与卖方签订了建造合同。	22330	—	—	是，定价原则是按市场价确定	市场价	否	否
中国船舶重工国际贸易有限公司及大连船舶重工集团有限公司（合称“卖方”）	公司控股子公司广州振华船务有限公司的子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司委托卖方建造一艘 76000 载重吨成品/原油船（工程编号：PC760-28）。	2011 年 1 月 17 日，深圳市三鼎油运贸易有限公司与卖方签订了建造合同。	34800	—	—	否	市场价	是	是

(1) 公司五届十次董事会于 2006 年 8 月 25 日审议通过了关于公司控股子公司上海金海船务贸易有限公司（以下简称“上海金海”）建造两艘散装液体化学品船舶的议案，同意上海金海建造两艘 6200 吨级散装液体化学品船舶，单船建造价格为 7000 万人民币左右，两艘船总投资为 1.4 亿元人民币左右。2006 年 11 月 3 日，上海金海与浙江振兴船舶修造有限公司（以下简称“振兴船舶”）在台州签订了两份合同：《7000 吨级化学品/成品油船建造合同》（船号：ZX007）、《7000 吨级化学品/成品油船建造合同》（船号：ZX008）（以下统称“合同”），上海金海委托振兴船舶建造两艘 7000 吨级化学品/成品油船，每艘船舶合同价格为 6862.5 万元人民币，两艘船舶合计 13725 万元人民币。由于振兴船舶未按照合同的要求出具银行履约保函，合同未能生效，经公司五届二十次董事会批准，上海金海不再执行上述合同。2010 年 9 月 29 日，上海金海与中国船舶重工国际贸易有限公司及重庆川东船舶重工有限责任公司（以下两家公司合称“卖方”）在海口市签订了《7800 载重吨 II 类不锈钢化学品船建造合同（工程编号：HT0129、HT0130）》，上海金海委托卖方建造两艘 7800 载重吨 II 类不锈钢化学品船，每艘化学品船合同价格为人民币 10998 万元，两艘化学品船合同价格合计为人民币 21996 万元。所建船舶载重吨由 6200 吨变为 7800 吨，船舶单价由人民币 7000 万元变为人民币 10998 万元，两艘化学品船合同价格合计由人民币 14000 万元变为人民币 21996 万元。按照《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，本次交易由上海金海董事会审批即可，无需提交公司董事会审批。本次交易已获上海金海董事会批准。截止本报告期末，两艘 7800 载重吨化学品船“金海涛”轮、“金海澜”轮已交给上海金海并已分别于 2013 年 5 月下旬、2013 年 6 月上旬投入营运，公司已支付了“金海涛”轮、“金海澜”轮二艘船舶的全部款项共 21996 万元。截止本报告期末，上述两艘化学品船完成主营业务利润-660 万元人民币，占公司利润总额的-27.08%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(2) 经公司五届二十五次（临时）董事会及 2008 年第二次临时股东大会审议通过，2008 年 2 月 25 日，公司与中国船舶工业集团公司及广州中船黄埔造船有限公司（以下两家公司合称“卖方”）在海南签订了《33000DWT 散货船建造合同（船号：HPS2298、HPS2299、HPS2300、HPS2301、HPS2302、HPS2303）》（以下简称“原合同”），公司委托卖方建造六艘 33000 载重吨散货船，每艘散货船合同价格为人民币 2.85 亿元，六艘散货船合同价格合计为人民币 17.1 亿元。按照原合同，上述船舶应在 2011 年 3 月 31 日至 2012 年 6 月 30 日之间依次交船。由于金融危机的影响，航运市场发生很大的变化，经公司与卖方友好协商，并经公司总经理办公会审议通过，2010 年 4 月 28 日，公司与卖方签订了补充协议，修改了原合同。合同修改的主要内容：1、原六艘 33000 载重吨散货船更改为两艘 32000 载重吨散货船及四艘 57000 载重吨散货船。船型发生了变化，但是总的建造数量还是六艘。2、修改后的六艘散货船每艘船舶的合同价格为人民币 2.4 亿元，六艘散货船合同价格合计为人民币 14.4 亿元。3、支付方式：继续分为 5 期支付，原每期每艘支付 5700 万元，现为每期每艘支付 4800 万元。鉴于公司已按每艘 5700 万元

支付了第一期款项，多支付部分将在第二期付款时扣减相应的多付数额。4、交船时间：修订后船舶将在 2011 年 8 月 31 日至 2012 年 12 月 31 日之间依次交船，交船具体时间依次为 2011 年 8 月 31 日交一艘 32000 载重吨散货船（船号：HPS2298）、2012 年 5 月 31 日交一艘 32000 载重吨散货船（船号：HPS2299）、2012 年 10 月 31 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2300）、2012 年 11 月 30 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2301）、2012 年 12 月 31 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2302）、2012 年 12 月 31 日交一艘 57000 载重吨散货船（船号：HPS2303）。截止本报告期末，其中两艘 32000 载重吨散货船“玉龙岭”轮、“九峰岭”轮和四艘 57000 载重吨散货船“盛平海”轮、“盛安海”轮、“盛诚海”轮、“盛恒海”轮已交给公司并已分别于 2011 年 5 月上旬、2011 年 9 月上旬、2012 年 12 月上旬、2012 年 12 月上旬、2013 年 12 月上旬、2013 年 12 月上旬投入营运，公司已支付了“玉龙岭”轮、“九峰岭”轮、“盛平海”轮、“盛安海”轮四艘船舶的全部款项共 96000 万元和“盛诚海”轮、“盛恒海”轮二艘船舶的前四期款项共 38400 万元。截止本报告期末，上述六艘散货船完成主营业务利润-1659 万元人民币，占公司利润总额的-68.06%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(3) 经公司六届二十次（临时）董事会及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，2010 年 9 月 28 日，公司控股子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）与中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司（以下两家公司合称“卖方”）在海口市签订了一艘 4.8 万载重吨 YangtzeMAX 型散货船建造合同，广州振华委托卖方建造一艘 4.8 万载重吨散货船（带吊），该艘散货船合同价格为人民币 22330 万元。截止本报告期末，广州振华已支付前三期和第四期的部分款项共 15631 万元，本项目正按照合同约定的进度实施。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对公司报告期经营成果无影响。

(4) 经公司控股子公司广州振华船务有限公司的子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司（以下简称：“深圳三鼎”）的股东批准，2011 年 1 月 17 日，深圳三鼎与中国船舶重工国际贸易有限公司及大连船舶重工集团有限公司（以下两家公司合称“卖方”）签订了《76,000 载重吨成品/原油船建造合同（工程编号：PC760-28）》，深圳三鼎委托卖方建造一艘 76,000 载重吨成品/原油船，该艘船舶合同价格为人民币 34800 万元。截止本报告期末，76000 载重吨成品/原油船“三鼎长乐”轮已交给深圳三鼎并已于 2013 年 7 月上旬投入营运，深圳三鼎已支付该艘船舶的全部造船款 34800 万元。截止本报告期末，该艘船舶完成主营业务利润 567 万元人民币，占公司利润总额的 23.26%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

2、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)
江门市银湖船务有限公司	化学品船“金海湾”轮	2013年8月17日	88.56 万美元	—	-159.39	否	市场价	是	是	-8.74
江门市银湖船务有限公司	化学品船“金海湖”轮	2013年12月13日	87.48 万美元	—	-131.66	否	市场价	是	是	-7.22

限公司										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(1) 经公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司（以下简称“海盛香港”）董事会批准，2013年7月30日，海盛香港与江门市银湖拆船有限公司（以下简称“银湖拆船”）签订了《“金海湾”轮废钢船买卖合同》，海盛香港将化学品船“金海湾”轮作为废钢船出售给银湖拆船，出售价格为885,579.7美元。截止2013年2月28日，“金海湾”轮账面原值为820.34万美元，已计提的折旧累计为321.33万美元，已计提的减值准备为人民币397万美元，帐面净值为102.01万美元，评估价值为91.49万美元。2013年8月17日，海盛香港将“金海湾”轮交付给银湖拆船，本次交易使公司在本报告期产生159.39万元人民币的营业外支出，占公司净利润的-8.74%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(2) 经公司全资子公司Jin Hai Hu Shipping Co.Ltd.董事会批准，2013年12月2日，Jin Hai Hu Shipping Co.Ltd.与江门市银湖拆船有限公司（以下简称“银湖拆船”）签订了《“金海湖”轮废钢船买卖合同》，Jin Hai Hu Shipping Co.Ltd.将化学品船“金海湖”轮作为废钢船出售给银湖拆船，出售价格为874,768美元。截止2013年2月28日，“金海湖”轮账面原值为897.06万美元，已计提的折旧累计为344.33万美元，已计提的减值准备为人民币457万美元，帐面净值为95.73万美元，评估价值为86.14万美元。2013年12月13日，Jin Hai Hu Shipping Co.Ltd.将“金海湖”轮交付给银湖拆船，本次交易使公司在本报告期产生131.66万元人民币的营业外支出，占公司净利润的-7.22%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中海国际船舶管理有限公司	船员租赁	市场价	7,635,839.67	100.00
中国海运(东南亚)控股有限公司	港口代理支出	市场价	408,745.89	1.85
中国海运(西亚)控股有限公司	港口代理支出	市场价	354,683.58	1.61
中海船务代理有限公司	港口代理支出	市场价	10,529,391.04	47.71
广州海运(集团)有限公司	港口代理支出	市场价	24,991.69	0.11
中海集团国际贸易有限公司	佣金支出	市场价	326,959.93	100.00
中石化中海船舶燃料供应有限公司	燃油采购	市场价	174,386,922.05	59.23
中石化中海船舶燃料供应有限公司	修船备件采购	市场价	5,391,666.46	44.92
广州海运(集团)有限公司	修船及改造船业务	市场价	484,376.13	1.73
中海电信有限公司	修船及改造船业务	市场价	684,736.28	2.44
中海工业有限公司	修船及改造船业务	市场价	17,875,231.20	63.83
中石化中海船舶燃料供应有限公司	修船及改造船业务	市场价	1,224,268.36	4.37
中海电信有限公司	咨询服务	市场价	1,478,478.12	48.08
中海电信有限公司	修船备件采购	市场价	107,188.25	0.89
中海信息系统有限公司	系统维护费	市场价	3,439,548.57	100.00
中国海运(北美)控股有限公司	港口代理支出	市场价	2,231.35	0.01
中国海运(香港)控股有限公司	港口代理支出	市场价	208,586.20	0.95
中国海运(香港)控股有限公司	修船备件采购	市场价	2,465,927.77	20.54
中海集装箱运输股份有限公司	港口代理支出	市场价	33,056.64	0.15
中海集装箱运输股份有限公司	燃油采购	市场价	13,228,480.34	4.49
中海发展股份有限公司	期租船舶	市场价	1,013,237.12	2.68

上海海运(集团)有限公司	港口代理支出	市场价	1,297.20	0.01
中海集团国际贸易有限公司	沥青采购	市场价	42,988,234.79	40.19
中海集团国际贸易有限公司	修船及改造船业务	市场价	601,196.58	2.18
中石化中海船舶燃料供应有限公司	仓库租金	市场价	150,000.03	8.58
中海发展股份有限公司	运输服务	市场价	24,677,669.39	4.02
中海船务代理有限公司	运输服务	市场价	451,258.56	0.07

(1) 关联企业中国海运（集团）总公司作为跨地区、跨行业和跨国经营的大型航运集团企业，具有强大实力、拥有完善的供应和服务体系。中国海运（集团）总公司及其下属全资合资附属企业能便利地为公司日常经营提供多方面的服务，是公司日常经营必需的后备支持。公司和中国海运（集团）总公司及其下属全资合资附属企业每年均在修船及改造船舶，船员租赁，燃油、备件、物料供应，港口代理，买卖船舶代理，提供或接受运输服务，信息系统开发与维护及信息咨询等方面存在交易，构成公司的日常关联交易。经公司第七届董事会第二十一次会议及 2012 年年度股东大会审议通过，2013 年 3 月 22 日，公司与中国海运（集团）总公司签订《2013 至 2015 年度海运物料供应和服务协议》，协议有效期 3 年。公司还按类别对 2013 年度将发生的日常关联交易进行总额预计，上述日常关联交易的实际履行情况符合协议的有关约定，且基本符合日常关联交易总额预计。与关联方进行上述日常关联交易是公司日常经营所必需的，有利于公司日常经营业务的持续、正常的进行。上述日常关联交易对公司的独立性无影响。

(2) 经公司六届二十七次（临时）董事会及 2010 年年度股东大会审议通过，2011 年 3 月 16 日，公司与关联方中海集团财务有限责任公司（以下简称“中海财务”）在上海签订了为期 2 年的《金融服务框架协议》（以下简称“原协议”），根据原协议，中海财务向公司及公司附属公司提供一系列金融服务，包括存款服务、贷款服务（包括贴现、担保等信贷服务）、结算服务及中国银监会批准的财务公司可从事的其他业务。原协议还对公司及公司附属公司与中海财务之间进行的每日最高存款结余、每日最高未偿还贷款结余作出相应限制。经公司第七届董事会第二十一次会议及 2012 年年度股东大会审议通过，2013 年 3 月 22 日，公司与关联方中海财务在上海签订了新的为期 3 年的《金融服务框架协议》（以下简称“新协议”），根据新协议，中海财务向公司及公司附属公司提供一系列金融服务，包括存款服务、贷款服务（包括贴现、担保等信贷服务）、结算服务、外汇买卖服务及中国银监会批准财务公司可从事的其他业务。新协议还对公司及公司附属公司与中海财务之间进行的每日最高存款结余、每日最高未偿还贷款结余、买卖外汇累计金额作出相应限制。本报告期内，公司与中海财务发生贷款业务共计约人民币 30 亿元、买卖外汇累计金额约 207 万美元；公司于 2013 年 12 月 31 日在中海财务的贷款余额约为人民币 19 亿元、存款余额约为人民币 7182 万元。本报告期内，公司与中海财务发生的每日最高存款结余、每日最高未偿还贷款结余、买卖外汇累计金额均未超过协议的有关规定。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 经公司六届二十次（临时）董事会及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，2010 年 9 月 28 日，公司控股子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）与中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司（以下两家公司合称“卖方”）在海口市签订了一艘 4.8 万载重吨 YangtzeMAX 型散货船建造合同，广州振华委托卖方建造一艘 4.8 万载重吨散货船（带吊），该艘散货船合同价格为人民币 22330 万元。定价原则：交易各方参考当前国内市场同类型船舶的公允的建造价格，在公平协商的基础上，按照市场价确定成交价格。交易结算方式：分五期支付。截止本报告期末，广州振华已支付前三期和第四期的部分款项共 15631 万元，本项目正按照合同约定的进度实施。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对公司报告期经营成果无影响。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2012年9月27日，公司七届十四次（临时）董事会审议并同意关闭公司控股子公司海南中海海盛海连船务有限公司（以下简称“海盛海连”）。海盛海连是由公司与关联方中海客轮有限公司共同出资设立的公司。截止本报告期末，关闭海盛海连事项正在办理当中。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对公司报告期经营成果与财务状况无重大影响。	详见2012年9月28日刊登上《中国证券报》、《上海证券报》，上交所网站 www.sse.com.cn 上的《公司关于关闭海南中海海盛海连船务有限公司的关联交易公告》。

（四）关联债权债务往来

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

（1）经公司七届二十次（临时）董事会审议通过，2013年3月13日，中国海运（集团）总公司（作为委托方，以下简称“中国海运”）、中海集团财务有限责任公司（作为受托方，以下简称“中海财务”）、中海（海南）海盛船务股份有限公司（作为借款方，以下简称“公司”）在上海签订了《委托贷款单项协议》，根据此协议，公司从中海财务获得由中国海运提供的180天期（2013年3月13日至2013年9月9日）的人民币借款，借款总额为人民币8亿元，借款利率为4.15%，低于中国人民银行公布的同期贷款基准利率（中国人民银行同期贷款基准利率为5.6%），总利息支出约为人民币1637万元。中海财务作为受托方收取委托贷款手续费为人民币8万元（借款总额8亿元的万分之一），该费用由公司承担。报告期内，公司已根据协议完成了此次人民币8亿元的借款事宜。具体内容详见2013年3月15日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》，上交所网站www.sse.com.cn上的《公司关于委托借款的关联交易公告》。

（2）经公司七届二十五次（临时）董事会审议通过，2013年7月25日，公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司（以下简称“海盛香港”）与关联方中海集团香港资金管理部（以下简称“集团资金管理部”）在上海签订了《借款协议》，根据此协议，海盛香港向集团资金管理部借款2450万美元，借款期限一年，借款利率为市场利率：3.5%，总利息支出约为81万美元。借款将用于按期偿还海盛香港到期的贷款。报告期内，海盛香港根据前期贷款到期情况，分两次向集团资金管理部借款，第一次借款1950万美元，时间为2013年7月25日至2014年7月25日，第二次借款500万美元，时间为2013年12月2日至2014年7月25日。具体内容详见2013年7月26日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》，上交所网站www.sse.com.cn上的《公司关于全资子公司中海海盛香港船务有限公司向关联方借款的关联交易公告》。

（3）经公司七届二十七次（临时）董事会审议通过，2013年9月6日，中国海运（集团）总公司（作为委托方，以下简称“中国海运”）、中海集团财务有限责任公司（作为受托方，以下简称“中海财务”）、中海（海南）海盛船务股份有限公司（作为借款方，以下简称“公司”）在上海签订了《委托贷款单项协议》，根据此协议，公司从中海财务获得由中国海运提供的半年期（2013年9月6日至2014年3月6日）的人民币借款，借款总额为人民币8亿元，借款利率为5.04%，低于中国人民银行公布的同期贷款基准利率（中国人民银行同期贷款基准利率为5.6%），总利息支出约为人民币2016万元。中海财务作为受托方收取委托贷款手续费为人民币8万元（借款总额8亿元的万分之一），该费用由公司承担。报告期内，公司已根据协议借入了人民币8亿元的借款。具体内容详见2013年9月7日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》，上交所网站www.sse.com.cn上的《公司关于委托借款的关联交易公告》。

七、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

√ 不适用

（二）担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	中海海盛香港船务有限公司	118,889,550.00	2010年2月11日	2010年2月11日	2013年2月1日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	中海(海南)海盛贸易有限公司	20,000,000.00	2012年12月20日	2012年12月20日	2013年3月20日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	中海(海南)海盛贸易有限公司	30,000,000.00	2013年5月13日	2013年5月14日	2013年8月14日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	中海(海南)海盛贸易有限公司	10,000,000.00	2013年8月22日	2013年8月22日	2013年11月22日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	中海(海南)海盛贸易有限公司	20,000,000.00	2013年8月23日	2013年8月23日	2013年11月23日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	中海(海南)海盛贸易有限公司	20,000,000.00	2013年11月24日	2013年11月24日	2014年2月14日	连带责任担保	否	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	深圳市中海海盛沥青有限公司	3,500,000.00	2012年9月20日	2012年9月20日	2013年3月20日	连带责任担保	是	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	公司本部	深圳市中海海盛沥青有限公司	7,381,597.37	2013年8月22日	2013年8月22日	2013年11月20日	连带责任担保	是	否
广州振华船务有限公司	控股子公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	119,712,000.00	2011年6月30日	2011年6月30日	2013年8月15日	连带责任担保	是	否
公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）									
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								119,712,000.00	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								0	
公司对子公司的担保情况									
报告期内对子公司担保发生额合计								229,771,147.37	
报告期末对子公司担保余额合计（B）								20,000,000.00	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）									
担保总额（A+B）								20,000,000.00	
担保总额占公司净资产的比例(%)								1.26	
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）								20,000,000.00	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）								0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）								20,000,000.00	

(1)公司第六届董事会第十六次（临时）会议和2010年第一次临时股东大会分别于2010年1月19日、2010年2月5日审议并通过了《关于公司全资子公司中海海盛香港船务有限公

公司向相关银行海外机构申请贷款的事项》及《关于公司因中海海盛香港船务有限公司向相关银行海外机构申请贷款的事项向该银行国内机构申请办理借款保函的事项》。2010年2月11日，中海海盛香港船务有限公司（以下简称“海盛香港”）（香港注册、境外企业）与交通银行股份有限公司离岸业务中心（以下简称“交行离岸中心”）签订了《借款合同》，借款人海盛香港向贷款人交行离岸中心贷款2800万美元，贷款期限3年，自2010年2月11日至2013年2月1日。2010年2月11日，公司与交通银行股份有限公司上海虹口支行（以下简称“交行虹口支行”）在上海签订了《开立担保函合同》，公司因海盛香港向交行离岸中心申请2800万美元的3年期贷款的事项向交行虹口支行申请开立2800万美元的担保函，担保函受益人为交行离岸中心，担保金额为2800万美元，担保范围为：海盛香港与交行离岸中心签订的《借款合同》项下应付的本金及相关费用，担保函生效时间：2010年2月11日（即保函开立日），担保函失效时间：2013年2月1日。鉴于被担保人（借款人）海盛香港向贷款人（受益人）交行离岸中心申请2800万美元的3年期贷款（以下简称“该笔贷款”），按照银行有关规定，公司不能直接为海盛香港该笔贷款提供担保。公司作为担保函申请人申请由交行虹口支行作为担保人为该笔贷款提供担保，开立2800万美元的担保函。如果因被担保人（借款人）未能履行按期归还该笔贷款等方面义务的原因造成担保人向贷款人（受益人）支付赔偿款项，公司作为担保函申请人将承担赔偿责任。此事项实质上是公司以申请开立担保函的方式在2010年2月11日至2013年2月1日的3年间为海盛香港提供担保，担保金额为2800万美元。截止本报告期末，海盛香港已分别于2010年、2011年、2012年、本报告期内归还了100万美元、50万美元、700万美元、1950万美元（按1美元=人民币6.0969元计算，折人民币118,889,550元）的贷款。

(2) 公司第七届董事会第七次会议和公司2011年年度股东大会分别于2012年3月23日、2012年4月20日审议并通过了公司关于为中海(海南)海盛贸易有限公司4750万元银行授信额度提供担保的议案。2012年6月20日，公司与中国工商银行股份有限公司海南省分行营业部（以下简称“工行海南分行”）签署了《最高额保证合同》，公司为公司控股子公司中海(海南)海盛贸易有限公司（以下简称“海盛贸易”）最高额为2000万元的银行授信额度（工行海南省分行提供）提供不可撤销担保，担保期限：自海盛贸易银行承兑汇票对外承付之日起两年。2012年6月20日，海盛贸易与工行海南分行签署了《银行承兑协议》。报告期内，海盛贸易在担保额度内开具了以下银行承兑汇票：银行承兑汇票2000万元，票据期限：2012年6月20日至2012年9月18日；银行承兑汇票2000万元，票据期限：2012年12月20日至2013年3月20日。

(3) 公司第七届董事会第二十次（临时）会议和2012年年度股东大会分别于2013年3月11日、2013年4月19日审议并通过了公司关于为中海(海南)海盛贸易有限公司5000万元银行授信额度提供担保的议案，2013年5月8日，公司全资子公司中海(海南)海盛贸易有限公司（以下简称“海盛贸易”）与中国光大银行股份有限公司海口分行（以下简称“光大海口分行”）签署了一份《综合授信协议》，该《综合授信协议》确定最高授信额度为人民币3000万元，授信额度有效期间为2013年5月9日至2014年5月8日，2013年5月8日，公司与光大海口分行签署了《最高额保证合同》，公司为该《综合授信协议》确定的人民币3000万元银行授信额度提供3000万元最高额连带责任保证担保，担保期限：自具体授信业务合同或协议约定的海盛贸易履行债务期限届满之日起两年，2013年5月13日，海盛贸易与光大海口分行签署了《银行承兑协议》。报告期内，海盛贸易在担保额度内开具了以下银行承兑汇票：银行承兑汇票3000万元，票据期限：2013年5月14日至2013年8月14日；银行承兑汇票1000万元，票据期限：2013年8月22日至2013年11月22日；银行承兑汇票2000万元，票据期限：2013年11月24日至2014年2月14日。2013年6月9日，海盛贸易与交通银行股份有限公司海南省分行（以下简称“交行海南省分行”）签署了一份《开立银行承兑汇票额度合同》，该《开立银行承兑汇票额度合同》确定海盛贸易申请承兑的汇票余额的最高额为人民币2000万元，授信期限为2013年6月9日至2014年6月4日，2013年6月9日，公司与交行海南省分行签署了《最高额保证合同》，公司为该《开立银行承兑汇票额度合同》确定的人民币2000万元银行授信额度提供2000万元最高额连带责任保证，担保期限：自《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至主合同项下最后到期的《额度使用申请书》

约定的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止，报告期内，海盛贸易在担保额度内开具了以下银行承兑汇票：银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2013 年 8 月 23 日至 2013 年 11 月 23 日。

(4) 2011 年 5 月 20 日，公司第七届董事会第三次（临时）会议审议并通过了公司关于为深圳市中海海盛沥青有限公司 7000 万元银行授信额度提供担保的议案。2011 年 6 月 13 日，公司控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司（以下简称“深圳沥青”）与广发银行股份有限公司深圳分行（以下简称“广发深圳分行”）签署了一份《授信额度合同》，该《授信额度合同》确定授信额度最高限额为人民币 5000 万元，授信额度有效期间为 2011 年 6 月 13 日至 2012 年 6 月 13 日。公司及深圳沥青另一股东中海集团国际贸易有限公司（以下简称“中海国贸”）分别于 2011 年 6 月 13 日，2011 年 7 月 7 日与广发深圳分行签署了最高额保证合同，公司及中海国贸按照出资比例分别为该《综合授信合同》确定的人民币 5000 万元银行授信额度提供了 3500 万元、1500 万元最高额保证；担保期限：自该《授信额度合同》债务人深圳沥青履行债务期限届满之日起两年。2011 年 9 月 1 日，深圳沥青与招商银行股份有限公司深圳新时代支行（以下简称“招商新时代支行”）签署了一份《授信协议》，该《授信协议》确定授信额度为人民币 5000 万元，授信期间为 2011 年 11 月 4 日至 2012 年 11 月 3 日。2011 年 9 月 1 日，公司及深圳沥青另一股东中海国贸签署了最高额不可撤销担保书，公司及中海国贸按照出资比例分别为该《授信协议》确定的人民币 5000 万元银行授信额度提供了 3500 万元、1500 万元最高额不可撤销担保；担保期限：自 2011 年 11 月 4 日起至该《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商新时代支行受让的应收帐款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。2012 年 8 月 13 日，深圳沥青与广发深圳分行签署了一份《授信额度合同》，该《授信额度合同》确定授信额度最高限额为人民币 5000 万元，授信额度有效期间为 2012 年 8 月 28 日至 2013 年 8 月 27 日。公司及深圳沥青另一股东中海国贸分别于 2012 年 8 月 13 日，2012 年 8 月 17 日与广发深圳分行签署了最高额保证合同，公司及中海国贸按照出资比例分别为该《综合授信合同》确定的人民币 5000 万元银行授信额度提供了 3500 万元、1500 万元最高额保证；担保期限：自该《授信额度合同》债务人深圳沥青履行债务期限届满之日起两年。

(5) 2013 年 8 月 23 日，公司第七届董事会第二十六次会议审议并通过了公司关于为深圳市中海海盛沥青有限公司（以下简称“深圳沥青”）7000 万元银行授信额度提供担保的议案。报告期内，深圳沥青尚未与相关银行签署授信协议，公司也尚未与相关银行签署保证合同。

(6) 2011 年 6 月 30 日，公司控股 80% 的子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）召开了 2011 年第一次临时股东会，会议审议并一致通过了《关于为深圳市三鼎油运贸易有限公司提供履约担保的议案》。同日，根据该股东会决议，广州振华签署了提供给中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司（以下合称“建造方”）的《履约担保函》。2011 年 1 月 17 日，深圳市三鼎油运贸易有限公司（以下简称“深圳三鼎”）与建造方签订了《76000 载重吨成品/原油船建造合同（工程编号：PC760-28）》（以下简称“建造合同”），建造合同约定，深圳三鼎委托建造方建造一艘 76000 载重吨成品/原油船，该船合同价格为人民币 34800 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，深圳三鼎已支付了第一期款项 6960 万元。为确保建造合同得到有效履行，广州振华为深圳三鼎履行建造合同提供无条件和不可撤销的履约担保，按照股比分担的原则，广州振华对余下的 27840 万元造船款按 43% 的股比提供履约担保，并承担连带担保责任。本次担保金额为人民币 11971.20 万元。担保的期间是：自广州振华签署履约担保函之日起至建造合同履行期限届满之日止。2013 年 8 月 15 日，深圳三鼎已将全部造船款支付给建造方，至此，广州振华为深圳三鼎提供的本项担保已履行完毕。

(三) 其他重大合同

经公司控股子公司广州振华船务有限公司（作为委托方，以下简称“广州振华”）董事会批准，广州振华、中海集团财务有限责任公司（作为受托方，以下简称“中海财务”）、广州振华的子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司（作为借款方，以下简称“深圳三鼎”）签订了《委

托贷款单项协议》，根据此协议，深圳三鼎从中海财务获得由广州振华提供的半年期（2013年9月13日至2014年3月13日）的人民币借款，借款总额为人民币1400万元，借款利率为5.6%（中国人民银行同期贷款基准利率为5.6%），总利息支出约为人民币39.20万元。中海财务作为受托方收取委托贷款手续费为人民币0.14万元（借款总额1400万元的万分之一）。报告期内，深圳三鼎已根据协议借入了人民币1400万元的借款。广州振华委托贷款给其子公司深圳三鼎，旨在支持解决深圳三鼎的短期流动资金需求，本次委托贷款对公司报告期净利润无重大影响。

八、 承诺事项履行情况

√不适用

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	7

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

报告期内，公司继续聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度财务报告审计机构，支付给该会计师事务所2013年度财务报告审计费用40万元，因审计发生的差旅费由公司承担。截止本报告报出日，该会计师事务所已连续7年为公司提供财务报告审计服务。报告期内，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度内部控制审计机构，支付给该会计师事务所2013年度内部控制审计费用20万元，因审计发生的差旅费由公司承担。

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

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

十一、 其他重大事项的说明

1、报告期内，根据海口市交通运输和港航管理局海口市交字【2012】288号文件，公司收到海口市航运企业扶持奖励补贴款10,860,700.00。

2、经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]950号文核准，招商银行股份有限公司（以下简称“招商银行”）向截至股权登记日2013年8月27日上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的招商银行全体A股股东，按照每10股配1.74股的比例配售，配股价为每股9.29元。公司控股子公司广州振华船务有限公司的子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司（以下简称“深圳三鼎”）配股前持有招商银行股票8,621,655股，经深圳三鼎董事会批准，报告期内，深圳三鼎参与了此次配股，缴款配股款1,394万元，配股1,500,168股，配股后，深圳市三鼎油运贸易有限公司共持有招商银行股票10,121,823股。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

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

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数（户）	75539	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数（户）	74102			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国海运(集团)总公司	国有法人	27.49	159802500	0	0	无
河北港口集团有限公司	国有法人	1.34	7800000	0	0	未知
海南电网公司	国有法人	0.77	4482737	0	0	未知
叶锋	其他	0.57	3287931	未知	0	未知
江旭庆	其他	0.48	2767500	690700	0	未知
北京市金双叶文化艺术中心	其他	0.34	1980000	未知	0	未知
王长锴	其他	0.29	1657000	未知	0	未知
上海裕海实业有限公司	国有法人	0.23	1365000	0	0	未知
邓秀葵	其他	0.22	1270700	未知	0	未知
朱丹兵	其他	0.22	1260000	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
中国海运(集团)总公司	159802500	人民币普通股				
河北港口集团有限公司	7800000	人民币普通股				
海南电网公司	4482737	人民币普通股				
叶锋	3287931	人民币普通股				
江旭庆	2767500	人民币普通股				
北京市金双叶文化艺术中心	1980000	人民币普通股				
王长锴	1657000	人民币普通股				
上海裕海实业有限公司	1365000	人民币普通股				
邓秀葵	1270700	人民币普通股				
朱丹兵	1260000	人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东均为无限售条件股东。上海裕海实业有限公司是隶属于中国海运（集团）总公司的全资公司，双方有关联关系。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。					

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国海运（集团）总公司
单位负责人或法定代表人	许立荣
成立日期	1997 年 7 月 1 日
组织机构代码	13228524-7
注册资本	6,919,963,000 元
主要经营业务	<p>经营方式：运输、订舱、租赁、代理、制造、维修、承揽、报关、批发、零售、咨询、劳务、服务、进出口。</p> <p>许可经营项目：沿海、远洋、国内江海直达货物运输、集装箱运输（有效期至 2014 年 6 月 30 日）。</p> <p>一般经营项目：进出口业务；国际货运代理业务；码头与港口的投资；船舶租赁及船舶修造；通讯导航及设备，产品的制造与维修；仓储，堆场；集装箱制造，维修，销售；船舶及相关配件的销售；钢材的销售；与上述业务有关的技术咨询、通讯信息服务。</p>
经营成果	<p>2012 年度销售收入为人民币 663 亿，净利润为人民币 11.92 亿（合并报表口径，经审计）；</p> <p>2013 年末销售收入为人民币 691 亿，净利润为人民币-4.79 亿（合并报表口径，未经审计）。</p>
财务状况	<p>2012 年度资产总额为人民币 1758.14 亿元，所有者权益为人民币 826.90 亿元（合并报表口径，经审计）；</p> <p>2013 年度资产总额为人民币 1776.35 亿元，所有者权益为人民币 764.65 亿元（合并报表口径，未经审计）。</p>
未来发展战略	<p>“十二五”时期，全球经济模式将面临深度调整，新能源、低碳技术的发展将引发新一轮的市场改革，同时全球范围内的金融危机也会对世界经济政治格局产生影响。作为国际化运营程度较高的海运企业，中国海运将充分把握市场变化中的机遇，努力减小经济危机带来的风险，满足低碳经济的发展要求，调整集团产业结构，优化船队船舶构成，在保障国内经济增长所需物资运输的同时，做到公司的经济效应、社会效益、环境效益全面发展。</p> <p>到“十二五”末期，中国海运船队规模、运输能力、运输收入等，都将在“十一五”发展成果的基础上实现新的提升。管理制度建设、精神文明建设和职工队伍建设同步发展，将全面建成运输装备能力强，管理技术水平高，货物运输成本低，运输安全质量优，经济社会效益好，具有较强国际竞争优势和质量效益型的世界一流航运企业，力争跻身世界 500 强。</p>
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>截至报告期末：</p> <p>控股上市公司：持有中海集运(601866、02866 HK) 5,361,837,500 股；持有中海发展(600026、01138 HK) 1,578,500,000 股；持有中海海盛(600896) 159,802,500 股。</p> <p>参股上市公司：持有招商银行（600036）857,940,946.36 股；持有招商证券(600999)124,054,898.50；持有交通银行(601328)63,250,000 股；光大银行(06818 HK) 1,558,412,000 股。</p>

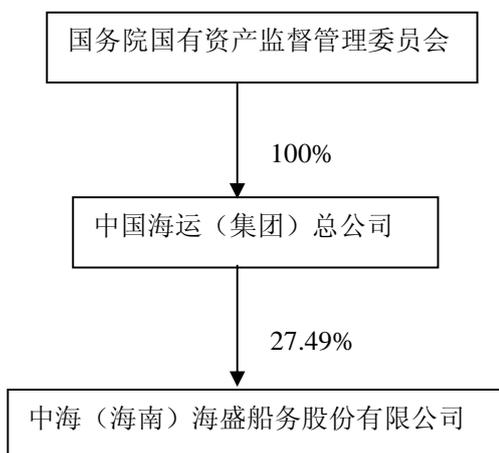
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

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

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
王大雄	董事长	男	53	2011年04月22日	2014年04月22日	4645	4645			0	-
张荣标	董事	男	52	2011年04月22日	2014年04月22日	5000	5000			0	0
陈彬	董事	男	50	2013年04月19日	2014年04月22日	0	0			0	0
	总经理			2013年03月11日	2014年04月22日					51.39	
葛庆成	董事	男	50	2013年06月17日	2014年04月22日	0	0			0	40.26
唐炜	董事	男	45	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			0	58
李伟	董事	男	59	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			0	0
潘祖顺	独立董事	男	69	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			6	0
刘娥平	独立董事	女	50	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			6	0
胡正良	独立董事	男	51	2012年07月27日	2014年04月22日	0	0			6	0
吴昌正	董事	男	55	2011年04月22日	2013年04月19日	0	0			0	0
	总经理			2011年04月22日	2013年03月11日					13.52	
温建国	董事	男	51	2011年04月22日	2013年06月17日	0	0			0	55.24
杨吉贵	监事会主席	男	47	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			0	88.18
俞建忠	监事	男	45	2012年10月19日	2014年04月22日	0	0			0	70.74
黄明辉	监事	男	59	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			0	0

卢建宁	职工监事	男	46	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			48.59	0
黄武	职工监事	男	46	2012年01月19日	2014年04月22日	0	0			47.73	0
蒋飒爽	党委书记兼副总经理	男	44	2012年12月05日	2014年04月22日	0	0			62.88	0
李国荣	总会计师	男	44	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			56.59	0
周邱克	副总经理	男	55	2012年01月19日	2014年04月22日	0	0			56.59	0
姚永生	副总经理	男	51	2012年05月29日	2014年04月22日	0	0			56.59	0
胡小波	董事会秘书	男	42	2011年04月22日	2014年04月22日	0	0			48.45	0
王强	副总经理	男	52	2011年04月22日	2013年09月06日	0	0			37.73	23.74
合计	/	/	/	/	/	9645	9645	/	/	498.06	336.16

注 1、上表中“报告期从股东单位获得的应付报酬总额”项目中所填报酬总额为税前收入。

注 2、公司王大雄董事长 2013 年度任职中国海运（集团）总公司副总经理，属于中央企业负责人，根据国资委对中央企业负责人经营业绩考核和薪酬管理的有关规定，中央企业负责人年度薪酬实行“先考核、后兑现”，截至公司年度报告公告时，2013 年度中央企业负责人经营业绩考核工作仍在进行中，国资委尚未对有关中央企业负责人 2013 年度薪酬水平进行核定，因此王大雄董事长报告期从股东单位获得的应付报酬总额无法予以披露。王大雄董事长报告期从股东单位实际获得的报酬总额为 68.63 万元（税前收入）。

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

- 王大雄，历任中国海运（集团）总公司副总裁、党组成员、总会计师，中国海运（集团）总公司副总经理、党组成员，现任中国海运（香港）控股有限公司董事长。
- 张荣标，历任中海发展股份有限公司货轮公司党委书记、副总经理，广州海运（集团）有限公司总经理、党委书记，现任中海油轮运输有限公司党委书记、副总经理。
- 陈彬，历任中海发展股份有限公司货轮公司副总经理、党委委员，中海散货运输有限公司副总经理、党委委员，中海（海南）海盛船务股份有限公司总经理，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司董事、总经理。
- 葛庆成，历任秦皇岛港务集团有限公司办公室、党委办公室、董事会办公室主任，河北港口集团有限公司办公室、党委办公室、董事会办公室主任，河北港口集团有限公司职工监事，办公室、党委办公室、董事会办公室主任，现任河北港口集团有限公司总经理助理、职工监事，投资管理中心主任。
- 唐炜，历任超高压输电公司总会计师，现任海南电网公司总会计师。
- 李伟，任海南港航控股有限公司总法律顾问。
- 潘祖顺，原中国进口汽车贸易公司总经理，现已退休。
- 刘娥平，任中山大学金融投资研究中心主任、教授、博士生导师。
- 胡正良，任上海海事大学教授、博士生导师、海商法研究中心主任、校学术委员会委员。
- 吴昌正，历任上海时代航运有限公司总经理、党委副书记，中国海运（集团）总公司运输部总经理，中海（海南）海盛船务股份有限公司董事、副总经理（主持工作），中海（海南）海盛船务股份有限公司董事、总经理，现任中国海运（香港）控股有限公司总裁。
- 温建国，历任秦皇岛港务集团有限公司董事、总会计师，现任河北港口集团有限公司董事、总会计师。
- 杨吉贵，历任中国海运（集团）总公司计财部总经理，中国海运（集团）总公司财务金融

部总经理，现任中国海运（集团）总公司总经理助理、财务金融部总经理。

13. 俞建忠，历任中国海运（集团）总公司计财部会计处副处长、处长，监审部副部长。中国海运（集团）总公司监察审计部/纪检组工作部副部长，现任中海工业有限公司总会计师。

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

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

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

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

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

19. 周邱克，历任中国海运（集团）总公司安管部海务管理处处长，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司副总经理、纪委书记。

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

21. 胡小波，任中海（海南）海盛船务股份有限公司董事会秘书兼证券部主任。

22. 王强，历任中海（海南）海盛船务股份有限公司副总经理、总法律顾问，现任中国海运（集团）总公司党组巡视组副组长。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王大雄	中国海运（集团）总公司	副总经理、党组成员	2010年5月	2014年2月
葛庆成	河北港口集团有限公司	总经理助理、职工监事、投资管理中心主任	2012年4月	
唐炜	海南电网公司	总会计师	2011年1月	
杨吉贵	中国海运（集团）总公司	财务金融部总经理	2012年8月	
		总经理助理、财务金融部总经理	2014年3月	
俞建忠	中国海运（集团）总公司	监察审计部/纪检组工作部副部长	2012年8月	2014年1月
温建国	河北港口集团有限公司	董事、总会计师	2009年7月	
王强	中国海运（集团）总公司	党组巡视组副组长	2013年9月	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
王大雄	中国海运（香港）控股有限公司	董事长
王大雄	中海发展股份有限公司	执行董事
王大雄	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事
王大雄	招商银行股份有限公司	董事
张荣标	中海油轮运输有限公司	党委书记、副总经理
张荣标	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事
李伟	海南港航控股有限公司	总法律顾问

刘娥平	中山大学	金融投资研究中心主任、教授、博士生导师
刘娥平	广东奥马电器股份有限公司	独立董事
胡正良	上海海事大学	教授、博士生导师、海商法研究中心主任、校学术委员会委员
胡正良	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	独立董事
胡正良	宁波海运股份有限公司	独立董事
俞建忠	中海工业有限公司	总会计师
黄明辉	广州海运（集团）有限公司	纪委书记、工会主席、党委委员
吴昌正	中国海运（香港）控股有限公司	总裁

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由公司股东大会决定。公司高级管理人员及职工监事报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2013 年度，公司董事、监事依据公司 2010 年度股东大会通过的《董事、监事津贴分配方案》的规定领取津贴。按照公司 2013 年七届二十一次董事会审议通过的《2013 年公司经理人员薪酬分配方案》，公司薪酬与考核委员会及董事会根据公司 2013 年度安全及效益等指标的完成情况，确定公司总经理年度报酬。公司总经理年度报酬确定后，公司其他高级管理人员及职工监事的年度报酬依据公司工资薪酬制度有关工资管理和等级标准的规定确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况详见本节（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员（包含报告期末现任及报告期内离任）在报告期内从公司实际获得的报酬合计为 498.06 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈彬	董事	聘任	—
葛庆成	董事	聘任	—
吴昌正	董事	离任	工作变动原因
温建国	董事	离任	根据河北省国资委相关规定
陈彬	总经理	聘任	—
吴昌正	总经理	离任	工作变动原因
王强	副总经理	离任	工作变动原因

五、 母公司和主要子公司的员工情况

（一） 员工情况

母公司在职员工的数量	473
主要子公司在职员工的数量	332
在职员工的数量合计	805
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	29
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
运输船员	653
管理人员	152
合计	805
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	8
本科	200
大专	218
大专及以下	379
合计	805

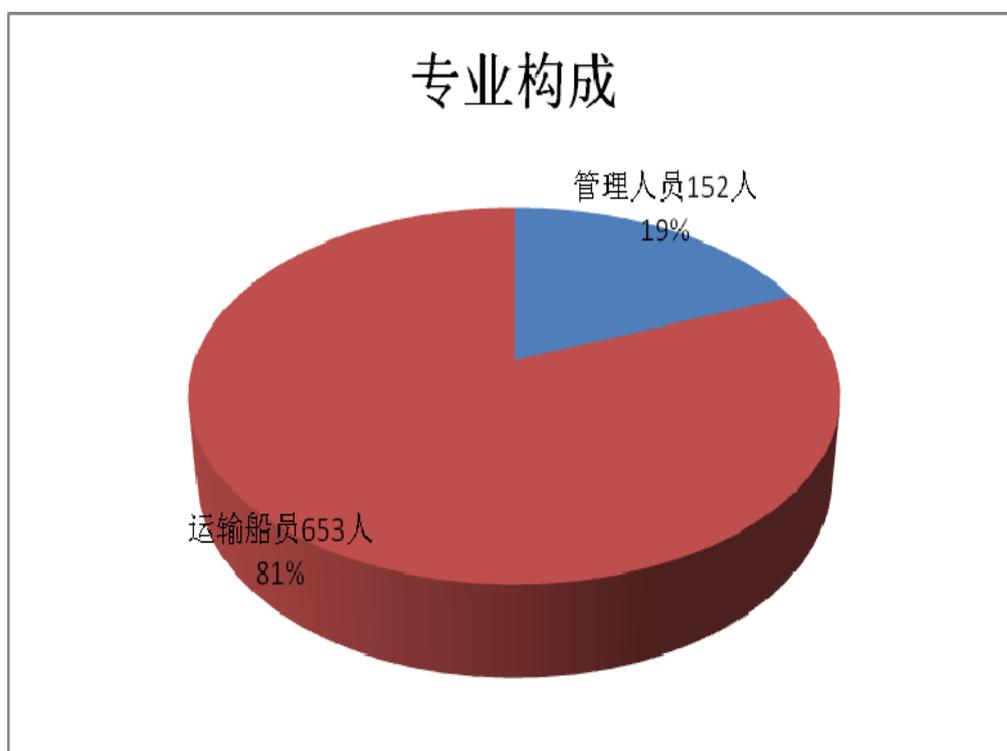
(二) 薪酬政策

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

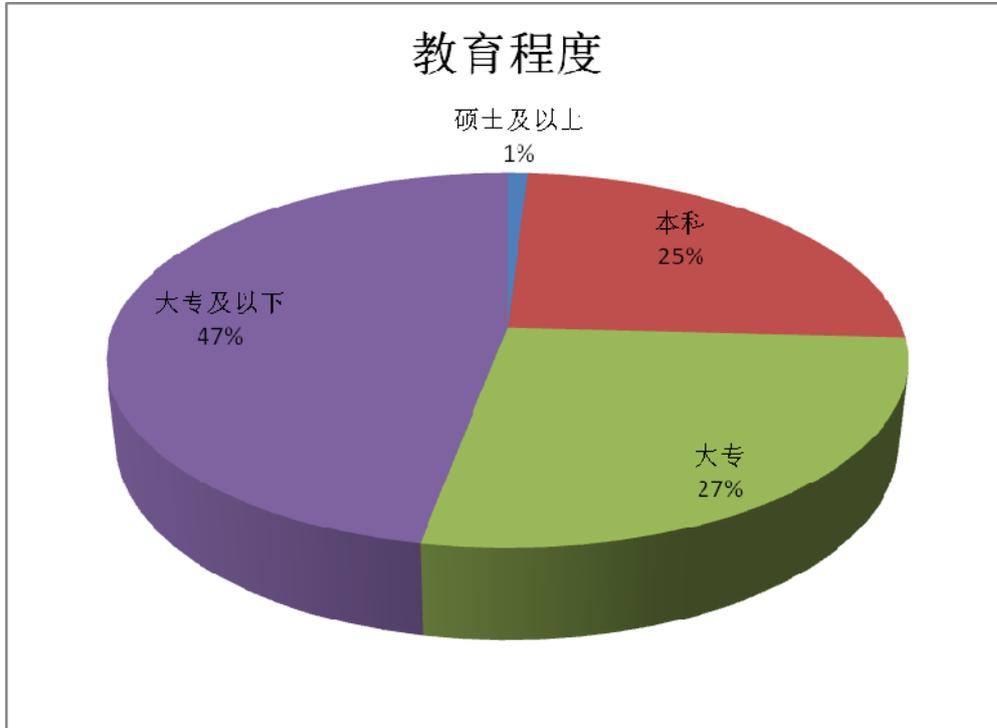
(三) 培训计划

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

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

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

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

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

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

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

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

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

8、关于公司治理专项活动开展、制度建设及内幕信息知情人登记备案：自2007年开展加强上市公司治理专项活动以来，公司按照中国证监会和海南证监局发布的有关上市公司治理的规范性文件的有关要求，制订或修订了公司相关治理文件，进一步完善了公司的治理结构，强化了规范运作意识，充分发挥董事会、监事会和股东大会在治理机制中的作用，巩固了公司治理专项活动的成果；报告期内，公司制订了《总经理办公会议事规则》，公司下属子公司深圳市中海海盛沥青有限公司、中海（海南）海盛贸易有限公司编制完成了《内部控制手册》；在编

制披露定期报告时，按照2012年制定的《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定，公司对相关内幕信息知情人进行了登记备案。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2012 年年度股东大会	2013 年 4 月 19 日	1、公司 2012 年度董事会工作报告。 2、公司 2012 年度监事会工作报告。 3、公司 2012 年度财务决算及 2013 年度财务预算报告。 4、公司 2012 年度利润分配预案。 5、公司 2012 年年度报告及年度报告摘要。 6、公司关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）及支付其报酬的议案。 7、公司关于与中海集团财务有限责任公司签订《金融服务框架协议》的议案。 8、审议并通过了公司关于与中国海运（集团）总公司签订《2013 至 2015 年度海运物料供应和服务协议》及预计 2013 年度日常关联交易的议案。 9、审议并通过了关于调整公司董事的议案。 10、公司关于为中海(海南)海盛贸易有限公司 5000 万元银行授信额度提供担保的议案。	上 述 议 案 全 部 通过	www.sse.com.cn	2013 年 4 月 23 日
公司 2013 年第一次临时股东大会	2013 年 6 月 17 日	1、关于调整公司董事的议案。 2、关于修改公司《章程》的议案。	上 述 议 案 全 部 通过	www.sse.com.cn	2013 年 6 月 18 日
公司 2013 年第二次临时股东大会	2013 年 7 月 1 日	关于出售公司所持有的部分招商证券股票的议案。	通过	www.sse.com.cn	2013 年 7 月 2 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王大雄	否	10	10	8	0	0	否	0
张荣标	否	10	10	8	0	0	否	0
陈彬	否	7	7	6	0	0	否	2
葛庆成	否	4	4	3	0	0	否	0
唐炜	否	10	9	8	1	0	否	0
李伟	否	10	10	8	0	0	否	2
潘祖顺	是	10	10	8	0	0	否	1
刘娥平	是	10	10	8	0	0	否	0
胡正良	是	10	10	8	0	0	否	0
吴昌正	否	3	3	2	0	0	否	0
温建国	否	6	6	5	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

2013 年，公司七届二十一次董事会审议并通过了《2013 年公司经理人员薪酬分配方案》，确定了对公司高级管理人员的考评及激励方法。公司薪酬与考核委员会及七届三十次董事会根据公司 2013 年度安全及效益等指标的完成情况对公司高级管理人员进行了考评，并确定了公司高级管理人员 2013 年度报酬。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

（二）建立财务报告内部控制的依据

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，制定了财务报告相关控制制度。

（三）内部控制制度建设情况

2013 年以来，公司继续加强对内部控制体系的建设和完善，扩大内控制度的覆盖面，进一步筑牢内控制度的根基，主要工作有：

1、及时对外部审计机构及运行中发现的问题进行修改和更正。

2、着力推进所属 2 家贸易公司内控制度建设和实施。深圳市中海海盛沥青有限公司于 2013 年 7 月启动内部控制体系建设，同年 12 月完成内部控制手册；中海（海南）海盛贸易有限公司于 2013 年 8 月实施内部控制体系建设，同年 11 月完成内部控制手册。内控制度在两家贸易公司正式运行。

3、加强对管理制度的建设工作。从 2013 年 7 月至 12 月，公司开展了对现行各项规章制度的全面梳理和修订，使公司的管理规定适应最新管理要求，进一步强化了内控制度建设的基础。共修订管理制度 37 个，新增 15 个，极大提高了公司内部控制体系中控制目标所对应制度的有效性。

（四）公司披露了内部控制自我评价报告，内部控制自我评价报告详见附件，内部控制评价结论如下：

根据公司财务报告内部控制重大和重要缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大和重要缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大和重要方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大和重要缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大和重要缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度内部控制情况进行独立审计，会计师事务所出具的是标准意见的内部控制审计报告，并与公司董事会的内部控制评价报告意见一致。

公司披露了内部控制审计报告，内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

第十节 财务会计报告

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

审计报告

天职业字[2014]3480 号

中海（海南）海盛船务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中海（海南）海盛船务股份有限公司（以下简称“中海海盛”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2013 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中海海盛财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中海海盛 2013 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2013 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京
二〇一四年三月十四日

中国注册会计师：陈志刚、王冬林

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:中海(海南)海盛船务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八、1	154,638,956.84	116,429,342.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、2	14,173,316.00	33,200,000.00
应收账款	八、3	129,655,554.22	118,156,399.71
预付款项	八、5	1,904,456.49	17,058,552.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		17,422.22	
应收股利			
其他应收款	八、4	9,555,730.18	9,439,768.71
买入返售金融资产			
存货	八、6	79,193,112.55	44,834,003.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		389,138,548.50	339,118,066.43
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、7	813,948,063.59	999,457,289.95
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、8	187,360,138.28	187,449,264.02
投资性房地产	八、9	8,984,874.58	9,284,309.74
固定资产	八、10	4,027,973,394.77	3,218,672,890.88
在建工程	八、11	158,915,062.92	945,516,283.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、12	3,869,286.93	6,535,155.30
开发支出			
商誉	八、14	2,589,345.39	2,589,345.39
长期待摊费用	八、13	233,333.33	283,333.33
递延所得税资产	八、15	267,588.12	612,915.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,204,141,087.91	5,370,400,788.53

资产总计		5,593,279,636.41	5,709,518,854.96
流动负债:			
短期借款	八、18	1,228,882,187.79	794,970,801.96
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	八、19	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	八、20	127,460,630.33	77,275,254.11
预收款项	八、21	9,966,230.38	3,579,705.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、22	13,530,289.49	16,925,048.62
应交税费	八、23	-199,794,169.44	-70,164,251.62
应付利息	八、24	5,434,770.47	5,731,966.73
应付股利	八、25	545,734.15	545,734.15
其他应付款	八、26	108,417,961.42	102,386,722.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	八、27	249,063,000.00	299,389,505.10
其他流动负债			
流动负债合计		1,563,506,634.59	1,250,640,486.76
非流动负债:			
长期借款	八、28	1,887,654,000.00	2,169,524,579.30
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	八、15	183,638,529.53	227,113,748.42
其他非流动负债	八、29	6,833,800.05	7,124,600.01
非流动负债合计		2,078,126,329.58	2,403,762,927.73
负债合计		3,641,632,964.17	3,654,403,414.49
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	八、30	581,315,773.00	581,315,773.00
资本公积	八、31	695,547,038.91	815,625,061.24
减：库存股			
专项储备	八、32	2,424,961.95	2,351,561.71
盈余公积	八、33	136,317,641.92	135,673,545.64
一般风险准备			
未分配利润	八、34	172,322,901.18	154,732,523.23
外币报表折算差额		2,323,552.49	-2,225,467.94

归属于母公司所有者 权益合计		1,590,251,869.45	1,687,472,996.88
少数股东权益		361,394,802.79	367,642,443.59
所有者权益合计		1,951,646,672.24	2,055,115,440.47
负债和所有者权益 总计		5,593,279,636.41	5,709,518,854.96

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：中海(海南)海盛船务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		42,838,875.16	18,681,055.91
交易性金融资产			
应收票据		2,900,000.00	800,000.00
应收账款	二十四、 1	42,963,818.85	19,827,954.34
预付款项		76,671.67	102,300.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	二十四、 2	260,830,216.19	135,829,530.58
存货		25,767,674.85	21,257,575.84
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		375,377,256.72	196,498,417.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		696,423,640.00	874,837,650.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	二十四、 3	441,027,743.51	436,347,743.51
投资性房地产		8,984,874.58	9,284,309.74
固定资产		2,840,794,582.05	2,494,591,777.01
在建工程			393,152,984.18
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,869,286.93	6,535,155.30
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,991,100,127.07	4,214,749,619.74
资产总计		4,366,477,383.79	4,411,248,037.05
流动负债：			
短期借款		993,000,000.00	657,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		85,410,919.42	39,877,496.08
预收款项		3,990,639.18	1,031,966.17
应付职工薪酬		10,564,419.08	9,687,998.25
应交税费		-46,704,274.99	1,478,469.16
应付利息		4,297,421.83	4,516,986.65
应付股利		545,734.15	545,734.15
其他应付款		108,577,124.21	169,844,918.59
一年内到期的非流动 负债		184,313,000.00	176,822,255.10
其他流动负债			
流动负债合计		1,343,994,982.88	1,060,805,824.15
非流动负债：			
长期借款		1,458,304,000.00	1,677,140,579.30
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		161,578,916.83	199,796,191.45
其他非流动负债		6,833,800.05	7,124,600.01
非流动负债合计		1,626,716,716.88	1,884,061,370.76
负债合计		2,970,711,699.76	2,944,867,194.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		581,315,773.00	581,315,773.00
资本公积		672,335,402.56	786,987,226.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		136,317,641.92	135,673,545.64
一般风险准备			
未分配利润		5,796,866.55	-37,595,702.91
所有者权益（或股东权益） 合计		1,395,765,684.03	1,466,380,842.14
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		4,366,477,383.79	4,411,248,037.05

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

合并利润表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,042,877,928.75	1,017,380,281.32
其中：营业收入	八、35	1,042,877,928.75	1,017,380,281.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,321,483,268.64	1,332,461,441.17
其中：营业成本	八、35	1,070,443,532.22	1,060,957,837.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、36	4,786,318.64	12,866,197.51
销售费用	八、37	8,675,286.60	8,489,070.41
管理费用	八、38	67,752,859.82	70,624,658.32
财务费用	八、39	167,510,149.22	125,592,348.92
资产减值损失	八、40	2,315,122.14	53,931,328.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	八、41		-20,921,820.17
投资收益（损失以“－”号填列）	八、42	294,390,778.33	44,872,683.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,277,474.26	3,808,197.67
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,785,438.44	-291,130,296.44
加：营业外收入	八、43	13,106,197.80	3,923,166.25
减：营业外支出	八、44	4,516,554.03	61,253,338.01
其中：非流动资产处置损失		2,971,800.43	59,374,294.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,375,082.21	-348,460,468.20
减：所得税费用	八、45	2,551,317.65	19,405,572.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,823,764.56	-367,866,040.42
归属于母公司所有者的净利润		18,234,474.23	-371,913,095.94
少数股东损益		3,589,290.33	4,047,055.52
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.64
（二）稀释每股收益		0.03	-0.64
七、其他综合收益		-125,876,636.22	35,541,416.69

八、综合收益总额		-104,052,871.66	-332,324,623.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-97,294,527.67	-344,451,135.46
归属于少数股东的综合收益总额		-6,758,343.99	12,126,511.73

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

母公司利润表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	二十四、4	381,620,932.12	300,722,757.37
减：营业成本	二十四、4	460,091,332.71	381,930,522.69
营业税金及附加		4,466,882.34	7,870,432.49
销售费用			
管理费用		36,156,055.29	37,260,471.19
财务费用		132,062,130.10	108,710,862.64
资产减值损失		715,623.26	677,244.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-20,921,820.17
投资收益（损失以“－”号填列）	二十四、5	285,599,935.59	37,357,060.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,728,844.01	-219,291,535.35
加：营业外收入		11,479,270.71	384,198.77
减：营业外支出		1,171,448.98	6,162,692.40
其中：非流动资产处置损失			5,308,791.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		44,036,665.74	-225,070,028.98
减：所得税费用			14,320,416.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		44,036,665.74	-239,390,445.96
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-114,651,823.85	23,011,132.50
七、综合收益总额		-70,615,158.11	-216,379,313.46

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

合并现金流量表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		904,728,316.73	756,433,649.21
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		355,411.88	
收到其他与经营活动有关的现金	八、47	31,983,481.43	21,751,604.98
经营活动现金流入小计		937,067,210.04	778,185,254.19
购买商品、接受劳务支付的现金		647,047,999.12	577,613,385.34
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		178,495,747.22	167,777,757.51
支付的各项税费		14,516,869.66	26,305,215.36

支付其他与经营活动有关的现金	八、47	16,969,331.05	22,221,472.37
经营活动现金流出小计		857,029,947.05	793,917,830.58
经营活动产生的现金流量净额		80,037,262.99	-15,732,576.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		320,244,043.65	20,552,328.83
取得投资收益收到的现金		22,884,454.48	26,497,875.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,315,160.98	18,396,161.77
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		352,443,659.11	65,446,365.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,743,219.69	1,033,180,057.81
投资支付的现金		13,936,560.72	1,062,400.00
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		311,679,780.41	1,034,242,457.81
投资活动产生的现金流量净额		40,763,878.70	-968,796,092.01
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		2,471,799,730.34	2,403,727,854.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,471,799,730.34	2,403,727,854.18
偿还债务支付的现金		2,365,401,944.78	1,290,836,691.47
分配股利、利润或偿		189,233,382.41	150,935,883.56

付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,554,635,327.19	1,441,772,575.03
筹资活动产生的现金流量净额		-82,835,596.85	961,955,279.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,243,663.55	1,210,039.11
五、现金及现金等价物净增加额		39,209,208.39	-21,363,350.14
加：期初现金及现金等价物余额		114,429,342.06	135,792,692.20
六、期末现金及现金等价物余额		153,638,550.45	114,429,342.06

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

母公司现金流量表
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,157,333.14	275,619,780.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,979,611.28	25,070,799.81
经营活动现金流入小计		443,136,944.42	300,690,580.32
购买商品、接受劳务支付的现金		302,238,030.75	204,565,375.89
支付给职工以及为职工支付的现金		112,193,886.22	98,287,842.09
支付的各项税费		7,878,245.15	10,021,595.99
支付其他与经营活动有关的现金		203,811,507.54	97,521,765.63
经营活动现金流出小计		626,121,669.66	410,396,579.60
经营活动产生的现金流量净额		-182,984,725.24	-109,705,999.28
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		320,244,043.65	20,552,328.83
取得投资收益收到的现金		14,324,486.00	14,688,450.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,030,000.00	2,013,646.48
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		337,598,529.65	37,254,425.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,235,001.31	493,745,705.95
投资支付的现金		5,000,000.00	1,062,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,235,001.31	494,808,105.95
投资活动产生的现金流量净额		227,363,528.34	-457,553,680.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,889,000,000.00	1,783,327,180.00
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		1,889,000,000.00	1,783,327,180.00
偿还债务支付的现金		1,764,345,834.40	1,105,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,887,846.45	124,134,025.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,910,233,680.85	1,229,954,025.06
筹资活动产生的现金流量净额		-21,233,680.85	553,373,154.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,012,697.00	1,045,904.98
五、现金及现金等价物净增加额		24,157,819.25	-12,840,620.00

加：期初现金及现金等价物余额		18,681,055.91	31,521,675.91
六、期末现金及现金等价物余额		42,838,875.16	18,681,055.91

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

合并所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	581,315,773.00	815,625,061.24		2,351,561.71	135,673,545.64		154,732,523.23	-2,225,467.94	367,642,443.59	2,055,115,440.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	581,315,773.00	815,625,061.24		2,351,561.71	135,673,545.64		154,732,523.23	-2,225,467.94	367,642,443.59	2,055,115,440.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-120,078,022.33		73,400.24	644,096.28		17,590,377.95	4,549,020.43	-6,247,640.80	-103,468,768.23
(一)净利润							18,234,474.23		3,589,290.33	21,823,764.56
(二)其他综合收益		-120,078,022.33						4,549,020.43	-10,347,634.32	-125,876,636.22
上述(一)和(二)小计		-120,078,022.33					18,234,474.23	4,549,020.43	-6,758,343.99	-104,052,871.66

(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配					644,096.28		-644,096.28			
1. 提取盈余公积					644,096.28		-644,096.28			
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				73,400.24					510,703.19	584,103.43
1. 本期提取				4,324,849.44					1,222,382.86	5,547,232.30
2. 本期使用				4,251,449.20					711,679.67	4,963,128.87
(七)其他										
四、本期期末余额	581,315,773.00	695,547,038.91		2,424,961.95	136,317,641.92		172,322,901.18	2,323,552.49	361,394,802.79	1,951,646,672.24

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	581,315,773.00	788,466,348.62			135,673,545.64		526,645,619.17	-2,439,507.90	355,403,401.80	2,385,065,180.33
：会计政策变更										
期差错更正										
他										

二、本 年年初 余额	581,315,773.00	788,466,348.62			135,673,545.64		526,645,619.17	-2,439,507.90	355,403,401.80	2,385,065,180.33
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少以 “-” 号填 列）		27,158,712.62		2,351,561.71			-371,913,095.94	214,039.96	12,239,041.79	-329,949,739.86
（一） 净利润							-371,913,095.94		4,047,055.52	-367,866,040.42
（二） 其他综 合收益		27,247,920.52						214,039.96	8,079,456.21	35,541,416.69
上述 （一） 和（二） 小计		27,247,920.52					-371,913,095.94	214,039.96	12,126,511.73	-332,324,623.73
（三） 所有者 投入和 减少资 本		-89,207.90							-973,192.10	-1,062,400.00
1. 所有 者投入 资本										
2. 股份 支付计 入所有										

者权益 的金额									
3. 其他		-89,207.90						-973,192.10	-1,062,400.00
(四) 利润分 配									
1. 提取 盈余公 积									
2. 提取 一般风 险准备									
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配									
4. 其他									
(五) 所有者 权益内 部结转									
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)									
2. 盈余 公积转 增资本 (或股									

本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备			2,351,561.71					1,085,722.16	3,437,283.87
1. 本期提取			7,805,158.51					2,069,416.68	9,874,575.19
2. 本期使用			5,453,596.80					983,694.52	6,437,291.32
(七) 其他									
四、本期期末余额	581,315,773.00	815,625,061.24	2,351,561.71	135,673,545.64		154,732,523.23	-2,225,467.94	367,642,443.59	2,055,115,440.47

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	581,315,773.00	786,987,226.41			135,673,545.64		-37,595,702.91	1,466,380,842.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	581,315,773.00	786,987,226.41			135,673,545.64		-37,595,702.91	1,466,380,842.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-114,651,823.85			644,096.28		43,392,569.46	-70,615,158.11
（一）净利润							44,036,665.74	44,036,665.74
（二）其他综合收益		-114,651,823.85						-114,651,823.85
上述（一）和（二）小计		-114,651,823.85					44,036,665.74	-70,615,158.11
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					644,096.28		-644,096.28	
1. 提取盈余公积					644,096.28		-644,096.28	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	581,315,773.00	672,335,402.56			136,317,641.92		5,796,866.55	1,395,765,684.03

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	581,315,773.00	763,976,093.91			135,673,545.64		201,794,743.05	1,682,760,155.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	581,315,773.00	763,976,093.91			135,673,545.64		201,794,743.05	1,682,760,155.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		23,011,132.50					-239,390,445.96	-216,379,313.46
（一）净利润							-239,390,445.96	-239,390,445.96
（二）其他综合收益		23,011,132.50						23,011,132.50
上述（一）和（二）小计		23,011,132.50					-239,390,445.96	-216,379,313.46
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

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

法定代表人：王大雄 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

中海（海南）海盛船务股份有限公司

2013 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

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

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

根据 2008 年 4 月 25 日审议并通过的 2007 年年度利润分配方案，公司以 2007 年末总股本 447,165,979 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，共增加股本 134,149,794 股，2007 年年度利润分配方案实施后，公司的股本变更为 581,315,773.00 元，天职国际会计师事务所有限公司以天职深验字[2008]249 号验资报告验证。

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

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

本公司的母公司为中国海运（集团）总公司。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

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

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务核算方法

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

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币；对资产负债表中

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

6. 金融资产与金融负债

（1）金融资产的分类

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

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

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产。

（2）金融负债的分类

金融负债在初始确认时划分为两类：

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

B、其他金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

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

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

（3）金融资产满足下列条件之一时，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》规定的金融资产终

止确认条件。

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

（4）金融工具的计量

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

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

A、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

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

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

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

①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则——收入》确定的累计摊销额后的余额。

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

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

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

（5）金融资产减值核算方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

金融资产发生减值的客观证据，包括以下各项：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产减值损失的计量:

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;

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

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

(7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

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

7. 应收款项坏账准备的核算

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

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

本公司将期末余额 500 万元及以上的应收账款和期末余额 200 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 按风险组合计提坏账准备的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

①账龄分析组合: 根据以前年度的实际损失率为基础, 结合现时实际情况, 对单项金额非重大的应收款项, 采用与经单独测试后未减值的应收款项一起在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试, 对于按信用风险特殊组合后风险一般的应收款项, 按应收款项期末余额的一定比例计提坏账准备。具体比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (包括 1 年)	3

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

②个别认定组合：如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，导致该应收款项如果按照账龄组合计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，公司将该类应收款项确定为同类风险组合，采用个别认定法，根据实际情况确定是否计提坏账准备及其计提比例。

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

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

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

8. 存货的核算方法

存货主要包括原材料、库存商品、燃料油、备品备件及其他。

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

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

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

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

9. 投资性房产的核算方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司的投资性房地产是指：（1）已出租的土地使用权；（2）持有并准备增值后转让的土地使用权；（3）已出租的建筑物。

公司取得的投资性房地产，按照成本进行初始计量。

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

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

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

10. 固定资产的核算方法

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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

（2）固定资产的分类

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

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照成本进行初始计量。

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

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

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

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

（4）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，各类固定资产的使用年限及年折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	15-45 年	2%—6.33%
机器设备	5-12 年	7.5%—15.83%
运输工具	8-25 年	3.84%—11.88%
其他	5 年	18%—19%

注：固定资产中运输船舶按 2,961.42 元/轻吨，确定船舶的残值，其余均按 4%预留净残值。

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

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

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

（5）融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

11. 在建工程的核算方法

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

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

12. 无形资产的核算方法

无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，全部为办公及财务核算软件。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本年公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

对商标等受益年限不确定的无形资产，每期末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可

收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

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

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

13. 长期股权投资的核算

（1）投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资成本进行计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

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

(3) 收益确认方法

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（4）被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动具有共有控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务策需要分享控制权的投资方一致同意存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（5）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形。

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（6）长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

14. 商誉

商誉是指非同一控制下的企业合并下，购买方的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则确认商誉的减值损失，

资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

15. 借款费用的核算

借款费用资本化的确认原则：

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

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

借款费用资本化的期间：应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

借款费用资本化金额的计算方法

①借款利息的资本化金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

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

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

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

16. 股份支付的核算

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

17. 职工薪酬的核算

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

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

18. 政府补助的核算方法

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准：

①与资产相关的政府补助核算：确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

②与收益相关的政府补助核算：用于补偿企业已发生的相关费用或损失的政府补助直接计入当期损益。

③与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

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

(2) 政府补助的确认时点以及核算方法

①企业取得与资产相关的政府补助，不能直接确认为当期损益，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）；

②与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

19. 预计负债的核算方法

(1) 确认原则：

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

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

(2) 计量方法：

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20. 收入确认核算

商品销售收入应当在下列条件均能满足时予以确认：

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

提供劳务收入：

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

让渡资产使用权收入：

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

21. 所得税核算

公司所得税核算采用资产负债表债务法。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

五、企业合并及合并财务报表

（1）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下的企业合并

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

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

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至本公司对其控制权终止。

同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

②比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

③对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

(3) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
上海金海船务贸易有限公司	全资子公司	上海	航运	6,000.00 万元	国内外石油化工产品和原材料的运输业务；金属材料、有色金属、日用百货、船用生活设施供应销售。	8,804.20 万元

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
广州振华船务有限公司	控股子公司	广州	航运	12,603.00 万元	国内沿海及长江中下游普通货船运输，船用备件、物料供应，船舶租赁，销售金属材料、矿产品、有色金属。	10,170.93 万元
深圳市中海海盛沥青有限公司	控股子公司	深圳	贸易	3,200.00 万元	沥青的购销；仓储。	2,400.00 万元
深圳市三鼎油运贸易有限公司	控股子公司	深圳	航运	3,010.00 万元	海上运输、货运代理、船舶租赁；石油化工产品、煤碳、建材、船舶配件、石油机械、电子产品的购销；运输业务咨询服务；石油化工产品仓储业务。	2,253.69 万元
海南中海海盛海连船务有限公司	控股子公司	海南	航运	5,000.00 万元	国内沿海间的货物运输；海南省各港为主的近洋、远洋国际航线运输；水路运输服务；海运技术咨询；高科技开发；沥青仓储供应；船舶零配件、化工产品为原料（专营除外）、机械产品、家用电器、金属材料、钢材的销售。	2,550.00 万元
中海（海南）海盛贸易有限公司	全资子公司	海南	贸易	500.00 万元	柴油、液化气、化工原料及产品（专营外）、金属材料、矿产品、有色金属、煤炭等的贸易业务，船舶货运代理服务，劳务服务，废旧钢船拆售。	533.49 万元
中海海盛香港船务有限公司	全资子公司	香港	航运	103.28 万元	海上运输、船舶租赁。	103.28 万元
JinHaiYangShippingCo. Ltd	全资子公司	马绍尔	航运	2.00 美元	海上运输、船舶租赁。	2.00 美元
JinHaiWanShippingCo. Ltd	全资子公司	马绍尔	航运	2.00 美元	海上运输、船舶租赁。	2.00 美元
JinHaiTongShippingCo. Ltd	全资子公司	马绍尔	航运	2.00 美元	海上运输、船舶租赁。	2.00 美元
JinHaiHuShippingCo. Ltd	全资子公司	马绍尔	航运	2.00 美元	海上运输、船舶租赁。	2.00 美元
中海海盛洋山航运（上海）有限公司	全资子公司	上海	航运	15,000.00 万元	国内沿海及长江中下游、珠江水系统普通货船运输。	15,000.00 万元
三沙中海海盛物流服务有限公司	全资子公司	三沙	物流服务	500.00 万元	物流服务、仓储服务	500.00 万元

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益中用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
	持股比例	表决权比例					
上海金海船务贸易有限公司	100%	100%			是		
广州振华船务有限公司	80%	80%			是	107,904,506.02	
深圳市中海海盛沥青有限公司	70%	70%			是	12,830,609.08	

深圳市三鼎油运贸易有限公司	43%	43%	是	230,020,842.32
海南中海海盛海连船务有限公司	51%	51%	是	10,638,845.37
中海（海南）海盛贸易有限公司	100%	100%	是	
中海海盛香港船务有限公司	100%	100%	是	
JinHaiYangShippingCo.Ltd	100%	100%	是	
JinHaiWanShippingCo.Ltd	100%	100%	是	
JinHaiTongShippingCo.Ltd	100%	100%	是	
JinHaiHuShippingCo.Ltd	100%	100%	是	
中海海盛洋山航运（上海）有限公司	100%	100%	是	
三沙中海海盛物流服务有限公司	100%	100%	是	
合计				361,394,802.79

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

注 2：公司于 2013 年 1 月 18 日以通讯表决方式召开第七届董事会第十九次（临时）会议，会议审议通过了关于公司在海南省三沙市设立全资子公司的议案。三沙中海海盛物流服务有限公司于 2013 年 7 月 5 日经三沙市工商行政管理局核准成立，注册资本人民币 500 万元。

（4）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司境外经营实体为中海海盛香港船务有限公司，其资产负债表折算汇率系 2013 年 12 月 31 日汇率，利润表、现金流量表折算汇率系 2013 年度平均汇率，折算汇率如下：

折算汇率数据	美元汇率
2012 年 12 月 31 日	6.2855
2013 年 12 月 31 日	6.0969
2012 年度平均汇率	6.2932
2013 年度平均汇率	6.1912

六、税项

1. 公司适用的主要税种及税率列示如下：

所得税：①除子公司中海海盛香港船务有限公司外，本公司及其他子公司 2013 年度企业所得税税率为 25%；②子公司中海海盛香港船务有限公司注册在中国香港特别行政区，根据香港特别行政区有关税收法律规定，因该公司目前的航运收入均来源于香港以外地区，故无需

缴纳所得税。

增值税：境内运输收入适用 11%的税率；商品销售或资产处置适用 17%的税率，其中营改增之前取得的资产按处置收入的 4%减半计算缴纳增值税。

营业税：服务业、房屋租赁收入适用 5%税率。

城市建设维护税：按实际缴纳的流转税的 1%或 7%计缴。

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

2. 其他税项，按国家有关的具体规定计缴。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本年度无需要披露的会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无需要披露的会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无需要披露的前期会计差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2013 年 1 月 1 日，期末指 2013 年 12 月 31 日，上期指 2012 年度，本期指 2013 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金			13,876.15			15,934.26
其中：人民币	13,876.15	1.0000	13,876.15	15,934.26	1.0000	15,934.26
银行存款			153,624,674.30			114,413,407.80
其中：人民币	120,258,259.55	1.0000	120,258,259.55	91,074,060.10	1.0000	91,074,060.10

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	5,463,328.89	6.0969	33,309,369.89	3,713,204.63	6.2855	23,339,347.70
港币	72,554.71	0.7862	57,044.86			
其他货币资金			1,000,406.39			2,000,000.00
其中：人民币	1,000,406.39	1.0000	1,000,406.39	2,000,000.00	1.0000	2,000,000.00
合计			154,638,956.84			116,429,342.06

(2) 其他货币资金期末余额主要为银行承兑汇票保证金 1,000,406.39 元。

(3) 期末货币资金余额中所有权受到限制的款项详见本附注八、17。

(4) 货币资金期末余额中存放于关联方单位的款项详见本附注十、7。

(5) 货币资金期末余额较期初增加 38,209,614.78 元，增长 32.82%，主要系本期经营活动净现金流增加。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,173,316.00	33,200,000.00
合计	14,173,316.00	33,200,000.00

(2) 期末公司无未到期已贴现的应收票据情况。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 期末公司已背书但尚未到期的应收票据共计 116,021,000.00 元，其中金额最大的前五项列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
河北天仁金属制品有限公司	2013.11.5	2014.5.5	15,000,000.00
天津铁厂	2013.11.21	2014.5.21	10,000,000.00
天津铁厂	2013.11.21	2014.5.21	10,000,000.00
河北东顺贸易有限公司	2013.9.10	2014.3.9	10,000,000.00
河北冠源商贸有限公司	2013.12.17	2014.6.17	10,000,000.00
合计			55,000,000.00

(5) 应收票据期末余额较期初减少 19,026,684.00 元，减少 57.31%，主要系公司本期票

据到期承兑。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

种类	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合	104,057,631.29	78.34	3,176,029.76	3.05	108,693,425.36	89.52	3,260,802.73	3.00
个别认定组合	28,773,952.69	21.66			12,723,777.08	10.48		
组合小计	132,831,583.98	100.00	3,176,029.76	2.39	121,417,202.44	100.00	3,260,802.73	2.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	132,831,583.98	100.00	3,176,029.76	2.39	121,417,202.44	100.00	3,260,802.73	2.69

(2) 按账龄分析组合列示

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	103,281,905.33	99.25	3,098,457.16	3.00	108,693,425.36	100.00	3,260,802.73	3.00
1-2 年(含 2 年)	775,725.96	0.75	77,572.60	10.00				
合计	104,057,631.29	100.00	3,176,029.76	3.05	108,693,425.36	100.00	3,260,802.73	3.00

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日止，以外币列示的应收账款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	224,045.05	6.0969	1,365,980.27

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
天津铁厂	非关联方	35,278,415.76	1 年以内	26.56

山东海科化工集团有限公司	非关联方	8,238,906.06	1 年以内	6.20
深圳市天健沥青道路工程有限公司	非关联方	7,093,015.70	1 年以内	5.34
深圳市金联沥青制品有限公司	非关联方	6,785,545.00	1 年以内	5.11
天津中海华润航运有限公司	关联方	5,359,401.00	1 年以内	4.03
合计		62,755,283.52		47.24

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(6) 应收账款期末余额中应收关联方单位的款项详见本附注十、7。

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

种类	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,202,838.17	24.94	3,202,838.17	100.00	3,202,838.17	25.04	3,202,838.17	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	1,816,143.22	14.14	82,211.52	4.53	1,526,249.09	11.93	147,501.62	9.66
个别认定组合	7,821,798.48	60.92			8,061,021.24	63.03		
组合小计	9,637,941.70	75.06	82,211.52	0.85	9,587,270.33	74.96	147,501.62	1.54
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	12,840,779.87	100.00	3,285,049.69	25.58	12,790,108.50	100.00	3,350,339.79	26.19

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提坏账准备的说明

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

(3) 按账龄分析组合列示

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)

1年以内(含1年)	1,738,000.22	95.70	52,140.02	3.00	1,072,262.55	70.25	32,167.88	3.00
1-2年(含2年)					152,511.00	9.99	15,251.10	10.00
2-3年(含3年)	60,000.00	3.30	15,000.00	25.00	226,620.54	14.85	56,655.14	25.00
3-4年(含4年)	6,143.00	0.34	3,071.50	50.00	62,855.00	4.12	31,427.50	50.00
4-5年(含5年)								
5年以上	12,000.00	0.66	12,000.00	100.00	12,000.00	0.79	12,000.00	100.00
合计	1,816,143.22	100.00	82,211.52	4.53	1,526,249.09	100.00	147,501.62	9.66

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日止，以外币列示的其他应收款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	186,354.62	6.0969	1,136,185.48

(5) 本期无核销的其他应收款情况。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
广西壮族自治区公路桥梁工程总公司	非关联方	5,009,791.80	2年以内	39.01
金海信用社	非关联方	3,202,838.17	5年以上	24.94
深圳市天健沥青道路工程有限公司	非关联方	300,000.00	1-2年	2.34
常州能源设备总厂有限公司	非关联方	270,000.00	1年以内	2.10
广东冠粤路桥有限公司	非关联方	118,376.52	1年以内	0.93
合计		8,901,006.49		69.32

(7) 其他应收款期末余额中应收关联方单位的款项详见本附注十、7。

5. 预付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,904,456.49	100.00	17,058,552.90	100.00
合计	1,904,456.49	100.00	17,058,552.90	100.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日止，以外币列示的预付账款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	33,063.00	6.0969	201,581.80

(3) 预付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	所占 比例 (%)	未结算 原因
上海宝康船务有限公司	非关联方	1,257,217.77	1 年以内	66.01	业务未完结
上海岭运物资有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	4.73	业务未完结
海南港航控股有限公司马村港管理分公司	非关联方	84,275.00	1 年以内	4.43	业务未完结
广州市环境保护工程设计院有限公司海口分公司	非关联方	77,500.00	1 年以内	4.07	业务未完结
广州市谷牌船舶燃料供应有限公司	非关联方	53,350.00	1 年以内	2.80	业务未完结
合计		<u>1,562,342.77</u>		<u>82.04</u>	

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

(5) 预付账款期末余额中预付关联方单位的款项详见本附注十、7。

(6) 预付款项期末余额较期初减少 15,154,096.41 元，减少 88.84%，主要系本期末预付沥青原料款减少。

6. 存货

(1) 存货分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	存货跌价 准备	金额	存货跌价 准备
原材料	2,707,657.91	2,707,657.91	2,177,323.13	2,177,323.13
库存商品	39,245,773.95	39,245,773.95	10,939,732.86	10,939,732.86
燃料油	28,936,065.84	28,936,065.84	21,975,993.15	21,975,993.15
备品备件	3,832,421.11	3,832,421.11	5,893,307.05	5,893,307.05
其他	4,471,193.74	4,471,193.74	3,847,646.86	3,847,646.86
合计	<u>79,193,112.55</u>	<u>79,193,112.55</u>	<u>44,834,003.05</u>	<u>44,834,003.05</u>

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日止，存货未发生减值，无需计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额较期初增加 34,359,109.50 元，增长 76.64%，主要系期末库存沥青增加。

7. 可供出售金融资产

(1) 明细金额

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	813,948,063.59	999,457,289.95
合计	813,948,063.59	999,457,289.95

注：可供出售金融资产期末余额较期初减少 185,509,226.36 元，减少 18.56%，主要系本期出售“招商证券”股票。

(2) 报告期末可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	79,393,945.47		79,393,945.47
公允价值	813,948,063.59		813,948,063.59
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	550,915,588.59		550,915,588.59
已计提减值金额	-		-

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
广东海电船务有限公司	权益法	38,411,116.06	146,720,509.51	3,277,474.26	3,046,600.00	146,951,383.77
紫光创新投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
华能海南发电股份有限公司	成本法	808,000.00	808,000.00			808,000.00
中海集团财务有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
合计		89,219,116.06	197,528,509.51	3,277,474.26	3,046,600.00	197,759,383.77

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
广东海电船务有限公司	50.00	50.00				3,046,600.00
紫光创新投资有限公司	8.00	8.00		10,399,245.49	320,000.00	
华能海南发电股份有限公司	0.06	0.06				40,000.00
中海集团财务有限责任公司	5.00	5.00				3,360,000.00
合计				10,399,245.49	320,000.00	6,446,600.00

注：公司管理层根据紫光创新投资有限公司连续亏损的现状以及对该公司未来盈利能力的预计，本期继续计提资产减值准备 320,000.00 元。

9. 投资性房地产

采用成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>16,104,671.56</u>			<u>16,104,671.56</u>
房屋、建筑物	16,104,671.56			16,104,671.56
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>6,820,361.82</u>	<u>299,435.16</u>		<u>7,119,796.98</u>
房屋、建筑物	6,820,361.82	299,435.16		7,119,796.98
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>9,284,309.74</u>			<u>8,984,874.58</u>
房屋、建筑物	9,284,309.74			8,984,874.58

注：本期折旧和摊销额299,435.16元。

10. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>3,798,853,801.37</u>	<u>958,549,978.04</u>	<u>112,189,232.02</u>	<u>4,645,214,547.39</u>
其中：房屋及建筑物	82,419,988.08			82,419,988.08
机器设备	724,682.40	350,184.33		1,074,866.73
运输工具	3,711,370,197.63	957,969,784.29	111,595,173.28	4,557,744,808.64
其他	4,338,933.26	230,009.42	594,058.74	3,974,883.94
二、累计折旧		本期 新增	本期计提	
<u>累计折旧合计</u>	<u>526,436,982.49</u>	<u>134,494,740.19</u>	<u>45,834,001.13</u>	<u>615,097,721.55</u>
其中：房屋及建筑物	34,171,317.10	1,684,996.65		35,856,313.75
机器设备	557,730.64	53,941.05		611,671.69
运输工具	488,277,462.60	132,467,247.20	45,276,856.23	575,467,853.57
其他	3,430,472.15	288,555.29	557,144.90	3,161,882.54
<u>三、固定资产减值准备合计</u>	<u>53,743,928.00</u>	<u>2,143,431.07</u>	<u>53,743,928.00</u>	<u>2,143,431.07</u>
其中：房屋及建筑物		2,143,431.07		2,143,431.07
机器设备				
运输工具	53,743,928.00		53,743,928.00	

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
四、固定资产账面价值合计	3,218,672,890.88			4,027,973,394.77
其中：房屋及建筑物	48,248,670.98			44,420,243.26
机器设备	166,951.76			463,195.04
运输工具	3,169,348,807.03			3,982,276,955.07
其他	908,461.11			813,001.40

注：本期计提的折旧额为 134,494,740.19 元；本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 956,588,858.24 元。

(2) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
运输工具	3,194,428,913.90	387,251,298.41		2,807,177,615.49
合计	3,194,428,913.90	387,251,298.41		2,807,177,615.49

(3) 本期无持有待售的固定资产，亦无未办妥产权证书的固定资产。截至 2013 年 12 月 31 日止，公司固定资产中部分船舶抵押手续尚未办妥，具体情况详见本附注八、28。

(4) 本期固定资产原值增加 958,549,978.04 元，主要系“长乐”轮、“盛诚海”轮、“盛恒海”轮、“金海涛”轮和“金海澜”轮五艘在建船舶完工转入固定资产而增加的账面原值。

(5) 本期固定资产原值减少 112,189,232.02 元，主要原因系处置了“金海湖”轮、“金海湾”轮。

11. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末余额		期初余额		期初净值
	金额	减值准备	金额	减值准备	
船舶建造	158,915,062.92		158,915,062.92		945,516,283.94
合计	158,915,062.92		158,915,062.92		945,516,283.94

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产金额	其他 减少额	工程投入 占预算的 比例 (%)
7800 吨化学船 2 艘	232,554,430.61	181,176,964.55	51,377,466.06	232,554,430.61		100.00
7.6 万吨油船 PC760-28	279,881,911.89	213,486,294.41	66,395,617.48	279,881,911.89		100.00

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产金额	其他 减少额	工程投入 占预算的 比例 (%)
4.8 万吨散货船	223,300,000.00	157,700,040.80	757,779.46			70.96
HPS2302 号船	222,009,726.00	196,954,940.27	25,054,785.73	222,009,726.00		100.00
HPS2303 号船	222,142,789.74	196,198,043.91	25,944,745.83	222,142,789.74		100.00
马村沥青库	5,000,000.00		457,242.66			9.14
合计	1,184,888,858.24	945,516,283.94	169,987,637.22	956,588,858.24		

接上表:

项目名称	工程进度	利息	其中:本期利息资	本期利息资	资金	期末余额
		资本化金额	本化金额	本化率 (%)	来源	
7800 吨化学船 2 艘	已下水	5,917,412.80	2,241,148.00	6.5500	贷款	
7.6 万吨油船 PC760-28	已上船台	7,971,394.33	4,951,363.33	6.5500	贷款	
4.8 万吨散货船	已上船台				自有资金	158,457,820.26
HPS2302 号船	已下水	11,232,817.50	7,257,600.00	5.7600	贷款	
HPS2303 号船	已下水	10,353,247.50	7,257,600.00	5.7600	贷款	
马村沥青库	在建				自有资金	457,242.66
合计		35,474,872.13	21,707,711.33	5.9998		158,915,062.92

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日止, 在建工程未发生减值, 无需计提减值准备。

(4) 在建工程期末余额较期初减少 786,601,221.02 元, 减少 83.19%, 主要系在建船舶完工转“固定资产”科目核算。

12. 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	14,933,508.50	350,000.00		15,283,508.50
1. 0A 办公系统	253,500.00	350,000.00		603,500.00
2. SAP 项目工程	13,065,576.80			13,065,576.80
3. 办公软件	76,440.00			76,440.00
4. 船管及航运系统	1,537,991.70			1,537,991.70
二、累计摊销额合计	8,398,353.20	3,015,868.37		11,414,221.57
1. 0A 办公系统	118,300.00	79,866.67		198,166.67
2. SAP 项目工程	7,839,346.08	2,613,115.36		10,452,461.44
3. 办公软件	30,576.00	15,288.00		45,864.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 船管及航运系统	410,131.12	307,598.34		717,729.46
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 0A 办公系统				
2. SAP 项目工程				
3. 办公软件				
4. 船管及航运系统				
四、无形资产账面价值合计	6,535,155.30			3,869,286.93
1. 0A 办公系统	135,200.00			405,333.33
2. SAP 项目工程	5,226,230.72			2,613,115.36
3. 办公软件	45,864.00			30,576.00
4. 船管及航运系统	1,127,860.58			820,262.24

13. 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加数	本期摊销数	其他减少额	期末余额
海航金鹿卡	400,000.00	283,333.33		50,000.00		233,333.33
合计	400,000.00	283,333.33		50,000.00		233,333.33

14. 商誉

(1) 按明细列示

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

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

(3) 经减值测试，公司期末商誉未发生减值，无需计提减值准备。

15. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
坏账准备	267,588.12	411,099.33
工资奖金		201,816.65
合计	<u>267,588.12</u>	<u>612,915.98</u>
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	183,638,529.53	227,113,748.42
合计	<u>183,638,529.53</u>	<u>227,113,748.42</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	17,933,403.54	68,788,186.76
可抵扣亏损	418,431,419.10	440,162,848.99
合计	<u>436,364,822.64</u>	<u>508,951,035.75</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2014	51,490,635.48	112,027,391.76
2015	80,667,870.13	81,209,770.13
2016	13,933,951.65	13,933,951.65
2017	243,893,255.95	232,991,735.45
2018	28,445,705.89	
合计	<u>418,431,419.10</u>	<u>440,162,848.99</u>

(4) 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,070,352.48	1,644,397.30
工资奖金		807,266.61
可供出售金融资产公允价值变动	734,554,118.12	908,454,993.66
合计	<u>735,624,470.60</u>	<u>910,906,657.57</u>

(5) 递延所得税负债期末余额较期初减少 43,475,218.89 元，减少 19.14%，主要系本期股票出售及股票价格变动影响。

16. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			合计	期末余额
			转回	转销	折算差异		
坏账准备	6,611,142.52		148,308.93		1,754.14	150,063.07	6,461,079.45
长期股权投资减值准备	10,079,245.49	320,000.00					10,399,245.49
固定资产减值准备	53,743,928.00	2,143,431.07		53,743,928.00		53,743,928.00	2,143,431.07
合计	70,434,316.01	2,463,431.07	148,308.93	53,743,928.00	1,754.14	53,893,991.07	19,003,756.01

注：本期固定资产减值准备转销金额系处置化学品船“金海湖”轮、“金海湾”轮转出 53,743,928.00 元。

17. 所有权受到限制的资产

(1) 按明细列示

所有权受到限制的资产	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、用于担保的资产				
“长春”轮		444,318,285.48		444,318,285.48
“七仙岭”轮		169,274,572.84	169,274,572.84	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
银行承兑汇票保证金存款	2,000,000.00	7,000,566.81	8,000,160.42	1,000,406.39
合计	2,000,000.00	620,593,425.13	177,274,733.26	445,318,691.87

(2) 2010 年 7 月 13 日，本公司控股子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司向交通银行深圳车公庙支行贷款人民币 300,000,000.00 元，用于支付给中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司（工程编号为 PC760-23 的 76000 载重吨成品/原油船），单笔贷款期限不超过 5 年，所有贷款到期日不迟于 2017 年 7 月 5 日。2012 年 7 月 4 日，工程编号为 PC760-23 的 76000 载重吨成品/原油船（“长春”轮）建成完工，并于 2013 年 11 月 7 日办妥抵押登记手续。截止 2013 年 12 月 31 日，已收到贷款本金人民币 300,000,000.00 元，已全部支付给建造方，本期已按合同约定归还部分借款共计 49,500,000.00 元，该笔借款期末余额为 250,500,000.00 元，其中按合同约定需要在 2014 年归还金额为 54,750,000.00 元。

(3) 2011 年 6 月 10 日，本公司向中国银行股份有限公司上海市分行贷款人民币 133,000,000.00 元，用于支付给中国船舶重工国际贸易有限公司的船舶建造款（船号为 BC350-01），贷款期限为 144 个月，本公司与贷款银行同时签订了抵押合同（编号 Z 营授 201103601Z），根据合同约定，船舶建成后立即补办抵押登记手续以担保抵押人按期支付在贷款协议项下的全部贷款本金和利息并履行其他义务。

截止 2013 年 12 月 31 日，已收到贷款本金人民币 130,102,834.40 元，已全部支付给中国

船舶重工国际贸易有限公司用于船舶建造，该船舶（“七仙岭”轮）已于 2012 年 6 月 15 日建造完成交付使用，公司于 2013 年 1 月 14 日办理抵押登记手续，截止 2013 年 12 月 31 日，已提前偿还全部贷款，抵押权已于 2013 年 11 月 11 日注销。

（4）截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司所有权受到限制的货币资金共计人民币 1,000,406.39 元，全部系控股子公司中海（海南）海盛贸易有限公司以人民币 1,000,406.39 元的银行存款为保证金开具了银行承兑汇票人民币 20,000,000.00 元。

18. 短期借款

（1）按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,218,875,166.20	764,570,801.96
保证借款		5,000,000.00
票据贴现		25,400,000.00
抵押借款	10,007,021.59	
合计	<u>1,228,882,187.79</u>	<u>794,970,801.96</u>

（2）信用借款期末余额中：人民币 263,000,000.00 元系中海集团财务有限责任公司向本公司、控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司以及深圳市三鼎油运贸易有限公司提供的短期借款；人民币 800,000,000.00 元系中国海运（集团）总公司作为委托方通过中海集团财务有限责任公司向本公司发放的委托贷款；人民币 6,501,116.20 元系交通银行深圳车公庙支行向本公司控股子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司提供的短期借款。

信用借款期末余额中人民币 149,374,050.00 元系中海集团香港资金管理部向本公司控股子公司中海海盛香港船务有限公司提供的 24,500,000.00 美元短期借款。

（3）抵押借款期末余额中人民币 10,007,021.59 元系交通银行深圳车公庙支行向本公司控股子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司提供的短期借款。抵押情况详见本附注八、17、（2）。

（4）短期借款期末余额较期初增加 433,911,385.83 元，增长 54.58%，主要系公司及下属子公司为补充流动资金增加借款。

19. 应付票据

（1）按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

注：下一会计期间将到期的金额为 20,000,000.00 元。

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

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

20. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	127,454,950.00	100.00	75,727,405.39	98.00
1-2 年(含 2 年)			751,648.48	0.97
2-3 年(含 3 年)			673,968.87	0.87
3-4 年(含 4 年)	5,680.33		122,231.37	0.16
合计	127,460,630.33	100.00	77,275,254.11	100.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日止，以外币列示的应付账款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	647,723.76	6.0969	3,949,106.99

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

(4) 应付账款期末余额中应付关联方单位的款项详见本附注十、7。

(5) 应付账款期末余额较期初增加 50,185,376.22 元，增长 64.94%，主要系期末应付船员费用、燃料费以及修理费增加。

21. 预收款项

(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)	9,966,230.38	100.00	3,452,560.27	96.45
1-2 年(含 2 年)			75,781.94	2.12
2-3 年(含 3 年)			50,547.11	1.41
3 年以上			815.87	0.02
合计	9,966,230.38	100.00	3,579,705.19	100.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日止，以外币列示的预收款项

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	174,463.57	6.0969	1,063,686.94

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

(4) 预收款项期末余额较期初增加 6,386,525.19 元，增长 178.41%，主要系公司期末预收运费增加。

22. 应付职工薪酬

项目名称	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	11,807,020.98	114,683,005.87	119,150,356.10	7,339,670.75
二、职工福利费		7,264,119.51	7,264,119.51	
三、社会保险费		30,642,646.25	30,642,646.25	
其中：医疗保险费		8,878,401.89	8,878,401.89	
基本养老保险费		14,853,283.45	14,853,283.45	
年金缴费		4,763,138.09	4,763,138.09	
失业保险费		1,053,400.22	1,053,400.22	
工伤保险费		544,074.68	544,074.68	
生育保险费		384,183.83	384,183.83	
合同工综合保险		26,880.25	26,880.25	
残疾人保证金		139,283.84	139,283.84	
四、住房公积金		12,599,655.62	12,599,655.62	
五、工会经费	2,515,938.28	2,350,527.64	1,813,990.81	3,052,475.11
六、职工教育经费	2,598,474.66	2,850,784.76	2,323,349.52	3,125,909.90
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他	3,614.70	6,719,407.89	6,710,788.86	12,233.73
其中：以现金结算的股份支付				
合计	16,925,048.62	177,110,147.54	180,504,906.67	13,530,289.49

23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,590,242.83	1,100,236.01
增值税	-226,135,947.00	-73,478,448.49
营业税	20,915,836.78	739,455.15
印花税	96,865.16	80,477.32
代扣代缴个人所得税	418,708.19	991,990.02
其他	3,320,124.60	402,038.37
合计	-199,794,169.44	-70,164,251.62

注：应交税费期末余额较期初减少 129,629,917.82 元，减少 184.75%，主要系期末母公司及下属子公司深圳三鼎油运贸易有限公司、上海金海船务贸易有限公司期末应交税费中增值税待抵扣增加。

24. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,828,493.50	4,338,579.93
短期借款应付利息	1,606,276.97	1,393,386.80
合计	5,434,770.47	5,731,966.73

25. 应付股利

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

26. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	107,837,713.84	99.47	101,460,126.38	99.10
1-2 年(含 2 年)	120,304.47	0.11	546,449.25	0.53
2-3 年(含 3 年)	216,419.05	0.20	217,293.46	0.21
3 年以上	243,524.06	0.22	162,853.43	0.16
合计	108,417,961.42	100.00	102,386,722.52	100.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日止，以外币列示的其他应付款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	1,011,468.62	6.0969	6,166,823.03

(3) 期末账龄超过 1 年的主要为应付代收款以及应付保证金 352,704.14 元，目前尚未结算。

(4) 其他应付款期末余额中应付关联方单位的款项详见本附注十、7。

(5) 期末金额较大的其他应付款情况：

单位名称/项目	金额	账龄	性质或内容
广州中船黄埔造船有限公司	103,393,739.62	1 年以内	应付工程款
重庆川东船舶重工有限责任公司	2,936,172.40	1 年以内	应付工程款
中海集团国际贸易有限公司	520,000.00	1 年以内	应付工程款
深圳海星港口发展有限公司	227,326.00	1 年以内	租赁款
茂名沥青储运中心	215,785.55	2-3 年	保证金
合计	107,293,023.57		

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	249,063,000.00	299,389,505.10
合计	249,063,000.00	299,389,505.10

(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	194,313,000.00	176,822,255.10
抵押借款	54,750,000.00	
保证借款		122,567,250.00
合计	249,063,000.00	299,389,505.10

(3) 一年内到期的长期借款中的信用借款于下一年度到期情况详见本附注八、28。(1) 注 2、注 3；抵押借款情况详见本附注八、17、(2)。

28. 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	1,691,904,000.00	1,977,140,579.30
抵押借款	195,750,000.00	
保证借款		192,384,000.00
合计	<u>1,887,654,000.00</u>	<u>2,169,524,579.30</u>

注 1：抵押借款情况详见本附注八、17、（2）。

注 2：2012 年 11 月 30 日，中国银行深圳西丽支行向深圳市三鼎油运贸易有限公司提供人民币 243,600,000.00 元贷款，贷款期限为 120 个月，用于支付中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司（工程编号为 PC760-28 的 76000 载重吨成品/原油船）船舶建造款。根据贷款合同约定，该船舶建成后立即补办抵押登记手续，船舶尚未建成，目前为信用借款。截止 2013 年 12 月 31 日，已收到贷款本金人民币 243,600,000.00 元，已全部支付给建造方，根据合同约定本公司需在 2014 年归还的贷款金额为人民币 10,000,000.00 元。

注 3：期末信用借款中由中海集团财务有限责任公司提供人民币 1,642,617,000.00 元，根据合同约定本公司需在 2014 年归还的贷款金额为人民币 184,313,000.00 元。

注 4：2011 年 12 月 23 日，本公司控股子公司上海金海船务有限公司向交通银行股份有限公司上海虹口支行贷款人民币 132,000,000.00 元，用于支付给中国船舶重工国际贸易有限公司及重庆川东船舶重工有限责任公司的船舶建造款（工程编号：HT0129、HT0130 的 7800 吨 II 类不锈钢化学品船），贷款期限自 2011 年 12 月 06 日至 2021 年 12 月 06 日。根据贷款合同约定，工程编号：HT0129、HT0130 的 7800 载重吨 II 类不锈钢化学品船建成后立即补办该船舶的抵押登记手续。截止 2013 年 12 月 31 日，已收到贷款本金人民币 131,976,000.00 元，已全部支付给重庆川东船舶重工有限责任公司用于船舶建造。工程编号为 HT0129（“金海涛”轮）、HT0130（“金海澜”轮）的 7800 载重吨 II 类不锈钢化学品船分别于 2013 年 5 月 8 日、2013 年 6 月 1 日建成完工，截止 2013 年 12 月 31 日，已提前归还全部贷款。

注 5：2011 年 6 月 10 日，本公司向中国银行股份有限公司上海市分行贷款人民币 133,000,000.00 元，用于支付给中国船舶重工国际贸易有限公司的船舶建造款（船号为 BC350-01），贷款期限为 144 个月，本公司与贷款银行同时签订了抵押合同（编号 Z 营授 201103601Z），根据合同约定，船舶建成后立即补办抵押登记手续以担保抵押人按期支付在贷款协议项下的全部贷款本金和利息并履行其他义务。

截止 2013 年 12 月 31 日，已收到贷款本金人民币 130,102,834.40 元，已全部支付给中国船舶重工国际贸易有限公司用于船舶建造，该船舶（“七仙岭”轮）已于 2012 年 6 月 15 日建造完成交付使用，公司于 2013 年 1 月 14 日办理抵押登记手续，截止 2013 年 12 月 31 日，已提前偿还全部贷款，抵押权已于 2013 年 11 月 11 日注销。

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	期末余额			期初余额		
				币种	外币 金额	本币金额	利率 (%)	币种	外币 金额
中海集团财务 有限责任公司	2010/7/9	2015/7/9	5.7600	人民币		782,200,000.00	5.7600	人民币	815,400,000.00
中海集团财务 有限责任公司	2012/8/6	2015/8/6	5.5350	人民币		516,104,000.00	5.5350		580,617,000.00
中海集团财务 有限责任公司	2010/3/26	2015/3/26	5.7600	人民币		160,000,000.00	6.2100	人民币	170,000,000.00
中国银行上海 分行	2011/6/10	2023/6/10					6.8000	人民币	111,123,579.30
中国银行深圳 西丽支行	2012/12/11	2022/12/11	6.5500	人民币		233,600,000.00	6.5500	人民币	104,400,000.00
交通银行深圳 车公庙支行	2012/3/9	2017/7/5	6.4000	人民币		195,750,000.00			
合计						<u>1,887,654,000.00</u>			<u>1,781,540,579.30</u>

(3) 期末余额中无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

29. 其他非流动负债

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	7,124,600.01		290,799.96		6,833,800.05	与资产相关
合计	<u>7,124,600.01</u>		<u>290,799.96</u>		<u>6,833,800.05</u>	

注：公司于 2012 年 9 月 7 日收到海口市财政局拨付的专项补助资金 727 万元，根据财政部等四部委下发的《老旧运输船舶和单壳油轮报废更新补助专项资金管理办法》的相关规定和海口市财政局《关于拨付 2012 年老旧运输船舶报废更新补助专项资金的通知》的要求，该笔专项补助资金专项用于新建船舶“七仙岭”。船舶“七仙岭”实际于 2012 年 6 月 15 日交付使用，公司从 2012 年 7 月开始计提船舶折旧和分期摊销确认营业外收入，本期确认营业外收入 290,799.96 元。

30. 股本

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

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
股本溢价	186,352,908.45			186,352,908.45	
其他资本公积	629,272,152.79	82,313,112.59	202,391,134.92	509,194,130.46	
其中：可供出售					
金融资产公允价	627,580,293.15	82,313,112.59	202,391,134.92	507,502,270.82	股价变动及股票出售
值变动净额					
合计	815,625,061.24	82,313,112.59	202,391,134.92	695,547,038.91	

32. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提依据
安全生产费	2,351,561.71	4,324,849.44	4,251,449.20	2,424,961.95	财企[2012]16号
合计	2,351,561.71	4,324,849.44	4,251,449.20	2,424,961.95	

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	132,721,386.66	644,096.28		133,365,482.94	
任意盈余公积	2,952,158.98			2,952,158.98	
合计	135,673,545.64	644,096.28		136,317,641.92	

注：根据公司法 and 公司章程的规定，2013 年度按公司弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	154,732,523.23	526,645,619.17
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	154,732,523.23	526,645,619.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,234,474.23	-371,913,095.94
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	644,096.28	

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	172,322,901.18	154,732,523.23

35. 营业收入及成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,040,107,584.41	1,017,304,196.29
其他业务收入	2,770,344.34	76,085.03
合计	<u>1,042,877,928.75</u>	<u>1,017,380,281.32</u>

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	1,068,671,228.51	1,060,957,837.47
其他业务成本	1,772,303.71	
合计	<u>1,070,443,532.22</u>	<u>1,060,957,837.47</u>

(3) 按业务类型列示

主要业务	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
运输	614,413,783.51	540,852,447.37	644,307,343.50	581,929,405.46	-29,893,559.99	-41,076,958.09
贸易	352,723,439.50	415,885,859.57	338,353,862.72	398,540,850.64	14,369,576.78	17,345,008.93
租赁	77,749,548.40	63,619,269.34	92,116,764.99	86,894,593.70	-14,367,216.59	-23,275,324.36
小计	<u>1,044,886,771.41</u>	<u>1,020,357,576.28</u>	<u>1,074,777,971.21</u>	<u>1,067,364,849.80</u>	<u>-29,891,199.80</u>	<u>-47,007,273.52</u>
内部抵消	-4,779,187.00	-3,053,379.99	-6,106,742.70	-6,407,012.33	1,327,555.70	3,353,632.34
合计	<u>1,040,107,584.41</u>	<u>1,017,304,196.29</u>	<u>1,068,671,228.51</u>	<u>1,060,957,837.47</u>	<u>-28,563,644.10</u>	<u>-43,653,641.18</u>

(4) 按地区列示

主要地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
海南	701,152,696.64	617,136,359.38	774,827,846.75	691,539,254.90	-73,675,150.11	-74,402,895.52
广东	277,549,456.46	291,071,877.87	229,439,880.30	252,286,435.46	48,109,576.16	38,785,442.41

主要地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
上海	23,484,766.85	2,815,200.00	28,667,568.49	966,148.04	-5,182,801.64	1,849,051.96
境外	42,699,851.46	109,334,139.03	41,842,675.67	122,573,011.40	857,175.79	-13,238,872.37
小计	<u>1,044,886,771.41</u>	<u>1,020,357,576.28</u>	<u>1,074,777,971.21</u>	<u>1,067,364,849.80</u>	<u>-29,891,199.80</u>	<u>-47,007,273.52</u>
内部抵消	-4,779,187.00	-3,053,379.99	-6,106,742.70	-6,407,012.33	1,327,555.70	3,353,632.34
合计	<u>1,040,107,584.41</u>	<u>1,017,304,196.29</u>	<u>1,068,671,228.51</u>	<u>1,060,957,837.47</u>	<u>-28,563,644.10</u>	<u>-43,653,641.18</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售金额	占全部销售收入的比例(%)
天津铁厂	159,491,600.25	15.29
华能海南发电股份有限公司	75,976,705.90	7.29
中冶华冶（北京）国际贸易有限公司	64,457,700.49	6.18
神华中海航运有限公司	51,712,931.77	4.96
蕲春县恒风船务有限公司	35,865,927.41	3.44
合计	<u>387,504,865.82</u>	<u>37.16</u>

36. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	3,905,760.73	10,868,851.88	3%、5%
城市维护建设税	516,971.73	1,069,432.21	7%
教育费附加	198,226.60	801,526.94	2%、3%
其他	165,359.58	126,386.48	
合计	<u>4,786,318.64</u>	<u>12,866,197.51</u>	

注：营业税金及附加本期金额较上期减少 8,079,878.87 元，减少 62.80%，主要系受到“营改增”的税收政策影响。

37. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	2,773,894.79	2,729,474.67
职工薪酬	3,733,073.20	3,831,185.08
差旅费	678,656.42	831,898.51
水电费	419,948.82	168,583.46
折旧费	136,778.26	96,661.80

财产保险费	14,312.00	27,307.96
租赁费	297,226.96	272,026.96
办公费	170,667.14	188,383.22
其他	450,729.01	343,548.75
合计	8,675,286.60	8,489,070.41

38. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	43,918,369.76	47,937,565.62
业务招待费	3,615,867.40	4,611,959.40
无形资产摊销	3,065,868.37	3,036,701.70
折旧费	2,609,459.92	2,461,227.69
差旅费	2,297,197.89	2,060,672.19
相关税费	1,306,314.04	1,356,888.80
办公费	1,127,112.47	770,480.36
董事会经费	937,211.02	1,087,016.97
租赁费	1,184,317.80	1,119,256.00
其他	7,691,141.15	6,182,889.59
合计	67,752,859.82	70,624,658.32

39. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	167,213,058.14	126,141,211.55
减：利息收入	1,510,371.89	1,205,854.44
利息净支出	165,702,686.25	124,935,357.11
汇兑损失	1,658,680.20	1,372,363.47
减：汇兑收益	295,059.07	1,322,639.28
汇兑净损失	1,363,621.13	49,724.19
银行手续费	443,841.84	607,267.62
合计	167,510,149.22	125,592,348.92

注：财务费用本期金额较上期增加 41,917,800.30 元，增长 33.38%，主要系在建船舶陆续交付使用，银行借款利息费用化影响。

40. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-148,308.93	-385,278.87
长期股权投资减值损失	320,000.00	572,679.41
固定资产减值损失	2,143,431.07	53,743,928.00
合计	<u>2,315,122.14</u>	<u>53,931,328.54</u>

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-20,921,820.17
合计		<u>-20,921,820.17</u>

42. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,400,000.00	2,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,277,474.26	3,808,197.67
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	16,437,854.48	16,145,875.20
处置交易性金融资产取得的投资收益		22,668,610.71
处置可供出售金融资产取得的投资收益	271,275,449.59	
合计	<u>294,390,778.33</u>	<u>44,872,683.58</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
中海集团财务有限责任公司	3,360,000.00	2,250,000.00	分红增加
华能海南发电股份公司	40,000.00		分红增加
合计	<u>3,400,000.00</u>	<u>2,250,000.00</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
广东海电船务有限公司	3,277,474.26	3,808,197.67	合营公司净利润下降
合计	<u>3,277,474.26</u>	<u>3,808,197.67</u>	

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

43. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 处置非流动资产利得小计	52,255.36	3,484,686.31	52,255.36
其中：处置固定资产利得	52,255.36	3,484,686.31	52,255.36
2. 政府补助	12,206,911.84	145,399.99	12,206,911.84
3. 其他	847,030.60	293,079.95	847,030.60
合计	13,106,197.80	3,923,166.25	13,106,197.80

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
海口市航运企业扶持奖励 补贴款	10,860,700.00		海口市交通运输和港航管理局海口市交 字【2012】288号文件
霸王岭报废更新建造七仙 岭船补贴	290,799.96	145,399.99	海南省交通运输和港航管理局、海口市财 政局、海口市交通运输和港航管理局海口 市财政局市交字[2012]41号文件、海口市 财政局文件海财基[2012]2812号文件
广州开发区招商引资局拨 企业发展资金	700,000.00		广州开发区招商引资局拨款
即征即退增值税款	355,411.88		相关税收法规
合计	12,206,911.84	145,399.99	

44. 营业外支出

(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. 处置非流动资产损失小计	2,971,800.43	59,374,294.79	2,971,800.43
其中：处置固定资产损失	2,971,800.43	59,374,294.79	2,971,800.43
2. 其他	1,544,753.60	1,879,043.22	1,544,753.60
合计	4,516,554.03	61,253,338.01	4,516,554.03

(2) 营业外支出本期金额主要系处置船舶形成的损失，详见本附注八、10. (5)。

45. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
<u>所得税费用</u>	<u>2,551,317.65</u>	<u>19,405,572.22</u>
其中：当期所得税	2,205,989.79	4,510,221.94
递延所得税	345,327.86	14,895,350.28

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期金额	上期金额
利润总额	24,375,082.21	-348,460,468.20
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	6,093,770.55	-86,913,466.35
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		241,335.27
归属于合营企业和联营企业的损益	-819,368.57	-952,049.42
无须补税的投资收益	-4,959,463.62	-4,598,968.80
不可抵扣的费用	1,194,022.55	1,171,537.28
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	9,012,203.59	95,892,290.25
利用以前年度可抵扣亏损	-8,315,174.71	-330,456.29
公允价值变动损益		
递延所得税资产的影响	345,327.86	14,926,924.72
递延所得税负债的影响		-31,574.44
按本集团实际税率计算的税项费用	2,551,317.65	19,405,572.22

46. 其他综合收益情况

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	95,953,971.02	47,103,168.98
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	23,988,492.75	11,775,792.25
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	202,391,134.92	
<u>小计</u>	<u>-130,425,656.65</u>	<u>35,327,376.73</u>
2. 外币报表折算差额	4,549,020.43	214,039.96
减：处置境外经营当期转入损益的净额		

小计	4,549,020.43	214,039.96
<u>合计</u>	<u>-125,876,636.22</u>	<u>35,541,416.69</u>
其中：归属于母公司所有者的其他综合收益总额	-115,529,001.90	27,461,960.48
归属于少数股东的其他综合收益总额	-10,347,634.32	8,079,456.21

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	1,510,371.89	1,205,854.44
收到往来款	14,944,572.61	13,401,857.60
其他	15,528,536.93	7,143,892.94
<u>合计</u>	<u>31,983,481.43</u>	<u>21,751,604.98</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的管理费用和销售费用	16,191,194.40	18,630,859.69
支付的往来款	778,136.65	3,590,612.68
<u>合计</u>	<u>16,969,331.05</u>	<u>22,221,472.37</u>

48. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	21,823,764.56	-367,866,040.42
加：资产减值准备	2,315,122.14	53,931,328.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,794,175.35	109,607,968.72
无形资产摊销	3,015,868.37	2,986,701.70
长期待摊费用摊销	50,000.00	50,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,919,545.07	55,889,608.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		20,921,820.17

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	165,969,394.59	124,895,196.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-294,390,778.33	-44,872,683.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	345,327.86	20,157,379.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,408,348.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,404,078.48	6,425,181.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,458,942.85	85,534,684.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,139,979.01	-85,802,070.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,037,262.99	-15,732,576.39

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	153,638,550.45	114,429,342.06
减：现金的期初余额	114,429,342.06	135,792,692.20
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	39,209,208.39	-21,363,350.14

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	153,638,550.45	114,429,342.06
其中：1. 库存现金	13,876.15	15,934.26
2. 可随时用于支付的银行存款	153,624,674.30	114,413,407.80
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	153,638,550.45	114,429,342.06

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

九、资产证券化业务会计处理

无。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

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

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国海运(集团)总公司	国有企业	上海	许立荣	水上运输业	691,996 万元

接上表：

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

注：本公司之母公司中国海运（集团）总公司持有本公司 27.49% 的股权，同时中国海运（集

团) 总公司的全资子公司上海裕海实业有限公司持有本公司 0.23% 的股权, 故母公司合计持有本公司 27.72% 的股权和表决权。

3. 本企业的子公司情况详见附注五、(3)。

4. 本企业的合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
广东海电船务有限公司	有限责任公司	广州	高仕强	航运	6,000 万元	50%	50%

接上表:

期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
422,058,304.77	128,155,537.26	293,902,767.51	298,304,109.48	6,554,948.52	合营企业	190671891

5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
中海国际船舶管理有限公司	受同一公司控制	768761165
广州海运(集团)有限公司	受同一公司控制	231246657
中海船务代理有限公司	受同一公司控制	132289248
中海工业有限公司	受同一公司控制	630885915
中海电信有限公司	受同一公司控制	631263384
中海发展股份有限公司	受同一公司控制	132212734
中海集团国际贸易有限公司	受同一公司控制	132296165
中石化中海船舶燃料供应有限公司	受同一公司控制	712401814
上海海运(集团)公司	受同一公司控制	132212742
中海集团财务有限责任公司	受同一公司控制	698814339

6. 关联方交易

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

(金额单位: 元)

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
------	------	--------	-----	-------	-------

			定价 原则	金额	占同类文 易金额的 比例 (%)	金额	占同类文 易金额的 比例 (%)
中海国际船舶管理有限公司	接受劳务	船员租赁	市场价	7,635,839.67	100.00	10,299,082.22	100
中国海运(东南亚)控股有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	408,745.89	1.85	520,275.64	3.44
中国海运(西亚)控股有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	354,683.58	1.61	30,495.53	0.2
中海船务代理有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	10,529,391.04	47.71	7,175,794.07	47.38
广州海运(集团)有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	24,991.69	0.11		
中海集团国际贸易有限公司	接受劳务	佣金支出	市场价	326,959.93	100.00	620,682.61	100
中石化中海船舶燃料供应有限公司	购买商品	燃油采购	市场价	174,386,922.05	59.23	188,270,429.47	63.96
中石化中海船舶燃料供应有限公司	购买商品	修船备件采购	市场价	5,391,666.46	44.92	6,056,179.65	49.41
广州海运(集团)有限公司	接受劳务	修船及改造船业务	市场价	484,376.13	1.73	29,557.61	0.24
中海电信有限公司	接受劳务	修船及改造船业务	市场价	684,736.28	2.44	730,097.00	5.96
中海工业有限公司	接受劳务	修船及改造船业务	市场价	17,875,231.20	63.83	5,104,877.23	41.65
中石化中海船舶燃料供应有限公司	接受劳务	修船及改造船业务	市场价	1,224,268.36	4.37	403,953.39	3.3
中海工业有限公司	接受劳务	建造船舶	市场价			86,990,000.00	8.63
中海电信有限公司	接受劳务	咨询服务	市场价	1,478,478.12	48.08	1,474,513.88	49.41
中海电信有限公司	购买商品	修船备件采购	市场价	107,188.25	0.89		
中海信息系统有限公司	接受劳务	系统开发费	市场价		100.00	1,793,800.00	100
中海信息系统有限公司	接受劳务	系统维护费	市场价	3,439,548.57	100.00	1,573,281.17	100
中国海运(北美)控股有限公司	购买商品	修船备件采购	市场价			117,721.22	0.96
中国海运(北美)控股有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	2,231.35	0.01	16,859.08	0.11
中国海运(欧洲)控股有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价			49,682.69	0.33
中国海运(香港)控股有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	208,586.20	0.95	189,299.48	1.25
中国海运(香港)控股有限公司	购买商品	修船备件采购	市场价	2,465,927.77	20.54	1,171,298.16	9.56
中海发展股份有限公司油轮公司	接受劳务	船舶租赁	市场价			11,452,178.81	100
中海集装箱运输股份有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	33,056.64	0.15	16,733.25	0.11
中海集装箱运输股份有限公司	购买商品	燃油采购	市场价	13,228,480.34	4.49	2,400,888.15	0.82
中海发展股份有限公司	接受劳务	期租船舶	市场价	1,013,237.12	2.68		
上海海运(集团)有限公司	接受劳务	港口代理支出	市场价	1,297.20	0.01		
中海集团国际贸易有限公司	购买商品	沥青采购	市场价	42,988,234.79	40.19		
中海集团国际贸易有限公司	接受劳务	修船及改造船业务	市场价	601,196.58	2.18		
中石化中海船舶燃料供应有限公司	接受劳务	仓库租金	市场价	150,000.03	8.58		
中海发展股份有限公司	提供劳务	期租船舶				4,256,731.01	6.69
中海发展股份有限公司	提供劳务	运输服务	市场价	24,677,669.39	4.02	1,811,465.79	0.57

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方 定价 原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交	金额	占同类交
					易金额的 比例 (%)		易金额的 比例 (%)
中海工业有限公司	销售商品	物料销售	市场价			2,051,282.05	0.49
中海船务代理有限公司	提供劳务	运输服务		451,258.56	0.07		

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中海（海南）海盛船务股份有限公司	中海海盛香港船务有限公司	118,889,550.00	2010年2月11日	2013年2月1日	是
中海（海南）海盛船务股份有限公司	中海(海南)海盛贸易有限公司	20,000,000.00	2012年12月20日	2013年3月20日	是
中海（海南）海盛船务股份有限公司	中海(海南)海盛贸易有限公司	30,000,000.00	2013年5月14日	2013年8月14日	是
中海（海南）海盛船务股份有限公司	中海(海南)海盛贸易有限公司	10,000,000.00	2013年8月22日	2013年11月22日	是
中海（海南）海盛船务股份有限公司	中海(海南)海盛贸易有限公司	20,000,000.00	2013年8月23日	2013年11月23日	是
中海（海南）海盛船务股份有限公司	中海(海南)海盛贸易有限公司	20,000,000.00	2013年11月24日	2014年2月14日	否
中海（海南）海盛船务股份有限公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	3,500,000.00	2012年9月20日	2013年3月20日	是
中海（海南）海盛船务股份有限公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	7,381,597.37	2013年8月22日	2013年11月20日	是
广州振华船务有限公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	119,712,000.00	2011年6月30日	2013年8月15日	是

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

承担赔偿责任。此事项实质上是公司以申请开立担保函的方式在 2010 年 2 月 11 日至 2013 年 2 月 1 日的 3 年间为海盛香港提供担保，担保金额为 2800 万美元。截止本报告期末，海盛香港已分别于 2010 年、2011 年、2012 年、本报告期内归还了 100 万美元、50 万美元、700 万美元、1950 万美元（按 1 美元=人民币 6.0969 元计算，折人民币 118,889,550 元）的贷款。

注 2: 公司第七届董事会第七次会议和公司 2011 年年度股东大会分别于 2012 年 3 月 23 日、2012 年 4 月 20 日审议并通过了公司关于为中海(海南)海盛贸易有限公司 4750 万元银行授信额度提供担保的议案。2012 年 6 月 20 日，公司与中国工商银行股份有限公司海南省分行营业部（以下简称“工行海南分行”）签署了《最高额保证合同》，公司为公司控股子公司中海(海南)海盛贸易有限公司（以下简称“海盛贸易”）最高额为 2000 万元的银行授信额度（工行海南省分行提供）提供不可撤销担保，担保期限：自海盛贸易银行承兑汇票对外承付之日起两年。2012 年 6 月 20 日，海盛贸易与工行海南分行签署了《银行承兑协议》。报告期内，海盛贸易在担保额度内开具了以下银行承兑汇票：银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2012 年 6 月 20 日至 2012 年 9 月 18 日；银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2012 年 12 月 20 日至 2013 年 3 月 20 日。

注 3: 公司第七届董事会第二十次（临时）会议和 2012 年年度股东大会分别于 2013 年 3 月 11 日、2013 年 4 月 19 日审议并通过了公司关于为中海(海南)海盛贸易有限公司 5000 万元银行授信额度提供担保的议案，2013 年 5 月 8 日，公司全资子公司中海(海南)海盛贸易有限公司（以下简称“海盛贸易”）与中国光大银行股份有限公司海口分行（以下简称“光大海口分行”）签署了一份《综合授信协议》，该《综合授信协议》确定最高授信额度为人民币 3000 万元，授信额度有效期间为 2013 年 5 月 9 日至 2014 年 5 月 8 日，2013 年 5 月 8 日，公司与光大海口分行签署了《最高额保证合同》，公司为该《综合授信协议》确定的人民币 3000 万元银行授信额度提供 3000 万元最高额连带责任保证担保，担保期限：自具体授信业务合同或协议约定的海盛贸易履行债务期限届满之日起两年，2013 年 5 月 13 日，海盛贸易与光大海口分行签署了《银行承兑协议》。报告期内，海盛贸易在担保额度内开具了以下银行承兑汇票：银行承兑汇票 3000 万元，票据期限：2013 年 5 月 14 日至 2013 年 8 月 14 日；银行承兑汇票 1000 万元，票据期限：2013 年 8 月 22 日至 2013 年 11 月 22 日；银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2013 年 11 月 24 日至 2014 年 2 月 14 日。2013 年 6 月 9 日，海盛贸易与交通银行股份有限公司海南省分行（以下简称“交行海南省分行”）签署了一份《开立银行承兑汇票额度合同》，该《开立银行承兑汇票额度合同》确定海盛贸易申请承兑的汇票余额的最高额为人民币 2000 万元，授信期限为 2013 年 6 月 9 日至 2014 年 6 月 4 日，2013 年 6 月 9 日，公司与交行海南省分行签署了《最高额保证合同》，公司为该《开立银行承兑汇票额度合同》确定的人民币 2000 万元银行授信额度提供 2000 万元最高额连带责任保证，担保期限：自《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至主合同项下最后到期的《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止，报告期内，海盛贸易在担保额度内开具了以下银行承兑汇票：银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2013 年 8 月 23 日至 2013 年 11 月 23 日。

注 4：2013 年 8 月 23 日，公司第七届董事会第二十六次会议审议并通过了公司关于为深圳市中海海盛沥青有限公司（以下简称“深圳沥青”）7000 万元银行授信额度提供担保的议案。报告期内，深圳沥青尚未与相关银行签署授信协议，公司也尚未与相关银行签署保证合同。

注 5：2011 年 6 月 30 日，公司控股 80%的子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）召开了 2011 年第一次临时股东会，会议审议并一致通过了《关于为深圳市三鼎油运贸易有限公司提供履约担保的议案》。同日，根据该股东会决议，广州振华签署了提供给中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司（以下合称“建造方”）的《履约担保函》。2011 年 1 月 17 日，深圳市三鼎油运贸易有限公司（以下简称“深圳三鼎”）与建造方签订了《76000 载重吨成品/原油船建造合同（工程编号：PC760-28）》（以下简称“建造合同”），建造合同约定，深圳三鼎委托建造方建造一艘 76000 载重吨成品/原油船，该船合同价格为人民币 34800 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，深圳三鼎已支付了第一期款项 6960 万元。为确保建造合同得到有效履行，广州振华为深圳三鼎履行建造合同提供无条件和不可撤销的履约担保，按照股比分担的原则，广州振华对余下的 27840 万元造船款按 43%的股比提供履约担保，并承担连带担保责任。本次担保金额为人民币 11971.20 万元。担保的期间是：自广州振华签署履约担保函之日起至建造合同履行期限届满之日止。2013 年 8 月 15 日，深圳三鼎已将全部造船款支付给建造方，至此，广州振华为深圳三鼎提供的本项担保已履行完毕。

（3）关联方借款

贷款单位	借款单位	借款利率 (%)	借款金额	借款起始日	借款终止日	本期利息
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.5600	40,000,000.00	2012/4/20	2013/3/13	517,511.11
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.5600	70,000,000.00	2012/5/21	2013/3/13	905,644.45
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.3100	45,000,000.00	2012/6/13	2013/3/13	560,012.50
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.3100	100,000,000.00	2012/6/19	2013/3/13	1,244,472.22
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.0000	220,000,000.00	2012/7/6	2013/3/13	2,603,333.34
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.0000	20,000,000.00	2012/7/24	2013/3/13	236,666.66
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.0000	50,000,000.00	2012/9/19	2013/3/13	591,666.66
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.0000	30,000,000.00	2012/9/24	2013/3/13	355,000.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.0000	82,000,000.00	2012/11/30	2013/3/13	970,333.34
中海海运（集团）总公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	3.8500	800,000,000.00	2013/3/13	2013/9/6	16,135,890.41
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.0000	13,000,000.00	2013/3/11	2014/3/11	641,333.33
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.0000	30,000,000.00	2013/3/19	2014/3/19	1,440,000.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.4000	20,000,000.00	2013/3/21	2014/3/21	858,000.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.4000	50,000,000.00	2013/5/13	2014/5/13	1,747,500.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.4000	40,000,000.00	2013/6/19	2014/6/19	1,176,000.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.4000	10,000,000.00	2013/7/10	2014/7/10	262,500.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.4000	30,000,000.00	2013/8/9	2014/8/9	652,500.00
中海海运（集团）总公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.0400	800,000,000.00	2013/9/6	2014/3/6	12,992,000.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	100,000,000.00	2010/5/18	2015/3/26	5,945,000.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	60,000,000.00	2010/3/26	2015/3/26	3,567,000.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	6.2100	10,000,000.00	2010/3/26	2013/3/13	122,475.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	10,000,000.00	2010/3/26	2014/3/26	594,500.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	78,000,000.00	2010/7/9	2013/3/13	886,080.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	32,000,000.00	2011/1/6	2013/3/13	363,520.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	16,000,000.00	2011/1/6	2014/7/9	934,400.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	93,800,000.00	2011/3/30	2014/7/9	5,477,920.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	2,200,000.00	2011/3/30	2015/7/9	128,480.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	48,000,000.00	2011/6/8	2015/7/9	2,803,200.00

贷款单位	借款单位	借款利率 (%)	借款金额	借款起始日	借款终止日	本期利息
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	48,000,000.00	2011/7/22	2015/7/9	2,803,200.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	78,000,000.00	2011/9/6	2015/7/9	4,555,200.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	48,000,000.00	2011/10/9	2015/7/9	2,803,200.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	39,000,000.00	2011/11/15	2015/7/9	2,277,600.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	39,000,000.00	2011/12/13	2015/7/9	2,277,600.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	96,000,000.00	2012/6/8	2015/7/9	5,606,400.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	48,000,000.00	2012/8/1	2015/7/9	2,803,200.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	48,000,000.00	2012/8/21	2015/7/9	2,803,200.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	96,000,000.00	2012/10/30	2015/7/9	5,606,400.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	96,000,000.00	2012/12/18	2015/7/9	5,606,400.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.7600	96,000,000.00	2013/2/16	2015/7/9	4,899,840.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.5350	10,000,000.00	2012/8/6	2013/2/6	55,350.00
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.5350	23,000,000.00	2012/8/6	2013/3/13	251,073.74
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.5350	31,513,000.00	2012/8/6	2013/8/6	1,051,391.86
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.5350	10,000,000.00	2012/8/6	2014/2/6	561,187.50
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.5350	54,513,000.00	2012/8/6	2014/8/6	3,059,201.42
中海集团财务有限责任公司	中海（海南）海盛船务股份有限公司	5.5350	516,104,000.00	2012/8/6	2015/8/6	28,963,111.35
中海集团财务有限责任公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	6.0000	20,000,000.00	2013/6/8	2014/6/8	690,000.00
中海集团财务有限责任公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	6.0000	10,000,000.00	2013/8/1	2014/8/1	255,000.00
中海集团财务有限责任公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	6.0000	20,000,000.00	2013/9/4	2014/9/4	396,666.67
中海集团财务有限责任公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	6.0000	5,000,000.00	2012/8/1	2013/3/26	70,000.00
中海集团财务有限责任公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	6.0000	5,000,000.00	2012/8/1	2013/4/15	86,666.66
中海集团财务有限责任公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	6.0000	20,000,000.00	2012/8/1	2013/5/20	463,333.33
中海集团财务有限责任公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	6.0000	10,000,000.00	2012/8/6	2013/6/21	285,000.00
中海集团财务有限责任公司	深圳市三鼎油运贸易有限公司	6.0000	10,000,000.00	2012/8/6	2013/8/6	361,666.67
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	5.6000	4,000,000.00	2012/7/26	2013/1/23	13,501.76
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	5.6000	4,000,000.00	2012/11/26	2013/4/26	71,368.42
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	5.6000	6,000,000.00	2012/11/26	2013/5/27	135,985.96
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	6.0000	5,000,000.00	2013/1/9	2013/6/26	140,833.33
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	6.0000	1,000,000.00	2013/1/9	2013/9/5	40,000.00
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	6.0000	4,000,000.00	2013/2/1	2013/9/5	144,666.67
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	6.0000	3,000,000.00	2013/7/15	2014/7/15	85,000.00
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	6.0000	9,000,000.00	2013/10/25	2014/10/25	102,000.00
中海集团财务有限责任公司	深圳市中海海盛沥青有限公司	6.0000	8,000,000.00	2013/11/20	2014/11/20	56,000.00
中海集团香港资金管理部	中海海盛香港船务有限公司	3.5000	118,889,550.00	2013/7/25	2014/7/25	1,877,997.31
中海集团香港资金管理部	中海海盛香港船务有限公司	3.5000	30,484,500.00	2013/12/2	2014/7/25	90,288.31
中海集团财务有限责任公司	中海海盛香港船务有限公司	1.2395	30,662,500.00	2012/12/3	2013/12/3	376,426.76
中海集团财务有限责任公司	中海海盛香港船务有限公司	1.2756	120,484,650.00	2013/1/29	2013/7/25	764,687.62

注：2013 年 9 月 6 日，中国海运（集团）总公司（作为委托方）、中海集团财务有限责任公司（作为受托方）、中海（海南）海盛船务股份有限公司（作为借款方）在上海签订了《委托贷款单项协议》，根据此协议，公司从中海财务获得由中国海运提供的半年期的人民币借款，借款总额为人民币 8 亿元，借款利率为 5.04%。截至 2013 年 12 月 31 日止，关联方借款余额为 2,854,991,050.00 元，其中委托贷款为人民币 8 亿元。

7. 关联方往来余额情况

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
银行存款	中海集团财务有限责任公司	71,824,595.62	2,190,965.05
应收账款	中海散货运输有限公司	1,874,136.00	-
应收账款	天津中海华润航运有限公司	5,359,401.00	-
预付账款	中国海运（印度）代理有限公司	-	44,991.61
预付账款	中国海运（印尼）代理有限公司	-	83,754.29
预付账款	中海船务代理有限公司	242,224.14	18,000.00
预付账款	中国海运（北美）控股有限公司	56,879.38	52,721.71

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中海集装箱运输股份有限公司	5,822,735.88	
应付账款	中国海运（东南亚）控股有限公司		398,722.20
应付账款	中海（香港）船务代理有限公司		23,326.56
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	23,138,091.16	23,525,457.11
应付账款	中海信息系统有限公司	2,875,510.00	2,367,681.55
应付账款	中海集团国际贸易有限公司	11,168,608.03	
应付账款	中海国际船舶管理有限公司	18,141,989.01	8,655,684.83
应付账款	中海工业有限公司	15,357,713.00	1,838,898.00
应付账款	中海电信有限公司	1,093,918.00	364,180.00
应付账款	中海船务代理有限公司	5,953,015.98	7,030,565.58
应付账款	中国海运（香港）控股有限公司	290,034.36	120,052.68
应付账款	中国海运（西亚）控股有限公司	15,945.27	-
应付账款	广州海运（集团）有限公司	101,915.00	20,750.72
应付利息	中海集团财务有限责任公司	4,334,088.50	4,412,795.13
其他应收款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	150,000.03	
其他应收款	中海（香港）船务代理有限公司	635,977.21	
其他应付款	中海集团国际贸易有限公司	520,000.00	
其他应付款	中海电信有限公司	200,000.00	
短期借款	中海集团财务有限责任公司	263,000,000.00	752,427,500.00
短期借款	中海集团香港资金管理部	149,374,050.00	
短期借款	中国海运（集团）总公司	800,000,000.00	
一年内到期的长期借款	中海集团财务有限责任公司	184,313,000.00	165,113,000.00
长期借款	中海集团财务有限责任公司	1,458,304,000.00	1,566,017,000.00

十一、股份支付

无。

十二、或有事项

无。

十三、承诺事项

1. 公司于 2008 年 2 月 25 日与中国船舶工业集团公司及广州中船黄埔造船有限公司签订船舶建造合同，建造六条散货船，合同总金额为人民币 1,440,000,000.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日止，公司已支付合同进度款共计 1,344,000,000.00 元，公司以后年度将支付的款项列示如下：

单位：元

付款时间	付款条件	付款金额
第五期付款	船舶交船	96,000,000.00
合计		96,000,000.00

2. 本公司控股子公司广州振华船务有限公司于 2010 年 9 月 8 日与中海工业有限公司/中海工业（江苏）有限公司签订了《48,000 载重吨 yangzeMAX 型散货船建造合同》（工程编号：

CIS48000-15)，合同总金额人民币 223,300,000.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日止，广州振华船务有限公司已支付合同进度款共计 156,310,000.00 元，根据合同约定，广州振华船务有限公司以后年度将支付的款项如下：

付款时间	付款条件	单位：元 付款金额
第四期付款	船舶下水后的 5 个工作日	22,330,000.00
第五期付款	船舶交船	44,660,000.00
<u>合计</u>		<u>66,990,000.00</u>

十四、资产负债表日后事项

1. 公司于 2014 年 3 月 4 日以通讯表决方式召开了第七届董事会第二十九次（临时）会议，会议审议并通过了公司关于向中国海运（集团）总公司委托借款人民币 8 亿元的议案。

2. 公司于 2014 年 3 月 14 日召开第七届董事会第三十次会议，会议审议通过了关于变更固定资产--船舶净残值的议案。本次会计估计变更后，公司船舶净残值变更为 420 美元/轻吨（按照 1 美元=6.0969 元折算为人民币 2560.70 元/轻吨）。上述变更从 2014 年 1 月 1 日起执行，预计将导致公司 2014 年度合并净利润减少人民币 290 万元。

3. 公司于 2014 年 3 月 14 日召开第七届董事会第三十次会议，公司 2013 年度利润分配预案为：以 2013 年末总股本 581,315,773 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.09 元（含税），共派发股利 5,231,841.96 元。

十五、非货币性资产交换

无。

十六、债务重组

无。

十七、借款费用

事项	金额
当期资本化的借款费用金额	21,707,711.33
当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率	5.9998%

十八、外币折算

项目	金额
计入当期损益的汇兑差额	1,363,621.13
处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响	
<u>合计</u>	<u>1,363,621.13</u>

十九、租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
运输工具	2,807,177,615.49	999,458,822.53
<u>合计</u>	<u>2,807,177,615.49</u>	<u>999,458,822.53</u>

二十、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

二十一、以公允价值计量的资产

项目	期初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 可供出售金融资产	999,457,289.95		-185,509,226.36		813,948,063.59
<u>合计</u>	<u>999,457,289.95</u>		<u>-185,509,226.36</u>		<u>813,948,063.59</u>

二十二、终止经营

公司于 2012 年 9 月 27 日以通讯表决方式召开了公司第七届董事会第十四次（临时）会议，审议并通过了关于关闭海南中海海盛海连船务有限公司的议案，截至 2013 年 12 月 31 日止，关闭手续尚未办理完毕。

二十三、分部报告

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

2013 年分部信息：

项目	运输分部	贸易分部	其他分部	抵销	合计
一、对外交易收入	689,813,615.91	355,581,803.84	510,116.00	-3,027,607.00	1,042,877,928.75
二、分部间交易收入	-	-	-	-	-
三、对联营和合营企业的投资收益			3,277,474.26		3,277,474.26
四、资产减值损失	730,141.79	1,585,176.59	-196.24		2,315,122.14
五、折旧和摊销费用	136,870,478.27	645,597.19	343,968.26		137,860,043.72
六、利润总额	29,533,070.32	-4,220,008.11	-937,980.00		24,375,082.21
七、所得税	2,076,970.40	474,347.25	-		2,551,317.65
八、净利润	27,456,099.92	-4,694,355.36	-937,980.00		21,823,764.56
九、资产总额	5,858,773,411.40	139,616,543.60	30,820,458.78	-435,930,777.37	5,593,279,636.41
十、负债总额	3,588,299,527.65	77,185,609.40	12,791,251.65	-36,643,424.53	3,641,632,964.17
十一、其他重要的非现金项目	-	-	-	-	-
1. 折旧和摊销以外的非现金费用	3,685,718.17	1,550,384.89	-1,435.85		5,234,667.21
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	146,951,383.77		146,951,383.77
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-164,087,459.90	-1,760,050.72	-323,064.26		-166,170,574.88

2012 年分部信息:

项目	运输分部	贸易分部	其他分部	抵销	合计
一、对外交易收入	604,054,570.71	412,975,445.61	350,265.00	-	1,017,380,281.32
二、分部间交易收入	-	2,936,829.99	88,020.00	-3,024,849.99	-
三、对联营和合营企业的投资收益			3,808,197.67		3,808,197.67
四、资产减值损失	53,963,542.71	-20,914.08	-11,300.09		53,931,328.54
五、折旧和摊销费用	111,134,857.58	1,214,062.17	295,750.67		112,644,670.42
六、利润总额	-345,424,284.89	-2,041,108.23	-995,075.08		-348,460,468.20
七、所得税	18,052,536.15	1,353,036.07	-		19,405,572.22
八、净利润	-363,476,821.04	-3,394,144.30	-995,075.08		-367,866,040.42
九、资产总额	6,130,988,906.78	165,358,800.85	19,074,172.94	-605,903,025.61	5,709,518,854.96
十、负债总额	3,768,276,849.93	97,635,251.52	106,985.80	-211,615,672.76	3,654,403,414.49
十一、其他重要的非现金项目	-	-	-	-	-
1. 折旧和摊销以外的非现金费用	109,855,359.55	4,140,900.11	-11,300.09		113,984,959.57
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	146,720,509.51		146,720,509.51
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	875,104,170.37	-132,855.74	-295,750.67	-806,602.79	873,868,961.17

二十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

种类	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)

种类	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合	31,109,833.47	70.78	987,595.83	3.17	17,366,448.49	85.34	520,993.45	3.00
个别认定组合	12,841,581.21	29.22			2,982,499.30	14.66		
组合小计	43,951,414.68	100.00	987,595.83	2.25	20,348,947.79	100.00	520,993.45	2.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	43,951,414.68	100.00	987,595.83	2.25	20,348,947.79	100.00	520,993.45	2.56

(2) 按账龄分析组合列示

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	30,334,107.51	97.51	910,023.23	3.00	17,366,448.49	100.00	520,993.45	3.00
1-2 年(含 2 年)	775,725.96	2.49	77,572.60	10.00				
合计	31,109,833.47	100.00	987,595.83	3.17	17,366,448.49	100.00	520,993.45	3.00

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
天津中海华润航运有限公司	关联方	5,359,401.00	1 年以内	12.19
广州珠江电力燃料有限公司	非关联方	4,651,248.00	1 年以内	10.58
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	非关联方	4,228,668.00	1 年以内	9.62
阳西海滨电力发展有限公司	非关联方	3,207,439.35	1 年以内	7.30
广州恒运企业集团股份有限公司	非关联方	3,058,403.81	1 年以内	6.96
合计		20,505,160.16		46.65

(4) 应收账款期末余额中应收关联方单位的款项详见本附注十、7。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,202,838.17	1.21	3,202,838.17	100.00	3,202,838.17	2.30	3,202,838.17	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	742,080.01	0.28	22,262.40	3.00	1,275,356.09	0.92	93,241.52	7.31
个别认定组合	260,110,398.58	98.51			134,647,416.01	96.78		
组合小计	260,852,478.59	98.79	22,262.40	0.01	135,922,772.10	97.70	93,241.52	0.07
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	264,055,316.76	100.00	3,225,100.57	1.22	139,125,610.27	100.00	3,296,079.69	2.37

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提坏帐准备的说明

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

(3) 按账龄分析组合列示

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1年以内(含1年)	742,080.01	100.00	22,262.40	3.00	962,367.55	75.46	28,871.03	3.00
1-2年(含2年)					92,511.00	7.25	9,251.10	10.00
2-3年(含3年)					220,477.54	17.29	55,119.39	25.00
合计	742,080.01	100.00	22,262.40	3.00	1,275,356.09	100.00	93,241.52	7.31

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
上海金海船务贸易有限公司	子公司	117,185,600.00	1年以内	44.38
中海海盛洋山航运（上海）有限公司	子公司	113,177,242.03	1年以内	42.86
中海(海南)海盛贸易有限公司	子公司	13,870,799.94	1年以内	5.25
深圳市中海海盛沥青有限公司	子公司	8,000,000.00	1年以内	3.03
中海海盛香港船务有限公司	子公司	6,166,823.03	1-2年	2.34
合计		258,400,465.00		97.86

(5) 期末应收关联方款项全部为应收下属子公司往来款，期末余额合计为 258,400,465.00

元。

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

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
中海集团财务有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
广州振华船务有限公司	成本法	101,709,275.08	101,709,275.08			101,709,275.08
上海金海船务贸易有限公司	成本法	88,042,042.13	88,042,042.13			88,042,042.13
中海（海南）海盛贸易有限公司	成本法	5,334,871.79	5,334,871.79			5,334,871.79
深圳市中海海盛沥青有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00			24,000,000.00
海南中海海盛海连船务有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00
中海海盛香港船务有限公司	成本法	1,032,800.00	1,032,800.00			1,032,800.00
紫光创新投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
华能海南发电股份有限公司	成本法	808,000.00	808,000.00			808,000.00
中海海盛洋山航运（上海）有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00			150,000,000.00
三沙中海海盛物流服务有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
合计		451,426,989.00	446,426,989.00	5,000,000.00		451,426,989.00

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
中海集团财务有限责任公司	5.00	5.00				3,360,000.00
广州振华船务有限公司	80.00	80.00				
上海金海船务贸易有限公司	100.00	100.00				
中海（海南）海盛贸易有限公司	100.00	100.00				
深圳市中海海盛沥青有限公司	70.00	70.00				
海南中海海盛海连船务有限公司	51.00	51.00				
中海海盛香港船务有限公司	100.00	100.00				
紫光创新投资有限公司	8.00	8.00		10,399,245.49	320,000.00	
华能海南发电股份有限公司	0.06	0.06				40,000.00
中海海盛洋山航运（上海）有限公司	100.00	100.00				
三沙中海海盛物流服务有限公司	100.00	100.00				
合计				10,399,245.49	320,000.00	3,400,000.00

注：本期长期股权投资计提减值准备的情况详见本附注八、8 所述。

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	381,620,932.12	300,722,757.37
其他业务收入	-	-
合计	<u>381,620,932.12</u>	<u>300,722,757.37</u>

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	460,091,332.71	381,930,522.69
其他业务成本	-	-
合计	<u>460,091,332.71</u>	<u>381,930,522.69</u>

(3) 按业务类型列示

主要业务	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
运输	305,324,768.35	239,918,688.03	373,382,761.14	296,002,077.03	-68,057,992.79	-56,083,389.00
租赁	76,296,163.77	60,804,069.34	86,708,571.57	85,928,445.66	-10,412,407.80	-25,124,376.32
合计	<u>381,620,932.12</u>	<u>300,722,757.37</u>	<u>460,091,332.71</u>	<u>381,930,522.69</u>	<u>-78,470,400.59</u>	<u>-81,207,765.32</u>

(4) 按地区列示

主要地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
海南	381,620,932.12	300,722,757.37	460,091,332.71	381,930,522.69	-78,470,400.59	-81,207,765.32
合计	<u>381,620,932.12</u>	<u>300,722,757.37</u>	<u>460,091,332.71</u>	<u>381,930,522.69</u>	<u>-78,470,400.59</u>	<u>-81,207,765.32</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售金额	占全部销售收入的比例 (%)
华能海南发电股份有限公司	49,609,047.36	13.00
神华中海航运有限公司	44,315,875.02	11.61
蕲春县恒风船务有限公司	29,734,597.69	7.79
JUS LORDSHIP HOLDING CO., LTD	24,560,721.09	6.44
广州珠江电力燃料有限公司	23,824,637.86	6.24
合计	<u>172,044,879.02</u>	<u>45.08</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,400,000.00	2,250,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	10,924,486.00	12,438,450.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		22,668,610.71
处置可供出售金融资产取得的投资收益	271,275,449.59	
合计	285,599,935.59	37,357,060.71

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	44,036,665.74	-239,390,445.96
加：资产减值准备	715,623.26	677,244.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,759,571.88	82,514,904.98
无形资产摊销	3,015,868.37	2,986,701.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-13,648.05	5,299,887.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		20,921,820.17
财务费用（收益以“-”号填列）	130,141,401.29	107,574,695.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-285,599,935.59	-37,357,060.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		19,550,872.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,439,922.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,510,099.01	58,530.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-150,606,544.41	7,577,494.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,923,628.72	-82,560,566.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-182,984,725.24	-109,705,999.28
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		

项目	本期金额	上期金额
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	42,838,875.16	18,681,055.91
减：现金的期初余额	18,681,055.91	31,521,675.91
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	24,157,819.25	-12,840,620.00

二十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.95%	-0.45	-0.45

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

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

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

$$B. \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本

或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中： P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

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

报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,919,545.07	-55,889,608.48
(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	12,206,911.84	145,399.99
(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	271,275,449.59	1,746,790.54

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
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		
（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	-697,723.00	-1,585,963.27
（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	279,865,093.36	-55,583,381.22
减：所得税影响金额	20,818.56	684,405.27
扣除所得税影响后的非经常性损益	279,844,274.80	-56,267,786.49
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	279,650,282.68	-56,160,626.66
归属于少数股东的非经常性损益	193,992.12	-107,159.83

3. 变动异常的报表项目分析

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

财务报表项目	期末余额 /本期金额	期初余额 /上期金额	差异变动金额	差异变动 幅度
货币资金	154,638,956.84	116,429,342.06	38,209,614.78	32.82%
应收票据	14,173,316.00	33,200,000.00	-19,026,684.00	-57.31%
预付款项	1,904,456.49	17,058,552.90	-15,154,096.41	-88.84%
存货	79,193,112.55	44,834,003.05	34,359,109.50	76.64%
可供出售金融资产	813,948,063.59	999,457,289.95	-185,509,226.36	-18.56%
固定资产	4,027,973,394.77	3,218,672,890.88	809,300,503.89	25.14%
在建工程	158,915,062.92	945,516,283.94	-786,601,221.02	-83.19%
无形资产	3,869,286.93	6,535,155.30	-2,665,868.37	-40.79%
递延所得税资产	267,588.12	612,915.98	-345,327.86	-56.34%
短期借款	1,228,882,187.79	794,970,801.96	433,911,385.83	54.58%
应付账款	127,460,630.33	77,275,254.11	50,185,376.22	64.94%
预收款项	9,966,230.38	3,579,705.19	6,386,525.19	178.41%
应交税费	-199,794,169.44	-70,164,251.62	-129,629,917.82	-184.75%
长期借款	1,887,654,000.00	2,169,524,579.30	-281,870,579.30	-12.99%

营业收入	1,042,877,928.75	1,017,380,281.32	25,497,647.43	2.51%
营业成本	1,070,443,532.22	1,060,957,837.47	9,485,694.75	0.89%
营业税金及附加	4,786,318.64	12,866,197.51	-8,079,878.87	-62.80%
财务费用	167,510,149.22	125,592,348.92	41,917,800.30	33.38%
资产减值损失	2,315,122.14	53,931,328.54	-51,616,206.40	-95.71%
公允价值变动收益	-	-20,921,820.17	20,921,820.17	100.00%
投资收益	294,390,778.33	44,872,683.58	249,518,094.75	556.06%
营业外收入	13,106,197.80	3,923,166.25	9,183,031.55	234.07%
营业外支出	4,516,554.03	61,253,338.01	-56,736,783.98	-92.63%
所得税费用	2,551,317.65	19,405,572.22	-16,854,254.57	-86.85%

注 1：货币资金期末余额较期初增加 38,209,614.78 元，增长 32.82%，主要系经营活动净现金流增加。

注 2：应收票据期末余额较期初减少 19,026,684.00 元，减少 57.31%，主要系公司票据到期承兑。

注 3：预付款项期末余额较期初减少 15,154,096.41 元，减少 88.84%，主要系本期末预付沥青原料款减少。

注 4：存货期末余额较期初增加 34,359,109.50 元，增长 76.64%，主要系期末库存沥青增加。

注 5：可供出售金融资产期末余额较期初减少 185,509,226.36 元，减少 18.56%，主要系本期出售“招商证券”股票。

注 6：固定资产期末余额较期初增加 809,300,503.89 元，增长 25.14%，主要系在建船舶完工交付使用。

注 7：在建工程期末余额较期初减少 786,601,221.02 元，减少 83.19%，主要系在建船舶完工转“固定资产”科目核算。

注 8：无形资产期末余额较期初减少 2,665,868.37 元，减少 40.79%，主要系 SAP 项目工程本期摊销。

注 9：递延所得税资产期末余额较期初减少 345,327.86 元，减少 56.34%，主要系期末确认的可抵扣暂时性差异减少。

注 10：短期借款期末余额较期初增加 433,911,385.83 元，增长 54.58%，主要系公司及下属子公司为补充流动资金增加借款。

注 11：应付账款期末余额较期初增加 50,185,376.22 元，增长 64.94%，主要系应付船员费用、燃料费以及修理费增加。

注 12：预收账款期末余额较期初增加 6,386,525.19 元，增长 178.41%，主要系公司期末预收运费增多。

注 13: 应交税费期末余额较期初减少 129,629,917.82 元, 减少 184.75%, 主要系期末公司及下属子公司深圳三鼎油运贸易有限公司、上海金海船务贸易有限公司期末应交税费中增值税待抵扣金额形成。

注 14: 长期借款期末余额较期初减少 281,870,579.30 元, 减少 12.99%, 主要系本期偿还借款影响。

注 15: 营业收入本期较上期增加 25,497,647.43 元, 增长 2.51%, 主要系受运价影响本期运输业务收入增加。

注 16: 营业成本本期较上期增加 9,485,694.75 元, 增长 0.89%, 主要系船舶折旧增加。

注 17: 营业税金及附加本期较上期减少 8,079,878.87 元, 减少 62.80%, 主要系受到“营改增”的税收政策影响。

注 18: 财务费用本期较上期增加 41,917,800.30 元, 增长 33.38%, 主要系在建船舶陆续交付使用, 银行借款利息费用化增加。

注 19: 资产减值损失本期较上期减少 51,616,206.40 元, 减少 95.71%, 主要系上期计提了固定资产减值准备, 而本期未发生。

注 20: 公允价值变动损益本期较上期增加 20,921,820.17 元, 增长 100%, 主要系上期公司出售所持有的“海峡股份”股票。

注 21: 投资收益本期较上期增加 249,518,094.75 元, 增长 556.06%, 主要系本期处置了“招商证券”股票。

注 22: 营业外收入本期较上期增加 9,183,031.55 元, 增长 234.07%, 主要系本期收到航运企业扶持奖励补贴款。

注 23: 营业外支出本期较上期减少 56,736,783.98 元, 减少 92.63%, 主要系上期公司处置船舶损失较大。

注 24: 所得税费用本期较上期减少 16,854,254.57 元, 减少 86.85%, 主要系本期递延所得税费用减少。

二十六、财务报表之批准日

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 3 月 14 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

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

董事长：王大雄
中海（海南）海盛船务股份有限公司
2014 年 3 月 14 日