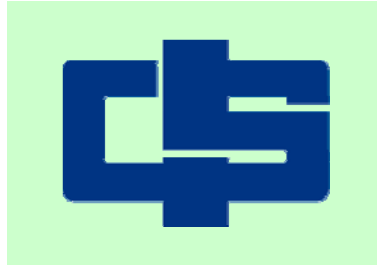


中海发展股份有限公司

600026

2013 年年度报告



二〇一四年三月十八日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、公司应出席会议董事 12 名，实到 10 名。执行董事、副董事长张国发先生因工作原因出差未能参加董事会会议，委托执行董事黄小文进行表决；执行董事王大雄先生因已提出辞呈，未参加董事会会议。

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、公司负责人许立荣、主管会计工作负责人王康田及会计机构负责人陈华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本公司将不派发 2013 年度现金红利，亦不进行资本公积转增股本。

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

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

# 目 录

第一节、释义及重大风险提示.....	4
第二节、公司简介.....	5
第三节、会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节、董事会报告.....	11
第五节、重要事项.....	33
第六节、股份变动及股东情况.....	45
第七节、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第八节、公司治理.....	62
第九节、内部控制.....	67
第十节、财务会计报告.....	69
第十一节、备查文件目录.....	70
审计报告.....	71
财务报表.....	72
财务报表附注.....	84

## 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：

报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
公司、本公司、中海发展	指	中海发展股份有限公司
本集团	指	本公司及其附属公司
中国海运	指	中国海运（集团）总公司，本公司的控股股东
中海集团	指	中国海运及其控制的企业（不包括本公司及附属公司）
中海发展香港/中发香港	指	中海发展（香港）航运有限公司
中海 LNG	指	中海集团液化天然气投资有限公司
中海散运	指	中海散货运输有限公司
中海油运	指	中海油轮运输有限公司
海宝航运	指	香港海宝航运有限公司
中海华润	指	天津中海华润航运有限公司
银桦航运	指	上海银桦航运有限公司
中国能源	指	中国能源运输投资有限公司
中海财务公司	指	中海集团财务有限责任公司
BDI	指	波罗的海干散货综合运价指数
BDTI	指	波罗的海黑油综合运价指数
CBFI	指	中国沿海散货综合运价指数
COA	指	Contract of Affreightment, 包运合同
LNG	指	液化天然气，一种无色、无味、无毒且无腐蚀性的清洁能源
MOL/商船三井	指	日本商船三井株式会社
VLCC	指	20 万载重吨以上的超大型原油运输船
VLOC	指	20 万载重吨以上的超大型矿砂船
WS	指	Worldscale 的缩写，新世界油轮名义费率表

### 二、重大风险提示：

本公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司“可能面对的风险”部分的内容。

## 第二节、公司简介

### 一、公司信息

公司的法定中文名称	中海发展股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中海发展
公司的法定英文名称	China Shipping Development Company Limited
公司的法定英文名称缩写	CSDC
公司法定代表人	许立荣

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚巧红	马国强
联系地址	中国上海市东大名路 670 号 7 楼	中国上海市东大名路 670 号 7 楼
电话	021-65967678	021-65967678
传真	021-65966160	021-65966160
电子信箱	csd@cnshepping.com	csd@cnshepping.com

### 三、基本情况简介

注册地址	中国（上海）自由贸易试验区业盛路 188 号 A-1015 室
注册地址的邮政编码	201306
办公地址	上海市东大名路 670 号 7 楼
办公地址的邮政编码	200080
公司国际互联网网址	www.cnsheppingdev.com
电子信箱	csd@cnshepping.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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	上海市东大名路 670 号 7 楼公司董事会秘书室

### 五、公司股票简况

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

## 六、公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 12 月 24 日
注册登记地点	中国（上海）自由贸易试验区业盛路 188 号 A-1015 室
企业法人营业执照注册号	310000400151546
税务登记号码	国税沪字 310109132212734 号 地税沪字 310109132212734 号
组织机构代码	13221273-4

鉴于于二〇一三年八月二十二日，中华人民共和国国务院批准设立中国（上海）自由贸易试验区，该自由贸易试验区范围涵盖本公司注册地址所在地洋山保税港区，因此本公司新《企业法人营业执照》记载的本公司的注册地址由“上海市洋山保税港区业盛路 188 号 A-1015 室”变更为“中国(上海) 自由贸易试验区业盛路 188 号 A-1015 室”，但注册地址的实际位置未变更。

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

于 1994 年 5 月 3 日，公司首次注册，注册于上海市广东路 20 号。

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

2002 年上市时，本公司主营沿海、远洋、长江货物运输、国际旅客运输、船舶租赁、货物代理、代运业务，兼营船舶买卖、集装箱修造、船舶配件、备件代购代销、船舶技术咨询和装让。

2007 年 4 月 30 日，本公司股东大会批准删除主营业务中“国际旅客运输”；

2009 年 5 月 25 日，本公司股东大会批准增加兼营业务“国内沿海散货船、油船海务管理、机务管理及船舶检修、保养和国际船舶管理业务”。

现本公司经营范围如下：

主营：沿海、远洋、长江货物运输，船舶租赁，货物代理、代运业务；

兼营：船舶买卖、集装箱修造、船舶配件、备件代购代销，船舶技术咨询和转让；国内沿海散货船、油船海务管理、机务管理及船舶检修、保养；国际船舶管理业务。（涉及行政许可的凭许可证经营）

### (四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

自本公司于 2002 年在上海证券交易所上市以来，本公司控股股东没有发生变化。

## 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路乙19号
	签字会计师姓名	张坚 嵇道伟
公司聘请的会计师事务所(境外)	名称	Baker Tilly Hong Kong C.P.A. (天职香港会计师事务所)
	办公地址	香港北角英皇道625号2楼
	签字会计师姓名	罗咏思
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街1号国贸大厦2座
	签字的保荐代表人姓名	朱超、曹宇
	持续督导的期间	2011年8月至2012年12月; 可转换公司债券(110017)转股或赎回完成、可转换公司债券募集资金全部使用完毕之前,保荐机构继续履行持续督导义务

### 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	
				调整后	调整前
营业收入	11,392,036,931.66	11,156,649,488.50	2.11	12,290,583,242.24	12,290,583,242.24
归属于上市公司股东的净利润	-2,298,400,815.97	73,741,212.22	-3,216.85	1,062,214,942.22	1,047,315,480.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,876,103,660.51	-439,383,283.42	-326.99	921,720,330.31	923,312,955.74
经营活动产生的现金流量净额	1,554,840,919.09	978,111,561.19	58.96	1,471,448,179.32	1,471,448,179.32
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	21,227,371,256.99	23,517,137,327.04	-9.74	23,758,305,052.01	23,638,816,830.95
总资产	58,842,478,988.15	57,860,522,758.03	1.70	51,747,288,257.08	51,588,814,094.48

##### (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	
				调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	-0.6751	0.0217	-3,216.85	0.3120	0.3076
稀释每股收益(元/股)	-0.6751	0.0217	-3,216.85	0.2973	0.2931
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.5511	-0.1291	-326.99	0.2707	0.2712
加权平均净资产收益率(%)	-10.27	0.31	减少 10.59 个百分点	4.61	4.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-8.39	-1.86	减少 6.53 个百分点	4.00	4.02



## 二、境内外会计准则差异

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-2,298,400,815.97	73,741,212.22	21,227,371,256.99	23,517,137,327.04
按境外会计准则调整的项目及金额：				
专项储备影响额	64,294,736.12	0.00	0.00	0.00
按境外会计准则	-2,234,106,079.85	73,741,212.22	21,227,371,256.99	23,517,137,327.04

(二) 境内外会计准则差异的说明：

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编报的财务报表归属于母公司股东的净利润差异64,295千元，系香港一般采纳的会计准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

## 三、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-235,475,352.83	46,869,270.03	156,456,137.94
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,335,132.85		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,864,020.00	64,069,848.71	34,258,200.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			1,168,335.00
对外委托贷款取得的损益		2,562,604.72	1,537,361.39
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	11,637,181.00	439,125,776.03	16,492,087.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,837,449.23	-11,855,181.74	-23,891,494.28
少数股东权益影响额	-2,186,440.80	-2,156,246.09	-3,794,606.98
所得税影响额	144,365,753.55	-25,491,576.02	-41,731,408.60
合计	-422,297,155.46	513,124,495.64	140,494,611.91

## 四、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
<b>可供出售金融资产</b>				
利率掉期合约	0.00	151,026,950.49	151,026,950.49	0.00
<b>可供出售金融负债</b>				
利率掉期合约	12,757,044.20	6,628,735.93	-6,128,308.27	0.00
投资性房地产	1,193,458,437.00	1,076,280,488.00	-117,177,949.00	11,637,181.00
合计	1,206,215,481.20	1,233,936,174.42	27,720,693.22	11,637,181.00

## 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，由于全球主要经济体需求不振，加上运力持续扩张，航运市场供需矛盾突出，国际航运市场持续低迷，航运企业经营环境依然严峻。

2013 年，国际油轮运输市场整体呈现震荡下跌趋势。受美国石油增产影响，海运需求表现乏力，运价持续低迷。2013 年波罗的海黑油综合运价指数 BDTI 日均 642 点，同比下降 10.7%，其中 VLCC 船型中东至日本航线运价指数日均 40.22 点，同比下降 15.4%。

国内油品运输方面，受原油码头大型化和输油管道化影响，进口原油中转量下降明显；受成品油市场管道化、短途化和小批量化的结构性变化趋势影响，国内成品油市场的发展空间持续萎缩；渤海湾蓬莱 19-3 油田复产使得海洋油运量同比有所增长。总体而言，沿海油品运输市场相对平稳。

2013 年国际干散货运输市场整体表现好于 2012 年，全年运价呈“前低后高”走势，全年 BDI 均值 1,217 点，同比上涨 32%。

2013 年沿海干散货运输市场呈现出“冰火两重天”走势，沿海煤炭运输市场 7 月份之前在运力过剩严重和进口煤价优势的共同作用下，沿海散货运输市场经历了前所未有的低迷，但 8 月之后受夏季电煤需求迅速提振、BDI 持续上升以及台风滞留运力等因素影响，运价持续上涨，2013 年中国沿海散货综合运价指数（CBFI）全年平均值为 1,126 点，与 2012 年基本持平。

二〇一三年，面对严峻的市场环境，本集团坚持创新思维与模式，积极推进转型发展，继续深化“大客户、大合作、大服务”战略，在安全管理、市场营销、降本增效和管理提升等方面均取得了新的突破与成效，保持了整体稳健发展的态势。

报告期内，本集团完成货物运输周转量 4,112.9 亿吨海里，同比增长 5.6%，实现主营业务收入人民币 113.49 亿元，同比增长 2.1%；主营业务成本人民币 112.39 亿元，同比减少 0.1%；实现归属于母公司所有者的净利润人民币-22.98 亿元，同比下降 3,216.85%，基本每股收益人民币-0.6751 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	11,392,036,931.66	11,156,649,488.50	2.11
营业成本	11,254,455,270.14	11,260,750,192.46	-0.06
销售费用	49,309,161.73	50,255,548.68	-1.88
管理费用	464,744,229.73	418,975,550.43	10.92
财务费用	1,050,872,679.04	535,870,777.52	96.11
经营活动产生的现金流量净额	1,554,840,919.09	978,111,561.19	58.96
投资活动产生的现金流量净额	-4,140,273,848.74	-6,054,929,564.98	31.62
筹资活动产生的现金流量净额	1,237,250,511.36	4,983,934,741.82	-75.18

### 2、收入

报告期内, 本集团实现主营业务收入人民币 113.49 亿元, 同比增长 2.1%。

#### (1) 干散货运输业务

二〇一三年, 本集团继续加强市场营销, 积极开拓新客户, 大力推进新的联营合作项目, 并取得了新的进展。二〇一三年本公司签订内贸散货 COA 合同 5,343 万吨, 采用年度固定价、季度定价和月度定价, 执行年度运价约占合同运量的 16%。在市场低迷的情况下, 采取更加市场化、更加灵活的定价机制更符合公司整体利益。

远洋干散货运输成为本集团的另一大经营亮点。二〇一三年本集团远洋干散货物运输周转量占干散货运输比重超过 60%, 实现了运输利润人民币 3.2 亿元的良好业绩。其中, 由 8 艘 23 万吨、6 艘 30 万吨 VLOC 组成的大型矿砂船队 2013 年完成货运量 2,053 万吨, 同比增长 22.7%, 已完成航次实现营业收入 17.2 亿元, 实现运输利润 5.4 亿元, 为稳定公司效益发挥了重要作用。

2013 年，本集团共完成干散货运输周转量 2,171.7 亿吨海里，同比增长 13.6%，实现营业收入人民币 59.58 亿元，同比增长 7.9%。分货种运输周转量及营业收入如下：

## 分货种运输周转量

	2013 年 (亿吨海里)	2012 年 (亿吨海里)	同比增减 (%)
内贸运输	666.2	634.6	5.0
煤炭	540.3	516.8	4.5
铁矿石	67.0	63.5	5.5
其他干散货	58.9	54.3	8.5
外贸运输	1,505.5	1,276.7	17.9
煤炭	178.0	190.8	-6.7
铁矿石	1,130.7	864.8	30.7
其他干散货	196.8	221.1	-11.0
合计	2,171.7	1,911.3	13.6

## 分货种营业收入

	2013 年 (亿元)	2012 年 (亿元)	同比增减 (%)
内贸运输	28.42	27.79	2.3
煤炭	20.94	21.87	-4.3
铁矿石	3.36	2.71	24.0
其他干散货	4.12	3.21	28.3
外贸运输	31.16	27.42	13.6
煤炭	6.05	5.61	7.8
铁矿石	21.21	18.90	12.2
其他干散货	3.90	2.91	34.0
合计	59.58	55.21	7.9

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团自有散货船队为 133 艘 973.9 万载重吨；截至 2013 年 12 月 31 日，本集团拥有干散货船舶订单 18 艘 149.0 万载重吨。

## (2) 油品运输业务

二〇一三年，面对市场的持续低迷和竞争日趋激烈的形势，本公司践行全员营销理念，成立了市场营销快速反应工作小组，全力推进“大客户、大合作、大服务”战略，并取得了良好的成效。2013 年公司内贸原油运输市场份额约 54%，继续保持在沿海油运市场的领先地位。

在外贸油品运输市场上，本公司继续发挥内外贸市场互补的优势，取得了明显成效。公司抓住外贸白油运价短期上升和蓬莱 193 复产所产生的运力需求的机会，及时调整内外贸运力配置，实现外贸白油和小黑油市场大幅减亏约人民币 1.6 亿。公司 2013 年全年 VLCC 船队经营效益优于市场水平，在运量同比减少 3%、TD3 运价指数同比下降超过 7% 的情况下，公司 VLCC 船队毛利大幅减亏 25%。

2013 年，本集团共完成油品运输周转量 1,941.1 亿吨海里，同比减少 2.2%，实现营业收入人民币 53.91 亿元，同比减少 3.7%。分货种运输周转量及营业收入如下：

### 分货种运输周转量

	2013 年	2012 年	同比增减
	(亿吨海里)	(亿吨海里)	(%)
内贸运输	163.8	179.6	-8.8
原油	132.4	127.2	4.1
成品油	31.4	52.4	-40.1
外贸运输	1,777.3	1,804.4	-1.5
原油	1,346.7	1,488.2	-9.5
成品油	430.6	316.2	36.2
合计	1,941.1	1984.0	-2.2

### 分货种营业收入

	2013 年	2012 年	同比增减
	(人民币 亿元)	(人民币 亿元)	(%)
内贸运输	20.61	21.98	-6.2
原油	17.61	17.97	-2.0
成品油	3.00	4.01	-25.2
外贸运输	33.30	33.98	-2.0
原油	16.62	20.23	-17.8
成品油	16.68	13.75	21.3
合计	53.91	55.96	-3.7

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团自有油轮船队为 74 艘 733.7 万载重吨；截至 2013 年 12 月 31 日，本集团拥有油轮订单 2 艘 43.0 万载重吨。

### (3) LNG 业务

二〇一三年，本集团持续推进 LNG 业务，在稳步推进与日本商船三井（MOL）合作的美孚 DES 项目建设的同时，于 2013 年 4 月成功签署了中石化 APLNG 运输项目一期 6 艘 LNG 船舶的一揽子协议。

### (4) 主要客户

本集团对最大的首五名客户提供服务的营业收入为人民币 36.24 亿元，占本集团本年度营业收入 113.92 亿元的 31.81%。

## 3、成本

在抓好运输生产的同时，公司认真贯彻落实董事会关于深入推进管理提升及降本增效的各项要求，从运营管理和全面预算管理入手，进一步加强成本管控，各项成本费用均得到了有效控制。2013 年发生运输成本 112.39 亿元，同比减少 0.1%，确保了经营利润取得明显改善。成本情况如下表：

项目	2013 年 (人民币亿元)	2012 年 (人民币亿元)	同比增减 (%)	2013 年结构 (%)
燃料费	48.19	53.04	-9.1	43.0
港口费	13.03	11.07	17.8	11.6
职工薪酬	16.57	15.45	7.2	14.7
润物料	2.24	2.45	-8.7	2.0
折旧费	16.42	14.48	13.4	14.6
保险费	2.52	2.61	-3.4	2.2
修理费	3.53	3.87	-8.6	3.1
船舶租费	6.12	6.24	-1.9	5.4
其它	3.77	3.32	13.5	3.4
合计	112.39	112.52	-0.1	100.0

2013 年，本集团发生燃油费人民币 48.19 亿元，同比减少 9.1%，占主营业务成本的 43.0%。燃油成本上升的主要原因是本集团运输周转量有所上升。由于本集团节油力度进一步增强，在周转量同比增长 5.6% 的情况下，燃油消耗量为 118.45 万吨，同比增长 0.7%，平均燃油单耗为 2.88 公斤/千吨海里，同比下降 4.7%。

#### 主要供货商

本集团最大的首五名物料及服务供货商采购金额为人民币 63.08 亿元，占年度采购总额的比例为 56.05%。

#### 4、利润表其他项目分析

利润表项目	2013 年	2012 年	变动幅度 (%)	变动原因
财务费用	1,050,872,679.04	535,870,777.52	96.11	主要系公司借款增加, 船舶已投入运营, 未能资本化所致。
资产减值损失	421,944,906.66	27,963,252.94	1,408.93	系公司计提预计 2014 年处置船舶的减值准备所致。
所得税费用	-11,903,197.30	-469,143,563.71	97.46	主要系中海散运, 中海散运(上海)本年计提递延所得税资产所致。
营业外支出	610,680,394.12	54,503,615.79	1,020.44	主要系报废了六条运输船, 处置了一项在建船舶, 以及计提了三份长期租赁船舶合同亏损的预计负债所致。

#### 5、现金流量表项目分析

现金流量表项目	2013 年	2012 年	变动幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,554,840,919.09	978,111,561.19	58.96	支付税费的减少及收到税费返还的增加, 以及收到的其他与经营活动有关的现金流入的增加。
投资活动产生的现金流量净额	-4,140,273,848.74	-6,054,929,564.98	31.62	本期造船数量减少导致购建固定资产产生的现金流出减少。
筹资活动产生的现金流量净额	1,237,250,511.36	4,983,934,741.82	-75.18	本期造船减少导致取得借款产生的现金流入减少。

#### 6、其他

##### (1)公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本集团的利润构成或利润来源没有发生重大变动。

由于航运市场持续低迷, 本公司的干散货运输业务和油品运输业务微盈, 但扣减管理费用(4.6 亿元), 财务费用(10.5 亿元), 资产减值损失(4.2 亿元), 营业外支出(6.1 亿元)等项目后, 本集团净利润为亏损 22.98 亿元。

##### (2)公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

本公司于 2011 年发行人民币 39.5 亿元可转换公司债券, 于 2012 年发行人民币 50 亿元公司债券, 有关募集资金使用情况请参阅董事会报告第五部分-投资情况。

##### (3)发展战略和经营计划进展说明

根据本公司 2012 年年报的披露:“本公司 2013 年目标为: 完成运输周转量 4,304 亿吨海里, 预计实现营业收入人民币 129.4 亿元, 发生营业成本人民币 118.8 亿元。”

因国际航运市场低于公司预期, 本公司 2013 年各项指标实际完成量低于年初的奋斗目标约 4%-12%, 具体为实际完成货物运输周转量 4,112.9 亿吨海里, 低于目标 4.4%; 实现主营业务收入人民币 113.49 亿元, 低于目标 12.3%; 发生主营业务成本人民币 112.39 亿元, 低于目标 5.4%。具体分析请见本报告第 11-15 页的分析。



## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、主营业务分行业、分地区情况

## 主营业务构成情况表

单位:千元 币种:人民币

分产品	2013 年 营业收入	2013 年 营业成本	2013 年 营业利 润率(%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	营业利润 率比上年 同期增减 (百分 点)
内贸原油	1,759,676	1,328,244	24.4	-2.1	2.1	-3.1
内贸成品油	300,429	347,729	-15.8	-25.0	-21.1	-5.5
外贸原油	1,662,463	1,990,459	-19.7	-17.8	-17.8	0.0
外贸成品油	1,668,067	1,828,521	-9.6	21.3	10.9	10.4
<b>油品运输小计</b>	<b>5,390,635</b>	<b>5,494,953</b>	<b>-2.0</b>	<b>-3.7</b>	<b>-5.5</b>	<b>2.0</b>
内贸煤炭	2,094,324	2,118,101	-1.2	-4.2	-5.4	3.4
内贸铁矿石	335,587	412,293	-22.9	24.2	2.4	28.1
内贸其他干散货	412,508	414,097	-0.5	28.5	13.4	15.0
外贸煤炭	605,315	604,551	0.1	7.9	-0.8	8.7
外贸铁矿石	2,120,557	1,684,771	20.5	12.2	18.8	-4.4
外贸其他干散货	389,673	510,673	-31.2	33.9	26.6	7.6
<b>干散货运输小计</b>	<b>5,957,964</b>	<b>5,744,486</b>	<b>3.5</b>	<b>7.9</b>	<b>5.6</b>	<b>3.1</b>
<b>水上运输业合计</b>	<b>11,348,599</b>	<b>11,239,439</b>	<b>0.9</b>	<b>2.1</b>	<b>-0.1</b>	<b>2.7</b>

## 2、主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比 上年增减(%)
油品运输	<b>5,390,635</b>	<b>-3.7</b>
国内运输	2,060,105	-6.3
国际运输	3,330,530	-2.0
干散货物运输	<b>5,957,964</b>	<b>7.9</b>
国内运输	2,842,419	2.3
国际运输	3,115,545	13.6
<b>水上运输业合计</b>	<b>11,348,599</b>	<b>2.1</b>

### (三) 资产、负债状况分析

#### 1、资产负债表项目分析

	资产负债表项目	2013.12.31	本期期末 数占总资 产的比例 (%)	2012.12.31	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	变动幅度 %
1	货币资金	1,919,204,136.32	3.26	3,285,744,885.61	5.68	-41.59
2	其他应收款	179,853,537.39	0.31	389,827,578.15	0.67	-53.86
3	一年内到期的非流动资产	-	0.00	478,951.34	0.00	-100.00
4	长期应收款	219,289,481.94	0.37	110,198,146.36	0.19	99.00
5	固定资产减值准备	456,645,884.41	0.78	63,900,979.17	0.11	641.61
6	在建工程	3,489,044,868.09	5.93	5,902,873,231.20	10.20	-40.89
7	长期待摊费用	49,384,886.45	0.08	75,919,175.58	0.13	-34.95
8	短期借款	4,402,458,876.43	7.48	1,419,908,152.39	2.45	210.05
9	预收款项	111,150,075.54	0.19	71,004,821.82	0.12	56.54
10	应交税费	-642,743,155.67	-1.09	-311,043,970.48	-0.54	-106.64
11	其他应付款	1,178,231,235.66	2.00	899,155,675.83	1.55	31.04
12	一年内到期的非流动负债	4,235,889,157.36	7.20	2,774,980,819.51	4.80	52.65
13	长期应付款	1,162,690,742.06	1.98	637,526,299.75	1.10	82.38
14	其他非流动负债	4,688,705.01	0.01	12,757,676.04	0.02	-63.25
15	专项储备	68,169,148.72	0.12	5,157,254.98	0.01	1,221.81

#### 变动原因

(1) 主要系本期经营活动产生现金净流量 15.55 亿元，投资活动产生的现金净流量 -41.40 亿元，筹资活动产生现金净流量 12.37 亿元所致；

(2) 期初余额中含有大额预估的增值税进项税在本期获得发票后转出所致；

(3) 系摊销期限在一年以内的长期待摊费用转入，本期摊销完毕，期末无余额；

(4) 本年境外子公司对其四家联营公司的贷款增加所致；

(5) 主要原因系公司预计于 2014 年度处置 20 艘船舶所导致；

(6) 系公司本期有 23 艘船舶完工转入固定资产所致；

(7) 主要系本年正常摊销所致；

(8) 主要系本公司之子公司中海散货运输有限公司本期取得短期借款 60,000 万元及本公司之子公司中海发展(香港)航运有限公司本期短期借款净增 174,919 万元所致；

(9) 系本年度下半年受行业形势好转影响，客户预付运费的情况增长所致；

(10) 主要系公司本期建造船舶交船形成的可抵扣进项税额增加所致；

(11) 主要系期末造船款增长所致；

(12) 主要系本部 2009 年 8 月 3 日公开发行的面值 30 亿的第一期中期票据将于 2014 年 8 月 3 日到期，本期划入一年内到期非流动负债核算所致；

(13) 主要系公司对 LNG 业务合资股东冠德国际投资有限公司新增长期应付款 12,374 万元，对商船三井株式会社新增长期应付款 6,313 万元以及对上海浦远船舶

有限公司新增长期应付款 2,961 万元用于公司船舶建造。同时对农银金融租赁有限公司新增融资租赁款 51,820 万元所致；

(14) 主要系公司子公司中海发展(香港)航运有限公司息率掉期合约公允价值下降所致；

(15) 主要系本期提取的专项储备未足额使用。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团总资产为 588.42 亿元，总负债为 366.31 亿元，股东权益为 222.12 亿元，其中归属于母公司的所有者权益为 212.27 亿元，年末资产负债率为 62.25%，资本结构保持相对稳健。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团带息债务总规模为人民币 324 亿元，其中人民币债务为 168 亿元，美元贷款总额为 25.8 亿美元，美元贷款总额占总债务比重为 48%，与营运收入币种结构相匹配，有效规避汇率波动风险。本公司全年利息支出为 12.34 亿元，其中资本化利息 2.69 亿元。全年财务费用为 10.51 亿元。

## 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

本集团公允价值计量资产、主要资产计量属性没有发生变化，有关公允价值计量资产金额变化的情况请见本报告第三节一会计数据和财务指标摘要的有关内容。

## (四) 核心竞争力分析

### 1、品牌优势

公司在油品和干散货运输方面拥有多年的丰富经验以及较高的品牌知名度，专业的航运经营管理班子及高素质的船员队伍，通过为客户提供差异化的运输服务，在业界树立了良好的公司形象，并培育了包括众多国内大型企业集团在内的稳定客户群。经过多年的潜心经营，公司与众多客户建立了稳固的合作关系，在业内树立了良好的品牌形象，具有很强的竞争能力和较高的市场份额。

### 2、船队优势

经过多年的发展，公司拥有的船队规模已经在国内处于领先地位，在国际市场的排名亦不断上升。同时，公司持续关注市场环境的变化趋势，科学地制定运力发展规划，合理地选择新建船舶类型、数量与建造时机，使得公司船队的船型、船龄结构不断优化，船队竞争力持续增强。

### 3、客户资源优势

公司油品和干散货运输业务的主要客户均为国内外大型企业，例如国内中石化、中海油、中石油等三大石油公司、埃克森美孚(Exxon Mobil)、英国石油(BP)、维多(Vitol Group)、嘉能可(Glencore International)、托克(Trafigura)等全球知名石油公司、国内大型电厂、钢厂等。公司通过为客户提供高质量的运输服务，与之建立起了稳固的业务合作关系，优质、稳定的客户资源是公司未来稳步发展的基石。

### 4、业务结构优势

公司的业务范围同时覆盖了油品和干散货的内贸运输与外贸运输，而且可以根据市场情况将运力在内外贸之间比较灵活的转换。因此，公司可以独立完成货主对

进口货物一程运输和二程中转的服务需求，在保证船期方面也具有很强的能力，能够为客户提供高质量的“一站式”航运服务。

### 5、经营模式优势

公司经营模式的突出特点是 COA 合同收入在公司业务收入中占据较大比重。COA 合同通常锁定运量并约定相对稳定运价，是大货主和航运公司之间风险共担的一种运营模式。这种方式一方面有助于在运价波动频繁的市场中增强公司业务的抗风险能力，另一方面也有助于公司维护与主要客户长期稳定的合作关系。

### 6、管理能力优势

航运业务是整合广州海运、上海海运、大连海运相关业务而成，历史悠久。经过多年的探索实践与竞争洗礼，已经形成了一套稳定、高效的经营管理体系，建立了科学合理的技术管理、运输管理和船舶管理制度。同时，公司现任高层管理团队团结稳定，拥有丰富的行业经验。突出的管理能力将是公司在激烈的市场竞争中不断发展壮大的重要保证。

## （五）投资情况

本集团于 2013 年投资活动现金流出为 46.18 亿元，其中，本集团支付新建船舶、购买二手船、船舶改造等资本性开支为 38.63 亿元，对下属合营公司增资为 4.37 亿元，购买理财产品投资为 2.12 亿元，对下属联营单船公司债权投资为 1.07 亿元。

### 1、新造船舶

本公司 2013 年年内新造船项目的投入金额及进展具体如下表：

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额 RMB	累计实际投入金额	项目收益情况
中海发展 4 艘 30 万吨 VLOC	USD69,480	100%	63,996	327,016	交付 4 艘
中海发展 2 艘 7.6 万吨散货轮	USD23,000	100%	9,972	55,915	交付 2 艘
中海发展 12 艘 4.8 万吨散货轮	RMB255,360	50%	29,952	128,160	交付 2 艘
中海发展 5 艘 4.8 万吨油轮	RMB123,823	100%	31,512	122,385	交付 5 艘
中海发展 1 艘 11 万吨油轮	USD5,328	20%		6,606	未交付
中发香港 2 艘 32 万吨 VLCC	USD19,136	25%	5,927	31,273	交付 1 艘
中海发展 4 艘 18 万吨散货轮	USD21,232	20%	0	27,602	未交付
海宝航运 2 艘 18 万吨散货轮	USD13,400	100%	29,474	89,376	交付 2 艘
海宝航运 2 艘 8.12 万吨散货轮	USD8,360	80%	23,416	42,213	未交付
中发香港 2 艘 8.2 万吨散货轮	USD5,384	10%	2,480	2,480	未交付
中海华润 7 艘 4.5 万吨散货船	RMB123,760	90%	56,954	120,878	交付 6 艘
中海华润 1 艘 7.6 万吨散货船	RMB22,930	100%	4,586	22,930	交付
银桦航运 2 艘 4.75 万吨散货船	RMB36,030	70%	7,378	10,981	未交付
中国能源 6 艘 17.5 万立方 LNG 轮	USD126,000	10%	75,508	75,508	未交付
中海发展 3+1 艘 11 万吨油轮	USD21,312	75%	29,420	112,895	交付 3 艘
合计			370,575	1,176,218	

于 2013 年内，本集团共有 6 艘油轮合计 64.2 万载重吨、18 艘散货船合计 173.1 万载重吨投入使用。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司的船舶结构如下：

船舶类别	艘数	载重吨（万）
灵便型	39	157.4
巴拿马型	16	118.4
阿芙拉型	6	65.6
超级油轮	13	392.2
<b>油轮小计</b>	<b>74</b>	<b>733.7</b>
灵便型	98	423.2
巴拿马型	19	142.1
好望角型	2	36.0
超级矿砂船	14	372.6
<b>散货船小计</b>	<b>133</b>	<b>973.9</b>
<b>合计</b>	<b>207</b>	<b>1,707.6</b>

根据本集团已签约订单，本集团新造船投产计划如下表所示：

	2014	2015	2016	2017
油轮	2 艘			
	43 万载重吨			
散货船	18 艘			
	149 万载重吨			
液化天然气船			3 艘	3 艘
			24 万载重吨	24 万载重吨

## 2、购买二手船

本公司控股孙公司广州京海航运有限公司于 2013 年 3 月购买一艘 1.5 万载重吨二手船，价格为人民币 4,460 万元。

## 3、技术改造

于 2013 年，本公司共对 1 艘合计总资产 0.64 亿元的船舶进行了技术改造，技术改造总金额为 0.08 亿元。

## 4、对外股权投资总体分析

于报告期内，本集团没有进行任何证券投资，没有持有或买卖其他上市公司股权。2013 年，本集团对外股权投资金额为人民币 43,680 万元，较 2012 年减少 0.95%，系对神华中海航运有限公司的增资，另对下属联营单船公司债权投资为 1.07 亿元。除此外，没有其他新增投资。

除持有中海集团财务有限责任公司 25% 股份外，本公司没有持有其他金融企业

股权。

(1) 证券投资情况: 不适用

(2) 持有其他上市公司股权: 不适用

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	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	150,000,000	25	231,783,009.55	165,603,883.29	98,403,883.29	长期股权投资	发起人股份
合计	150,000,000	/	231,783,009.55	165,603,883.29	98,403,883.29	/	/

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

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

## 5、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

本公司之孙公司上海银桦航运有限公司持有交通银行理财产品于 2013 年取得收益人民币 370.6 万元, 详见下表, 除此外没有其他委托理财项目。

单位: 人民币万元

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	实际收回本金金额	实际获得收益
交通银行上海虹口支行	非保本浮动收益型	3,700	2013 年 1 月 9 日	2013 年 2 月 5 日	3,700	16.9
交通银行上海虹口支行	非保本浮动收益型	5,000	2013 年 1 月 9 日	2013 年 7 月 9 日	5,000	114.1
交通银行上海虹口支行	非保本浮动收益型	3,700	2013 年 1 月 7 日	2013 年 10 月 29 日	3,700	107.7
交通银行上海虹口支行	非保本浮动收益型	5,000	2013 年 7 月 9 日	2013 年 12 月 30 日	5,000	109.0
交通银行上海虹口支行	非保本浮动收益型	3,800	2013 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 16 日	3,800	23.0
合计	/	21,200	/	/	21,200	370.6

是否经过法定程序：是

是否关联交易：否

是否涉诉：否

资金来源并说明是否为募集资金：否

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 6、募集资金使用情况

(1) 本公司于 2011 年 8 月 1 日公开发行 39.5 亿元可转债，募集资金总额为 39.5 亿元，扣除保荐及承销费用及其他各项发行费用后，实际募集资金净额为 39.12 亿元。自募集资金到位以来，公司严格按照《中海发展股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》的规定存放、使用、管理募集资金。

2013 年，公司共使用募集资金人民币 29,419 万元，累计使用募集资金 383,923 万元。

2013 年 12 月，公司完成最后一笔募集资金款项支付后，合计节余募集资金（包括利息收入）11,778 万元（未超过募集资金净额的 5%）。2013 年 12 月 31 日，公司将上述节余募集资金 11,712 万元用于公司日常业务运营。截至 2013 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 66 万元（含利息 0 元）。

2014 年 3 月 14 日，交通银行上海北外滩支行资金已全部划至中海发展基本户，该募集资金专用账户完成销户。

募集资金的具体使用情况详见本报告第五节-重大事项第十一部分可转换公司债券情况的内容。

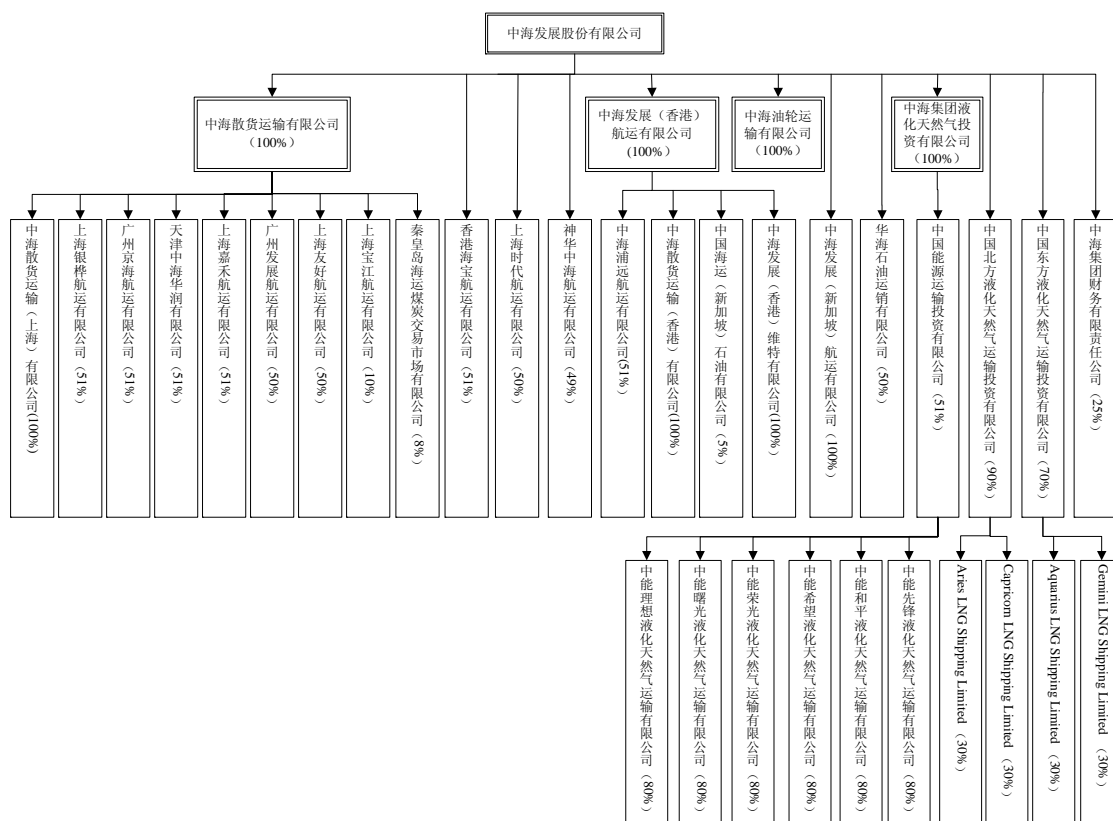
(2) 2012 年，本公司发行人民币 50 亿元公司债券，扣除相关发行费用后，募集资金中的 20 亿元用于偿还本公司发行的 2009 年度第二期中期票据，其余部分用于补充公司流动资金。

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量 (人民币元)	上市日期
公司债券-122171	2012 年 8 月 3 日	4.2	1,000,000,000	2012 年 8 月 21 日
公司债券-122172	2012 年 8 月 3 日	5.0	1,500,000,000	2012 年 8 月 21 日
公司债券-122195	2012 年 10 月 29 日	5.05	1,500,000,000	2012 年 11 月 21 日
公司债券-122196	2012 年 10 月 29 日	5.18	1,000,000,000	2012 年 11 月 21 日

本公司已分别于 2013 年 8 月 3 日和 2013 年 10 月 29 日足额支付上述债券第一个计息年度利息。

### 7、主要子公司、参股公司分析

本公司下属子公司、合营及联营公司、参股公司名录如下：



#### (1) 中海散货运输有限公司

中海散运的注册资本为 43 亿元，于 2013 年 12 月 31 日，中海散运总资产为 142.55 亿元，净资产为 63.88 亿元，于 2013 年，中海散运实现营业收入 22.55 亿元，净利润-6.98 亿元。

#### (2) 中海油轮运输有限公司

本公司全资子公司中海油轮运输有限公司是中国最大的油品运输企业，成立于 2013 年 11 月，主要由本公司油轮分公司重组而成。

中海油运的注册资本为 16.67 亿元，于 2013 年 12 月 31 日，中海油运总资产为 148.95 亿元，净资产为 52.06 亿元，于 2013 年，中海油运实现营业收入 7.16 亿元，净利润-1.33 亿元。

#### (3) 中海集团液化天然气投资有限公司

本公司下属中海集团液化天然气投资有限公司为本公司拓展 LNG 运输业务的平台，其控股的中国能源运输有限公司已于 2013 年 4 月份与 MOL 联手订造 6 艘 LNG 船舶。中海 LNG 同时管理中国北方液化天然气运输投资有限公司（本公司



持股 90%) 和中国东方液化天然气运输投资有限公司 (本公司持股 70%) 的具体业务。

本集团旗下目前尚无 LNG 运输船舶投入运营。

中海 LNG 的注册资本为 1 亿元, 于 2013 年 12 月 31 日, 中海 LNG 总资产为 12.20 亿元, 净资产为 1.92 亿元, 于 2013 年, 中海 LNG 实现营业收入 0.09 亿元, 净利润-0.19 亿元。

#### (4) 中海发展(香港)航运有限公司

中海发展(香港)航运有限公司主要从事国际干散货、油轮运输业务和本公司在香港的资产管理业务。

截至 2013 年 12 月 31 日止, 资产总额为 208.26 亿港元, 净资产 18.23 亿港元, 流动负债 99.34 亿港元, 负债总额为 190.03 亿港元; 2013 年度营业收入为 37.18 亿港元, 净利润为-6.97 亿港元。

(注本公司于 2001 年 12 月 31 日与中海(香港)控股有限公司达成信托协议, 中海(香港)控股有限公司将其拥有的中海发展(香港)航运有限公司 0.005% 股份以信托的形式转给本公司。因此本公司在实质上拥有了中海发展(香港)航运有限公司 100% 的收益权。)

#### (5) 合营及联营公司经营情况

2013 年, 本集团确认合营及联营公司的投资收益为人民币 1.12 亿元, 同比减少 62.01%。于 2013 年, 本集团五家合营及联营航运公司共完成周转量 1,718.9 亿吨海里, 同比增长 34.6%; 实现营业收入 93.29 亿元, 同比增加 32.66%, 净利润 1.63 亿元, 同比减少 70.23%。本集团散货联营公司为本集团巩固沿海市场和增加经营效益发挥了重要的作用。

截至 2013 年 12 月 31 日, 五家合营及联营航运公司共拥有运力 80 艘 416.5 万载重吨, 在建船舶 22 艘 118.5 万载重吨。

合营及联营公司经营情况如下:

公司名称	本公司持股比例	2013 年运输周转量 (亿吨海里)	2013 年营业收入 (千元)	2013 年净利润 (千元)
神华中海航运有限公司	49%	1,148.8	5,086,740	273,380
上海时代航运有限公司	50%	454.0	3,638,341	(118,453)
上海友好航运有限公司	50%	20.0	130,396	(15,470)
广州发展航运有限公司	50%	75.0	317,146	14,545
华海石油运销有限公司	50%	21.1	156,753	8,642
中海集团财务有限责任公司	25%	不适用	384,161	165,604

注: 中海集团财务有限责任公司非航运类企业。

## 8、出售资产情况

单位：人民币 千元

被出售资产	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
玉龙山	27,897	-8,977	否	市场价	是	是
金沧	9,562	-35,224	否	市场价	是	是
金汇	9,511	-33,459	否	市场价	是	是
大庆 73	18,505	-3,666	否	市场价	是	是
玉池	19,505	-2,446	否	市场价	是	是
大庆 75	18,608	-2,196	否	市场价	是	是
大庆 92	31,827		否	市场价	是	是
大庆 94	32,230	-117	否	市场价	是	是
枫林湾	37,190		否	市场价	是	是
大庆 93	31,130	-14,654	否	市场价	是	是
明池	20,470	-9,496	是	市场价	是	是
淮河	29,044	-13,002	否	市场价	是	是

上述 12 艘船舶总共 61.9 万载重吨，其中 9 艘油轮 52.3 万载重吨、3 艘货轮 9.6 万载重吨。

“明池”轮以废钢船形式出售给关联方中海工业有限公司荻港船厂进行拆解。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### 1、行业竞争格局和发展趋势

2014 年，全球经济形势缓慢复苏，国际贸易有望摆脱低迷态势，预计未来数年低速增长或将成为常态。中国经济总体保持平稳，预计全年 GDP 增长约为 7.5%，继续保持在经济运行的合理区间。

就航运市场而言，运力过剩问题未得到根本性缓解，国际航运市场预计总体上依旧处于低迷状态，持续复苏仍需时日。国际干散货市场供需趋于向好，BDI 指数有望超过 2013 年平均水平。国际油运市场运价水平整体上有望略高于 2013 年。

### 2、公司发展战略

面对市场变化，2014 年公司将坚持“谋变求新、转型发展、创新发展”的指导思想，在加大与大客户合作的基础上，顺应大船、低碳的发展潮流，科学、合理地调整船队结构，提高核心竞争力。本公司目前 20 年以上船龄的老旧船 40 艘约 130.6 万载重吨，本公司将分步骤适时处置油耗高、吨位小、市场竞争力差的老旧船舶，进一步优化船队结构。

### 3、经营计划

2014 年，本集团预计新增运力 20 艘 192 万载重吨，其中油轮 2 艘 43 万载重吨，散货轮 18 艘 149 万载重吨，预计全年实际投入使用的运力为 1,806 万载重吨，同比增长 5.7%。

根据 2014 年国内外航运市场形势，结合本集团新造船运力投放情况，本集团 2014 年主要经营奋斗目标如下：完成运输周转量 5,192 亿吨海哩，同比增长 26.2%；预计实现营业收入人民币 143.36 亿元，同比增长 25.8%；发生营业成本人民币 126.95 亿元，同比增长 12.7%。

#### 4、公司工作举措

为应对当前的市场环境，本集团将在 2014 年做好以下几项工作：

(1) 加强市场营销，深化大客户合作，加强客户管理与客户服务。面对严峻的市场形势，公司将继续坚持“大客户、大合作、大服务”战略，不断提高服务意识，努力满足客户需求并积极提供增值服务，加大大客户管理的执行能力，同时加大市场客户资源的开发力度。

2014 年，在油品运输方面，继续加强与国内三大石油公司的合作，重点确保沿海原油、内贸海洋油的市场份额，充分发挥内外贸市场联动的优势，努力增收；在散货运输方面，本公司将重点完善 COA 合同的定价机制和履约机制，完善客户管理，巩固联营公司效益，维护好联营合作成果，同时利用好散货经营的统一平台，合理分配长期包运合同和即期市场运力，提升远洋业务份额，改善货源结构；在 LNG 运输方面，公司将以 APLNG 和美孚项目为契机，全面提升 LNG 项目开发、造船管理、商务管理、银行融资、船员与船舶管理等方面的综合能力，全力维护好中石化、中石油两大集团的 LNG 市场，并积极拓展与其它 LNG 进口商的合作。

(2) 加快船队结构调整，稳步推进船队结构优化工作。公司将抓住国家振兴船舶工业规划的有利契机，适时处置油耗高、吨位小、市场竞争力差的老旧船舶；同时，加强市场分析，密切跟踪造船技术革新，适度扩大船队规模，不断推进技术节能与技术降本，推进船队进一步向大型化、科技化、低碳化发展，不断优化船舶运力结构，提高船队整体竞争力。

(3) 深化全面预算管理，全力以赴推动降本增效工作。2014 年，本集团把全面预算管理作为提升企业管理水平的重要抓手，将进一步强化和完善综合节能机制，继续抓好锁油、执行经济航速等节油措施的同时，将这种理念和模式逐步推广到船员成本费用、船舶修理费、港口费用等各项成本项目的管控工作，努力打造低成本竞争优势。

(4) 拓宽融资渠道，确保企业发展资金。根据新船交付计划，本集团于 2014-2017 年的资本性开支分别为人民币 68.9、25.4、10.1 和 7.6 亿元，同时下属各联营和合营公司增资需求明显。为此，公司将进一步加强银企合作，科学合理利用金融工具保障资金需求，降低融资成本，不断提高资金运作效益与效率，保持相对稳健的财务结构，切实防范财务风险与资金风险。

(5) 深入推进“人才强企”战略，为公司的可持续发展提供人才保障。通过全力打造学习创新型企业，加快推进船岸两个团队的理念转变、知识更新和结构优化工

作，为公司转型发展提供强有力的保障。

(6) 继续加强安全管理，确保企业安全发展。本集团将进一步强化安全生产责任考核，以防碰撞、防海盗、防污染为重点，进一步完善安全管理体系，推进安全标准化建设。

## 5、资金需求解决

根据本集团造船计划，本集团于 2014-2017 年的资本性开支分别为人民币 68.9、25.4、10.1 和 7.6 亿元，上述资金需求将主要通过境内外银行贷款的途径完成，本集团目前无任何公开市场资金募集计划。

## 6、可能面对的风险

### (1) 宏观经济波动的风险

本公司所从事的油品、煤炭及铁矿石等大宗资源品的航运受宏观经济波动影响较大。当宏观经济处于高涨时期，对石油、煤炭、铁矿石等资源品的需求将会迅速增加，从而加大对这类产品的航运需求；但当宏观经济处于萧条时期，对上述货物的航运需求将不可避免地受到影响。此外，自然灾害、意外事件等都有可能使航运业产生波动。

### (2) 航运市场竞争激烈的风险

伴随航运业市场化程度的提高，航运业竞争日益激烈。虽然本公司在油品和煤炭内贸运输市场占据领先优势，但未来竞争压力仍可能加大。

### (3) 其它运输方式竞争的风险

海运方式具有运量大、价格低的优势，是大宗物资运输的主要方式，尤其在石油、煤炭和铁矿石等货物运输领域具有突出优势，但是其他运输方式仍对海运方式构成了一定竞争。如开通原油运输管线和我国沿海港口深水码头的建设将减少对原油二程中转运输的需求。因此，虽然近年来我国原油进口量持续增长，但受上述因素的影响，原油二程中转运量并未随原油进口量同比例增长。

### (4) 运费价格波动的风险

本公司主营油品和干散货内外贸航运，运费价格是决定本公司盈利水平的核心因素之一，因此运费价格波动将会给公司的经营效益带来不确定性。公司已通过采用与大型石油、电力、钢铁企业签署 COA 合同或设立合资公司的方式来增强运费价格的稳定性，本公司在运费价格方面能够得到较好的保障，业务收入的稳定性较强，能在一定程度上规避航运市场运费波动带来的风险。然而，未来随着公司业务规模的进一步扩大，市场运费价格波动仍可能对公司的经营活动产生较大影响。

### (5) 燃油价格波动风险

本公司的主营业务成本主要包括燃油费、港口费、折旧费和职工薪酬等，其中燃油费占比最大。2011-2013 年，燃油费占公司主营业务成本的比例分别为 47.2%、

47.1%和 43.0%。2008 年以来，国际市场油价波动较大，对本公司燃油采购价格产生较大影响。因此，未来燃油价格的波动将对公司的主营业务成本和盈利水平产生较大影响。

近年来，公司通过加强燃油采购供应管理、加快船舶更新、推广利用船舶节能技术和采用经济航速等多种方式控制燃油成本。同时，本公司在多数与货主签订的 COA 合同中设置了燃油价格联动机制，根据燃油市场价格变化对运费价格进行相应调整。虽然上述措施可以抵消部分燃油价格波动带来的影响，但仍不能完全覆盖燃油价格波动风险。

#### （6）航运安全的风险

船舶在海上运行时存在发生搁浅、火灾、碰撞、沉船、海盗、环保事故等各种意外事故，以及遭遇恶劣天气、自然灾害的可能性，这些情况会对船舶及船载货物造成损失。公司可能因此面临诉讼及赔偿的风险，船舶及货物也可能被扣押。其中，油品泄露造成环境污染的危险程度尤为严重，一旦发生油品泄漏造成污染事故，公司将面临巨额赔偿风险，并会给公司的声誉和正常经营等产生较大影响。公司通过积极投保尽可能地控制风险，但保险赔偿仍不能完全覆盖上述风险可能造成的损失。

此外，国际关系变化、地区纠纷、战争、恐怖活动等事件均可能对船舶的航行安全和正常经营产生影响。近年来海盗活动异常猖獗，索马里海域海盗问题成为全球关注焦点，海盗成为航运安全的重大危害。虽然公司采取了多种防范海盗的措施，但海盗仍是危害航运业的重大风险。

#### （7）资本性支出较大的风险

截至 2013 年 12 月 31 日，公司预计 2014 年的资本性支出为 68.9 亿元，预计有 20 艘 192 万载重吨新建船舶交付使用。因船舶建设周期较长，大量资本性支出需要较长时间才能产生效益，大量新船的投入可能在一定时期内增加折旧和财务成本，降低盈利水平。

#### （8）汇率风险

本公司部分业务收入和部分营业成本以美元收取和支付，本公司以美元计价的资产与负债余额也存在差异。尽管本公司通过适当配比美元收入和成本及美元资产和负债，有效降低了汇率波动的风险，但是随着公司外贸业务规模不断扩大，未来汇率波动仍可能对公司经营造成影响。

### 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、现金分红政策的制定和调整情况

2012 年 12 月 28 日，本公司召开 2012 年第 18 次董事会会议，建议修改《公司章程》中有关分红条款，并经本公司于 2013 年 5 月 29 日召开的本公司 2012 年度股东大会批准。

修改后的《公司章程》制定的现金分红政策条款主要如下：

#### (1) 利润分配的基本原则

公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性，利润分配应充分重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司长远利益、可持续发展及全体股东的整体利益。

公司利润分配以当年实现的可供分配利润为依据，依法定顺序按比例向股东分配股利，同股同权、同股同利。公司持有的本公司股份不得参与分配。

公司优先采用现金分红的利润分配形式。

#### (2) 利润分配的形式

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。

#### (3) 利润分配的期间间隔

在公司当年盈利且当年经营性现金流和累计未分配利润均为正数的前提下，公司每年度至少进行一次利润分配。

公司可以进行中期利润分配。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。

#### (4) 现金分红的具体条件和比例

公司实施现金利润分配应至少同时满足以下条件：

A. 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

B. 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

在上述条件同时满足时，公司应当采取现金方式分配利润。公司连续三年以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%，具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。

#### (5) 发放股票股利的具体条件

根据公司累计可供分配利润、现金流状况等实际情况，在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，公司可以采取发放股票股利的方式分配利润，具体分红比例由董事会提出预案。公司董事会在确定发放股票股利的具体金额时，应充分考虑发放股票股利后的总股本是否与公司目前的经营规模、企业发展相适应，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。

#### (6) 利润分配方案的研究论证程序和决策机制

公司的利润分配预案由公司管理层拟定，拟定预案时应参考投资者意见，预案拟定后应提交公司董事会审议。公司董事会应当在充分考虑公司持续经营能力、保证正常生产经营及业务发展所需资金和重视对投资者的合理回报的前提下，按照本章程的规定，充分研究论证利润分配预案。公司董事会在有关利润分配预案的论证

和决策过程中，应充分听取独立董事的意见。董事会审议利润分配预案时，应详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

董事会在审议利润分配预案时，需经全体董事过半数同意。独立董事应对利润分配预案发表独立意见。

董事会就利润分配预案形成决议后提交股东大会审议。董事会如收到符合条件的其他股东提出的利润分配预案，应当向提案股东了解其提出议案的具体原因、背景，按照本章程以及公司《股东大会议事规则》规定的程序公告提案的内容、原因等事项并提交股东大会审议。

股东大会对利润分配预案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

股东大会在审议利润分配方案时，须经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。如股东大会审议发放股票股利或以公积金转增股本的方案，须经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

#### （7）未进行现金分红的处理

公司在上一个会计年度实现盈利且满足现金分红条件但未提出现金分红方案的，董事会应在定期报告中披露未提出现金分红方案的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

#### （8）利润分配政策的调整

如果遇到战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生变化并对公司生产经营造成重大影响，或者公司自身经营状况发生较大变化时，公司可以通过修改公司章程的方式对利润分配政策进行调整。

董事会在审议利润分配政策调整事项时，需经全体董事三分之二以上同意方为通过；独立董事应当对此发表独立意见。

对利润分配政策进行调整的，应当经董事会审议通过后方能提交股东大会审议，且公司应当提供网络投票方式为股东参加股东大会提供便利。公司应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因。股东大会在审议利润分配政策的调整事项时，应当经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

#### （9）现金股利的派付形式

公司向内资股股东支付现金股利和其他款项，以人民币派付。公司向境外上市外资股股东支付现金股利和其他款项，以人民币计价和宣布，以外币支付。公司向境外上市外资股股东和其他外资股股东支付现金股利和其他款项所需的外币，按国家有关外汇管理的规定办理。

除非有关法律法规另有规定，用外币支付现金股利和其它款项的，汇率应采用股东大会当日中国人民银行公布的有关外汇的汇率基准价。

## 2、2012 年度分红执行情况

本公司 2012 年度实现净利润 7,374 万元，但公司董事会建议公司 2012 年度不进行利润分配，本公司独立董事对此分配方案发表了独立董事意见。根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》第十一条的规定，为充分保护中小投资者的合法权益，本公司于 2013 年 4 月 22 日通过网络平台的交流方式举行了“2012 年度现金分红说明会”，通过网络说明会，本公司让广大投资者更全面深入的了解公司现金分红等具体情况。网络说明会取得较好效果，在本公司于 2013 年 5 月 29 日召开的本公司 2012 年度股东大会上，《关于公司二〇一二年度利润分配的议案》以 99.9578% 的赞成率获通过。

## 3、2013 年度分红/派息预案

本集团 2013 年净利润为人民币-22.98 亿元，董事会建议本公司不派发 2013 年度现金红利，亦不进行资本公积转增股本。

(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 股派息数(元) (含税)	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	0.00	0.00	-2,298,400,815.97	0.00
2012 年	0.00	0.00	73,741,212.22	0.00
2011 年	1.00	340,455,261.30	1,062,214,942.22	32.05

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

请阅览本公司于 2014 年 3 月 19 日公布的《中海发展股份有限公司履行社会责任的报告》



## 第五节、重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

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

于报告期,本公司不存在按照《上海证券交易所股票上市规则》定义的重大诉讼、仲裁事项。于 2013 年 12 月 31 日,本公司存在的未完结诉讼案构成的或有事项,请见本公司 2013 年年报财务报表附注的内容。

### 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、公司收购资产-已在临时公告披露且后续实施无变化的

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

以前年度新船订单在本年内的施工进度请见本报告第 20 页的表格分析。

##### 2、收购资产情况-临时公告未披露或有后续进展的情况

单位:人民币万元

被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易	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
正和 68 轮	2013 年 3 月 19 日	4,460	否	市场价	是	是

本公司控股孙公司广州京海航运有限公司于 2013 年 3 月购买一艘 1.5 万载重吨二手船,价格为人民币 4,460 万元。

### 3、出售资产情况

出售资产情况请见董事会报告投资情况-出售资产的内容

## 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、已在临时公告披露，但有后续实施进展或变化的事项

##### (1) 海运物料供应和服务协议

经本公司 2012 年第十五次董事会会议同意，本公司与控股股东中海集团于 2012 年 10 月 15 日于上海签订了《2013 至 2015 年度海运物料供应和服务协议》。根据该协议，中海集团同意向本公司就持续营运之石油运输及干散货物运输业务提供必需的船用物料及服务供应，包括船舶坞修及维修保养服务、供应润滑油、淡水、原料、燃油及其它服务。该服务协议有效期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，为期三年。在该服务协议下应支付的费用将参照国家定价、市场价或成本决定。

本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—海运物料供应及服务协议》披露该事项，公告编号：临 2012-053。

该项协议已经本公司于 2012 年 12 月 18 日召开的 2012 年第三次临时股东大会批准生效（控股股东回避表决）。

报告期内，本公司就服务协议支付给中国海运（集团）总公司及其附属公司或合营公司之主要款项如下：

项目	2013 年实际 发生额 (人民币亿元)	2013 年 上限 (人民币亿元)
1.1 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养-境内	22.01	30.00
1.2 境外船用燃油供应服务	10.72	40.00
2、油污处理、保养、通信及导航系统服务	0.56	0.95
3、坞修、维修、特涂及船舶技改服务	1.81	4.00
4、船员委托管理服务	1.20	1.50
5、为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务	0.08	0.22
6、船舶和货运代理服务	1.13	1.85
7、用于销售及购买船舶、附件和其他设备的服务	0.07	0.10
8、杂项管理服务	0.37	0.40
合计	37.95	79.02

上述交易的详细金额请见本报告会计报表附注八-关联方关系及其交易的披露。

##### (2) 金融服务框架协议

本公司与中海财务公司于 2012 年 10 月 15 日于上海签订了《金融服务框架协议》。根据该协议，中海财务公司将向本公司及附属公司提供一系列金融服务，包括

存款服务、贷款服务（包括贴现、担保等信贷服务）、结算服务、外汇买卖服务及中国银监会批准的财务公司可从事的其他业务。按照该服务协议，中海财务公司将以优于第三方向本公司提供上述服务。协议有效期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，并于每次届满后自动延长三年，但需每三年重新向股东申请关联交易额上限。

《金融服务框架协议》之详情请查询公告临 2012-054；

该项协议已经本公司于 2012 年 12 月 18 日召开的 2012 年第三次临时股东大会批准生效（控股股东回避表决）。

报告期内，就《金融服务框架协议》的履行情况如下：

项目	2013年12月31日余额	2013年最大日余额	2013年发生额	2013年最高限额
1、存款	7.97亿元	21.21亿元		35亿元人民币
2、贷款	16.73亿元	16.73亿元		50亿元人民币
3、结算（手续费）			0	无
4、外汇买卖（累计）			1.528亿美元	4亿美元

本公司的日常关联交易均为公司日常业务中进行的交易，并按照已签署关联交易框架协议的有关条款进行，交易条款为一般商业条款，交易的价格符合有关协议所述的定价标准。各项日常关联交易的年度实际发生额未超过有关年度上限。

### （3）租赁船舶

2012 年 11 月 27 日，本公司间接控股的锡川航运有限公司与中国海运（香港）控股有限公司签署光船租赁合同，续租“松林湾”轮一年，从 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，租金为 8,000 美元/天。

租船协议的详情请查询公告 2012-064

2013 年 11 月 21 日，本公司全资子公司中海散货运输有限公司与大连海运（集团）公司签署光船租赁合同，向大连海运光船租赁“青峰岭”轮和“石龙岭”轮三年，即从 2013 年 12 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日，日租金为人民币 33,300 元/艘，两艘船三年租金总额为人民币 7,299.36 万元。

租船协议的详情请查询公告 2013-042

## 2、临时公告未披露的事项

单位：千元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
中国海运（集团）总公司	控股股东	出租房屋	市场价	8,046
中海集装箱运输股份有限公司	母公司的控股子公司	出租房屋	市场价	3,852
中海集团投资有限公司	母公司的全资子公司	出租房屋	市场价	3,794
中海集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	出租房屋	市场价	3,779

本公司将持有物业的部分楼层出租给中国海运及其附属公司，2013 年租金收入为人民币 19,471 千元。

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露，但有后续实施进展或变化的事项**

于 2013 年内仍在实施的建造船舶项目

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

**报废处置船舶**

1、2013 年 9 月 27 日，本公司将所属散货船“明池”轮以废钢船形式出售给中海工业有限公司所属荻港船厂进行拆解，不得流入市场，出售总价为人民币 2,047.05 万元。	废钢船买卖合同详情请查询公告 2013-037。
--	--------------------------

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露，但有后续实施进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
1、经本公司 2010 年第二次董事会会议同意，于 2010 年 3 月 26 日，本公司（作为借款方）与中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）在上海签订了委托借款合同，本公司从财务公司获得由中国海运提供的 3 年期长期借款共计人民币 13 亿元，借款用于向中海工业（江苏）有限公司支付 5.73 万吨散货轮建造进度款，借款利率按同期商业银行优惠贷款利率执行，公司需按季结算及支付利息，3 年后归还本金。 该项委托贷款已于 2013 年 1 月份归还。	本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临 2010-006。委托借款合同已经本公司于 2010 年 6 月 8 日召开的 2009 年度股东大会批准生效（控股股东回避表决）。
2、经本公司 2011 年第五次董事会会议同意，于 2011 年 8 月 8 日，本公司（作为借款方）与中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）在上海签订了委托借款合同，本公司从财务公司获得由中海集团提供的 7 年期借款共计人民币 30 亿元，借款用于中	本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临 2011-035。

长期营业资金，借款利率按年息 6.51% 执行，公司需按季结算及支付利息，7 年后归还本金。	
3、经本公司 2012 年第三次董事会会议批准，于 2012 年 3 月 26 日，本公司（作为借款方）与中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）在上海签订了委托借款合同，本公司从财务公司获得由中海集团提供的 3 年期借款共计人民币 20 亿元，借款利率按年息 5.02% 执行，公司需按年结算及支付利息，3 年后归还本金。财务公司作为受托方一次性收取手续费人民币 60 万元，该费用由本公司支付。	本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临 2012-016。
4、2013 年 12 月 23 日，本公司董事会批准本公司向中国海运（集团）总公司申请人民币 4 亿元委托借款，期限为六个月，利率为 5.05%。	已按照《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定申请豁免披露详情。
5、于 2013 年 12 月 30 日，中海发展（香港）航运有限公司（以下简称“中海发展香港”）与关联方—中国海运（香港）控股有限公司（以下简称“中海香港控股”）签订借款协议，根据借款协议，中海发展香港向中海香港控股借入 7,000 万美元。根据借款协议，中海发展香港向中海香港控股借款 7,000 万美元，借款利率为 3 个月 LIBOR+160BP，借款期限为六个月，即从 2013 年 12 月 30 日至 2014 年 6 月 30 日。借款按季收息，利随本清。	本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关联交易公告-美元借款》披露该事项，公告编号：临 2013-049。

本公司从控股股东及其关联方接受委托借款享受了当时国内、国际金融市场上企业借款最优惠的利率，对本公司而言比一般的商业贷款更为优惠，该等委托借款将降低公司融资成本，增加本公司的现金流量，从而相应缓解资金压力，有利于提高本公司的持续经营能力。该等委托借款是按对本公司更为有利的条款进行的，符合公开、公平、公正原则，符合本公司及全体股东利益。

## 七、重大合同及其履行情况

### （一）托管、承包、租赁事项

- 1、托管：不适用
- 2、承包：不适用
- 3、租赁情况

单位:万元 币种:美元

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易
Dr. Peters GmbH & Emissionshaus KG	中海发展（香港）维有限公司	“新宜洋”轮	13,800	2011年3月29日	2027年3月29日	-1,351万美元	经营收入扣减租赁成本	增加亏损 1,351 万美元	否

Dr. Peters GmbH & Co. Emissionshaus KG	中海发展(香港)维特有限公司	“新澄洋”轮	13,800	2011年9月30日	2027年9月30日	-1,314 万美元	经营收入扣减成本	增加亏损 1,314 万美元	否
--	----------------	--------	--------	------------	------------	------------	----------	----------------	---

本公司下属中海发展(香港)维特有限公司于2008年5月28日和德国公司 Dr. Peters GmbH & Co. Emissionshaus KG 签订了期租“新澄洋”轮和“新宜洋”轮两条 VLCC 的合同,租金为 53,475 美元/天,租期为 16 年,两条船舶分别于 2011 年一季度和三季度交船。自该两艘船交用以来,本公司油轮分公司(后为中海油运)主要将这两艘船投入到中东-中国的进口原油运输中。

于 2013 年,该两艘油轮造成的本公司亏损分别为 1,351 万美元和 1,314 万美元,合计金额为约人民币 16,248 万元。

于 2013 年底,根据同类型船舶未来两年的 FFA 报价预计未来两年的出租价格,本公司对该两艘亏损租赁合同计提 5,187.40 万美元(约合人民币 31,627 万元)的预计负债。

## (二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)										
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保有关情况	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中海发展股份有限公司	公司本部	宝瓶座 LNG、双子座 LNG、白羊座 LNG、摩羯座 LNG	不超过 820 万美元(约合人民币 4,999 万元)	见下文	否	否	0	否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)								不超过 USD820 万		
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)								不超过 USD820 万		
公司对控股子公司的担保情况										
报告期内对子公司担保发生额合计								0		
报告期末对子公司担保余额合计(B)								0		
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)										
担保总额(A+B)								不超过 USD820 万		
担保总额占公司净资产的比例(%)								0.24		
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)								0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)								不超过 USD820 万		
担保总额超过净资产 50%部分的金额(E)								0		
上述三项担保金额合计(C+D+E)								不超过 USD820 万		

担保有关情况：经本公司董事会 2011 年第十次会议审议通过，为保证船舶期租合同的履行，本公司于 2011 年 7 月 15 日出具租约保证（“租约保证”）。根据租约保证，本公司不可撤销地、无条件地向四家单船公司的承租人和其各自的继承人和受让人保证（1）单船公司将履行并遵守其在租约项下的义务，（2）本公司将保证支付单船公司在该租约项下应付承租人款项的百分之三十（30%）

担保发生日期(协议签署日)：2011.7.15

担保期限为船舶租赁期，即 20 年

担保类型：一般担保

本公司于 2013 年 5 月 29 日召开的 2012 年度股东大会批准及授权的由中海发展（香港）航运有限公司为中国海运（新加坡）石油有限公司向 Royal Dutch Shell p.l.c.（“壳牌石油”）和 British Petroleum p.l.c.（“英国石油”）分别发出 100 万美元和 150 万美元的担保函最终未执行。

### （三）其他重大合同

本公司之三级子公司中国能源运输有限公司以本公司之四级子公司中能理想液化天然气运输有限公司、中能希望液化天然气运输有限公司、中能曙光液化天然气运输有限公司、中能和平液化天然气运输有限公司、中能先锋液化天然气运输有限公司、中能荣光液化天然气运输有限公司的名义本金 537,040,281.60 美元签订利率掉期合约，该等利率调期将于 2016 至 2017 生效。以浮动利率 Libor +2.2% 置换固定利率 3.55% - 3.91%。

## 八、承诺事项履行情况

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

#### 1、控股股东承诺

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

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

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

a、中国海运将中海发展定位为中国海运下属专业从事油运、散货和 LNG 运输最终整合的唯一业务平台。

b、对于中国海运及其控制的非上市企业拥有所有权的散货轮和油轮，中国海运承诺在 5 年内，选择合适的时机，通过资产并购、重组等方式，将该等散货轮和油轮资产在条件成熟时注入中海发展，或将该等资产对外处置，从而消除中国海运与中海发展的同业竞争，促进中海发展持续、稳定的发展。

c、对于中国海运控股子公司中国海运（香港）控股有限公司通过融资租赁方式租入的散货轮和油轮（该等船舶将陆续于 2011 年和 2012 年租赁到期），中国海运承

诺，待中海香港控股办理完毕融资租赁船舶的所有权收购手续后，在 5 年内选择合适的时机，通过资产并购、重组等方式，将该等散货轮和油轮资产在条件成熟时注入中海发展，或将该等资产对外处置。

d、在中国海运完成将上述散货轮和油轮资产注入中海发展或对外处置前，中国海运将根据中海发展的业务需要，将上述船舶按市场化原则出租给中海发展（包括控股子公司及/或合营公司）经营，或者将上述船舶委托给中海发展（包括控股子公司及/或合营公司）经营管理，以避免同业竞争。

承诺时间及期限：2016.6.15

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

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

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	135
境内会计师事务所审计年限	第七年
境外会计师事务所名称	Baker Tilly Hong Kong(天职香港会计师事务所)
境外会计师事务所报酬	165
境外会计师事务所审计年限	第四年

单位:万元 币种:人民币

	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）	60

## 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、可转换公司债券情况

### （一）转债发行情况

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



中海转债已于 2011 年 8 月 12 日起在上海证券交易所上市交易，证券代码"110017"，中海转债自 2012 年 2 月 2 日起可转换为本公司 A 股股票，初始转股价格为 8.70 元/股。

本次发行的可转换公司债券未提供担保。

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

## （二）报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	6,024	
本公司转债的担保人	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持 债数量 (元)	持有 比例 (%)
中国海运(集团)总公司	1,831,393,000	46.36
中国工商银行股份有限公司－招商安盈保本混合型证券投资基金	188,000,000	4.76
中轻新世纪贸易发展有限公司	105,340,000	2.67
中国银行股份有限公司－招商安润保本混合型证券投资基金	88,779,000	2.25
王毅	76,156,000	1.93
东证资管－招行－东方红－新睿 5 号集合资产管理计划	70,868,000	1.79
广发证券股份有限公司	56,853,000	1.44
中国农业银行股份有限公司－富国可转换债券证券投资基金	50,086,000	1.27
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品－008C－CT001 沪	47,798,000	1.21
东证资管－工行－东方红－新睿 2 号二期集合资产管理计划	44,559,000	1.13

## （三）报告期转债变动情况

单位:元 币种:人民币

可转换公司 债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
中海转债 110017	3,949,997,000	32,000	0	0	3,949,968,000

## （四）报告期转债累计转股情况

报告期转股额（元）	32,000
报告期转股数（股）	3,371
累计转股数（股）	3,714
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0001
尚未转股额（元）	3,949,968,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9992

**(五) 转股价格历次调整情况**

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后 转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2012年6月1日	8.60	2012年5月28日	《中国证券报》 《上海证券报》	因现金分红0.1元/股 调低转股价
截止本报告期末最新转股价格		8.60		

**(六) 募集资金使用情况**

(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)1152号文核准,中海发展于2011年8月1日公开发行39.5亿元可转债,募集资金总额为39.5亿元,扣除保荐及承销费用及其他各项发行费用后,实际募集资金净额为39.12亿元。上述募集资金已于2011年8月5日全部存入公司设立的募集资金专用账户,并经天职国际会计师事务所有限公司出具的QJ[2011]1600号《中海发展股份有限公司公开发行A股可转换公司债券募集资金到位情况验证报告》予以验证。

自募集资金到位以来,公司严格按照《中海发展股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》的规定存放、使用、管理募集资金。

2013年度,公司共使用募集资金人民币29,419万元,累计使用募集资金383,923万元,具体情况请见下表。

2013年12月,公司完成最后一笔募集资金款项支付后,合计节余募集资金(包括利息收入)11,778万元(未超过募集资金净额的5%)。2013年12月31日,公司将上述节余募集资金11,712万元用于公司日常业务运营。截至2013年12月31日,公司募集资金专户余额为66万元(含利息0元)。2014年3月14日,交通银行上海北外滩支行资金已全部划至中海发展基本户,该募集资金专用账户完成销户。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

单位:万元

募集资金总额				395,000		本年度投入募集资金总额				29,419		
变更用途的募集资金总额				不适用		已累计投入募集资金总额				383,923		
变更用途的募集资金总额比例				不适用								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
8艘4.8	否	92,495	不	92,495	-	95,239	2,744	103.0%	2013	-961	否	否

万吨油轮			适用						年 12 月			
3 艘 11 万吨油轮	否	101,395	不适用	101,395	29,419	106,231	4,836	104.8%	2013 年 12 月	-2,920	否	否
2 艘 30.8 万吨油轮	否	36,027	不适用	36,027	-	30,303	-5,724	84.1%	2011 年 2 月	-3,709	否	否
6 艘 7.6 万吨散货轮	否	165,083	不适用	165,083	-	152,150	-12,933	92.2%	2012 年 3 月	-4,625	否	否
合计	—	395,000	—	395,000	29,419	383,923	-11,077	97.2%	—	—	—	—
未达到计划进度原因（分具体项目）				<p>2 艘 30.8 万吨油轮：已于 2011 年 2 月完工并交付使用，因人民币升值，截至项目支付实际汇率与约定汇率存在差异，因此形成募集资金节余款项 5,724 万元。</p> <p>6 艘 7.6 万吨散货轮：已于 2012 年 3 月完工并交付使用，因人民币升值，截至项目支付实际汇率与约定汇率存在差异，因此形成募集资金节余款项 12,933 万元。</p> <p>此外由于船舶建造设备调整，公司需就 3 艘 11 万吨油轮项目、8 艘 4.8 万吨油轮项目进行加账，因此实际投入高于承诺投入金额。</p>								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目实施地点变更情况				无								
募集资金投资项目实施方式调整情况				无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				将 113,091 万元用于置换截止 2011 年 8 月 16 日募投项目预先投入的自有资金（详情见公司《临 2011-038》号临时公告）。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				<p>将 3.8 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，期限不超过 6 个月，自 2011 年 8 月 17 日至 2012 年 2 月 16 日止（详情见公司《临 2011-041》号临时公告）。公司已于 2012 年 2 月 16 日将上述资金全部归还至募集资金专户。</p> <p>将 3.8 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，期限不超过 6 个月，自 2012 年 2 月 21 日至 2012 年 8 月 21 日止（详情见公司《临 2012-009》号临时公告）。公司已于 2012 年 8 月 8 日将上述资金全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>将 3.8 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，期限不超过 6 个月，自 2013 年 1 月 21 日至 2013 年 7 月 21 日止（详情见公司《临 2013-004》号临时公告）。公司已于 2013 年 4 月 25 日将上述资金全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>将 0.9 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，期限不超过 12 个月，自 2013 年 8 月 9 日至 2014 年 8 月 9 日止（详情请见公司《临 2013-030》号临时公告）。公司已于 2013 年 10 月 30 日将上述资金全部归还至募集资金专用账户。</p>								
项目实施出现募集资金节余的金额及原因				<p>2 艘 30.8 万吨油轮于 2011 年 2 月完工并交付使用，在审议本次可转债议案的董事会决议公告后，公司共使用自筹资金先行投入 30,303 万元，由于造船合同约定的合同汇率与实际支付汇率之差异，因此形成募集资金节余款项 5,724 万元。</p> <p>6 艘 7.6 万吨散货轮于 2012 年 3 月完工并交付使用，由于造船合同约定的合同汇率与实际支付汇率之差异，因此形成募集资金节余款项 12,933 万元。</p>								
募集资金其他使用情况				无								

注：2013 年，受全球经济不景气、欧债危机、运力扩张等因素的影响，全球航运业持续低迷，公司募投项目建成投产后未实现预期收益。公司致力于通过提高经营效率、降低经营成本等方式改善上述募投项目的经营效益。“本年实现效益”为该募投船舶的毛利。

### （七）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

于 2013 年 12 月 31 日，本集团负债总额为 366.31 亿元，资产负债率为 62.25 %。资信情况良好，具有较强的偿债能力。

中诚信国际信用评级有限责任公司在对本集团 2012 年以来的经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，对本集团 2009 年度中期票据的信用状况进行了跟踪评级。经中诚信国际信用评级委员会审定，此次跟踪评级维持本集团 AAA 的主体信用等级和 AAA 的债项信用等级。

中诚信证券评估有限公司对本集团 2011 年发行的“中海发展股份有限公司可转换公司债券”信用状况进行了跟踪分析。经中诚信证券评估有限公司信用评级委员会审定，本集团跟踪评级的主体信用等级为 AAA，评级展望稳定；本期债券的信用等级为 AAA。

中诚信证券评估有限公司对本集团 2012 年发行的 50 亿元公司债券（共两期）信用状况进行了综合分析。经中诚信证券评估有限公司信用评级委员会审定，本集团主体信用等级为 AAA，评级展望稳定；本期债券的信用等级为 AAA。

还债现金安排：公司发行的可转换公司债券的期限为六年，即自 2011 年 8 月 1 日至 2017 年 8 月 1 日。截止本报告期末，公司发行在外的可转换公司债券面值为 394,996.8 万元。如果出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形，中海发展将主要通过自有资金偿还到期债务及按期支付利息，如果自有资金不足，中海发展将通过新增银行借款取得，确保按期还本付息。

## 十二、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 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 (%)	可转债转 股	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份						
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股						
其中：境内非国有 法人持股						
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持 股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流 通股份						
1、人民币普通股	2,108,552,613	61.93	3,371	3,371	2,108,555,984	61.93
2、境内上市的外 资股						
3、境外上市的外 资股	1,296,000,000	38.07	0	0	1,296,000,000	38.07
4、其他						
三、股份总数	3,404,552,613	100.00	3,371	3,371	3,404,555,984	100.00

##### 2、股份变动情况说明

本公司于 2011 年 8 月 1 日公开发行了 3,950 万张 A 股可转换公司债券(证券代码 110017, 简称“中海转债”), 中海转债自 2012 年 2 月 2 日起进入转股期。

截至 2013 年 12 月 31 日, 累计已有 320 张中海转债转为本公司 A 股股票, 累计转股股数为 3,714 股; 自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日, 转股数为 3,371 股。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

由于可转债转股数量较少, 对本公司最近一年每股收益、每股净资产等财务指标无重大影响。

**(二) 限售股份变动情况**

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

**二、 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**

币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
可转换公司债券-110017	2011年8月1日	100	39,500,000	2011年8月12日	39,500,000	2017年7月17日
公司债券-122171	2012年8月3日	4.2	1,000,000,000	2012年8月21日	1,000,000,000	2015年8月2日
公司债券-122172	2012年8月3日	5.0	1,500,000,000	2012年8月21日	1,500,000,000	2022年8月2日
公司债券-122195	2012年10月29日	5.05	1,500,000,000	2012年11月21日	1,500,000,000	2019年10月28日
公司债券-122196	2012年10月29日	5.18	1,000,000,000	2012年11月21日	1,000,000,000	2022年10月28日

**(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**

本公司的可转换公司债券(证券代码 110017, 简称“中海转债”)自 2012 年 2 月 2 日起进入转股期。截至 2013 年 12 月 31 日, 累计已有 320 张中海转债转为本公司 A 股股票, 累计转股股数为 3,714 股; 自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日, 转股数为 3,371 股。

公司股东结构未有重大变动。

公司资产和负债结构的变动情况请参考董事会报告的披露。

**(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	97,223 (A股)	年度报告披露日前第5个交易日末 股东总数	95,476 (A股)			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有 限售条 件股份 数量	质押或 冻结的 股份数 量
中国海运(集团)总公司	国有法人	46.36	1,578,500,000	0	0	无
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	37.81	1,287,282,896	-84,000	0	未知
丁金香	境内自然人	0.16	5,551,570	5,351,570	0	无
易方达资产管理(香港)有限公司-客户资金(交易所)	其他	0.15	5,250,260	5,250,260	0	无
中国农业银行-益民创新优势混合型证券投资基金	其他	0.13	4,579,086	4,579,086	0	无
哈增义	境内自然人	0.13	4,325,781	4,325,781	0	无
彭建辉	境内自然人	0.10	3,293,429	0	0	无
华润深国投信托有限公司-枫岭1期证券投资集合资金信托	其他	0.09	3,164,587	0	0	无
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	0.08	2,745,053	2,743,883	0	无
安保资本投资有限公司-安保资本中国成长基金	其他	0.07	2,299,993	2,299,993	0	无

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售 条件股份 的数量	股份种类
中国海运(集团)总公司	1,578,500,000	人民币普通股
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,287,282,896	境外上市外资股
丁金香	5,551,570	人民币普通股
易方达资产管理(香港)有限公司-客户资金(交易所)	5,250,260	人民币普通股
中国农业银行-益民创新优势混合型证券投资基金	4,579,086	人民币普通股
哈增义	4,325,781	人民币普通股
彭建辉	3,293,429	人民币普通股
华润深国投信托有限公司-枫岭1期证券投资集合资金信托	3,164,587	人民币普通股
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	2,745,053	人民币普通股
安保资本投资有限公司-安保资本中国成长基金	2,299,993	人民币普通股

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

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1、法人

名称：中国海运（集团）总公司

法定代表人：许立荣

成立日期：1997 年 7 月

组织机构代码：13228524-7

注册资本：人民币 69.20 亿元

**主要经营业务** 从事沿海运输、远洋运输、国内江海直达货物运输、集装箱运输及揽货订舱、运输报关、多式联运，船舶租赁、船舶代理、货运代理、航空货运与航空代理，船舶燃物料、淡水供应、船用食品供应，储运及船舶修造与拆船，通讯导航及设备、产品修造，仓储、堆场、码头，集装箱制造、修理、买卖、租赁，各种车辆及零配件制造、修理、销售，船舶买卖，原油和成品油买卖，煤炭和钢材买卖及其它种类进出口商品贸易，培训教育，技术咨询，通讯导航服务，劳务输出，房地产开发，旅游，金融，宾馆等业务。

##### 经营成果、财务状况：

财务指标	2013.6.30 /2013 年 1-6 月
总资产（百万元）	171,284.03
归属于母公司所有者权益（百万元）	49,889.73
营业收入（百万元）	30,531.17
归属于母公司所有者的净利润（百万元）	-121.41
资产负债率（%）	53.76%

##### 未来发展战略

1、坚持“百年中海，世界一流”的发展目标，努力将中国海运建设成为国家 30 至 50 家重要骨干企业之一，成为具有较强国际竞争优势、质量效益型、世界一流的航运企业。

2、在后金融危机时代坚持科学发展上水平；注重协调发展、稳健发展；努力提升企业科技创新水平和科技含量。

3、抓住国内沿海和国际远洋运输两个市场，在稳步增加国内沿海市场占有率的同时，适时发展国际运输市场，做好航运主业。

4、着力推进中国海运集团的产业结构、发展方式、管理方式、团队建设和竞争力建设的“五个转型”。建立、提升与大客户的战略合作、发展关系。



5、加强现代企业制度建设和企业文化建设，完善法人治理结构，提高和强化企业责任与社会责任。

6、企业管理实现“三个全”：全面预算、全面风险管理、全员业绩考核。

#### 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况：

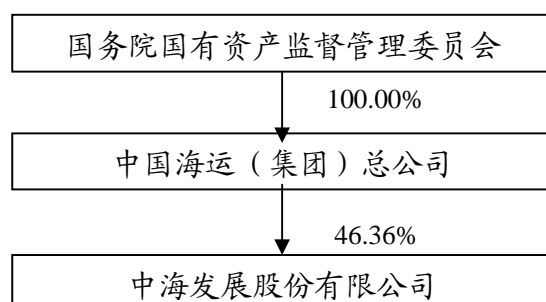
中国海运（集团）总公司持有中海集装箱运输股份有限公司（上海 601866 香港 2866）47.03% 股权，持有中海（海南）海盛船务股份有限公司（上海 600896）27.72% 股权，持有中海网络科技股份有限公司（深圳 002401）55.81% 股权。

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。

## （二）实际控制人情况

1、公司的实际控制人为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

HKSCC Nominees Limited 为香港中央结算（代理人）有限公司，其所持股份为代香港各股票行客户及其他香港中央结算系统参与者持有，委托 HKSCC NOMINEES LIMITED 代理持股的 H 股股东，拥有自主的投票权和收益权。

截止 2013 年 12 月 31 日，HKSCC NOMINEES LIMITED 代持 H 股股数占中海发展 H 股总股份数的 99.33%。鉴于香港市场的惯例，公司无法直接获得委托 HKSCC NOMINEES LIMITED 代理持股的股东名单和持股情况，但是根据香港《证券及期货条例》，无论持股或相关衍生产品，每次变动的权益跨越某个处于 5% 以上的百分率整数，便须披露。

根据 H 股股东的申报情况，下表为于 2013 年 12 月 31 日，持有本公司 H 股股份超过 5% 的股东情况。

主要股东名称	股份性质	所持有股份数目	持股量占本公司 H 股股份的百分比	持股量占公司总股本的百分比
JPMorgan Chase & Co.	H	220,197,127(L)	16.99%	6.47%
		34,303,722(S)	2.65%	1.01%
		62,465,700(P)	4.82%	1.83%
GIC Private Limited	H	132,280,900(L)	10.21%	3.89%
Citigroup Inc.	H	91,657,074(L)	7.07%	2.69%
		956,000(S)	0.07%	0.03%
		87,101,683(P)	6.72%	2.56%
Templeton Asset Management Limited	H	81,769,100(L)	6.31%	2.40%
Schroders Plc	H	76,944,000(L)	5.94%	2.26%
Value Partner Group Limited	H	66,384,000(L)	5.12%	1.95%

L: 长仓  
S: 淡仓  
P: 借出股份

## 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

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期内从股东单位及其附属单位获得的应付报酬总额(万元)
许立荣	执行董事、 副董事长	男	56	2012-6-20~2013-12-2	0	79.0
	执行董事、董事长	男		2013-12-2~2015-6-19		
李绍德	执行董事、董事长	男	63	2012-6-20~2013-12-2	0	79.0
张国发	执行董事、 副董事长	男	57	2012-6-20~2015-6-19	0	69.0
王大雄	执行董事	男	53	2012-6-20~2014-3-18	0	68.6
苏敏	执行董事	女	46	2013-5-29~2015-6-19	0	64.7
黄小文	执行董事	男	51	2013-5-29~2015-6-19	0	64.7
丁农	执行董事	男	52	2012-12-18~2015-6-19	0	64.7
韩骏	执行董事	男	48	2013-5-29~2015-6-19	55.9	0
	总经理	男		2013-3-1~2016-2-29		
严志冲	执行董事	男	56	2012-6-20~2013-3-19	74.5	0
	总经理	男		2010-1-1~2013-2-28		
邱国宣	执行董事	男	56	2012-6-20~2015-6-19	67.0	0
	副总经理	男		2013-3-1~2016-2-29		
张军	独立非执行董事	男	51	2012-6-20~2015-6-19	10	0
卢文彬	独立非执行董事	男	46	2012-6-20~2014-3-28	10	0
王武生	独立非执行董事	男	63	2012-6-20~2015-6-19	10	0
林俊来	独立非执行董事	男	61	2013-5-29~2015-6-19	5.8	0
朱永光	独立非执行董事	男	68	2012-6-20~2014-1-17	10	0
徐文荣	监事、监事会主席	男	52	2012-6-20~2015-6-19	0	64.7
陈纪鸿	监事	男	56	2013-5-29~2015-6-19	0	57.7
张荣标	监事	男	52	2012-6-20~2014-1-29	0	88.4
徐辉	监事	男	51	2012-6-20~2013-3-19	0	11.5
罗宇明	职工监事	男	46	2012-6-20~2015-6-19	55.8	0

陈秀玲	职工监事	女	48	2012-6-20~2015-6-19	39.7	0
王康田	副总经理、 总会计师	男	48	2013-3-1~2016-2-29	60.1	0
谈伟鑫	副总经理	男	55	2013-3-1~2016-2-29	60.1	0
庄德平	副总经理	男	54	2013-3-1~2016-2-29	62.9	0
姚巧红	董事会秘书	女	44	2013-3-19~2016-3-19	53.1	0
合计					574.9	712

注：1、报告期内，未有董事、监事或高级管理人员持有或买卖公司股份，公司目前尚未实施股权激励计划；

2、上述薪酬为税前口径，且不计单位缴交的养老金及公积金；

3、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，因此许立荣、张国发、李绍德、王大雄、徐文荣、苏敏、黄小文、丁农等2013年度从股东单位获得的应付报酬总额暂不披露，上表数据为他们2013年度从股东单位实际获得的报酬总额（税前）；

4、韩骏先生从本公司领取的报酬为2013年3月-12月；徐辉、陈纪鸿先生的报酬分别为2013年1-2月和2013年3-12月从上海海运（集团）公司获得的报酬；

5、董事、监事、高级管理人员的年龄计算基准日为报告日（2014年3月18日）。

董事、监事及高级管理人员简历：

许立荣先生，1957年7月生，56岁，高级工程师，现任本公司执行董事、董事长、董事会战略委员会主任委员，中国海运（集团）总公司董事长、党组书记。许先生历任中远上海公司船长、中远上海货运公司总经理、中远上海公司副总经理、上海航运交易所总裁、中远集运董事总经理，于2007年到2011年为中国远洋控股股份有限公司（其A股于上海证券交易所上市（股份代号：601919），其H股于香港联交所主板上市（股份代号：1919））副总经理及非执行董事、中远航运股份有限公司（一家于上海证券交易所上市（股份代号：600428）的公司）的董事长、中国远洋运输（集团）总公司副总裁、党组成员、工会主席，于2010年10月到2012年2月为中远太平洋有限公司（一家于香港联交所主板上市（股份代号：1199）的公司）的董事会主席及非执行董事，于2011年8月至2013年11月任中国海运（集团）总公司董事、总经理，于2011年11月至2013年12月任中海集装箱运输股份有限公司（其A股于上海证券交易所上市（股份代号：601866），其H股于香港联交所主板上市（股份代号：2866））执行董事、副董事长。许先生于2012年1月加入本公司任执行董事并于2013年12月起任本公司董事长。许先生拥有超过三十年的远洋运输经营管理及丰富的企业经营管理经验。许先生从上海海运学院与荷兰马斯特里赫特管理学院获得工商管理硕士学位。

李绍德先生，1950年8月生，63岁，高级经济师。李先生1968年加入海运局，历任油轮船队党委副书记、劳资处处长，1988年起任上海海运局副局长，于本公司1994年成立起即加入本公司，1995年起任上海海运（集团）公司总经理，1996年起兼任上海海兴轮船股份有限公司（本公司的前身）董事长。李先生长期从事航运企业的管理，思路敏捷，处事果断，求真务实，有强烈的市场意识和丰富的运输安全管理经验。李先生1983年毕业于上海海运学院水运管理专业，1997年获工学硕士学位，于1999年获国务院特殊贡献津贴。李先生自本公司1994年5月成立起即担任本公司董事，并于2004年4月再次担任本公司董事长，李先生于2013年12月辞去本公司执行董事及董事长职务。李先生于2006年6月至2013年12月任中海集装箱运输股份有限公司执行董事、董事长。

张国发先生，1956年10月生，57岁，武汉大学经济学博士，现任本公司执行董事、副董事长、董事会战略委员会、提名委员会委员、中国海运（集团）总公司董事、总经理、中海集装箱运输股份有限公司执行董事、董事长。1991年起任交通部运输管理司副主任科员、主任科员，1996年起任交通部水运管理司综合处副处长、国际航运管理处处长，2000年起任交通部水运司司长助理、副司长，2004年11月加入中国海运（集团）总公司，2006年5月起任本公司董事。

王大雄先生，1960年12月生，53岁，高级会计师，现任中国海运（香港）控股有限公司董事长、中海集装箱运输股份有限公司非执行董事、招商银行股份有限公司（其A股于上海证券交易所上市（股份代号：600036），其H股于联交所主板上市（股份代号：3968））董事和中海（海南）海盛船务股份有限公司（一家于上海证券交易所上市的公司，股份代码：600896）董事长。王先生1983年毕业于上海海运学院水运管理财务专业，同年加入广州海运局，历任广州海运局财务处科长、处长助理、处长，1996年起任广州海运（集团）有限公司董事、总会计师，1997年7月起任中国海运（集团）总公司总会计师、副总经理。王先生于1997年加入本公司，并于2014年3月辞去执行董事职务。

苏敏女士，1968年2月生，46岁，中国科技大学工商管理专业毕业，硕士学位，高级会计师。现任本公司执行董事，中国海运（集团）总公司总会计师、党组成员，中海集装箱运输股份有限公司非执行董事。苏女士历任合肥市西市区财政局局长助理，安徽省经贸委财政金融处科员、办公室财务科科长、机关服务中心副主任、办公室副主任、行财处副处长，安徽省国资委产权局副局长、安徽省能源集团有限公司总会计师、安徽合肥皖能小额贷款公司董事长兼总经理。苏女士于2013年5月加入本公司。

黄小文先生，1962年5月出生，51岁，高级工程师，现任本公司执行董事，中国海运（集团）总公司副总经理、党组成员，中海集装箱运输股份有限公司副董事长、执行董事。黄先生历任广州远洋运输有限公司集运部科长，中国远洋（集团）总公司中集总部箱运部副总经理、总经理，中海集运常务副总经理、董事总经理、党委副书记。黄先生于一九八一年毕业于青岛远洋船员学院，主修船舶驾驶专业；于二零一零年九月毕业于中欧国际工商学院，获授工商管理硕士(EMBA)学位。黄

先生于 2013 年 5 月加入本公司。

丁农先生，1961 年 5 月生，52 岁，研究生学历，现任本公司执行董事、董事会战略委员会委员，中国海运（集团）总公司副总经理，中海集装箱运输股份有限公司非执行董事。丁先生一九八二年毕业于上海海运学院轮机专业，获得工学学士学位，二零零三年毕业于上海海运学院交通运输规划与管理专业，获工学硕士学位。丁先生于一九八二年八月参加工作，历任广州海运局船舶轮机长，广州海运泰华油运公司技术部副经理，广州海运集团公司总经理助理、副总经理，本公司货轮公司副总经理，中石化中海船舶燃料供应有限公司总经理，中国海运（集团）总公司总裁助理和中海国际船舶管理有限公司总经理。

韩骏先生，1965 年 3 月生，48 岁，大学本科学历，工商管理硕士学位，工程师职称，现任本公司执行董事及总经理。韩先生于 1987 年 7 月参加工作，曾任大连海运（集团）公司船舶大副，海南海连船务有限公司总经理，1997 年 7 月中国海运（集团）总公司（本公司控股股东）成立后，历任集团发展部部长，中国海运（香港）控股有限公司副总裁，五洲航运有限公司总经理、副董事长等职，2007 年 3 月至 2013 年 2 月任中国海运（香港）控股有限公司总裁。韩骏先生自 2013 年 3 月起任本公司总经理，并自 2013 年 5 月起任本公司执行董事。

严志冲先生，1957 年 5 月生，56 岁，高级工程师，广州海运（集团）有限公司总经理。严先生历任中海发展股份有限公司广州油轮分公司总经理、中国海运（集团）总公司运输部部长、中国海运（香港）控股有限公司副总裁、中海国际船舶管理有限公司总经理、广州海运（集团）有限公司总经理等职。严先生曾于 2002 年 5 月 - 2003 年 5 月任本公司董事及于 2007 年 10 月 - 2011 年 1 月任本公司监事，并曾于 2011 年 1 月 - 2013 年 2 月任本公司总经理及于 2011 年 4 月 - 2013 年 3 月任本公司董事。

邱国宣先生，1957 年 8 月生，56 岁，工商管理硕士学位，高级工程师，现任本公司副总经理、执行董事、董事会战略委员会委员。邱先生历任广州海运局海轮驾驶员、船长，中海发展股份有限公司货轮公司海务部副主任、航运部副部长兼总调度室副主任、航运部部长，中海发展股份有限公司货轮公司总经理助理；2002 年 1 月起至 2009 年 3 月任中海发展股份有限公司货轮公司副总经理。邱先生于 2009 年 3 月起任本公司副总经理、中海发展股份有限公司货轮公司总经理，并于 2009 年 5 月起任本公司董事。

张军先生，1963 年 1 月生，51 岁，教授、博士生导师，现任本公司独立非执行董事、董事会战略委员会委员、薪酬与考核委员会委员、审计委员会委员和提名委员会委员。张先生历任复旦大学经济学助教、讲师、副教授和教授等职。1994 年以来，张先生在美国、英国和日本等多所大学和研究所担任客座教授和访问学者等，2005 年 6 月至 9 月，在芬兰赫尔辛基联合国大学担任「经济发展世界研究院」访问研究员，2006 年 4 月，为复旦大学「当代中国经济」长江特聘教授。现为教育部重点研究基地「中国经济研究中心」主任，核心经济学期刊《世界经济文学》主编。

张先生现为华丽家族股份有限公司（为于上海证券交易所上市的公司（股份代码为 600503））的独立董事；张先生于 2007 年 10 月-2013 年 10 月为腾达建设集团股份有限公司（为于上海证券交易所上市的公司（股份代码为 600512））的独立董事。张先生于 2009 年 5 月加入本公司任独立非执行董事。

卢文彬先生，1967 年 9 月生，46 岁，会计学博士，现任本公司独立非执行董事、董事会审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员和提名委员会委员。卢先生于 1992 年 7 月参加工作，曾在江苏常州无线电总厂任财务部助理会计师，1993 年 3 月在江苏石油化工学院工商管理系担任讲师职务。2000 年 9 月起历任上海国家会计学院教务部主管、教务部主任等职，现任中国会计学会会计教育委员会委员。卢先生于 2008 年 11 月至 2013 年 7 月任银泰资源股份有限公司（为于深圳证券交易所上市的公司（股份代码为：000975））独立董事，于 2008 年 3 月至 2013 年 4 月任上海佳豪船舶工程设计股份有限公司（为于深圳证券交易所上市的公司（股份代码为：300008））独立董事，于 2007 年 5 月至 2013 年 5 月任宁波双林汽车部件股份有限公司（为于深圳证券交易所上市的公司（股份代码为：300100））独立董事。卢先生于 2009 年 5 月加入本公司任独立非执行董事。

王武生先生，1951 年 3 月生，63 岁，现任本公司独立非执行董事、董事会提名委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员、审计委员会委员，及上海市金茂律师事务所律师高级合伙人、律师。王先生曾任中华人民共和国交通运输部交通法律事务中心特聘法律顾问，双良节能系统股份有限公司（一家于上海证券交易所上市的公司，股份代号：600481）独立董事。王先生于 2012 年 1 月加入本公司任独立非执行董事。

林俊来先生，1952 年 12 月出生，61 岁，吉林大学经济学专业，研究生学历，硕士学位，经济师，现任本公司独立非执行董事。历任商业部计划司计划处副处长，国内贸易部综合计划司计划处处长，国务院稽察特派员总署特派员助理，中共中央企业工作委员会专职监事，国务院国资委正处级、副局长级专职监事、国有重点大型企业监事会 11 办事处副主任。林先生于 2013 年 1 月退休，并于 2013 年 5 月加入本公司。

朱永光先生，1945 年 6 月生，68 岁，高级经济师。朱永光先生 1965 年毕业于武汉河运学校船舶驾驶专业，1984 年起历任交通部海洋局生产调度处处长，交通运输部管理司综合运输处处长，1992 年起任交通部运输管理司、水运司副司长，1998 年 7 月至 2007 年 4 月任交通部体改法规司司长。朱先生于 2010 年 8 月到 2012 年 8 月为昊天能源集团有限公司（为于香港联合交易所有限公司上市的公司（股份代号：0474））的独立董事。朱先生于 2008 年 1 月至 2014 年 1 月任本公司独立非执行董事。

徐文荣先生，1961 年 6 月生，52 岁，教授级高级工程师，毕业于华东石油学院，大学本科学历。现任本公司监事会主席，中国海运（集团）总公司副总经理、党组成员、纪检组组长，中海集装箱运输股份有限公司监事长。1997 年 11 月任中国石油地球物理勘探局副局长；1999 年 12 月任中国石油地球物理勘探局局长、党委副

书记；2002 年 12 月任中国石油东方地球物理勘探有限责任公司副董事长、总经理、党委副书记；2004 年 1 月任中国石油天然气集团公司总经理助理，期间兼任集团公司发展研究部主任、中油国际工程公司董事长。2011 年 6 月起任中国海运（集团）总公司纪检组组长，2012 年 6 月起任本公司监事。

陈纪鸿先生，1957 年 5 月生，56 岁，本科学历，MBA 学位，现任本公司监事，上海海运（集团）有限公司总经理，中海集装箱运输股份有限公司非执行董事。陈先生 1975 年 3 月参加工作，历任上海外轮修理厂党委书记兼纪委书记、中国海运（集团）总公司（其为本公司之控股股东）组织部副部长、部长、广西防城港市副市长（挂职），2006 年 1 月至 2013 年 2 月任本公司油轮公司党委书记、副总经理，2013 年 5 月起任本公司监事。

张荣标先生，1961 年 10 月生，52 岁，审计师、会计师、工程师，现任现任中海油轮运输有限公司党委书记，中海集装箱运输股份有限公司非执行董事，中海（海南）海盛船务股份有限公司董事。张先生于 1996 年 1 月至 1997 年 7 月任广州海运（集团）有限公司监审部部长助理、副部长，于 1997 年 7 月至 2005 年 3 月任中国海运（集团）总公司监审部副部长、部长，于 2005 年 3 月至 2011 年 3 月任中海发展股份有限公司货轮公司党委书记、副总经理，2011 年 4 月起任广州海运（集团）有限公司总经理，2014 年 3 月份任现职。张先生毕业于武汉河运专科学校轮机管理专业，曾于 1999 年 1 月至 2001 年 12 月在上海社科院研究生部进修研究生课程。张先生曾于 2003 年 5 月至 2006 年 5 月间任本公司监事，并于 2012 年 6 月-2014 年 1 月任本公司监事。

徐辉先生，1962 年 4 月生，51 岁。1984 年参加工作，曾任上海海运局油运公司船舶轮机长、指导轮机长等职，1996 年 12 月任上海海兴轮船股份有限公司船技部副主任，1997 年起在上海海运（集团）公司任技术部主任、副总经理、总经理等职。徐先生 1983 年毕业于集美航海专科学校，2006 年 5 月-2013 年 3 月任本公司监事。

罗宇明先生，1967 年 12 月生，46 岁，高级工程师，现任本公司职工监事、中海油轮运输有限公司副总经理。罗宇明先生毕业于大连海运学院船舶驾驶专业，1989 年 8 月加入本公司，历任中海发展股份有限公司广州油轮分公司油轮船长、海务科主管、总经理助理、副总经理，2005 年 9 月起任中海发展股份有限公司油轮公司船舶管理部主任，2007 年 1 月起任航运部总经理，2007 年 10 月起任本公司职工监事。

陈秀玲女士，1965 年 5 月生，48 岁，研究生学历，现任本公司职工监事及中海散货运输有限公司商务部总经理。陈女士 1990 年 5 月毕业于武汉水运工程学院交运管理专业，历任广州海运（集团）有限公司运输处科员、广州海运南方船务公司箱运部经理、总经理助理，于 1998 年加入本公司任中海发展股份有限公司货轮公司商务部副主任、航运部副部长兼经营处处长、商务处处长，2006 年 5 月起任本公司职工监事。



王康田先生，1966年3月生，48岁，经济学硕士，现任本公司副总经理兼总会计师。1988年加入广州海运局，历任广州海运（集团）有限公司财务部会计科副科长、科长、财务部副部长，1997年加入中国海运（集团）总公司，并于1999年加入本公司。王先生1988年毕业于安徽财贸学院财务会计专业，并于2005年获中国人民大学经济学硕士学位。

谈伟鑫先生，1958年7月生，55岁，研究生学历，经济师，现任本公司副总经理。曾任上海海兴轮船股份有限公司董事会秘书，中海集团国际贸易有限公司总经理，中海物流有限公司副总经理，中国海运（集团）总公司发展部副部长、部长，2007年2月起任本公司副总经理。

庄德平先生，1959年12月生，54岁，大学本科学历，高级工程师，现任本公司副总经理。曾任广州海运局油轮公司船长，广州海运（集团）有限公司总经理助理、副总经理，于1998年7月起任本公司油轮公司副总经理，现任中海集团液化天然气投资有限公司总经理。

姚巧红女士，1969年9月生，44岁，经济师、香港特许秘书公会联席成员，现任本公司董事会秘书。1997年加入上海海兴轮船股份有限公司，2002年起任公司证券事务代表、董事会秘书室副主任、主任。姚女士1997年毕业于上海海运学院外语系，获文学硕士学位。

## 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	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
许立荣	中国海运（集团）总公司	总经理	2011年8月	2013年11月
许立荣	中国海运（集团）总公司	董事长、党组书记	2013年11月	
李绍德	中国海运（集团）总公司	董事长、党组书记	2011年8月	2013年11月
张国发	中国海运（集团）总公司	副总经理	2004年11月	2013年11月
张国发	中国海运（集团）总公司	总经理	2013年11月	
王大雄	中国海运（集团）总公司	副总经理	2001年2月	2014年2月
苏敏	中国海运（集团）总公司	总会计师	2011年4月	
黄小文	中国海运（集团）总公司	副总经理	2012年5月	
丁农	中国海运（集团）总公司	副总经理	2012年4月	
徐文荣	中国海运（集团）总公司	纪检组长	2011年6月	2014年2月
徐文荣	中国海运（集团）总公司	副总经理、纪检组长	2014年3月	

## (二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
许立荣	中海集装箱运输股份有限公司	执行董事、副董事长	2013-6-28	2013-12-2
李绍德	中海集装箱运输股份有限公司	执行董事、董事长	2013-6-28	2013-12-2
张国发	中海集装箱运输股份有限公司	执行董事	2013-6-28	2013-12-2
张国发	中海集装箱运输股份有限公司	执行董事、董事长	2013-12-2	2016-6-27
王大雄	中国海运（香港）控股有限公司	董事长	2014年3月	
王大雄	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事	2013-6-28	2016-6-27
王大雄	中海（海南）海盛船务股份有限公司	董事长	2011-4-22	2014-4-22
王大雄	招商银行股份有限公司	董事	2010年6月	2016年5月
苏敏	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事	2013-6-28	2016-6-27
黄小文	中海集装箱运输股份有限公司	执行董事、副董事长	2013-6-28	2016-6-27
丁农	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事	2013-6-28	2016-6-27
张军	复旦大学中国经济研究中心	主任		
张军	腾达建设集团股份有限公司	独立董事	2010-10-15	2013-10-29
张军	华丽家族股份有限公司	独立董事	2011-4-18	2014-4-17
卢文彬	上海国家会计学院	教授		
卢文彬	银泰资源股份有限公司	独立董事	2008年11月	2013年7月
卢文彬	上海佳豪船舶工程设计股份有限公司	独立董事	2008年3月	2013年4月
卢文彬	宁波双林汽车部件股份有限公司	独立董事	2007年5月	2013年5月
王武生	金茂律师事务所	高级合伙人		
徐文荣	中海集装箱运输股份有限公司	监事会主席	2013-6-28	2016-6-27
陈纪鸿	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事	2013-6-28	2016-6-27
陈纪鸿	上海海运（集团）公司	总经理	2013年3月	
张荣标	广州海运（集团）有限公司	总经理	2011年4月	2014年3月
张荣标	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事	2013-6-28	2016-6-27
张荣标	中海（海南）海盛船务股份有限公司	董事	2011年4月	2014年4月
徐辉	上海海运（集团）公司	总经理		2013年2月
徐辉	中石化中海船舶燃料供应有限公司	总经理	2013年3月	
徐辉	中海集装箱运输股份有限公司	非执行董事	2010年6月	2013年6月

**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	由本公司薪酬与考核委员会提出，经董事会同意后，提交股东大会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据 2013 年度完成生产经营、安全及效益指标情况。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司已支付给公司董事、监事、高级管理人员的薪酬请见本报告第 50-51 页有关内容。
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	人民币 574.9 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
严志冲	总经理	离任	任期到期，不再续聘。
韩骏	总经理	聘任	新聘。
严志冲	执行董事	离任	辞任。
徐辉	监事	离任	辞任。
苏敏	执行董事	聘任	新聘任。
黄小文	执行董事	聘任	新聘任。
韩骏	执行董事	聘任	新聘任，补严志冲缺。
林俊来	独立非执行董事	聘任	新聘任。
陈纪鸿	监事	聘任	新聘任，补徐辉缺。
李绍德	执行董事、董事长	卸任	退休。

**五、其他说明**

其他高级管理人员的续聘情况

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

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

## 六、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	17
主要子公司在职员工的数量	7,519
在职员工的数量合计	7,536
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	136
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	120
行政人员	575
自有船员	6,821
陆岸技能人员	20
合计	7,536
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	57
本科生	1,709
专科生	2,189
中专生	1,738
中专以下	1,843
合计	7,536

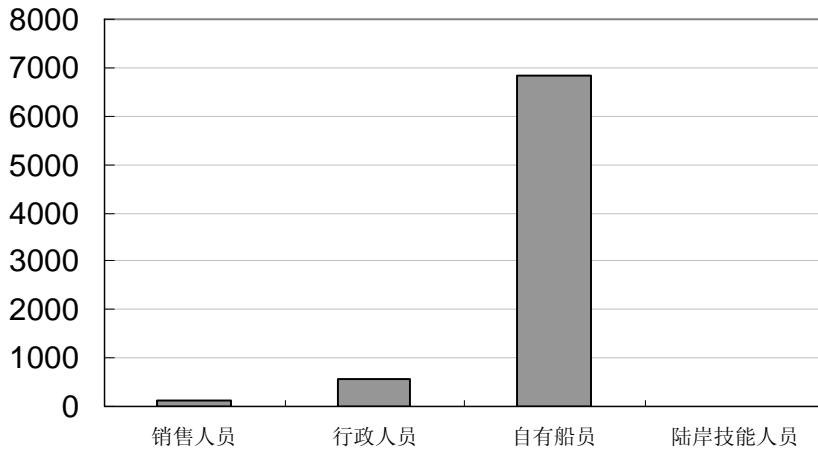
### (二) 薪酬政策

本公司乃按照其营业额及盈利来检讨雇员之酬金调整幅度，雇员工资总额与公司经营效率挂钩，在此机制下，雇员薪酬支出之管理将更有效率，亦能有效激励员工为公司之进一步发展而努力。除上述薪酬外，本公司未向雇员提供认股计划，而雇员亦不享有花红。

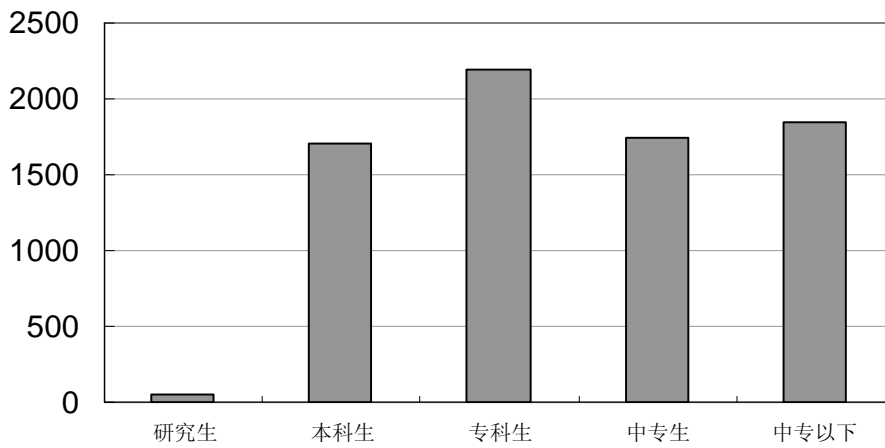
### (三) 培训计划

本公司定期对经营管理人员之培训包括：经营管理、外语、计算机、业务知识及政策法规等；培训方式包括：讲座、参观学习、访问考察等。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	785 人
劳务外包支付的报酬总额	4,896 万元

## 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

在报告期内，本公司能够按照境内外监管要求，规范运作。依据《中海发展股份有限公司章程》（“《公司章程》”）、相关法律、法规和公司上市地证券监管规则等规定并结合公司实际情况，不断制定、完善和有效执行董事会及所属各专门委员会的各项工作制度和相关工作流程。为使公司的各项制度更加符合现行法律、法规和规范性文件的内容，完善公司制度、加强公司治理，2011 年本公司修订了《公司章程》及相关议事规则，包括《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《股东大会议事规则》，制订了《独立非执行董事工作制度》、《关联交易管理办法》、《与中海集团财务有限责任公司关联交易的风险控制制度》和《董事会秘书工作制度》。

2012 年，根据中国证监会的有关规定，本公司修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，并对《公司章程》第十五章《财务会计制度与利润分配》进行了修订，进一步明确了“利润分配的基本原则和现金分配的政策”等规定，充分体现了公司注重对股东的投资回报，维持长期稳定的分红比例的一贯政策。

本公司于 2013 年 12 月 23 日采纳董事会成员多元化政策，并修订了《中海发展股份有限公司董事会提名委员会实施细则》，增加了“每年检讨董事会的架构、人数及组成（包括但不限于）技能、知识、经验、性别、年龄、文化及教育背景及多样的观点与角度方面，并就任何为配合公司的策略而拟对董事会作出的变动提出建议”等内容。本公司认同并深信公司董事会成员多元化对企业管治及董事会行之有效的重要性，采纳董事会成员多元化政策，旨在确保本公司董事会的成员在技能、经验以及视角的多元化方面达到适当的平衡，从而提升董事会的有效运作并保持高标准的企业管治水平。

报告期内，通过股东大会、董事会以及相应的专门委员会、监事会和首席执行官负责的管理层协调运转，有效制衡，加之实施有效的内部控制管理体系，公司内部管理运作进一步规范，管理水平不断提升。

#### 1、股东大会

股东大会为公司董事会和公司股东直接沟通并建立良好的关系提供机会。为保障本公司所有股东享有平等地位并有效行使自身权利，本公司严格按照有关法律法规及公司章程规定的通知、召集、召开程序，每年召开股东大会。

本公司股东大会于 2013 年的召开情况请见后文-股东大会情况简介

#### 2、董事会

本公司董事会目前由 11 名董事构成，其中有 4 名独立董事，独立董事的比例超过三分之一，并已在董事会下设立了“战略委员会”、“审计委员会”、“薪酬与考核委员会”及“提名委员会”。

本公司董事会于 2013 年共召开 15 次会议，各董事的出席情况请见后文-董事履行职责情况。

### 3、监事会

本公司监事会目前由四名成员组成，其中包括两名职工代表。监事会负责对公司董事会及其成员以及高级管理层进行监督，防止其滥用职权、侵犯股东以及公司及其员工的合法权益。2013 年，监事会共召开六次会议，对公司财务状况、重大投资项目、公司依法运作情况和高级管理人员尽职情况进行审查。监事会遵守诚信原则，积极开展各项工作。

### 4、投资者关系

本公司积极认真做好信息披露和投资者关系管理工作，恪守规范、准确、完整、及时的信息披露原则。公司设立了专门的投资者关系管理部门，负责投资者关系方面的事务，并制订了《投资者关系管理办法》，积极进行规范运作。本公司通过业绩推介、路演、电话会议、公司网站、投资者来访接待等方式，加强与投资者和证券分析师的联系和沟通，不断提高投资者对公司的认知程度。就公司信息进行咨询的渠道已向公众发布。如股东及投资机构需就公司信息咨询，可在任何时间通过向公司在中国大陆的总部办公地址写信、传真或电邮进行咨询，上述联系信息已在公司网站予以公布。股东并可就持股信息直接向公司的香港股份过户处问询。

### 5、内部控制

请见本报告第九节-内部控制的有关内容。

### 6、内幕知情人登记管理

2012 年，根据中国证监会的有关规定，本公司修订了《内幕信息知情人登记管理制度》。

在报告期，本公司严格按照中国证监会的规定和公司内部制度对内幕信息知情人进行登记管理。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度	2013 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn	2013 年 5 月 30 日

本公司于 2013 年 5 月 29 日召开的年度股东大会审议并通过下列十六项议案：

- 1、关于公司二〇一二年度财务报告的议案；
- 2、关于公司二〇一二年度董事会工作报告的议案；
- 3、关于公司二〇一二年度监事会工作报告的议案；
- 4、关于公司二〇一二年度独立董事履职报告的议案；
- 5、关于公司二〇一二年度报告全文及摘要的议案；

- 6、关于聘任韩骏先生任公司执行董事的议案；
- 7、关于聘任陈纪鸿先生任公司监事的议案；
- 8、关于公司二〇一三年度董事、监事、高级管理人员薪酬及津贴的议案；
- 9、关于公司续聘二〇一三年度境内外审计机构并提请股东大会授权董事会决定其薪酬的议案；
- 10、关于公司二〇一二年度利润分配的议案；
- 11、关于修改《公司章程》的议案；
- 12、关于签署 APLNG 运输项目一揽子合同（协议）的议案（共七项子议案）；
- 13、关于中海发展（香港）航运有限公司为中国海运（新加坡）石油有限公司提供担保的议案（共两项子议案）；
- 14、关于聘任苏敏女士为公司执行董事的议案；
- 15、关于聘任黄小文先生为公司执行董事的议案；
- 16、关于聘任林俊来先生为公司独立非执行董事的议案。

### 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
许立荣	否	13	2	10	1	0	否	0
李绍德	否	11	3	8	0	0	否	0
张国发	否	13	3	10	0	0	否	1
王大雄	否	13	1	10	2	0	否	0
苏敏	否	6	1	5	0	0	否	1
黄小文	否	6	1	5	0	0	否	0
丁农	否	13	3	10	0	0	否	0
韩骏	否	8	1	7	0	0	否	1
邱国宣	否	15	1	12	2	0	否	0
严志冲	否	3	0	3	0	0	否	0
朱永光	是	15	2	12	1	0	否	1
张军	是	15	1	12	2	0	否	0
卢文彬	是	15	1	12	2	0	否	1
王武生	是	15	3	12	0	0	否	1
林俊来	是	8	1	7	0	0	否	1

注：苏敏女士、韩骏先生、林俊来先生以候任董事的身份列席了本公司于 2013 年 5 月 29 日召开的 2012 年度股东大会。



年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	12
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

### 1、战略委员会

公司战略委员会主要负责对公司长期发展战略、重大投资项目决策、财务预算以及投资项目的战略计划进行研究并向董事会提出建议。该委员会由五名执行董事和两名独立非执行董事朱永光先生和张军先生组成，李绍德先生担任主任委员，李绍德先生于 2013 年 12 月 2 日辞任后，许立荣先生被选举为主任委员。

2013 年，战略委员会共召开了 3 次会议，就公司 LNG 运输项目、油轮资产及油运业务重组、船队结构调整计划、船舶建造及出售等事宜向董事会提出建议。

### 2、审计委员会

本公司的审计委员会由五名独立非执行董事组成，并由卢文彬先生担任主任委员。审计委员会的主要职责是：审查公司财务报告，审核境内外独立审计师的聘用，审核并批准与审计相关的服务及监督公司内部财务报告程序和管理政策等。审计委员会每年至少召开三次会议，审阅本公司采用的会计政策、内部控制制度框架的有效性以及相关财务事宜，以确保公司财务报表及相关信息的完整性、公平性和准确性。

2013 年，审计委员会共召开了三次会议，每次会议均有专门的记录员记录会议情况，会议通过的所有事项都按照有关规定存档。

审计委员会审议了公司 2012 年度财务报告、公司 2012 年度持续性关联交易情况报告、公司 2012 年度内部控制评价报告、关于聘用公司 2013 年度境内外审计机构、公司 2013 年中期财务报告等议案，形成了审计委员会关于公司 2012 年度财务报告的意见书、关于公司 2012 年度利润分配预案的意见书、关于公司 2013 年中期财务报告的意见书。

审计委员会每年至少一次与外聘审计师举行会议，讨论审核过程中的问题，公司管理层不得参与，于 2013 年，审计委员会与外聘审计师共举行了 3 次会议。审计委员会在向董事会递交季度、中期及全年业绩报告前，将先行审阅；在审阅时，审计委员会不仅注意会计政策及惯例变动之影响，亦兼顾须遵守会计师政策、上市规则及法律之规定。在外部审计师的选聘、辞任或解聘方面，董事会与审计委员会之间不存在异议。

### 3、薪酬与考核委员会

本公司的薪酬与考委员会由五名独立非执行董事组成，并由朱永光先生担任主任委员。

2013 年，薪酬与考核委员会召开两次会议，全体委员均出席了会议，委员们审核了董事和高级管理人员的薪酬，考核了 2012 年度工作计划的实施情况，并且以市场情况、公司经营效益 及其所履行的职责等作为确定董事及高级管理人员 2013 年度酬金的依据。

### 4、董事提名委员会

本公司提名委员会由两名执行董事和所有五名独立非执行董事所组成，并由独立非执行董事 王武生先生担任主任委员。

2013 年，提名委员会召开了两次会议，审议了《关于建议聘任韩骏先生为本公司总经理的议案》和《关于建议增补韩骏先生为公司执行董事的议案》等，并提请董事会审议。

## 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

本公司对下属中海油运、中海散运、中海 LNG 经营班子实行年薪制，并制订了年薪制考核规定。本公司建立了岗位工资和效益工资相结合的工资分配制度，在岗位工资外设置年功工资、业绩工资和辅助工资。其中，岗位工资体现不同岗位的责任差别，年功工资体现劳动积累的差别，业绩工资体现劳动贡献的差别，辅助工资体现国家的特殊待遇。本公司希望今后能够采取更加有效措施，不断完善内部管理制度，以充分发挥分配制度的激励与约束作用。

公司目前尚未实施股权激励计划。

## 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

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。

本公司一直致力于内部控制体系的健全和完善，并且结合公司治理等专项活动，全面加强内部管理体系的建设工作。公司董事会负责建立健全并有效实施内部控制；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行；审计委员会负责指导和监督公司内部机构评价内部控制的有效性。

为加强和规范企业内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，根据国家财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，本公司自 2011 年 3 月起开始实施内部控制体系建设。

本公司对各项规章制度等文件进行整理、对照和全面梳理，于 2011 年 12 月完成《中海发展内控手册 2011 版》的编制工作。《中海发展内控手册》的范围涵盖了本公司现有业务，内容主要包括人力资源、资金管理、资产管理、财务报告、全面预算、合同管理、采购管理、销售管理、信息系统管理等业务。

2012 年，本公司进一步推进内部控制规范体系建设工作，包括：（1）对内控手册的有效性进行进一步测试；（2）根据测试情况，进一步完善内控手册的相关内容；（3）对照内控手册修订、完善公司现有的各项规章制度等。

2013 年，本公司根据内部架构和业务流程的变化，对内部控制的流程设计进行相应调整，不断完善内部控制制度，进一步强化内部控制的监督检查，使公司主要风险始终处于可控范围内，促进公司沿着内部控制规范的要求稳健发展。

《中海发展内部控制手册》的年度更新工作已经基本完成，该更新工作充分考虑了业务流程和部门的变更情况，以及全资附属公司中海油运的成立。纳入

2012 年度内控建设范围内的中海发展下属四家境内控股子公司《内控手册（相关子公司分册）》2013 年度版的修订工作也已经完成。

本公司董事会已发布内部控制自我评价报告，详见本公司于 2014 年 3 月 19 日在上海证券交易所发布的报告。

## 二、内部控制审计报告的相关情况说明

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见本公司于 2014 年 3 月 19 日在上海证券交易所发布的报告。

## 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

于 2010 年 3 月 26 日召开的公司 2011 年第 2 次董事会会议上，董事会批准建立《中海发展股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

于报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正。

## 第十节、财务会计报告

公司 2013 年度财务报告已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师张坚、嵇道伟审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告；（附后）

财务报表；（附后）

财务报表附注。（附后）

## 第十一节、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2013 年年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、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；
- 4、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 5、在其他证券市场披露的 2013 年年度报告文本；
- 6、其他有关资料。

董事长：许立荣  
中海发展股份有限公司  
2014 年 3 月 18 日

# 审计报告

天职业字[2014]5170 号

中海发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中海发展股份有限公司（以下简称“中海发展”）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发展管理层的责任，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

我们的责任是在执行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。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，中海发展财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中海发展 2013 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 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。

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一四年三月十八日

中国注册会计师：

# 合并资产负债表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,919,204,136.32	3,285,744,885.61	七、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	151,653,977.10	199,817,806.92	七、2
应收账款	1,598,630,832.46	1,285,048,607.55	七、4
预付款项	256,319,634.34	316,333,024.87	七、6
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	七、3
其他应收款	179,853,537.39	389,827,578.15	七、5
买入返售金融资产			
存货	888,287,303.66	934,159,315.39	七、7
一年内到期的非流动资产		478,951.34	
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	5,043,949,421.27	6,461,410,169.83	
<b>非流动资产</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	151,026,950.49		七、8
持有至到期投资			
长期应收款	219,289,481.94	110,198,146.36	七、9
长期股权投资	4,558,539,284.54	4,026,241,351.94	七、11
投资性房地产	1,076,280,488.00	1,193,458,437.00	七、12
固定资产	43,935,437,093.53	39,830,821,324.21	七、13
在建工程	3,489,044,868.09	5,902,873,231.20	七、14
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	21,936,644.68	17,800,060.64	七、15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	49,384,886.45	75,919,175.58	七、16
递延所得税资产	297,589,869.16	241,800,861.27	七、17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	53,798,529,566.88	51,399,112,588.20	
<b>资 产 总 计</b>	58,842,478,988.15	57,860,522,758.03	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华



## 合并资产负债表（续）

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	4,402,458,876.43	1,419,908,152.39	七、20
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	433,770,000.00		七、21
应付账款	1,108,963,229.05	1,207,913,382.69	七、22
预收款项	111,150,075.54	71,004,821.82	七、23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	53,066,425.95	51,048,505.15	七、24
应交税费	(642,743,155.67)	(311,043,970.48)	七、25
应付利息	229,467,744.77	210,005,249.88	七、26
应付股利			
其他应付款	1,178,231,235.66	899,155,675.83	七、27
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	4,235,889,157.36	2,774,980,819.51	七、29
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	11,110,253,589.09	6,322,972,636.79	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	15,412,551,535.53	15,100,104,924.71	七、30
应付债券	8,391,928,057.81	11,226,428,680.68	七、31
长期应付款	1,162,690,742.06	637,526,299.75	七、32
专项应付款			
预计负债	349,694,883.13		七、28
递延所得税负债	198,794,676.25	175,169,325.02	七、17
其他非流动负债	4,688,705.01	12,757,676.04	七、33
<b>非流动负债合计</b>	25,520,348,599.79	27,151,986,906.20	
<b>负 债 合 计</b>	36,630,602,188.88	33,474,959,542.99	
<b>所有者权益(或股东权益)</b>			
实收资本(或股本)	3,404,555,984.00	3,404,552,613.00	七、34
资本公积	5,160,494,694.42	5,091,999,246.81	七、36
减：库存股			
专项储备	68,169,148.72	5,157,254.98	七、35
盈余公积	2,877,436,346.44	2,877,436,346.44	七、37
一般风险准备			
未分配利润	10,744,440,487.23	13,042,841,303.20	七、38
外币报表折算差额	(1,027,725,403.82)	(904,849,437.39)	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	21,227,371,256.99	23,517,137,327.04	
少数股东权益	984,505,542.28	868,425,888.00	
<b>所有者权益合计</b>	22,211,876,799.27	24,385,563,215.04	
<b>负债及所有者权益合计</b>	58,842,478,988.15	57,860,522,758.03	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 合并利润表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	11,392,036,931.66	11,156,649,488.50	
其中：营业收入	11,392,036,931.66	11,156,649,488.50	七、39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	13,249,203,818.45	12,360,023,009.58	
其中：营业成本	11,254,455,270.14	11,260,750,192.46	七、39
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	7,877,571.15	66,207,687.55	七、40
销售费用	49,309,161.73	50,255,548.68	七、41
管理费用	464,744,229.73	418,975,550.43	七、42
财务费用	1,050,872,679.04	535,870,777.52	七、43
资产减值损失	421,944,906.66	27,963,252.94	七、46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	11,637,181.00	439,125,776.03	七、44
投资收益	117,060,041.46	298,773,817.98	七、45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	111,581,951.72	293,700,647.82	七、45
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	(1,728,469,664.33)	(465,473,927.07)	
加：营业外收入	45,505,280.97	188,603,103.30	七、47
减：营业外支出	610,680,394.12	54,503,615.79	七、48
其中：非流动资产处置损失	235,477,465.87	36,953,566.26	七、48
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	(2,293,644,777.48)	(331,374,439.56)	
减：所得税费用	(11,903,197.30)	(469,143,563.71)	七、49
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	(2,281,741,580.18)	137,769,124.15	
归属于母公司所有者的净利润	(2,298,400,815.97)	73,741,212.22	
少数股东损益	16,659,235.79	64,027,911.93	
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	(0.6751)	0.0217	二十五、1
（二）稀释每股收益	(0.6751)	0.0217	二十五、1
<b>七、其他综合收益</b>	29,089,230.82	20,289,576.96	七、50
<b>八、综合收益总额</b>	(2,252,652,349.36)	158,058,701.11	
归属于母公司所有者的综合收益总额	(2,353,564,431.58)	94,127,966.70	
归属于少数股东的综合收益总额	100,912,082.22	63,930,734.41	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 合并现金流量表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	11,502,425,113.05	11,635,129,682.82	
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	201,732,734.32	38,308,749.49	
收到其他与经营活动有关的现金	881,319,556.70	364,830,298.36	七、51
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>12,585,477,404.07</b>	<b>12,038,268,730.67</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	8,739,058,854.34	8,959,268,231.17	
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	1,862,572,097.15	1,605,538,336.96	
支付的各项税费	65,099,931.71	153,394,032.85	
支付其他与经营活动有关的现金	363,905,601.78	341,956,568.50	七、51
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>11,030,636,484.98</b>	<b>11,060,157,169.48</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,554,840,919.09</b>	<b>978,111,561.19</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	212,000,000.00	92,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	22,278,089.74	232,017,644.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	243,621,110.80	233,406,902.73	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>477,899,200.54</b>	<b>557,424,547.61</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,862,599,179.03	6,053,409,814.98	
投资支付的现金	755,573,870.25	557,981,851.48	
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		962,446.13	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,618,173,049.28</b>	<b>6,612,354,112.59</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(4,140,273,848.74)</b>	<b>(6,054,929,564.98)</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	14,707,464.96	113,408,540.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,707,464.96	113,408,540.00	
取得借款收到的现金	9,463,009,123.89	12,892,058,212.94	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>9,477,716,588.85</b>	<b>13,005,466,752.94</b>	
偿还债务支付的现金	7,160,917,701.06	6,947,873,284.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	993,853,899.04	1,052,682,218.32	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	60,720.64	12,107,216.64	
支付其他与筹资活动有关的现金	85,694,477.39	20,976,508.02	七、51
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>8,240,466,077.49</b>	<b>8,021,532,011.12</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,237,250,511.36</b>	<b>4,983,934,741.82</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>(18,358,331.00)</b>	<b>1,936,140.39</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>(1,366,540,749.29)</b>	<b>(90,947,121.58)</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	3,285,744,885.61	3,376,692,007.19	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,919,204,136.32</b>	<b>3,285,744,885.61</b>	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 合并股东权益变动表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	3,404,552,613.00	5,091,999,246.81		5,157,254.98	2,877,436,346.44		13,042,841,303.20	(904,849,437.39)	868,425,888.00	24,385,563,215.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	3,404,552,613.00	5,091,999,246.81		5,157,254.98	2,877,436,346.44		13,042,841,303.20	(904,849,437.39)	868,425,888.00	24,385,563,215.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,371.00	68,495,447.61		63,011,893.74			(2,298,400,815.97)	(122,875,966.43)	116,079,654.28	(2,173,686,415.77)
（一）净利润							(2,298,400,815.97)		16,659,235.79	(2,281,741,580.18)
（二）其他综合收益		67,712,350.82						(122,875,966.43)	84,252,846.43	29,089,230.82
上述（一）和（二）小计		67,712,350.82					(2,298,400,815.97)	(122,875,966.43)	100,912,082.22	(2,252,652,349.36)
（三）股东投入和减少资本	3,371.00	783,096.79							14,707,464.96	15,493,932.75
1.所有者投入资本	3,371.00	25,619.60							14,707,464.96	14,736,455.56
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他		757,477.19								757,477.19
（四）利润分配									(58,786.77)	(58,786.77)
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									(58,786.77)	(58,786.77)
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备提取和使用				63,011,893.74					518,893.87	63,530,787.61
1.本期提取				89,908,342.91					596,818.08	90,505,160.99
2.本期使用				(26,896,449.17)					(77,924.21)	(26,974,373.38)
（七）其他										
四、本年年末余额	3,404,555,984.00	5,160,494,694.42		68,169,148.72	2,877,436,346.44		10,744,440,487.23	(1,027,725,403.82)	984,505,542.28	22,211,876,799.27

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 合并股东权益变动表(续)

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	3,404,552,270.00	4,984,562,175.80			2,860,007,347.49		13,312,084,889.22	(922,389,851.56)	702,791,029.95	24,341,607,860.90
加：会计政策变更		104,588,759.05			1,489,946.19		13,409,515.82			119,488,221.06
前期差错更正										
二、本年年初余额	3,404,552,270.00	5,089,150,934.85			2,861,497,293.68		13,325,494,405.04	(922,389,851.56)	702,791,029.95	24,461,096,081.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	343.00	2,848,311.96		5,157,254.98	15,939,052.76		(282,653,101.84)	17,540,414.17	165,634,858.05	(75,532,866.92)
（一）净利润							73,741,212.22		64,027,911.93	137,769,124.15
（二）其他综合收益		2,846,340.31						17,540,414.17	(97,177.52)	20,289,576.96
上述（一）和（二）小计		2,846,340.31					73,741,212.22	17,540,414.17	63,930,734.41	158,058,701.11
（三）股东投入和减少资本	343.00	1,971.65							113,408,540.00	113,410,854.65
1.所有者投入资本	343.00	2,641.10							113,408,540.00	113,411,524.10
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他		(669.45)								(669.45)
（四）利润分配					15,939,052.76		(356,394,314.06)		(12,107,216.64)	(352,562,477.94)
1.提取盈余公积					15,939,052.76		(15,939,052.76)			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配							(340,455,261.30)		(12,107,216.64)	(352,562,477.94)
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备提取和使用				5,157,254.98					402,800.28	5,560,055.26
1.本期提取				89,994,150.37					402,800.28	90,396,950.65
2.本期使用				(84,836,895.39)						(84,836,895.39)
（七）其他										
四、本年年末余额	3,404,552,613.00	5,091,999,246.81		5,157,254.98	2,877,436,346.44		13,042,841,303.20	(904,849,437.39)	868,425,888.00	24,385,563,215.04

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

# 母公司资产负债表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	487,558,148.30	1,278,981,919.82	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		49,109,983.50	
应收账款	1,312,334.37	432,288,831.60	二十四、1
预付款项	4,827,686.43	135,537,021.52	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	24,084,051.53	10,205,005.56	
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他应收款	5,161,567,376.88	6,030,659,740.26	二十四、2
买入返售金融资产			
存货	4,512,000.00	347,402,826.16	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	5,733,861,597.51	8,334,185,328.42	
<b>非流动资产</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	15,687,752,000.00	6,305,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	17,566,283,956.78	11,735,302,241.60	二十四、3
投资性房地产	1,206,608,819.00	1,193,458,437.00	
固定资产	69,251,129.03	13,337,068,017.66	
在建工程		1,062,042,195.53	
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	13,070,111.86	14,036,631.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,975,000.00	
递延所得税资产		152,852,144.29	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	34,542,966,016.67	33,815,734,667.14	
<b>资 产 总 计</b>	40,276,827,614.18	42,149,919,995.56	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	1,487,752,000.00	628,550,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	20,154,938.00	458,236,678.93	
预收款项	4,164,033.19	16,266,688.19	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5,630,283.13	27,569,633.15	
应交税费	(254,396,073.52)	(8,592,207.33)	
应付利息	206,466,659.49	187,721,512.24	
应付股利			
其他应付款	241,770,824.24	523,797,354.70	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	2,998,949,299.85	1,300,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	4,710,491,964.38	3,133,549,659.88	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	
应付债券	8,391,928,057.81	11,226,428,680.68	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	33,436,852.98		
递延所得税负债	158,077,407.66	148,865,805.36	
其他非流动负债		631.84	
<b>非流动负债合计</b>	13,583,442,318.45	16,375,295,117.88	
<b>负 债 合 计</b>	18,293,934,282.83	19,508,844,777.76	
<b>所有者权益(或股东权益)</b>			
实收资本(或股本)	3,404,555,984.00	3,404,552,613.00	
资本公积	5,105,028,569.75	5,105,009,421.48	
减：库存股			
专项储备		93.84	
盈余公积	2,877,436,346.44	2,877,436,346.44	
一般风险准备			
未分配利润	10,595,872,431.16	11,254,076,743.04	
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	21,982,893,331.35	22,641,075,217.80	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	21,982,893,331.35	22,641,075,217.80	
<b>负债及所有者权益合计</b>	40,276,827,614.18	42,149,919,995.56	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 母公司利润表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	3,294,634,519.84	5,835,462,840.35	
其中：营业收入	3,294,634,519.84	5,835,462,840.35	二十四、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	4,412,306,144.53	6,813,378,607.56	
其中：营业成本	3,239,306,623.70	5,978,360,557.82	二十四、4
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2,026,905.13	44,623,919.18	
销售费用	7,426,195.19	34,217,314.40	
管理费用	164,652,095.79	246,827,134.99	
财务费用	998,894,324.72	481,386,428.23	
资产减值损失		27,963,252.94	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	13,150,382.00	439,125,776.03	
投资收益	538,673,830.85	508,109,803.73	二十四、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	112,044,313.98	297,525,847.44	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	(565,847,411.84)	(30,680,187.45)	
加：营业外收入	160,388,499.73	238,977,730.71	
减：营业外支出	90,681,653.18	89,392,836.87	
其中：非流动资产处置损失	46,932,839.30	76,179,657.96	
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	(496,140,565.29)	118,904,706.39	
减：所得税费用	162,063,746.59	(40,485,821.23)	
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	(658,204,311.88)	159,390,527.62	
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	(658,204,311.88)	159,390,527.62	

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华



## 母公司现金流量表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,502,637,790.47	6,626,062,958.52	
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	127,480,471.18	35,015,550.51	
收到其他与经营活动有关的现金	894,937,931.50	9,686,446.09	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,525,056,193.15</b>	<b>6,670,764,955.12</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,432,981,911.46	4,567,163,324.15	
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	610,244,625.40	1,161,520,761.63	
支付的各项税费	21,860,907.09	122,653,066.68	
支付其他与经营活动有关的现金	175,642,168.10	1,427,192,822.75	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>3,240,729,612.05</b>	<b>7,278,529,975.21</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,284,326,581.10</b>	<b>(607,765,020.09)</b>	十九、6
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	300,000,000.00	425,778,804.00	
取得投资收益收到的现金	429,550,470.90	396,524,740.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,889,582,137.66	6,931,109,328.05	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		794,965,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>10,619,132,608.56</b>	<b>8,548,378,072.97</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	911,438,290.63	2,527,478,350.76	
投资支付的现金	10,619,552,000.00	8,358,199,712.14	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>11,530,990,290.63</b>	<b>10,885,678,062.90</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(911,857,682.07)</b>	<b>(2,337,299,989.93)</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	3,429,453,000.00	9,051,190,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,429,453,000.00</b>	<b>9,051,190,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	3,868,115,000.00	5,760,362,881.54	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	710,072,298.81	846,783,305.85	
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	24,202,836.57	16,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>4,602,390,135.38</b>	<b>6,623,146,187.39</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(1,172,937,135.38)</b>	<b>2,428,043,812.61</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>9,044,464.83</b>	<b>186,559.75</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>(791,423,771.52)</b>	<b>(516,834,637.66)</b>	十九、6
加：期初现金及现金等价物的余额	1,278,981,919.82	1,795,816,557.48	十九、6
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>487,558,148.30</b>	<b>1,278,981,919.82</b>	十九、6

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 母公司股东权益变动表

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	3,404,552,613.00	5,105,009,421.48		93.84	2,877,436,346.44		11,254,076,743.04		22,641,075,217.80
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	3,404,552,613.00	5,105,009,421.48		93.84	2,877,436,346.44		11,254,076,743.04		22,641,075,217.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,371.00	19,148.27		(93.84)			(658,204,311.88)		(658,181,886.45)
（一）净利润							(658,204,311.88)		(658,204,311.88)
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							(658,204,311.88)		(658,204,311.88)
（三）股东投入和减少资本	3,371.00	19,148.27							22,519.27
1. 股东投入资本	3,371.00	25,619.60							28,990.60
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		(6,471.33)							(6,471.33)
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备提取和使用				32,359,814.73					32,359,814.73
1. 本期提取				49,161,617.30					49,161,617.30
2. 本期使用				(16,801,802.57)					(16,801,802.57)
（七）其他				(32,359,908.57)					(32,359,908.57)
四、本年年末余额	3,404,555,984.00	5,105,028,569.75			2,877,436,346.44		10,595,872,431.16		21,982,893,331.35

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

## 母公司股东权益变动表(续)

编制单位：中海发展股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	3,404,552,270.00	5,000,418,690.78			2,860,007,347.49		11,437,671,013.66		22,702,649,321.93
加：会计政策变更		104,588,759.05			1,489,946.19		13,409,515.82		119,488,221.06
前期差错更正									
二、本年年初余额	3,404,552,270.00	5,105,007,449.83			2,861,497,293.68		11,451,080,529.48		22,822,137,542.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	343.00	1,971.65		93.84	15,939,052.76		(197,003,786.44)		(181,062,325.19)
（一）净利润							159,390,527.62		159,390,527.62
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							159,390,527.62		159,390,527.62
（三）股东投入和减少资本	343.00	1,971.65							2,314.65
1. 股东投入资本	343.00	2,641.10							2,984.10
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		(669.45)							(669.45)
（四）利润分配					15,939,052.76		(356,394,314.06)		(340,455,261.30)
1. 提取盈余公积					15,939,052.76		(15,939,052.76)		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							(340,455,261.30)		(340,455,261.30)
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备提取和使用				93.84					93.84
1. 本期提取				72,774,228.28					72,774,228.28
2. 本期使用				(72,774,134.44)					(72,774,134.44)
（七）其他									
四、本年年末余额	3,404,552,613.00	5,105,009,421.48		93.84	2,877,436,346.44		11,254,076,743.04		22,641,075,217.80

法定代表人：许立荣

主管会计工作负责人：王康田

会计机构负责人：陈华

# 中海发展股份有限公司

## 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

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

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

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

经中国证监会证监发行字[2011]第 1152 号文核准, 本公司于 2011 年 8 月 1 日公开发行了 3,950 万张可转换公司债券, 每张面值人民币 100 元, 发行总额 39.5 亿元。该可转换公司债券于 2012 年 2 月 2 日开始转股, 截至 2013 年 12 月 31 日累计已有 320 张该可转换公司债券转为本公司 A 股股票, 累计转股股数为 3,714 股, 尚有 39,499,680 张可转换公司债券未转股, 未转股数占本次发行总量的 99.9992%。转股后, 公司总股本变更为 3,404,555,984 股, 其中, 境内无限售条件流通股(A 股) 2,108,555,984 股, 境外上市外资股(H 股) 12.96 亿股。截至报告日, 公司总股本 3,404,555,984 股均为无限售条件流通股。

本公司企业法人营业执照注册号：310000400151546；注册地址：中国（上海）自由贸易试验区业盛路 188 号 A-1015 室；经营范围：主营沿海、远洋、长江货物运输，船舶租赁，货物代理、代运业务；兼营船舶买卖、集装箱修造、船舶配备件代购代销，船舶技术咨询和转让；国内沿海散货船、油船海务管理、机务管理及船舶检修、保养；国际船舶管理业务。（涉及行政许可的凭许可证经营）

本公司的母公司为中国海运(集团)总公司。

## **二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

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

### **（二）财务报表的编制基础**

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

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **（一）会计期间**

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

### **（二）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

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

### **（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性**

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

### **（四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准**

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

## （五）外币业务核算方法

### 1. 外币交易

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

### 2. 境外经营的折算

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

## （六）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

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

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

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

b) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

c) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ② 其他金融负债

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a) 所转移金融资产的账面价值；
- b) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

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

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

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

### 4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

### 5. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对



价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融工具的汇率风险

本公司业已存在的承担汇率变动风险（指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险）的金融工具包括：可供出售金融资产。

#### 7. 金融资产减值

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

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

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

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

- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

### ③ 可供出售金融资产

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

### （七）应收款项

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

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

#### 1. 应收款项坏账的确认标准

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

#### 2. 坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

公司采用个别认定法逐项计提坏账准备。

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

### （八）存货的核算方法

#### 1. 存货分类

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

## 2. 取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

## 3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。

## 4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## 5. 存货跌价准备计提方法及可变现净值确定依据

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

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

## （九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资成本进行计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 5. 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### (十) 投资性房地产

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

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

本公司的投资性房地产采用公允价值模式计量。

选择公允价值模式进行后续计量投资性房地产的依据为：

1、存在活跃的房地产交易市场；

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

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

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

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

### (十一) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

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

#### 2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、运输船舶、运输设备、办公及其他设备。

#### 3. 固定资产折旧计提方法

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

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

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

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 4. 固定资产减值准备

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

#### 5. 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

### （十二）在建工程

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

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### （十三）借款费用的核算

#### 1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

## 2. 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## （十四）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司的无形资产按照成本进行初始计量。

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

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

各项使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

项目	摊销年限(年)
房屋使用权	10
土地使用权	50
计算机软件	5

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

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



### 3. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

#### （十五）长期待摊费用的核算方法

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

#### （十六）资产减值

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

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

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

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

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

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

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

金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### （十八）租赁

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

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

#### （十九）股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

##### 1. 以现金结算的股份支付

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

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

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

##### 2. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

## （二十）职工薪酬

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

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

## （二十一）收入

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

### 1. 销售商品收入

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

### 2. 提供劳务收入

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

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

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

### 3. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 4. 租赁收入

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

### 5. 股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

## （二十二）政府补助的核算方法

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

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

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十三）所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至本公司对其控制权终止。

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，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

## （二）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：

- (1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4)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。

### （三）合并财务报表的编制方法

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至2013年12月31日止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

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

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

### （三）本公司子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
中海发展（香港）航运有限公司	控股子公司	香港	水上运输业	USD1 亿	水上运输
香港海宝航运有限公司	控股子公司	香港	水上运输业	USD800 万	水上运输
中海发展（新加坡）航运有限公司	控股子公司	新加坡	水上运输业	USD200 万	水上运输
中国北方液化天然气运输投资有限公司	控股子公司	香港	水上运输业	USD500 万	水上运输
中国东方液化天然气运输投资有限公司	控股子公司	香港	水上运输业	USD500 万	水上运输
中海油轮运输有限公司	全资子公司	上海	水上运输业	16.67 亿元	水上运输
中海散货运输有限公司	全资子公司	广州	水上运输业	43 亿	水上运输
中海散货运输（香港）有限公司	全资孙公司	香港	水上运输业	HKD10 万	水上运输
中海发展（香港）维特有限公司	全资孙公司	香港	水上运输业	HKD10 万	水上运输
中海浦远航有限公司	控股孙公司	香港	水上运输业	USD1,900 万	水上运输
上海银桦航运有限公司	控股孙公司	上海	水上运输业	20,000 万	水上运输
广州京海航运有限公司	控股孙公司	广州	水上运输业	13,000 万	水上运输
上海嘉禾航运有限公司	控股孙公司	上海	水上运输业	24,000 万	水上运输
中海散货运输（上海）有限公司	全资孙公司	上海	水上运输业	100,000 万	水上运输
中国能源运输投资有限公司	控股孙公司	香港	水上运输业	USD500 万	水上运输
中能理想液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能曙光液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能荣光液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能希望液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能和平液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输
中能先锋液化天然气运输有限公司	控股四级子公司	香港	水上运输业	USD1000	水上运输

续上表：

子公司全称	期末实际出资额	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(%)
中海发展(香港) 航运有限公司	USD1 亿	116,331 万	99.995	100
香港海宝航运有限公司	USD408 万		51	51
中海发展(新加坡) 航运有限公司	USD200 万	USD12,480 万	100	100
中国北方液化天然气运输投资有限公司	USD450 万		90	90
中国东方液化天然气运输投资有限公司	USD350 万		70	70
中海油轮运输有限公司	16.67 亿		100	100
中海散货运输有限公司	43 亿		100	100
中海散货运输(香港)有限公司	HKD10 万		100	100
中海发展(香港) 维特有限公司	HKD10 万		100	100
中海浦远航运有限公司	USD969 万		51	51
上海银桦航运有限公司	10,200 万		51	51
广州京海航运有限公司	6,630 万		51	51
上海嘉禾航运有限公司	12,240 万		51	51
中海散货运输(上海)有限公司	100,000 万		100	100
中国能源运输投资有限公司	USD255 万		51	51
中能理想液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能曙光液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能荣光液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能希望液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能和平液化天然气运输有限公司	USD800		80	80
中能先锋液化天然气运输有限公司	USD800		80	80

续上表：

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额		备注
香港海宝航运有限公司	178,910,667.88				
中国北方液化天然气运输投资有限公司	3,190,133.44				
中国东方液化天然气运输投资有限公司	9,583,637.70				
中海浦远航运有限公司	6,126,303.85				



子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	备注
上海银桦航运有限公司	100,686,055.21			
广州京海航运有限公司	65,796,537.74			
上海嘉禾航运有限公司	133,882,309.50			
中国能源运输投资有限公司	72,500,075.72			
中能理想液化天然气运输有限公司	4,750,863.60			
中能曙光液化天然气运输有限公司	5,204,969.24			
中能荣光液化天然气运输有限公司	5,042,720.02			
中能希望液化天然气运输有限公司	5,021,787.02			
中能和平液化天然气运输有限公司	5,164,946.00			
中能先锋液化天然气运输有限公司	5,027,477.02			

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

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

## 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

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

续上表：

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

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

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

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津中海华润航运有限公司		51	51	383,617,058.34		

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

(五) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
中海油轮运输有限公司	5,233,977,854.42	(105,735,923.41)
中能理想液化天然气运输有限公司	23,754,317.92	40,631.73
中能曙光液化天然气运输有限公司	26,024,846.22	43,484.82
中能荣光液化天然气运输有限公司	25,213,600.03	44,078.93
中能希望液化天然气运输有限公司	25,108,934.97	42,693.28
中能和平液化天然气运输有限公司	25,824,729.87	44,261.69
中能先锋液化天然气运输有限公司	25,137,385.00	43,923.72

注：上表七家子公司均系本年新成立而纳入合并范围。

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

(六) 本期未发生的同一控制下企业合并

(七) 本期未发生的非同一控制下企业合并

(八) 本期未因出售丧失控制权的股权而减少子公司

(九) 本期未发生的反向购买

(十) 本期未发生的吸收合并

### (十一)境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	主要报表项目的折算汇率				
	资产项目 期末/期初	负债项目 期末/期初	权益项目 期末/期初	损益项目 本期/上期	现金流量项目 本期/上期
中海发展(香港) 航运有限公司	0.7862/0.8108	0.7862/0.8108	历史汇率	0.7985/0.8130	0.7985/0.8130
香港海宝航运有限公司	0.7862/0.8108	0.7862/0.8108	历史汇率	0.7985/0.8130	0.7985/0.8130
中海发展(新加坡) 航运有限公司	6.0969/6.2855	6.0969/6.2855	历史汇率	6.1912/6.3129	6.1912/6.3129
中国北方液化天然气运输投资有限公司	6.0969/6.2855	6.0969/6.2855	历史汇率	6.1912/6.3129	6.1912/6.3129
中国东方液化天然气运输投资有限公司	6.0969/6.2855	6.0969/6.2855	历史汇率	6.1912/6.3129	6.1912/6.3129

## 五、税项

### (一)主要税种及税率

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

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

注 2: 本公司之分公司中海发展股份有限公司油轮公司及本公司之子公司中海油轮运输有限公司注册地址为中国(上海)自由贸易试验区内之非城镇土地, 经当地税务局批准城市维护建设税税率为 1%, 其他公司城市维护建设税税率为 7%。

### (二)各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明

本公司及下属境内子公司企业所得税税率均为 25%。

本公司下属子公司中海发展(香港) 航运有限公司、香港海宝航运有限公司、中国北方液化天然气运输投资有限公司和中国东方液化天然气运输投资有限公司注册于香港特别行政区, 按当地的税法适用 16.5%的利得税; 本公司下属子公司中海发展(新加坡) 航运有限公司注册于新加坡, 按当地的税法适用 17%的利得税。

### (三) 税收优惠及批文

本公司之分公司中海发展股份有限公司油轮公司、中海发展股份有限公司上海货轮分公司及本公司之子公司中海油轮运输有限公司、中海散货运输(上海)有限公司注册地址为中国(上海)自由贸易试验区,从事国内货物运输服务,享受增值税即征即退的优惠政策。

## 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 七、合并财务报表主要项目注释

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

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
<b>现金</b>			<u>652,706.61</u>			<u>929,245.94</u>
其中:人民币	209,816.06	1.0000	209,816.06	415,368.78	1.0000	415,368.78
美元	67,377.59	6.0969	410,794.43	76,521.59	6.2855	480,976.46
港币	19,600.50	0.7862	15,409.91	19,599.30	0.8108	15,891.11
日元	9,870.00	0.0578	570.49	9,869.95	0.0730	720.51
英镑	1,596.00	10.0556	16,048.74	1,596.00	10.1611	16,217.12
新加坡元	14.00	4.7845	66.98	14.13	5.0929	71.96
<b>银行存款</b>			<u>1,918,551,429.71</u>			<u>3,284,815,639.67</u>
其中:人民币	871,330,568.54	1.0000	871,330,568.54	2,377,366,739.82	1.0000	2,377,366,739.82
美元	171,041,758.04	6.0969	1,042,824,494.62	142,990,334.86	6.2855	898,765,749.77
港币	2,170,919.18	0.7862	1,706,776.66	3,870,388.76	0.8108	3,138,111.21

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
欧元	97,890.59	8.4189	824,131.09	97,885.63	8.3176	814,173.52
新加坡元	389,896.29	4.7845	1,865,458.80	928,913.85	5.0929	4,730,865.35
合计			<u>1,919,204,136.32</u>			<u>3,285,744,885.61</u>

(2) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 年末货币资金中存放于香港的货币资金共计811,003,478.29元,存放于新加坡的货币资金共计40,010,784.68元。

(4) 期末不存在有潜在回收风险的款项。

(5) 货币资金期末余额较期初减少1,366,540,749.29元,下降41.59%;主要系本期经营活动产生现金净流量17.70亿元,投资活动产生的现金净流量-43.56亿元,筹资活动产生现金净流量12.37亿元所致。

## 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	151,653,977.10	199,817,806.92
合计	<u>151,653,977.10</u>	<u>199,817,806.92</u>

(2) 期末公司无已贴现或质押的应收票据情况。

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

## 3. 应收股利

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

#### 4. 应收账款

##### (1) 按类别列示

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
			坏账准备计提比例 (%)			坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,598,630,832.46	100		1,285,048,607.55	100	
按组合计提坏账准备的应收账款						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	<u>1,598,630,832.46</u>	<u>100</u>		<u>1,285,048,607.55</u>	<u>100</u>	

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

##### (3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
WISCO SHIPPING CO., LTD	非关联方	285,696,865.28	一年以内	17.87
神华中海航运有限公司	关联方	98,683,828.05	一年以内	6.17
Unipac Asia CO., LTD	非关联方	95,007,193.07	一年以内	5.94
SUPERIOR OCEAN SHIPPING (SINGAPORE)	非关联方	55,435,028.54	一年以内	3.47
中国石油化工股份有限公司上海高桥分公司	非关联方	47,684,041.30	一年以内	2.98
合计		<u>582,506,956.24</u>		

(4) 于资产负债表日，本项目余额中包括应收关联方的款项102,557千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

(5) 本公司与中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行签订国际运输项下服务贸易融资业务总协议，将应收账款82,780,586.38美元（折合人民币504,704,957.10元）用于抵押取得借款8,000万美元。

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	期初余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	金额			占总额比例 (%)	金额		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	179,853,537.39	100				389,827,578.15	100		
按组合计提坏账准备的其他应收款									
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款									
合计	<u>179,853,537.39</u>	<u>100</u>				<u>389,827,578.15</u>	<u>100</u>		

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

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
事故理赔	非关联方	37,007,502.18	2年以内	20.58
船舶备用金	非关联方	17,683,859.22	2年以内	9.83
广州发展航运有限公司	关联方	15,000,000.00	1年以内	8.34
上海育海航运公司	非关联方	6,188,955.15	1年以内	3.44
SHELL INTERNATIONAL EASTERN TRADING	非关联方	4,927,983.40	1年以内	2.74
合计		<u>80,808,299.95</u>		

(4) 于资产负债表日，本项目余额中包括其他应收关联方的款项15,338千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

(5) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中海发展股份有限公司 货轮公司	2012年重点产业奖励金	5,256,000.00	1年以内	2014年第一季度
合计		<u>5,256,000.00</u>		

(6) 其他应收款期末余额较期初减少209,974,040.76元，降低53.86%，主要系期初余额中含有大额预估的增值税进项税在本期获得发票后转出所致。

## 6. 预付款项

### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	222,262,753.01	86.72	292,733,982.00	92.54
1-2年(含2年)	21,869,686.21	8.53	21,227,312.15	6.71
2-3年(含3年)	12,073,913.13	4.71	2,224,176.11	0.70
3年以上	113,281.99	0.04	147,554.61	0.05
合计	<u>256,319,634.34</u>	<u>100</u>	<u>316,333,024.87</u>	<u>100</u>

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国国际船舶管理有限公司	关联方	39,605,596.89	2年以内	业务尚未完成
中国海运(香港)控股有限公司	受同一公司控制	38,982,517.42	1年以内	业务尚未完成
中海船务代理有限公司	受同一公司控制	30,206,230.14	1年以内	业务尚未完成
中国海运(北美)控股有限公司	受同一公司控制	25,183,935.55	1年以内	业务尚未完成
中国海运(西亚)控股有限公司	受同一公司控制	23,583,393.37	1年以内	业务尚未完成
合计		<u>157,561,673.37</u>		

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

(4) 于资产负债表日, 本项目余额中包括预付关联方的款项 188,837 千元, 其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	888,287,303.66		888,287,303.66	934,159,315.39		934,159,315.39
合计	<u>888,287,303.66</u>		<u>888,287,303.66</u>	<u>934,159,315.39</u>		<u>934,159,315.39</u>

### (2) 期末存货未发现减值迹象, 无需计提存货跌价准备。

## 8. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	151,026,950.49	
合计	<u>151,026,950.49</u>	

注: 可供出售金融资产系本公司之子公司中海集团液化天然气投资有限公司下属六家单船公司利率掉期合约公允价值变动所致。



## 9. 长期应收款

### (1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
其他	219,289,481.94	110,198,146.36
合计	<u>219,289,481.94</u>	<u>110,198,146.36</u>

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

(2) 期末长期应收款较期初增加109,091,335.58元，增长99.00%，主要系本年境外子公司对其四家联营公司的贷款增加所致。

## 10. 对合营企业及联营企业投资

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
1. 华海石油运销有限公司	50	50	391,673,627.48	232,717,415.90	158,956,211.58	156,753,015.99	8,642,102.96
2. 上海时代航运有限公司	50	50	7,520,099,229.47	5,561,083,973.61	1,959,015,255.86	3,638,341,484.06	(118,453,443.03)
3. 上海友好航运有限公司	50	50	526,737,673.43	232,116,729.26	294,620,944.17	130,395,770.46	(15,470,336.27)
4. 神华中海航运有限公司	49	49	8,232,000,055.41	2,691,555,417.49	5,540,444,637.92	5,086,739,739.83	273,379,730.97
5. 广州发展航运有限公司	50	50	1,584,059,243.72	935,213,152.62	648,846,091.10	317,146,260.13	14,545,079.18
6. 中海集团财务有限责任公司	25	25	9,768,607,111.56	8,841,475,073.31	927,132,038.25	384,160,939.98	165,603,883.29
7. Aries LNG Shipping Limited	30	30	1,198,971,997.53	1,216,161,997.10	(17,189,999.57)		72.99
8. Capricorn LNG Shipping Limited	30	30	904,111,751.28	929,844,397.11	(25,732,645.83)		66.00
9. Aquarius LNG Shipping Limited	30	30	1,206,288,039.75	1,282,919,624.97	(76,631,585.22)		78.07
10. Gemini LNG Shipping Limited	30	30	348,459,238.96	408,105,672.89	(59,646,433.93)		41.83

## 11. 长期股权投资

### (1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
1. 上海宝江航运有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
2. 秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面 金额
3. 中国海运（新加坡）石油有限公司	成本法	USD250,000	1,572,205.46		47,701.35	1,524,504.11
4. 中海集团财务有限责任公司	权益法	150,000,000.00	207,182,038.73	41,400,970.82	16,800,000.00	231,783,009.55
5. 华海石油运销有限公司	权益法	159,491,666.94	158,317,016.38		3,443,563.70	154,873,452.68
6. 上海时代航运有限公司	权益法	692,132,287.39	1,039,376,789.25		59,869,161.32	979,507,627.93
7. 上海友好航运有限公司	权益法	150,000,000.00	155,045,640.26		7,735,168.14	147,310,472.12
8. 神华中海航运有限公司	权益法	2,002,132,100.00	2,144,061,104.42	570,756,068.18		2,714,817,172.60
9. 广州发展航运有限公司	权益法	313,248,540.00	316,386,557.44	8,036,488.11		324,423,045.55
10. Aries LNG Shipping Limited	权益法	USD300.00		74.42	74.42	
11. Capricorn LNG Shipping Limited	权益法	USD300.00		68.60	68.60	
12. Aquarius LNG Shipping Limited	权益法	USD300.00		79.44	79.44	
13. Gemini LNG Shipping Limited	权益法	USD300.00		43.83	43.83	
合计			<u>4,026,241,351.94</u>	<u>620,193,793.40</u>	<u>87,895,860.80</u>	<u>4,558,539,284.54</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的 持股比例（%）	在被投资单位表 决权比例（%）	在被投资单位的持股 比例与表决权比例不 一致的说明	减值 准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
1. 上海宝江航运有限公司	10	10				1,630,211.20
2. 秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	8	8				141,785.38
3. 中国海运（新加坡）石油有限公司	5	5				
4. 中海集团财务有限责任公司	25	25				16,800,000.00
5. 华海石油运销有限公司	50	50				
6. 上海时代航运有限公司	50	50				
7. 上海友好航运有限公司	50	50				
8. 神华中海航运有限公司	49	49				
9. 广州发展航运有限公司	50	50				
10. Aries LNG Shipping Limited	30	30				
11. Capricorn LNG Shipping Limited	30	30				
12. Aquarius LNG Shipping Limited	30	30				
13. Gemini LNG Shipping Limited	30	30				
合计						<u>18,571,996.58</u>

（2）期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

## 12. 投资性房地产

### 公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	购置	本期增加		处置	本期减少		期末公允价值
			自用房地产或存货转入	公允价值变动损益		转为自用房地产		
1. 成本合计	598,388,894.80					68,568,619.70		529,820,275.10
房屋、建筑物	598,388,894.80					68,568,619.70		529,820,275.10
2. 公允价值变动合计	595,069,542.20			11,637,181.00		60,246,510.30		546,460,212.90
房屋、建筑物	595,069,542.20			11,637,181.00		60,246,510.30		546,460,212.90
3. 账面价值合计	1,193,458,437.00							1,076,280,488.00
房屋、建筑物	1,193,458,437.00							1,076,280,488.00

## 13. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	49,720,753,428.81	7,110,735,298.01	1,799,220,762.52	55,032,267,964.30
其中：房屋及建筑物	71,969,753.97	128,815,130.00		200,784,883.97
运输船舶	49,598,297,026.45	6,978,512,579.16	1,793,302,970.43	54,783,506,635.18
运输设备	17,914,550.91	1,415,863.12	571,630.00	18,758,784.03
办公及其他设备	32,572,097.48	1,991,725.73	5,346,162.09	29,217,661.12
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	9,826,031,125.43	1,650,302,121.59	836,148,260.66	10,640,184,986.36
其中：房屋及建筑物	3,103,470.00	4,056,086.78		7,159,556.78
运输船舶	9,789,398,400.62	1,641,215,798.36	830,493,726.90	10,600,120,472.08
运输设备	11,426,954.50	1,146,562.24	547,143.50	12,026,373.24
办公及其他设备	22,102,300.31	3,883,674.21	5,107,390.26	20,878,584.26
三、减值准备合计	63,900,979.17	421,944,906.66	29,200,001.42	456,645,884.41
其中：房屋及建筑物				
运输船舶	63,900,979.17	421,944,906.66	29,200,001.42	456,645,884.41
运输设备				
办公及其他设备				
四、账面价值合计	39,830,821,324.21			43,935,437,093.53
其中：房屋及建筑物	68,866,283.97			193,625,327.19
运输船舶	39,744,997,646.66			43,726,740,278.69

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	6,487,596.41			6,732,410.79
办公及其他设备	10,469,797.17			8,339,076.86

注：本期折旧额为1,650,302,121.59元。本期由在建工程转入固定资产原价为6,859,791,565.94元。

(2) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
运输船舶	655,433,121.39	19,070,070.63	636,363,050.76

(3) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
运输船舶	1,544,072,418.81

(4) 期末持有待售的固定资产情况

固定资产项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
运输船舶	28,140,236.68	28,140,236.68		2014年
合计	<u>28,140,236.68</u>	<u>28,140,236.68</u>		

(5) 固定资产期末余额较期初增加4,104,615,769.32元，增长10.31%，主要系新增24艘船舶、处置12艘船舶以及计提折旧共同作用所致。

(6) 期末账面价值为15,210,792,363.32元的船舶已被抵押作为本公司获得银行贷款的担保。

14. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
购造船工程	3,488,505,540.09		3,488,505,540.09	5,890,007,545.64		5,890,007,545.64
船舶重大改造						
其他工程	539,328.00		539,328.00	12,865,685.56		12,865,685.56
合计	<u>3,489,044,868.09</u>		<u>3,489,044,868.09</u>	<u>5,902,873,231.20</u>		<u>5,902,873,231.20</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期	本期转入	其他	工程投入占预算的比例(%)
			增加	固定资产额	减少额	
购造船工程	328.19亿	5,890,007,545.64	4,525,633,578.04	6,787,327,458.25	139,808,125.34	31.74
船舶大改造	0.7亿		72,464,107.69	72,464,107.69		103.52

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占预算 的比例 (%)
合计		<u>5,890,007,545.64</u>	<u>4,598,097,685.73</u>	<u>6,859,791,565.94</u>	<u>139,808,125.34</u>	

接上表:

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化 金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末数
购造船工程	47.95	341,172,452.31	269,448,729.67	1.15-7.05	自筹/贷款	3,488,505,540.09
船舶大改造	100				自筹	
合计		<u>341,172,452.31</u>	<u>269,448,729.67</u>			<u>3,488,505,540.09</u>

(3) 本公司管理层认为, 公司的在建工程期末无需计提减值准备。

(4) 期末账面价值为1,088,327,206.89元的在建船舶已被抵押作为本公司获得银行贷款的担保。

(5) 在建工程期末余额较期初减少2,413,828,363.11元, 降低40.89%, 系公司本期有23艘船舶完工转入固定资产所致。

#### 15. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>53,468,269.52</u>	<u>12,893,764.65</u>	<u>294,071.79</u>	<u>66,067,962.38</u>
其中: 房屋使用权	200,000.00			200,000.00
土地使用权	4,145,716.00			4,145,716.00
计算机软件	49,122,553.52	12,893,764.65	294,071.79	61,722,246.38
二、累计摊销额合计	<u>35,668,208.88</u>	<u>8,744,419.20</u>	<u>281,310.38</u>	<u>44,131,317.70</u>
其中: 房屋使用权	200,000.00			200,000.00
土地使用权	1,188,438.26	82,914.33		1,271,352.59
计算机软件	34,279,770.62	8,661,504.87	281,310.38	42,659,965.11
三、减值准备金额合计				
其中: 房屋使用权				
土地使用权				
计算机软件				
四、账面价值合计	<u>17,800,060.64</u>			<u>21,936,644.68</u>
其中: 房屋使用权				
土地使用权	2,957,277.74			2,874,363.41
计算机软件	14,842,782.90			19,062,281.27

注: 累计摊销增加金额中本期摊销额8,744,419.20元。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
仙霞岭技改	19,757,291.45		1,481,796.86		18,275,494.59	
威虎岭技改	19,077,997.41		1,721,323.07	17,356,674.34		不再租用
凤翔岭技改	19,803,838.80		1,449,061.38		18,354,777.42	
房屋装修支出	17,280,047.92		4,525,433.48		12,754,614.44	
合计	<u>75,919,175.58</u>		<u>9,177,614.79</u>	<u>17,356,674.34</u>	<u>49,384,886.45</u>	

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
可抵扣亏损	297,589,869.16	241,800,861.27
小计	<u>297,589,869.16</u>	<u>241,800,861.27</u>
递延所得税负债		
境外子公司未汇回利润	41,654,419.73	26,303,519.66
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	157,140,256.52	148,865,805.36
小计	<u>198,794,676.25</u>	<u>175,169,325.02</u>

2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	686,620,575.72	53,109,548.03
合计	<u>686,620,575.72</u>	<u>53,109,548.03</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	备注
2014	20,606,556.16	20,606,556.16	
2015	7,034,828.47	7,034,828.47	
2016	10,905,180.94	10,905,180.94	
2017	14,562,982.46	14,562,982.46	
2018	633,511,027.69		
合计	<u>686,620,575.72</u>	<u>53,109,548.03</u>	

4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
境外子公司未汇回利润	166,617,678.92
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	628,561,026.08
小计	<u>795,178,705.00</u>
可抵扣差异项目	
可抵扣亏损	1,190,359,476.64
小计	<u>1,190,359,476.64</u>

18. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
固定资产减值准备	63,900,979.17	421,944,906.66		29,200,001.42	456,645,884.41
合计	<u>63,900,979.17</u>	<u>421,944,906.66</u>		<u>29,200,001.42</u>	<u>456,645,884.41</u>

注：期末资产减值准备较期初增加641.61%，主要原因系公司预计于2014年度处置20艘船舶所导致。

19. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
用于抵押的资产				
1. 应收账款		504,704,957.10		504,704,957.10
2. 运输船舶	13,781,717,414.08	1,730,693,325.26	301,618,376.02	15,210,792,363.32
3. 在建工程	2,291,667,320.90		1,203,340,114.01	1,088,327,206.89
合计	<u>16,073,384,734.98</u>	<u>2,235,398,282.36</u>	<u>1,504,958,490.03</u>	<u>16,803,824,527.31</u>

(2) 资产所有权受到限制的原因为本公司及附属公司以上述资产作为担保向相关金融机构取得借款。

20. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	3,914,706,876.43	1,419,908,152.39
抵押借款	487,752,000.00	
合计	<u>4,402,458,876.43</u>	<u>1,419,908,152.39</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 香港海宝航运有限公司本期签订补充协议，将截至2013年11月6日美金300万的借款期限延长3个月，到期日改为2014年2月6日，原利率保持不变。将截至2013年12月4日美金700万的借款期限延长1个月，到期日改为2014年1月3日，原利率保持不变。将截至2013年12月31日美金700万的借款期限延长1个月，到期日改为2014年1月30日，原利率保持不变。中海发展(香港)航运有限公司本期签订补充协议，将截至2013年10月25日美金3000万的借款期限延长3个月，到期日改为2014年1月23日，原利率保持不变。

(4) 短期借款期末余额较期初增加2,982,550,724.04元，增长210.05%，主要系本公司之子公司中海散货运输有限公司本期取得短期借款60,000万元及本公司之子公司中海发展(香港)航运有限公司本期短期借款净增174,919万元所致。

## 21. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	433,770,000.00	
合计	<u>433,770,000.00</u>	

注：下一会计期间将到期的金额433,770,000.00元。

(2) 期末应付票据余额较期初增加443,770,000.00元，主要系本期以商业承兑汇票的方式与供应商结算修理费所致。

## 22. 应付账款

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

(2) 期末账龄超过1年的大额应付账款：

单位名称	金额	欠款时间	未结算原因	期后是否偿还
广州中船龙穴造船有限公司	3,262,451.11	2-3年	业务尚未完成	否
TRIUMPH CARRIERS LIMITED, BVI	1,968,866.34	2-3年	业务尚未完成	否

(3) 于资产负债表日，本项目余额中包括应付关联方的款项665,064千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

## 23. 预收款项

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

(2) 预收款项期末余额111,150,075.54元，其中无账龄超过1年的大额预收款项。

(3) 于资产负债表日，本项目余额中包括预收关联方的款项855千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。



(4) 预收款项期末余额较期初增加40,145,253.72元, 增长56.54%, 系本年度下半年受行业形势好转影响, 客户预付运费的情况增长所致。

#### 24. 应付职工薪酬

##### (1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,376,156.94	1,166,002,150.59	1,164,922,108.22	39,456,199.31
二、职工福利费		49,494,838.73	49,494,838.73	
三、社会保险费		362,583,040.88	362,583,040.88	
其中：1. 基本医疗保险		81,002,404.92	81,002,404.92	
2. 补充医疗保险		33,233,643.22	33,233,643.22	
3. 基本养老保险		168,677,088.53	168,677,088.53	
4. 补充养老保险（企业年金）		50,779,410.46	50,779,410.46	
5. 失业保险		12,282,155.64	12,282,155.64	
6. 工伤保险		4,656,484.73	4,656,484.73	
7. 生育保险		4,792,211.40	4,792,211.40	
8. 残疾人保证金		3,639,794.09	3,639,794.09	
9. 合同工综合保险		3,519,847.89	3,519,847.89	
四、商业保险		78,713.56	78,713.56	
五、住房公积金		133,790,964.84	133,790,964.84	
六、工会经费	2,816,071.08	21,061,891.03	20,849,734.28	3,028,227.83
七、职工教育经费	9,857,077.13	27,780,479.45	27,055,557.77	10,581,998.81
八、非货币性福利				
九、因解除劳动关系给予的补偿	(800.00)	5,837.04	5,037.04	
十、其他		140,640,314.00	140,640,314.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>51,048,505.15</u>	<u>1,901,438,230.12</u>	<u>1,899,420,309.32</u>	<u>53,066,425.95</u>

(2) 本公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

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

(4) 本公司期末应付职工薪酬中, 工资、奖金、津贴和补贴的预计发放时间为2014年度。

## 25. 应交税费

### (1) 按明细列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	12,072,284.62	3,206,344.07
2. 增值税	(695,334,311.32)	(333,352,352.01)
3. 营业税	325,015.94	738,694.21
4. 车船使用税	50,778.16	199,896.50
5. 城市维护建设税	193,332.67	65,181.79
6. 教育费附加	522,535.12	44,939.93
7. 代扣代缴个人所得税	23,033,270.51	17,429,509.77
8. 其他	16,393,938.63	623,815.26
合计	<u>(642,743,155.67)</u>	<u>(311,043,970.48)</u>

(2) 应交税费期末余额较期初减少331,699,185.19元，下降106.64%，主要系公司本期建造船舶交船形成的可抵扣进项税额增加所致。

## 26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额	期末欠付原因
分期付息到期还本的长期借款利息	101,862,786.62	83,372,599.09	未到结算日
企业债券利息	116,548,219.18	116,548,219.18	每年付息一次，未到付息期
短期借款应付利息	10,524,064.64	9,535,264.20	未到结算日
长期应付款利息	532,674.33	549,167.41	未到结算日
合计	<u>229,467,744.77</u>	<u>210,005,249.88</u>	

## 27. 其他应付款

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

### (2) 期末账龄超过1年的大额其他应付款

单位名称	期末账面余额	欠款时间	未偿还原因	期后是否偿还
广州中船龙穴造船有限公司	20,835,550.00	2-3年	合同尚未履行完毕	否
大连船舶重工集团有限公司	11,557,211.57	1-2年	合同尚未履行完毕	否
TRIUMPH CARRIERS LIMITED, BVI	4,743,401.03	1-2年	合同尚未履行完毕	否
TBS OCEAN CARRIERS LTD	2,250,507.61	2-3年	合同尚未履行完毕	否
AQUAVITA INTERNATIONAL S. A.	1,450,612.06	1-2年	合同尚未履行完毕	否

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
大连船舶重工集团有限公司	应付造船款	454,703,595.51
广州中船龙穴造船有限公司	应付造船款	20,835,550.00

(4) 于资产负债表日，本项目余额中包括其他应付关联方的款项632,912千元，其明细情况详见本附注九、关联方关系及其交易。

(5) 其他应付款期末余额较期初增加279,075,559.83元，增长31.04%，主要系期末造船款增长所致。

28. 预计负债

(1) 按种类列示

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待执行的亏损合同		349,694,883.13		349,694,883.13
合计		<u>349,694,883.13</u>		<u>349,694,883.13</u>

(2) 本期公司计提的预计负债系长期租入船舶的亏损合同所致。

29. 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	1,163,646,791.86	2,757,823,346.93
一年内到期的应付债券	2,998,949,299.85	
一年内到期的长期应付款	71,353,034.73	17,157,472.58
一年内到期的其他非流动负债	1,940,030.92	
合计	<u>4,235,889,157.36</u>	<u>2,774,980,819.51</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	17,540,000.00	1,686,995,620.68
抵押借款	1,146,106,791.86	1,070,827,726.25
合计	<u>1,163,646,791.86</u>	<u>2,757,823,346.93</u>

① 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
挪威银行	2006/9/18	2016/8/11	浮动利率	USD	70,137,323.04	427,620,244.87		
交通银行股份有限公司	2011/3/1	2022/2/28	浮动利率	USD	24,559,062.64	149,734,149.04		

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行股份有限公司	2011/3/1	2022/4/30	浮动利率	USD	19,384,326.83	118,184,302.24		
交通银行股份有限公司	2011/1/1	2021/11/30	浮动利率	USD	15,263,417.43	93,059,529.75		
交通银行股份有限公司	2011/2/1	2021/12/31	浮动利率	USD	14,425,049.43	87,948,083.90		

接上表:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国海运(集团)总公司	2010/6/9	2013/4/19	基准利率下浮10%	CNY			1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
上海浦发银行	2011/5/11	2013/5/10	浮动利率	USD			50,000,000.00	314,255,620.68
中海集团财务有限责任公司	2010/4/1	2015/4/1	浮动利率	CNY			72,740,000.00	72,740,000.00
挪威银行	2006/9/18	2016/8/11	浮动利率	USD			8,560,000.00	53,800,562.26
挪威银行	2006/9/18	2019/6/30	浮动利率	USD			8,000,000.00	50,280,899.31

### (3) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
2009年第一期中期票据	3,000,000,000.00	2009年8月3日	5年	2,991,754,771.43	47,761,643.84
合计	<u>3,000,000,000.00</u>			<u>2,991,754,771.43</u>	<u>47,761,643.84</u>

接上表:

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2009年第一期中期票据	117,000,000.00	117,000,000.00	47,761,643.84	2,998,949,299.85
合计	<u>117,000,000.00</u>	<u>117,000,000.00</u>	<u>47,761,643.84</u>	<u>2,998,949,299.85</u>

一年内到期的应付债券说明:根据中海发展股份有限公司2009-2011年中期票据承销协议,公司于2009年8月3日公开发行第一期中期票据,募集资金30亿元,已于发行次日收到全部募集资金。该票据票面利率为年利率3.9%,发行面值为30亿元,手续费为8,245,228.57元,期限5年,每年付息一次,到期一次还本,最后一期付息随本金的兑付一起支付。该票据到期日2014年8月3日,根据财务报表对负债的流动性区分,将上述应付债券按年末摊余成本调整至一年内到期的非流动负债中列示。

### (4) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
宝钢资源(国际)有限公司	2011/6/29-2014/6/28	29,862,655.85	3.50		29,873,669.81	股东借款
农银金融租赁有限公司	2013/5/7-2023/5/7	129,633,304.50	5.895		10,203,829.38	融资租赁
农银金融租赁有限公司	2013/1/20-2023/1/20	129,854,440.37	5.895		10,402,174.24	融资租赁
农银金融租赁有限公司	2013/3/5-2023/3/5	129,932,522.56	5.895		10,330,941.22	融资租赁

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
农银金融租赁有限公司	2012/9/13-2022/9/13	128,937,058.90	5.895		10,542,420.08	融资租赁
合计		<u>548,219,982.18</u>			<u>71,353,034.73</u>	

(5) 一年内到期的其他非流动负债系本公司与花旗银行签订利率掉期合约，详见本财务报表附注合并财务报表主要项目注释33. 其他非流动负债之说明。

### 30. 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	7,164,972,477.55	6,693,825,856.18
抵押借款	8,247,579,057.98	8,406,279,068.53
合计	<u>15,412,551,535.53</u>	<u>15,100,104,924.71</u>

#### (2) 金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国海运(集团)总公司	2011/08/09	2018/08/08	6.51	CNY		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
中国海运(集团)总公司	2012/03/26	2015/03/26	5.02	CNY		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
中国农业银行	2011/8/10	2019/8/9	浮动利率	USD	145,494,446.85	887,065,093.05	145,500,000.00	914,483,856.18
交通银行股份有限公司	2011/2/1	2021/12/31	浮动利率	USD	70,077,325.33	427,254,444.82	70,080,000.00	440,460,677.95
交通银行股份有限公司	2011/3/1	2022/2/28	浮动利率	USD	62,485,615.09	380,968,546.62	66,576,000.00	418,437,644.05

### 31. 应付债券

#### (1) 按种类列示

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
2012年第一期公司债券	1,000,000,000.00	2012年8月3日	3年	991,400,000.00	16,915,068.49
2012年第一期公司债券	1,500,000,000.00	2012年8月3日	10年	1,487,100,000.00	30,205,479.45
2012年第二期公司债券	1,500,000,000.00	2012年10月29日	7年	1,488,600,000.00	12,867,123.29
2012年第二期公司债券	1,000,000,000.00	2012年10月29日	10年	992,400,000.00	8,798,904.11
2011年可转换公司债券	3,949,968,000.00	2011年8月1日	6年	3,912,368,088.37	
合计	<u>8,949,968,000.00</u>			<u>8,871,868,088.37</u>	<u>68,786,575.34</u>

接上表:

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2012年第一期公司债券	42,000,000.00	42,000,000.00	16,915,068.49	995,318,117.85
2012年第一期公司债券	75,000,000.00	75,000,000.00	30,205,479.45	1,488,561,396.45

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2012年第二期公司债券	75,753,787.50	75,753,787.50	12,867,123.29	1,490,248,997.81
2012年第二期公司债券	51,802,590.00	51,802,590.00	8,798,904.11	993,106,892.29
2011年可转换公司债券				3,424,692,653.41
合计	<u>244,556,377.50</u>	<u>244,556,377.50</u>	<u>68,786,575.34</u>	<u>8,391,928,057.81</u>

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

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

### 32. 长期应付款

#### (1) 披露金额前五名的情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
宝钢资源(国际)有限公司	2012/5/24-2018/12/05	USD64,680,000.00	3.50	注	394,332,441.37	股东借款
冠德国际投资有限公司	2013/05/23-交船后20年	123,738,715.94	L+220bps	1,353,711.60	123,738,715.94	股东借款
农银金融租赁有限公司	2013/1/20-2023/1/20	129,854,440.37	5.895		117,853,761.53	融资租赁
农银金融租赁有限公司	2013/5/7-2023/5/7	129,633,304.50	5.895		115,686,088.45	融资租赁
农银金融租赁有限公司	2013/3/5-2023/3/5	129,932,522.56	5.895		108,481,251.67	融资租赁
合计					<u>860,092,258.96</u>	

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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
农银金融租赁有限公司		448,456,398.11		126,920,900.59

(3) 长期应付款期末余额较期初增加525,164,442.31元,增长82.38%,主要系公司对LNG业务合资股东冠德国际投资有限公司新增长期应付款12,374万元,对商船三井株式会社新增长期应付款6,313万元以及对上海浦远船舶有限公司新增长期应付款2,961万元用于公司船舶建造。同时对农银金融租赁有限公司新增融资租赁款51,820万元所致。

33. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
利率掉期合约	4,688,073.17	12,757,044.20
税控机残值	631.84	631.84
合计	<u>4,688,705.01</u>	<u>12,757,676.04</u>

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

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

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

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

34. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		

一、有限售条件股份

1. 国家持股
2. 国有法人持股
3. 其他内资持股

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
1. 人民币普通股	2, 108, 552, 613. 00			3, 371. 00	3, 371. 00	2, 108, 555, 984. 00	
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股	1, 296, 000, 000. 00					1, 296, 000, 000. 00	
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b>3, 404, 552, 613. 00</b>			<b>3, 371. 00</b>	<b>3, 371. 00</b>	<b>3, 404, 555, 984. 00</b>	

注：本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1152号文核准，于2011年8月1日公开发行了3,950万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额395,000万元，债券简称“中海转债”。根据《上市公司证券发行管理办法》等有关规定和本公司《发行A股可转换公司债券募集说明书》约定，本公司该次发行的39.5亿元“中海转债”自2012年2月2日起可转换为本公司A股股份，转股价格为人民币8.70元/股，因本公司于2012年6月1日实施2011年度每10股派发现金红利人民币1.00元（含税）的利润分配方案，根据“中海转债”募集说明书发行条款及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，转股价格相应由原来的每股人民币8.70元调整为每股人民币8.60元。截至2013年12月31日，累计已有320张中海转债转为本公司A股股票，累计转股股数为3,714股（本期转股3,371股），相应增加公司股本3,714元（本期增加3,371元），资本公积(股本溢价)29,142.30元（本期增加25,619.60元）。

### 35. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	5, 157, 254. 98	89, 908, 342. 91	26, 896, 449. 17	68, 169, 148. 72
合计	<u>5, 157, 254. 98</u>	<u>89, 908, 342. 91</u>	<u>26, 896, 449. 17</u>	<u>68, 169, 148. 72</u>

### 36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3, 933, 210, 038. 75	25, 619. 60		3, 933, 235, 658. 35
资产评估增值准备	165, 665, 069. 00			165, 665, 069. 00
其他资本公积	993, 124, 139. 06	68, 476, 299. 34	6, 471. 33	1, 061, 593, 967. 07
合计	<u>5, 091, 999, 246. 81</u>	<u>68, 501, 918. 94</u>	<u>6, 471. 33</u>	<u>5, 160, 494, 694. 42</u>

注：资本公积（股本溢价）本期增加25,619.60元详见本财务报表附注合并财务报表主要



项目注释34. 股本之说明；其他资本公积本期增加68,476,299.34元，其中67,712,565.83元系利率掉期合约公允价值变动所致，763,733.51元系权益法核算的被投资单位的所有者权益变动所致。其他资本公积本期减少6,471.33元，系本期可转换公司债券转为股本确认的权益部分。

### 37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,877,436,346.44			2,877,436,346.44
合计	<u>2,877,436,346.44</u>			<u>2,877,436,346.44</u>

### 38. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	13,042,841,303.20	13,325,494,405.04
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	13,042,841,303.20	13,325,494,405.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(2,298,400,815.97)	73,741,212.22
减：提取法定盈余公积		15,939,052.76
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		340,455,261.30
期末未分配利润	<u>10,744,440,487.23</u>	<u>13,042,841,303.20</u>

### 39. 营业收入、营业成本

#### （1）营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	11,348,599,054.88	11,117,276,303.53
其他业务收入	43,437,876.78	39,373,184.97
合计	<u>11,392,036,931.66</u>	<u>11,156,649,488.50</u>
主营业务成本	11,239,439,433.24	11,252,251,105.27
其他业务成本	15,015,836.90	8,499,087.19
合计	<u>11,254,455,270.14</u>	<u>11,260,750,192.46</u>

#### （2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额（千元）		上期金额（千元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业	11,348,599	11,239,439	11,117,276	11,252,251
合计	<u>11,348,599</u>	<u>11,239,439</u>	<u>11,117,276</u>	<u>11,252,251</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额（千元）		上期金额（千元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干散货运输	<u>5,957,964</u>	<u>5,744,486</u>	<u>5,520,828</u>	<u>5,439,142</u>
其中：煤炭运输	2,699,639	2,722,652	2,748,444	2,849,367
矿石运输	2,456,144	2,097,064	2,160,308	1,820,944
其他干散货运输	802,181	924,770	612,076	768,831
油品运输	<u>5,390,635</u>	<u>5,494,953</u>	<u>5,596,448</u>	<u>5,813,109</u>
合计	<u>11,348,599</u>	<u>11,239,439</u>	<u>11,117,276</u>	<u>11,252,251</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额（千元）		上期金额（千元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航线	4,902,524	4,620,464	4,932,945	4,742,648
外贸航线	6,446,075	6,618,975	6,184,331	6,509,603
合计	<u>11,348,599</u>	<u>11,239,439</u>	<u>11,117,276</u>	<u>11,252,251</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入3,624,065千元，占公司全部销售收入比例为31.81%。

40. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	3,044,036.72	53,647,549.23	5%
城市维护建设税	681,732.11	5,251,438.48	1%、7%
教育费附加	1,578,036.15	4,501,411.55	3%
河道维护费	286,013.02	382,123.38	1%
防洪费	2,287,753.15	2,379,350.21	
堤防维护费		45,814.70	
合计	<u>7,877,571.15</u>	<u>66,207,687.55</u>	

注：营业税金及附加的计缴标准参见附注五、税项。

(2) 营业税金及附加本期较上期减少 58,330,116.40 元，下降 88.10%，主要系 2012 年全国多处地区营业税改增值税所致。

41. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	41,644,149.97	42,015,268.58
租赁费	2,862,646.33	2,878,288.92

项目	本期金额	上期金额
差旅费	2,004,924.06	1,914,110.28
邮电通讯费	555,385.80	569,493.00
折旧费	198,121.60	224,232.19
营销费	1,559,511.23	1,908,250.85
其他	484,422.74	745,904.86
合 计	<u>49,309,161.73</u>	<u>50,255,548.68</u>

#### 42. 管理费用

##### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	300,221,351.63	274,298,211.69
租赁费	50,225,358.58	49,354,663.07
业务招待费	14,298,991.64	17,003,276.00
折旧及待摊费用	21,580,522.52	25,336,002.07
办公费用	1,478,367.33	2,173,504.53
差旅费	10,983,670.99	10,606,231.88
聘请中介机构费用	13,229,437.97	8,450,276.48
税费	22,174,438.15	2,557,050.73
车辆费用	3,224,536.84	2,476,020.35
信息披露与公告费	2,750,850.10	1,658,959.49
水电费	2,372,178.09	3,201,191.87
董事会经费	1,389,172.00	1,410,463.32
其他	20,815,353.89	20,449,698.95
合 计	<u>464,744,229.73</u>	<u>418,975,550.43</u>

#### 43. 财务费用

##### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,233,910,710.32	1,034,147,625.98
减：利息资本化金额	269,448,729.67	440,987,339.72
减：利息收入	40,630,805.14	61,260,836.20
汇兑损益	95,216,459.35	(5,534,892.34)
其他	31,825,044.18	9,506,219.80
合计	<u>1,050,872,679.04</u>	<u>535,870,777.52</u>

(2) 财务费用本期较上年同期增加515,001,901.52元, 增长96.11%, 主要系公司借款增加所致。

#### 44. 公允价值变动收益

##### (1) 按项目列示

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	11,637,181.00	439,125,776.03
合计	<u>11,637,181.00</u>	<u>439,125,776.03</u>

(2) 本期公允价值变动收益较上期减少427,488,595.03元, 减少幅度约97.35%, 主要系公司持有投资性房地产本期公允价值仅有小幅上涨所致。

#### 45. 投资收益

##### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,771,996.58	2,239,617.50
权益法核算的长期股权投资收益	111,581,951.72	293,700,647.82
其他	3,706,093.16	2,833,552.66
合计	<u>117,060,041.46</u>	<u>298,773,817.98</u>

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海宝江航运有限公司	1,630,211.20	1,962,686.96	被投资单位分红变化
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	141,785.38	276,930.54	被投资单位分红变化
合计	<u>1,771,996.58</u>	<u>2,239,617.50</u>	

##### (3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海时代航运有限公司	(59,869,161.32)	23,627,548.94	被投资单位净利润变化
上海友好航运有限公司	(7,735,168.14)	(2,503,331.15)	被投资单位净利润变化
神华中海航运有限公司	133,956,068.18	248,831,378.36	被投资单位净利润变化
中海集团财务有限责任公司	41,400,970.82	37,754,621.73	被投资单位净利润变化
华海石油运销有限公司	(3,443,563.70)	(2,343,421.85)	被投资单位净利润变化
广州发展航运有限公司	7,272,539.59	(11,666,314.73)	被投资单位净利润变化
Aries LNG Shipping Limited	74.42	42.79	被投资单位净利润变化
Capricorn LNG Shipping Limited	68.60	40.47	被投资单位净利润变化
Aquarius LNG Shipping Limited	79.44	43.05	被投资单位净利润变化

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
Gemini LNG Shipping Limited	43.83	40.21	被投资单位净利润变化
合计	<u>111,581,951.72</u>	<u>293,700,647.82</u>	

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

(5) 投资收益较上年同期减少181,713,776.52元，下降60.82%，系公司投资的合营企业本期利润下滑所致。

#### 46. 资产减值损失

##### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	421,944,906.66	27,963,252.94
合 计	<u>421,944,906.66</u>	<u>27,963,252.94</u>

(2) 本年资产减值损失增加393,981,653.72元，增加了1408.93%，系公司计提预计2014年处置船舶的减值准备。

#### 47. 营业外收入

##### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	2,113.04	83,822,836.29	2,113.04
其中：固定资产处置利得	2,113.04	83,822,836.29	2,113.04
2. 政府补助	23,137,688.91	99,085,399.22	12,199,152.85
3. 罚款收入	15,020,000.00		15,020,000.00
4. 其他	7,345,479.02	5,694,867.79	7,345,479.02
合计	<u>45,505,280.97</u>	<u>188,603,103.30</u>	<u>34,566,744.91</u>

##### (2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税收返还	2,335,132.85	7,858,748.71	收益相关
虹口区政府房租补助	341,600.00	336,100.00	收益相关
唐山市财政局集装箱运输补贴	12,500.00		收益相关
浦东新区职业职工培训补贴	206,635.00		收益相关
虹口区财政局企业扶持资金	294,000.00	405,000.00	收益相关
重点产业奖励金	5,256,000.00	31,910,000.00	收益相关
广州财政总部经济奖励补贴	3,200,000.00		收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
虹口区政府奖励	20,000.00		收益相关
财政扶持		8,000,000.00	收益相关
6000吨级成品油轮军运补贴		9,500,000.00	收益相关
增值税即征即退	10,938,536.06	35,015,550.51	收益相关
地方教育费附加财政补贴	533,285.00		收益相关
2011年度特殊贡献奖励		60,000.00	收益相关
投资奖励		6,000,000.00	收益相关
合计	<u>23,137,688.91</u>	<u>99,085,399.22</u>	

(3) 本期营业外收入较上年同期减少143,097,822.33元，下降75.87%。主要系个别子公司享受的当地政府补助到期，即征即退的增值税减少所致。

#### 48. 营业外支出

##### (1) 按项目列示出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	235,477,465.87	36,953,566.26	235,477,465.87
其中：固定资产处置损失	218,120,791.37	36,950,466.26	218,120,791.37
无形资产处置损失	0.16	3,100.00	0.16
其他	17,356,674.34		17,356,674.34
2. 公益性捐赠支出	14,000.00	77,943.00	14,000.00
3. 罚款支出	773,315.14	287,103.70	773,315.14
4. 离退休人员费用	24,406,774.64	7,844,074.12	24,406,774.64
5. 亏损合同	349,694,883.13		349,694,883.13
6. 其他	313,955.34	9,340,928.71	313,955.34
合计	<u>610,680,394.12</u>	<u>54,503,615.79</u>	<u>610,680,394.12</u>

(2) 本期营业外支出较上年同期增加556,176,778.33元，增加1020.44%。主要系船舶报废损失及亏损合同计提预计负债所致。

#### 49. 所得税费用

##### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>(11,903,197.30)</u>	<u>(469,143,563.71)</u>
其中：当期所得税	20,260,459.36	7,855,971.06
递延所得税	(32,163,656.66)	(476,999,534.77)

(2) 公司2012年末根据二〇一二年第十五次董事会会议决议《关于冲回公司以前年度确认的递延所得税负债的议案》，不再对境外子公司中海发展（香港）航运有限公司的未汇回利润确认递延所得税负债。

(3) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	(2,293,644,777.48)	(331,374,439.56)
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	(573,411,194.37)	(82,843,609.89)
某些子公司适用不同税率的影响	51,315,718.69	(317,641,841.59)
对以前期间当期所得税的调整	2,028,218.65	3,155,907.79
归属于合营企业和联营企业的损益	(28,011,078.49)	(79,587,898.29)
无须纳税的收入	449,839,352.09	(3,440,310.87)
不可抵扣的费用	86,335,786.13	11,214,189.14
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	(11,903,197.30)	(469,143,563.71)

50. 其他综合收益情况

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	151,652,468.14	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	151,652,468.14	
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	(266.29)	(166.52)
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	<u>(266.29)</u>	<u>(166.52)</u>
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币报表折算差额	(128,401,329.87)	17,443,269.96

项目	本期金额	上期金额
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	<u>(128,401,329.87)</u>	<u>17,443,269.96</u>
5. 其他	5,838,358.84	2,846,473.52
减：与其他计入其他综合收益相关的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	<u>5,838,358.84</u>	<u>2,846,473.52</u>
合计	<u>29,089,230.82</u>	<u>20,289,576.96</u>

#### 51. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到与存款利息有关的现金	40,630,805.14
收到与营业外收入有关的现金	41,955,197.92
收到与其他往来有关的现金	798,733,553.64
合计	<u>881,319,556.70</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付的销售、管理费用	150,016,242.27
支付与其他往来有关的现金	213,875,359.51
公益性捐赠支出	14,000.00
合计	<u>363,905,601.78</u>

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付的融资租赁款	60,500,286.54
中期票据承销费用	24,202,836.57
保函等手续费	991,354.28
合计	<u>85,694,477.39</u>

#### 52. 现金流量表补充资料

##### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	(2,281,741,580.18)	137,769,124.15
加：资产减值准备	421,944,906.66	27,963,252.94



项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,650,302,121.59	1,463,296,676.90
无形资产摊销	8,744,419.20	11,166,347.40
长期待摊费用摊销	9,656,566.13	12,006,528.19
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)	235,475,352.83	(46,869,270.03)
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)	(11,637,181.00)	(439,125,776.03)
财务费用(收益以“—”号填列)	1,032,895,474.14	567,827,473.51
投资损失(收益以“—”号填列)	(117,060,041.46)	(298,773,817.98)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(55,789,007.89)	(241,800,861.27)
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	23,625,351.23	(235,198,673.50)
存货的减少(增加以“—”号填列)	45,872,011.73	(110,198,710.73)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	21,559,507.30	(472,869,760.44)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	158,286,241.94	602,919,028.08
其他	412,706,776.87	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,554,840,919.09</b>	<b>978,111,561.19</b>

## 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	633,771,768.17	167,285,357.66
----------	----------------	----------------

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,919,204,136.32	3,285,744,885.61
减：现金的期初余额	3,285,744,885.61	3,376,692,007.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	(1,366,540,749.29)	(90,947,121.58)

### (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	1,919,204,136.32	3,285,744,885.61
其中：1. 库存现金	652,706.61	929,245.94
2. 可随时用于支付地银行存款	1,918,551,429.71	3,284,815,639.67
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		

项目	期末余额	期初余额
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	1,919,204,136.32	3,285,744,885.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、资产证券化业务会计处理

无。

## 九、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的母公司有关信息

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

接上表：

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

注：本公司的最终控制方为中国国有资产监督管理委员会。

3. 本公司所属的子公司详见附注四、(三) 本公司子公司情况。

4. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位 名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机构 代码
1. 华海石油运销有限公司	有限责任	北京	严志冲	水上运输业	5,688	50	50	100003591
2. 上海时代航运有限公司	有限责任	上海	刘国跃	水上运输业	120,000	50	50	703100294
3. 上海友好航运有限公司	有限责任	上海	董文学	水上运输业	30,000	50	50	73336096-X
4. 神华中海航运有限公司	有限责任	北京	毛中胜	水上运输业	399,143	49	49	71093302-4
5. 广州发展航运有限公司	有限责任	广州	邱国宣	水上运输业	62,650	50	50	67348451-3
6. AriesLNGShippingLimited	有限责任	香港		水上运输业	USD0.1	30	30	

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机构 代码
7. CapricornLNGShippingLimited	有限责任	香港		水上运输业	USD0.1	30	30	
8. AquariusLNGShippingLimited	有限责任	香港		水上运输业	USD0.1	30	30	
9. GeminiLNGShippingLimited	有限责任	香港		水上运输业	USD0.1	30	30	
10. 中海集团财务有限责任公司	有限责任	上海	苏敏	金融业	60,000	25	25	698814339

#### 5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中石化中海船舶燃料供应有限公司	受同一公司控制	712401814
中海工业有限公司	受同一公司控制	630885915
上海海运（集团）公司	受同一公司控制	132212742
上海船舶运输科学研究所	受同一公司控制	424875134
中海集团国际贸易有限公司	受同一公司控制	132296165
广州海运（集团）有限公司	受同一公司控制	231246657
中海电信有限公司	受同一公司控制	631263384
中海国际船舶管理有限公司	受同一公司控制	768761165
中国海运（香港）控股有限公司	受同一公司控制	
中国海运（欧洲）控股有限公司	受同一公司控制	
中海船务代理有限公司	受同一公司控制	132289248
中海集装箱运输股份有限公司	受同一公司控制	759579978
中海（海南）海盛船务股份有限公司	受同一公司控制	284077535
中国海运日本株式会社	受同一公司控制	
中国海运（北美）控股有限公司	受同一公司控制	
中国海运（东南亚）控股有限公司	受同一公司控制	
中国海运（韩国）株式会社	受同一公司控制	
中国海运（西亚）控股有限公司	受同一公司控制	
中海信息系统有限公司	受同一公司控制	672703390
中海集团财务有限责任公司	受同一公司控制	698814339
中海客轮有限公司	受同一公司控制	711303833
中海集团投资有限公司	受同一公司控制	631140157
中海集团物流有限公司	受同一公司控制	737452829

## 6. 关联方交易

单位：千元

### (1) 银行存款

单位名称	2013年12月31日	2012年12月31日
中海集团财务有限责任公司	792,008	1,437,942

### (2) 借款

单位名称	2013年12月31日	2012年12月31日
中国海运（集团）总公司	5,400,000	6,300,000
中海集团财务有限责任公司	1,658,930	562,930

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

注2：经本公司2012年第三次董事会会议同意，于2012年3月26日，中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）、本公司（作为借款方）在上海签订委托贷款协议和补充协议，本公司从财务公司获得由中海集团提供的3年期借款共计人民币20亿元，借款用于流动资金周转，借款利率按年息5.02%执行，补充协议规定，调整期间2012年3月26日起至2013年3月25日止的利率，从5.02%调至4.12%，调整期间后，自2013年3月26日起，如无其他补充协议，利率恢复为5.02%。公司需按年结算及支付利息，到期偿还本金和利息。中海集团同意将调整期间内的利息差额人民币1825万元于2013年3月25日一次性划给本公司开立在财务公司的结算账号。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临2012-016。

注3：2013年10月24日，中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）、本公司（作为借款方）在上海签订委托贷款协议和补充协议，本公司从财务公司获得由中海集团提供的半年期借款共计人民币4亿元，借款用于流动资金周转，借款利率按年息5.05%执行，公司到期偿还本金和利息。

### (3) 借款利息

单位名称	2013年度金额	2012年度金额
中国海运（集团）总公司	311,127	277,180

单位名称	2013 年度金额	2012 年度金额
中海集团财务有限责任公司	45,438	80,660
广州海运（集团）有限公司		4,337
（4）船舶出租收入		

单位名称	2013 年度	2012 年度
上海海运（集团）公司	57,652	55,068
上海友好航运有限公司	65	4,478
中海（海南）海盛船务股份有限公司		11,452
（5）船舶处置收入		

单位名称	2013 年度	2012 年度
中海工业有限公司	20,470	55,894
（6）船舶代管服务收入		

单位名称	2013 年度	2012 年度
广州发展航运有限公司	1,500	1,500
广州海运（集团）有限公司	750	700
中海（海南）海盛船务股份有限公司	360	
（7）房屋出租收入		

单位名称	2013 年度	2012 年度
中国海运（集团）总公司	8,046	11,094
中海集装箱运输股份有限公司	3,852	3,335
中海集团投资有限公司	3,794	3,929
中海集团财务有限责任公司	3,779	3,805
（8）船舶运输收入		

单位名称	2013 年度	2012 年度
神华中海航运有限公司	692,189	757,468
广州海运（集团）有限公司	13,547	
中海（海南）海盛船务股份有限公司	1,013	

单位名称	2013 年度	2012 年度
广州发展航运有限公司	180	15,110
上海时代航运有限公司		1,122

(9) 提供技术服务

单位名称	2013 年度	2012 年度
Aquarius LNG Shipping Limited	110	163
Aries LNG Shipping Limited	110	163
Capricorn LNG Shipping Limited	110	163
Gemini LNG Shipping Limited	110	163

(10) 租用船舶支出

单位名称	2013 年度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海（海南）海盛船务股份有限公司	27,238	0.24	6,177	0.05
中国海运（香港）控股有限公司	18,086	0.16	18,411	0.16
广州海运（集团）有限公司	4,763	0.04	3,601	0.03
中海集装箱运输股份有限公司	2,549	0.02	13,035	0.12
中海工业有限公司	2,538	0.02		
中海集团物流有限公司	2,247	0.02	1,998	0.02
上海时代航运有限公司	1,014	0.01		
大连海运（集团）公司	883	0.01		

(11) 购买船舶本金、在建工程及固定资产

单位名称	2013 年度	2012 年度
中海工业有限公司	995,890	254,809

(12) 其他主要的关联交易

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

决定。本协议于2012年12月18日经中海发展股份有限公司2012年度第三次临时股东大会决议通过，并发布《中海发展股份有限公司2012年度第三次临时股东大会决议公告》披露该事项，公告编号：临2012-067。

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

单位名称	2013 年度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中石化中海船舶燃料供应有限公司	2,121,537	18.85	2,674,487	23.78
中海集装箱运输股份有限公司	1,072,452	9.53	582	0.01
中国海运（香港）控股有限公司	63,473	0.56		
上海海运（集团）公司	14,913	0.13	14,192	0.13
广州海运（集团）有限公司	727	0.01	1,082	0.01
中海电信有限公司			10	0.00

(b) 油污处理、保养、通信及导航系统服务

单位名称	2013 年度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海电信有限公司	38,521	0.34	33,964	0.30
广州海运（集团）有限公司	5,806	0.05	6,376	0.06
上海海运（集团）公司	5,095	0.05	10,163	0.14
中石化中海船舶燃料供应有限公司	4,388	0.04	3,668	0.03
中国海运（香港）控股有限公司	1,343	0.01	1,323	0.01
上海船舶运输科学研究所	1,293	0.01	1,087	0.01
中海客轮有限公司	20	0.00	7	0.00
中海信息系统有限公司			15	0.00

(c) 坞修、维修、特涂及船舶技改费用

单位名称	2013 年度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海工业有限公司	159,697	1.42	434,353	3.86
上海海运（集团）公司	13,596	0.12	17,888	0.16
广州海运（集团）有限公司	3,965	0.04	4,921	0.04
中海集团国际贸易有限公司	1,941	0.02	4,631	0.04
中石化中海船舶燃料供应有限公司	1,684	0.01	15,668	0.03
中海信息系统有限公司	450	0.00		
上海船舶运输科学研究所	158	0.00		

单位名称	2013 年度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国海运（香港）控股有限公司			1,519	0.01
中海电信有限公司			1,059	0.01

(d) 船员委托管理服务费

单位名称	2013 年度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海国际船舶管理有限公司	76,824	0.68	28,832	0.26
中海集装箱运输股份有限公司	41,425	0.37	32,251	0.29
中国海运（香港）控股有限公司	1,449	0.01	1,734	0.02

(e) 为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务

单位名称	2013 年度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海国际船舶管理有限公司	4,170	0.04	4,893	0.04
广州海运（集团）有限公司	2,008	0.02	2,091	0.02
上海海运（集团）公司	1,361	0.01	1,361	0.01
中国海运（香港）控股有限公司	46	0.00	50	0.00

(f) 船舶和货运代理

单位名称	2013 年度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海船务代理有限公司	86,724	0.77	88,969	0.79
中国海运日本株式会社	7,333	0.07	2,051	0.02
中国海运（东南亚）控股有限公司	7,281	0.06	8,896	0.08
中国海运（香港）控股有限公司	4,870	0.04	4,266	0.04
中国海运（西亚）控股有限公司	3,007	0.03	4,014	0.04
中国海运（韩国）株式会社	2,031	0.02	2,991	0.03
中国海运（北美）控股有限公司	934	0.02	1,305	0.00
中国海运（欧洲）控股有限公司	231	0.01	1,061	0.00
中海集装箱运输股份有限公司	168	0.00	30	0.00
广州海运（集团）有限公司	21	0.00		



(g) 用于销售及购买船舶、附件和其他设备支付的服务费

单位名称	2013 年度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海集团国际贸易有限公司	7,350	0.07	1,442	0.01
上海海运(集团)公司			54	0.00

(h) 杂项管理服务

单位名称	2013 年度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广州海运(集团)有限公司	17,168	0.15	16,467	0.15
中海信息系统有限公司	8,988	0.08	7,421	0.07
上海海运(集团)公司	2,770	0.02	2,685	0.01
中海集团国际贸易有限公司	2,728	0.02		
中海电信有限公司	2,187	0.02	904	0.01
中石化中海船舶燃料供应有限公司	2,104	0.02	1,927	0.02
中国海运(香港)控股有限公司	648	0.01	953	0.01
中海集装箱运输股份有限公司			247	0.00
中国海运(集团)总公司			100	0.00
大连海运(集团)公司			2	0.00

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

单位：千元

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	上海时代航运有限公司	50,000		50,000	
应收账款	神华中海航运有限公司	98,684		38,583	
应收账款	广州海运(集团)有限公司	3,765			
应收账款	Aquarius LNG Shipping Limited	27		163	
应收账款	Gemini LNG Shipping Limited	27		163	
应收账款	Aries LNG Shipping Limited	27		163	
应收账款	Capricorn LNG Shipping Limited	27		163	
预付账款	中海集装箱运输股份有限公司	39,606		47,633	
预付账款	中国海运(香港)控股有限公司	38,983		34,906	
预付账款	中海船务代理有限公司	30,206		71,661	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中国海运(北美) 控股有限公司	25,184		9,202	
预付账款	中国海运(西亚) 控股有限公司	23,583		22,843	
预付账款	中国海运(东南亚) 控股有限公司	15,361		27,349	
预付账款	中海国际船舶管理有限公司	10,000		23,210	
预付账款	中国海运(韩国) 株式会社	2,863		5,052	
预付账款	中国海运(欧洲) 控股有限公司	2,291		2,333	
预付账款	中国海运日本株式会社	427		481	
预付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	241		5,290	
预付账款	中海信息系统有限公司	90			
预付账款	上海海运(集团) 公司	2			
其他应收款	广州发展航运有限公司	15,000		375	
其他应收款	广州海运(集团) 有限公司	215			
其他应收款	中国海运(欧洲) 控股有限公司	122			
其他应收款	中海集装箱运输股份有限公司	1			
长期应收款	Aquarius LNG Shipping Limited	72,347		54,367	
长期应收款	Aries LNG Shipping Limited	71,906		20,317	
长期应收款	Capricorn LNG Shipping Limited	54,168		19,954	
长期应收款	Gemini LNG Shipping Limited	20,868		15,560	

(2) 应付关联方款项

单位：千元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据	中海工业有限公司	299,520	
应付票据	中石化中海船舶燃料供应有限公司	30,000	
应付利息	中国海运(集团) 总公司	88,207	63,474
应付利息	中海集团财务有限责任公司	2,444	1,037
应付账款	中海集装箱运输股份有限公司	205,796	231,790
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	192,141	255,658
应付账款	中海国际船舶管理有限公司	101,259	151,694
应付账款	中海船务代理有限公司	50,701	69,002
应付账款	中国海运(香港) 控股有限公司	31,572	16,521
应付账款	中国海运(东南亚) 控股有限公司	22,575	19,544
应付账款	中国海运(西亚) 控股有限公司	20,352	17,449

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中海工业有限公司	11,021	55,252
应付账款	中海(海南)海盛船务股份有限公司	7,834	
应付账款	中国海运日本株式会社	6,147	5,397
应付账款	中海信息系统有限公司	3,968	5,785
应付账款	中国海运(北美)控股有限公司	3,832	5,541
应付账款	中国海运(韩国)株式会社	3,089	5,084
应付账款	广州海运(集团)有限公司	1,185	1,903
应付账款	上海时代航运有限公司	1,125	
应付账款	大连海运(集团)公司	1,033	
应付账款	中海集团国际贸易有限公司	851	654
应付账款	中海电信有限公司	349	5,747
应付账款	中海集团物流有限公司	234	
应付账款	中国海运(欧洲)控股有限公司		1,628
应付账款	上海海运(集团)公司		1,396
预收账款	神华中海航运有限公司	855	
预收账款	广州发展航运有限公司		3,078
其他应付款	中海工业有限公司	618,521	37,525
其他应付款	中国海运(香港)控股有限公司	6,106	3,960
其他应付款	中海国际船舶管理有限公司	5,046	409
其他应付款	广州海运(集团)有限公司	1,316	609
其他应付款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	1,272	
其他应付款	中海集团财务有限责任公司	296	
其他应付款	上海海运(集团)公司	197	
其他应付款	华海石油运销有限公司	56	37
其他应付款	中海集团国际贸易有限公司	45	
其他应付款	中海船务代理有限公司	36	57
其他应付款	中海电信有限公司	18	
其他应付款	中国海运(韩国)株式会社	2	2
其他应付款	中海集团物流有限公司	1	
其他应付款	中海信息系统有限公司		499
其他应付款	中国海运(欧洲)控股有限公司		7

## 十、股份支付

无。

## 十一、或有事项

1. 2011年8月26日, 本公司所属“碧华山”轮1115航次在进长江开往常州途中, 在长江高桥航段与厦门力鹏船运有限公司(以下简称“力鹏船运”)所属的5,000吨集装箱船“力鹏1”轮发生碰撞, 两船遭受不同程度的损伤, “力鹏1”轮沉没。事故发生后, 在上海海事局吴淞海事处的协调下, 本公司、力鹏船运与上海悦之保险公估有限公司达成《综合担保协议》, 由本公司向力鹏船运提供人民币900万元现金担保并存放于上海悦之保险公估有限公司账户, 根据实际情况和经双方同意用于“力鹏1”轮救助、打捞、清污、防污、船舶修理和货物处理等用途; 另由本公司的保险人向力鹏船运提供人民币2,800万元信用担保。2011年9月21日, 本公司经上海海事法院转向厦门海事法院申请设立总额为2,282,472.50计算单位(约合人民币2,225万元)的海事赔偿责任限制基金。2012年5月17日, 厦门海事法院作出《民事裁定书》((2011)厦海法限字第3号), 准许本公司提出的设立海事赔偿责任限制基金的申请。本公司的保险人已于2012年6月21日向厦门海事法院提供了人民币23,025,287.87元的信用担保。2012年7月6日, 本公司向厦门海事法院起诉力鹏船运, 要求力鹏船运赔偿本公司因船舶碰撞事故导致的“碧华山”轮船修理费、船舶检验费、船期损失等各项费用共计人民币128.90万元以及该费用对应的利息。2012年8月27日, 力鹏船运和中国大地财产保险股份有限公司宁波分公司向厦门海事法院起诉本公司, 要求本公司赔偿两原告船舶修理费、打捞费、拖轮费、清污费、船期损失等各项费用共计人民币2,312万元以及该费用对应的利息。2012年9月24日, 厦门海事法院作出《应诉通知书》((2012)厦海法事初字第61号和(2012)厦海法事初字第62号), 决定对该案件立案审理。2012年11月28日, 厦门海事法院对该案件进行了首次开庭审理。截至2013年12月31日, 该案件尚在审理过程中。

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

2. 青岛海事法院于2013年3月4日向本公司签发应诉通知书和传票等文件, 烟台市海洋与渔业局向青岛海事法院起诉本公司, 要求本公司赔偿原告监视监测和清污损失费人民币100万元、海洋生态及天然渔业资源损失费人民币1,000万元以及承担本案的诉讼费、保全费和鉴定费费用, 青岛海事法院已经受理该案。2013年4月16日, 青岛海事法院对该案进行了首次开庭审理。2013年6月17日, 本公司与烟台市海洋与渔业局签订了《“大庆75”轮溢油污染天然生物资源经济损失评估协议》, 双方同意共同委托农业部黄渤海区渔业生态环境监测中心对涉案天然生物资源经济损失情况进行评估。2013年11月, 农业部黄渤海区渔业生态环境监测中心对“大庆75”轮溢油污染天然生物资源经济损失作出初步评估, 截至2013年12月31日, 该案尚在审理过程中。

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

3. 本公司通过中海发展（香港）航运有限公司在香港注册成立的全资子公司才华航运有限公司（以下简称“才华航运”）所属 30 万吨散货运输船舶“中海才华”轮，由大连船舶重工集团有限公司（以下简称“大连船舶重工”）建造，并于 2013 年 1 月 30 日完工交接。同日，才华航运与大连船舶重工签订了《“中海才华”轮（OC3000-10）安全管理委托协议》，才华航运委托大连船舶重工在船厂码头对“中海才华”轮实施空船（无船员）安全管理至 2013 年 6 月 30 日止。2013 年 3 月 9 日，“中海才华”轮因大风断缆，缆桩断裂，船舶失控，碰撞多艘停靠的船舶，最后碰撞大连南成修船有限公司（以下简称“南成公司”）的“中水”号浮船坞及其他设施。碰撞发生后由大连船舶重工派拖轮将“中海才华”轮拖回船厂停靠。本次碰撞事故发生后，部分被撞船舶已在大连船舶重工进行修理。其中受损较严重的南成公司于 2013 年 6 月 14 日向大连海事法院申请扣押了“中海才华”轮，并要求才华航运提供人民币 1.1 亿元的担保。经当事方协商，最后由“中海才华”轮的船壳保险人（中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司）和保赔协会（伦敦保赔协会）合计提供了人民币 6,500 万元的信用担保，“中海才华”轮于 7 月 17 日被释放。2013 年 7 月 10 日，南成公司向大连海事法院起诉才华航运，要求才华航运赔偿原告各项财产损失合计人民币 9,500 万元以及承担诉讼费、保全费等与本案相关的一切法律费用，但因浮船坞至今未确定修理方案，故南成公司未提供相关索赔证据，大连海事法院已经受理该案，截至 2013 年 12 月 31 日，该案正在大连海事法院处理过程中。

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

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

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

本公司于 2011 年 7 月 15 日出具租约保证。根据租约保证，本公司不可撤销地、无条件地

向四家单船公司的承租人和其各自的继承人和受让人保证：(1)单船公司将履行并遵守其在租约项下的义务；(2)本公司将保证支付单船公司在该租约项下应付承租人款项的百分之三十(30%)。根据约定的租约水平并已考虑到或会引发的租金上调，按比例测算，本公司承担的租约担保将不超过 820 万美元（约合人民币 4,999 万元）。

## 十二、承诺事项

单位：万元

单位名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资本承诺		
已签约但未拨备	958,659.51	674,205.39
投资承诺		
已签约但尚未履行	59,286.79	102,970.31

已签订正在履行的资本承诺事项

### 1. 48,000 吨散货轮\*9 艘(合同签订日期：2010.9.28)

本公司于 2010 年 9 月与中海工业有限公司和中海工业(江苏)有限公司签定了 9 艘 48,000 吨级散货船的建造合同，合同金额为每艘 21,280 万人民币，合计 191,520 万人民币，分五期付款，每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 12 月 31 日公司已支付 136,272 万人民币。余款将在船舶上下水、交船时支付。预计本公司将在 2014 年 6 月底前分批付清余款。

### 2. 45,000 吨散货船\*1 艘(合同签订日期：2011.10.24)

本公司之控股孙公司天津中海华润航运有限公司于 2011 年 10 月与中国船舶重工国际贸易有限公司和渤海船舶重工有限责任公司签定了 1 艘 45,000 吨级散货船的建造合同，合同金额为每艘 17,500 万人民币，分五期付款，每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 12 月 31 日公司已支付 14,000 万人民币。余款将在船舶交船时支付。预计本公司将在 2014 年 9 月底前分批付清余款。

### 3. 320,000 吨原油船\*1 艘(合同签订日期：2010.12.22)

本公司之控股子公司中海发展(香港)航运有限公司于 2010 年 11 月与大连船舶重工集团有限公司和中国船舶工业贸易公司签定了 1 艘 320,000 吨级原油船的建造合同，合同金额为每艘 9,568 万美元，合计 19,136 万美元，分五期付款，每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 12 月 31 日公司已支付 1913.6 万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2014 年 12 月底前分批付清余款。

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

本公司之控股子公司中海发展(香港)航运有限公司于 2010 年 11 月与上海江南长兴重工有限公司和中国船舶工业贸易公司签定了 4 艘 180,000 吨级散货船的建造合同，合同金额为每

艘 5,308 万美元, 合计 21,232 万美元, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 12 月 31 日公司已支付 4,246.4 万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2014 年 12 月底前分批付清余款。

5. 110,000 吨成品/原油船\*1 艘(合同签订日期: 2012.1.13)

本公司之控股子公司中海发展(香港)航运有限公司于 2012 年 1 月与中海工业有限公司和中海工业(江苏)有限公司签订了 1 艘 11 万载重吨成品/原油船的建造合同, 合同金额为 5,328 万美元, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 12 月 31 日止公司已支付 1,065.6 万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2014 年 12 月底前分批付清余款。

6. 81,200 吨散货船\*1(合同签订日期: 2007.10.22)

本公司之控股子公司香港海宝航运有限公司于 2007 年 10 月与中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司签定了 1 艘 300,000 吨级矿砂船的建造合同, 后因适应市场需求, 终止原 300,000 吨级矿砂船建造合同, 新建一艘 81,200 吨级散货船。合同金额为每艘 4,180 万美元, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 12 月 31 日公司已支付 3,344 美元。余款将在船舶交船时支付。预计本公司将在 2014 年 6 月底前分批付清余款。

7. 47,500 吨散货船\*1 艘(合同签订日期: 2012.6.7)

本公司之控股孙公司上海银桦航运有限公司于 2012 年 6 月与中海工业(江苏)有限公司签定了 1 艘 47,500 吨级散货船的建造合同, 合同金额为 18,280 万人民币, 分四期付款。截止 2013 年 12 月 31 日公司已支付 3,656 万人民币。余款将在船舶上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2014 年 9 月底前分批付清余款。

8. 82,000 吨散货船\*2 艘(合同签订日期: 2013.12.23)

本公司之全资孙公司中海散货运输(香港)有限公司(以下简称“中散香港”)于 2013 年 12 月与中海浦远航运有限公司(原买方)、广州中船龙穴造船有限公司(卖方)和中国船舶工业贸易公司签署《82,000 载重吨散货船建造合同转让协议》, 中散香港支付 5,391.29 万美元, 从中海浦远航运有限公司受让 2 艘 82,000 吨级散货船所有权, 根据合同, 中散香港于合同签署四个工作日内支付 400 万美元, 余款将于交船时支付。截止 2013 年 12 月 31 日公司已支付 400 万美元, 剩余款项将于交船时支付。预计本公司将在 2014 年 6 月底前分批付清余款。

9. 174,000 立方米 LNG 船\*6 艘(合同签订日期: 2013.4.28)

本公司之 6 家控股四级子公司(分别为中能理想液化天然气运输有限公司、中能曙光液化天然气运输有限公司、中能荣光液化天然气运输有限公司、中能希望液化天然气运输有限公司、中能和平液化天然气运输有限公司和中能先锋液化天然气运输有限公司)于 2013 年 4 月与沪东中华造船(集团)有限公司和中国船舶工业贸易公司签订了 6 艘 174,000 立方米 LNG 船舶(每家公司各建造 1 艘, 总共 6 艘)的建造合同, 合同金额每艘 20,458 万美元, 合计 122,748 万美元, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2013 年 12 月 31 日公司已支付 12,274.8

万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2017 年 11 月底前分批付清余款。

#### 已签约但尚未履行投资承诺事项

10. 根据本公司于 2010 年 1 月 29 日二〇一〇年第一次董事会会议决议,会议审议通过《关于本公司与中国神华签署〈关于珠海新世纪航运有限公司之增资协议〉的议案》,同意公司对珠海新世纪航运有限公司增资。增资后,珠海新世纪航运有限公司更名为神华中海航运有限公司(下称:神华中海),公司占其注册资本的 49%。公司预计 2010-2013 年双方对神华中海的累计增资总额约为人民币 460,000 万元,其中公司按股比出资约为人民币 225,400 万元。截止 2013 年 12 月 31 日公司已对神华中海出资 166,113.21 万元,尚未完成出资 59,286.79 万元。

### 十三、资产负债表日后事项

1. 交通运输部、财政部、国家发展改革委和工业和信息化部为贯彻落实《国务院关于印发船舶工业加快结构调整促进转型升级实施方案(2013-2015 年)的通知》特发布《老旧运输船舶和单壳油轮提前报废更新实施方案》,并于 2014 年 2 月 28 日发布《老旧运输船舶和单壳油轮报废更新中央财政补助专项资金管理办法》,鼓励具有远洋和沿海经营资格的中国籍老旧运输船舶和单壳油轮提前报废更新。根据不同船舶类型、提前报废年限,中央财政安排专项资金按 1500 元/总吨的基准对报废更新的船舶给予补助,补助资金按各 50%的比例分别在完成拆船和造船后分两次发放。根据自愿原则,航运企业可将全部拆解和新建造船舶的总吨分别合并后对应计算,也可将拆解和新建造船舶的总吨分别一一对应计算。此《老旧运输船舶和单壳油轮报废更新中央财政补助专项资金管理办法》预计对公司的补贴收入产生影响。

2. 根据本公司于二〇一四年一月二十九日召开的二〇一四年第二次董事会会议决议,董事会同意为本公司的全资子公司—中海发展(香港)航运有限公司的美元借款向境内商业银行申请“内保外贷”额度,并建议本公司股东大会授予董事会一年内 5 亿美元的“内保外贷”额度,并于同日公布了临 2014-010号公告《中海发展关于向全资子公司提供担保额度的公告》。

3. 根据本公司于二〇一四年三月十八日召开的二〇一四年第三次董事会会议决议,董事会批准《关于公司会计估计变更的议案》,将公司船舶资产的估计净残值进行变更。船舶净残值从470美元/轻吨(约人民币2960元/轻吨,汇率6.31)变更为420美元/轻吨(约人民币2560元/轻吨,汇率6.0969),该会计估计变更自2014年1月1日起执行。

### 十四、非货币性资产交换

无。

### 十五、债务重组

无。



## 十六、借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为269,448,729.67元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为1.15%-7.05%。

## 十七、外币折算

计入当期损益的汇兑差额为95,216,459.35元。

## 十八、租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1. 房屋建筑物	1,076,280,488.00	1,193,458,437.00
2. 运输船舶	1,544,072,418.81	1,112,858,696.40
合 计	<u>2,620,352,906.81</u>	<u>2,306,317,133.40</u>

2. 融资租赁承租人

- (1) 租入固定资产情况

资产类别	期初余额			期末余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
运输船舶	163,504,402.01	1,362,362.90		655,433,121.39	17,707,707.73	

注：本期为本公司之子公司天津中海华润运输有限公司对运输船舶的融资租赁，融资租赁标的船舶的20%建造款由该子公司支付，80%建造款融资租赁。

本期未确认融资费用余额为143,836,005.14元。

- (2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	68,977,078.29
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	68,977,078.29
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	68,977,078.29
3 年以上	426,840,533.30
合 计	<u>633,771,768.17</u>

### 3. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	464,118,089.86
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	338,200,251.54
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	307,826,450.59
3 年以上	2,734,174,835.80
合 计	<u>3,844,319,627.79</u>

## 十九、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

公司于 2011 年 8 月 1 日公开发行了 3,950 万张可转换公司债券, 每张面值人民币 100 元, 发行总额 39.5 亿元。按面值发行, 期限为六年, 即自 2011 年 8 月 1 日至 2017 年 8 月 1 日。本次发行可转换公司债券的票面利率为第一年 0.5%、第二年 0.7%、第三年 0.9%、第四年 1.3%、第五年 1.6%、第六年 2.0%, 采用每年付息一次的付息方式, 计息起始日为可转换公司债券发行首日, 即 2011 年 8 月 1 日。本次发行可转换公司债券初始转股价格为 8.7 元/股, 调整后转股价格为 8.6 元/股, 该可转换公司债券于 2012 年 2 月 2 日开始转股, 截至 2013 年 12 月 31 日累计已有 320 张该可转换公司债券转为本公司 A 股股票, 累计转股股数为 3714 股, 尚有 39,499,680 张可转换公司债券未转股, 未转股数占本次发行总量的 99.9992%。

## 二十、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
可供出售金融资产			151,026,950.49		151,026,950.49
金融资产小计			<u>151,026,950.49</u>		<u>151,026,950.49</u>
投资性房地产	1,193,458,437.00	11,637,181.00			1,076,280,488.00
上述合计	<u>1,193,458,437.00</u>	<u>11,637,181.00</u>	<u>151,026,950.49</u>		<u>1,227,307,438.49</u>
金融负债	12,757,044.20		(6,628,735.93)		6,628,735.93

注: 以公允价值计量的投资性房地产本期变动情况详见附注七、12。

## 二十一、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
可供出售金融资产			151,026,950.49		151,026,950.49

项目	期初金额	本期公允价值变 动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产小计			<u>151,026,950.49</u>		<u>151,026,950.49</u>
金融负债	12,757,044.20		(6,628,735.93)		6,628,735.93

## 二十二、终止经营

无。

## 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，将公司业务划分为干散货运输业务、油品运输业务和不可切分三大经营分部，并以该经营分部为基础确定报告分部，披露分部信息如下：

(单位：千元)

### 2013 年度经营分部报告

项目	干散货运输业务	油品运输业务	不可切分之资产、 负债、收入和费用	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	5,957,964	5,390,635	43,438		11,392,037
二、分部间交易收入		2,373		(2,373)	
三、对联营和合营企业的投资收益	(463)		112,045		111,582
四、资产减值损失	288,972	132,973			421,945
五、折旧费和摊销费	841,606	820,266	6,831		1,668,703
六、利润总额（亏损总额）	(455,388)	(763,513)	(1,074,744)		(2,293,645)
七、所得税费用	(174,212)		162,309		(11,903)
八、净利润（净亏损）	(281,176)	(763,513)	(1,237,053)		(2,281,742)
九、资产总额	27,751,581	21,855,835	9,235,063		58,842,479
十、负债总额	19,613,258	15,612,587	1,404,757		36,630,602
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他 非现金费用	177,723	48,302	9,452		235,477
2. 对联营企业和合营企业的 长期股权投资	471,734		4,080,981		4,552,715

2012 年度经营分部报告

项目	干散货运输业务	油品运输业务	不可切分之资产、 负债、收入和费用	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	5,520,828	5,596,448	39,373		11,156,649
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益			293,701		293,701
四、资产减值损失		27,963			27,963
五、折旧费和摊销费	743,030	733,697	9,743		1,486,470
六、利润总额（亏损总额）	(444,025)	(634,758)	747,408		(331,375)
七、所得税费用	(428,658)		(40,486)		(469,144)
八、净利润（净亏损）	(15,367)	(634,758)	787,894		137,769
九、资产总额	16,571,656	20,571,880	20,716,987		57,860,523
十、负债总额	13,923,313	14,230,822	5,320,825		33,474,960
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他 非现金费用	(12,888)	(16,752)	76,510		46,870
2. 对联营企业和合营企业的 长期股权投资			4,020,369		4,020,369

## 二十四、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备 计提比例(%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备 计提比例(%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	1,312,334.37	100		432,288,831.60	100	
按组合计提坏账准备的应 收账款						
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款						
合计	<u>1,312,334.37</u>	<u>100</u>		<u>432,288,831.60</u>	<u>100</u>	

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

## (3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
SWISSMARINE SERVICES SA	非关联方	1,254,800.37	1年以内	95.62
MEDMAR INC.	非关联方	40,808.62	1-2年	3.11
EBSEN ORIENT SHIPPING SERVICES AS	非关联方	15,231.64	1-2年	1.16
SANGAMON TRANSPORTATION GROUP	非关联方	1,493.74	1-2年	0.11
合计		<u>1,312,334.37</u>		

(4) 于资产负债表日，本项目余额中无应收关联方的款项。

(5) 期末应收账款较期初减少430,976,497.23元，下降99.70%，主要系本期母公司对油品运输业务进行重组，将其所有的业务及运营船舶划拨至新成立之子公司中海油轮运输有限公司所致。

## 2. 其他应收款

## (1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备			占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,161,567,376.88	100			6,030,659,740.26	100		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>5,161,567,376.88</u>	<u>100</u>			<u>6,030,659,740.26</u>	<u>100</u>		

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

## (3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中海发展(香港) 航运有限公司	子公司	1,164,513,050.83	1年以内	22.56
中海散货运输有限公司	子公司	764,202,687.55	1年以内	14.81
中海发展(新加坡) 航运有限公司	子公司	760,893,449.00	1年以内	14.74
中海发展(香港) 维特有限公司	孙公司	484,023,729.48	1年以内	9.38
新平洋航运有限公司	孙公司	237,507,822.88	1年以内	4.60
合计		<u>3,411,140,739.74</u>		

### 3. 长期股权投资

#### (1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面
香港海宝航运有限公司	成本法	27,818,664.00	27,818,664.00			27,818,664.00
中海发展(香港) 航运有限公司	成本法	637,188,850.00	637,188,850.00			637,188,850.00
中海集团液化天然气投资有限公司	成本法	98,479,549.74	98,479,549.74			98,479,549.74
中海发展(新加坡) 航运有限公司	成本法	13,550,000.00	13,550,000.00			13,550,000.00
中国北方液化天然气运输投资有限公司	成本法	29,588,400.00	29,588,400.00			29,588,400.00
中国东方液化天然气运输投资有限公司	成本法	22,650,600.00	22,650,600.00			22,650,600.00
中海散货运输有限公司	成本法	7,357,089,229.08	7,357,089,229.08			7,357,089,229.08
中海油轮运输有限公司	成本法	5,298,937,401.20		5,298,937,401.20		5,298,937,401.20
中海集团财务有限责任公司	权益法	150,000,000.00	207,182,038.73	41,400,970.82	16,800,000.00	231,783,009.55
华海石油运销有限公司	权益法	159,491,666.94	158,317,016.38		3,443,563.70	154,873,452.68
上海时代航运有限公司	权益法	692,132,287.39	1,039,376,789.25		59,869,161.32	979,507,627.93
神华中海航运有限公司	权益法	1,565,332,100.00	2,144,061,104.42	570,756,068.18		2,714,817,172.60
合计			<u>11,735,302,241.60</u>	<u>5,911,094,440.20</u>	<u>80,112,725.02</u>	<u>17,566,283,956.78</u>

接上表:

被投资单位	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
香港海宝航运有限公司	51	51				
中海发展(香港) 航运有限公司	100	100				
中海集团液化天然气投资有限公司	100	100				
中海发展(新加坡) 航运有限公司	100	100				
中国北方液化天然气运输投资有限公司	90	90				529,080.93
中国东方液化天然气运输投资有限公司	70	70				
中海散货运输有限公司	100	100				
中海油轮运输有限公司	100	100				
中海集团财务有限责任公司	25	25				16,800,000.00
华海石油运销有限公司	50	50				
上海时代航运有限公司	50	50				
神华中海航运有限公司	49	49				
合计						<u>17,329,080.93</u>

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

(3) 公司长期股权投资未发现减值迹象，无需计提长期股权投资减值准备。

(4) 期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,258,545,466.60	5,779,730,297.13
其他业务收入	36,089,053.24	55,732,543.22
合计	<u>3,294,634,519.84</u>	<u>5,835,462,840.35</u>
主营业务成本	3,225,261,725.95	5,959,490,388.20
其他业务成本	14,044,897.75	18,870,169.62
合计	<u>3,239,306,623.70</u>	<u>5,978,360,557.82</u>

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额（千元）		上期金额（千元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业	3,258,545	3,225,262	5,779,730	5,959,490
合计	<u>3,258,545</u>	<u>3,225,262</u>	<u>5,779,730</u>	<u>5,959,490</u>

##### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额（千元）		上期金额（千元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干散货运输	<u>47,445</u>	<u>98,392</u>	<u>1,847,319</u>	<u>2,188,031</u>
其中：煤炭运输	5,388	(8,654)	1,354,567	1,458,802
矿石运输	29,660	48,508	295,804	452,253
其他干散货运输	12,397	58,538	196,948	276,976
油品运输	<u>3,211,100</u>	<u>3,126,870</u>	<u>3,932,411</u>	<u>3,771,459</u>
合计	<u>3,258,545</u>	<u>3,225,262</u>	<u>5,779,730</u>	<u>5,959,490</u>

##### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额（千元）		上期金额（千元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内贸航线	1,665,693	1,385,545	3,518,961	3,274,544
外贸航线	1,592,852	1,839,717	2,260,769	2,684,946
合计	<u>3,258,545</u>	<u>3,225,262</u>	<u>5,779,730</u>	<u>5,959,490</u>

(5) 母公司前五名客户的销售收入1,704,189千元，占母公司全部销售收入的51.73%。

(6) 主营业务收入较上期减少了人民币2,521,184,830.53元,较同期下降了43.62%,主要系公司分别于2012年6月及2013年10月将母公司干散货业务及油品运输业务转入子公司所致。

## 5. 投资收益

### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	529,080.93	20,306,596.53
权益法核算的长期股权投资收益	112,044,313.98	297,525,847.44
持有至到期投资取得的投资收益	426,100,435.94	165,038,740.23
处置长期股权投资产生的投资收益		25,238,619.53
合计	<u>538,673,830.85</u>	<u>508,109,803.73</u>

### (2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海宝江航运有限公司		1,962,686.96	被投资单位分红变化
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司		276,930.54	被投资单位分红变化
上海嘉禾航运有限公司		3,570,000.00	被投资单位分红变化
上海银桦航运有限公司		9,031,388.75	被投资单位分红变化
天津中海华润航运有限公司		5,465,590.28	被投资单位分红变化
中国北方液化天然气运输投资有限公司	529,080.93		被投资单位分红变化
合计	<u>529,080.93</u>	<u>20,306,596.53</u>	

### (3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海时代航运有限公司	(59,869,161.32)	23,627,548.94	被投资单位净利润变化
上海友好航运有限公司		(11,763,997.66)	被投资单位净利润变化
神华中海航运有限公司	133,956,068.18	248,831,378.36	被投资单位净利润变化
中海集团财务有限责任公司	41,400,970.82	37,754,621.73	被投资单位净利润变化
华海石油运销有限公司	(3,443,563.70)	(2,343,421.85)	被投资单位净利润变化
广州发展航运有限公司		1,419,717.92	被投资单位净利润变化
合计	<u>112,044,313.98</u>	<u>297,525,847.44</u>	

(4) 于资产负债表日,本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

(5) 2012年9月底公司将持有的上海宝江航运有限公司、秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司、上海嘉禾航运有限公司、上海银桦航运有限公司、天津中海华润航运有限公司、上海友好



航运有限公司、广州发展航运有限公司的股权全部出售给公司之全资子公司中海散货运输有限公司。

#### 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	(658,204,311.88)	159,390,527.62
加：资产减值准备		27,963,252.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	476,939,598.39	705,344,079.06
无形资产摊销	6,237,517.55	9,647,162.29
长期待摊费用摊销	3,550,000.00	6,586,090.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	(92,531,070.11)	(76,509,527.53)
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）	(13,150,382.00)	(439,519,455.27)
财务费用（收益以“－”号填列）	902,149,834.56	513,432,711.48
投资损失（收益以“－”号填列）	(538,673,830.85)	(508,109,803.73)
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	152,852,144.29	(152,852,144.29)
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	9,211,602.30	109,879,863.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	71,908,614.77	219,298,994.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	783,385,507.99	(1,129,259,561.08)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	114,854,688.38	(53,057,210.80)
其他	65,796,667.71	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,284,326,581.10</b>	<b>(607,765,020.09)</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	487,558,148.30	1,278,981,919.82
减：现金的期初余额	1,278,981,919.82	1,795,816,557.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	(791,423,771.52)	(516,834,637.66)

## 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	(10.27)	(0.6751)	(0.6751)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(8.39)	(0.5511)	(0.5511)

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，报告期非经常性损益情况

#### （1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(235,475,352.83)	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,335,132.85	
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,864,020.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
（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	11,637,181.00	
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

非经常性损益明细	金额	说明
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(352,837,449.23)	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>(564,476,468.21)</b>	
减：所得税影响金额	(144,365,753.55)	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>(420,110,714.66)</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	(422,297,155.46)	
归属于少数股东的非经常性损益	2,186,440.80	

(2) 对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	10,938,536.06	属于经常性业务产生

### 3. 按中国企业会计准则及香港一般采纳的会计准则编报的差异调节表

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

单位：千元

项目	归属于母公司股东的净利润	归属于母公司股东的净资产
按香港一般采纳的会计准则编制	(2,234,106)	21,227,371
按中国企业会计准则编制	(2,298,401)	21,227,371

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编报的财务报表归属于母公司股东的净利润差异64,295千元，系香港一般采纳的会计准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

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

## 二十六、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2014年3月18日决议批准。