

公司代码：600896

公司简称：中海海盛

# 中海（海南）海盛船务股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 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、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明                                  | 被委托人姓名 |
|---------|---------|---|--------|
| 董事      | 翁羿      | 因工作原因未亲自出席公司第八届董事会第十次会议，委托其他董事出席会议并代为行使表决权。 | 黄小文    |

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、公司负责人黄小文、主管会计工作负责人李国荣及会计机构负责人（会计主管人员）傅议声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

#### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2014年度实现归属于母公司所有者的净利润-194,126,649.39元，母公司未分配利润年末余额为-225,383,606.58元。鉴于公司2014年度亏损且母公司未分配利润年末余额为负，公司2014年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

#### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

|      |                        |     |
|------|------------------------|-----|
| 第一节  | 释义及重大风险提示.....         | 4   |
| 第二节  | 公司简介.....              | 5   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....       | 7   |
| 第四节  | 董事会报告.....             | 9   |
| 第五节  | 重要事项.....              | 19  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....         | 29  |
| 第七节  | 优先股相关情况.....           | 32  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 33  |
| 第九节  | 公司治理.....              | 41  |
| 第十节  | 内部控制.....              | 45  |
| 第十一节 | 财务报告.....              | 46  |
| 第十二节 | 备查文件目录.....            | 135 |

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                                  |
|-------------|---|----------------------------------|
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所                          |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 中国海运        | 指 | 中国海运（集团）总公司                      |
| 公司、本公司、中海海盛 | 指 | 中海（海南）海盛船务股份有限公司                 |
| 天职会计师事务所    | 指 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）               |
| 元、万元、亿元     | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位      |
| 报告期         | 指 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日 |

### 二、 重大风险提示

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|           |                                   |
|-----------|-----------------------------------|
| 公司的中文名称   | 中海（海南）海盛船务股份有限公司                  |
| 公司的中文简称   | 中海海盛                              |
| 公司的外文名称   | CHINA SHIPPING HAISHENG CO., LTD. |
| 公司的外文名称缩写 | CSHS                              |
| 公司的法定代表人  | 黄小文                               |

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### （一）基本情况

报告期内，公司法定代表人由王大雄变更为黄小文，公司其他注册情况未变更。

#### （二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司 2011 年年度报告公司基本情况

**（三）公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司上市以来一直从事水上运输相关业务，主营业务未发生变化。

**（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

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

**七、 其他有关资料**

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

### 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                 | 2014年            | 2013年            |                  | 本期比上年同期增减(%)   | 2012年            |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|                        |                  | 调整后              | 调整前              |                | 调整后              | 调整前              |
| 营业收入                   | 1,044,028,212.07 | 1,042,877,928.75 | 1,042,877,928.75 | 0.11           | 1,017,380,281.32 | 1,017,380,281.32 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -194,126,649.39  | 19,734,875.98    | 18,234,474.23    | -1,083.67      | -373,413,497.69  | -371,913,095.94  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -236,985,242.35  | -259,915,406.70  | -261,415,808.45  | 不适用            | -317,252,871.03  | -315,752,469.28  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 64,473,179.40    | 80,037,262.99    | 80,037,262.99    | -19.45         | -15,732,576.39   | -15,732,576.39   |
|                        | 2014年末           | 2013年末           |                  | 本期末比上年同期末增减(%) | 2012年末           |                  |
|                        |                  | 调整后              | 调整前              |                | 调整后              | 调整前              |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 2,048,581,304.03 | 1,590,251,869.45 | 1,590,251,869.45 | 28.82          | 1,685,972,595.13 | 1,687,472,996.88 |
| 总资产                    | 6,467,701,441.81 | 5,593,279,636.41 | 5,593,279,636.41 | 15.63          | 5,707,375,423.89 | 5,709,518,854.96 |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 2014年  | 2013年  |        | 本期比上年同期增减(%) | 2012年  |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------------|--------|--------|
|                         |        | 调整后    | 调整前    |              | 调整后    | 调整前    |
| 基本每股收益(元/股)             | -0.33  | 0.03   | 0.03   | -1,200.00    | -0.64  | -0.64  |
| 稀释每股收益(元/股)             | -0.33  | 0.03   | 0.03   | -1,200.00    | -0.64  | -0.64  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | -0.41  | -0.45  | -0.45  | 不适用          | -0.55  | -0.54  |
| 加权平均净资产收益率(%)           | -10.67 | 1.20   | 1.11   | 减少11.87个百分点  | -20.10 | -20.01 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -13.03 | -15.87 | -15.95 | 增加2.84个百分点   | -17.08 | -16.99 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

根据公司控股股东中国海运(集团)总公司转发审计署经济责任审计整改相关要求对以下事项按会计差错进行追溯调整:

2009年1月,中海海盛控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司(以下简称深圳海盛)将以3,025,400.00元受让的马村沥青库作为固定资产核算,残值为121,016.00元,截至2012年底,深圳海盛已累计计提折旧760,952.93元。由于马村沥青库所占土地系原中海海盛向海南马村港港务公司租赁,且于2013年6月到期,海南马村港港务公司已多次发函明确收回到期土地,并要求深圳海盛拆除沥青储罐设施,但深圳海盛未对马村沥青库资产全部计提固定资产减值准备,导致少计提资产减值准备2,143,431.07元。根据《企业会计准则第8号-资产减值》的规定,深圳海盛对上述前期差错事项采用追溯重述法,调整减少2013年期初未分配利润2,143,431.07元。

根据《企业会计准则》的规定，中海海盛对上述事项追溯重述了 2013 年度的财务报表，追溯重述对中海海盛 2013 年度主要会计数据和财务指标无重大影响。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

### (二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目  | 2014 年金额      | 附注（如适用）                | 2013 年金额       | 2012 年金额       |
|---|---------------|------------------------|----------------|----------------|
| 非流动资产处置损益   | 5,824,757.80  | 主要是处置船舶和房产收益。          | -2,919,545.07  | -55,889,608.48 |
| 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                              | 37,982,227.49 | 主要是提前报废船舶和扶持航运企业的财政补贴。 | 12,206,911.84  | 145,399.99     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |                        | 271,275,449.59 | 1,746,790.54   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 1,215,870.65  |                        | -697,723.00    | -1,585,963.27  |
| 少数股东权益影响额   | -335,078.08   |                        | -193,992.12    | 107,159.83     |
| 所得税影响额  | -1,829,184.90 |                        | -20,818.56     | -684,405.27    |
| 合计  | 42,858,592.96 |                        | 279,650,282.68 | -56,160,626.66 |

## 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 |
|----------|----------------|------------------|----------------|------------|
| 可供出售金融资产 | 854,356,818.10 | 1,776,332,965.32 | 921,976,147.22 | 0          |
| 合计       | 854,356,818.10 | 1,776,332,965.32 | 921,976,147.22 | 0          |



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年,受世界经济弱复苏及中国经济“三期叠加”的影响,航运市场低迷。面对复杂变化的外部环境和严峻的市场挑战,公司董事会领导经营班子坚持“确保安全,提升管理,创新经营,转型发展”的工作方针,规范管理,稳健经营,采取多种措施,积极组织货源,提高运输效率,狠抓成本控制,努力降低因航运市场持续低迷、运价低位运行、新船投入折旧成本和财务费用上升带来的不利影响,公司营运生产正常,安全形势稳定。受运力增加,运输收入增加,贸易收入减少的影响,营业收入比上年同期增加 115 万元,增幅为 0.11%;受贸易成本减少及公司狠抓成本控制的影响,营业成本比上年同期减少 6,695 万元,降幅为 6.25%;受本期平均借款总额同比增加和建造船舶交付使用后的借款利息费用化的影响,财务费用比上年同期增长 3,588 万元,增幅为 21.42%;受本期末出售可供出售金融资产招商证券股票,而上年同期出售了部分招商证券股票取得收益的影响,公司投资收益比去年同期减少 26,980 万元,降幅为 91.65%;受本期收到提前报废船舶补贴款和出售上海房产利得的影响,公司营业外收入比上年同期增加 3,242 万元,增幅为 247.34%;受上年同期处置了“金海湖”轮和“金海湾”轮损失,本期无大额处置固定资产损失的影响,公司营业外支出比上年同期减少 402 万元,降幅为 88.91%。上述原因造成公司营业利润比去年同期减少 23,578 万元,归属于母公司所有者的净利润比去年同期减少 21,386 万元。报告期内,公司完成货运量 1,312 万吨,货运周转量 212 亿吨海里,实现营业收入 104,403 万元,营业利润-21,785 万元,归属于母公司所有者的净利润-19413 万元。

### (一) 主营业务分析

#### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 1,044,028,212.07 | 1,042,877,928.75 | 0.11     |
| 营业成本          | 1,003,491,684.08 | 1,070,443,532.22 | -6.25    |
| 销售费用          | 7,961,893.37     | 8,675,286.60     | -8.22    |
| 管理费用          | 67,366,668.64    | 67,752,859.82    | -0.57    |
| 财务费用          | 203,391,557.21   | 167,510,149.22   | 21.42    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,473,179.40    | 80,037,262.99    | -19.45   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -127,215,812.81  | 40,763,878.70    | -412.08  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 20,829,938.58    | -82,835,596.85   | 不适用      |
| 研发支出          | 0                | 0                | 0        |

#### 2 收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司营业收入主要来自于运输、贸易、租赁产生的收入。

单位:元

| 项目   | 本期金额           | 上年同期金额         | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
|------|----------------|----------------|-------------------|
| 运输收入 | 607,743,120.59 | 614,413,783.51 | -1.09             |
| 贸易收入 | 310,705,592.13 | 352,723,439.50 | -11.91            |
| 租赁收入 | 143,441,004.08 | 77,749,548.40  | 84.49             |

①运输收入比上年同期小幅下降主要是受航运市场持续低迷,将部分运力调整为期租经营所致。

②贸易收入比上年同期减少主要是受市场环境的影响,矿石销量下降所致。

③租赁收入比上年同期增加主要是因为今年经营租赁业务的船舶增加。

## (2) 主要销售客户的情况

单位:元 币种:人民币

|              |                |               |       |
|--------------|----------------|---------------|-------|
| 向前五名客户销售金额合计 | 322,005,409.42 | 占年度销售总额比例 (%) | 30.32 |
|--------------|----------------|---------------|-------|

## 3 成本

## (1) 成本分析表

单位:元

| 分行业情况 |        |                |              |                |                |                   |
|-------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|
| 分行业   | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
| 运输    | 燃油     | 219,506,542.52 | 21.87        | 275,063,012.41 | 25.70          | -20.20            |
| 运输    | 折旧     | 121,804,576.66 | 12.14        | 112,163,753.23 | 10.48          | 8.60              |
| 运输    | 人工成本   | 109,474,884.13 | 10.91        | 103,636,305.24 | 9.68           | 5.63              |
| 贸易    | 采购成本   | 272,831,056.87 | 27.19        | 338,042,389.44 | 31.58          | -19.29            |
| 贸易    | 折旧     | 464,356.65     | 0.05         | 311,473.28     | 0.03           | 49.08             |
| 租赁    | 折旧     | 39,004,804.44  | 3.89         | 19,298,566.01  | 1.80           | 102.11            |
| 租赁    | 人工成本   | 35,789,406.69  | 3.57         | 16,862,670.00  | 1.58           | 112.24            |

## (2) 主要供应商情况

单位:元 币种:人民币

|               |                |                |       |
|---------------|----------------|----------------|-------|
| 向前五名供应商采购金额合计 | 324,992,724.00 | 占年度采购总额的比例 (%) | 32.39 |
|---------------|----------------|----------------|-------|

## 4 费用

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 2014 年         | 上年同期           | 增减 (%) |
|------|----------------|----------------|--------|
| 销售费用 | 7,961,893.37   | 8,675,286.60   | -8.22  |
| 管理费用 | 67,366,668.64  | 67,752,859.82  | -0.57  |
| 财务费用 | 203,391,557.21 | 167,510,149.22 | 21.42  |
| 所得税  | 6,083,009.62   | 2,551,317.65   | 138.43 |

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

②所得税比上年同期增加主要是所属子公司深圳三鼎利润总额同比大幅增加,应纳税所得额增加所致。

## 5 现金流

| 项目            | 2014 年          | 2013 年         | 增减额             | 增减率 (%) |
|---------------|-----------------|----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,473,179.40   | 80,037,262.99  | -15,564,083.59  | -19.45  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -127,215,812.81 | 40,763,878.70  | -167,979,691.51 | -412.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 20,829,938.58   | -82,835,596.85 | 103,665,535.43  | 不适用     |

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

②投资活动产生的现金流量净额同比减少主要是因为上期出售持有的部分股票收回现金，本期无此项现金流入。

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

## 6 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

①主要受新船陆续投入营运，运力增加的影响，公司主营营业收入比上年同期增长 0.30%，受加强船舶运营管理、成本管控和燃油价格下降的影响，主营营业成本比上年同期下降 6.10%，由于本期主营业务收入同比增长，主营业务成本同比下降，主营业务利润比上年同期增加 6837 万元。

②受本期交通运输业纳入“营改增”试点影响，营业税及附加比上年同期减少 459 万元，降幅 95.86%。

③受本期平均借款总额同比增加和建造船舶交付使用后的借款利息费用化的影响，财务费用比上年同期增长 3,588 万元，增幅为 21.42%。

④主要受上年同期出售了可供出售金融资产招商证券股票 2800 万股，本期无此项投资收益的影响，公司投资收益比上年同期减少 26,980 万元，降幅为 91.65%。

⑤主要受本期收到提前报废船舶补贴款和出售上海房产利得的影响，公司营业外收入比上年同期增加 3,242 万元，增幅为 247.34%。

⑥主要受上年同期处置了“金海湖”轮和“金海湾”轮损失，本期无大额处置固定资产损失的影响，公司营业外支出比上年同期减少 402 万元，降幅为 88.91%。

上述原因造成公司本报告期净利润低于上年同期。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

2013 年年度报告披露的发展战略和经营计划的实现或实施情况。

#### ①公司发展战略的实施情况

报告期内，公司散货船队新增一艘船舶，公司控股子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）委托建造的一艘 4.8 万载重吨散货船“宝盛海”轮已交付广州振华并已投入营运。

#### ②公司经营计划的实现情况

公司 2013 年年度报告披露，公司 2014 年度计划争取实现营业收入 126,934 万元，营业成本争取控制在 114,161 万元。公司报告期完成营业收入 104,403 万元，占计划的 82.25%，未达到计划目标；完成营业成本 100,349 万元，占计划的 87.90%。受贸易收入大幅减少及航运市场持续低迷、运价低位运行的影响，公司报告期营业收入实际完成情况未达到经营计划所要求的进度。受贸易成本大幅减少及公司狠抓成本控制的影响，公司报告期营业成本实际完成情况控制在经营计划所要求的进度内。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 |                |                |         |               |               |              |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 运输收入      | 607,743,120.59 | 577,735,770.50 | 4.94    | -1.09         | -10.33        | 增加 9.81 个百分点 |
| 贸易收入      | 310,705,592.13 | 276,107,851.99 | 11.14   | -11.91        | -18.40        | 增加 7.07      |

|      |                |                |       |       |       |               |
|------|----------------|----------------|-------|-------|-------|---------------|
|      |                |                |       |       |       | 个百分点          |
| 租赁收入 | 143,441,004.08 | 151,393,213.94 | -5.54 | 84.49 | 64.35 | 增加 12.94 个百分点 |

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区   | 营业收入             | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|------------------|---------------|
| 海南   | 518,315,344.18   | -26.08        |
| 广东   | 471,990,037.88   | 70.06         |
| 上海   | 2,737,654.35     | -88.34        |
| 境外   | 68,846,680.39    | 61.23         |
| 内部抵减 | -18,644,538.68   | -             |
| 合计   | 1,043,245,178.12 | 0.30          |

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

| 项目名称     | 本期期末数            | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数            | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明                    |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| 货币资金     | 112,956,880.79   | 1.75             | 154,638,956.84   | 2.76             | -26.95              | 主要系投资活动现金流净额同比减少较大。     |
| 应收票据     | 56,759,931.54    | 0.88             | 14,173,316.00    | 0.25             | 300.47              | 主要系银行承兑汇票结算量增加。         |
| 应收账款     | 161,234,697.00   | 2.49             | 129,655,554.22   | 2.32             | 24.36               | 主要系沥青销售额增加导致应收账款增加。     |
| 预付款项     | 9,931,977.07     | 0.15             | 1,904,456.49     | 0.03             | 421.51              | 主要系预付沥青采购款增加所致。         |
| 其他应收款    | 42,319,457.87    | 0.65             | 9,555,730.18     | 0.17             | 342.87              | 主要系沥青销售的质保金和船舶期租的存油款增加。 |
| 存货       | 80,717,144.53    | 1.25             | 79,193,112.55    | 1.42             | 1.92                | -                       |
| 可供出售金融资产 | 1,776,332,965.32 | 27.46            | 854,356,818.10   | 15.27            | 107.91              | 主要系持有的股票价格上涨所致。         |
| 长期股权投资   | 150,524,269.45   | 2.33             | 146,951,383.77   | 2.63             | 2.43                | -                       |
| 投资性房地产   | 8,765,573.55     | 0.14             | 8,984,874.58     | 0.16             | -2.44               | -                       |
| 固定资产     | 4,064,395,825.07 | 62.84            | 4,027,973,394.77 | 72.01            | 0.90                | -                       |
| 在建工程     | 0                | 0                | 158,915,062.92   | 2.84             | -100.00             | 主要系在建船舶均已完工交付使用。        |
| 无形资产     | 800,436.60       | 0.01             | 3,869,286.93     | 0.07             | -79.31              | 主要系无形资产摊销所致。            |
| 短期借款     | 1,650,682,189.31 | 25.52            | 1,228,882,187.79 | 21.97            | 34.32               | 主要系公司为补充流动资金增加借款。       |
| 应付票据     | 0                | 0                | 20,000,000.00    | 0.36             | -100.00             | 主要系上期末的应付票据已到期偿还。       |
| 预收款项     | 3,511,952.57     | 0.05             | 9,966,230.38     | 0.18             | -64.76              | 主要系本期末预收运费结算减少所致。       |
| 应付利息     | 16,365,298.51    | 0.25             | 5,434,770.47     | 0.10             | 201.12              | 主要系部分借款利息未到期支付所致。       |
| 其他应付款    | 39,207,905.11    | 0.61             | 108,417,961.42   | 1.94             | -63.84              | 主要系本期支付了期初              |

|             |                  |       |                  |       |        |                            |
|-------------|------------------|-------|------------------|-------|--------|----------------------------|
|             |                  |       |                  |       |        | 未付的船舶建造款。                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,157,513,000.00 | 17.90 | 249,063,000.00   | 4.45  | 364.75 | 主要系一年内到期的长期借款同比增加所致。       |
| 长期借款        | 795,941,000.00   | 12.31 | 1,887,654,000.00 | 33.75 | -57.83 | 主要系将长期借款重分类到一年内到期的非流动负债所致。 |
| 递延所得税负债     | 414,367,663.57   | 6.41  | 183,638,529.53   | 3.28  | 125.64 | 主要系持有的股票价格上涨,而计提递延所得税负债所致。 |
| 其他综合收益      | 1,169,446,413.37 | 18.08 | 511,517,682.95   | 9.15  | 128.62 | 主要系持有的股票价格上涨所致。            |

## 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内公司未发生购买、出售以公允价值计量的资产的事项。  
公司主要资产计量属性未发生重大变化。

### (四) 核心竞争力分析

根据公司发展规划,按照“立足海南、拓展远洋”的经营发展策略,公司将协调合作,着力经营好现有散货运力,积极推进散货船队的结构调整,进一步优化资源配置,加大散货运力整合,提升散货运力运营质量和效率。稳健发展化学品运输,加快物流贸易发展,积极拓展沥青、化工及其他贸易,加大运贸结合力度,增强与货主、客户粘合力,提升参与市场竞争力,提高货品运输附加值。提高公司核心竞争力和持续发展能力,争取良好稳定的经济效益以回报股东。

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

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

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

单位:万元

|              |          |
|--------------|----------|
| 报告期内公司股权投资额  | 17535.48 |
| 上年同期公司股权投资额  | 500.00   |
| 股权投资额增减变动数   | 17035.48 |
| 股权投资额增减幅度(%) | 3407.10  |

公司第七届董事会第十七次(临时)会议于2012年11月29日审议并通过了公司关于对中海海盛香港船务有限公司增资的议案,同意公司以现金对公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司增资2850万美元(折算为人民币17535.48万元)。2014年7月,本次增资事项办理完毕,公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司投资总额(注册资本)为2862.80万美元。该公司主营航运、投资、贸易、代理。

#### (1) 证券投资情况

报告期内公司无证券投资情况。

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

单位:元

|    |   |        |    |       |       |         |    |   |
|----|---|--------|----|-------|-------|---------|----|---|
| 证券 | 证 | 最初投资成本 | 占该 | 期末账面值 | 报告期损益 | 报告期所有者权 | 会计 | 股 |
|----|---|--------|----|-------|-------|---------|----|---|

| 代码     | 券简称      |               | 公司<br>股权<br>比例<br>(%) |                  |               | 益变动            | 核算<br>科目             | 份来<br>源          |
|--------|----------|---------------|-----------------------|------------------|---------------|----------------|----------------------|------------------|
| 600999 | 招商<br>证券 | 50,754,056.51 | 0.96                  | 1,568,943,556.18 | 8,433,510.50  | 644,502,101.87 | 可供<br>出售<br>金融<br>资产 | 发<br>起<br>认<br>购 |
| 600036 | 招商<br>银行 | 28,639,888.97 | 0.04                  | 167,921,043.57   | 2,158,782.41  | 14,885,152.90  | 可供<br>出售<br>金融<br>资产 | 发<br>起<br>认<br>购 |
| 合计     |          | 79,393,945.48 | /                     | 1,736,864,599.75 | 10,592,292.91 | 659,387,254.77 | /                    | /                |

**(3) 持有非上市金融企业股权情况**

| 所持<br>对象<br>名称                   | 最初投资金额<br>(元) | 持有数量(股)       | 占该公<br>司股权<br>比例<br>(%) | 期末账面价值<br>(元) | 报告期损益<br>(元) | 报告期<br>所有者<br>权益变<br>动(元) | 会计<br>核算<br>科目 | 股份<br>来源         |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------------------|----------------|------------------|
| 中海<br>集团<br>财务<br>有限<br>责任<br>公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 5.00                    | 30,000,000.00 | 3,820,000.00 | 0                         | 长期<br>股权<br>投资 | 发<br>起<br>认<br>购 |
| 合计                               | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | /                       | 30,000,000.00 | 3,820,000.00 | 0                         | /              | /                |

**(4) 买卖其他上市公司股份的情况**

报告期内公司无买卖其他上市公司股份的情况。

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

报告期内公司无委托理财情况。

**(2) 委托贷款情况**

报告期内公司无委托贷款情况。

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

报告期内公司无其他投资理财及衍生品投资情况。

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

#### 4、主要子公司、参股公司分析

##### (1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

| 公司名称             | 所处行业 | 主要产品或服务       | 注册资本  | 总资产    | 净资产   | 净利润   | 营业收入  | 营业利润  |
|------------------|------|---------------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|
| 广州振华船务有限公司       | 水上运输 | 主营国内、国际大宗散货运输 | 12603 | 129839 | 57124 | 985   | 23637 | 2861  |
| 海南中海海盛海连船务有限公司   | 水上运输 | 主营运输          | 5000  | 2108   | 2106  | -65   | 0     | -65   |
| 中海(海南)海盛贸易有限公司   | 贸易   | 主营贸易          | 500   | 4679   | 1950  | -17   | 7970  | 14    |
| 中海海盛香港船务有限公司     | 水上运输 | 主营航运、投资、贸易、代理 | 17639 | 5089   | 5057  | 2641  | 1693  | -245  |
| 深圳市三鼎油运贸易有限公司    | 水上运输 | 主营油品运输        | 29902 | 93542  | 47697 | 2287  | 17045 | 2858  |
| 深圳市中海海盛沥青有限公司    | 贸易   | 主营沥青仓储和贸易     | 3200  | 18108  | 4306  | 177   | 23579 | 43    |
| 上海金海船务贸易有限公司     | 水上运输 | 主营化学品运输       | 6000  | 20885  | 11141 | 254   | 5534  | -336  |
| 中海海盛洋山航运(上海)有限公司 | 水上运输 | 主营国内航运        | 15000 | 24452  | 13385 | -402  | 4267  | -402  |
| 三沙中海海盛物流服务服务有限公司 | 物流仓储 | 主营物流仓储        | 500   | 500    | 500   | -0.12 | 0     | -0.15 |

(2) 为保证公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司(以下简称“海盛香港”)能够到期归还银行贷款,降低资产负债率,继续运营,本年度公司以现金对海盛香港增资了 2850 万美元。

(3) 2013 年度,海盛香港因化学品运输市场低迷、营业利润亏损及提前报废并处置了剩余两艘船舶,产生资产处置损失的原因,2013 年度净利润亏损 546 万元;本年度,因海盛香港及其全资子公司收到财政部拨付的老旧运输船舶和单壳油轮报废更新专项补助资金共人民币 2,909 万元,海盛香港 2014 年度净利润 2641 万元,对公司本年度合并净利润造成重大影响。

#### 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称   | 项目金额  | 项目进度 | 本年度投入金额 | 累计实际投入金额 | 项目收益情况                     |
|--|---|------|---------|----------|----------------------------|
| 公司控股子公司广州振华船务有限公司委托中海工业有限公司及中海工业(江苏)有限公司建造一艘 48000 载重吨散货船。 | 22,330  | 已完成。 | 4,233   | 19,864   | 本年度,该艘船舶完成主营业务利润-57 万元人民币。 |
| 合计   | 22,330  | /    | 4,233   | 19,864   | /                          |
| 非募集资金项目情况说明  | 经公司六届二十次(临时)董事会及 2010 年第二次临时股东大会审议通过,2010 年 9 月 28 日,公司控股子公司广州振华船务有限公司(以下简称“广州振华”)与中海工业有限公司及中海工业(江苏)有限公司(以下两家公司合称“卖方”)在海口市签订了一艘 4.8 万载重吨 YangtzeMAX 型散货船建造合同,广州振华委托卖方建造一艘 4.8 万载重吨散货船(带吊),该艘散货船合同价格为人民币 22330 万元。截止本报告期末,4.8 万载重吨散货船“宝瑞岭”轮已交给广州振华并已于 2014 年 9 月 |      |         |          |                            |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>中旬投入营运，广州振华已支付前四期和第五期的部分款项共19864万元。截止本报告期末，该艘船舶完成主营业务利润-57万元人民币，占公司利润总额的0.33%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。</p> |
|--|---|

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

当前，全球经济增长虽存在诸多不确定性因素，但仍将缓慢复苏。国内经济增长虽较先前的高速发展有所放缓，但随着国内加快推进新型工业化、城镇化、信息化和农业现代化，仍将继续保持稳定增长。受此影响，预计国际海运需求将有所改善，但运力供给依然过剩。有关机构统计，在经过连续高速增长后，近两年干散货船舶增速有所放缓。虽然今后随着国家有关淘汰老旧船、建造新船的补贴政策的出台，国内航企将采取加快拆解老旧运力，但更多航企抄底造船，有可能进一步推迟整个行业的复苏，运力过剩的压力仍将贯穿于未来几年的干散货海运市场。

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

### (二) 公司发展战略

按照发展规划，公司将加快推进资源整合和产业结构调整，提高资源配置效率，降低负债，提升资产发展质量，培育具有竞争优势的产业，基本完成中海海盛产业结构的调整和发展定位的清晰，积极探索适合公司发展特点，资产经营与资本运营相结合的转型发展之路。

公司将按照“立足海南、拓展远洋”的经营发展策略，协调合作，着力经营好现有散货运力，积极推进散货船队的结构调整，进一步优化资源配置，加大散货运力整合，提升散货运力运营质量和效率。稳健发展化学品运输，加快物流贸易发展，积极拓展沥青、化工及其他贸易，加大运贸结合力度，提升参与市场竞争力，提高货品运输附加值。面向市场，加大项目开发力度，充分运用资本市场优势，积极培育优势产业，完善产业结构调整，提高市场抗周期能力和抵御市场风险的能力。强化管理，管控风险，规范运作，进一步完善法人治理结构，提升公司综合管理水平。加快实施人才强企战略，建立健全科学机制，建设一支符合企业发展要求、与企业发展相配套的人才队伍。积极推进信息化建设步伐，以信息化建设带动和促进公司管理水平的全面提升。总之，公司将加强市场的前瞻性研究，把握市场机遇，提高风险管控能力，积极应对市场变化，把挑战化为机遇，实现健康可持续发展。

### (三) 经营计划

根据2015年国内外市场运力过剩，航运市场低迷的状况，并考虑到近年来公司新船投入使折旧、财务费用高企带来的成本压力，公司2015年度计划争取实现营业收入112,547万元，营业成本争取控制在103,028万元。

为达到上述目标，公司将采取以下措施：

- (1) 卓越运营，促进收入增长；
- (2) 聚焦成本，提升市场竞争力和经济效益；
- (3) 落实主体责任，强化本质安全；
- (4) 推进“两项考核”，提升精细化管理水平；
- (5) 丰富内涵，推进企业文化建设。



#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年，预计公司（含下属公司）支付船舶建造尾款所需的资金约 0.24 亿元，维持当前业务并完成在建的船舶项目所需的资金合计约 3 亿元，该部分资金将在 2015 年根据公司生产情况逐步投入。公司将加强与金融机构、控股股东的联系，争取其大力支持，并积极拓宽融资渠道，通过可行的直接融资、间接融资及出售可供出售金融资产等方式来解决资金需求。

#### (五) 可能面对的风险

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

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

##### 1、市场经营风险方面

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

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

##### 2、财务风险方面

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

##### 3、安全风险方面

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

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 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

适用 不适用

1. 与上年度财务报告相比，报告期内公司因执行新会计准则发生了会计政策变更事项，执行新会计准则的影响请见公司年度报告第五节“重大事项”之第十二“执行新会计准则对合并财务报表的影响”。

2. 与上年度财务报告相比，报告期内，公司发生了会计估计变更。

根据《企业会计准则第4号—固定资产》有关规定，每个会计年度终了，企业应对固定资产的预计使用寿命、净残值和折旧方法进行复核，如果固定资产的预计使用寿命、净残值与原先会计估计数有差异的，应当进行相应调整。报告期内，公司对自有船舶的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行了复核。鉴于钢材市场废钢价的变动，为了提供更加可靠、相关及可比的会计信息，公司决定对船舶净残值的会计估计进行调整。

公司第七届董事会第三十次会议于 2014 年 3 月 14 日审议并通过了《关于船舶固定资产残值会计估计变更的议案》，同意公司对船舶固定资产残值的会计估计进行调整。董事会认为：公司本次对船舶固定资产残值的会计估计进行调整，符合企业会计准则的规定，变更后船舶固定资产残值能够更真实、准确地反映公司的财务状况。

本次会计估计变更自 2014 年 1 月 1 日起执行：船舶净残值按照 420 美元/轻吨（按照 1 美元 = 6.0969 元折算为人民币 2560.70 元/轻吨）确定。

经测算，本次会计估计变更减少 2014 年度合并净利润 244.83 万元，减少合并净资产 244.83 万元。

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

报告期内，公司发生了会计差错更正。

2013 年，国家审计署对公司控股股东中国海运（集团）总公司及其下属公司进行了审计，出具了审经责报【2013】37 号审计报告。审计指出：

2009 年 1 月，公司控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司（以下简称“深圳海盛”）将以 3,025,400.00 元受让的马村沥青库资产作为固定资产核算，残值为 121,016.00 元，截至 2012 年底，深圳海盛已累计计提折旧 760,952.93 元。由于马村沥青库所占土地系原中海海盛向海南马村港港务公司租赁，且于 2013 年 6 月到期，海南马村港港务公司已多次发函明确收回到期土地，并要求深圳海盛拆除沥青储罐设施，但深圳海盛未对马村沥青库资产全部计提固定资产减值准备，导致少计提资产减值准备 2,143,431.07 元。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，深圳海盛应对上述前期差错事项采用追溯重述法，调整减少 2013 年期初未分配利润 2,143,431.07 元。

针对国家审计署指出的问题，公司积极采取措施进行整改，更正相关财务报表及附注，联系会计师事务所对更正后的 2013 年度报告进行审计。2014 年 4 月 28 日，公司第八届董事会第二次（临时）会议审议并通过了《公司关于会计差错更正的议案》。根据《企业会计准则》的规定，公司对补提的马村沥青库固定资产减值准备 2,143,431.07 元的会计差错进行更正并追溯调整。

更正后公司 2013 年度归属于母公司所有者的净利润增加 1,500,401.75 元；2013 年半年度末归属于母公司所有者权益减少 1,500,401.75 元，总资产减少 2,143,431.07 元；2012 年末归属于母公司所有者权益减少 1,500,401.75 元，总资产减少 2,143,431.07 元，2012 年度归属于母公司所有者的净利润减少 1,500,401.75 元。

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》的有关规定，并结合公司的实际情况，公司修订了《公司章程》中利润分配政策的相关条款，并已经公司分别于 2014 年 3 月 14 日、2014 年 4 月 8 日召开的董事会、股东大会审议通过。本次修订利润分配政策的条件和程序合规透明。本次修订后的利润分配政策列入公司章程且已经股东大会审议通过，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发表了意见。公司开通网络投票方式供中小股东参与股东大会对利润分配政策的表决，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

2、经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2013 年度母公司实现净利润 44,036,665.74 元，根据《公司章程》有关规定，提取法定盈余公积 644,096.28 元，加年初未分配利润-37,595,702.91 元，母公司未分配利润 2013 年度年末余额为 5,796,866.55 元。

2014 年 4 月 8 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案，即以 2013 年末总股本 581,315,773 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.09 元（含税），共派发股利 5,231,841.96 元。分配后公司母公司未分配利润结余 565,024.59 元。公司本年度不进行送股，也不进行资本公积金转增股本，符合《公司章程》及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的相关规定。

2013 年度利润分配的股权登记日为 2014 年 5 月 20 日，除息日为 2014 年 5 月 21 日，现金红利发放日为 2014 年 5 月 27 日。报告期内，公司 2013 年度利润分配方案已实施完毕。公司 2013 年度分红派息实施公告刊登在 2014 年 5 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

### (二) 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 | 每 10 股送 | 每 10 股派 | 每 10 股转 | 现金分红的数 | 分红年度合并报 | 占合并报表 |
|----|---------|---------|---------|--------|---------|-------|
|----|---------|---------|---------|--------|---------|-------|

| 年度     | 红股数<br>(股) | 息数(元)<br>(含税) | 增数(股) | 额<br>(含税)    | 表中归属于上市公司股东的净利润 | 中归属于上市公司股东的净利润的<br>比率(%) |
|--------|------------|---------------|-------|--------------|-----------------|--------------------------|
| 2014 年 | 0          | 0             | 0     | 0            | -194,126,649.39 | 0                        |
| 2013 年 | 0          | 0.09          | 0     | 5,231,841.96 | 19,734,875.98   | 26.51                    |
| 2012 年 | 0          | 0             | 0     | 0            | -373,413,497.69 | 0                        |

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

详见 2015 年 3 月 24 日刊登在上海证券交易所网站 sse.com.cn 上的《公司 2014 年度履行社会责任的报告》。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明  
不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

**二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √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**

√适用□不适用

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

| 事项概述及类型   | 查询索引   |
|---|--|
| 2014年8月8日，公司第八届董事会第五次会议审议并通过了公司关于处置房产的议案，同意公司及公司全资子公司上海金海船务贸易有限公司（以下简称“上海金海”）按照相关流程通过有资质的产权交易所挂牌方式处置公司位于深圳市罗湖区太白路松泉公寓第5栋的5套房产及上海金海位于上海市湖北路20号的2套房产，处置价格以成交价为准。同意授权公司管理层根据市场行情择机全权代表公司办理出售深圳松泉公寓房产事宜并签署相关合同和文件；授权上海金海公司管理层根据市场行情择机全权代表上海金海办理出售上海湖北路房产事宜并签署相关合同和文件。截止本报告期末，处置房产事项正在办理当中。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对公司报告期经营成果与财务状况无影响。 | 详见2014年8月12日刊登上《中国证券报》、《上海证券报》，上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上的《第八届董事会第五次会议决议公告》。 |

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况****1、收购资产情况**

单位：万元 币种：人民币

| 交易对方或最终控制方                     | 被收购资产                                 | 购买日        | 资产收购价格 | 自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润 | 自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并） | 是否为关联交易（如是，说明定价原则） | 资产收购定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 |
|--------------------------------|---------------------------------------|------------|--------|----------------------|------------------------------------|--------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司（合称：“卖方”） | 公司控股子公司广州振华船务有限公司委托卖方建造一艘48000载重吨散货船。 | 2010-09-28 | 22,330 | —                    | —                                  | 是                  | 市场价      | 是               | 否               |

### 收购资产情况说明

经公司六届二十次（临时）董事会及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，2010 年 9 月 28 日，公司控股子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）与中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司（以下两家公司合称“卖方”）在海口市签订了一艘 4.8 万载重吨 YangtzeMAX 型散货船建造合同，广州振华委托卖方建造一艘 4.8 万载重吨散货船（带吊），该艘散货船合同价格为人民币 22330 万元。截止本报告期末，4.8 万载重吨散货船“宝瑞岭”轮已交给广州振华并已于 2014 年 9 月中旬投入营运，广州振华已支付前四期和第五期的部分款项共 19864 万元。截止本报告期末，该艘船舶完成主营业务利润-57 万元人民币，占公司利润总额的 0.33%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

### 2、 出售资产情况

单位：万元 币种：人民币

| 交易对方       | 被出售资产                  | 出售日             | 出售价格   | 本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润 | 出售产生的损益 | 是否为关联交易（如是，说明定价原则） | 资产出售定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%） |
|------------|------------------------|-----------------|--------|------------------------|---------|--------------------|----------|-----------------|-----------------|----------------------------|
| 福建新远造船有限公司 | 化学品船“金海联”轮             | 2014 年 6 月 28 日 | 299.19 | —                      | 166.11  | 否                  | 市场价      | 是               | 是               | 0.96                       |
| 钟旻骅        | 房产：上海市湖北路 20 号 902（B）室 | 2014 年 2 月 14 日 | 256.32 | —                      | 178.01  | 否                  | 市场价      | 是               | 是               | 1.03                       |
| 施华、程守泰     | 房产：上海市湖北路 20 号 903（C）室 | 2014 年 2 月 14 日 | 346.53 | —                      | 240.72  | 否                  | 市场价      | 是               | 是               | 1.39                       |

### 出售资产情况说明

（1）经公司全资子公司上海金海船务贸易有限公司（以下简称“上海金海”）董事会批准，2014 年 6 月 5 日，上海金海与福建新远造船有限公司（以下简称“福建新远”）签订了《“金海联”轮废钢船买卖合同》，上海金海将化学品船“金海联”轮作为废钢船出售给福建新远，出售价格为人民币 299.19 万元。截止 2014 年 3 月 31 日，“金海联”轮账面原值为人民币 2076.60 万元，已计提的折旧累计为人民币 1972.77 万元，帐面净值为人民币 103.83 万元，评估价值为 289.14 万元。2014 年 6 月 28 日，上海金海将“金海联”轮交付给福建新远，本次交易使公司在本报告期产生 166.11 万元人民币的营业外收入，占公司利润总额绝对数的 0.96%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

（2）经公司全资子公司上海金海船务贸易有限公司（以下简称“上海金海”）董事会批准，本报告期内，上海金海出售了一套房产：上海市湖北路 20 号 902（B）室，该套房产建筑面积为 85.44 平方米，出售价格为人民币 256.32 万元。截止 2014 年 2 月 28 日，该套房产账面原值为人民币 50.89

万元，已计提的折旧累计为人民币 42.42 万元，帐面净值为人民币 8.47 万元。本次交易使公司在本报告期产生 178.01 万元人民币的营业外收入，占公司利润总额绝对值的 1.03%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(3) 经公司全资子公司上海金海船务贸易有限公司（以下简称“上海金海”）董事会批准，本报告期内，上海金海出售了一套房产：上海市湖北路 20 号 903 (C) 室，该套房产建筑面积为 115.51 平方米，出售价格为人民币 346.53 万元。截止 2014 年 2 月 28 日，该套房产账面原值为人民币 68.86 万元，已计提的折旧累计为人民币 57.40 万元，帐面净值为人民币 11.46 万元。本次交易使公司在本报告期产生 240.72 万元人民币的营业外收入，占公司利润总额绝对值的 1.39%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

## 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

## 六、重大关联交易

√适用 □不适用

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方            | 关联交易内容        | 关联交易定价原则 | 关联交易金额         |
|------------------|---------------|----------|----------------|
| 中海国际船舶管理有限公司     | 船员租赁          | 市场价      | 123,710,922.82 |
| 中海国际船舶管理有限公司     | 港口代理支出        | 市场价      | 1,453,174.11   |
| 中国海运(东南亚)控股有限公司  | 港口代理支出        | 市场价      | 285,583.38     |
| 中国海运(西亚)控股有限公司   | 港口代理支出        | 市场价      | 796,474.18     |
| 中海船务代理有限公司       | 港口代理支出        | 市场价      | 25,754,261.25  |
| 广州海运(集团)有限公司     | 港口代理支出        | 市场价      | 264,645.09     |
| 广州海运(集团)有限公司     | 船舶固定费用        | 市场价      | 1,577,678.23   |
| 中国海运(马来西亚)控股有限公司 | 港口代理支出        | 市场价      | 1,104,089.37   |
| 中海集团国际贸易有限公司     | 佣金支出          | 市场价      | 98,290.59      |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司  | 燃油采购          | 市场价      | 83,069,720.03  |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司  | 船舶固定费用        | 市场价      | 15,056.60      |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司  | 修船备件采购        | 市场价      | 6,523,039.18   |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司  | 物料采购          | 市场价      | 3,898,683.76   |
| 广州海运(集团)有限公司     | 润物料采购         | 市场价      | 3,988,238.72   |
| 广州海运(集团)有限公司     | 修船及改造船业务      | 市场价      | 940,243.75     |
| 广州海运(集团)有限公司     | 场地租赁费         | 市场价      | 24,750.00      |
| 广州海运(集团)有限公司     | 通信导航及咨询服务     | 市场价      | 156,832.48     |
| 中海船务代理有限公司       | 修船及改造船业务      | 市场价      | 21,612.77      |
| 中海工业有限公司         | 修船及改造船业务      | 市场价      | 3,697,391.89   |
| 中海船务代理有限公司       | 通信及导航系统服务     | 市场价      | 3,632.09       |
| 中海电信有限公司         | 通信导航及咨询服务     | 市场价      | 232,260.63     |
| 中海电信有限公司         | 修船备件采购        | 市场价      | 2,080,377.15   |
| 中海电信有限公司         | 修船及改造船业务      | 市场价      | 962,392.62     |
| 中海信息系统有限公司       | 系统维护费(通讯导航费用) | 市场价      | 56,603.77      |
| 中海信息系统有限公司       | 系统维护费(SAP费用)  | 市场价      | 1,609,053.57   |
| 广州发展航运有限公司       | 港口代理支出        | 市场价      | 108,916.04     |
| 中国海运(北美)控股有限公司   | 港口代理支出        | 市场价      | 159,286.95     |
| 中国海运(香港)控股有限公司   | 港口代理支出        | 市场价      | 885,925.41     |
| 中国海运(香港)控股有限公司   | 修船备件采购        | 市场价      | 3,601,156.96   |
| 中国海运(香港)控股有限公司   | 燃油采购          | 市场价      | 7,486.72       |
| 中国海运(香港)控股有限公司   | 润物料采购         | 市场价      | 85,561.12      |
| 中国海运(韩国)株式会社     | 港口代理支出        | 市场价      | 3,458,422.41   |
| 中国海运(韩国)株式会社     | 通信及导航系统服务     | 市场价      | 58,389.14      |
| 中国海运(韩国)株式会社     | 燃油采购          | 市场价      | 4,040,098.22   |
| 广州海运(集团)有限公司     | 船舶租赁          | 市场价      | 4,396,635.28   |
| 中海集装箱运输股份有限公司    | 港口代理支出        | 市场价      | 48,052.23      |
| 中海散货运输有限公司       | 船舶租赁          | 市场价      | 11,616,527.56  |
| 中海集团国际贸易有限公司     | 沥青采购          | 市场价      | 55,810,859.23  |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司  | 仓库租金          | 市场价      | 228,149.97     |
| 中海集装箱运输股份有限公司    | 燃油采购          | 市场价      | 31,442,731.31  |

|            |   |     |               |
|------------|---|-----|---------------|
| 中海船务代理有限公司 | 船舶费用  | 市场价 | 291,647.92    |
| 中海发展股份有限公司 | 运输服务  | 市场价 | 18,893,611.04 |
| 中海工业有限公司   | 物料销售  | 市场价 | 1,748,966.91  |
| 广州发展航运有限公司 | 运输服务  | 市场价 | 22,615,403.82 |
| 广州振兴船务有限公司 | 运输服务  | 市场价 | 2,266,256.25  |
| 关联交易的说明    | <p>关联企业中国海运（集团）总公司作为跨地区、跨行业和跨国经营的大型航运集团企业，具有强大实力、拥有完善的供应和服务体系。中国海运（集团）总公司及其下属全资附属企业能便利地为公司日常经营提供多方面的服务，是公司日常经营必需的后备支持。公司和中国海运（集团）总公司及其下属全资附属企业每年均在修船及改造船舶，船员租赁，燃油、备件、物料供应，港口代理，买卖船舶代理，提供或接受运输服务，信息系统开发与维护及信息咨询等方面存在交易，构成公司的日常关联交易。经公司第七届董事会第二十一次会议及2012年年度股东大会审议通过，2013年3月22日，公司与中国海运（集团）总公司签订《2013至2015年度海运物料供应和服务协议》，协议有效期3年。公司还于2014年3月按类别对2014年度将发生的日常关联交易进行总额预计，并于2014年8月调整了2014年度船员租赁日常关联交易预计金额，上述日常关联交易的实际履行情况符合协议的有关约定，且基本符合日常关联交易总额预计。与关联方进行上述日常关联交易是公司日常经营所必需的，有利于公司日常经营业务的持续、正常的进行。上述日常关联交易对公司的独立性无影响。</p> |     |               |

## （二） 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 经公司六届二十次（临时）董事会及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，2010 年 9 月 28 日，公司控股子公司广州振华船务有限公司（以下简称“广州振华”）与中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司（以下两家公司合称“卖方”）在海口市签订了一艘 4.8 万载重吨 YangtzeMAX 型散货船建造合同，广州振华委托卖方建造一艘 4.8 万载重吨散货船（带吊），该艘散货船合同价格为人民币 22330 万元。截止本报告期末，4.8 万载重吨散货船“宝瑞岭”轮已交给广州振华并已于 2014 年 9 月中旬投入营运，广州振华已支付前四期和第五期的部分款项共 19864 万元。截止本报告期末，该艘船舶完成主营业务利润-57 万元人民币，占公司利润总额的 0.33%。目前对公司报告期业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

## （三） 共同对外投资的重大关联交易

### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

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



#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

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

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

(3) 经公司七届二十九次（临时）董事会审议通过，2014年3月6日，中国海运（集团）总公司（作为委托方，以下简称“中国海运”）、中海集团财务有限责任公司（作为受托方，以下简称“中海财务”）、中海（海南）海盛船务股份有限公司（作为借款方，以下简称“公司”）在上海签订了《委托贷款单项协议》，根据此协议，公司从中海财务获得由中国海运提供的半年期（2014年3月6日至2014年9月6日）的人民币借款，借款总额为人民币8 亿元，借款利率为5.6%，不高于中国人民银行公布的同期贷款基准利率（中国人民银行同期贷款基准利率为5.6%），利息支出约为人民币747万元。中海财务作为受托方收取委托贷款手续费为人民币8万元（借款总额8亿元的万分之一），该费用由公司承担。报告期内，公司已根据协议借入了人民币8 亿元的借款，并于2014年5月23日提前归还了该笔借款。具体内容详见2014年3月7日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》，上交所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上的《公司关于委托借款的关联交易公告》。

(4) 为拓展融资渠道，获取生产经营和发展所需资金，降低资金使用成本，节约财务费用，经公司第八届董事会第六次（临时）会议及2014年第一次临时股东大会审议通过，2014年8月25日公司与关联方中国海运签订了为期3年的《统借统还协议》（以下简称“协议”），协议中明确了中国海运向公司拆借资金的相关事宜。根据该协议，本报告期内，公司向中国海运借款共计约人民币32亿元，借款利率均不高于当时中国人民银行公布的同期贷款基准利率。

(5) 经公司第七届董事会第二十一次会议及2012年年度股东大会审议通过，2013年3月22日，公司与关联方中海集团财务有限责任公司（以下简称“中海财务”）在上海签订了为期3年的《金融服务框架协议》（以下简称“协议”），根据协议，中海财务向公司及公司附属公司提供一系列金融服务，包括存款服务、贷款服务（包括贴现、担保等信贷服务）、结算服务、外汇买卖服务及中国银监会批准财务公司可从事的其他业务。协议还对公司及公司附属公司与中海财务之间进行的每日最高存款结余、每日最高未偿还贷款结余、买卖外汇累计金额作出相应限制。本报告期内，公司与中海财务发生贷款业务共计约人民币27.65亿元、买卖外汇累计金额约4195万美元；公司于2014年12月31日在中海财务的贷款余额约为人民币24.04亿元、存款余额约为人民币4723万元。本报告期内，公司与中海财务发生的每日最高存款结余、每日最高未偿还贷款结余、买卖外汇累计金额均未超过协议的有关规定。

## 七、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |  |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |               |      |
|------------------------------------|--|------|------|---------------|-------|-------|------|------------|--------|--------|---------|---------------|------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系  | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 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 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |  |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         | 0             |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |  |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         | 0             |      |
| 公司对子公司的担保情况                        |  |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |               |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |  |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         | 54,812,247.07 |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |  |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         | 11,719,082.80 |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |  |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |               |      |
| 担保总额（A+B）                          |  |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         | 11,719,082.80 |      |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |  |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         | 0.57          |      |
| 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） |  |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         | 11,719,082.80 |      |
| 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）                  |  |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         | 11,719,082.80 |      |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |  |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |               |      |
| 担保情况说明                             | <p>（1）公司第七届董事会第二十次（临时）会议和2012年年度股东大会分别于2013年3月11日、2013年4月19日审议并通过了公司关于为中海（海南）海盛贸易有限公司5000万元银行授信额度提供担保的议案，2013年5月8日，公司全资子公司中海（海南）海盛贸易有限公司（以下简称“海盛贸易”）与中国光大银行股份有限公司海口分行（以下简称“光大海口分行”）签署了一份《综合授信协议》，该《综合授信协议》确定最高授信额度为人民币3000万元，授信额度有效期间为2013年5月9日至2014年5月8日，2013年5月8日，公司与光大海口分行签署了《最高额保证合同》，公司为该《综合授信协议》确定的人民币3000万元银行授信额度提供3000万元最高额连带责任保证担保，担保期限：自具体授信业务合同或协议约定的海盛贸易履行债务期限届满之日起两年。2013年6月9日，海盛贸易与交通银行股份有限公司海南省分行（以下简称“交行海南省分行”）签署了一份《开立银行承兑汇票额度合同》，该《开立银行承兑汇票额度合同》确定海盛贸易申请承兑的汇票余额的最高额为人民币2000万元，授信期限为2013年6月9日至2014年6月4日，2013年6月9日，公司与交行海南省分行签署了《最高额保证合同》，公司为该《开立银行承兑汇票额度合同》确定的人民币2000万元银行授信额度提供2000万元最高额连带责任保证，担保期限：自《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）</p> |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |               |      |

起，计至主合同项下最后到期的《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止。2013 年内，公司对海盛贸易担保发生额合计 10000 万元，2013 年末公司对海盛贸易担保余额合计 2000 万元。2014 年 8 月 28 日，海盛贸易与光大海口分行签订一份《综合授信协议》确定最高授信额度为人民币 2000 万元，授信额度有效期间为 2014 年 8 月 28 日至 2015 年 8 月 27 日止。2014 年 8 月 28 日，公司与光大海口分行签署了《最高额保证合同》，为海盛贸易《综合授信协议》确定的人民币 2000 万元授信额度提供 2000 万元最高额连带责任保证担保，担保期限：自具体授信业务合同或协议约定的授信人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年。2014 年 8 月 7 日，海盛贸易与交行海南省分行签订一份《综合授信协议》确定最高授信额度为人民币 2000 万元，授信额度有效期间为 2014 年 8 月 07 日至 2015 年 6 月 3 日止。2014 年 8 月 7 日，公司与交行海南省分行签署了《最高额保证合同》，为海盛贸易《综合授信协议》确定的人民币 2000 万元授信额度提供 2000 万元最高额连带责任保证担保，担保期限：根据主合同项下各《额度使用申请书》约定的债务履行期限分别计算，每一《额度使用申请书》项下的保证期间为，自该《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日起，计至主合同项下最后到期的《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日后两年止。报告期内公司对海盛贸易担保发生额合计 2000 万元，报告期末公司对海盛贸易担保余额合计 0 万元。

(2) 2013 年 8 月 23 日，公司第七届董事会第二十六次会议审议并通过了公司关于为深圳市中海海盛沥青有限公司（以下简称“深圳沥青”）7000 万元银行授信额度提供担保的议案。2014 年 6 月 3 日，公司控股子公司深圳沥青与招商银行股份有限公司深圳新时代支行（以下简称“招商新时代支行”）签署了一份《授信协议》，该《授信协议》确定授信额度为人民币 5000 万元，授信期间为 2014 年 6 月 4 日至 2015 年 6 月 3 日。2014 年 6 月 3 日，公司及深圳沥青另一股东中海集团国际贸易有限公司（以下简称“中海国贸”）签署了最高额不可撤销担保书，公司及中海国贸按照出资比例分别为该《授信协议》确定的人民币 5000 万元银行授信额度提供了 3500 万元、1500 万元最高额不可撤销担保；担保期限：自 2014 年 6 月 4 日起至该《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商新时代支行受让的应收帐款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。报告期内公司对深圳沥青担保发生额合计 34,812,247.07 元，报告期末公司对深圳沥青担保余额合计 11,719,082.8 元。

### 3 其他重大合同

经公司控股子公司广州振华船务有限公司（作为委托方，以下简称“广州振华”）董事会批准，广州振华、中海集团财务有限责任公司（作为受托方，以下简称“中海财务”）、广州振华的子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司（作为借款方，以下简称“深圳三鼎”）签订了《委托贷款单项协议》，根据此协议，深圳三鼎从中海财务获得由广州振华提供的半年期（2013 年 9 月 13 日至 2014 年 3 月 13 日）的人民币借款，借款总额为人民币 1400 万元，借款利率为 5.6%（中国人民银行同期贷款基准利率为 5.6%），总利息支出约为人民币 39.20 万元。中海财务作为受托方收取委托贷款手续费为人民币 0.14 万元（借款总额 1400 万元的万分之一）。2013 年 9 月 13 日，深圳三鼎已根据协议借入了人民币 1400 万元的借款；

2014 年 3 月 13 日，广州振华、中海财务、深圳三鼎签订了《补充协议》，根据此协议，协议三方同意将前述《委托贷款单项协议》项下委托贷款期限延长 6 个月，即深圳三鼎继续从中海财务获得由广州振华提供的半年期（2014 年 3 月 13 日至 2014 年 9 月 13 日）的人民币借款，借款总额为人民币 1400 万元，借款利率为 5.6%，延长期内总利息支出约为人民币 39.20 万元。中海财务作为受托方收取委托贷款手续费为人民币 0.14 万元。广州振华委托贷款给其子公司深圳三鼎，旨在支持解决深圳三鼎的短期流动资金需求，本次委托贷款对公司报告期净利润无重大影响。

### 八、承诺事项履行情况

适用 不适用

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

|              |     |                    |
|--------------|-----|--------------------|
| 是否改聘会计师事务所：  | 否   |                    |
|              | 原聘任 | 现聘任                |
| 境内会计师事务所名称   |     | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   |     | 40                 |
| 境内会计师事务所审计年限 |     | 8                  |

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

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内，公司继续聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务报告审计机构，支付给该会计师事务所 2014 年度财务报告审计费用 40 万元，因审计发生的差旅费由公司承担。截止本报告报出日，该会计师事务所已连续 8 年为公司提供财务报告审计服务。报告期内，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度内部控制审计机构，支付给该会计师事务所 2014 年度内部控制审计费用 20 万元，因审计发生的差旅费由公司承担。

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

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

## 十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

## 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位        | 交易基本信息   | 2013年1月1日<br>归属于母公司<br>股东权益<br>(+/-) | 2013年12月31日     |                    |                         |
|--------------|----------|--------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------------|
|              |          |                                      | 长期股权投资<br>(+/-) | 可供出售金融<br>资产 (+/-) | 归属于母公司<br>股东权益<br>(+/-) |
| 中海集团财务有限责任公司 | 持股 5%    |                                      | -30,000,000.00  | 30,000,000.00      |                         |
| 华能海南发电有限公司   | 持股 0.06% |                                      | -808,000.00     | 808,000.00         |                         |
| 紫光创新投资有限公司   | 持股 8%    |                                      | -20,000,000.00  | 20,000,000.00      |                         |
| 合计           | /        |                                      | -50,808,000.00  | 50,808,000.00      |                         |

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据《企业会计准则第2号-长期股权投资》准则，将具有控制、重大影响的权益性投资及具有共同控制的合营企业权益性投资在“长期股权投资”中核算；不具有控制、共同控制或重大影响，且不能按市场报价、公允价值等可靠计量的权益性投资按照金融工具进行核算，并按要求进行了追溯调整。此次调整不影响公司的当期利润及股东权益，只是将年初不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资50,808,000.00元，长期股权投资减值准备10,399,245.49元，重分类至可供出售金融资产及可供出售金融资产减值准备。

## 2 职工薪酬准则变动的的影响

职工薪酬准则变动影响的说明

公司在2014年第三季度报告中披露：按照新发布的《职工薪酬》准则规定，公司向职工提供的离职后福利属于《职工薪酬》准则设定受益计划的规范范畴。因公司需聘请专业机构对设定受益计划义务进行测算，目前尚无法提供定量调整数据，但经初步测算，预计此项数据调整对公司当期财务状况和经营成果没有重大影响。公司将严格按照相关规定及内控体系，平稳有序推进相关工作，并在公司2014年年度报告中补充披露该项会计政策变更的具体影响。

经审计，职工薪酬变动对公司当期财务状况和经营成果没有影响。

## 3 准则其他变动的的影响

执行新会计准则对合并报表影响的具体内容，请阅读本报告“财务报告”五、(33)“重要会计政策和会计估计的变更”。

## 十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、本公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司以及中海海盛香港船务有限公司全资子公司JIN HAI HU SHIPPING COMPANY LIMITED于2013年1月1日至2014年5月31日间分别提前报废并拆解了化学品船“金海湾”轮和“金海湖”轮。根据财政部、交通运输部、国家发展改革委、工业和信息化部制定的《老旧运输船舶和单壳油轮提前报废更新实施办法》和《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》（财建[2014]24号文）的相关规定，公司对化学品船“金海湾”轮和“金海湖”轮的报废拆解申请了专项补助资金，公司分别于2014年9月29日和2014年12月29日收到财政部拨付的老旧运输船舶和单壳油轮报废更新专项补助资金人民币2,909.12万元，其中公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司1,454.56万元，中海海盛香港船务有限公司全资子公司JIN HAI HU SHIPPING COMPANY LIMITED1,454.56万元。

2、根据海口市人民政府《关于印发海口市扶持航运业发展办法的通知》的相关规定，经公司申请，于2014年12月8日收到了海口市交通运输和港航管理局拨付的2013年扶持航运业发展奖励补贴资金879.67万元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

截止本报告期末近三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及股东结构的变动。

**(三) 现存的内部职工股情况**

本报告期末公司无内部职工股。

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数:**

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户)           | 75,714 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 68,488 |

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位:股

| 前十名股东持股情况                                     |                   |             |             |                                 |             |        |          |
|---|-------------------|-------------|-------------|---------------------------------|-------------|--------|----------|
| 股东名称<br>(全称)                                  | 报告期内<br>增减        | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%)   | 持有<br>有限<br>售条<br>件股<br>份数<br>量 | 质押或冻<br>结情况 |        | 股东<br>性质 |
|   |                   |             |             |                                 | 股份<br>状态    | 数<br>量 |          |
| 中国海运(集团)总公司                                   | 0                 | 159,802,500 | 27.49       | 0                               | 无           |        | 国有法人     |
| 河北港口集团有限公司                                    | 0                 | 7,800,000   | 1.34        | 0                               | 未知          |        | 国有法人     |
| 中国工商银行—汇添富<br>均衡增长股票型证券投<br>资基金               | -                 | 5,000,020   | 0.86        | 0                               | 未知          |        | 其他       |
| 海南电网公司  | 0                 | 4,482,737   | 0.77        | 0                               | 未知          |        | 国有法人     |
| 中国工商银行股份有限<br>公司—汇添富美丽30股<br>票型证券投资基金         | -                 | 4,000,000   | 0.69        | 0                               | 未知          |        | 其他       |
| 华宝信托有限责任公司<br>—时节好雨30号集合资<br>金信托              | -                 | 3,322,600   | 0.57        | 0                               | 未知          |        | 其他       |
| 王红军   | -                 | 2,881,063   | 0.50        | 0                               | 未知          |        | 境内自然人    |
| 谢征昊   | -                 | 1,695,000   | 0.29        | 0                               | 未知          |        | 境内自然人    |
| 中融国际信托有限公司<br>—中融—点击成金11号<br>证券投资集合资金信托<br>计划 | -                 | 1,650,000   | 0.28        | 0                               | 未知          |        | 其他       |
| 葛英霞   | -                 | 1,367,700   | 0.24        | 0                               | 未知          |        | 境内自然人    |
| 前十名无限售条件股东持股情况                                |                   |             |             |                                 |             |        |          |
| 股东名称  | 持有无限售条件流通股<br>的数量 | 股份种类及数量     |             |                                 |             |        |          |
|   |                   | 种类          | 数量          |                                 |             |        |          |
| 中国海运(集团)总公司                                   | 159,802,500       | 人民币普通股      | 159,802,500 |                                 |             |        |          |
| 河北港口集团有限公司                                    | 7,800,000         | 人民币普通股      | 7,800,000   |                                 |             |        |          |
| 中国工商银行—汇添富均衡增<br>长股票型证券投资基金                   | 5,000,020         | 人民币普通股      | 5,000,020   |                                 |             |        |          |
| 海南电网公司  | 4,482,737         | 人民币普通股      | 4,482,737   |                                 |             |        |          |
| 中国工商银行股份有限公司—<br>汇添富美丽30股票型证券投<br>资基金         | 4,000,000         | 人民币普通股      | 4,000,000   |                                 |             |        |          |

|                                    |  |        |           |
|------------------------------------|--|--------|-----------|
| 华宝信托有限责任公司一时节好雨 30 号集合资金信托         | 3,322,600  | 人民币普通股 | 3,322,600 |
| 王红军                                | 2,881,063  | 人民币普通股 | 2,881,063 |
| 谢征昊                                | 1,695,000  | 人民币普通股 | 1,695,000 |
| 中融国际信托有限公司一中融一点成金 11 号证券投资集合资金信托计划 | 1,650,000  | 人民币普通股 | 1,650,000 |
| 葛英霞                                | 1,367,700  | 人民币普通股 | 1,367,700 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                   | 公司前十名股东均为无限售条件股东。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变更情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

单位：元 币种：人民币

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 名称                       | 中国海运（集团）总公司  |
| 单位负责人或法定代表人              | 许立荣  |
| 成立日期                     | 1984 年 8 月 9 日   |
| 组织机构代码                   | 13228524-7   |
| 注册资本                     | 6,919,963,000  |
| 主要经营业务                   | 经营方式：运输、订舱、租赁、代理、制造、维修、承揽、报关、批发、零售、咨询、劳务、服务、进出口。<br>许可经营项目：沿海、远洋、国内江海直达货物运输、集装箱运输（有效期至 2018 年 6 月 30 日）。<br>一般经营项目：进出口业务；国际货运代理业务；码头与港口的投资；船舶租赁及船舶修造；通讯导航及设备，产品的制造与维修；仓储，堆场；集装箱制造、修理、销售；船舶及相关配件的销售；钢材的销售；与上述业务有关的技术咨询、通讯信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）  |
| 未来发展战略                   | “十二五”时期，全球经济模式将面临深度调整，新能源、低碳技术的发展将引发新一轮的市场改革，同时全球范围内的金融危机也会对世界经济政治格局产生影响。作为国际化运营程度较高的海运企业，中国海运将充分把握市场变化中的机遇，努力减小经济危机带来的风险，满足低碳经济的发展要求，调整集团产业结构，优化船队船舶构成，在保障国内经济增长所需物资运输的同时，做到公司的经济效应、社会效益、环境效益全面发展。<br>到“十二五”末期，中国海运船队规模、运输能力、运输收入等，都将在“十一五”发展成果的基础上实现新的提升。管理制度建设、精神文明建设和职工队伍建设同步发展，将全面建成运输装备能力强，管理技术水平高，货物运输成本低，运输安全质量优，经济社会效益好，具有较强国际竞争优势和质量效益型的世界一流航运企业，力争跻身世界 500 强。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 截至报告期末：<br>控股上市公司：持有中海集运(601866、02866 HK) 5,361,837,500 股；持有中海发展(600026、01138 HK) 1,436,608,100 股；持有中海科技(002401) 169,225,282 股。<br>参股上市公司：持有招商银行(600036) 857,940,946 股；持有招商证券(600999) 107,094,898 股；武钢股份(600005) 300,000,000   |

|  |
|--|
| 股；光大银行(601818, 06818 HK) 2,308,272,875 股 |
|--|

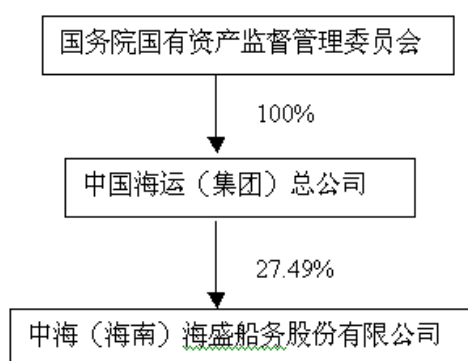
## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

单位：元 币种：人民币

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

### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 优先股相关情况

本年度公司无优先股事项。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期在其股东单位领薪情况 |
|-----|-------|----|----|-------------|-------------|-------|-------|------------|--------|--------------------------|---------------|
| 黄小文 | 董事长   | 男  | 52 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0     | 0     |            |        | 0                        | 是             |
| 俞曾港 | 董事    | 男  | 51 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0     | 0     |            |        | 0                        | 是             |
| 翁羿  | 董事    | 男  | 47 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0     | 0     |            |        | 0                        | 是             |
| 葛庆成 | 董事    | 男  | 51 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0     | 0     |            |        | 0                        | 是             |
| 唐炜  | 董事    | 男  | 46 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0     | 0     |            |        | 0                        | 是             |
| 刘娥平 | 独立董事  | 女  | 51 | 2014年04月08日 | 2015年04月17日 | 0     | 0     |            |        | 6                        | 否             |
| 胡正良 | 独立董事  | 男  | 52 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0     | 0     |            |        | 6                        | 否             |
| 王吉  | 独立董事  | 男  | 51 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0     | 0     |            |        | 4.5                      | 否             |
| 王大雄 | 董事长   | 男  | 54 | 2011年04月22日 | 2014年04月08日 | 4,645 | 4,645 |            |        | 0                        | 是             |
| 张荣标 | 董事    | 男  | 53 | 2011年04月22日 | 2014年04月08日 | 5,000 | 5,000 |            |        | 0                        | 是             |

|     |                   |   |    |             |             |   |   |  |  |       |             |
|-----|-------------------|---|----|-------------|-------------|---|---|--|--|-------|-------------|
| 陈彬  | 董事                | 男 | 51 | 2013年04月19日 | 2014年05月13日 | 0 | 0 |  |  | 0     | 是, 自公司离职后领薪 |
| 陈彬  | 总经理               | 男 | 51 | 2013年03月11日 | 2014年05月14日 | 0 | 0 |  |  | 16    | 是, 自公司离职后领薪 |
| 李伟  | 董事                | 男 | 60 | 2011年04月22日 | 2014年04月08日 | 0 | 0 |  |  | 0     | 否           |
| 潘祖顺 | 独立董事              | 男 | 70 | 2011年04月22日 | 2014年04月08日 | 0 | 0 |  |  | 2     | 否           |
| 杨吉贵 | 监事会主席             | 男 | 48 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0 | 0 |  |  | 0     | 是           |
| 胡曙光 | 监事                | 男 | 45 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0 | 0 |  |  | 0     | 是           |
| 张庆成 | 监事                | 男 | 40 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0 | 0 |  |  | 0     | 是           |
| 卢建宁 | 职工监事              | 男 | 47 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0 | 0 |  |  | 47.34 | 否           |
| 黄武  | 职工监事              | 男 | 47 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0 | 0 |  |  | 47.70 | 否           |
| 俞建忠 | 监事                | 男 | 46 | 2012年10月19日 | 2014年04月08日 | 0 | 0 |  |  | 0     | 是           |
| 黄明辉 | 监事                | 男 | 60 | 2011年04月22日 | 2014年04月08日 | 0 | 0 |  |  | 0     | 是           |
| 蒋飒爽 | 党委书记兼副总经理         | 男 | 45 | 2012年12月05日 | 2014年05月14日 | 0 | 0 |  |  | 0     | 否           |
| 蒋飒爽 | 党委书记兼副总经理(主持公司工作) | 男 | 45 | 2014年05月14日 | 2017年04月08日 | 0 | 0 |  |  | 48    | 否           |
| 李国荣 | 总会计师              | 男 | 45 | 2014年04月08日 | 2015年03月20日 | 0 | 0 |  |  | 34.24 | 否           |

|     |       |   |    |             |             |      |      |  |   |        |   |
|-----|-------|---|----|-------------|-------------|------|------|--|---|--------|---|
| 周邱克 | 副总经理  | 男 | 56 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0    | 0    |  |   | 43.05  | 否 |
| 朱火孟 | 副总经理  | 男 | 46 | 2014年06月17日 | 2017年04月08日 | 0    | 0    |  |   | 50.71  | 否 |
| 胡小波 | 董事会秘书 | 男 | 43 | 2014年04月08日 | 2017年04月08日 | 0    | 0    |  |   | 47.34  | 否 |
| 姚永生 | 副总经理  | 男 | 52 | 2012年05月29日 | 2014年05月14日 | 0    | 0    |  |   | 42.45  | 否 |
| 合计  | /     | / | /  | /           | /           | 9645 | 9645 |  | / | 395.33 | / |

| 姓名  | 最近5年的主要工作经历   |
|-----|---|
| 黄小文 | 曾任中海集装箱运输股份有限公司总经理、党委副书记，2014年12月31日，现任中国海运（集团）总公司副总经理、党组成员。  |
| 俞曾港 | 曾任中国海运（集团）总公司总裁办公室总经理，中国海运（集团）总公司董事会办公室主任、总经理办公室主任，中国海运（集团）总公司董事会秘书、董事会办公室/办公厅主任，中国海运（集团）总公司副总经理、党组成员、董事会秘书、董事会办公室/办公厅主任。2014年12月31日，现任中国海运（集团）总公司副总经理、党组成员、董事会秘书。      |
| 翁羿  | 曾任中海发展股份有限公司货轮公司副总经理、党委委员，交通运输部水运局（台湾事务办公室）局长助理（挂职），中国海运（集团）总公司运输部总经理，中国海运（集团）总公司运营管理部总经理，中国海运（集团）总公司总船长、运营管理部总经理，中国海运（集团）总公司总船长，2014年12月31日，现任中国海运（集团）总公司总船长、安全监管部总经理。 |
| 葛庆成 | 曾任河北港口集团有限公司办公室、党委办公室、董事会办公室主任，河北港口集团有限公司职工监事，办公室、党委办公室、董事会办公室主任，2014年12月31日，现任河北港口集团有限公司总经理助理、职工监事，投资管理中心主任。   |
| 唐炜  | 曾任超高压输电公司总会计师，2014年12月31日，现任海南电网公司总会计师。   |
| 刘娥平 | 2010年1月1日至2014年12月31日，任中山大学金融投资研究中心主任、教授、博士生导师。   |
| 胡正良 | 2010年1月1日至2014年12月31日，任上海海事大学教授、博士生导师、海商法研究中心主任、校学术委员会委员。   |
| 王吉  | 曾任海南金城国有资产经营管理有限责任公司总经理，2014年12月31日，现任海南省金林投资集团有限公司董事长、法人代表、总裁。   |
| 王大雄 | 曾任中国海运（集团）总公司副总裁、党组成员、总会计师，中国海运（集团）总公司副总经理、党组成员，2014年12月31日，现任中国海运（香港）控股有限公司董事长。  |
| 张荣标 | 曾任中海发展股份有限公司货轮公司党委书记、副总经理，广州海运（集团）有限公司总经理、党委书记，2014年12月31日，现任中海油轮运输有限公司党委书记、副总经理。   |
| 陈彬  | 曾任中海发展股份有限公司货轮公司副总经理、党委委员，中海散货运输有限公司副总经理、党委委员，中海（海南）海盛船务股份有限公司董事、总经理。2014年12月31日，现任大连海运（集团）公司总经理、中海客轮有限公司董事、总经理。  |
| 李伟  | 曾任海南港航控股有限公司总法律顾问，2014年12月31日，现已退休。   |

|     |  |
|-----|--|
| 潘祖顺 | 原中国进口汽车贸易公司总经理，2014年12月31日，现已退休。   |
| 杨吉贵 | 曾任中国海运（集团）总公司计财部总经理，中国海运（集团）总公司财务金融部总经理，2014年12月31日，现任中国海运（集团）总公司总经理助理、财务金融部总经理。   |
| 胡曙光 | 曾任中国海运（集团）总公司总法律顾问办公室主任，中国海运（集团）总公司法务与风险管理部总经理，2014年12月31日，现任中国海运（集团）总公司职工监事、法务与风险管理部总经理。                                |
| 张庆成 | 曾任中国海运（集团）总公司监审部审计处处长，中海船务代理有限公司党委委员、纪委书记、工会主席，2014年12月31日，现任中国海运（集团）总公司监察审计部/纪检组工作部副部长。                                 |
| 卢建宁 | 曾任中海（海南）海盛船务股份有限公司组织人事部副主任，人力资源部主任，2014年12月31日，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司人力资源部主任兼公司控股子公司广州振华船务有限公司总经理。                           |
| 黄武  | 曾任中海（海南）海盛船务股份有限公司计财部经理助理，监审部副主任，2014年12月31日，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司监审部主任。  |
| 俞建忠 | 曾任中国海运（集团）总公司计财部会计处副处长、处长，监审部副部长。中国海运（集团）总公司监察审计部/纪检组工作部副部长，2014年12月31日，现任中海工业有限公司总会计师。                                  |
| 黄明辉 | 曾任中海集团国际贸易有限公司党委书记、纪委书记，广州海运（集团）有限公司纪委书记、工会主席、党委委员，2014年12月31日，现已退休。   |
| 蒋飒爽 | 曾任上海海运（集团）公司综合事务部总经理，上海海运（集团）公司副总经理、党委委员、纪委书记，中海（海南）海盛船务股份有限公司党委书记兼副总经理，2014年12月31日，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司党委书记兼副总经理（主持公司工作）。 |
| 李国荣 | 曾任中海码头发展有限公司财务总监、党总支委员，2014年12月31日，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司总会计师、工会主席。  |
| 周邱克 | 曾任中国海运（集团）总公司安管部海务管理处处长，2014年12月31日，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司副总经理。  |
| 朱火孟 | 曾任广州振华船务有限公司总经理，中海（海南）海盛船务股份有限公司总经理助理兼广州振华船务有限公司总经理，中海（海南）海盛船务股份有限公司总经理助理，2014年12月31日，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司副总经理。            |
| 胡小波 | 2010年1月1日至2014年12月31日，任中海（海南）海盛船务股份有限公司董事会秘书兼证券部主任。  |
| 姚永生 | 曾任深圳市中海海盛沥青有限公司总经理，中海（海南）海盛船务股份有限公司副总经理兼深圳市中海海盛沥青有限公司总经理，2014年12月31日，现任中海（海南）海盛船务股份有限公司纪委书记。                             |

## (二) 事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 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

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称      | 在股东单位担任的职务          | 任期起始日期   | 任期终止日期  |
|--------|-------------|---------------------|----------|---------|
| 黄小文    | 中国海运（集团）总公司 | 副总经理、党组成员           | 2012年5月  |         |
| 俞曾港    | 中国海运（集团）总公司 | 副总经理、党组成员、董事会秘书     | 2014年2月  |         |
| 翁羿     | 中国海运（集团）总公司 | 总船长                 | 2014年2月  |         |
| 葛庆成    | 河北港口集团有限公司  | 总经理助理、职工监事、投资管理中心主任 | 2012年4月  |         |
| 唐炜     | 海南电网公司      | 总会计师                | 2011年1月  |         |
| 王大雄    | 中国海运（集团）总公司 | 副总经理、党组成员           | 2010年5月  | 2014年2月 |
| 杨吉贵    | 中国海运（集团）总公司 | 总经理助理、财务金融部总经理      | 2014年2月  |         |
| 胡曙光    | 中国海运（集团）总公司 | 职工监事、法务与风险管理部总经理    | 2013年11月 |         |
| 张庆成    | 中国海运（集团）总公司 | 监察审计部/纪检组工作部副部长     | 2014年1月  |         |
| 俞建忠    | 中国海运（集团）总公司 | 监察审计部/纪检组工作部副部长     | 2012年8月  | 2014年1月 |

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称             | 在其他单位担任的职务                  |
|--------|--------------------|-----------------------------|
| 黄小文    | 中海发展股份有限公司         | 执行董事                        |
| 黄小文    | 中海集装箱运输股份有限公司      | 执行董事、副董事长                   |
| 俞曾港    | 中海发展股份有限公司         | 执行董事                        |
| 俞曾港    | 中海集装箱运输股份有限公司      | 非执行董事                       |
| 刘娥平    | 中山大学               | 金融投资研究中心主任、教授、博士生导师         |
| 刘娥平    | 广东奥马电器股份有限公司       | 独立董事                        |
| 胡正良    | 上海海事大学             | 教授、博士生导师、海商法研究中心主任、校学术委员会委员 |
| 胡正良    | 中国长江航运集团南京油运股份有限公司 | 独立董事                        |
| 胡正良    | 宁波海运股份有限公司         | 独立董事                        |
| 王吉     | 海南省金林投资集团有限公司      | 董事长、法人代表、总裁                 |
| 王大雄    | 中国海运（香港）控股有限公司     | 董事长                         |

|     |            |           |
|-----|------------|-----------|
| 张荣标 | 中海油轮运输有限公司 | 党委书记、副总经理 |
| 陈彬  | 大连海运（集团）公司 | 总经理       |
| 陈彬  | 中海客轮有限公司   | 董事、总经理    |
| 俞建忠 | 中海工业有限公司   | 总会计师      |

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序         | 公司董事、监事报酬由公司股东大会决定。公司高级管理人员及职工监事报酬由公司董事会决定。  |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 2014 年度，公司董事、监事依据公司 2010 年度股东大会通过的《董事、监事津贴分配方案》的规定领取津贴。按照公司 2014 年七届三十次董事会审议通过的《2014 年公司经理人员薪酬分配方案》，公司薪酬与考核委员会及董事会根据公司 2014 年度安全及效益等指标的完成情况，确定公司总经理年度报酬。公司总经理年度报酬确定后，公司其他高级管理人员及职工监事的年度报酬依据公司工资薪酬制度有关工资管理和等级标准的规定确定。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况       | 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况详见本节（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。  |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 报告期末全体董事、监事和高级管理人员（包含报告期末现任及报告期内离任）在报告期内从公司实际获得的报酬合计为 395.33 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              |
|-----|-------|------|-------------------|
| 黄小文 | 董事长   | 选举   | —                 |
| 俞曾港 | 董事    | 选举   | —                 |
| 翁羿  | 董事    | 选举   | —                 |
| 王吉  | 独立董事  | 选举   | —                 |
| 王大雄 | 董事长   | 离任   | 任期届满              |
| 张荣标 | 董事    | 离任   | 任期届满              |
| 陈彬  | 董事    | 离任   | 工作变动原因            |
| 李伟  | 董事    | 离任   | 任期届满              |
| 潘祖顺 | 独立董事  | 离任   | 任期届满、连任独立董事时间达到六年 |
| 胡曙光 | 监事    | 选举   | —                 |

|     |              |    |                    |
|-----|--------------|----|--------------------|
| 张庆成 | 监事           | 选举 | —                  |
| 俞建忠 | 监事           | 离任 | 任期届满               |
| 黄明辉 | 监事           | 离任 | 任期届满               |
| 蒋飒爽 | 副总经理（主持公司工作） | 聘任 | —                  |
| 朱火孟 | 副总经理         | 聘任 | —                  |
| 陈彬  | 总经理          | 离任 | 工作变动原因             |
| 蒋飒爽 | 副总经理         | 离任 | 被聘任为公司副总经理（主持公司工作） |
| 姚永生 | 副总经理         | 离任 | 工作变动原因             |

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司没有发生核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员的变动情况。

## 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             | 537    |
| 主要子公司在职员工的数量           | 285    |
| 在职员工的数量合计              | 822    |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 31     |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 陆岸人员（航运）               | 107    |
| 陆岸人员（贸易）               | 34     |
| 运输船员                   | 681    |
| 合计                     | 822    |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 硕士及以上                  | 8      |
| 本科                     | 194    |
| 大专                     | 213    |
| 大专及以下                  | 407    |
| 合计                     | 822    |

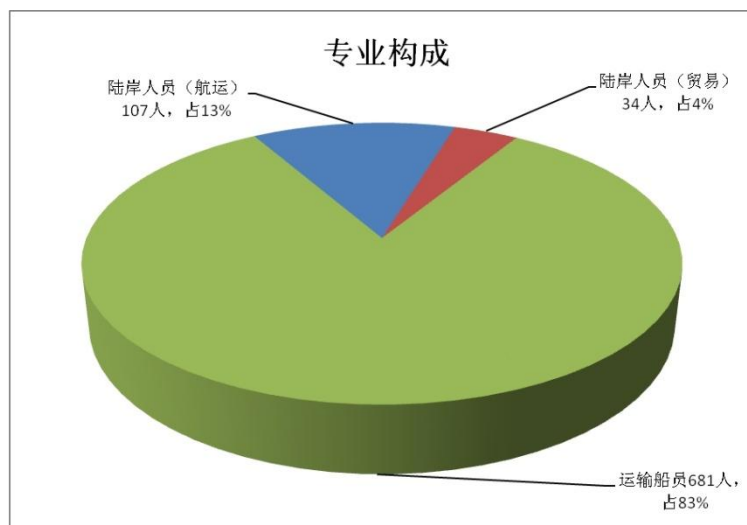
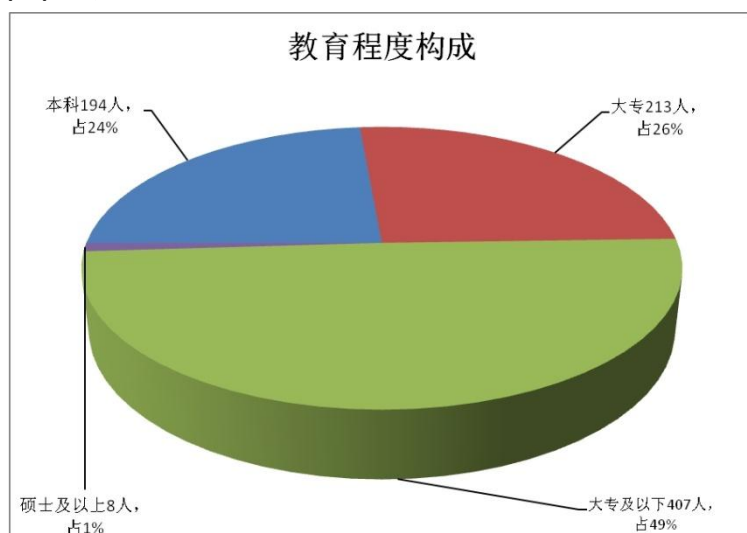
### (二) 薪酬政策

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

### (三) 培训计划

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



**(四) 专业构成统计图****(五) 教育程度统计图****(六) 劳务外包情况**

|             |            |
|-------------|------------|
| 劳务外包支付的报酬总额 | 11985.5 万元 |
|-------------|------------|

**第九节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

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

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

2、关于控股股东和上市公司的关系及关联交易：公司控股股东行为规范，没有利用其特殊地位超越股东大会干预公司的决策和经营活动，公司的重大决策在股东大会的授权范围内由董事会

依法作出，其余由股东大会依法作出；公司董事会、监事会、内部机构能独立运作，并建立了比较完善的内部控制制度；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面做到“五分开”；公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东分开经营，公司关联交易（含日常关联交易）均严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定履行相关决策程序和信息披露义务，关联交易运作合法规范、公平合理。

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

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

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

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

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

8、关于公司治理专项活动开展、制度建设及内幕信息知情人登记备案：自2007年开展加强上市公司治理专项活动以来，公司按照中国证监会和海南证监局发布的有关上市公司治理的规范性文件的有关要求，制订或修订了公司相关治理文件，进一步完善了公司的治理结构，强化了规范运作意识，充分发挥董事会、监事会和股东大会在治理机制中的作用，巩固了公司治理专项活动的成果；报告期内，公司修订了《董事会审计委员会实施细则》，并根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》的有关规定，修订了《公司章程》中关于利润分配政策的相关条款；在编制披露定期报告时，按照2012年制定的《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定，公司对相关内幕信息知情人进行了登记备案。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 二、股东大会情况简介

| 会议届次          | 召开日期      | 会议议案名称   | 决议情况     | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期  |
|---------------|-----------|--|----------|----------------|------------|
| 公司2013年年度股东大会 | 2014年4月8日 | 1、公司2013年度董事会工作报告。<br>2、公司2013年度监事会工作报告。<br>3、公司2013年度财务决算及2014年度财务预算报告。<br>4、公司2013年度利润分配预案。<br>5、公司2013年年度报告及年度报告摘要。<br>6、公司关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）及支付其报酬的议案。 | 上述议案全部通过 | www.sse.com.cn | 2014年4月10日 |

|                    |                 |  |          |                |                 |
|--------------------|-----------------|--|----------|----------------|-----------------|
|                    |                 | 7、公司关于修改《公司章程》的议案。<br>8、公司关于 2013 年度日常关联交易执行情况及预计 2014 年度日常关联交易的议案。<br>9、公司关于董事会换届选举的议案。<br>10、公司关于监事会换届选举的议案。 |          |                |                 |
| 公司 2014 年第一次临时股东大会 | 2014 年 9 月 12 日 | 1、公司关于调整 2014 年度船员租赁日常关联交易预计金额的议案。<br>2、公司关于与中国海运（集团）总公司签订《统借统还协议》的议案。   | 上述议案全部通过 | www.sse.com.cn | 2014 年 9 月 13 日 |

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

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

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 9 |
| 其中：现场会议次数      | 2 |
| 通讯方式召开会议次数     | 7 |
| 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。公司独立董事履职情况详见 2015 年 3 月 24 日刊登在上海证券交易所网站 sse.com.cn 上的《公司 2014 年度独立董事述职报告》。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，依照规定召开会议审议相关议案。董事会下设专门委员会均对所审议议案表示赞成，未提出其他意见和建议。董事会审计委员会履职情况详见 2015 年 3 月 24 日刊登在上海证券交易所网站 sse.com.cn 上的《公司董事会审计委员会 2014 年度履职情况报告》。

### 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、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保证独立性、不存在影响公司自主经营情况

**七、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**

2014 年，公司七届三十次董事会审议并通过了《2014 年公司经理人员薪酬分配方案》，确定了对公司高级管理人员的考评及激励方法。公司薪酬与考核委员会及八届十次董事会根据公司 2014 年度安全及效益等指标的完成情况对公司高级管理人员进行了考评，并确定了公司高级管理人员 2014 年度报酬。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### (一) 内部控制责任声明

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

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

#### (二) 建立财务报告内部控制的依据

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，制定了财务报告相关控制制度。

#### (三) 内部控制制度建设情况

2012年以来，公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等规定，有序推进内控建设的各项工作，建立了比较健全完善的公司内部控制制度，并在公司经营活动中得到较好的执行，为公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保障。

(四) 公司披露了内部控制自我评价报告，内部控制自我评价报告详见2015年3月24日刊登在上海证券交易所网站sse.com.cn上的《公司2014年度内部控制评价报告》，内部控制评价结论如下：

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

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

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

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度内部控制情况进行独立审计，会计师事务所出具的是标准意见的内部控制审计报告，并与公司董事会的内部控制评价报告意见一致。公司内部控制审计报告详见2015年3月24日刊登在上海证券交易所网站sse.com.cn上的《公司2014年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

天职业字[2015]5190 号

中海（海南）海盛船务股份有限公司：

我们审计了后附的中海（海南）海盛船务股份有限公司（以下简称“中海海盛”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2014 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在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，中海海盛财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中海海盛 2014 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一五年三月二十日

中国注册会计师：黎明

中国注册会计师：陈子涵

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：中海（海南）海盛船务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注 | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                  |                  |
| 货币资金                   |    | 112,956,880.79   | 154,638,956.84   |
| 结算备付金                  |    |                  |                  |
| 拆出资金                   |    |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |    |                  |                  |
| 应收票据                   |    | 56,759,931.54    | 14,173,316.00    |
| 应收账款                   |    | 161,234,697.00   | 129,655,554.22   |
| 预付款项                   |    | 9,931,977.07     | 1,904,456.49     |
| 应收保费                   |    |                  |                  |
| 应收分保账款                 |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |    |                  |                  |
| 应收利息                   |    |                  | 17,422.22        |
| 应收股利                   |    |                  |                  |
| 其他应收款                  |    | 42,319,457.87    | 9,555,730.18     |
| 买入返售金融资产               |    |                  |                  |
| 存货                     |    | 80,717,144.53    | 79,193,112.55    |
| 划分为持有待售的资产             |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                  |                  |
| 其他流动资产                 |    |                  |                  |
| 流动资产合计                 |    | 463,920,088.80   | 389,138,548.50   |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |    | 1,776,332,965.32 | 854,356,818.10   |
| 持有至到期投资                |    |                  |                  |
| 长期应收款                  |    |                  |                  |
| 长期股权投资                 |    | 150,524,269.45   | 146,951,383.77   |
| 投资性房地产                 |    | 8,765,573.55     | 8,984,874.58     |
| 固定资产                   |    | 4,064,395,825.07 | 4,027,973,394.77 |
| 在建工程                   |    |                  | 158,915,062.92   |
| 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                   |    | 800,436.60       | 3,869,286.93     |
| 开发支出                   |    |                  |                  |
| 商誉                     |    | 2,589,345.39     | 2,589,345.39     |
| 长期待摊费用                 |    | 183,333.33       | 233,333.33       |
| 递延所得税资产                |    | 189,604.30       | 267,588.12       |

|                        |  |                  |                  |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 其他非流动资产                |  |                  |                  |
| 非流动资产合计                |  | 6,003,781,353.01 | 5,204,141,087.91 |
| 资产总计                   |  | 6,467,701,441.81 | 5,593,279,636.41 |
| <b>流动负债:</b>           |  |                  |                  |
| 短期借款                   |  | 1,650,682,189.31 | 1,228,882,187.79 |
| 向中央银行借款                |  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |  |                  |                  |
| 拆入资金                   |  |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |  |                  |                  |
| 应付票据                   |  |                  | 20,000,000.00    |
| 应付账款                   |  | 120,705,539.33   | 127,460,630.33   |
| 预收款项                   |  | 3,511,952.57     | 9,966,230.38     |
| 卖出回购金融资产款              |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 |  | 9,815,596.68     | 13,530,289.49    |
| 应交税费                   |  | -205,434,816.02  | -199,794,169.44  |
| 应付利息                   |  | 16,365,298.51    | 5,434,770.47     |
| 应付股利                   |  | 545,734.15       | 545,734.15       |
| 其他应付款                  |  | 39,207,905.11    | 108,417,961.42   |
| 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                |  |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 1,157,513,000.00 | 249,063,000.00   |
| 其他流动负债                 |  |                  |                  |
| 流动负债合计                 |  | 2,792,912,399.64 | 1,563,506,634.59 |
| <b>非流动负债:</b>          |  |                  |                  |
| 长期借款                   |  | 795,941,000.00   | 1,887,654,000.00 |
| 应付债券                   |  |                  |                  |
| 其中: 优先股                |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 长期应付款                  |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |  |                  |                  |
| 专项应付款                  |  |                  |                  |
| 预计负债                   |  |                  |                  |
| 递延收益                   |  | 6,543,000.09     | 6,833,800.05     |
| 递延所得税负债                |  | 414,367,663.57   | 183,638,529.53   |
| 其他非流动负债                |  |                  |                  |
| 非流动负债合计                |  | 1,216,851,663.66 | 2,078,126,329.58 |
| 负债合计                   |  | 4,009,764,063.30 | 3,641,632,964.17 |
| <b>所有者权益</b>           |  |                  |                  |
| 股本                     |  | 581,315,773.00   | 581,315,773.00   |
| 其他权益工具                 |  |                  |                  |
| 其中: 优先股                |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |



|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 资本公积          |  | 186,657,934.50   | 186,352,908.45   |
| 减：库存股         |  |                  |                  |
| 其他综合收益        |  | 1,169,446,413.37 | 511,517,682.95   |
| 专项储备          |  | 1,879,131.41     | 2,424,961.95     |
| 盈余公积          |  | 136,317,641.92   | 136,317,641.92   |
| 一般风险准备        |  |                  |                  |
| 未分配利润         |  | -27,035,590.17   | 172,322,901.18   |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 2,048,581,304.03 | 1,590,251,869.45 |
| 少数股东权益        |  | 409,356,074.48   | 361,394,802.79   |
| 所有者权益合计       |  | 2,457,937,378.51 | 1,951,646,672.24 |
| 负债和所有者权益总计    |  | 6,467,701,441.81 | 5,593,279,636.41 |

法定代表人：黄小文主管会计工作负责人：李国荣会计机构负责人：傅议

### 母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：中海（海南）海盛船务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注 | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                  |                  |
| 货币资金                   |    | 40,121,521.70    | 42,838,875.16    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |    |                  |                  |
| 应收票据                   |    | 47,464,019.89    | 2,900,000.00     |
| 应收账款                   |    | 26,557,024.41    | 42,963,818.85    |
| 预付款项                   |    | 759,084.98       | 76,671.67        |
| 应收利息                   |    |                  |                  |
| 应收股利                   |    |                  |                  |
| 其他应收款                  |    | 290,502,469.24   | 260,830,216.19   |
| 存货                     |    | 20,833,729.30    | 25,767,674.85    |
| 划分为持有待售的资产             |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                  |                  |
| 其他流动资产                 |    |                  |                  |
| 流动资产合计                 |    | 426,237,849.52   | 375,377,256.72   |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |    | 1,592,141,575.57 | 736,832,394.51   |
| 持有至到期投资                |    |                  |                  |
| 长期应收款                  |    |                  |                  |
| 长期股权投资                 |    | 575,973,789.00   | 400,618,989.00   |
| 投资性房地产                 |    | 8,685,439.40     | 8,984,874.58     |
| 固定资产                   |    | 2,724,176,513.80 | 2,840,794,582.05 |
| 在建工程                   |    |                  |                  |
| 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                   |    | 800,436.60       | 3,869,286.93     |

|                        |  |                  |                  |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 开发支出                   |  |                  |                  |
| 商誉                     |  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |  |                  |                  |
| 递延所得税资产                |  |                  |                  |
| 其他非流动资产                |  |                  |                  |
| 非流动资产合计                |  | 4,901,777,754.37 | 3,991,100,127.07 |
| 资产总计                   |  | 5,328,015,603.89 | 4,366,477,383.79 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                  |                  |
| 短期借款                   |  | 1,540,000,000.00 | 993,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |  |                  |                  |
| 应付票据                   |  |                  |                  |
| 应付账款                   |  | 52,032,145.73    | 85,410,919.42    |
| 预收款项                   |  | 2,697,137.80     | 3,990,639.18     |
| 应付职工薪酬                 |  | 8,463,534.94     | 10,564,419.08    |
| 应交税费                   |  | -41,093,818.10   | -46,704,274.99   |
| 应付利息                   |  | 15,266,080.81    | 4,297,421.83     |
| 应付股利                   |  | 545,734.15       | 545,734.15       |
| 其他应付款                  |  | 37,044,090.74    | 108,577,124.21   |
| 划分为持有待售的负债             |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 1,072,513,000.00 | 184,313,000.00   |
| 其他流动负债                 |  |                  |                  |
| 流动负债合计                 |  | 2,687,467,906.07 | 1,343,994,982.88 |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                  |                  |
| 长期借款                   |  | 451,591,000.00   | 1,458,304,000.00 |
| 应付债券                   |  |                  |                  |
| 其中：优先股                 |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 长期应付款                  |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |  |                  |                  |
| 专项应付款                  |  |                  |                  |
| 预计负债                   |  |                  |                  |
| 递延收益                   |  | 6,543,000.09     | 6,833,800.05     |
| 递延所得税负债                |  | 375,641,309.33   | 161,578,916.83   |
| 其他非流动负债                |  |                  |                  |
| 非流动负债合计                |  | 833,775,309.42   | 1,626,716,716.88 |
| 负债合计                   |  | 3,521,243,215.49 | 2,970,711,699.76 |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                  |                  |
| 股本                     |  | 581,315,773.00   | 581,315,773.00   |
| 其他权益工具                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股                 |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 资本公积                   |  | 186,482,246.08   | 186,482,246.08   |
| 减：库存股                  |  |                  |                  |
| 其他综合收益                 |  | 1,128,040,333.98 | 485,853,156.48   |
| 专项储备                   |  |                  |                  |
| 盈余公积                   |  | 136,317,641.92   | 136,317,641.92   |

|            |  |                  |                  |
|------------|--|------------------|------------------|
| 未分配利润      |  | -225,383,606.58  | 5,796,866.55     |
| 所有者权益合计    |  | 1,806,772,388.40 | 1,395,765,684.03 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 5,328,015,603.89 | 4,366,477,383.79 |

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               |    | 1,044,028,212.07 | 1,042,877,928.75 |
| 其中：营业收入               |    | 1,044,028,212.07 | 1,042,877,928.75 |
| 利息收入                  |    |                  |                  |
| 已赚保费                  |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |    |                  |                  |
| 二、营业总成本               |    | 1,286,471,928.02 | 1,319,339,837.57 |
| 其中：营业成本               |    | 1,003,491,684.08 | 1,070,443,532.22 |
| 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               |    | 198,243.99       | 4,786,318.64     |
| 销售费用                  |    | 7,961,893.37     | 8,675,286.60     |
| 管理费用                  |    | 67,366,668.64    | 67,752,859.82    |
| 财务费用                  |    | 203,391,557.21   | 167,510,149.22   |
| 资产减值损失                |    | 4,061,880.73     | 171,691.07       |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |    |                  |                  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |    | 24,595,409.07    | 294,390,778.33   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    | 5,816,603.11     | 3,277,474.26     |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |    |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     |    | -217,848,306.88  | 17,928,869.51    |
| 加：营业外收入               |    | 45,523,680.56    | 13,106,197.80    |
| 其中：非流动资产处置利得          |    | 5,897,031.08     | 52,255.36        |
| 减：营业外支出               |    | 500,824.62       | 4,516,554.03     |
| 其中：非流动资产处置损失          |    | 72,273.28        | 2,971,800.43     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |    | -172,825,450.94  | 26,518,513.28    |
| 减：所得税费用               |    | 6,083,009.62     | 2,551,317.65     |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     |    | -178,908,460.56  | 23,967,195.63    |
| 归属于母公司所有者的净利润         |    | -194,126,649.39  | 19,734,875.98    |
| 少数股东损益                |    | 15,218,188.83    | 4,232,319.65     |
| 六、其他综合收益的税后净额         |    | 690,728,877.77   | -125,876,636.22  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税     |    | 657,928,730.42   | -115,529,001.90  |

|                                     |  |                |                 |
|-------------------------------------|--|----------------|-----------------|
| 后净额                                 |  |                |                 |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |                |                 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                |                 |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                |                 |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  | 657,928,730.42 | -115,529,001.90 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |                 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  | 659,387,254.77 | -120,078,022.33 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                |                 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                |                 |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  | -1,458,524.35  | 4,549,020.43    |
| 6. 其他                               |  |                |                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  | 32,800,147.35  | -10,347,634.32  |
| 七、综合收益总额                            |  | 511,820,417.21 | -101,909,440.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | 463,802,081.03 | -95,794,125.92  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  | 48,018,336.18  | -6,115,314.67   |
| 八、每股收益：                             |  |                |                 |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     |  | -0.33          | 0.03            |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                     |  | -0.33          | 0.03            |

定代表人：黄小文主管会计工作负责人：李国荣会计机构负责人：傅议

### 母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期发生额           | 上期发生额          |
|-----------------------|----|-----------------|----------------|
| 一、营业收入                |    | 421,401,225.61  | 381,620,932.12 |
| 减：营业成本                |    | 465,246,281.08  | 460,091,332.71 |
| 营业税金及附加               |    | 22,321.63       | 4,466,882.34   |
| 销售费用                  |    |                 |                |
| 管理费用                  |    | 35,527,144.72   | 36,156,055.29  |
| 财务费用                  |    | 165,103,527.69  | 132,062,130.10 |
| 资产减值损失                |    | 2,722,358.27    | 715,623.26     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |    |                 |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |    | 12,415,219.00   | 285,599,935.59 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                 |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |    | -234,805,188.78 | 33,728,844.01  |
| 加：营业外收入               |    | 9,136,319.60    | 11,479,270.71  |
| 其中：非流动资产处置利得          |    | 48,659.64       | 13,648.05      |
| 减：营业外支出               |    | 279,761.99      | 1,171,448.98   |

|                                     |  |                 |                 |
|-------------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 其中：非流动资产处置损失                        |  |                 |                 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |  | -225,948,631.17 | 44,036,665.74   |
| 减：所得税费用                             |  |                 |                 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |  | -225,948,631.17 | 44,036,665.74   |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |  | 642,187,177.50  | -114,651,823.85 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |                 |                 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                 |                 |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                 |                 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  | 642,187,177.50  | -114,651,823.85 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                 |                 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  | 642,187,177.50  | -114,651,823.85 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                 |                 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                 |                 |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |                 |                 |
| 6. 其他                               |  |                 |                 |
| 六、综合收益总额                            |  | 416,238,546.33  | -70,615,158.11  |
| 七、每股收益：                             |  |                 |                 |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |  |                 |                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |  |                 |                 |

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

### 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额          |
|------------------------------|----|------------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 1,027,387,237.86 | 904,728,316.73 |
| 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                 |    |                  |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                  |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                  |                |
| 拆入资金净增加额                     |    |                  |                |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                  |                |
| 收到的税费返还                      |    | 9,990,413.23     | 355,411.88     |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 32,922,702.21    | 31,983,481.43    |
| 经营活动现金流入小计                |  | 1,070,300,353.30 | 937,067,210.04   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 769,664,013.27   | 647,047,999.12   |
| 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           |  | 188,354,968.42   | 178,495,747.22   |
| 支付的各项税费                   |  | 9,124,607.72     | 14,516,869.66    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 38,683,584.49    | 16,969,331.05    |
| 经营活动现金流出小计                |  | 1,005,827,173.90 | 857,029,947.05   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 64,473,179.40    | 80,037,262.99    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  |                  | 320,244,043.65   |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 21,403,805.96    | 22,884,454.48    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 7,555,033.26     | 9,315,160.98     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |  | 28,958,839.22    | 352,443,659.11   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 156,174,652.03   | 297,743,219.69   |
| 投资支付的现金                   |  |                  | 13,936,560.72    |
| 质押贷款净增加额                  |  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 156,174,652.03   | 311,679,780.41   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -127,215,812.81  | 40,763,878.70    |
| <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                 |  | 5,129,731,782.32 | 2,471,799,730.34 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 5,129,731,782.32 | 2,471,799,730.34 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 4,911,125,769.40 | 2,365,401,944.78 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 197,776,074.34   | 189,233,382.41   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 5,108,901,843.74 | 2,554,635,327.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 20,829,938.58    | -82,835,596.85   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>   |  | 1,231,025.17     | 1,243,663.55     |

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 影响             |  |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -40,681,669.66 | 39,209,208.39  |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 153,638,550.45 | 114,429,342.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 112,956,880.79 | 153,638,550.45 |

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

### 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 434,185,680.34   | 394,157,333.14   |
| 收到的税费返还                   |    | 3,593,169.73     |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 53,440,108.74    | 48,979,611.28    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 491,218,958.81   | 443,136,944.42   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 310,046,388.30   | 302,238,030.75   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 131,603,146.12   | 112,193,886.22   |
| 支付的各项税费                   |    | 1,526,119.86     | 7,878,245.15     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 54,155,831.64    | 203,811,507.54   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 497,331,485.92   | 626,121,669.66   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -6,112,527.11    | -182,984,725.24  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  | 320,244,043.65   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 12,415,219.00    | 14,324,486.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 72,000.00        | 3,030,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 12,487,219.00    | 337,598,529.65   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 104,391,879.87   | 105,235,001.31   |
| 投资支付的现金                   |    | 175,354,800.00   | 5,000,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 279,746,679.87   | 110,235,001.31   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -267,259,460.87  | 227,363,528.34   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 4,936,000,000.00 | 1,889,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 4,936,000,000.00 | 1,889,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 4,507,513,000.00 | 1,764,345,834.40 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 158,905,293.11   | 145,887,846.45   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |

|                    |  |                  |                  |
|--------------------|--|------------------|------------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 4,666,418,293.11 | 1,910,233,680.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 269,581,706.89   | -21,233,680.85   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 1,072,927.63     | 1,012,697.00     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -2,717,353.46    | 24,157,819.25    |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 42,838,875.16    | 18,681,055.91    |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 40,121,521.70    | 42,838,875.16    |

法定代表人：黄小文主管会计工作负责人：李国荣会计机构负责人：傅议



**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |                |              |                |        |                 |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|--------------|----------------|--------|-----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |                |              |                |        | 少数股东权益          | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备 |                 |                | 未分配利润            |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |              |                |        |                 |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 581,315,773.00 |        |     |    | 186,352,908.45 |       | 511,517,682.95 | 2,424,961.95 | 136,317,641.92 |        | 172,322,901.18  | 361,394,802.79 | 1,951,646,672.24 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |                |              |                |        |                 |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |                |              |                |        |                 |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |                |              |                |        |                 |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |                |              |                |        |                 |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 581,315,773.00 |        |     |    | 186,352,908.45 |       | 511,517,682.95 | 2,424,961.95 | 136,317,641.92 |        | 172,322,901.18  | 361,394,802.79 | 1,951,646,672.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 305,026.05     |       | 657,928,730.42 | -545,830.54  |                |        | -199,358,491.35 | 47,961,271.69  | 506,290,706.27   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 657,928,730.42 |              |                |        | -194,126,649.39 | 48,018,336.18  | 511,820,417.21   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |                |              |                |        |                 |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |                |              |                |        |                 |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |                |              |                |        |                 |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |                |              |                |        |                 |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |                |              |                |        |                 |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |                |              |                |        | -5,231,841.96   |                | -5,231,841.96    |

|                  |                |  |  |  |                |                  |              |                |  |                |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|------------------|--------------|----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 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  |                |  |  |  |                |                  |              |                |  | -5,231,841.96  |                | -5,231,841.96    |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |                  |              |                |  |                |                |                  |
| （四）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            |                |  |  |  |                |                  |              |                |  |                |                |                  |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |                  | -545,830.54  |                |  |                | -133,321.00    | -679,151.54      |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |                  | 5,887,334.47 |                |  |                | 1,365,854.69   | 7,253,189.16     |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |                  | 6,433,165.01 |                |  |                | 1,499,175.69   | 7,932,340.70     |
| （六）其他            |                |  |  |  | 305,026.05     |                  |              |                |  |                | 76,256.51      | 381,282.56       |
| 四、本期末余额          | 581,315,773.00 |  |  |  | 186,657,934.50 | 1,169,446,413.37 | 1,879,131.41 | 136,317,641.92 |  | -27,035,590.17 | 409,356,074.48 | 2,457,937,378.51 |

| 项目        | 上期             |        |    |  |                 |       |                |                |      |                |                |                  |
|-----------|----------------|--------|----|--|-----------------|-------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                 |       |                |                |      |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|           | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备           | 盈余公积 | 一般风险准备         |                |                  |
| 优先股       |                | 永续债    | 其他 |  |                 |       |                |                |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额  | 581,315,773.00 |        |    |  | 813,399,593.30  |       | 2,351,561.71   | 135,673,545.64 |      | 153,232,121.48 | 366,999,414.27 | 2,052,972,009.40 |
| 加：会计政策变更  |                |        |    |  | -627,046,684.85 |       | 627,046,684.85 |                |      |                |                |                  |
| 前期差错更正    |                |        |    |  |                 |       |                |                |      |                |                |                  |
| 同一控制下企业合并 |                |        |    |  |                 |       |                |                |      |                |                |                  |
| 其他        |                |        |    |  |                 |       |                |                |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额  | 581,315,773.00 |        |    |  | 186,352,908.45  |       | 2,351,561.71   | 135,673,545.64 |      | 153,232,121.48 | 366,999,414.27 | 2,052,972,009.40 |

|                       |                |  |  |  |                |                 |              |                |  |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|-----------------|--------------|----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                | -115,529,001.90 | 73,400.24    | 644,096.28     |  | 19,090,779.70  | -5,604,611.48  | -101,325,337.16  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                | -115,529,001.90 |              |                |  | 19,734,875.98  | -6,115,314.67  | -101,909,440.59  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |                 |              |                |  |                |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |  |                |                 |              |                |  |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |                 |              |                |  |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                |                 |              |                |  |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |                 |              |                |  |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |                 |              | 644,096.28     |  | -644,096.28    |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |                 |              | 644,096.28     |  | -644,096.28    |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |                |                 |              |                |  |                |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |                 |              |                |  |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |                 |              |                |  |                |                |                  |
| （四）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                 |                |  |  |  |                |                 |              |                |  |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                |                 | 73,400.24    |                |  |                | 510,703.19     | 584,103.43       |
| 1. 本期提取               |                |  |  |  |                |                 | 4,324,849.44 |                |  |                | 1,222,382.86   | 5,547,232.30     |
| 2. 本期使用               |                |  |  |  |                |                 | 4,251,449.20 |                |  |                | 711,679.67     | 4,963,128.87     |
| （六）其他                 |                |  |  |  |                |                 |              |                |  |                |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 581,315,773.00 |  |  |  | 186,352,908.45 | 511,517,682.95  | 2,424,961.95 | 136,317,641.92 |  | 172,322,901.18 | 361,394,802.79 | 1,951,646,672.24 |

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

母公司所有者权益变动表  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |                |      |                |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |      |                |                 |                  |
| 一、上年期末余额              | 581,315,773.00 |        |     |    | 186,482,246.08 |       | 485,853,156.48 |      | 136,317,641.92 | 5,796,866.55    | 1,395,765,684.03 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 581,315,773.00 |        |     |    | 186,482,246.08 |       | 485,853,156.48 |      | 136,317,641.92 | 5,796,866.55    | 1,395,765,684.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       | 642,187,177.50 |      |                | -231,180,473.13 | 411,006,704.37   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 642,187,177.50 |      |                | -225,948,631.17 | 416,238,546.33   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                 |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                 |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                 |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |                |      |                | -5,231,841.96   | -5,231,841.96    |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |                |      |                | -5,231,841.96   | -5,231,841.96    |

|                  |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------------|--|----------------|-----------------|------------------|
| 3. 其他            |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
| (四) 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            |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  | 3,812,206.80     |  |                | 3,812,206.80    |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  | 3,812,206.80     |  |                | 3,812,206.80    |                  |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
| 四、本期末余额          | 581,315,773.00 |  |  |  | 186,482,246.08 |  | 1,128,040,333.98 |  | 136,317,641.92 | -225,383,606.58 | 1,806,772,388.40 |

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                 |       |                 |      |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|-----------------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益          | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |       |                 |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 581,315,773.00 |        |     |    | 786,987,226.41  |       |                 |      | 135,673,545.64 | -37,595,702.91 | 1,466,380,842.14 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    | -600,504,980.33 |       | 600,504,980.33  |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                 |       |                 |      |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                 |       |                 |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 581,315,773.00 |        |     |    | 186,482,246.08  |       | 600,504,980.33  |      | 135,673,545.64 | -37,595,702.91 | 1,466,380,842.14 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |        |     |    |                 |       | -114,651,823.85 |      | 644,096.28     | 43,392,569.46  | -70,615,158.11   |

2014 年年度报告

|                   |                |  |  |                |                 |              |                |               |                  |
|-------------------|----------------|--|--|----------------|-----------------|--------------|----------------|---------------|------------------|
| (一) 综合收益总额        |                |  |  |                | -114,651,823.85 |              |                | 44,036,665.74 | -70,615,158.11   |
| (二) 所有者投入和减少资本    |                |  |  |                |                 |              |                |               |                  |
| 1. 股东投入的普通股       |                |  |  |                |                 |              |                |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |                |                 |              |                |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |                |                 |              |                |               |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |                |                 |              |                |               |                  |
| (三) 利润分配          |                |  |  |                |                 |              | 644,096.28     | -644,096.28   |                  |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |                |                 |              | 644,096.28     | -644,096.28   |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |                |                 |              |                |               |                  |
| 3. 其他             |                |  |  |                |                 |              |                |               |                  |
| (四) 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             |                |  |  |                |                 |              |                |               |                  |
| (五) 专项储备          |                |  |  |                |                 |              |                |               |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |                |                 | 3,007,529.28 |                |               | 3,007,529.28     |
| 2. 本期使用           |                |  |  |                |                 | 3,007,529.28 |                |               | 3,007,529.28     |
| (六) 其他            |                |  |  |                |                 |              |                |               |                  |
| 四、本期期末余额          | 581,315,773.00 |  |  | 186,482,246.08 | 485,853,156.48  |              | 136,317,641.92 | 5,796,866.55  | 1,395,765,684.03 |

法定代表人：黄小文 主管会计工作负责人：李国荣 会计机构负责人：傅议

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

本公司的母公司为中国海运（集团）总公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 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，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 持续经营

本公司在本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司发生会计政策和会计估计变更，请见本财务报告五、（33）重要会计政策和会计估计的变更。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### 2. 会计期间和营业周期

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

不适用。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

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

通过多次交易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（资本溢价或股本溢价），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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

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

## 7. 合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价中间价折合人民币入账。月末将外币账户余额按月末市场汇价中间价进行调整，发生的差额，与购建固定资

产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期的计入当期费用。

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

## 10. 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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利

得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账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。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）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。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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）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。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

##### ①账龄分析组合：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |   |
|---|---|
| 账龄分析法                                   | 根据以前年度的实际损失率为基础，结合现时实际情况，对单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，对于按信用风险特殊组合后风险一般的应收款项，按应收款项期末余额的一定比例计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄              | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 3            | 3             |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 |              |               |
|                 |              |               |
| 1—2 年           | 10           | 10            |
| 2—3 年           | 25           | 25            |
| 3 年以上           |              |               |
| 3—4 年           | 50           | 50            |
| 4—5 年           | 80           | 80            |
| 5 年以上           | 100          | 100           |

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对于单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法   | 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回。上述坏账的确认需经董事会批准。   |

## 12. 存货

存货主要包括原材料、库存商品、燃料油、备品备件及其他。

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

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

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

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

## 13. 划分为持有待售资产

不适用。

## 14. 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间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，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始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初始投资成本；长期股权投资的初始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。

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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

公司取得的投资性房地产，按照成本进行初始计量。

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

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

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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



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

## 16. 固定资产

### (1). 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). 固定资产分类

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

### (3). 固定资产初始计量

固定资产取得时按照成本进行初始计量。

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

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

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

### (4). 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|---|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率 | 15-45 年 | 4%     | 2%—6.33%    |
| 机器设备   | 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定     | 5-12 年  | 4%     | 7.5%—15.83% |

|      | 其折旧率  |        |                                      |              |
|------|---|--------|--------------------------------------|--------------|
| 运输工具 | 固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率 | 8-25 年 | 按 2,560.70 元/轻吨,确定船舶的残值,其余均按 4%预留净残值 | 3.84%—11.88% |
| 其他   | 固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率 | 5 年    | 4%                                   | 18%—19%      |

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

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

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

#### (5). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

### 17. 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 18. 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19. 生物资产

不适用

## 20. 油气资产

不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

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

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

不适用

## 22. 长期资产减值

不适用

## 23. 长期待摊费用

不适用

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

不适用

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

##### 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

##### 设定受益计划

###### (1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

###### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 25. 预计负债

### 1. 确认原则:

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

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

### 2. 计量方法:

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 26. 股份支付

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

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

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

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

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28. 收入

1. 商品销售收入应当在下列条件均能满足时予以确认：

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

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. 让渡资产使用权收入

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

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

不适用

### (2)、融资租赁的会计处理方法

不适用

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

#### 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序  | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|---|---------------------|
| 根据新修订的《企业会计准则第2号-长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按《企业会计准则第22号-金融资产的确认和计量》纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。并对上述会计政策变更采用追溯调整法进行调整。 | 根据公司2014年10月29日第八届董事会第七次(临时)会议决议通过：公司及其子公司均按照文件规定的日期正式开始执行上述企业会计准则。 |                     |
| 根据新修订的《企业会计准则第9号-职工薪酬》的规定，公司向职工提供的离职后的福利属于准则设定收益计划的规定范畴。   | 根据公司2014年10月29日第八届董事会第七次(临时)会议决议通过：公司及其子公司均按照文件规定的日期正式开始执行上述企业会计准则。 |                     |
| 根据修订后的《企业会计准则第30号-财务报表列报》的规定，将递延收益单独列报，并对上述会计政策变更采用追溯调整法进行调整。  | 根据公司2014年10月29日第八届董事会第七次(临时)会议决议通过：公司及其子公司均按照文件规定的日期正式开始执行上述企业会计准则。 |                     |
| 根据新修订的《企业会计准则第30号-财务报表列报》的规定，对原在资本公积-其他资本公积和外币报表折算差额列报的项目，作为其他综合收益进  | 根据公司2014年10月29日第八届董事会第七次(临时)会议决议通过：公司及其子公司均按照文件规定的日期正式开始执           |                     |



|   |  |  |
|---|--|--|
| 行列报, 并对上述会计政策变更采用追溯调整法进行调整。   | 行上述企业会计准则。   |  |
| 根据新修订的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的规定, 修改了财务报表中的列报, 包括利润表中其他综合收益项目分为两类列报: ①以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目; ②以后会计期间不能重分类进损益的项目。 | 根据公司 2014 年 10 月 29 日第八届董事会第七次(临时)会议决议通过: 公司及其子公司均按照文件规定的日期正式开始执行上述企业会计准则。 |  |

其他说明

#### (1) 会计政策变更的原因

2014 年 1 月 26 日起, 财政部修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》共四项准则, 并颁布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》共三项会计准则。上述新发布或修订的企业准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。2014 年 6 月 20 日, 财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》, 执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。2014 年 7 月 23 日, 财政部发布《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》, 自公布之日起施行。

根据上述新准则, 公司对相关会计政策进行相应变更, 并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

#### (2) 会计政策变更的主要内容

##### ① 《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》之前, 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资, 作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》后, 公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理, 追溯调整影响的科目为“长期股权投资”与“可供出售金融资产”。

##### ② 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》增加了有关抵销的规定和披露要求, 增加了金融资产转移的披露要求, 修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。

##### ③ 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》将其他综合收益划分为两类: 1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目; 2) 以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目, 同时规范了持有待售等项目的列报。

根据公司 2014 年 10 月 29 日第八届董事会第七次（临时）会议决议，公司及其子公司均按照文件规定的日期正式开始执行上述企业会计准则。

## 2. 追溯调整的项目和金额

### (1) 合并报表

单位：元

| <u>2013年12月31日</u>    | <u>会计政策变更前余额</u> | <u>会计政策变更调整金额</u> | <u>会计政策变更后余额</u> |
|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>长期股权投资会计政策变更影响</b> |                  |                   |                  |
| 可供出售金融资产-账面价值         | 813,948,063.59   | 40,408,754.51     | 854,356,818.10   |
| 其中：可供出售金融资产-期末余额      | 813,948,063.59   | 50,808,000.00     | 864,756,063.59   |
| 可供出售金融资产-减值准备         |                  | 10,399,245.49     | 10,399,245.49    |
| 长期股权投资-账面价值           | 187,360,138.28   | -40,408,754.51    | 146,951,383.77   |
| 其中：长期股权投资-期末余额        | 197,759,383.77   | -50,808,000.00    | 146,951,383.77   |
| 长期股权投资-减值准备           | 10,399,245.49    | -10,399,245.49    |                  |
| <b>财务报表列报会计政策变更影响</b> |                  |                   |                  |
| 其他非流动负债               | 6,833,800.05     | -6,833,800.05     |                  |
| 递延收益                  |                  | 6,833,800.05      | 6,833,800.05     |
| 资本公积                  | 695,547,038.91   | -509,194,130.46   | 186,352,908.45   |
| 外币报表折算差额              | 2,323,552.49     | -2,323,552.49     |                  |
| 其他综合收益                |                  | 511,517,682.95    | 511,517,682.95   |

### (2) 母公司报表

单位：元

| <u>2013年12月31日</u>    | <u>会计政策变更前余额</u> | <u>会计政策变更调整金额</u> | <u>会计政策变更后余额</u> |
|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>长期股权投资会计政策变更影响</b> |                  |                   |                  |
| 可供出售金融资产-账面价值         | 696,423,640.00   | 40,408,754.51     | 736,832,394.51   |
| 其中：可供出售金融资产-期末余额      | 696,423,640.00   | 50,808,000.00     | 747,231,640.00   |
| 可供出售金融资产-减值准备         |                  | 10,399,245.49     | 10,399,245.49    |
| 长期股权投资-账面价值           | 441,027,743.51   | -40,408,754.51    | 400,618,989.00   |

|                       |                |                 |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 其中:长期股权投资-期末<br>余额    | 451,426,989.00 | -50,808,000.00  | 400,618,989.00 |
| 长期股权投资-减<br>值准备       | 10,399,245.49  | -10,399,245.49  |                |
| <b>财务报表列报会计政策变更影响</b> |                |                 |                |
| 其他非流动负债               | 6,833,800.05   | -6,833,800.05   |                |
| 递延收益                  |                | 6,833,800.05    | 6,833,800.05   |
| 资本公积                  | 672,335,402.56 | -485,853,156.48 | 186,482,246.08 |
| 其他综合收益                |                | 485,853,156.48  | 485,853,156.48 |

**(2)、重要会计估计变更**

√适用 □不适用

| 会计估计变更的内容和原因  | 审批程序   | 开始适用的时点   | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额)                         |
|---|--|-----------|---|
| <p>根据《企业会计准则第4号-固定资产》有关规定,每个会计年度终了,中海(海南)海盛船务股份有限公司(以下简称“中海海盛”)应对固定资产的预计使用寿命、净残值和折旧方法进行复核,如果固定资产的预计使用寿命、净残值与原先会计估计数有差异的,应当进行相应调整。2014年度中海海盛对自有船舶的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行了复核。鉴于近年来新造船的建造中大量使用新材料、新工艺、新技术,船舶的当前状况及预期经济利益发生了变化。为了提供更加可靠、相关及可比的会计信息,中海海盛董事会决定对船舶的净残值等会计估计进行调整。会计估计变更自2014年1月1日起执行:船舶净残值按照420美元/轻吨(按照1美元=6.0969元折算为人民币2,560.70元/轻吨)。</p> | <p>中海海盛第七届董事会第三十次会议审议并通过了公司《关于船舶固定资产残值会计估计变更的议案》,同意中海海盛对船舶固定资产残值的会计估计进行调整。</p> | 2014年1月1日 | <p>经测算,中海海盛本次会计估计变更导致当期合并净利润减少244.83万元。</p> |

**34. 其他**

不适用

## 六、税项

### 1. 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 | 境内运输收入适用 11% 的税率；商品销售或资产处置适用 17% 的税率，其中营改增之前取得的资产按处置收入的 4% 减半计算缴纳增值税。 |
| 消费税     | -           | -   |
| 营业税     | 应纳税营业额      | 服务业、房屋租赁收入适用 5% 税率。   |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 按实际缴纳的流转税的 1% 或 7% 计缴。  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 子公司中海海盛香港船务有限公司外，本公司及其他子公司 2014 年度企业所得税税率为 25%。                       |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴  |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 按实际缴纳流转税的 2% 计缴   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

无

### 2. 税收优惠

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 6,455.07       | 13,876.15      |
| 银行存款          | 112,950,425.72 | 153,624,674.30 |
| 其他货币资金        |                | 1,000,406.39   |
| 合计            | 112,956,880.79 | 154,638,956.84 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

其他说明

(2) 货币资金期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

### 2. 衍生金融资产

适用  不适用

### 3. 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 56,759,931.54 | 14,173,316.00 |
| 商业承兑票据 |               |               |
| 合计     | 56,759,931.54 | 14,173,316.00 |

## (2). 期末公司已质押的应收票据

应收票据期末无已质押的应收票据。

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 45,275,278.80 |           |
| 商业承兑票据 |               |           |
| 合计     | 45,275,278.80 |           |

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

| 类别                    | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 165,538,646.04 | 100.00 | 4,303,949.04 | 2.60     | 161,234,697.00 | 132,831,583.98 | 100.00 | 3,176,029.76 | 2.39     | 129,655,554.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 合计                    | 165,538,646.04 | /      | 4,303,949.04 | /        | 161,234,697.00 | 132,831,583.98 | /      | 3,176,029.76 | /        | 129,655,554.22 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄    | 期末余额 |      |      |
|-------|------|------|------|
|       | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 |      |      |      |

|            |                |              |       |
|------------|----------------|--------------|-------|
| 其中：1 年以内分项 |                |              |       |
| 1 年以内      | 135,025,939.18 | 4,050,778.16 | 3.00  |
|            |                |              |       |
| 1 年以内小计    | 135,025,939.18 | 4,050,778.16 | 3.00  |
| 1 至 2 年    | 592,393.85     | 59,239.39    | 10.00 |
| 2 至 3 年    | 775,725.95     | 193,931.49   | 25.00 |
| 3 年以上      |                |              |       |
| 3 至 4 年    |                |              |       |
| 4 至 5 年    |                |              |       |
| 5 年以上      |                |              |       |
| 合计         | 136,394,058.98 | 4,303,949.04 | 3.16  |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称       | 期末余额                 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|------------|----------------------|----------|----------|
| 个别认定组合     | 29,144,587.06        |          |          |
| 其中：应收运输收入款 | 22,771,826.07        |          |          |
| 暂估收入       | 6,372,760.99         |          |          |
| <u>合计</u>  | <u>29,144,587.06</u> |          |          |

注：个别认定组合期末余额为应收运输收入款和按航次暂估的应收款项。

本期计提、收回或转回的坏账准备情况： 本期计提坏账准备金额 1,127,919.28 元； \_\_\_\_\_

应收账款核销说明：

本报告期内无实际核销的应收账款情况。

## (2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额                   | 年限    | 占应收账款总额比例 (%) |
|------------------|--------|----------------------|-------|---------------|
| 海南路桥工程公司         | 非关联方   | 43,104,229.20        | 1 年以内 | 26.04         |
| 广西南宁骏前机械设备材料有限公司 | 非关联方   | 16,178,540.63        | 1 年以内 | 9.77          |
| 天铁资源有限责任公司       | 非关联方   | 12,638,319.68        | 1 年以内 | 7.63          |
| 天津铁厂             | 非关联方   | 12,242,254.01        | 1 年以内 | 7.40          |
| 广西壮族自治区公路桥梁工程总公司 | 非关联方   | 10,316,474.01        | 1 年以内 | 6.23          |
| <u>合计</u>        |        | <u>94,479,817.53</u> |       | <u>57.07</u>  |

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 9,931,977.07 | 100.00 | 1,904,456.49 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |              |        |              |        |
| 2 至 3 年 |              |        |              |        |
| 3 年以上   |              |        |              |        |
| 合计      | 9,931,977.07 | 100.00 | 1,904,456.49 | 100.00 |

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额                  | 年限    | 占预付款项总额比例     |
|---------------------|--------|---------------------|-------|---------------|
| 广州海燃能源科技有限公司        | 非关联方   | 4,295,848.50        | 1 年以内 | 43.26%        |
| 天津乐金渤天化学有限责任公司      | 非关联方   | 2,000,000.00        | 1 年以内 | 20.14%        |
| 中石油燃料油有限责任公司华南销售分公司 | 非关联方   | 1,119,662.60        | 1 年以内 | 11.27%        |
| 深圳市帝宏实业有限公司         | 非关联方   | 800,000.00          | 1 年以内 | 8.05%         |
| 中国海运(澳大利亚)代理有限公司    | 关联方    | 441,737.12          | 1 年以内 | 4.45%         |
| 合计                  |        | <u>8,657,248.22</u> |       | <u>87.17%</u> |

其他说明

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

## 6、应收利息

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 定期存款 |      | 17,422.22 |
| 委托贷款 |      |           |
| 债券投资 |      |           |
| 合计   |      | 17,422.22 |

## 7、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 |      |    | 期初余额 |      |    |
|----|------|------|----|------|------|----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |
|    |      |      |    |      |      |    |

|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 价值            | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 价值           |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 3,202,838.17  | 6.95   | 3,202,838.17 | 100.00   |               | 3,202,838.17  | 24.94  | 3,202,838.17 | 100.00   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 42,909,500.04 | 93.05  | 590,042.17   | 1.38     | 42,319,457.87 | 9,637,941.70  | 75.06  | 82,211.52    | 0.85     | 9,555,730.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |          |               |               |        |              |          |              |
| 合计                     | 46,112,338.21 | /      | 3,792,880.34 | /        | 42,319,457.87 | 12,840,779.87 | /      | 3,285,049.69 | /        | 9,555,730.18 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款<br>(按单位) | 期末余额         |              |        |        |
|----------------|--------------|--------------|--------|--------|
|                | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由   |
| 金海信用社          | 3,202,838.17 | 3,202,838.17 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计             | 3,202,838.17 | 3,202,838.17 | /      | /      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |            |        |
|------------|---------------|------------|--------|
|            | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内      |               |            |        |
| 其中：1 年以内分项 |               |            |        |
| 1 年以内      | 18,341,141.14 | 550,234.23 | 3.00   |
| 1 年以内小计    | 18,341,141.14 | 550,234.23 | 3.00   |
| 1 至 2 年    | 228,935.40    | 22,893.54  | 10.00  |
| 2 至 3 年    |               |            |        |
| 3 年以上      |               |            |        |
| 3 至 4 年    |               |            |        |
| 4 至 5 年    | 6,143.00      | 4,914.40   | 80.00  |
| 5 年以上      | 12,000.00     | 12,000.00  | 100.00 |
| 合计         | 18,588,219.54 | 590,042.17 |        |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用



| 组合名称        | 期末余额                 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------|----------------------|----------|----------|------|
| 个别认定组合      | 24,321,280.50        |          |          |      |
| 其中：员工和船舶备用金 | 1,461,366.05         |          |          |      |
| 保证金         | 22,859,914.45        |          |          |      |
| <b>合计</b>   | <b>24,321,280.50</b> |          |          |      |

注：个别认定组合期末余额全部为员工和船舶备用金借款和工程业务质量保证金款项。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 507,830.65 元； \_\_\_\_\_

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 质量保证金     | 22,859,914.45 | 8,683,985.33  |
| 员工和船舶备用金  | 1,461,366.05  | 1,513,337.30  |
| 租出船舶船存燃油款 | 13,977,893.50 |               |
| 其他款项      | 7,813,164.21  | 2,643,457.24  |
|           |               |               |
| 减：坏账准备    | -3,792,880.34 | -3,285,049.69 |
| 合计        | 42,319,457.87 | 9,555,730.18  |

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                     | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------------------|-------|---------------|-------|----------------------|--------------|
| 广西壮族自治区公路桥梁工程总公司         | 非关联方  | 12,926,722.07 | 1 年以内 | 28.03                | 387,801.66   |
| 广西南宁骏前机械设备材料有限公司         | 非关联方  | 12,109,250.47 | 1 年以内 | 26.26                | 363,277.51   |
| AS KLAVENESS CHARTERING. | 非关联方  | 4,203,533.94  | 1 年以内 | 9.12                 | 126,106.02   |
| 金海信用社                    | 非关联方  | 3,202,838.17  | 5 年以上 | 6.95                 | 3,202,838.17 |
| UNICO SHIPPING CO.,LTD   | 非关联方  | 853,561.34    | 1 年以内 | 1.85                 | 25,606.84    |
| 合计                       | /     | 33,295,905.99 | /     | 72.21                | 4,105,630.20 |

8、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 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  | 4,750,085.92  |      | 4,750,085.92  | 2,707,657.91  |      | 2,707,657.91  |
| 在产品  |               |      |               |               |      |               |
| 库存商品 | 48,797,585.54 |      | 48,797,585.54 | 39,245,773.95 |      | 39,245,773.95 |

|      |               |  |               |               |  |               |
|------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 备品备件 | 3,659,361.00  |  | 3,659,361.00  | 3,832,421.11  |  | 3,832,421.11  |
| 润料   | 5,705,700.50  |  | 5,705,700.50  | 4,471,193.74  |  | 4,471,193.74  |
| 燃料油  | 17,804,411.57 |  | 17,804,411.57 | 28,936,065.84 |  | 28,936,065.84 |
| 合计   | 80,717,144.53 |  | 80,717,144.53 | 79,193,112.55 |  | 79,193,112.55 |

## (2). 存货跌价准备

截至2014年12月31日止，存货未发生减值，无需计提存货跌价准备。

## 9、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额             |               |                  | 期初余额           |               |                |
|-----------|------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
|           | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 可供出售债务工具： |                  |               |                  |                |               |                |
| 可供出售权益工具： | 1,787,672,599.75 | 11,339,634.43 | 1,776,332,965.32 | 864,756,063.59 | 10,399,245.49 | 854,356,818.10 |
| 按公允价值计量的  | 1,736,864,599.75 |               | 1,736,864,599.75 | 813,948,063.59 |               | 813,948,063.59 |
| 按成本计量的    | 50,808,000.00    | 11,339,634.43 | 39,468,365.57    | 50,808,000.00  | 10,399,245.49 | 40,408,754.51  |
| 合计        | 1,787,672,599.75 | 11,339,634.43 | 1,776,332,965.32 | 864,756,063.59 | 10,399,245.49 | 854,356,818.10 |

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售权益工具         | 可供出售债务工具 | 合计               |
|---------------------|------------------|----------|------------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本   | 79,393,945.48    |          | 79,393,945.48    |
| 公允价值                | 1,736,864,599.75 |          | 1,736,864,599.75 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 1,166,889,525.57 |          | 1,166,889,525.57 |
| 已计提减值金额             |                  |          |                  |

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 |      |      | 减值准备 |    |      |      | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-------|------|------|------|------|----|------|------|---------------|--------|
|       | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末   | 期初 | 本期增加 | 本期减少 |               |        |
|       |      |      |      |      |    |      |      |               |        |

|              |               |  |  |               |               |            |  |               |      |              |
|--------------|---------------|--|--|---------------|---------------|------------|--|---------------|------|--------------|
| 中海集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00 |  |  | 30,000,000.00 |               |            |  |               | 5.00 | 3,820,000.00 |
| 紫光创新投资有限公司   | 20,000,000.00 |  |  | 20,000,000.00 | 10,399,245.49 | 940,388.94 |  | 11,339,634.43 | 8.00 |              |
| 华能海南发电股份有限公司 | 808,000.00    |  |  | 808,000.00    |               |            |  |               | 0.06 | 192,000.00   |
| 合计           | 50,808,000.00 |  |  | 50,808,000.00 | 10,399,245.49 | 940,388.94 |  | 11,339,634.43 | /    | 4,012,000.00 |

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

| 可供出售金融资产分类    | 可供出售权益工具      | 可供出售债务工具 | 合计            |
|---------------|---------------|----------|---------------|
| 期初已计提减值余额     | 10,399,245.49 |          | 10,399,245.49 |
| 本期计提          | 940,388.94    |          | 940,388.94    |
| 其中：从其他综合收益转入  |               |          |               |
| 本期减少          |               |          |               |
| 其中：期后公允价值回升转回 | /             |          |               |
| 期末已计提减值金余额    | 11,339,634.43 |          | 11,339,634.43 |

## 10、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位      | 期初余额           | 本期增减变动 |      |              |          |            |              |        | 期末余额 | 减值准备期末余额       |
|------------|----------------|--------|------|--------------|----------|------------|--------------|--------|------|----------------|
|            |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 |      |                |
| 一、合营企业     |                |        |      |              |          |            |              |        |      |                |
| 广东海电船务有限公司 | 146,951,383.77 |        |      | 5,816,603.11 |          | 381,282.57 | 2,625,000.00 |        |      | 150,524,269.45 |
| 小计         | 146,951,383.77 |        |      | 5,816,603.11 |          | 381,282.57 | 2,625,000.00 |        |      | 150,524,269.45 |
| 二、联营企业     |                |        |      |              |          |            |              |        |      |                |
| 小计         |                |        |      |              |          |            |              |        |      |                |
| 合计         | 146,951,383.77 |        |      | 5,816,603.11 |          | 381,282.57 | 2,625,000.00 |        |      | 150,524,269.45 |

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 16,104,671.56 |       |      | 16,104,671.56 |
| 2. 本期增加金额          | 122,100.06    |       |      | 122,100.06    |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 122,100.06    |       |      | 122,100.06    |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 4. 期末余额            | 16,226,771.62 |       |      | 16,226,771.62 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 7,119,796.98  |       |      | 7,119,796.98  |
| 2. 本期增加金额          | 341,401.09    |       |      | 341,401.09    |
| (1) 计提或摊销          | 301,054.06    |       |      | 301,054.06    |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 40,347.03     |       |      | 40,347.03     |
| 3. 本期减少金额          |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 4. 期末余额            | 7,461,198.07  |       |      | 7,461,198.07  |
| 三、减值准备             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            |               |       |      |               |
| 2. 本期增加金额          |               |       |      |               |
| (1) 计提             |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 4. 期末余额            |               |       |      |               |
| 四、账面价值             |               |       |      |               |
| 1. 期末账面价值          | 8,765,573.55  |       |      | 8,765,573.55  |
| 2. 期初账面价值          | 8,984,874.58  |       |      | 8,984,874.58  |

其他说明

(3) 本期折旧和摊销额301,054.06元。

**12、固定资产****(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物        | 船舶               | 机器设备         | 运输工具          | 其他           | 合计               |
|-----------|---------------|------------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值:   |               |                  |              |               |              |                  |
| 1. 期初余额   | 82,419,988.08 | 4,546,901,742.25 | 1,074,866.73 | 10,843,066.39 | 3,974,883.94 | 4,645,214,547.39 |
| 2. 本期增加金额 | 5,482,204.95  | 196,890,549.14   | 26,239.31    | 741,704.19    | 273,424.94   | 203,414,122.53   |

|              |               |                  |              |               |              |                  |
|--------------|---------------|------------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| (1) 购置       | 2,385,694.02  |                  | 26,239.31    | 741,704.19    | 273,424.94   | 3,427,062.46     |
| (2) 在建工程转入   | 3,096,510.93  | 196,890,549.14   |              |               |              | 199,987,060.07   |
| (3) 企业合并增加   |               |                  |              |               |              |                  |
| 3. 本期减少金额    | 4,345,030.29  | 20,766,000.00    |              | 579,315.00    | 26,494.53    | 25,716,839.82    |
| (1) 处置或报废    | 4,222,930.23  | 20,766,000.00    |              | 579,315.00    | 26,494.53    | 25,594,739.76    |
| (2) 转入投资性房地产 | 122,100.06    |                  |              |               |              | 122,100.06       |
| 4. 期末余额      | 83,557,162.74 | 4,723,026,291.39 | 1,101,106.04 | 11,005,455.58 | 4,221,814.35 | 4,822,911,830.10 |
| 二、累计折旧       |               |                  |              |               |              |                  |
| 1. 期初余额      | 35,856,313.75 | 569,484,518.09   | 611,671.69   | 5,974,466.46  | 3,170,751.56 | 615,097,721.55   |
| 2. 本期增加金额    | 1,841,335.65  | 160,809,381.10   | 81,635.45    | 1,037,713.85  | 276,803.24   | 164,046,869.29   |
| (1) 计提       | 1,841,335.65  | 160,809,381.10   | 81,635.45    | 1,037,713.85  | 276,803.24   | 164,046,869.29   |
| 3. 本期减少金额    | 1,805,141.87  | 19,727,700.00    |              | 556,142.40    | 25,396.45    | 22,114,380.72    |
| (1) 处置或报废    | 1,763,175.96  | 19,727,700.00    |              | 556,142.40    | 25,396.45    | 22,072,414.81    |
| (2) 转入投资性房地产 | 41,965.91     |                  |              |               |              | 41,965.91        |
| 4. 期末余额      | 35,892,507.53 | 710,566,199.19   | 693,307.14   | 6,456,037.91  | 3,422,158.35 | 757,030,210.12   |
| 三、减值准备       |               |                  |              |               |              |                  |
| 1. 期初余额      | 2,143,431.07  |                  |              |               |              | 2,143,431.07     |
| 2. 本期增加金额    |               | 1,485,794.91     |              |               |              | 1,485,794.91     |
| (1) 计提       |               | 1,485,794.91     |              |               |              | 1,485,794.91     |
| 3. 本期减少金额    | 2,143,431.07  |                  |              |               |              | 2,143,431.07     |
| (1) 处置或报废    | 2,143,431.07  |                  |              |               |              | 2,143,431.07     |
| 4. 期末余额      |               | 1,485,794.91     |              |               |              | 1,485,794.91     |
| 四、账面价值       |               |                  |              |               |              |                  |
| 1. 期末账面价值    | 47,664,655.21 | 4,010,974,297.29 | 407,798.90   | 4,549,417.67  | 799,656.00   | 4,064,395,825.07 |
| 2. 期初账面价值    | 44,420,243.26 | 3,977,417,224.16 | 463,195.04   | 4,868,599.93  | 804,132.38   | 4,027,973,394.77 |

## (2). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值           |
|------|------------------|
| 运输工具 | 1,738,587,910.64 |
| 合计   | 1,738,587,910.64 |

其他说明：

注：本期计提的折旧额为 164,046,869.29 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 199,987,060.07 元。

## 13、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 期末余额 |      |      | 期初余额           |      |                |
|-------------------------|------|------|------|----------------|------|----------------|
|                         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 48000 载重吨 YangtzeMAX 船舶 |      |      |      | 158,457,820.26 |      | 158,457,820.26 |
| 马村沥青库                   |      |      |      | 457,242.66     |      | 457,242.66     |
| 合计                      |      |      |      | 158,915,062.92 |      | 158,915,062.92 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                          | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|------|
| 48000 载重吨 YangtzeMAX 船舶 (宝瑞岭) | 223,300,000.00 | 158,457,820.26 | 38,432,728.88 | 196,890,549.14 |          |      | 100.00          | 100.00 |           |              |              | 自有资金 |
| 马村沥青库                         | 5,000,000.00   | 457,242.66     | 2,639,268.27  | 3,096,510.93   |          |      | 100.00          | 100.00 |           |              |              | 自有资金 |
| 合计                            | 228,300,000.00 | 158,915,062.92 | 41,071,997.15 | 199,987,060.07 |          |      | /               | /      |           |              | /            | /    |

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日止，在建工程已全部转入固定资产，不存在减值情况。

## 14、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 15、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件            | 合计            |
|-----------|-------|-----|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |       |     |       |               |               |
| 1. 期初余额   |       |     |       | 15,283,508.50 | 15,283,508.50 |
| 2. 本期增加金额 |       |     |       |               |               |

|                |  |  |  |               |               |
|----------------|--|--|--|---------------|---------------|
| (1)购置          |  |  |  |               |               |
| (2)内部研<br>发    |  |  |  |               |               |
| (3)企业合<br>并增加  |  |  |  |               |               |
| 3. 本期减少金<br>额  |  |  |  | 15,256.42     | 15,256.42     |
| (1)处置          |  |  |  |               |               |
| (2)增值税发票<br>底稿 |  |  |  | 15,256.42     | 15,256.42     |
| 4. 期末余额        |  |  |  | 15,268,252.08 | 15,268,252.08 |
| 二、累计摊销         |  |  |  |               |               |
| 1. 期初余额        |  |  |  | 11,414,221.57 | 11,414,221.57 |
| 2. 本期增加金<br>额  |  |  |  | 3,053,593.91  | 3,053,593.91  |
| (1) 计提         |  |  |  | 3,053,593.91  | 3,053,593.91  |
| 3. 本期减少金<br>额  |  |  |  |               |               |
| (1)处置          |  |  |  |               |               |
| 4. 期末余额        |  |  |  | 14,467,815.48 | 14,467,815.48 |
| 三、减值准备         |  |  |  |               |               |
| 1. 期初余额        |  |  |  |               |               |
| 2. 本期增加金<br>额  |  |  |  |               |               |
| (1) 计提         |  |  |  |               |               |
| 3. 本期减少金<br>额  |  |  |  |               |               |
| (1)处置          |  |  |  |               |               |
| 4. 期末余额        |  |  |  |               |               |
| 四、账面价值         |  |  |  |               |               |
| 1. 期末账面价<br>值  |  |  |  | 800,436.60    | 800,436.60    |
| 2. 期初账面价<br>值  |  |  |  | 3,869,286.93  | 3,869,286.93  |

## 16、商誉

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加        |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|---------------------|--------------|-------------|--|------|--|--------------|
|                     |              | 企业合并<br>形成的 |  | 处置   |  |              |
| 上海金海船务有限公司          | 2,589,345.39 |             |  |      |  | 2,589,345.39 |
| 合计                  | 2,589,345.39 |             |  |      |  | 2,589,345.39 |

**(2). 商誉减值准备**

其他说明

(1) 2006 年 11 月 20 日, 公司与上海石化投资发展有限公司 (简称“石化投资”) 签订了《上海市产权交易合同 (上海金海船务贸易有限公司 20% 股权)》, 石化投资将所持有的上海金海 20% 股权转让给公司, 转让后公司持有上海金海船务贸易有限公司 100% 的股权, 上述剩余股权收购形成商誉 2,589,345.39 元。

(2) 经减值测试, 公司期末商誉未发生减值, 无需计提减值准备。

**17、长期待摊费用**

单位: 元 币种: 人民币

| 项目    | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 海航金鹿卡 | 233,333.33 |        | 50,000.00 |        | 183,333.33 |
| 合计    | 233,333.33 |        | 50,000.00 |        | 183,333.33 |

**18、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

单位: 元 币种: 人民币

| 项目        | 期末余额       |            | 期初余额         |            |
|-----------|------------|------------|--------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备    | 758,417.21 | 189,604.30 | 1,070,352.47 | 267,588.12 |
| 内部交易未实现利润 |            |            |              |            |
| 可抵扣亏损     |            |            |              |            |
| 合计        | 758,417.21 | 189,604.30 | 1,070,352.47 | 267,588.12 |

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

| 项目              | 期末余额             |                | 期初余额           |                |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 |                  |                |                |                |
| 可供出售金融资产公允价值变动  | 1,657,470,654.27 | 414,367,663.57 | 734,554,118.11 | 183,638,529.53 |
| 合计              | 1,657,470,654.27 | 414,367,663.57 | 734,554,118.11 | 183,638,529.53 |

**(3). 确认递延所得税资产明细**

单位: 元 币种: 人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 20,163,841.51  | 17,933,403.54  |
| 可抵扣亏损    | 606,028,452.59 | 418,431,419.10 |
| 合计       | 626,192,294.10 | 436,364,822.64 |

**(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位: 元 币种: 人民币

| 年份   | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2014 |               | 51,490,635.48 |    |
| 2015 | 80,667,870.13 | 80,667,870.13 |    |



|      |                |                |   |
|------|----------------|----------------|---|
| 2016 | 11,125,876.33  | 13,933,951.65  |   |
| 2017 | 243,893,255.95 | 243,893,255.95 |   |
| 2018 | 26,369,740.09  | 28,445,705.89  |   |
| 2019 | 243,971,710.09 |                |   |
| 合计   | 606,028,452.59 | 418,431,419.10 | / |

## 19、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 |                  |                  |
| 抵押借款 |                  | 10,007,021.59    |
| 保证借款 |                  |                  |
| 信用借款 | 1,650,682,189.31 | 1,218,875,166.20 |
| 合计   | 1,650,682,189.31 | 1,228,882,187.79 |

短期借款分类的说明：

(2) 信用借款期末余额中：人民币 700,000,000.00 元系中国海运（集团）总公司向本公司发放的转贷款；人民币 880,000,000.00 元系中海集团财务有限公司向本公司、控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司以及深圳市三鼎油运贸易有限公司提供的短期借款；美元 2,726,293.40 元系招商银行深圳分行新时代支行向本公司控股子公司深圳市中海海盛沥青有限公司提供的短期借款。

(3) 2010年7月13日，本公司控股子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司向交通银行深圳车公庙支行贷款人民币300,000,000.00元，用于支付给中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司（工程编号为PC760-23的76000载重吨成品/原油船），单笔贷款期限不超过5年，所有贷款到期日不迟于2017年7月5日。2012年7月4日，工程编号为PC760-23的76000载重吨成品/原油船（“长春”轮）建成完工，并于2013年11月7日办妥抵押登记手续。截至2014年12月31日止，本公司控股子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司已将短期抵押借款偿还完毕。

## 20、应付票据

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 商业承兑汇票 |      |               |
| 银行承兑汇票 |      | 20,000,000.00 |
| 合计     |      | 20,000,000.00 |

## 21、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 120,440,508.33 | 127,454,950.00 |
| 1-2年（含2年） | 265,031.00     |                |
| 4-5年（含5年） |                | 5,680.33       |
| 合计        | 120,705,539.33 | 127,460,630.33 |

### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

|                |            |        |
|----------------|------------|--------|
| 重庆川东船舶重工有限责任公司 | 265,031.00 | 业务尚未完结 |
| 合计             | 265,031.00 | /      |

其他说明

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

## 22、预收款项

### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 3,511,952.57 | 9,966,230.38 |
| 合计        | 3,511,952.57 | 9,966,230.38 |

其他说明

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

## 23、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 13,530,289.49 | 178,350,549.14 | 182,065,241.95 | 9,815,596.68 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 6,208,855.17   | 6,208,855.17   |              |
| 三、辞退福利         |               |                |                |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |              |
| 合计             | 13,530,289.49 | 184,559,404.31 | 188,274,097.12 | 9,815,596.68 |

### (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,339,670.75  | 47,764,368.52  | 49,264,368.52  | 5,839,670.75 |
| 二、职工福利费       |               | 3,194,559.30   | 3,194,559.30   |              |
| 三、社会保险费       |               | 2,452,001.69   | 2,452,001.69   |              |
| 其中：医疗保险费      |               | 2,217,179.93   | 2,217,179.93   |              |
| 工伤保险费         |               | 104,640.32     | 104,640.32     |              |
| 生育保险费         |               | 130,181.44     | 130,181.44     |              |
| 四、住房公积金       |               | 4,214,982.11   | 4,214,982.11   |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 6,178,385.01  | 159,495.17     | 2,361,954.25   | 3,975,925.93 |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |              |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |              |
| 八、其他短期薪酬      | 12,233.73     | 120,565,142.35 | 120,577,376.08 |              |
| 合计            | 13,530,289.49 | 178,350,549.14 | 182,065,241.95 | 9,815,596.68 |

## (3). 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 4,124,812.97 | 4,124,812.97 |      |
| 2、失业保险费  |      | 219,818.61   | 219,818.61   |      |
| 3、企业年金缴费 |      | 1,864,223.59 | 1,864,223.59 |      |
| 合计       |      | 6,208,855.17 | 6,208,855.17 |      |

## 24、 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额            | 期初余额            |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 1. 企业所得税     | 3,853,861.47    | 1,590,242.83    |
| 2. 增值税       | -234,193,025.94 | -226,135,947.00 |
| 3. 营业税       | 20,914,001.78   | 20,915,836.78   |
| 4. 土地使用税     | 1,820.80        | 1,820.80        |
| 5. 房产税       | 20,509.44       | 23,921.49       |
| 6. 城市维护建设税   | 1,489,722.38    | 1,466,254.98    |
| 7. 教育费附加     | 638,448.02      | 628,031.48      |
| 8. 代扣代缴个人所得税 | 1,238,446.81    | 1,163,797.29    |
| 9. 地方教育费附加   | 425,054.08      | 418,708.19      |
| 10. 其他       | 176,345.14      | 133,163.72      |
| 合计           | -205,434,816.02 | -199,794,169.44 |

## 25、 应付利息

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额          | 期初余额         |
|-------------------|---------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   | 3,447,424.93  | 3,828,493.50 |
| 企业债券利息            |               |              |
| 短期借款应付利息          | 12,917,873.58 | 1,606,276.97 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |               |              |
| 合计                | 16,365,298.51 | 5,434,770.47 |

## 26、 应付股利

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------------|------------|------------|
| 普通股股利             | 545,734.15 | 545,734.15 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |            |            |
| 合计                | 545,734.15 | 545,734.15 |

## 27、 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 应付工程款     | 25,260,000.00 | 104,106,874.40 |
| 租入船舶船存燃油款 | 8,269,732.76  |                |

|       |               |                |
|-------|---------------|----------------|
| 应付代收款 | 5,678,172.35  | 4,311,087.02   |
| 合计    | 39,207,905.11 | 108,417,961.42 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目             | 期末余额       | 未偿还或结转的原因   |
|----------------|------------|-------------|
| 重庆川东船舶重工有限责任公司 | 600,000.00 | 工程款, 业务尚未完结 |
| 茂名沥青储运中心       | 215,785.55 | 押金, 业务尚未完结  |
| 合计             | 815,785.55 | /           |

其他说明

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

## 28、1 年内到期的非流动负债

(1) 按项目列示

单位: 元 币种: 人民币

| 项目           | 期末余额             | 期初余额           |
|--------------|------------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 1,157,513,000.00 | 249,063,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券  |                  |                |
| 1 年内到期的长期应付款 |                  |                |
| 合计           | 1,157,513,000.00 | 249,063,000.00 |

其他说明:

(2) 按性质列式

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                  |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 信用借款      | 1,072,513,000.00        | 194,313,000.00        |
| 抵押借款      | 85,000,000.00           | 54,750,000.00         |
| <u>合计</u> | <u>1,157,513,000.00</u> | <u>249,063,000.00</u> |

## 29、长期借款

(1). 长期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 质押借款 |                |                  |
| 抵押借款 | 344,350,000.00 | 429,350,000.00   |
| 保证借款 |                |                  |
| 信用借款 | 451,591,000.00 | 1,458,304,000.00 |
| 合计   | 795,941,000.00 | 1,887,654,000.00 |

长期借款分类的说明:

注 1: 期末信用借款中由中海集团财务有限责任公司提供人民币 1,524,104,000.00 元, 根据合同约定本公司需在 2015 年归还的贷款金额为 1,072,513,000.00 元。

## 30、递延收益

单位：元 币种人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 6,833,800.05 |      | 290,799.96 | 6,543,000.09 |      |
| 合计   | 6,833,800.05 |      | 290,799.96 | 6,543,000.09 | /    |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目             | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 老旧运输船舶报废更新补助专项资金 | 6,833,800.05 |          | 290,799.96  |      | 6,543,000.09 | 与资产相关       |
| 合计               | 6,833,800.05 |          | 290,799.96  |      | 6,543,000.09 | /           |

其他说明：

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

## 31、股本

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 581,315,773.00 |             |    |       |    |    | 581,315,773.00 |

## 32、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 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) | 186,352,908.45 |            |      | 186,352,908.45 |
| 其他资本公积     |                | 305,026.05 |      | 305,026.05     |
| 合计         | 186,352,908.45 | 305,026.05 |      | 186,657,934.50 |

## 33、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 期初余额         | 本期发生金额    |                    |         |          |           | 期末余额         |
|---------------------|--------------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|--------------|
|                     |              | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |              |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,691,859.66 |           |                    |         |          |           | 1,691,859.66 |

|                                     |                |                |              |                |                |               |                  |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             |                |                |              |                |                |               |                  |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     | 1,691,859.66   |                |              |                |                |               | 1,691,859.66     |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 509,825,823.29 | 922,916,536.16 | 1,458,524.35 | 230,729,134.04 | 657,928,730.42 | 32,800,147.35 | 1,167,754,553.71 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |              |                |                |               |                  |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 507,502,270.80 | 922,916,536.16 |              | 230,729,134.04 | 659,387,254.77 | 32,800,147.35 | 1,166,889,525.57 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |                |                |              |                |                |               |                  |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |                |                |              |                |                |               |                  |
| 外币财务报表折算差额                          | 2,323,552.49   |                | 1,458,524.35 |                | -1,458,524.35  |               | 865,028.14       |
| 其他综合收益合计                            | 511,517,682.95 | 922,916,536.16 | 1,458,524.35 | 230,729,134.04 | 657,928,730.42 | 32,800,147.35 | 1,169,446,413.37 |

### 34、专项储备

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,424,961.95 | 5,887,334.47 | 6,433,165.01 | 1,879,131.41 |
| 合计    | 2,424,961.95 | 5,887,334.47 | 6,433,165.01 | 1,879,131.41 |

### 35、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 133,365,482.94 |      |      | 133,365,482.94 |
| 任意盈余公积 | 2,952,158.98   |      |      | 2,952,158.98   |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |

|    |                |  |                |
|----|----------------|--|----------------|
| 合计 | 136,317,641.92 |  | 136,317,641.92 |
|----|----------------|--|----------------|

**36、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期              | 上期             |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 172,322,901.18  | 153,232,121.48 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                |
| 调整后期初未分配利润            | 172,322,901.18  | 153,232,121.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -194,126,649.39 | 19,734,875.98  |
| 减：提取法定盈余公积            |                 | 644,096.28     |
| 提取任意盈余公积              |                 |                |
| 提取一般风险准备              |                 |                |
| 应付普通股股利               | 5,231,841.96    |                |
| 转作股本的普通股股利            |                 |                |
| 期末未分配利润               | -27,035,590.17  | 172,322,901.18 |

**37、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,043,245,178.12 | 1,003,398,218.71 | 1,040,107,584.41 | 1,068,629,000.59 |
| 其他业务 | 783,033.95       | 93,465.37        | 2,770,344.34     | 1,814,531.63     |
| 合计   | 1,044,028,212.07 | 1,003,491,684.08 | 1,042,877,928.75 | 1,070,443,532.22 |

**38、营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 营业税     | 17,116.00  | 3,905,760.73 |
| 城市维护建设税 | 89,894.94  | 516,971.73   |
| 教育费附加附加 | 47,650.28  | 198,226.60   |
| 地方教育费附加 | 529.58     | 47,152.76    |
| 其他      | 43,053.19  | 118,206.82   |
| 合计      | 198,243.99 | 4,786,318.64 |

**39、销售费用**

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 1,892,903.26 | 2,773,894.79 |
| 职工薪酬  | 3,835,158.94 | 3,733,073.20 |
| 差旅费   | 846,915.49   | 678,656.42   |
| 水电费   | 261,302.43   | 419,948.82   |
| 折旧费   | 218,241.51   | 136,778.26   |
| 财产保险费 | 192,310.40   | 14,312.00    |
| 租赁费   | 239,223.08   | 297,226.96   |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 办公费 | 234,014.89   | 170,667.14   |
| 其他  | 241,823.37   | 450,729.01   |
| 合计  | 7,961,893.37 | 8,675,286.60 |

## 40、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 45,677,654.15 | 43,918,369.76 |
| 业务招待费  | 2,859,393.56  | 3,615,867.40  |
| 无形资产摊销 | 3,103,593.91  | 3,065,868.37  |
| 固定资产折旧 | 2,570,310.07  | 2,609,459.92  |
| 差旅费    | 2,008,192.22  | 2,297,197.89  |
| 相关税费   | 1,618,595.59  | 1,306,314.04  |
| 办公费    | 2,826,584.49  | 1,127,112.47  |
| 董事会经费  | 775,136.12    | 937,211.02    |
| 租赁费    | 1,473,336.55  | 1,184,317.80  |
| 其他     | 4,453,871.98  | 7,691,141.15  |
| 合计     | 67,366,668.64 | 67,752,859.82 |

## 41、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 203,557,919.43 | 167,213,058.14 |
| 利息收入 | -1,482,228.04  | -1,510,371.89  |
| 手续费  | 604,106.84     | 443,841.84     |
| 汇兑损益 | 711,758.98     | 1,363,621.13   |
| 合计   | 203,391,557.21 | 167,510,149.22 |

## 42、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额       |
|----------------|--------------|-------------|
| 一、坏账损失         | 1,635,696.88 | -148,308.93 |
| 二、存货跌价损失       |              |             |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | 940,388.94   | 320,000.00  |
| 四、持有至到期投资减值损失  |              |             |
| 五、长期股权投资减值损失   |              |             |
| 六、投资性房地产减值损失   |              |             |
| 七、固定资产减值损失     | 1,485,794.91 |             |
| 八、工程物资减值损失     |              |             |
| 九、在建工程减值损失     |              |             |
| 十、生产性生物资产减值损失  |              |             |
| 十一、油气资产减值损失    |              |             |
| 十二、无形资产减值损失    |              |             |
| 十三、商誉减值损失      |              |             |
| 十四、其他          |              |             |
| 合计             | 4,061,880.73 | 171,691.07  |



## 43、投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 5,816,603.11  | 3,277,474.26   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |               |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |               |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |               | -2,778,347.10  |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |               |                |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 | 18,778,805.96 | 19,837,854.48  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |               | 274,053,796.69 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |               |                |
| 合计                               | 24,595,409.07 | 294,390,778.33 |

## 44、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 5,897,031.08  | 52,255.36     | 5,897,031.08  |
| 其中：固定资产处置利得 | 5,897,031.08  | 52,255.36     | 5,897,031.08  |
| 无形资产处置利得    |               |               |               |
| 债务重组利得      |               |               |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |               |               |
| 接受捐赠        |               |               |               |
| 政府补助        | 37,982,227.49 | 12,206,911.84 | 37,982,227.49 |
| 其他          | 1,644,421.99  | 847,030.60    | 1,644,421.99  |
| 合计          | 45,523,680.56 | 13,106,197.80 | 45,523,680.56 |

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

| 补助项目                | 本期发生金额       | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------------|---------------|-------------|
| 船舶更新改造专项补贴          | 290,799.96   | 290,799.96    | 与资产相关       |
| 2012年海口市航运企业扶持奖励补贴款 |              | 10,860,700.00 | 与收益相关       |
| 2013年海口市航运企业        | 8,796,860.00 |               | 与收益相关       |

|                   |               |               |       |
|-------------------|---------------|---------------|-------|
| 发展奖励补贴款           |               |               |       |
| 老旧运输船舶报废更新补助款项    | 28,894,567.53 |               | 与收益相关 |
| 广州开发区招商引资局拨企业发展资金 |               | 700,000.00    | 与收益相关 |
| 即征即退增值税款          |               | 355,411.88    | 与收益相关 |
| 合计                | 37,982,227.49 | 12,206,911.84 | /     |

#### 45、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 72,273.28  | 2,971,800.43 | 72,273.28     |
| 其中：固定资产处置损失 | 72,273.28  | 2,971,800.43 | 72,273.28     |
| 无形资产处置损失    |            |              |               |
| 债务重组损失      |            |              |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |              |               |
| 对外捐赠        |            |              |               |
| 罚款支出        | 18,002.10  | 23,534.97    | 18,002.10     |
| 其他          | 410,549.24 | 1,521,218.63 | 410,549.24    |
| 合计          | 500,824.62 | 4,516,554.03 | 500,824.62    |

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 6,005,025.80 | 2,205,989.79 |
| 递延所得税费用 | 77,983.82    | 345,327.86   |
| 合计      | 6,083,009.62 | 2,551,317.65 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本期发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -172,825,450.94 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -43,206,362.74  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                 |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                 |
| 非应税收入的影响                       | -1,590,896.74   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,028,534.51    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -10,686,465.31  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 60,992,350.69   |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                | -1,454,150.79   |

|       |              |
|-------|--------------|
| 所得税费用 | 6,083,009.62 |
|-------|--------------|

#### 47、其他综合收益

详见财务报告七、（33）。

#### 48、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 存款利息收入 | 1,482,228.04  | 1,510,371.89  |
| 收到的往来款 | 22,357,283.48 | 14,944,572.61 |
| 其他     | 9,083,190.69  | 15,528,536.93 |
| 合计     | 32,922,702.21 | 31,983,481.43 |

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 付现的管理费用和营业费用 | 16,208,455.30 | 16,191,194.4  |
| 支付的往来款       | 20,571,050.16 | 778,136.65    |
| 其他           | 1,904,079.03  |               |
| 合计           | 38,683,584.49 | 16,969,331.05 |

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | -178,908,460.56 | 23,967,195.63   |
| 加：资产减值准备                         | 4,061,880.73    | 171,691.07      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 164,347,923.35  | 134,794,175.35  |
| 无形资产摊销                           | 3,053,593.91    | 3,015,868.37    |
| 长期待摊费用摊销                         | 50,000.00       | 50,000.00       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -5,824,799.30   | 2,919,545.07    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 41.50           |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 202,434,105.66  | 165,969,394.59  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -24,595,409.07  | -294,390,778.33 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 77,983.82       | 345,327.86      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                 |                 |

|                              |                 |                |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列）             | -1,524,031.98   | -34,404,078.48 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）        | -187,941,691.04 | 23,458,942.85  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）        | 89,242,042.38   | 54,139,979.01  |
| 其他                           |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 64,473,179.40   | 80,037,262.99  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                |
| 现金的期末余额                      | 112,956,880.79  | 153,638,550.45 |
| 减：现金的期初余额                    | 153,638,550.45  | 114,429,342.06 |
| 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                 | -40,681,669.66  | 39,209,208.39  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 112,956,880.79 | 153,638,550.45 |
| 其中：库存现金                     | 6,455.07       | 13,876.15      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 112,950,425.72 | 153,624,674.30 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 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              | 112,956,880.79 | 153,638,550.45 |
| 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 |                |                |

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因    |
|------|----------------|---------|
| 货币资金 |                |         |
| 应收票据 |                |         |
| 存货   |                |         |
| 固定资产 | 756,782,215.29 | 详见注1、注2 |
| 无形资产 |                |         |
| 合计   | 756,782,215.29 | /       |

其他说明：

注 1：2010 年 7 月 13 日，本公司控股子公司深圳市三鼎油运贸易有限公司向交通银行股份有限公司深圳车公庙支行贷款人民币 300,000,000.00 元，用于支付给中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司（工程编号为 PC760-23 的 76000 载重吨成品/原油船），单笔贷款期限不超过 5 年，所有贷款到期日不迟于 2017 年 7 月 5 日。根据贷款合同约定，工程编号为 PC760-23 的 76000 载重吨成品/原油船的建造合同项下船舶建成后立即补办该船舶的抵押登记手续，2012 年 7 月 4 日，工程编号为 PC760-23 的 76000 载重吨成品/原油船建成完工（“长春”轮），截至 2014 年 12 月 31 日止，已办妥抵押手续。截至 2014 年 12 月 31 日止，剩余贷款本金人民币 195,750,000.00 元，其中：一年内到期的长期借款为 75,000,000.00 元。

注 2：2012 年 11 月 30 日，中国银行深圳西丽支行向深圳市三鼎油运贸易有限公司提供的人民币 243,600,000.00 元贷款，贷款期限为 120 个月，用于支付中国船舶重工国际贸易有限公司、大连船舶重工集团有限公司（工程编号为 PC760-28 的 76000 载重吨成品/原油船）船舶建造款。根据贷款合同约定，工程编号为 PC760-28 的 76000 载重吨成品/原油船的建造合同项下船舶建成后立即补办该船舶的抵押登记手续，2013 年 7 月 4 日，工程编号为 PC760-28 的 76000 载重吨成品/原油船建成完工（“长乐”轮），截至 2014 年 12 月 31 日止，已办妥抵押手续。截至 2014 年 12 月 31 日止，贷款本金人民币 233,600,000.00 元，其中：一年内到期的长期借款为 10,000,000.00 元。

## 51、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币<br>余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | 46,330,778.57 |
| 其中：美元 | 7,562,778.69 | 6.1190 | 46,276,642.80 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    | 68,624.64    | 0.7889 | 54,135.77     |
| 人民币   |              |        |               |
| 人民币   |              |        |               |
| 应收账款  |              |        | 16,836,324.84 |
| 其中：美元 | 2,751,483.06 | 6.119  | 16,836,324.84 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 人民币   |              |        |               |
| 人民币   |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 人民币   |              |        |               |
| 人民币   |              |        |               |
| 其他应收款 |              |        | 25,549,373.14 |
| 其中：美元 | 4,175,416.43 | 6.119  | 25,549,373.14 |

## 八、合并范围的变更

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

| 子公司名称                    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式    |
|--------------------------|-------|-----|------|---------|----|---------|
|                          |       |     |      | 直接      | 间接 |         |
| 上海金海船务贸易有限公司             | 上海    | 上海  | 航运   | 100.00  |    | 同一控制下取得 |
| 广州振华船务有限公司               | 广州    | 广州  | 航运   | 80.00   |    | 同一控制下取得 |
| 深圳市中海海盛沥青有限公司            | 深圳    | 深圳  | 贸易   | 70.00   |    | 投资设立    |
| 海南中海海盛海连船务有限公司           | 海南    | 海南  | 航运   | 51.00   |    | 同一控制下取得 |
| 中海(海南)海盛贸易有限公司           | 海南    | 海南  | 贸易   | 100.00  |    | 投资设立    |
| 中海海盛香港船务有限公司             | 香港    | 香港  | 航运   | 100.00  |    | 投资设立    |
| JinHaiYangShippingCo.Ltd | 马绍尔   | 马绍尔 | 航运   | 100.00  |    | 投资设立    |
| JinHaiWanShippingCo.Ltd  | 马绍尔   | 马绍尔 | 航运   | 100.00  |    | 投资设立    |
| JinHaiTongShippingCo.Ltd | 马绍尔   | 马绍尔 | 航运   | 100.00  |    | 投资设立    |
| JinHaiHuShippingCo.Ltd   | 马绍尔   | 马绍尔 | 航运   | 100.00  |    | 投资设立    |
| 中海海盛洋山航运(上海)有限公司         | 上海    | 上海  | 航运   | 100.00  |    | 投资设立    |
| 三沙中海海盛物流服务有限公司           | 三沙    | 三沙  | 物流服务 | 100.00  |    | 投资设立    |
| 深圳市三鼎油运贸易有限公司            | 深圳    | 深圳  | 航运   |         | 43 | 同一控制下取得 |

其他说明:

注1: 公司第七届董事会第十七次(临时)会议于2012年11月29日审议并通过了公司对中海海盛香港船务有限公司增资的议案, 同意以现金对公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司增资2850万美元, 截至2014年12月31日, 该增资事项已办理完毕。

注2: 公司下属控股子公司广州振华船务有限公司持有深圳市三鼎油运贸易有限公司43%股权, 公司对深圳市三鼎油运贸易有限公司具有决定其财务和经营政策的权利, 故将深圳市三鼎油运贸易有限公司纳入合并范围。

## (2). 重要的非全资子公司

单位: 元 币种: 人民币

| 子公司名称                | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|----------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 深圳市三鼎油运贸易有限公司(深圳三鼎)  | 57%      | 13,036,853.18 |                | 271,873,187.28 |
| 广州振华船务有限公司(广州振华)     | 20%      | 1,969,360.15  |                | 114,247,375.58 |
| 深圳市中海海盛沥青有限公司(海盛沥青)  | 30%      | 532,176.31    |                | 12,916,867.06  |
| 海南中海海盛海连船务有限公司(海盛海连) | 49%      | -320,200.81   |                | 10,318,644.56  |

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额           |                |                |                |                |                | 期初余额          |                |                |               |                |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|       | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计           | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债          | 负债合计           |
| 深圳三鼎  | 39,907,467.93  | 895,508,458.10 | 935,415,926.03 | 75,369,067.79  | 383,076,354.24 | 458,445,422.03 | 40,887,663.13 | 856,367,556.63 | 897,255,219.76 | 42,300,269.67 | 451,409,612.70 | 493,709,882.37 |
| 广州振华  | 12,194,516.56  | 373,316,623.97 | 385,511,140.53 | -3,165,309.95  |                | -3,165,309.95  | 60,250,265.23 | 333,145,698.35 | 393,395,963.58 | 4,861,039.25  |                | 4,861,039.25   |
| 海盛沥青  | 171,775,423.84 | 9,300,695.74   | 181,076,119.58 | 138,019,896.04 |                | 138,019,896.04 | 76,192,621.59 | 5,095,095.11   | 81,287,716.70  | 38,519,019.76 |                | 38,519,019.76  |
| 海盛海连  | 20,827,530.24  | 254,320.22     | 21,081,850.46  | 23,392.18      |                | 23,392.18      | 21,460,262.16 | 264,273.36     | 21,724,535.52  | 12,606.20     |                | 12,606.20      |

| 子公司名称 | 本期发生额          |               |               |                | 上期发生额          |               |               |               |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 深圳三鼎  | 170,454,080.56 | 22,871,672.25 | 22,871,672.25 | 95,315,852.90  | 129,176,832.08 | 9,423,153.44  | 9,423,153.44  | 63,326,561.26 |
| 广州振华  | 65,914,687.79  | 11,981.67     | 11,981.67     | 2,672,717.21   | 47,377,335.53  | -4,254,984.40 | -4,254,984.40 | 36,439,626.60 |
| 海盛沥青  | 235,793,902.56 | 1,773,921.04  | 1,773,921.04  | -15,109,716.03 | 103,768,667.76 | -2,631,630.28 | -2,631,630.28 | -3,239,759.76 |
| 海盛海连  |                | -653,471.04   | -653,471.04   | -632,731.92    |                | -630,169.51   | -630,169.51   | -612,322.20   |

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 广东海电船务有限公司  | 广州    | 广州  | 航运   | 50.00   |    | 长期股权投资-权益法核算        |

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

|                      | 期末余额/ 本期发生额    |  | 期初余额/ 上期发生额    |  |
|----------------------|----------------|--|----------------|--|
|                      | 广东海电船务有限公司     |  | 广东海电船务有限公司     |  |
| 流动资产                 | 52,312,371.46  |  | 48,876,851.98  |  |
| 其中: 现金和现金等价物         | 22,661,469.45  |  | 20,651,835.60  |  |
| 非流动资产                | 342,472,783.17 |  | 373,181,452.79 |  |
| 资产合计                 | 394,785,154.63 |  | 422,058,304.77 |  |
| 流动负债                 | 93,736,615.72  |  | 128,155,537.26 |  |
| 非流动负债                |                |  |                |  |
| 负债合计                 | 93,736,615.72  |  | 128,155,537.26 |  |
| 少数股东权益               |                |  |                |  |
| 归属于母公司股东权益           | 301,048,538.91 |  | 293,902,767.51 |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 150,524,269.45 |  | 146,951,383.77 |  |
| 调整事项                 |                |  |                |  |
| --商誉                 |                |  |                |  |
| --内部交易未实现利润          |                |  |                |  |
| --其他                 |                |  |                |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 150,231,785.63 |  | 146,951,383.77 |  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                |  |                |  |
| 营业收入                 | 305,707,614.31 |  | 298,304,109.48 |  |
| 财务费用                 | 4,491,616.14   |  | 5,855,099.36   |  |
| 所得税费用                | 4,388,333.42   |  | 3,174,625.57   |  |
| 净利润                  | 11,633,206.23  |  | 6,554,948.52   |  |
| 终止经营的净利润             |                |  |                |  |



|                 |               |  |              |
|-----------------|---------------|--|--------------|
| 其他综合收益          |               |  |              |
| 综合收益总额          | 11,633,206.23 |  | 6,554,948.52 |
|                 |               |  |              |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | 2,625,000.00  |  | 3,046,600.00 |

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可供出售金融资产、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 金融工具分类

| 项 目         | 期末余额                           | 期初余额                           |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 金融资产        |                                |                                |
| 货币资金        | 112,956,880.79                 | 154,638,956.84                 |
| 应收票据        | 56,759,931.54                  | 14,173,316.00                  |
| 应收账款        | 161,234,697.00                 | 129,655,554.22                 |
| 应收利息        | -                              | 17,422.22                      |
| 其他应收款       | 42,319,457.87                  | 9,555,730.18                   |
| 可供出售金融资产    | 1,776,332,965.32               | 854,356,818.10                 |
| <b>合 计</b>  | <b><u>2,149,603,932.52</u></b> | <b><u>1,162,397,797.56</u></b> |
| 金融负债        |                                |                                |
| 短期借款        | 1,650,682,189.31               | 1,228,882,187.79               |
| 应付票据        | -                              | 20,000,000.00                  |
| 应付账款        | 120,705,539.33                 | 127,460,630.33                 |
| 应付利息        | 16,365,298.51                  | 5,434,770.47                   |
| 其他应付款       | 39,207,905.11                  | 108,417,961.42                 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,157,513,000.00               | 249,063,000.00                 |
| 长期借款        | 795,941,000.00                 | 1,887,654,000.00               |
| <b>合 计</b>  | <b><u>3,780,414,932.26</u></b> | <b><u>3,626,912,550.01</u></b> |

### 2. 信用风险

#### (1) 信用风险管理

信用风险主要指本公司的借款人或交易对手不能按事先达成的协议履行其义务的潜在可能性。

公司的信用风险主要来自于合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名期末金额合计：94,479,817.53元。

(2) 不考虑任何信用增级措施的最大信用风险敞口

| 项 目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 货币资金       | 112,956,880.79          | 154,638,956.84          |
| 应收票据       | 56,759,931.54           | 14,173,316.00           |
| 应收账款       | 161,234,697.00          | 129,655,554.22          |
| 应收利息       | -                       | 17,422.22               |
| 其他应收款      | 42,319,457.87           | 9,555,730.18            |
| 可供出售金融资产   | 1,776,332,965.32        | 854,356,818.10          |
| <b>合 计</b> | <b>2,149,603,932.52</b> | <b>1,162,397,797.56</b> |
| 最大信用风险敞口   | 2,149,603,932.52        | 1,162,397,797.56        |

### 3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 2014 年      |                                |                             |                                |                              |                          |                                |
|-------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 金融资产        | 即时收回                           | 3 个月以内                      | 3 个月以上至 1 年                    | 1 年以上至 5 年                   | 无期限                      | 合计                             |
| 货币资金        | 112,956,880.79                 |                             |                                |                              |                          | 112,956,880.79                 |
| 应收票据        |                                | 56,759,931.54               |                                |                              |                          | 56,759,931.54                  |
| 应收账款        |                                |                             | 160,119,748.08                 | 1,114,948.92                 |                          | 161,234,697.00                 |
| 应收利息        |                                |                             |                                |                              |                          | -                              |
| 其他应收款       |                                |                             | 41,869,597.41                  | 449,860.46                   |                          | 42,319,457.87                  |
| 可供出售金融资产    | 1,776,332,965.32               |                             |                                |                              |                          | 1,776,332,965.32               |
| <b>合计</b>   | <b><u>1,889,289,846.11</u></b> | <b><u>56,759,931.54</u></b> | <b><u>201,989,345.49</u></b>   | <b><u>1,564,809.38</u></b>   | <b><u>-</u></b>          | <b><u>2,149,603,932.52</u></b> |
| 金融负债        | 即时收回                           | 3 个月以内                      | 3 个月以上至 1 年                    | 1 年以上至 5 年                   | 无期限                      | 合计                             |
| 短期借款        |                                |                             | 1,650,682,189.31               |                              |                          | 1,650,682,189.31               |
| 应付票据        |                                |                             |                                |                              |                          | -                              |
| 应付账款        |                                |                             | 120,440,508.33                 | 265,031.00                   |                          | 120,705,539.33                 |
| 应付利息        |                                | 12,917,873.58               | 3,447,424.93                   |                              |                          | 16,365,298.51                  |
| 其他应付款       |                                |                             | 37,669,180.46                  | 1,419,725.22                 | 118,999.43               | 39,207,905.11                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                                |                             | 1,157,513,000.00               |                              |                          | 1,157,513,000.00               |
| 长期借款        |                                |                             |                                | 795,941,000.00               |                          | 795,941,000.00                 |
| <b>合计</b>   | <b><u>-</u></b>                | <b><u>12,917,873.58</u></b> | <b><u>2,969,752,303.03</u></b> | <b><u>797,625,756.22</u></b> | <b><u>118,999.43</u></b> | <b><u>3,780,414,932.26</u></b> |
| 2013 年      |                                |                             |                                |                              |                          |                                |
| 金融资产        | 即时收回                           | 3 个月以内                      | 3 个月以上至 1 年                    | 1 年以上至 5 年                   | 无期限                      | 合计                             |
| 货币资金        | 154,638,956.84                 |                             |                                |                              |                          | 154,638,956.84                 |
| 应收票据        |                                | 14,173,316.00               |                                |                              |                          | 14,173,316.00                  |
| 应收账款        |                                |                             | 128,879,828.27                 | 775,725.95                   |                          | 129,655,554.22                 |
| 应收利息        | 17,422.22                      |                             |                                |                              |                          | 17,422.22                      |
| 其他应收款       |                                |                             | 4,070,240.11                   | 5,485,490.07                 |                          | 9,555,730.18                   |
| 可供出售金融资产    | 854,356,818.10                 |                             |                                |                              |                          | 854,356,818.10                 |
| <b>合计</b>   | <b><u>1,009,013,197.16</u></b> | <b><u>14,173,316.00</u></b> | <b><u>132,950,068.38</u></b>   | <b><u>6,261,216.02</u></b>   | <b><u>-</u></b>          | <b><u>1,162,397,797.56</u></b> |
| 金融负债        | 即时收回                           | 3 个月以内                      | 3 个月以上至 1 年                    | 1 年以上至 5 年                   | 无期限                      | 合计                             |
| 短期借款        |                                |                             | 1,228,882,187.79               |                              |                          | 1,228,882,187.79               |
| 应付票据        |                                |                             | 20,000,000.00                  |                              |                          | 20,000,000.00                  |
| 应付账款        |                                |                             | 127,454,950.00                 | 5,680.33                     |                          | 127,460,630.33                 |
| 应付利息        |                                | 1,606,276.97                | 3,828,493.50                   |                              |                          | 5,434,770.47                   |
| 其他应付款       |                                |                             | 107,837,713.84                 | 435,009.53                   | 145,238.05               | 108,417,961.42                 |
| 一年内到期的非流动负债 |                                |                             | 249,063,000.00                 |                              |                          | 249,063,000.00                 |

---

|           |   |                     |                         |                         |                   |                         |
|-----------|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| 长期借款      |   |                     |                         | 1,887,654,000.00        |                   | 1,887,654,000.00        |
| <u>合计</u> | = | <u>1,606,276.97</u> | <u>1,737,066,345.13</u> | <u>1,888,094,689.86</u> | <u>145,238.05</u> | <u>3,626,912,550.01</u> |

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

外汇风险，是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。本公司主要经营人民币业务，部分交易涉及美元和港币，外币交易主要涉及为购买船舶燃油而支付的现金、获得以及偿还借款和支付的往来款项。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

| 项 目   | 2014 年      |               | 2013 年      |               |
|-------|-------------|---------------|-------------|---------------|
|       | 汇率<br>增加/减少 | 利润总额<br>增加/减少 | 汇率<br>增加/减少 | 利润总额<br>增加/减少 |
| 人民币升值 | 5.00%       | -4,435,826.15 | 5.00%       | -9,570,759.00 |
| 人民币贬值 | 5.00%       | 4,435,821.73  | 5.00%       | 9,570,759.00  |

### 十一、 关联方及关联交易

#### 1、 本企业的母公司情况

| 母公司名称       | 注册地 | 业务性质  | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-------------|-----|-------|------------|------------------|-------------------|
| 中国海运（集团）总公司 | 上海  | 水上运输业 | 691,996 万元 | 27.72            | 27.72             |

本企业的母公司情况的说明

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

#### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

#### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

#### 4、 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 中海国际船舶管理有限公司    | 母公司的控股子公司   |
| 广州海运（集团）有限公司    | 母公司的控股子公司   |
| 中海船务代理有限公司      | 母公司的控股子公司   |
| 中海工业有限公司        | 母公司的控股子公司   |
| 中海电信有限公司        | 母公司的控股子公司   |
| 中海发展股份有限公司      | 母公司的控股子公司   |
| 中海集团国际贸易有限公司    | 母公司的控股子公司   |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 母公司的控股子公司   |
| 上海海运（集团）公司      | 母公司的控股子公司   |
| 中海集团财务有限责任公司    | 母公司的控股子公司   |

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方              | 关联交易内容        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 中海国际船舶管理有限公司     | 船员租赁          | 123,710,922.82 | 7,635,839.67   |
| 中海国际船舶管理有限公司     | 港口代理支出        | 1,453,174.11   |                |
| 中国海运(东南亚)控股有限公司  | 港口代理支出        | 285,583.38     | 408,745.89     |
| 中国海运(西亚)控股有限公司   | 港口代理支出        | 796,474.18     | 354,683.58     |
| 中海船务代理有限公司       | 港口代理支出        | 25,754,261.25  | 10,529,391.04  |
| 广州海运(集团)有限公司     | 港口代理支出        | 264,645.09     | 24,991.69      |
| 广州海运(集团)有限公司     | 船舶固定费用        | 1,577,678.23   |                |
| 中国海运(马来西亚)控股有限公司 | 港口代理支出        | 1,104,089.37   |                |
| 中海集团国际贸易有限公司     | 佣金支出          | 98,290.59      | 326,959.93     |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司  | 燃油采购          | 83,069,720.03  | 174,386,922.05 |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司  | 船舶固定费用        | 15,056.60      |                |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司  | 修船备件采购        | 6,523,039.18   | 5,391,666.46   |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司  | 物料采购          | 3,898,683.76   |                |
| 广州海运(集团)有限公司     | 润物料采购         | 3,988,238.72   |                |
| 广州海运(集团)有限公司     | 修船及改造船业务      | 940,243.75     | 484,376.13     |
| 广州海运(集团)有限公司     | 场地租赁费         | 24,750.00      |                |
| 广州海运(集团)有限公司     | 通信导航及咨询服务     | 156,832.48     |                |
| 中海船务代理有限公司       | 修船及改造船业务      | 21,612.77      |                |
| 中海工业有限公司         | 修船及改造船业务      | 3,697,391.89   | 17,875,231.20  |
| 中海船务代理有限公司       | 通信及导航系统服务     | 3,632.09       |                |
| 中海工业有限公司         | 建造船舶          | 37,536,448.16  |                |
| 中海电信有限公司         | 通信导航及咨询服务     | 232,260.63     | 1,478,478.12   |
| 中海电信有限公司         | 修船备件采购        | 2,080,377.15   | 107,188.25     |
| 中海电信有限公司         | 修船及改造船业务      | 962,392.62     | 684,736.28     |
| 中海信息系统有限公司       | 系统维护费(通讯导航费用) | 56,603.77      |                |
| 中海信息系统有限公司       | 系统维护费(SAP费用)  | 1,609,053.57   | 3,439,548.57   |
| 广州发展航运有限公司       | 港口代理支出        | 108,916.04     | 108,916.04     |
| 中国海运(北美)控股有限公司   | 港口代理支出        | 159,286.95     | 2,231.35       |
| 中国海运(香港)控股有限公司   | 港口代理支出        | 885,925.41     | 208,586.20     |
| 中国海运(香港)控股有限公司   | 修船备件采购        | 3,601,156.96   | 2,465,927.77   |
| 中国海运(香港)控股有限公司   | 燃油采购          | 7,486.72       |                |
| 中国海运(香港)控股有限公司   | 润物料采购         | 85,561.12      | 85,561.12      |
| 中国海运(韩国)株式会社     | 港口代理支出        | 3,458,422.41   |                |
| 中国海运(韩国)株式会社     | 通信及导航系统服务     | 58,389.14      |                |
| 中国海运(韩国)株式会社     | 燃油采购          | 4,040,098.22   |                |
| 广州海运(集团)有限公司     | 船舶租赁          | 4,396,635.28   |                |
| 中海集装箱运输股份有限公司    | 港口代理支出        | 48,052.23      | 33,056.64      |

|                 |      |               |               |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| 中海散货运输有限公司      | 船舶租赁 | 11,616,527.56 |               |
| 中海集团国际贸易有限公司    | 沥青采购 | 55,810,859.23 | 42,988,234.79 |
| 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 仓库租金 | 228,149.97    | 150,000.03    |
| 中海集装箱运输股份有限公司   | 燃油采购 | 31,442,731.31 | 13,228,480.34 |
| 中海船务代理有限公司      | 船舶费用 | 291,647.92    |               |

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 中海发展股份有限公司 | 运输服务   | 18,893,611.04 | 24,677,669.39 |
| 中海工业有限公司   | 物料销售   | 1,748,966.91  |               |
| 中海船务代理有限公司 | 运输服务   |               | 451,258.56    |
| 广州发展航运有限公司 | 运输服务   | 22,615,403.82 |               |
| 广州振兴船务有限公司 | 运输服务   | 2,266,256.25  |               |

## (2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

| 被担保方           | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 中海(海南)海盛贸易有限公司 | 20,000,000.00 | 2013.11.24 | 2014.02.14 | 是          |
| 深圳市中海海盛沥青有限公司  | 9,751,667.28  | 2014.07.11 | 2014.12.11 | 是          |
| 深圳市中海海盛沥青有限公司  | 3,617,846.40  | 2014.07.25 | 2014.12.25 | 是          |
| 深圳市中海海盛沥青有限公司  | 9,723,650.59  | 2014.09.09 | 2014.12.08 | 是          |
| 深圳市中海海盛沥青有限公司  | 4,091,412.50  | 2014.10.10 | 2015.01.08 | 否          |
| 深圳市中海海盛沥青有限公司  | 7,627,670.30  | 2014.12.26 | 2015.03.26 | 否          |

## 关联担保情况说明

注1：公司第七届董事会第二十次（临时）会议审议并通过了关于为中海（海南）海盛贸易有限公司5000万元银行授信额度提供担保的议案，2014年8月28日，海盛贸易与中国光大银行股份有限公司海口分行（以下简称“光大银行海口分行”）签订一份《综合授信协议》确定最高授信额度为人民币2000万元，授信额度有效期间为2014年8月28日至2015年8月27日止。2014年8月28日，公司与光大银行海口分行签署了《最高额保证合同》，为海盛贸易《综合授信协议》确定的人民币2000万元授信额度提供2000万元最高额连带责任保证担保，担保期限：自具体授信业务合同或协议约定的授信人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年。本报告期内，公司在担保额度内未开具银行承兑汇票。

注2：公司第七届董事会第二十次（临时）会议审议并通过了关于为中海（海南）海盛贸易有限公司5000万元银行授信额度提供担保的议案，2013年6月9日，海盛贸易与交通银行股份有限公司海南省分行（以下简称“交行海南省分行”）签署了一份《开立银行承兑汇票额度合同》，该《开立银行承兑汇票额度合同》确定海盛贸易申请承兑的汇票余额的最高额为人民币2000万元，授信期限为2013年6月9日至2014年6月4日，2013年6月9日，公司与交行海南省分行签署了《最高额保证合同》，公司为该《开立银行承兑汇票额度合同》确定的人民币2000万元银行授信额度提供2000万元最高额连带责任保证，担保期限：自《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至主合同项下最后到期的《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止。2014年8月7日，海盛贸易与中国交通银行股份有限公司海南分行签订一份《综合授信协议》确定最高授信额度为人民币2000万元，授信额度有效期间为2014年8月07日至2015年6月3日止。2014年8月7日，公司与交通

银行海南分行签署了《最高额保证合同》，为海盛贸易《综合授信协议》确定的人民币2000万元授信额度提供2000万元最高额连带责任保证担保，担保期限：根据主合同项下各《额度使用申请书》约定的债务履行期限分别计算，每一《额度使用申请书》项下的保证期间为，自该《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日起，计至主合同项下最后到期的《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日后两年止。本报告期内，海盛贸易在担保额度内未开具银行承兑汇票。

注3：2013年8月23日，公司第七届董事会第二十六次会议审议并通过了公司关于为深圳市中海海盛沥青有限公司（以下简称“深圳沥青”）7000万元银行授信额度提供担保的议案。2014年6月3日，深圳沥青与招商银行股份有限公司深圳新时代支行（以下简称“招商新时代支行”）签署了一份《授信协议》，该《授信协议》确定授信额度为人民币5000万元，授信期间为2014年6月4日至2015年6月3日。2014年6月3日，公司及深圳沥青另一股东中海集团国际贸易有限公司（以下简称“中海国贸”）签署了最高额不可撤销担保书，公司及中海国贸按照出资比例分别为该《授信协议》确定的人民币5000万元银行授信额度提供了3500万元、1500万元最高额不可撤销担保；担保期限：自2014年6月4日起至该《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商新时代支行受让的应收帐款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。

### (3). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

| 关联方          | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明 |
|--------------|----------------|------------|------------|----|
| 拆入           |                |            |            |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 40,000,000.00  | 2014-03-05 | 2015-01-26 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 300,000,000.00 | 2014-12-09 | 2015-12-09 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2014-08-19 | 2015-08-19 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2014-06-19 | 2015-06-19 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2014-07-15 | 2015-07-15 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2014-09-26 | 2015-09-26 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 40,000,000.00  | 2014-09-19 | 2015-09-19 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2014-04-29 | 2015-04-29 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 70,000,000.00  | 2014-03-18 | 2015-03-18 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 50,000,000.00  | 2013-05-13 | 2014-03-28 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 40,000,000.00  | 2013-06-19 | 2014-03-28 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00  | 2013-07-10 | 2014-03-28 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2013-08-09 | 2014-04-18 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 13,000,000.00  | 2013-03-11 | 2014-02-26 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2013-03-19 | 2014-03-10 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2013-03-21 | 2014-03-19 |    |
| 中国海运（集团）总公司  | 800,000,000.00 | 2014-03-06 | 2014-05-23 |    |
| 中国海运（集团）总公司  | 200,000,000.00 | 2014-08-27 | 2014-09-04 |    |
| 中国海运（集团）总公司  | 500,000,000.00 | 2014-08-29 | 2014-09-04 |    |
| 中国海运（集团）总公司  | 800,000,000.00 | 2013-09-06 | 2014-03-06 |    |
| 中国海运（集团）总公司  | 200,000,000.00 | 2014-03-07 | 2014-08-26 |    |
| 中国海运（集团）总公司  | 300,000,000.00 | 2014-03-14 | 2014-12-10 |    |
| 中国海运（集团）总公司  | 100,000,000.00 | 2014-03-28 | 2014-09-26 |    |
| 中国海运（集团）总公司  | 700,000,000.00 | 2014-05-22 | 2014-08-20 |    |
| 中国海运（集团）总公司  | 500,000,000.00 | 2014-08-18 | 2014-08-29 |    |
| 中国海运（集团）总公司  | 700,000,000.00 | 2014-09-04 | 2015-06-01 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 160,000,000.00 | 2010-03-26 | 2015-03-26 |    |
| 中海集团财务有限责任公司 | 848,000,000.00 | 2010-07-09 | 2015-07-09 |    |



|              |                |            |            |  |
|--------------|----------------|------------|------------|--|
| 中海集团财务有限责任公司 | 516,104,000.00 | 2012-08-06 | 2015-08-06 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2013-06-08 | 2014-06-08 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00  | 2013-08-01 | 2014-08-01 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2013-09-04 | 2014-09-04 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 14,000,000.00  | 2013-09-13 | 2014-03-13 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 5,000,000.00   | 2014-06-25 | 2014-12-09 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 25,000,000.00  | 2014-08-29 | 2014-12-09 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2014-12-09 | 2015-12-09 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 3,000,000.00   | 2013-07-15 | 2014-07-15 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 9,000,000.00   | 2013-10-25 | 2014-10-25 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 8,000,000.00   | 2013-11-20 | 2014-11-20 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 3,000,000.00   | 2014-01-27 | 2015-01-27 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 9,000,000.00   | 2014-09-01 | 2015-09-01 |  |
| 中海集团财务有限责任公司 | 8,000,000.00   | 2014-11-21 | 2015-11-21 |  |

注：2014年8月25日，中国海运（集团）总公司与本公司签订了《统借统还协议》，根据协议约定，本公司从中国海运（集团）总公司获得本金最高不超过人民币30亿元的借款，借款来源、本金金额、利率以及借款期限等信息以双方签订的《借款函》作为约定依据。截至2014年12月31日止，本公司向中国海运（集团）总公司借款余额为7亿元，借款年利率为5.08%，借款期限为2014年9月4日起至2015年6月1日止。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额          |            | 期初余额          |            |
|-------|-----------------|---------------|------------|---------------|------------|
|       |                 | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 银行存款  | 中海集团财务有限责任公司    | 47,234,250.29 |            | 71,824,595.62 |            |
| 应收账款  | 广州发展航运有限公司      | 6,606,982.00  | 198,209.46 |               |            |
| 应收账款  | 中海散货运输有限公司      |               |            | 1,874,136.00  | 56,224.08  |
| 应收账款  | 天津中海华润航运有限公司    |               |            | 5,359,401.00  | 160,782.03 |
| 预付账款  | 中海船务代理有限公司      |               |            | 242,224.14    | 7,266.72   |
| 预付账款  | 中国海运(北美)控股有限公司  | 143,867.05    | 4,316.01   | 56,879.38     | 1,706.38   |
| 预付账款  | 中国海运(香港)控股有限公司  | 441,737.12    | 13,252.11  |               |            |
| 其他应收款 | 中石化中海船舶燃料供应有限公司 |               |            | 150,000.03    | 4,500.00   |
| 其他应收款 | 中海(香港)船务代理有限公司  |               |            | 635,977.21    | 19,079.32  |

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称        | 关联方             | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| 短期借款        | 中海集团财务有限责任公司    | 880,000,000.00   | 263,000,000.00   |
| 短期借款        | 中海集团香港资金管理部     |                  | 149,374,050.00   |
| 短期借款        | 中国海运(集团)总公司     | 700,000,000.00   | 800,000,000.00   |
| 一年内部到期的长期借款 | 中海集团财务有限责任公司    | 1,072,513,000.00 | 184,313,000.00   |
| 长期借款        | 中海集团财务有限责任公司    | 451,591,000.00   | 1,458,304,000.00 |
| 应付利息        | 中海集团财务有限责任公司    | 4,244,873.81     | 4,334,088.50     |
| 应付利息        | 中国海运(集团)总公司     | 11,137,095.89    |                  |
| 其他应付款       | 中海工业有限公司        | 24,660,000.00    |                  |
| 其他应付款       | 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 378,150.00       |                  |
| 其他应付款       | 中海集团国际贸易有限公司    |                  | 520,000.00       |
| 其他应付款       | 中海电信有限公司        |                  | 200,000.00       |
| 应付账款        | 中海集装箱运输股份有限公司   | 5,970,243.56     | 5,822,735.88     |
| 应付账款        | 广州海运(集团)有限公司    | 3,952,332.59     | 101,915.00       |
| 应付账款        | 中国海运(西亚)控股有限公司  |                  | 15,945.27        |
| 应付账款        | 中国海运(东南亚)控股有限公司 | 332,226.90       |                  |
| 应付账款        | 中国海运(香港)控股有限公司  | 2,940,152.36     | 290,034.36       |
| 应付账款        | 中海船务代理有限公司      | 5,023,904.13     | 5,953,015.98     |
| 应付账款        | 中海电信有限公司        | 352,475.00       | 1,093,918.00     |
| 应付账款        | 中海工业有限公司        | 4,012,704.00     | 15,357,713.00    |
| 应付账款        | 中海国际船舶管理有限公司    | 10,743,631.16    | 18,141,989.01    |
| 应付账款        | 中海集团国际贸易有限公司    | 12,584,178.24    | 11,168,608.03    |
| 应付账款        | 中海信息系统有限公司      | 875,393.00       | 2,875,510.00     |
| 应付账款        | 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 17,823,295.41    | 23,138,091.16    |
| 应付账款        | 中国海运(韩国)株式会社    | 373,419.29       |                  |

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司控股子公司广州振华船务有限公司于 2010 年 9 月 8 日与中海工业有限公司、中海工业（江苏）有限公司签订了《48,000 载重吨 yangzeMAX 型散货船建造合同》（工程编号：CIS48000-15），合同总金额 223,300,000.00 元。截至 2014 年 12 月 31 日止，广州振华船务有限公司已支付合同进度款共计 198,640,000.00 元，根据合同约定，本公司以后年度将支付的船舶建造款 24,660,000.00 元。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 内容  | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|---|----------------|------------|
| 股票和债券的发行 | 公司于 2015 年 1 月 20 日以通讯表决方式召开了第八届董事会第九次（临时）会议，会议审议并通过了关于出售所持有的部分招商证券股票的议案。   |                |            |
| 重要的对外投资  |   |                |            |
| 重要的债务重组  |   |                |            |
| 自然灾害     |   |                |            |
| 外汇汇率重要变动 |   |                |            |
| 固定资产     | 公司于 2015 年 1 月 12 日以通讯表决方式召开了第八届董事会第八次（临时）会议，会议审议并通过了公司关于处置“百花山”轮的议案：同意公司提前报废处置老旧散货船“百花山”轮。   |                |            |
| 担保事项     | 2015 年 2 月 2 日，本公司控股子公司中海（海南）海盛贸易有限公司与中国光大银行海口分行营业部签订《银行承兑协议》，在担保额度内开具以下银行承兑汇票：银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2015 年 2 月 2 日至 2015 年 5 月 2 日；同时与中国交通银行海南分行在担保额度内开具以下银行承兑汇票：银行承兑汇票 2000 万元，票据期限：2015 年 2 月 2 日至 2015 年 5 月 2 日。 |                |            |
| 借款       | 公司于 2014 年 3 月 20 日以现场表决方式召开了中海海盛第八届董事会第十次会议，会议审议并通过了关于向中国海运（集团）总公司委托借款人民币 1.6 亿元的议案，中国海运（集团）总公司向公司提供一年期的人民币借款，借款总额为人民币 1.6 亿元，借款利率为 5.35%。   |                |            |

#### 十四、 其他重要事项

##### 1、 债务重组

无。

##### 2、 终止经营

公司于 2012 年 9 月 27 日以通讯表决方式召开了公司第七届董事会第十四次(临时)会议, 审议并通过了关于关闭海南中海海盛海连船务有限公司的议案, 截至 2014 年 12 月 31 日止, 关闭手续尚未办理完毕。

##### 3、 分部信息

###### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

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

###### (2). 报告分部的财务信息

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                  | 运输分部             | 贸易分部           | 其他分部           | 分部间抵销          | 合计               |
|---------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 2014 年度             |                  |                |                |                |                  |
| 一、对外交易收入            | 750,860,888.42   | 292,750,975.97 | 416,347.68     |                | 1,044,028,212.07 |
| 二、分部间交易收入           | 17,489,843.48    | 1,154,695.20   | 76,368.32      | 18,720,907.00  |                  |
| 三、对联营和合营企业的投资收益     |                  |                | 5,816,603.11   |                | 5,816,603.11     |
| 四、资产减值损失            | 2,615,554.32     | 1,446,326.41   |                |                | 4,061,880.73     |
| 五、折旧费和摊销费           | 166,227,619.89   | 929,929.09     | 293,968.28     |                | 167,451,517.26   |
| 六、利润总额(亏损总额)        | -173,687,974.82  | 1,909,108.62   | -1,046,584.74  |                | -172,825,450.94  |
| 七、所得税费用             | 5,782,172.95     | 300,836.67     | -              |                | 6,083,009.62     |
| 八、净利润(净亏损)          | -179,470,147.77  | 1,608,271.95   | -1,046,584.74  |                | -178,908,460.56  |
| 九、资产总额              | 6,889,986,321.39 | 209,876,108.26 | 29,872,318.45  | 662,033,306.29 | 6,467,701,441.81 |
| 十、负债总额              | 3,935,208,876.60 | 149,056,644.09 | 12,889,696.05  | 87,391,153.44  | 4,009,764,063.30 |
| 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现金费用 | -3,281,435.26    | 160,466.89     |                |                | -3,120,968.37    |
| 2. 对联营企业和合营企        |                  |                | 150,524,269.45 |                | 150,524,269.45   |

|                        |                  |                |                |                |                  |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 业的长期股权投资               |                  |                |                |                |                  |
| 3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 792,387,321.07   | 3,974,026.63   | -293,968.28    |                | 796,067,379.42   |
| 2013 年度                |                  |                |                |                |                  |
| 一、对外交易收入               | 686,874,028.91   | 355,581,803.84 | 422,096.00     |                | 1,042,877,928.75 |
| 二、分部间交易收入              | 2,939,587.00     |                | 88,020.00      | 3,027,607.00   |                  |
| 三、对联营和合营企业的投资收益        |                  |                | 3,277,474.26   |                | 3,277,474.26     |
| 四、资产减值损失               | 730,141.79       | -558,254.48    | -196.24        |                | 171,691.07       |
| 五、折旧费和摊销费              | 136,870,478.27   | 645,597.19     | 343,968.26     |                | 137,860,043.72   |
| 六、利润总额（亏损总额）           | 29,533,070.32    | -2,076,577.04  | -937,980.00    |                | 26,518,513.28    |
| 七、所得税费用                | 2,076,970.40     | 474,347.25     |                |                | 2,551,317.65     |
| 八、净利润（净亏损）             | 27,456,099.92    | -2,550,924.29  | -937,980.00    |                | 23,967,195.63    |
| 九、资产总额                 | 5,858,773,411.40 | 139,616,543.60 | 30,820,458.78  | 435,930,777.37 | 5,593,279,636.41 |
| 十、负债总额                 | 3,588,299,527.65 | 77,185,609.40  | 12,791,251.65  | 36,643,424.53  | 3,641,632,964.17 |
| 十一、其他重要的非现金项目          |                  |                |                |                |                  |
| 1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用    | 3,685,718.17     | 1,550,384.89   | -1,435.85      |                | 5,234,667.21     |
| 2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资   | -                | -              | 146,951,383.77 |                | 146,951,383.77   |
| 3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | -164,087,459.90  | -1,760,050.72  | -323,064.26    |                | -166,170,574.88  |

#### 4、其他

##### (1) 外币折算

| 项目                   | 金额                |
|----------------------|-------------------|
| 计入当期损益的汇兑差额          | 711,758.98        |
| 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响 |                   |
| 合计                   | <u>711,758.98</u> |

##### (2) 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

| 资产类别 | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 运输工具 | 1,738,587,910.64 | 2,807,177,615.49 |
| 合计   | 1,738,587,910.64 | 2,807,177,615.49 |

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类                    | 期末余额          |        |            |          |               | 期初余额          |        |            |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 27,430,658.92 | 100.00 | 873,634.51 | 3.18     | 26,557,024.41 | 43,951,414.68 | 100.00 | 987,595.83 | 2.25     | 42,963,818.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 27,430,658.92 | /      | 873,634.51 | /        | 26,557,024.41 | 43,951,414.68 | /      | 987,595.83 | /        | 42,963,818.85 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |            |       |
|------------|---------------|------------|-------|
|            | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内      |               |            |       |
| 其中：1 年以内分项 |               |            |       |
| 1 年以内      | 20,682,121.12 | 620,463.63 | 3.00  |
| 1 年以内小计    | 20,682,121.12 | 620,463.63 | 3.00  |
| 1 至 2 年    | 592,393.85    | 59,239.39  | 10.00 |
| 2 至 3 年    | 775,725.95    | 193,931.49 | 25.00 |
| 3 年以上      |               |            |       |
| 3 至 4 年    |               |            |       |
| 4 至 5 年    |               |            |       |
| 5 年以上      |               |            |       |
| 合计         | 22,050,240.92 | 873,634.51 | 3.96  |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称      | 期末余额                | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|---------------------|----------|----------|
| 个别认定组合    | 5,380,418.00        |          |          |
| 其中：应收账款暂估 | 5,380,418.00        |          |          |
| <b>合计</b> | <b>5,380,418.00</b> |          |          |

注：个别认定组合期末余额全部为按航次暂估的应收款项。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-113,961.32 元； \_\_\_\_\_

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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<br>总额比例 (%) |
|------------------------------|--------|----------------------|-------|-------------------|
| 广州发展航运有限公司                   | 非关联方   | 4,982,605.00         | 1 年以内 | 18.17             |
| 海南矿业股份有限公司                   | 非关联方   | 4,376,152.00         | 1 年以内 | 15.95             |
| 舟山海运船务有限公司                   | 非关联方   | 4,122,933.70         | 1 年以内 | 15.03             |
| HENGDAINTERNATIONAL          | 非关联方   | 3,015,701.38         | 1 年以内 | 10.99             |
| INTERNATIONAL PTY LTD, PERTH | 非关联方   | 2,857,804.86         | 1 年以内 | 10.42             |
| 合计                           |        | <u>19,355,196.94</u> |       | <u>70.56</u>      |

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额           |           |              |              |                | 期初余额           |           |              |              |                |
|-----------------------|----------------|-----------|--------------|--------------|----------------|----------------|-----------|--------------|--------------|----------------|
|                       | 账面余额           |           | 坏账准备         |              | 账面<br>价值       | 账面余额           |           | 坏账准备         |              | 账面<br>价值       |
|                       | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,202,838.17   | 1.09      | 3,202,838.17 | 100.00       |                | 3,202,838.17   | 1.21      | 3,202,838.17 | 100.00       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 290,934,867.38 | 98.91     | 432,398.14   | 0.15         | 290,502,469.24 | 260,852,478.59 | 98.79     | 22,262.40    | 0.01         | 260,830,216.19 |

|                        |                |   |              |   |                |                |   |              |   |                |
|------------------------|----------------|---|--------------|---|----------------|----------------|---|--------------|---|----------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |   |              |   |                |                |   |              |   |                |
| 合计                     | 294,137,705.55 | / | 3,635,236.31 | / | 290,502,469.24 | 264,055,316.76 | / | 3,225,100.57 | / | 260,830,216.19 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款（按单位） | 期末余额         |              |        |        |
|------------|--------------|--------------|--------|--------|
|            | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由   |
| 金海信用社      | 3,202,838.17 | 3,202,838.17 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计         | 3,202,838.17 | 3,202,838.17 | /      | /      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |            |       |
|------------|---------------|------------|-------|
|            | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内      |               |            |       |
| 其中：1 年以内分项 |               |            |       |
| 1 年以内      | 13,670,630.05 | 410,118.90 | 3.00  |
| 1 年以内小计    | 13,670,630.05 | 410,118.90 | 3.00  |
| 1 至 2 年    | 222,792.40    | 22,279.24  | 10.00 |
| 2 至 3 年    |               |            |       |
| 3 年以上      |               |            |       |
| 3 至 4 年    |               |            |       |
| 4 至 5 年    |               |            |       |
| 5 年以上      |               |            |       |
| 合计         | 13,893,422.45 | 432,398.14 |       |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末余额           | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|----------|----------------|----------|----------|
| 个别认定组合   | 277,041,444.93 |          |          |
| 其中：子公司往来 | 276,692,874.93 |          |          |
| 员工借支     | 348,570.00     |          |          |
| 合计       | 277,041,444.93 |          |          |



注：个别认定组合期末余额为子公司往来和员工借支款项。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 410,135.74 元；\_\_\_\_\_

其他应收款核销说明：

其他应收款本期无实际核销的其他应收款情况。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                    | 款项的性质   | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------------------|---------|----------------|-------|----------------------|------------|
| 上海金海船务贸易有限公司            | 往来款     | 117,185,600.00 | 1 年以内 | 39.83%               |            |
| 中海海盛洋山航运(上海)有限公司        | 往来款     | 104,936,474.99 | 1 年以内 | 35.68%               |            |
| 深圳市中海海盛沥青有限公司           | 往来款     | 40,400,000.00  | 1 年以内 | 13.74%               |            |
| 中海(海南)海盛贸易有限公司          | 往来款     | 14,170,799.94  | 1 年以内 | 4.82%                |            |
| AS KLAVENESS CHARTERING | 租出船舶燃油款 | 4,203,533.94   | 1 年以内 | 1.43%                | 126,106.02 |
| 合计                      | /       | 280,896,408.87 | /     | 95.50%               | 126,106.02 |

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 575,973,789.00 |      | 575,973,789.00 | 400,618,989.00 |      | 400,618,989.00 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 575,973,789.00 |      | 575,973,789.00 | 400,618,989.00 |      | 400,618,989.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位      | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 广州振华船务有限公司 | 101,709,275.08 |      |      | 101,709,275.08 |          |          |
| 上海金海船务贸    | 88,042,042.13  |      |      | 88,042,042.13  |          |          |

|                  |                |                |  |                |  |
|------------------|----------------|----------------|--|----------------|--|
| 易有限公司            |                |                |  |                |  |
| 中海(海南)海盛贸易有限公司   | 5,334,871.79   |                |  | 5,334,871.79   |  |
| 深圳市中海海盛沥青有限公司    | 24,000,000.00  |                |  | 24,000,000.00  |  |
| 海南中海海盛海连船务有限公司   | 25,500,000.00  |                |  | 25,500,000.00  |  |
| 中海海盛香港船务有限公司     | 1,032,800.00   | 175,354,800.00 |  | 176,387,600.00 |  |
| 中海海盛洋山航运(上海)有限公司 | 150,000,000.00 |                |  | 150,000,000.00 |  |
| 三沙中海海盛物流服务有限公司   | 5,000,000.00   |                |  | 5,000,000.00   |  |
| 合计               | 400,618,989.00 | 175,354,800.00 |  | 575,973,789.00 |  |

#### 4、营业收入和营业成本:

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 421,401,225.61 | 465,246,281.08 | 381,620,932.12 | 460,091,332.71 |
| 其他业务 |                |                |                |                |
| 合计   | 421,401,225.61 | 465,246,281.08 | 381,620,932.12 | 460,091,332.71 |

#### 5、投资收益

单位:元 币种:人民币

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | 4,012,000.00  | 3,400,000.00   |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |               |                |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |               |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |               |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |               | -2,778,347.10  |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |               |                |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               | 8,403,219.00  | 10,924,486.00  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |               | 274,053,796.69 |
| 丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |               |                |
| 合计                               | 12,415,219.00 | 285,599,935.59 |

### 十六、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位:元 币种:人民币

| 项目                 | 金额           | 说明            |
|--------------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益          | 5,824,757.80 | 主要是处置船舶和房产收益。 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、 |              |               |

|   |               |                        |
|---|---------------|------------------------|
| 减免  |               |                        |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 37,982,227.49 | 主要是提前报废船舶和扶持航运企业的财政补贴。 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |               |                        |
| 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                                    |               |                        |
| 非货币性资产交换损益  |               |                        |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |               |                        |
| 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   |               |                        |
| 债务重组损益  |               |                        |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |                        |
| 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   |               |                        |
| 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   |               |                        |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |                        |
| 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 |               |                        |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |                        |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |                        |
| 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  |               |                        |
| 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  |               |                        |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |                        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 1,215,870.65  |                        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |                        |
|   |               |                        |
|   |               |                        |
| 所得税影响额  | -1,829,184.90 |                        |
| 少数股东权益影响额   | -335,078.08   |                        |
| 合计  | 42,858,592.96 |                        |

注1：本公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司以及中海海盛香港船务有限公司全资子公司 JIN HAI HU SHIPPING COMPANY LIMITED 于2013年1月1日至2014年5月31日间分别提前报废并拆解了化学品船“金海湾”轮和“金海湖”轮。根据财政部、交通运输部、国家发展改革委、工业和信息化部制定的《老旧运输船舶和单壳油轮提前报废更新实施办法》和《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》（财建[2014]24号文）的相关规定，公司

对化学品船“金海湾”轮和“金海湖”轮的报废拆解申请了专项补助资金，公司分别于2014年9月29日和2014年12月29日收到财政部拨付的老旧运输船舶和单壳油轮报废更新专项补助资金人民币2,909.12万元，其中公司全资子公司中海海盛香港船务有限公司1,454.56万元，中海海盛香港船务有限公司全资子公司JIN HAI HU SHIPPING COMPANY LIMITED1,454.56万元。

注2：根据海口市人民政府《关于印发海口市扶持航运业发展办法的通知》的相关规定，经公司申请，于2014年12月8日收到了海口市交通运输和港航管理局拨付的2013年扶持航运业发展奖励补贴资金879.67万元。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 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          | -10.67%        | -0.33  | -0.33  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -13.03%        | -0.41  | -0.41  |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 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净资产差异情况

适用 不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 2013年1月1日      | 2013年12月31日    | 2014年12月31日    |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |                |                |                |
| 货币资金                   | 116,429,342.06 | 154,638,956.84 | 112,956,880.79 |
| 结算备付金                  |                |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |                |
| 应收票据                   | 33,200,000.00  | 14,173,316.00  | 56,759,931.54  |
| 应收账款                   | 118,156,399.71 | 129,655,554.22 | 161,234,697.00 |
| 预付款项                   | 17,058,552.90  | 1,904,456.49   | 9,931,977.07   |
| 应收保费                   |                |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |                |
| 应收利息                   |                | 17,422.22      |                |
| 应收股利                   |                |                |                |
| 其他应收款                  | 9,439,768.71   | 9,555,730.18   | 42,319,457.87  |
| 买入返售金融资产               |                |                |                |

|                        |                  |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 存货                     | 44,834,003.05    | 79,193,112.55    | 80,717,144.53    |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |                  |
| 其他流动资产                 |                  |                  |                  |
| 流动资产合计                 | 339,118,066.43   | 389,138,548.50   | 463,920,088.80   |
| <b>非流动资产：</b>          |                  |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 1,040,186,044.46 | 854,356,818.10   | 1,776,332,965.32 |
| 持有至到期投资                |                  |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 146,720,509.51   | 146,951,383.77   | 150,524,269.45   |
| 投资性房地产                 | 9,284,309.74     | 8,984,874.58     | 8,765,573.55     |
| 固定资产                   | 3,216,529,459.81 | 4,027,973,394.77 | 4,064,395,825.07 |
| 在建工程                   | 945,516,283.94   | 158,915,062.92   | -                |
| 工程物资                   |                  |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |                  |
| 无形资产                   | 6,535,155.30     | 3,869,286.93     | 800,436.60       |
| 开发支出                   |                  |                  |                  |
| 商誉                     | 2,589,345.39     | 2,589,345.39     | 2,589,345.39     |
| 长期待摊费用                 | 283,333.33       | 233,333.33       | 183,333.33       |
| 递延所得税资产                | 612,915.98       | 267,588.12       | 189,604.30       |
| 其他非流动资产                |                  |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 5,368,257,357.46 | 5,204,141,087.91 | 6,003,781,353.01 |
| 资产总计                   | 5,707,375,423.89 | 5,593,279,636.41 | 6,467,701,441.81 |
| <b>流动负债：</b>           |                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 794,970,801.96   | 1,228,882,187.79 | 1,650,682,189.31 |
| 向中央银行借款                |                  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |                  |
| 应付票据                   | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    | -                |
| 应付账款                   | 77,275,254.11    | 127,460,630.33   | 120,705,539.33   |
| 预收款项                   | 3,579,705.19     | 9,966,230.38     | 3,511,952.57     |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 16,925,048.62    | 13,530,289.49    | 9,815,596.68     |
| 应交税费                   | -70,164,251.62   | -199,794,169.44  | -205,434,816.02  |
| 应付利息                   | 5,731,966.73     | 5,434,770.47     | 16,365,298.51    |
| 应付股利                   | 545,734.15       | 545,734.15       | 545,734.15       |
| 其他应付款                  | 102,386,722.52   | 108,417,961.42   | 39,207,905.11    |
| 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           |                  |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债        |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债       | 299,389,505.10   | 249,063,000.00   | 1,157,513,000.00 |
| 其他流动负债            |                  |                  |                  |
| 流动负债合计            | 1,250,640,486.76 | 1,563,506,634.59 | 2,792,912,399.64 |
| <b>非流动负债：</b>     |                  |                  |                  |
| 长期借款              | 2,169,524,579.30 | 1,887,654,000.00 | 795,941,000.00   |
| 应付债券              |                  |                  |                  |
| 其中：优先股            |                  |                  |                  |
| 永续债               |                  |                  |                  |
| 长期应付款             |                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬          |                  |                  |                  |
| 专项应付款             |                  |                  |                  |
| 预计负债              |                  |                  |                  |
| 递延收益              | 7,124,600.01     | 6,833,800.05     | 6,543,000.09     |
| 递延所得税负债           | 227,113,748.42   | 183,638,529.53   | 414,367,663.57   |
| 其他非流动负债           |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计           | 2,403,762,927.73 | 2,078,126,329.58 | 1,216,851,663.66 |
| 负债合计              | 3,654,403,414.49 | 3,641,632,964.17 | 4,009,764,063.30 |
| <b>所有者权益：</b>     |                  |                  |                  |
| 股本                | 581,315,773.00   | 581,315,773.00   | 581,315,773.00   |
| 其他权益工具            |                  |                  |                  |
| 其中：优先股            |                  |                  |                  |
| 永续债               |                  |                  |                  |
| 资本公积              | 186,352,908.45   | 186,352,908.45   | 186,657,934.50   |
| 减：库存股             |                  |                  |                  |
| 其他综合收益            | 627,046,684.85   | 511,517,682.95   | 1,169,446,413.37 |
| 专项储备              | 2,351,561.71     | 2,424,961.95     | 1,879,131.41     |
| 盈余公积              | 135,673,545.64   | 136,317,641.92   | 136,317,641.92   |
| 一般风险准备            |                  |                  |                  |
| 未分配利润             | 153,232,121.48   | 172,322,901.18   | -27,035,590.17   |
| 归属于母公司所有者<br>权益合计 | 1,685,972,595.13 | 1,590,251,869.45 | 2,048,581,304.03 |
| 少数股东权益            | 366,999,414.27   | 361,394,802.79   | 409,356,074.48   |
| 所有者权益合计           | 2,052,972,009.40 | 1,951,646,672.24 | 2,457,937,378.51 |
| 负债和所有者权益<br>总计    | 5,707,375,423.89 | 5,593,279,636.41 | 6,467,701,441.81 |

## 第十二节 备查文件目录

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；             |
| 备查文件目录 | 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；               |
| 备查文件目录 | 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

董事长：黄小文

董事会批准报送日期：2015-03-20