

公司代码：600026

公司简称：中海发展

# 中海发展股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

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

#### 二、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	张国发	其他公务	黄小文
董事	苏敏	已提出辞任	
独立董事	芮萌	其他公务	阮永平

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人许立荣、主管会计工作负责人王康田及会计机构负责人（会计主管人员）陈华声明：保证半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  
不适用

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

#### 七、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.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	36
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节	财务报告（未经审计）.....	41
第十节	备查文件目录.....	155

## 第一节 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		
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
公司、本公司、中海发展	指	中海发展股份有限公司
本集团	指	本公司及其附属公司
中国海运	指	中国海运（集团）总公司，本公司的控股股东
中海集团	指	中国海运及其控制的企业（不包括本公司及附属公司）
中海发展香港/中发香港	指	中海发展（香港）航运有限公司
中海 LNG	指	中海集团液化天然气投资有限公司
中海散运	指	中海散货运输有限公司
中海油运	指	中海油轮运输有限公司
上海散运	指	中海散货运输（上海）有限公司
海宝航运	指	香港海宝航运有限公司
中海华润	指	天津中海华润航运有限公司
银桦航运	指	上海银桦航运有限公司
中国能源	指	中国能源运输投资有限公司
中海财务公司	指	中海集团财务有限责任公司
北海船务	指	上海北海船务股份有限公司
中国矿运	指	中国矿运有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
埃克森美孚	指	美国埃克森美孚公司
AP LNG 项目	指	Australia Pacific LNG 项目，即澳大利亚太平洋 LNG 项目
BDI	指	波罗的海干散货综合运价指数
BDTI	指	波罗的海黑油综合运价指数
CCBFI/CBFI	指	中国沿海散货综合运价指数
COA	指	Contract of Affreightment，包运合同
DES	指	国际贸易术语，Delivered Ex Ship，目的港船上交货
LNG	指	液化天然气，一种无色、无味、无毒且无腐蚀性的清洁能源
MOL/商船三井	指	日本商船三井株式会社
YAMAL 项目	指	俄罗斯 YAMAL 极地 LNG 项目
VLCC	指	20 万载重吨以上的超大型原油运输船
VLOC	指	20 万载重吨以上的超大型矿砂船

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区业盛路188号A-1015室
公司注册地址的邮政编码	201306
公司办公地址	上海市东大名路670号7楼
公司办公地址的邮政编码	200080
公司网址	www.cnsippingdev.com
电子信箱	csd@cnsipping.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	上海市东大名路670号7楼公司董事会秘书室
-------------	-----------------------

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

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

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1 - 6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	5,843,746,931.83	6,316,934,565.77	-7.49
归属于上市公司股东的净利润	299,145,600.20	42,604,930.44	602.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	491,266,770.06	100,009,034.87	391.22
经营活动产生的现金流量净额	2,182,918,683.14	1,497,370,571.15	45.78
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	25,101,977,845.28	21,829,000,679.87	14.99
总资产	66,965,190,850.38	65,750,401,623.91	1.85

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1 - 6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
--------	------------------	------	----------------

基本每股收益 (元 / 股)	0.0762	0.0125	509.60
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0762	0.0125	509.60
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.1252	0.0294	325.85
加权平均净资产收益率 (%)	1.22	0.20	增加1.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.01	0.47	增加1.54个百分点

**二、 境内外会计准则下会计数据差异**

√适用 □不适用

**(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

单位:元 币种:人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	299,145,600.20	42,604,930.44	25,101,977,845.28	21,829,000,679.87
按境外会计准则调整的项目及金额：				
专项储备	5,237,020.42	-3,168,520.33		
按境外会计准则	304,382,620.62	39,436,410.11	25,101,977,845.28	21,829,000,679.87

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

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差异 5,237,020.42 元，系香港财务报告准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

**三、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,108,138,791.75
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	873,781,551.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,915,483.37

少数股东权益影响额	-12,897.49
所得税影响额	55,164,451.56
合计	-192,121,169.86

## 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

2015 年，受益于国际原油价格低位运行，国际油轮运输市场强劲复苏步伐加速，各主要航线的平均运价水平较去年同期均有所提高，船东收益大幅改善。2015 年上半年，VLCC 市场三条典型航线（中东-远东 TD3、中东-美湾 TD1、西非-中国 TD15）的运价指数均值同比上升了 22%；外贸白油市场三种船型（LR2、LR1、MR）的三条典型航线（中东-日本 TC1、中东-日本 TC5、新加坡-日本 TC4）运价指数均值同比上升了 14%。

内贸油运市场方面，上半年受中石化管道检修及国际油价下跌影响，进口中转油运输需求旺盛，海洋油等长航线货源减少，航线结构呈短程化趋势。

2015 年年初以来，全球大宗商品价格持续下跌，国际干散货运输需求大幅萎缩。受市场需求不振、运力供过于求的影响，2015 年上半年国际干散货运输市场持续走低、极度低迷，波罗的海干散货运价指数 BDI 均值 623 点，同比大幅下跌 47.2%，其中 2 月 18 日 BDI 跌至自该指数发布以来的历史最低值 509 点。

在沿海干散货运输市场方面，受中国经济增速放缓、结构转型等因素的影响，国内火电需求下降，沿海散货运输市场需求不足，运力过剩格局延续，导致沿海干散货运价持续走低，沿海散货综合运价指数 CCBFI 于 2015 年 4 月 10 跌至该指数自 2001 年发布以来的最低点 807.94 点，2015 年上半年 CCBFI 均值为 860 点，同比大幅下跌 18.9%。

面对复杂的市场环境，本集团在董事会的正确领导下，紧紧围绕“战略引领、创新驱动”的工作总基调，继续深化“大客户、大合作、大服务”战略，推行卓越管理，在安全管理、市场营销、成本管控、降本增效等各方面均取得了新的突破与成效，本集团经营状况取得显著改善，保持了整体稳健发展的态势。

报告期内，本集团完成货运量 9,023.3 万吨，同比下降 5.3%，运输周转量 2,442.2 亿吨海哩，同比增长 7.4%；实现主营业务收入人民币 58.14 亿元，同比下降 7.6%，主营业务成本人民币 47.60 亿元，同比下降 12.9%；实现归属于母公司所有者的净利润人民币 2.99 亿元。

#### （一）主营业务分析

##### 1 财务报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	5,843,746,931.83	6,316,934,565.77	-7.49
营业成本	4,768,167,173.71	5,470,685,964.53	-12.84
销售费用	31,375,810.85	22,727,394.74	38.05

管理费用	168,899,593.99	183,465,944.29	-7.94
财务费用	521,106,636.10	556,349,094.54	-6.3
投资收益	62,245,688.67	114,774,225.10	-45.77
营业外收入	940,650,523.78	46,044,420.00	1,942.92
营业外支出	1,123,071,163.49	127,506,210.89	780.80
所得税费用	-104,541,985.09	34,645,060.91	-401.75
经营活动产生的现金流量净额	2,182,918,683.14	1,497,370,571.15	45.78
投资活动产生的现金流量净额	-2,344,275,873.27	-4,988,595,429.00	53.01
筹资活动产生的现金流量净额	26,857,302.56	5,071,868,507.84	-99.47

(1) 营业收入变动原因说明:报告期内,本集团实现主营业务收入人民币 58.14 亿元,同比下降 7.6%。

#### 油品运输业务

2015 年,在坚持“大客户、大合作”战略的同时,本集团努力抢抓市场机遇,进一步深化运营管理机制改革,深入推进安全管理和经营发展理念与模式的创新,全力以赴降本增效,油轮船队运输效率不断提高,经营效益取得了显著改善。

在内贸油运方面,本集团针对内贸原油市场全面放开的情况,积极创新客户服务模式和经营模式,全力以赴巩固市场龙头地位,内贸船队的运输效率及效益显著提升。2014 年,在控股股东中国海运的大力支持下,本公司完成收购北海船务 40% 股权。2015 年,本集团抓住入股北海船务的契机,积极推动与中海油及北海船务的全方位合作。面对近年来内贸成品油市场结构性萎缩趋势,本集团采取战略性退出的策略。同时,充分发挥内外贸市场联动的优势,根据市场波动情况,及时调整内外贸运力配置,努力提高单船经营效益。

在外贸油运方面,本集团通过与国际咨询机构合作,加强市场分析,努力抢抓市场机遇;同时,积极推行多元化经营策略,货主结构、市场结构、航线结构明显优化。2015 年上半年,本集团通过强化全球营销,与国际知名石油公司的合作取得了长足进步,不仅业务量明显增长,而且在长期船舶期租业务方面取得了突破,显著提升了本集团的品牌形象和市场影响力。

2015 年上半年油运板块经营情况表

	运输周转量		营业收入		毛利率	
	亿吨海里	同比增减	人民币:千元	同比增减	2015 年上半年	2014 年上半年
内贸油运	73.2	-4.3%	1,062,683	1.6%	43.5%	32.9%
原油	69.3	0.4%	941,062	4.7%	46.8%	37.8%
成品油	3.9	-47.9%	75,186	-36.7%	22.5%	-0.7%
船舶出租	-	-	46,436	62.7%	11.2%	18.5%
外贸油运	804.6	-11.3%	1,950,081	9.9%	28.8%	3.3%

原油	598.8	-18.9%	998,458	-4.4%	29.1%	4.3%
成品油	205.7	21.6%	604,668	-5.0%	35.4%	2.8%
船舶出租	-	-	346,955	272.8%	16.7%	-4.3%
合计	877.7	-10.8%	3,012,764	6.8%	34.0%	14.3%

### 干散货运输业务

在干散货运输方面，本集团积极应对市场挑战，持续深化改革，全力以赴促进减亏增效。

在内贸干散货运输方面，本集团加大对国内大客户营销力度，年初及早布置 COA 合同谈判工作，并全力提高合同兑现率。同时，本集团加大租船力度，积极租入有竞争优势的散货船以替代成本较高的自有船舶，努力提高船舶运输效率。

在外贸干散货运输方面，本集团积极实施国际化战略，继续大力拓展远洋干散货运输市场。在 VLOC 船队方面，本集团继续抓好精细化经营，确保稳定收益。在中小型船队方面，本集团进一步加强对细分市场的分析，积极调整远洋货源结构和市场结构，抓好内外贸经营切换，积极开拓第三国运输，重点开发粮食和钢材运输；此外，本集团加大外贸散货船租船力度。通过一系列有效措施，外贸散货船队经营效益取得了明显提升，好望角型、巴拿马型船队平均日边际利润分别高于同期市场水平。

2015 年上半年干散货运输板块经营情况表

	运输周转量		营业收入		毛利率	
	亿吨海里	同比增减	人民币：千元	同比增减	2015 年上半年	2014 年上半年
内贸散运	353.9	-3.3%	1,162,847	-16.0%	-1.1%	-1.3%
煤炭	272.3	-6.2%	657,684	-36.0%	0.4%	3.4%
铁矿石	30.5	-17.7%	72,185	-41.6%	-65.9%	-44.4%
其他干散货	51.1	32.0%	126,121	-26.2%	-11.7%	-2.8%
船舶出租	-	-	306,857	398.1%	15.4%	10.6%
外贸散运	1,210.6	31.1%	1,638,404	-21.5%	2.3%	21.1%
煤炭	88.4	30.5%	93,296	-51.9%	-3.1%	4.1%
铁矿石	1,008.3	24.4%	1,034,258	-22.6%	17.2%	32.2%
其他干散货	113.9	149.5%	153,065	18.4%	-6.2%	-15.0%
船舶出租	-	-	357,785	-16.6%	-36.0%	5.0%
合计	1,564.5	21.3%	2,801,251	-19.3%	0.9%	12.1%

### LNG 运输业务

近年来国内液化天然气市场快速发展，在能源消费结构中所占比重加速上升，中国进口 LNG 的高速发展为公司拓展 LNG 运输提供了重大战略机遇。本公司董事会将 LNG 运输定位为本集团未来发展的核心业务之一。

截至 2015 年 6 月底，本集团参与或主导的埃克森美孚 DES 项目、APLNG 项目及 YAMAL 项目等三大 LNG 项目，合计拥有 LNG 船舶订单 13 艘。

2015 年，本集团持续稳步推进现有项目各项工作，积极协调埃克森美孚 DES 项目接船和管船工作，确保埃克森美孚 DES 项目、APLNG 项目、YAMAL 项目一期的造船及配套工作顺利进行，同时积极落实 APLNG 项目二期造船招投标。

本集团与 MOL 合作的埃克森美孚 DES 项目首制船于 2015 年 1 月交付使用，上半年实现净利润 341 万美元，按权益法计算，实现投资收益 626 万人民币。

(2) 营业成本变动原因说明:2015 年上半年，在抓好运输生产的同时，本集团认真贯彻落实董事会关于深入推进管理提升及降本增效的各项要求，进一步强调“成本致胜”的战略定位，从运营管理和全面预算管理入手，进一步加强成本管控，各项成本费用均得到了有效控制。2015 年上半年，本集团共发生主营业务成本人民币 47.60 亿元，同比下降 12.9%，有效的成本控制确保了本集团经营利润的显著改善。

2015 年上半年本集团主营业务成本构成如下表：

人民币：千元

项 目	2015 年 1-6 月 (人民币千元)	2014 年 1-6 月 (人民币千元)	同比增减 (%)	2015 年 上半年 结构 (%)
燃料费	1,470,311	2,300,899	-36.1	30.9
港口费	539,174	508,649	6.0	11.3
船员费	619,030	727,878	-15.0	13.0
润物料	115,075	136,998	-16.0	2.4
折旧费	917,368	911,365	0.7	19.3
保险费	113,783	122,658	-7.2	2.4
修理费	173,742	176,887	-1.8	3.7
船舶租费	670,946	414,132	62.0	14.1
其它	140,162	166,468	-15.8	2.9
合计	4,759,592	5,465,934	-12.9	100.00

燃油费支出是航运企业成本控制的重中之重。2015 年上半年，本集团充分发挥中海集团运营平台的综合管控效应，通过建立与供应商和贸易商更密切的合作关系，改进市场分析机制，抓住国际燃油价格大幅下跌的难得机遇，锁定燃油成本。同时，通过实施最佳效益航速，控制货油加温、洗舱、充惰、压载水置换等技术环节，提高燃油使用效率。

2015 年上半年，本集团发生燃油成本人民币 14.7 亿元，同比下降 36.1%，占主营业务成本的 30.9%。本集团通过采取经济航速、集中采购、锁油以及各项节能措施，降本效果十分显著，在周转量同比增长 7.4% 的情况下，燃油消耗量为 53.8 万吨，同比下降 12.1%，平均燃油单耗为 2.20 公斤/千吨海哩，同比下降 18.2%。

(3) 利润表相关科目变动分析

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	31,375,810.85	22,727,394.74	38.05

管理费用	168,899,593.99	183,465,944.29	-7.94
财务费用	521,106,636.10	556,349,094.54	-6.3
投资收益	62,245,688.67	114,774,225.10	-45.77
营业外收入	940,650,523.78	46,044,420.00	1,942.92
营业外支出	1,123,071,163.49	127,506,210.89	780.80
所得税费用	-104,541,985.09	34,645,060.91	-401.75

销售费用变动原因说明:增加销售力度所致。

管理费用变动原因说明:未发生重大变动。

财务费用变动原因说明:未发生重大变动。

投资收益变动原因说明:投资收益本期发生 6,225 万元较上年同期 11,477 万元下降 45.77% , 系公司投资的合营企业本期整体业绩下滑所致。

营业外收入变动原因说明:营业外收入本期发生 9.40 亿元较上年同期 0.46 亿元增长 1,942.92% , 系本期确认拆船补助所致。

营业外支出变动原因说明:营业外支出本期发生 11.23 亿元较上年同期 1.28 亿元增长 780.80% , 主要系本期报废 27 条船舶所致。

所得税费用变动原因说明:所得税费用本期发生-1.05 亿元较上年同期 0.35 亿元下降 401.75% , 主要系本期子公司中海散运、上海散运预测当期亏损能在未来五年内得以弥补故计提了递延所得税所致。

#### (4) 现金流量表相关科目变动分析:

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	2,182,918,683.14	1,497,370,571.15	45.78
投资活动产生的现金流量净额	-2,344,275,873.27	-4,988,595,429.00	53.01
筹资活动产生的现金流量净额	26,857,302.56	5,071,868,507.84	-99.47

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营活动产生的现金流量净额为 218,291.87 万元,较上年同期 149,737.06 万元增长 45.78% , 主要系本期购买商品、接受劳务所支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资活动产生的现金流量净额为 -234,427.59 万元,较上年同期-498,859.54 万元上升 53.01% , 主要系本期支付在建船舶款比上期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期筹资活动产生的现金流量净额为 2,685.73 万元,较上年同期 507,186.85 万元下降 99.47% , 主要系本期借款减少所致。

#### (5) 资产负债表相关科目变动分析

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
货币资金	2,320,987,687.92	3,061,140,277.90	-24.18
其他应收款	1,092,754,680.46	339,518,533.42	221.85
存货	570,109,025.25	835,303,585.97	-31.75
长期应收款	1,961,285,708.15	786,539,507.30	149.36
递延所得税资产	615,802,941.44	408,052,309.18	50.91
预收款项	265,230,634.52	185,002,919.43	43.37
应付利息	468,644,628.13	147,194,766.29	218.38
其他应付款	268,667,732.39	203,717,360.41	31.88
一年内到期的非流动负债	2,948,676,460.57	6,310,887,983.04	-53.28
股本	4,032,032,861.00	3,481,405,286.00	15.82
其他权益工具	0.00	766,025,282.16	-100.00
资本公积	7,765,956,750.93	4,429,866,191.27	75.31

货币资金变动原因说明：货币资金期末余额较期初减少 24.18%；主要系本期经营净收回现金 21.83 亿元，投资活动净支付 23.44 亿元，以及筹资活动净流入 0.27 亿元共同作用所致。

其他应收款变动原因说明：其他应收款较期末余额 10.92 亿元较期初 3.39 亿元大幅上涨 221.85%，主要系本期船舶报废导致期末应收拆船款较期初上涨 8.9 亿元。

存货变动原因说明：存货期末余额 5.70 亿元较期初余额 8.35 亿元下降 31.75%，主要系公司报废船舶导致船存燃油数量减少以及本期燃油单价继续下降共同影响所致。

长期应收款变动原因说明：长期应收款期末余 19.61 亿元较期初 7.87 亿元增长 149.36%，主要系本期子公司中发（香港）向中国矿运贷出 11.26 亿元的款项所致。

递延所得税资产变动原因说明：递延所得税资产期末余额 6.15 亿元较期初 4.08 亿元增加 50.91%，主要系本期子公司中海散运、上海散运预测当期亏损能在未来五年内得以弥补故计提了递延所得税所致。

预收款项变动原因说明：预收账款期末余额 2.65 亿元较期初 1.85 亿元增加 43.73%，主要子公司海宝航运预收其股东关联公司的货物运输款项 6400 万元所致。

应付利息变动原因说明：应付利息期末余额 4.69 亿元比期初 1.47 亿元增加 218.38%，主要是本期应付债券利息增加 1.21 亿元、期末长期借款相比期初增加 16.78 亿元引起的应付长期借款利息增加 1.43 亿元、以及应付中国海运（集团）总公司近 0.68 亿元的应付利息尚未结算所致。

其他应付款变动原因说明：其他应付款期末余额 2.69 亿元较期初 2.03 亿元增加 31.88%，主要系本期支付造船款导致期末余额增加。

一年内到期的非流动负债变动原因说明：一年内到期的非流动负债期末余额 29.49 亿元较期初余额 63.11 亿元减少 53.28%，主要系公司以前年度发行的可转换债券本期完成转股及被赎回所致。

股本变动原因说明：股本期末余额 40.32 亿元较期初余额 34.81 亿元增加 5.51 亿元，增长 15.82%，系公司以前年度发行的可转换债券本期转股所致。

其他权益工具变动原因说明：其他权益工具期初余额 7.66 亿元期末全减少，系公司以前年度发行的可转换债券本期完成转股及被赎回所致。

资本公积变动原因说明：资本公积期末余额 77.66 亿元较期初余额 44.30 亿元增加 33.36 亿元，增长 75.31%，系公司以前年度发行的可转换债券本期转股所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本集团 2015 年上半年实现归属于母公司所有者的净利润为人民币 2.99 亿元，比去年同期的人民币 4,260 万元增加 2.57 亿元，主要原因如下：

于 2015 年上半年，本集团实现营业收入 58.44 亿元，比去年同期的 63.17 亿元减少人民币 4.73 亿元，本集团 2015 年上半年营业成本 54.99 亿元，同比去年的 62.39 亿元减少了 7.40 亿元，此两项增加本集团营业利润 2.15 亿元。

有关本集团 2014 年营业收入和营业成本变动的具体分析详见上文的有关分析。

其他重大变化项目还包括：

(1) 营业外收入 9.41 亿元，同比增加 8.95 亿元，主要是因为本集团将本集团于 2015 年 7 月份收到的拆船补贴中的人民币 8.74 亿元确认为 2015 年上半年的营业外收入。

(2) 营业外支出 11.23 亿元，同比增加 9.96 亿元，主要是 2015 年上半年非流动资产处置损失人民币 11.08 亿元。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

### (3) 经营计划进展说明

根据 2014 年年度报告披露的经营计划说明：根据 2015 年国内外航运市场形势，结合本集团新造船运力投放情况，本集团 2015 年主要经营奋斗目标如下：完成运输周转量 4,390 亿吨海里，预计实现营业收入人民币 125 亿元，发生营业成本人民币 98 亿元。

实际完成情况：报告期内，完成运输周转量 2442.2 亿吨海里，完成指标 56%；实现营业收入 58.44 亿元，完成指标的 47%；营业成本 47.68 亿元，为计划的 49%；各项指标基本符合预期。

## (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:千元 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 (%)
水上运输业合计	5,814,015	4,759,592	18.1	-7.6	-12.9	增加 5.0 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比	营业成本比	毛利率比上年增减

			(%)	上年增减(%)	上年增减(%)	(%)
内贸原油	941,062	496,274	46.8	4.7	-11.0	增加 9.0 个百分点
内贸成品油	75,186	57,919	22.5	-36.7	-51.5	增加 23.2 个百分点
内贸油品船舶租赁	46,436	41,025	11.2	62.7	76.6	减少 7.3 个百分点
外贸原油	998,458	708,249	29.1	-4.4	-29.2	增加 24.8 个百分点
外贸成品油	604,668	390,395	35.4	-5.0	-36.9	增加 32.6 个百分点
外贸油品船舶租赁	346,955	288,897	16.7	272.8	197.6	增加 21.0 个百分点
<b>油品运输小计</b>	<b>3,012,764</b>	<b>1,982,759</b>	<b>34.0</b>	<b>6.8</b>	<b>-17.9</b>	<b>增加 19.7 个百分点</b>
内贸煤炭	657,684	655,124	0.4	-36.0	-34.0	减少 3.0 个百分点
内贸铁矿石运输	72,185	119,785	-65.9	-41.6	-32.8	减少 21.5 个百分点
内贸其他干散货运输	126,121	140,910	-11.7	-26.2	-19.6	减少 8.9 个百分点
内贸散货船舶租赁	306,857	259,726	15.4	398.1	371.4	增加 4.8 个百分点
外贸煤炭	93,296	96,216	-3.1	-51.9	-48.2	减少 7.2 个百分点
外贸铁矿石运输	1,034,258	855,987	17.2	-22.6	-5.5	减少 15.0 个百分点
外贸其它干散货运输	153,065	162,527	-6.2	18.4	9.3	增加 8.8 个百分点
外贸散货船舶租赁	357,785	486,558	-36.0	-16.6	19.4	减少 41.0 个百分点
<b>干散货运输小计</b>	<b>2,801,251</b>	<b>2,776,833</b>	<b>0.9</b>	<b>-19.3</b>	<b>-8.9</b>	<b>减少 11.2 个百分点</b>

## 2、 主营业务分地区情况

单位：千元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
<b>油品运输</b>	3,012,764	6.8
国内运输	1,062,683	1.6
国际运输	1,950,081	9.9
<b>干散货物运输</b>	2,801,251	-19.3
国内运输	1,162,847	-16.0
国际运输	1,638,404	-21.5
<b>水上运输业合计</b>	<b>5,814,015</b>	<b>-7.6</b>

### (三) 核心竞争力分析

于报告期内，本集团的核心竞争力包括品牌优势、船队优势、客户资源优势、业务结构优势、经营模式优势和管理能力优势等没有发生重大变化。（详见公司《2014 年年度报告》“董事会报告”部分的“核心竞争力分析”相关内容）

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

本集团于 2015 年上半年投资活动现金流出为 33.05 亿元，其中，本集团支付新建船舶、船舶改造等资本性开支为 18.72 亿元，对外股权投资 2.66 亿元，对下属合营公司增资为 0 亿元，对下属联营单船公司债权投资为 11.65 亿元。

于报告期内，本集团没有进行任何证券投资，没有持有或买卖其他上市公司股权。

**(1) 证券投资情况**

□适用 √不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

□适用 √不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中海集团财务有限责任公司	150,000,000	25	25	265,399,981.70	110,330,901.18	-20,524,483.27	长期股权投资	发起人股份
合计	150,000,000	/	/	265,399,981.70	110,330,901.18	-20,524,483.27	/	/

**持有金融企业股权情况的说明**

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

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

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

□适用 √不适用

**(2) 委托贷款情况**

□适用 √不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
利率掉期		花旗	7,276 万美元	2016 年 9 月 18 日	利率掉期			否
利率掉期		中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行	53,704 万美元	2031 年至 2032 年	利率掉期			否

**其他投资理财及衍生品投资情况的说明**

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

2009年12月，因为市场美元贷款利率发生了较大变化，本公司与花旗银行达成协议，提前终止上述合约，并与花旗银行重新签署利率掉期合约，除将年固定利率由4.40%下调到2.90%外，其他条款均保持不变，合约执行时间为原合约的剩余时间。2014年1月28日公司与花旗银行提前解除了一部分利率掉期合约，约4,133万美元，原到期日为2016年1月。

2013年6月本公司与中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行签订利率掉期合约，将总额53,704万美元的浮动利率借款(利率为Libor+2.2%)互换为期限为15年、年利率3.55%-3.91%的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

本集团利用利率掉期合约对有关借款之浮动利率进行套期保值。2015 年上半年套期工具期末公允价值为亏损人民币 25,749 万元，计入当期归属于母公司的其他综合收益金额为 996 万元。

### 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) 其他

于 2012 年发行的 50 亿元公司债券有关情况

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

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

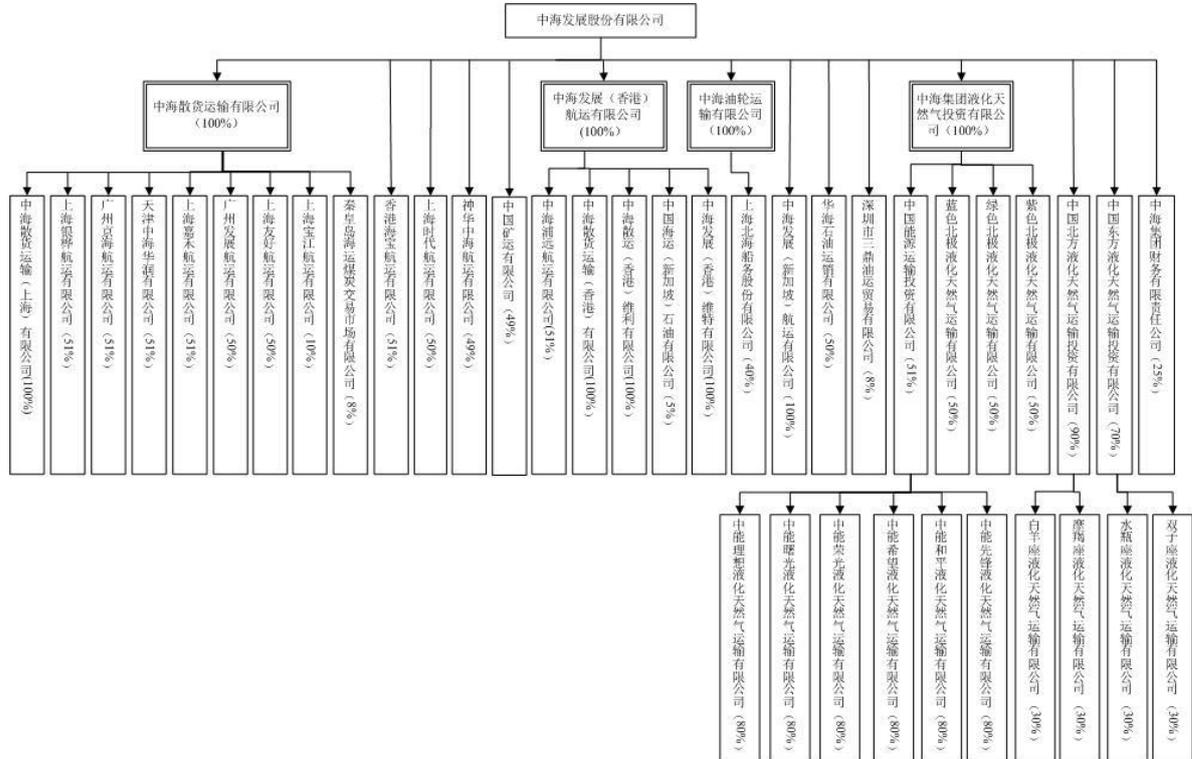
根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》、《公司债券发行试点办法》和《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所公司债券上市规则》的相关规定，本公司委托信用评级机构中诚信证券评估有限公司（简称“中诚信证评”）对本公司 2012 年 8 月 3 日发行的三年期公司债券（简称“12 中海 01”）、十年期公司债券（简称“12 中海 02”）以及 2012 年 10 月 29 日发行的七年期公司债券（简称“12 中海 03”）、十年期公司债券（简称“12 中海 04”）进行了跟踪信用评级。

中诚信证评在对本公司经营状况进行综合分析评估的基础上，于 2015 年 4 月 22 日出具了《中海发展股份有限公司 2012 年公司债券跟踪评级报告（2015 年）》。评级报告维持“12 中海 01”、“12 中海 02”、“12 中海 03”和“12 中海 04”债项信用等级均为 AAA，维持本公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

本公司均已按时支付上述债券的利息，并已于 2015 年 8 月份完成 122171 的兑付兑息事宜。

4、主要子公司、参股公司分析

本公司下属子公司、合营及联营公司、参股公司名录如下：



(1) 合并财务报表内主要子公司的经营情况

单位：人民币

公司名称	注册资本 (亿元)	本公司 持股比例	总资产 (亿元)	净资产 (亿元)	2015 年上半 年营业收入 (千元)	2015 年上半 年净利润 (千元)
中海散货运输有限公司 (母公司口径)	43	100%	150.74	58.83	848,111.00	-318,583.71
中海散货运输(上海)有限公司	10	100%	28.31	8.98	186,290.00	-305,379.64
广州京海航运有限公司	1.30	51%	1.46	1.28	60,631.54	628.25
天津中海华润航运有限公司	7.68	51%	17.65	7.04	187,307.79	-30,997.51
上海嘉禾航运有限公司	2.40	51%	5.31	3.09	153,569.16	17,933.91
上海银桦航运有限公司	2.00	51%	3.55	2.03	29,274.98	-3,539.45
香港海宝航运有限公司	0.55	51%	35.82	6.34	238,565.92	93,526.02
中海油轮运输有限公司 (母公司口径)	16.67	100%	170.86	55.50	2,151,520.76	530,801.93
中海集团液化天然气投资 有限公司(合并口径)	1	100%	45.99	-2.32	10,341.45	-4,335.46
中海发展(香港)航有 限公司(合并口径)	6.37	100%	225.94	45.30	2,004,686.28	170,434.34

上述各子公司皆为航运业企业，总体经营分析请见前述董事会报告第（一）部分的分析。

**(2) 以收益法核算的合营及联营公司经营情况**

2015 年，本集团继续以“大客户、大合作、大服务”为载体，加强联营合作，强化对合资航运公司的管理，密切与股东方的沟通，争取股东方对合资公司的进一步支持，同时继续加强对合资公司的成本管控，确保本集团合理收益。

2015 年上半年，本公司在行业联营合作方面取得了实质性进展。2015 年 5 月，本公司与中远控股的全资子公司中远散货运输（集团）有限公司签署《合资协议》，双方在新加坡共同投资设立合资公司中国矿运有限公司，本公司持有中国矿运 49% 股权。2015 年 5 月 19 日，中国矿运作为买方与淡水河谷（国际）有限公司（以下简称“淡水河谷国际”）的子公司 VALE SHIPPING SINGAPORE PTE. LTD 签订买船协议，购买 4 艘超大型矿砂船；同日，中国矿运与淡水河谷国际签订了长期运输协议。

2015 年上半年，本集团确认合营及联营公司的投资收益人民币 6,203 万元，2014 年同期的投资收益为人民币 1.14 亿元。

合营及联营公司经营情况如下：

公司名称	本公司持股比例	2015 年上半年运输周转量（亿吨海里）	2015 年上半年营业收入（万元）	2015 年上半年净利润（万元）	自有运力艘/万载重吨
<b>干散货运输</b>					
神华中海航运有限公司	49%	327.5	100,930	-1,878	38/206.2
上海时代航运有限公司	50%	286.4	136,856	-11,589	36/211.3
上海友好航运有限公司	50%	78.2	4,516	-80	2/6.6
广州发展航运有限公司	50%	32.3	20,768	208	5/28.7
中国矿运有限公司	49%	1.9	3,251	1,072	4/160
<b>油品运输</b>					
华海石油运销有限公司	50%	11.5	8,327	703	3/13.0
上海北海船务股份有限公司	40%	58.4	66,938	22,322	7/59.4
<b>LNG 运输</b>					
水瓶座液化天然气运输有限公司	30%	-	9,421	2,086	1/8.4
白羊座液化天然气运输有限公司	30%	-	-	-	1/8.0
<b>其他类</b>					
中海集团财务有限责任公司	25%	不适用	19,412	11,033	不适用

注 1：中海集团财务有限责任公司非航运类企业；

注 2：本公司参股的其他 5 家 LNG 单船公司于 2015 年上半年尚未开始营业。

**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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
中海散运 1 艘 4.8 万吨散货轮	15,800	79%	4,176	12,528	
中海发展香港 1 艘 180,000 吨级散货船	32,451	80%		158,714	
京海 3 艘 0.66 万吨钢材船	9,780	20%	1,956	1,956	
中海油运 2+1 艘 6.49 万吨油轮	90,200	20%	6,013	27,060	
中海发展香港 4 艘 32 万吨 VLCC	229,822	20%	45,964	45,964	

中海发展新加坡 4 艘 11 万吨油轮	122,223				
中国能源 6 艘 17.5 万立方 LNG 轮	750,432	53%	100,058	400,230	
合计	1,250,709	/	158,168	646,453	/

### 非募集资金项目情况说明

2015年，本集团充分利用国家对航运企业的补贴扶持政策，及时调整船队结构，积极推进「十二五」船队发展规划的落实。2015年上半年，公司新增油轮订单8艘168.8万载重吨，新投产散货船6艘28.8万载重吨，报废老旧散货船27艘101.5万载重吨。经过船舶结构调整，本集团船队结构进一步优化，单船载重量不断上升，平均船龄逐年降低，船队大型化、低碳化、年轻化、远程化程度进一步提升，市场竞争力得到进一步增强。

截至2015年6月30日，本集团共拥有船舶173艘1,693.3万载重吨，具体构成如下：

	自有船舶			在建船舶	
	艘数	万载重吨	平均船龄	艘数	万载重吨
油轮	67	746.2	6.7	11	188.3
散货轮	106	947.1	6.0	5	24.8
LNG 轮	-	-		6	48.0
合计	173	1,693.3	6.3	22	261.1

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司 2014 年度利润分配方案已获本公司于 2015 年 6 月 18 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过，本次分配以 4,032,032,861 股为基数，向于 2015 年 7 月 2 日登记在册的本公司股东（包括 A 股股东和 H 股股东）派发现金红利每股人民币 0.03 元（含税），共计派发股利约人民币 120,960,985.83 元。

本次利润分配方案已于 2015 年 7 月实施完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

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

适用 不适用

**(二) 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

**(三) 其他披露事项****前景展望及下半年工作重点****1、行业竞争格局和发展趋势**

2015 年国际经济环境依然复杂多变，世界经济增速有望小幅回升，但总体复苏疲弱态势难有明显改观，预计未来数年低速增长或将成为常态。疲弱的经济增速将对全球贸易增长形成制约。在全球经济进入新常态的大背景下，市场运输需求不足、产能过剩的局面在短期内难有实质性改善，随着中国经济结构和能源结构的逐步转型，铁矿石和煤炭的边际需求增长都将得到抑制。2015 年下半年，国际干散货运输市场供需失衡的情况依然存在，但船东订造新船的步伐已明显减缓，这有利于未来市场的复苏，但对下半年市场的影响或将有限。

与航运企业经营密切相关的国际油价，预计 2015 年将维持低位运行态势，航运企业的成本压力将得到明显缓解。同时，国际油价走低将提振国际油运市场的运输需求，继续支撑国际原油贸易量的进一步上升，对 VLCC 及苏伊士等大型油轮形成利好。

**2、公司发展战略及工作举措**

上述环境及因素对航运业有利有弊，面对快速变化的市场环境，2015 年下半年，本集团将抓住国际油价持续下行的有利时机，积极分析市场，及时调整经营策略，继续围绕提升企业抗风险能力、可持续发展能力以及核心竞争力，深入推进改革创新和卓越经营，重点做好以下几方面工作：

(1) 强化安全管理，确保企业安全发展。坚持“本质安全、安全发展”的理念，全面深入推进安全管理的各项改革，营造优秀安全文化，努力将安全品牌打成本集团的核心竞争力。

(2) 认真分析市场，充分把握机遇，稳健经营。针对内外贸市场的不同情况，本集团将针对性地实施经营策略，在内贸市场持续巩固公司的龙头地位，在外贸市场加快追赶国际优秀企业的

步伐，进一步提升公司的品牌形象和市场竞争能力。本集团将继续坚持“大客户、大合作、大服务”战略，不断提高服务意识，努力满足客户需求并积极为客户创造价值。

2015 年，在油品运输方面，本集团继续深化与国内三大石油公司的合作，进一步创新合作机制，以巩固和提升海洋油市场份额；同时，继续发挥内外贸市场联动的优势，建立科学的市场分析机制，利用国际市场改善的机遇，加强航线结构调整，力抓 VLCC 高位定载，科学规划期租比例，努力提高盈利能力和平抑市场波动的能力。

在散货运输方面，本集团将积极顺应中国经济结构调整和能源结构调整的大趋势，加大货源结构调整。重点完善 COA 合同的定价机制和履约机制，完善客户管理，巩固联营公司效益，加强与各合作方高层的沟通，维护好联营合作成果，同时利用好散货经营的统一平台，合理分配长期包运合同和即期市场运力，进一步拓展远洋业务份额。

在 LNG 运输方面，本集团将进一步提升 LNG 项目开发、造船管理、商务管理、银行融资、船员与船舶管理、人才培养等方面的综合能力，全力维护好中石化、中石油两大集团的 LNG 市场，并积极拓展与其他 LNG 进口商的合作。

(3) 加快船队结构调整，提升船队竞争力。本集团将牢牢抓住国家建设“21 世纪海上丝绸之路”的战略机遇，着眼制定船队中长期发展规划，做好老旧船舶处置和大型船舶的建造、接收工作，不断优化船队结构，积极推动船队升级与技术升级，推进船队大型化、现代化、低碳化发展，提高船队整体竞争力。

(4) 坚持成本领先战略，不断提高运营效率与成本降控水平。2015 年下半年，本集团将进一步梳理成本管控中的关键环节与机制，继续完善综合节能机制，强化燃油成本控制的评估、分析和决策机制，充分利用当前油价下跌的有利时机，科学合理地做好燃油锁定和采购工作；同时，本集团将继续加强与供应商的沟通协调，争取在船员费用、船舶修理费、港口费用等成本项目的管控方面取得新的突破，努力打造低成本竞争优势。

(5) 加强资金管理，拓宽融资渠道，确保企业发展资金，努力降低资金成本。根据新船交付计划，本集团于 2015-2016 年的资本性开支分别为人民币 45.3 亿元和 24.8 亿元。为此，本集团将进一步加强银企合作，利用好境内、境外两个市场，合理利用金融工具保障资金需求，不断提高资金运作效益与效率，降低资金成本，保持相对稳健的财务结构。

(6) 强化人才培养和队伍建设。本集团将根据船队发展规划及各业务板块的发展需求，制定好“十三五”干部人才队伍建设规划，加强国际化、复合型干部人才队伍建设；同时，本集团将积极探索和建立教育培训的长效机制，不断提升员工的业务水平和工作能力，为船队发展提供人力资源的保障。

## 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、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、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
本公司全资子公司—中海发展（香港）航运有限公司作为买方与中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司作为联合卖方于 2015 年 2 月 11 日签订船舶建造合同，约定由大连船舶重工集团有限公司为中海发展（香港）航运有限公司建造 4 艘 30.8 万载重吨 VLCC 油轮，四艘船舶总价为 3.7592 亿美元。	本公司于 2015 年 2 月 12 日发布的临 2015-017 号公告。
本公司全资子公司—中海发展（新加坡）航运有限公司作为买方与中国船舶工业贸易公司和广船国际有限公司作为联合卖方于 2015 年 6 月 30 日签订船舶建造合同，约定由广船国际有限公司为中海发展（新加坡）航运有限公司建造 4 艘 11.4 万载重吨成品油/原油兼用船，四艘船舶总价为 1.9992 亿美元。	本公司于 2015 年 7 月 1 日发布的临 2015-040 号公告。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

√适用 □不适用

**1、出售资产情况**

单位:千元 币种:人民币

被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易 (如是,说明定价原则)	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
宁安 9	2015 年 1 月	15,330	-49,131	否	是	是
宁安 2	2015 年 1 月	15,271	-42,184	否	是	是
宁安 3	2015 年 1 月	15,107	-38,791	否	是	是
宁安 4	2015 年 1 月	15,107	-39,697	否	是	是

宁安 7	2015 年 1 月	15,107	-42,782	否	是	是
宁安 6	2015 年 1 月	14,939	-43,653	否	是	是
宁安 10	2015 年 1 月	15,100	-51,083	否	是	是
宁安 5	2015 年 1 月	14,998	-42,134	否	是	是
宁安 11	2015 年 1 月	15,220	-53,895	否	是	是
桃花山	2015 年 1 月	16,102	-50,014	否	是	是
安平 3	2015 年 2 月	14,367	-24,831	否	是	是
振奋 17	2015 年 2 月	11,729	-34,466	否	是	是
宁安 8	2015 年 2 月	14,520	-46,253	否	是	是
普陀岭	2015 年 2 月	9,017	-1,325	否	是	是
碧华山	2015 年 2 月	15,374	-26,159	否	是	是
宁安 12	2015 年 2 月	14,677	-55,095	否	是	是
万寿山	2015 年 3 月	13,436	-28,017	否	是	是
飞凤山	2015 年 3 月	13,358	-57,022	否	是	是
安平 5	2015 年 3 月	12,814	-26,768	否	是	是
宁安 15	2015 年 3 月	13,148	-50,457	否	是	是
安平 6	2015 年 4 月	11,851	-26,795	否	是	是
宁安 16	2015 年 4 月	13,148	-50,386	否	是	是
振奋 20	2015 年 4 月	9,411	-47,817	否	是	是
东平山	2015 年 4 月	12,396	-29,331	否	是	是
大明山	2015 年 4 月	12,708	-29,831	否	是	是
大别山	2015 年 5 月	11,806	-51,964	否	是	是
荣誉山	2015 年 5 月	11,806	-55,477	否	是	是

合计			-1,095,358			
----	--	--	------------	--	--	--

资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)：出售 27 艘散货船合计亏损约人民币 10.95 亿元，占本集团 2015 年上半年利润总额人民币 2.25 亿元的-487%。

#### 出售资产情况说明

本公司于 2015 年 1 月 15 日和 1 月 29 日召开的董事会会议批准处置 33 艘散货船，其中 27 艘已于上半年处置完毕，共计约 101.54 万载重吨。

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、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、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项****《海运物料供应和服务协议》及《船员管理服务协议》**

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

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

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

于 2014 年 4 月 29 日，本公司全资子公司中海油轮运输有限公司、中海散货运输有限公司分别与关联方中海国际船舶管理有限公司（“中海国际”）签署《油轮船管理服务协议》和《散货船管理服务协议》（统称《船员管理服务协议》）（详见本公司于 2014 年 4 月 30 日发布的临 2014-030 公告）。《船员管理服务协议》经本公司于 2014 年 6 月 6 日召开的本公司 2013 年度股东大会审议通过（关联股东回避表决）。

报告期内，本公司就《2013 至 2015 年度海运物料供应和服务协议》和《船员管理服务协议》支付给中国海运（集团）总公司及其附属公司或合营公司之主要款项如下：

项目	2015 年上半年 实际发生额 (人民币亿元)	2015 年 上限 (人民币亿元)
1.1 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养-境内	5.67	38.00
1.2 境外船用燃油供应服务	4.11	52.00
2、油污处理、保养、通信及导航系统服务	0.23	1.35
3、坞修、维修、特涂及船舶技改服务	0.68	6.00
4、船员委托管理服务	0.16	2.15
5、为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务	0	0.35
6、船舶和货运代理服务	0.30	3.20
7、用于销售及购买船舶、附件和其他设备的服务	0.04	0.15
8、杂项管理服务	0.09	0.75
小计	11.28	103.95
船员管理服务协议	5.92	18.00
合计	17.20	121.95

上述交易的详细金额请见本报告会计报表附注十一-关联方关系及其交易的披露。

**2、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(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**

于 2015 年内仍在实施的建造船舶项目

事项概述	查询索引
1、2010 年 9 月 28 日，本公司与中海工业有限公司及中海工业（江苏）有限公司签约建造 12 艘 4.8 万吨级散货船，总价为人民币 255,360 万元。于 2015 年上半年交付该等船舶中的 6 艘，目前还有 1 艘尚在建造中。	（1）造船协议详情请查询公告 2010-017。 （2）该 12 艘船舶的造船合同经本公司 2010 年第一次临时股东大会批准后于 2010 年 12 月 20 日生效。

**(三) 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**

事项概述	查询索引
1、经本公司 2011 年第五次董事会会议同意，于 2011 年 8 月 8 日，本公司（作为借款方）与中海集团（作为委托方）、财务公司（作为受托方）在上海签订了委托借款合同，本公司从财务公司获得由中海集团提供的 7 年期借款共计人民币 30 亿元，借款用于中长期营业资金，借款利率按年息 6.51% 执行，公司需按季结算及支付利息，7 年后归还本金。上述借款利率在实际执行中向下调整。	本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关于委托借款的关联交易公告》披露该事项，公告编号：临 2011-035。
2、于 2014 年 6 月 30 日，中国海运（作为委托方）、中海集团财务有限责任公司（作为受托方，以下简称“中海财务公司”）、本公司的全资子公司—中海发展（香港）航运有限公司（作为借款方，以下简称“中海发展香港”）签订委托贷款协议，据此，中海发展香港从中海财务公司获得由中国海运提供的三年期 1 亿美元委托借款，借款利率为 6 个月 LIBOR+250BP，根据目前的 LIBOR 水平，总利率水平不到 3%。借款人需每半年结算及支付利息，3 年后归还本金。中海财务公司作为受托方收取的手续费为 1 万美元，该费用由中海发展香港支付。	本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司关联交易公告-人民币借款和美元委托借款》披露该事项，公告编号：临 2014-041。

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

**2、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**六、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(1) 托管情况**

适用 不适用

**(2) 承包情况**

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

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
中海发展股份有限公司	公司本部	宝瓶座 LNG、双子座 LNG、白羊座 LNG、摩羯座 LNG	不超过820万美元（约合人民币5,002万元）	2011年7月15日	相关船舶租期开始	租船期结束（20年）	一般担保	否	否		否	是	联营公司
中海	公司	蓝色	不超	2014	相关船	相关船	一般	否	否		否	是	联

发展股份有限公司	本部	北极 LNG、绿色北极 LNG、紫色北极 LNG	过4.9 亿美元(约合人民币 29.89 亿元)	年7月 8日	船舶建造开始	船舶建造结束	担保							营公司
中海发展股份有限公司	公司本部	蓝色北极 LNG、绿色北极 LNG、紫色北极 LNG	不超过640 万美元(约合人民币 3,904 万元)	2014 年7月 8日	相关船舶租期开始	相关船舶租期结束 (至 2045 年+5 年+5 年)	一般担保	否	否		否	是	联营公司	
中海散货运输有限公司	全资子公司	广州发展航运有限公司	人民币 2,625 万元	2015 年4月 28日	2015 年4月 28 日	担保期限为一年,有效期限为《委托贷款合同》有效期间(一年)及其后一年。	连带责任担保	否	否		否	是	合营公司	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)						人民币 2,625 万元								
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)						5.046亿美元和2,625万元(约合人民币31.04亿元)								
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						0								
报告期末对子公司担保余额合计(B)						人民币16.5亿元和2.36亿美元(约合人民币31.90亿元)								
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)														
担保总额(A+B)						62.94亿元								

担保总额占公司净资产的比例(%)	25.1
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 )	55.68亿元
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 )	55.68亿元
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	( 美元比人民币按2015年6月30日汇率1:6.1计算 )

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中国海运(集团)总公司	2001年5月23日,本公司的控股股东中国海运(集团)总公司(以下简称“中国海运”)向本公司作出不竞争承诺:a、不从事与本公司存在竞争的业务;b、不支持下属受控制企业开展与本公司竞争的业务。	永久	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国海运(集团)总公司	为进一步避免中国海运及其控制的企业(就本承诺函而言,包括中国海运下属全资、控股或控制的企业,但不包括中海发展及其控股子公司)与中海发展产生同业竞争事宜,于2011年6月15日,中国海运除了将继续履行之前已作出的承诺之外,现进一步作出不竞争承诺如下: a、中国海运将中海发展定位为中国海运下属专业从事油运、散货和LNG运输最终整合的唯一业务平台。 b、对于中国海运及其控制的非上市企业拥有所有权的散货轮和油轮,中国海运承诺在5年内,选择合适的时机,通过资产并购、重组等方式,将该等散货轮和油轮资产在条件成熟时注入中海发展,或将该等资产对外处置,从而消除中国海运与中海发展的同业竞争,促进中海发展持续、稳定的发展。 c、对于中国海运控股子公司中国海运(香港)	2016年6月15日	是	是		

			<p>控股有限公司通过融资租赁方式租入的散货轮和油轮，中国海运承诺，待中海香港控股办理完毕融资租赁船舶的所有权收购手续后，在 5 年内选择合适的时机，通过资产并购、重组等方式，将该等散货轮和油轮资产在条件成熟时注入中海发展，或将该等资产对外处置。</p> <p>d、在中国海运完成将上述散货轮和油轮资产注入中海发展或对外处置前，中国海运将根据中海发展的业务需要，将上述船舶按市场化原则出租给中海发展（包括控股子公司及/或合营公司）经营，或者将上述船舶委托给中海发展（包括控股子公司及/或合营公司）经营管理，以避免同业竞争。</p>				
其他承诺	盈利预测及补偿	上海海运集团公司	<p>本公司全资子公司—中海油轮运输有限公司于 2014 年 7 月 30 日以人民币 8.3 亿元收购上海海运(集团)公司持有的上海北海船务股份有限公司 20% 股权。上海海运(集团)公司于 2014 年 8 月 20 日出具了《补偿承诺函》，承诺在本次交易完成后，在本公司公告 2014 年度、2015 年度和 2016 年度的年度报告时，若目标公司于 2014 年至 2016 年三年间任一年度经审计的归属于母公司股东的净利润未达到盈利预测审核报告中记载的利润预测数或评估报告中预测的净利润中的较高者（经比较后分别为人民币 37,031.11 万元、人民币 38,044.84 万元和人民币 43,162.76 万元），则上海海运(集团)公司将在本公司公告该年度报告后的 10 个工作日内，以现金方式向中海油轮运输有限公司补足该等净利润差额的 20%。</p>	2014 年度-2016 年度	是	是	

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

本公司于 2015 年 6 月 18 日召开的 2014 年年度股东大会批准：

- 1、续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司二〇一五年度境内审计机构，授权董事会在人民币 155 万元范围内决定其年度酬金；
- 2、续聘天职香港会计师事务所有限公司为公司二〇一五年度境外审计机构，授权董事会在人民币 185 万元范围内决定其年度酬金；
- 3、续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司二〇一五年度内部控制审计机构，授权董事会在人民币 90 万元范围内决定其年度酬金。

### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用。

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

本公司于 2011 年发行的人民币 39.5 亿元可转换公司债券已于 2015 年 2 月份全部转股或赎回，可转债转股及赎回对本公司的影响请见下一节股份变动及股东情况的说明。

## 十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 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

### (二) 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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)		本次变动后	
	数量	比例(%)	其他 可转债转股	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份						
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股						
其中：境内非国有法人持股						
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	3,481,405,286	100.00	550,627,575	550,627,575	4,032,032,861	100.00
1、人民币普通股	2,185,405,286	62.77	550,627,575	550,627,575	2,736,032,861	67.86
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股	1,296,000,000	37.23	0	0	1,296,000,000	32.14
4、其他						
三、股份总数	3,481,405,286	100.00	550,627,575	550,627,575	4,032,032,861	100.00

##### 2、股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1152号文核准，本公司于2011年8月1日成功发行人民币39.5亿元A股可转换公司债券（“中海转债”），每张面值100元，共39,500,000张，期限为六年，即自2011年8月1日至2017年8月1日。

中海转债于2011年8月12日起在上海证券交易所上市交易，证券代码“110017”，中海转债自2012年2月2日起可转换为本公司A股股票，初始转股价格为8.70元/股，后逐步调整至6.24元/股。

本公司A股股票自2014年11月26日至2015年1月8日连续30个交易日中已有15个交易日（2014年12月17日至2015年1月8日）收盘价格不低于“中海转债”当期转股价格（6.24元/股）的130%，根据《中海发展股份有限公司发行A股可转换公司债券募集说明书》的约定，已触发“中海转债”的提前赎回条款。经本公司2015年第一次董事会会议审议，董事会决定行使“中海转债”提前赎回权，对赎回登记日（2015年2月9日）登记在册的34,496,000元“中海转债”全部赎回。

自2012年2月2日至2015年2月9日，累计已有3,915,504,000元“中海转债”转为本公司A股股票，累计转股股数为627,480,591股，本公司总股本由3,404,552,270股增加至4,032,032,861股。其中，自2015年1月1日至2015年2月9日，共有3,435,928,000元“中海转债”转为本公司A股股票，转股股数为550,627,575股。

自2015年2月13日起，本公司的“中海转债”（110017）、“中海转股”（190017）已在上海证券交易所摘牌。

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

不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	199,328
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	不适用

注：A 股 198,930 户，H 股 398 户。

(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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国海运(集团)总公司	103,920,895	1,540,528,995	38.21	0	无		国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	-402,000	1,286,896,896	31.92	0	未知		境外法人
中国农业银行股份有限公司 - 富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	40,633,585	44,273,185	1.10	0	无		其他
招商证券股份有限公司 - 安信中证一带一路主题指数分级证券投资基金	6,670,350	6,670,350	0.17	0	无		其他
中国农业银行股份有限公司 - 中融中证一带一路主题指数分级证券投资基金	5,964,900	5,964,900	0.15	0	无		其他
阿布达比投资局	5,606,465	5,606,465	0.14	0	无		境外法人
新加坡科技资产管理有限公司 - 客户资金		4,807,692	0.12	0	无		境外法人
全国社保基金四零七组合	3,883,211	3,883,211	0.10	0	无		其他
赵传民	3,819,800	3,819,800	0.09	0	无		境内自然人
中国银行股份有限公司 - 长盛中证申万一带一路主题指数分级证券投资基金	3,551,100	3,551,100	0.09	0	无		其他
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的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国海运(集团)总公司	1,540,528,995	人民币普通股	1,540,528,995				
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,286,896,896	境外上市外资股	1,286,896,896				
中国农业银行股份有限公司 - 富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	44,273,185	人民币普通股	44,273,185				
招商证券股份有限公司 - 安信中证一带一路主题指数分级证券投资基金	6,670,350	人民币普通股	6,670,350				

中国农业银行股份有限公司 - 中融中证一带一路主题指数分级证券投资基金	5,964,900	人民币普通股	5,964,900
阿布达比投资局	5,606,465	人民币普通股	5,606,465
新加坡科技资产管理有限公司 - 客户资金	4,807,692	人民币普通股	4,807,692
全国社保基金四零七组合	3,883,211	人民币普通股	3,883,211
赵传民	3,819,800	人民币普通股	3,819,800
中国银行股份有限公司 - 长盛中证申万一带一路主题指数分级证券投资基金	3,551,100	人民币普通股	3,551,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东关联关系或一致行动的说明：本公司不存在有限售条件股东，因此前十名股东与前十名无限售条件股东相同，本公司第一名股东与第二至第十名股东之间不存在关联关系，未知第二名股东至第十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注：报告期内增减数据乃根据前 100 名股东持股数据计算得出。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘锡汉	执行董事	解任	到期不再聘任
张军	独立非执行董事	解任	到期不再聘任
王国樑	独立非执行董事	解任	到期不再聘任
芮萌	独立非执行董事	选举	新聘任

本公司于 2015 年 6 月 18 日召开的 2014 年年度股东大会批准续聘许立荣先生、张国发先生、苏敏女士、黄小文先生、丁农先生、俞曾港先生、韩骏先生和邱国宣先生为公司执行董事；续聘王武生先生、阮永平先生、叶承智先生为公司独立非执行董事；新聘任芮萌先生为本公司独立非执行董事。

本公司于 2015 年 6 月 18 日召开的 2014 年年度股东大会批准续聘许续聘徐文荣先生、陈纪鸿先生任本公司监事，他们与本公司现任职工代表监事罗宇明先生、陈秀玲女士共同组成本公司第八届监事会。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：中海发展股份有限公司

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		2,320,987,687.92	3,061,140,277.90
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		313,027,544.97	238,629,601.40
应收账款		1,806,394,655.01	1,507,633,195.10
预付款项		394,926,444.86	400,745,311.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			15,289,703.39
应收股利		57,112,645.40	57,112,645.40
其他应收款		1,092,754,680.46	339,518,533.42
买入返售金融资产			
存货		570,109,025.25	835,303,585.97
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		6,555,312,683.87	6,455,372,853.76
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		35,283,703.90	35,284,285.62
持有至到期投资			
长期应收款		1,961,285,708.15	786,539,507.30
长期股权投资		6,796,952,156.94	6,502,339,239.61
投资性房地产		1,032,239,141.00	1,032,239,141.00
固定资产		44,408,660,484.22	45,364,965,777.11
在建工程		5,538,415,335.20	5,139,413,038.73
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,447,311.49	16,158,932.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,791,384.17	10,036,539.59
递延所得税资产		615,802,941.44	408,052,309.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,409,878,166.51	59,295,028,770.15

资产总计		66,965,190,850.38	65,750,401,623.91
<b>流动负债:</b>			
短期借款		5,136,197,113.95	6,164,278,043.21
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		2,000,000.00	
应付账款		1,132,733,961.65	990,669,006.13
预收款项		265,230,634.52	185,002,919.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		34,281,825.48	41,905,403.64
应交税费		-577,113,346.23	-468,102,466.38
应付利息		468,644,628.13	147,194,766.29
应付股利		83,218,869.85	
其他应付款		268,667,732.39	203,717,360.41
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		2,948,676,460.57	6,310,887,983.04
其他流动负债			
流动负债合计		9,762,537,880.31	13,575,553,015.77
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		25,103,195,595.23	23,425,342,501.52
应付债券		3,976,766,103.16	3,975,124,287.16
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		1,377,855,378.95	1,335,426,501.14
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		291,177,207.35	281,814,931.59
递延收益		631.84	631.84
递延所得税负债		232,734,034.92	217,856,571.60
其他非流动负债		257,489,671.26	291,553,253.51
非流动负债合计		31,239,218,622.71	29,527,118,678.36
负债合计		41,001,756,503.02	43,102,671,694.13
<b>所有者权益</b>			
股本		4,032,032,861.00	3,481,405,286.00
其他权益工具			766,025,282.16
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,765,956,750.93	4,429,866,191.27
减: 库存股			

其他综合收益		-869,410,343.90	-845,034,507.96
专项储备		62,371,572.87	63,896,038.39
盈余公积		2,877,436,346.44	2,877,436,346.44
一般风险准备			
未分配利润		11,233,590,657.94	11,055,406,043.57
归属于母公司所有者权益合计		25,101,977,845.28	21,829,000,679.87
少数股东权益		861,456,502.08	818,729,249.91
所有者权益合计		25,963,434,347.36	22,647,729,929.78
负债和所有者权益总计		66,965,190,850.38	65,750,401,623.91

法定代表人：许立荣 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

## 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:中海发展股份有限公司

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		560,091,012.00	1,129,655,058.98
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			
应收账款		26,141,085.39	2,552,536.12
预付款项		5,648,457.00	6,349,933.68
应收利息		112,019,903.93	31,815,993.96
应收股利		50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款		6,614,653,989.24	10,295,341,584.04
存货		1,465,605.09	3,423,912.77
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		7,370,020,052.65	11,519,139,019.55
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		29,454,546.00	29,454,546.00
持有至到期投资		10,500,000,000.00	8,000,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		21,115,174,477.68	17,801,312,407.42
投资性房地产		1,156,840,700.00	1,156,840,700.00
固定资产		66,572,093.76	67,706,763.53
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		9,122,334.70	10,438,260.42
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		32,877,164,152.14	27,065,752,677.37
资产总计		40,247,184,204.79	38,584,891,696.92
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,205,680,000.00	1,911,900,000.00
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		14,973,581.54	11,791,107.36

预收款项			1,175,571.14
应付职工薪酬		1,186,286.25	3,675,241.66
应交税费		-12,306,631.87	-1,005,926.49
应付利息		367,260,904.99	89,409,336.43
应付股利		83,218,869.85	
其他应付款		2,057,829,416.04	83,017,685.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		999,712,855.95	4,143,382,660.09
其他流动负债			
流动负债合计		4,717,555,282.75	6,243,345,676.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,800,000,000.00	5,800,000,000.00
应付债券		3,976,766,103.16	3,975,124,287.16
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		98,655,900.49	61,875,186.53
递延收益			
递延所得税负债		151,390,914.65	149,472,402.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,026,812,918.30	9,986,471,876.09
负债合计		14,744,368,201.05	16,229,817,552.16
<b>所有者权益：</b>			
股本		4,032,032,861.00	3,481,405,286.00
其他权益工具			766,025,282.16
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,764,436,300.67	4,428,345,741.01
减：库存股			
其他综合收益		279,041,885.41	276,041,994.02
专项储备			
盈余公积		2,877,436,346.44	2,877,436,346.44
未分配利润		10,549,868,610.22	10,525,819,495.13
所有者权益合计		25,502,816,003.74	22,355,074,144.76
负债和所有者权益总计		40,247,184,204.79	38,584,891,696.92

法定代表人：许立荣 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

**合并利润表**  
2015 年 1—6 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		5,843,746,931.83	6,316,934,565.77
其中:营业收入		5,843,746,931.83	6,316,934,565.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,498,701,105.71	6,238,947,532.52
其中:营业成本		4,768,167,173.71	5,470,685,964.53
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		9,151,891.06	5,719,134.42
销售费用		31,375,810.85	22,727,394.74
管理费用		168,899,593.99	183,465,944.29
财务费用		521,106,636.10	556,349,094.54
资产减值损失			
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		62,245,688.67	114,774,225.10
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		62,028,515.96	114,215,563.95
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		407,291,514.79	192,761,258.35
加:营业外收入		940,650,523.78	46,044,420.00
其中:非流动资产处置利得		95,308.25	8,977,358.91
减:营业外支出		1,123,071,163.49	127,506,210.89
其中:非流动资产处置损失		1,108,234,100.00	108,755,650.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		224,870,875.08	111,299,467.46
减:所得税费用		-104,541,985.09	34,645,060.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		329,412,860.17	76,654,406.55
归属于母公司所有者的净利润		299,145,600.20	42,604,930.44
少数股东损益		30,267,259.97	34,049,476.11
六、其他综合收益的税后净额		-6,655,759.30	-180,400,295.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-24,375,835.94	-53,872,493.44
(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		-24,375,835.94	-53,872,493.44
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		5,956,129.61	947,394.58
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		9,962,858.08	-85,410,238.59
5. 外币财务报表折算差额		-40,294,823.63	30,590,350.57
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		17,720,076.64	-126,527,802.43
七、综合收益总额		322,757,100.87	-103,745,889.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		274,769,764.26	-11,267,563.00
归属于少数股东的综合收益总额		47,987,336.61	-92,478,326.32
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0762	0.0125
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0762	0.0125

法定代表人：许立荣 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 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		33,933,574.65	27,405,244.89
减: 营业成本		49,182,191.87	16,258,225.99
营业税金及附加		2,399,707.82	2,488,259.23
销售费用			
管理费用		12,465,508.78	14,742,623.38
财务费用		220,681,571.46	420,328,470.30
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		209,197,147.20	505,795,997.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-34,158,377.35	108,179,924.67
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-41,598,258.08	79,383,663.66
加: 营业外收入		226,109,201.19	20,000.00
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		37,582,329.94	5,252,387.71
其中: 非流动资产处置损失		511.40	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		146,928,613.17	74,151,275.95
减: 所得税费用		1,918,512.25	1,918,512.24
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		145,010,100.92	72,232,763.71
五、其他综合收益的税后净额		2,999,891.39	1,425,044.94
(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		2,999,891.39	1,425,044.94
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		2,999,891.39	1,425,044.94
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		148,009,992.31	73,657,808.65
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: 许立荣 主管会计工作负责人: 王康田 会计机构负责人: 陈华

**合并现金流量表**  
2015 年 1—6 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		5,792,245,513.06	6,396,773,560.07
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		108,635,155.05	157,168,537.78
收到其他与经营活动有关的现金		611,613,960.96	440,233,558.85
经营活动现金流入小计		6,512,494,629.07	6,994,175,656.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,939,283,467.61	4,320,690,248.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		787,323,852.26	874,591,707.99
支付的各项税费		142,491,997.90	74,952,977.30
支付其他与经营活动有关的现金		460,476,628.16	226,570,152.11
经营活动现金流出小计		4,329,575,945.93	5,496,805,085.55
经营活动产生的现金流量净额		2,182,918,683.14	1,497,370,571.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		33,742,172.71	19,658,661.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		315,146,448.28	286,107,838.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		611,900,000.00	
投资活动现金流入小计		960,788,620.99	325,766,500.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,872,887,597.11	4,329,933,255.00
投资支付的现金		1,432,176,897.15	924,428,674.04
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			60,000,000.00

投资活动现金流出小计		3,305,064,494.26	5,314,361,929.04
投资活动产生的现金流量净额		-2,344,275,873.27	-4,988,595,429.00
<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		6,610,002,943.32	10,155,237,354.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,610,002,943.32	10,155,237,354.43
偿还债务支付的现金		6,146,781,915.02	4,645,952,569.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,319,584.45	395,377,641.20
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		58,044,141.29	42,038,635.97
筹资活动现金流出小计		6,583,145,640.76	5,083,368,846.59
筹资活动产生的现金流量净额		26,857,302.56	5,071,868,507.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,247,297.59	9,825,850.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-128,252,589.98	1,590,469,500.35
加：期初现金及现金等价物余额		2,449,240,277.90	1,919,204,136.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,320,987,687.92	3,509,673,636.67

法定代表人：许立荣 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 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		1,337,023.11	7,912,361.62
收到的税费返还		59,201.19	
收到其他与经营活动有关的现金		2,874,320,364.86	115,616,053.97
经营活动现金流入小计		2,875,716,589.16	123,528,415.59
购买商品、接受劳务支付的现金		51,186,453.87	36,799,006.55
支付给职工以及为职工支付的现金		7,038,549.69	8,063,344.69
支付的各项税费		6,323,387.31	2,692,213.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,818,120.99	10,262,060.21
经营活动现金流出小计		66,366,511.86	57,816,625.20
经营活动产生的现金流量净额		2,809,350,077.30	65,711,790.39
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			2,155,255,000.00
取得投资收益收到的现金		256,748,820.76	418,572,950.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		611,900,000.00	
投资活动现金流入小计		868,648,820.76	2,573,827,950.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,498.00	17,436.00
投资支付的现金		2,766,411,078.77	2,358,969,546.00
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		2,766,420,576.77	2,358,986,982.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,897,771,756.01	214,840,968.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,205,680,000.00	1,316,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,205,680,000.00	1,316,950,000.00
偿还债务支付的现金		1,946,396,000.00	892,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,556,734.55	232,870,458.20
支付其他与筹资活动有关的现金		8,559,863.16	21,000.00
筹资活动现金流出小计		2,075,512,597.71	1,125,531,458.20
筹资活动产生的现金流量净额		-869,832,597.71	191,418,541.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		590,229.44	2,602,079.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		42,335,953.02	474,573,380.67
加: 期初现金及现金等价物余额		517,755,058.98	487,558,148.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		560,091,012.00	962,131,528.97

法定代表人: 许立荣 主管会计工作负责人: 王康田 会计机构负责人: 陈华

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 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	3,481,405,286.00			766,025,282.16	4,429,866,191.27		-845,034,507.96	63,896,038.39	2,877,436,346.44		11,055,406,043.57	818,729,249.91	22,647,729,929.78
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	3,481,405,286.00			766,025,282.16	4,429,866,191.27		-845,034,507.96	63,896,038.39	2,877,436,346.44		11,055,406,043.57	818,729,249.91	22,647,729,929.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	550,627,575.00			-766,025,282.16	3,336,090,559.66		-24,375,835.94	-1,524,465.52			178,184,614.37	42,727,252.17	3,315,704,417.58
（一）综合收益总额							-24,375,835.94				299,145,600.20	47,987,336.61	322,757,100.87
（二）所有者投入和减少资本	550,627,575.00			-766,025,282.16	3,336,090,559.66								3,120,692,852.50
1. 股东投入的普通股	550,627,575.00				3,336,090,559.66								3,886,718,134.66
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				-766,025,282.16							-766,025,282.16
(三) 利润分配									-120,960,985.83	-6,860,000.00	-127,820,985.83
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									-120,960,985.83	-6,860,000.00	-127,820,985.83
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	4,032,032,861.00			7,765,956,750.93	-869,410,343.90	62,371,572.87	2,877,436,346.44		11,233,590,657.94	861,456,502.08	25,963,434,347.36

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	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,404,555,984.00			873,035,114.81	3,963,260,077.15		-703,525,901.36	68,169,148.72	2,877,436,346.44		10,744,440,487.23	984,505,542.28	22,211,876,799.27
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	3,404,555,984.00			873,035,114.81	3,963,260,077.15		-703,525,901.36	68,169,148.72	2,877,436,346.44		10,744,440,487.23	984,505,542.28	22,211,876,799.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	232.00			-446.30	1,763.20		-53,872,493.44	-3,351,606.34			42,604,930.44	-91,817,441.18	-106,435,061.62
(一)综合收益总额							-53,872,493.44				42,604,930.44	-92,478,326.32	-103,745,889.32
(二)所有者投入和减少资本	232.00			-446.30	1,763.20								1,548.90
1. 股东投入的普通股	232.00				1,763.20								1,995.20
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				-446.30									-446.30

(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(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							-3,351,606.34			660,885.14		-2,690,721.20
1. 本期提取							47,005,409.30			1,865,537.72		48,870,947.02
2. 本期使用							50,357,015.64			1,204,652.58		51,561,668.22
(六)其他												
四、本期期末余额	3,404,556,216.00		873,034,668.51	3,963,261,840.35		-757,398,394.80	64,817,542.38	2,877,436,346.44		10,787,045,417.67	892,688,101.10	22,105,441,737.65

法定代表人：许立荣 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

**母公司所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 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	3,481,405,286.00			766,025,282.16	4,428,345,741.01		276,041,994.02		2,877,436,346.44	10,525,819,495.13	22,355,074,144.76
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,481,405,286.00			766,025,282.16	4,428,345,741.01		276,041,994.02		2,877,436,346.44	10,525,819,495.13	22,355,074,144.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	550,627,575.00			-766,025,282.16	3,336,090,559.66		2,999,891.39			24,049,115.09	3,147,741,858.98
(一) 综合收益总额							2,999,891.39			145,010,100.92	148,009,992.31
(二) 所有者投入和减少资本	550,627,575.00			-766,025,282.16	3,336,090,559.66						3,120,692,852.50
1. 股东投入的普通股	550,627,575.00				3,336,090,559.66						3,886,718,134.66
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				-766,025,282.16							-766,025,282.16
(三) 利润分配										-120,960,985.83	-120,960,985.83
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-120,960,985.83	-120,960,985.83
(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											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,032,032,861.00				7,764,436,300.67		279,041,885.41		2,877,436,346.44	10,549,868,610.22	25,502,816,003.74

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	3,404,555,984.00			873,035,114.81	3,961,739,626.89		270,253,828.05		2,877,436,346.44	10,595,872,431.16	21,982,893,331.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,404,555,984.00			873,035,114.81	3,961,739,626.89		270,253,828.05		2,877,436,346.44	10,595,872,431.16	21,982,893,331.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	232.00			-446.30	1,763.20		1,425,044.94	220,393.79		72,232,763.71	73,879,751.34
(一) 综合收益总额							1,425,044.94			72,232,763.71	73,657,808.65
(二) 所有者投入和减少资本	232.00			-446.30	1,763.20						1,548.90
1. 股东投入的普通股	232.00				1,763.20						1,995.20
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				-446.30							-446.30

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
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							220,393.79			220,393.79	
1. 本期提取							220,393.79			220,393.79	
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,404,556,216.00			873,034,668.51	3,961,741,390.09		271,678,872.99	220,393.79	2,877,436,346.44	10,668,105,194.87	22,056,773,082.69

法定代表人：许立荣 主管会计工作负责人：王康田 会计机构负责人：陈华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### 1. 公司概况

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

经中国证监会证监发行字[2007]第 150 号文核准，本公司于 2007 年 7 月 2 日公开发行了 2,000 万张可转换公司债券，每张面值人民币 100 元，发行总额 20 亿元。该可转换公司债券于 2008 年 1 月 2 日开始转股，共有人民币 1,988,173,000 元可转换公司债券转换为公司 A 股股票，累计转股 78,552,270 股，其余 11,827,000 元可转换公司债券未转股，已由公司全部赎回。转股后，公司总股本变更为 3,404,552,270 股，其中境内有限售条件流通股 157,850 万股，境内无限售条件流通股(A 股) 530,052,270 股，境外上市外资股(H 股) 12.96 亿股。中海集团持股份数仍为 157,850 万股，持股比例从 47.46% 变更为 46.36%，为境内有限售条件流通股。2008 年 12 月 30 日，中海集团持有公司的 15.785 亿股境内有限售条件流通股全部上市。

2014 年 10 月 15 日，本公司的控股股东中海集团与武汉钢铁(集团)公司(以下简称“武钢集团”) 签署《关于双方所持控股上市公司股票无偿划转之协议》(以下简称“股票划转协议”)，中海集团将其持有的本公司 141,891,900 股 A 股股份无偿划转给武钢集团。中海集团从原持股份数 15.785 亿股变更为 14.366 亿股，综合可转换债券转股的影响，持股比例由 46.36% 变更为 41.26%。

经中国证监会证监发行字[2011]第 1152 号文核准，本公司于 2011 年 8 月 1 日公开发行了 3,950 万张可转换公司债券，每张面值人民币 100 元，发行总额 39.5 亿元。该可转换公司债券于 2012 年 2 月 2 日开始转股，截至 2015 年 2 月 9 日，累计已有 3,915,504,000.00 元中海转债转为本公司 A 股股票，累计转股股数为 627,480,591 股，其余 34,496,000 元可转换公司债券未转股，已由公司全部赎回。转股后，公司总股本变更为 4,032,032,861 股，其中，境内无限售条件流通股(A 股) 2,736,032,861 股，境外上市外资股(H 股) 1,296,000,000 股。截至 2015 年 6 月 30 日，公司总股本 4,032,032,861 股均为无限售条件流通股。

本公司企业法人营业执照注册号：310000400151546；注册地址：中国(上海)自由贸易试验区盛路 188 号 A-1015 室；经营范围：主营沿海、远洋、长江货物运输，船舶租赁，货物代理、代运业务；兼营船舶买卖、集装箱修造、船舶配备件代购代销，船舶技术咨询和转让；国内沿海

散货船、油船海务管理、机务管理及船舶检修、保养；国际船舶管理业务。【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】

本公司的母公司为中国海运(集团)总公司。

## 2. 合并财务报表范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。详见本附注七、合并范围的变化及八、在其他主体中的权益。

## 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

本集团评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本会计期间自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

### 3. 营业周期

本集团主要从事沿海油运、干散货运输业务，营业周期与水上运输项目周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本会计期间自 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

## 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

本集团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的账面价值计量。本集团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

本集团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) 在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》（2014年修订）中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其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。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。

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

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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 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购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、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

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 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

本集团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。

本集团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。公允价值发生大幅度和非暂时性的下降，是指公允价值发生持续下跌时间已达到或超过 12 个月，且公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%的。

**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	500 万
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

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）	
其他方法	个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**12. 存货****1. 存货的分类**

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

**2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用移动加权平均法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

**4. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### 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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团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，按照本集团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。本集团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，本集团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. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

选择公允价值模式进行后续计量投资性房地产的依据为：

1. 存在活跃的房地产交易市场；

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

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

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

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

### 16. 固定资产

#### (1). 确认条件

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，使用年限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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

### (2). 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	直线法	30-40		2.50-3.33
运输船舶(注)	直线法	17-25	轻吨*预计废钢价	
运输设备	直线法	5-10	原值*4%	19.20-9.60
办公及其他设备	直线法	5	原值*4%	19.2

注：新造船舶统一采用 25 年预计使用寿命，二手船舶按尚可使用年限确定折旧年限。船舶净残值按照 420 美元/轻吨（约人民币 2,560 元/轻吨）。

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

### (3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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

### (4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团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。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团；
- (2) 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%））；

(4) 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%以上（含 90%））；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%以上（含 90%））；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

本集团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。

本集团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

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

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 18. 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

集团发生的借款费用，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；如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司的无形资产按照成本进行初始计量。

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

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

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。各项使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

项目	摊销年限(年)
房屋使用权	10
土地使用权	50
软件	5

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

无法预见无形资产为本集团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。

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22. 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

该义务成为本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠的计量。

3. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 23. 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本集团的股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

存在等待期的股份支付，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息对可行权权益工具的情况进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。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的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团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才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况

的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 24. 收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 提供劳务

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

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

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

### 3. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 4. 租赁收入

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

## 25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

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

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

## 26. 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. 本集团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。

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期

损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 套期保值

1) 套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

① 在套期开始时，本集团对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

② 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④ 套期有效性能可靠地计量；

⑤ 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本集团认定其高度有效：

① 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

② 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3) 套期会计处理

#### ① 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

## ② 现金流量套期

a. 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

b. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接在所有者权益确认的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本集团在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

c. 本集团为规避所持有借款利率变动风险（即被套期风险），与花旗银行签订了《利率掉期合约》（即套期工具），该项套期为现金流量套期，到期日分别为 2016 年、2031 年及 2032 年。本集团采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

## (2) 分部报告

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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) 本集团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) 本集团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。

## 29. 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

无。

### (2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

无。

## 30. 其他

无。

## 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	注 1
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	注 2
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注 3
河道管理费	营业收入	1%
防洪费	营业收入	0.50%
房产税	房产的租金收入	12%

注 1：除资产处置收入外，销售货物按 17%的税率计算销项税，国内交通运输收入按 11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；船舶处置按处置收入的 4%减半或 3%减按 2%计算缴纳增值税。

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

注 3：本公司及下属境内子公司企业所得税税率均为 25%。

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
中海发展(香港)航运有限公司	16.5%
香港海宝航运有限公司	16.5%
中国北方液化天然气运输投资有限公司	16.5%
中国东方液化天然气运输投资有限公司	16.5%
中海发展(新加坡)航运有限公司	17%

### 2. 税收优惠

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

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	573,914.16	563,923.97
银行存款	2,318,413,773.76	2,448,676,353.93
其他货币资金	2,000,000.00	611,900,000.00
合计	2,320,987,687.92	3,061,140,277.90
其中：存放在境外的款项总额	327,517,526.20	1,304,062,844.03

其他说明

无。

## 2、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	203,295,019.62	218,629,601.40
商业承兑票据	109,732,525.35	20,000,000.00
合计	313,027,544.97	238,629,601.40

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (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：

√适用 □不适用

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	4,363,549.66	
合计	4,363,549.66	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 3、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	1,806,394,655.01	100.00			1,806,394,655.01	1,507,633,195.10	100.00			1,507,633,195.10

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,806,394,655.01	/	/	1,806,394,655.01	1,507,633,195.10	/	/	1,507,633,195.10		

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

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
完工百分比收入	323,785,006.29			确信可以收回
武钢集团国际经济贸易有限公司	218,786,319.19			确信可以收回
北京首荣货运代理有限公司	152,343,647.98			确信可以收回
宁波中海油船务有限公司	88,004,856.84			确信可以收回
WISCO SHIPPING CO., LTD.	86,232,455.32			确信可以收回
宝运企业有限公司	80,922,091.21			确信可以收回
PETROCHINA INTERNATIONAL (SINGAPORE)	55,940,165.02			确信可以收回
中国石油化工股份有限公司上海高桥分公司	45,561,840.28			确信可以收回
DAY HARVEST LTD	38,318,410.09			确信可以收回
SUPERIOR OCEAN SHIPPING (SINGAPORE)	37,336,458.07			确信可以收回
山东海旺达现代物流有限公司	34,167,248.57			确信可以收回
山东昌邑石化有限公司	32,724,372.72			确信可以收回
CLASSIC MARITIME INC., MARSHALL	28,067,944.30			确信可以收回
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	26,602,965.63			确信可以收回
联合石化亚洲有限公司	23,818,755.05			确信可以收回
BAHRI OIL TRANSPORTATION	17,967,729.79			确信可以收回
江苏苏龙能源有限公司	17,896,552.00			确信可以收回
华润电力(江苏)燃料有限公司	16,686,336.78			确信可以收回
MARUBENI PETROLEUM CO., LTD	16,206,832.87			确信可以收回
上海申能燃料有限公司	15,037,736.50			确信可以收回
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	12,310,784.00			确信可以收回
广州发展航运有限公司	11,996,955.80			确信可以收回
阳西海滨电力发展有限公司	11,962,371.81			确信可以收回
上海华谊能源化工有限公司	11,680,959.92			确信可以收回
腾龙芳烃(漳州)有限公司	10,500,946.38			确信可以收回
洋浦中油华远船务有限公司	10,320,000.00			确信可以收回
Account Rain Global Services	9,818,659.76			确信可以收回
华润电力(温州)有限公司	9,479,189.28			确信可以收回
华润电力(常熟)有限公司	9,321,984.92			确信可以收回
HONG KONG FOREVER FAME	9,224,156.23			确信可以收回

INDUSTRIAL LTD				
首钢股份公司迁安钢铁公司	9,052,062.67			确信可以收回
RIO TINTO SHIPPING ASIA PTE LTD	8,915,188.05			确信可以收回
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	8,587,297.66			确信可以收回
MARUBENI CORPORATION	8,363,084.84			确信可以收回
华润水泥采购有限公司	8,338,937.10			确信可以收回
盘锦北方沥青燃料有限公司	7,821,926.10			确信可以收回
GLASFORD SHIPPING LTD	7,453,775.48			确信可以收回
江苏国信扬州发电有限责任公司	6,617,008.02			确信可以收回
华远星海运有限公司	6,480,491.01			确信可以收回
ITOCHU CORPORATION	6,289,411.61			确信可以收回
PETCO TRADING LABUAN COMPANY LIMITE	6,288,733.28			确信可以收回
ONESTEEL MANUFACTURING PTY LTD	6,282,057.60			确信可以收回
宝山钢铁股份有限公司	6,089,842.36			确信可以收回
山东京博石油化工有限公司	5,815,600.00			确信可以收回
莱州汇通船务有限公司	5,789,134.87			确信可以收回
大同煤矿集团煤炭经营有限公司	5,570,051.89			确信可以收回
沧州永胜石油制品有限公司	5,538,451.42			确信可以收回
广州振兴船务有限公司	5,265,213.00			确信可以收回
鞍钢国贸国际货运有限公司	5,112,177.59			确信可以收回
CNOOC TRADING (SINGAPORE) PTE LTD	5,109,654.97			确信可以收回
其他客商	208,590,822.89			确信可以收回
合计	1,806,394,655.01		/	/

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

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

**(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 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	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
------	--------	------	----	---------------

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
武钢集团国际经济贸易有限公司	非关联方	218,786,319.19	1 年以内	12.11
北京首荣货运代理有限公司	非关联方	152,343,647.98	1 年以内	8.43
宁波中海油船务有限公司	非关联方	88,004,856.84	1 年以内	4.87
WISCOSHIPPING CO., LTD.	非关联方	86,232,455.32	1 年以内	4.77
宝运企业有限公司	非关联方	80,922,091.21	1 年以内	4.48
合计		626,289,370.54		34.66

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

## 4、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	343,702,839.54	87.04	342,185,914.06	85.39
1 至 2 年	33,231,066.91	8.41	46,518,505.84	11.61
2 至 3 年	7,315,416.09	1.85	11,340,100.92	2.83
3 年以上	10,677,122.32	2.70	700,790.36	0.17
合计	394,926,444.86	100.00	400,745,311.18	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	期末余额	账龄	未结算原因
中海国际船舶管理有限公司	受同一公司控制	89,930,005.99	1 年以内	业务尚未完成
中国国际船舶管理有限公司	集团外关联方	29,704,711.47	1 年以内	业务尚未完成
中国海运(香港)控股有限公司	受同一公司控制	19,694,332.51	1-2 年	业务尚未完成
中海船务代理有限公司	受同一公司控制	39,958,429.58	1 年以内	业务尚未完成
		24,462,107.66	1 年以内	业务尚未完成
		4,239,988.67	1-2 年	业务尚未完成
Hyundai Glovis Co., Ltd	第三方	9,306,959.12	1 年以内	业务尚未完成
合计		217,296,535.00		

## 5、 应收利息

√适用 □不适用

## (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		15,289,703.39
合计		15,289,703.39

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## 6、 应收股利

√适用 □不适用

## (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海时代航运有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
广州发展航运有限公司	7,112,645.40	7,112,645.40
合计	57,112,645.40	57,112,645.40

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海时代航运有限公司	50,000,000.00	3-4年	尚未催收	否
广州发展航运有限公司	7,112,645.40	1-2年	尚未催收	否
合计	57,112,645.40	/	/	/

## 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其他应收款	1,092,754,680.46	100.00			1,092,754,680.46	339,518,533.42	100.00			339,518,533.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,092,754,680.46	/		/	1,092,754,680.46	339,518,533.42	/		/	339,518,533.42

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款  
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
中国海运(集团)总公司	884,644,174.02			确信可以收回
其他应收款-事故理赔	48,467,680.31			确信可以收回
广州发展航运有限公司	17,281,611.25			确信可以收回
银行承诺费	12,771,962.06			确信可以收回
林仲伟	9,023,081.40			确信可以收回
联合石化亚洲有限公司	8,812,029.78			确信可以收回
上海市税务局	8,798,089.21			确信可以收回
中海国际船舶管理有限公司广州分公司	8,578,036.30			确信可以收回
YUKDAT MARINE CO., LIMITED	6,676,292.74			确信可以收回
PETCO TRADING LABUAN COMPANY LIMITE	6,653,244.84			确信可以收回
JUS LORDSHIP HOLDING CO., LTD	6,308,731.59			确信可以收回
备用金-船舶备用金-外币借支	6,217,426.84			确信可以收回
NAVIG8 POOL INC	5,612,040.40			确信可以收回
DAMPSKIBSSELSKABET 'NORDEN' A/S	5,469,671.45			确信可以收回
2012 年重点产业奖励及扶持基金-1007	5,256,000.00			确信可以收回
JIANGSU STEAMSHIP CO., LTD	5,057,322.54			确信可以收回
其他客商	47,127,285.73			确信可以收回
合计	1,092,754,680.46		/	/

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

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

**(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	26,317,073.26	26,874,114.02
代收事故理赔款及其他	173,653,967.06	261,676,088.83
保证金	3,392,415.14	3,028,057.52
应收政府补助款	889,391,225.00	34,480,326.62
应收出口退税款		13,459,946.43
合计	1,092,754,680.46	339,518,533.42

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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
中国海运(集团)总公司	母公司	884,644,174.02	1年以上	80.96	
事故理赔	非关联方	23,427,522.30	1年以内	2.14	
		25,040,158.00	1-2年	2.29	
广州发展航运有限公司	关联方	17,281,611.25	1年以内	1.58	
银行承诺费	非关联方	12,771,962.06	1年以内	1.17	
中海国际船舶管理有限公司	同一实际控制人	10,971,018.77	1年以内	1.00	
		93,287.00	1-2年	0.01	
合计	/	974,229,733.40	/	89.15	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中海发展股份有限公司	拆船补助资金	226,010,000.00	1年以内	《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》补助款已统一拨付至中国海运(集团)总公司
中海散货运输有限公司	拆船补助资金	299,000,550.00	1年以内	
中海散货运输(上海)有限公司	拆船补助资金	348,631,800.00	1年以内	
广州京海航运有限公司	拆船补助资金	8,995,800.00	1年以内	
上海银桦航运有限公司	拆船补助资金	6,753,075.00	1年以内	
合计	/	889,391,225.00	/	/

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无。

## 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	574,621,025.25	4,512,000.00	570,109,025.25	839,815,585.97	4,512,000.00	835,303,585.97
合计	574,621,025.25	4,512,000.00	570,109,025.25	839,815,585.97	4,512,000.00	835,303,585.97

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,512,000.00					4,512,000.00
合计	4,512,000.00					4,512,000.00

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无。

## 9、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (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：	35,283,703.90		35,283,703.90	35,284,285.62		35,284,285.62
按公允价值计量的						
按成本计量的	35,283,703.90		35,283,703.90	35,284,285.62		35,284,285.62
合计	35,283,703.90		35,283,703.90	35,284,285.62		35,284,285.62

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

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	期末		
1. 上海宝江航运有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					10	
2. 秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	300,000.00			300,000.00					8	
3. China Shipping (Singapore) Petroleum PTE. Limited	1,529,739.62		581.72	1,529,157.90					5	217,172.71
4. 深圳市三鼎油运贸易有限公司	29,454,546.00			29,454,546.00					8	

合计	35,284,285.62		581.72	35,283,703.90					/	217,172.71
----	---------------	--	--------	---------------	--	--	--	--	---	------------

(3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

无。

(4). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

10、长期应收款

适用 不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
长期应收款	1,961,285,708.15		1,961,285,708.15	786,539,507.30		786,539,507.30	
合计	1,961,285,708.15		1,961,285,708.15	786,539,507.30		786,539,507.30	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

11、长期股权投资

适用 不适用

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
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	
一、合营企业						
上海时代航运有限公司	990,856,616.46		-57,946,591.35	914,687.22		933,824,712.33
上海友好航运有限公司	147,838,361.71		-400,026.38	226,912.94		147,665,248.27
神华中海航运有限公司	2,898,944,240.09		-9,200,373.94			2,889,743,866.15
中海集团财务有限责任公司	270,531,102.51		27,582,725.30	811,153.89	-33,525,000.00	265,399,981.70

华海石油运销有限公司	155,677,754.34		151,265.76	1,290,620.90		157,119,641.00
广州发展航运有限公司	326,780,039.01		1,040,208.69	1,176,511.17		328,996,758.87
Arctic Blue LNG Shipping Limited	3,106.95		52.2			3,159.15
Arctic Green LNG Shipping Limited	3,107.50		52.42			3,159.92
Arctic Purple LNG Shipping Limited	3,107.50		52.72			3,160.22
小计	4,790,637,436.07		-38,772,634.58	4,419,886.12	-33,525,000.00	4,722,759,687.61
二、联营企业						
上海北海船务股份有限公司	1,711,701,803.54		89,288,722.61	1,552,838.15		1,802,543,364.30
中国矿运有限公司		266,411,078.77	5,254,596.88	-16,570.62		271,649,105.03
Aries LNG Shipping Limited			12.78	-12.78		
Capricorn LNG Shipping Limited			11.25	-11.25		
Aquarius LNG Shipping Limited			6,257,770.75	-6,257,770.75		
Gemini LNG Shipping Limited			36.27	-36.27		
小计	1,711,701,803.54	266,411,078.77	100,801,150.54	-4,721,563.52		2,074,192,469.33
合计	6,502,339,239.61	266,411,078.77	62,028,515.96	-301,677.40	-33,525,000.00	6,796,952,156.94

## 12、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

### (1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

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、期初余额	1,032,239,141.00			1,032,239,141.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	1,032,239,141.00			1,032,239,141.00

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

## 13、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	运输船舶	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	200,713,212.22	56,410,658,373.89	21,057,287.90	30,519,792.63	56,662,948,666.64
2. 本期增加金额		1,397,275,822.52	545,905.36	1,096,699.62	1,398,918,427.50

(1) 购置		3,943,361.39	545,905.36	1,096,699.62	5,585,966.37
(2) 在建工程转入		1,393,332,461.13			1,393,332,461.13
3. 本期减少金额		3,367,431,278.56	33,500.00	176,087.21	3,367,640,865.77
(1) 处置或报废		3,367,431,278.56	33,500.00	176,087.21	3,367,640,865.77
4. 期末余额	200,713,212.22	54,440,502,917.85	21,569,693.26	31,440,405.04	54,694,226,228.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,333,183.18	11,228,145,687.91	13,350,474.65	23,020,484.39	11,276,849,830.13
2. 本期增加金额	2,585,921.36	917,368,177.55	803,220.11	1,451,686.20	922,209,005.22
(1) 计提	2,585,921.36	917,368,177.55	803,220.11	1,451,686.20	922,209,005.22
3. 本期减少金额		1,913,352,195.66		140,895.54	1,913,493,091.20
(1) 处置或报废		1,913,352,195.66		140,895.54	1,913,493,091.20
4. 期末余额	14,919,104.54	10,232,161,669.80	14,153,694.76	24,331,275.05	10,285,565,744.15
三、减值准备					
1. 期初余额		21,133,059.40			21,133,059.40
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		21,133,059.40			21,133,059.40
(1) 处置或报废		21,133,059.40			21,133,059.40
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	185,794,107.68	44,208,341,248.05	7,415,998.50	7,109,129.99	44,408,660,484.22
2. 期初账面价值	188,380,029.04	45,161,379,626.58	7,706,813.25	7,499,308.24	45,364,965,777.11

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输船舶	655,486,623.82	52,545,627.34		602,940,996.48
合计	655,486,623.82	52,545,627.34		602,940,996.48

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输船舶	4,370,782,074.31
合计	4,370,782,074.31

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 14. 在建工程

√适用 □不适用

## (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
购造船工程	5,538,415,335.20		5,538,415,335.20	5,139,053,312.72		5,139,053,312.72
其他工程				359,726.01		359,726.01
合计	5,538,415,335.20		5,538,415,335.20	5,139,413,038.73		5,139,413,038.73

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：千元 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
购造船工程	14,102,725.26	5,139,053.31	1,792,694.48	1,393,332.46		5,538,415.34	49.15	50.74	178,163.63	102,793.85	LIBOR+1.45%至6.15%	自筹/贷款
合计	14,102,725.26	5,139,053.31	1,792,694.48	1,393,332.46		5,538,415.34	/	/	178,163.63	102,793.85	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□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	房屋使用权	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	200,000.00	4,145,716.00			63,503,644.00	67,849,360.00
2. 本期增加金额					445,945.19	445,945.19
(1) 购置					445,945.19	445,945.19
3. 本期减少金额					45,961.08	45,961.08
(1) 处置					45,961.08	45,961.08
4. 期末余额	200,000.00	4,145,716.00			63,903,628.11	68,249,344.11
二、累计摊销						
1. 期初余额	200,000.00	1,354,266.92			50,136,161.07	51,690,427.99
2. 本期增加金额		41,457.16			3,116,108.55	3,157,565.71
(1) 计提		41,457.16			3,116,108.55	3,157,565.71
3. 本期减少金额					45,961.08	45,961.08
(1) 处置					45,961.08	45,961.08
4. 期末余额	200,000.00	1,395,724.08			53,206,308.54	54,802,032.62
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		2,749,991.92		10,697,319.57	13,447,311.49
2. 期初账面价值		2,791,449.08		13,367,482.93	16,158,932.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

16、长期待摊费用

适用 不适用

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
房屋装修支出	10,036,539.59	221,939.75	2,467,095.17		7,791,384.17
合计	10,036,539.59	221,939.75	2,467,095.17		7,791,384.17

17、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

适用 不适用

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
可抵扣亏损	2,463,211,765.76	615,802,941.44	1,632,209,236.72	408,052,309.18
合计	2,463,211,765.76	615,802,941.44	1,632,209,236.72	408,052,309.18

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

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
境外子公司未汇回利润	349,246,782.68	82,085,410.01	295,734,387.02	68,707,311.09
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	602,512,168.04	150,628,042.01	596,514,671.72	149,128,667.93
固定资产折旧年限差异	124,801.56	20,582.90	124,911.80	20,592.58
合计	951,883,752.28	232,734,034.92	892,373,970.54	217,856,571.60

(3). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,046,664,676.40	1,034,620,130.39
合计	1,046,664,676.40	1,034,620,130.39

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015		7,034,828.47	
2016	10,905,180.94	10,905,180.94	
2017	14,562,982.46	14,562,982.46	
2018	633,511,027.69	633,511,027.69	
2019	368,606,110.83	368,606,110.83	
2020	19,079,374.48		
合计	1,046,664,676.40	1,034,620,130.39	/

## 18、短期借款

√适用 □不适用

## (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
信用借款	5,136,197,113.95	5,307,378,043.21
抵押借款		245,000,000.00
保证借款		611,900,000.00
合计	5,136,197,113.95	6,164,278,043.21

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0 元

## 19、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

## 20、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
物资采购款	952,516,544.74	801,550,550.57
船舶租赁款	101,143,165.16	29,940,900.27
船员费用	38,625,394.32	68,322,120.11
其他款项	40,448,857.43	90,855,435.18
合计	1,132,733,961.65	990,669,006.13

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国海运(加拿大)代理有限公司	1,259,355.61	合同尚未结束
中国海运(新加坡)石油有限公司	1,082,120.93	合同尚未结束
TRIUMPH CARRIERS LIMITED, BVI	1,974,309.46	合同尚未结束
合计	4,315,786.00	/

**21、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收经营款	145,642,901.94	99,137,981.83
船舶租赁款	14,870,688.48	44,440,147.39
其他	104,717,044.10	41,424,790.21
合计	265,230,634.52	185,002,919.43

**22、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

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	41,905,403.64	783,420,081.51	791,043,659.67	34,281,825.48
二、离职后福利—设定提存计划		16,118,012.69	16,118,012.69	
合计	41,905,403.64	799,538,094.20	807,161,672.36	34,281,825.48

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

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	25,641,198.33	105,130,442.81	113,574,186.86	17,197,454.28
二、职工福利费		2,721,606.31	2,721,606.31	
三、社会保险费	728,333.40	8,602,802.90	8,602,802.90	728,333.40
其中：医疗保险费	728,333.40	6,353,799.66	6,353,799.66	728,333.40
工伤保险费		231,099.23	231,099.23	
生育保险费		520,390.43	520,390.43	
残疾人保证金		1,428,852.38	1,428,852.38	
合同工综合保险		68,661.20	68,661.20	
四、住房公积金	738,133.00	8,242,704.58	8,242,704.58	738,133.00
五、工会经费和职工教育经费	11,965,504.25	4,354,232.94	3,391,338.43	12,928,398.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,832,234.66	654,368,291.97	654,511,020.59	2,689,506.04
合计	41,905,403.64	783,420,081.51	791,043,659.67	34,281,825.48

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

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		13,644,766.04	13,644,766.04	
2、失业保险费		761,960.79	761,960.79	
3、企业年金缴费		1,711,285.86	1,711,285.86	
合计		16,118,012.69	16,118,012.69	

### 23、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	43,852,112.90	5,024,132.56
2. 增值税	-632,733,922.20	-490,103,671.42
3. 营业税	880,877.85	419,647.54
4. 车船使用税	8,091,035.50	
5. 城市维护建设税	184,899.07	99,571.84
6. 房产税		2,231,515.67
7. 教育费附加	676,615.27	277,919.09
8. 代扣代缴个人所得税	1,420,300.90	13,106,130.25
9. 其他	514,734.48	842,288.09
合计	-577,113,346.23	-468,102,466.38

### 24、应付利息

√适用 □不适用

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	268,075,696.40	57,272,856.57
企业债券利息	190,056,575.34	68,786,575.34
短期借款应付利息	10,512,356.39	20,868,072.92
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期应付款应付利息		267,261.46
合计	468,644,628.13	147,194,766.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

### 25、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	83,218,869.85	
合计	83,218,869.85	

**26、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	131,257,611.52	100,608,681.40
应付暂收款	56,430,647.50	60,859,970.15
租赁款	49,433,004.62	
其他款项	31,546,468.75	42,248,708.86
合计	268,667,732.39	203,717,360.41

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Hudson Shipping Lines, Inc.	6,226,761.47	合同尚未履行完毕
中海油轮运输有限公司工会委员会	1,400,000.00	合同尚未履行完毕
TRIUMPH CARRIERS LIMITED, BVI	4,756,514.63	合同尚未履行完毕
TBS OCEAN CARRIERS LTD	2,256,729.36	合同尚未履行完毕
Phaethon International Co. S.A.	2,488,813.34	合同尚未履行完毕
PETRONAS TRADING CORPORATION	7,069,132.22	合同尚未履行完毕
合计	24,197,951.02	/

**27、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

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	1,783,511,906.97	2,078,811,702.53
1 年内到期的应付债券	999,712,855.95	4,143,382,660.09
1 年内到期的长期应付款	165,451,697.65	88,693,620.42
合计	2,948,676,460.57	6,310,887,983.04

**28、长期借款**

√适用 □不适用

**(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
抵押借款	12,032,841,244.50	11,424,955,547.68
保证借款	500,000,000.00	565,000,000.00
信用借款	12,570,354,350.73	11,435,386,953.84
合计	25,103,195,595.23	23,425,342,501.52

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

libor+0.38%至 5 年期以上基准利率

**29、应付债券**

√适用 □不适用

**(1). 应付债券**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
2012年第一期公司债券	999,712,855.95	998,236,103.55
2012年第一期公司债券	1,490,212,714.30	1,489,656,656.50
2012年第二期公司债券	1,492,486,262.40	1,491,726,680.40
2012年第二期公司债券	994,067,126.46	993,740,950.26
2011年可转换公司债券		3,145,146,556.54
一年内到期的应付债券	-999,712,855.95	-4,143,382,660.09
合计	3,976,766,103.16	3,975,124,287.16

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2012年第一期公司债券	1,000,000,000.00	2012年8月3日	3年	991,400,000.00	998,236,103.55			1,476,752.40		999,712,855.95
2012年第一期公司债券	1,500,000,000.00	2012年8月3日	10年	1,487,100,000.00	1,489,656,656.50			556,057.80		1,490,212,714.30
2012年第二期公司债券	1,500,000,000.00	2012年10月29日	7年	1,488,600,000.00	1,491,726,680.40			759,582.00		1,492,486,262.40
2012年第二期公司债券	1,000,000,000.00	2012年10月29日	10年	992,400,000.00	993,740,950.26			326,176.20		994,067,126.46
2011年可转换公司债券	3,950,000,000.00	2011年8月1日	6年	3,950,000,000.00	3,145,146,556.54		-18,798,130.00	344,075,573.46	3,470,424,000.00	
一年内到期的应付债券					-4,143,382,660.09					-999,712,855.95
合计	/	/	/	8,909,500,000.00	3,975,124,287.16		-18,798,130.00	347,194,141.86	3,470,424,000.00	3,976,766,103.16

**(3). 应付债券说明：**

注1：本公司于2012年5月17日召开的2011年度股东大会批准申请发行不超过人民币50亿元公司债券。于2012年8月3日公开发行中海发展股份有限公司2012年度第一期公司债券，募集资金25亿元。此次发行的公司债券分为2个品种，分别为3年期固定利率品种，发行面值为10亿元，票面利率为4.20%；10年期固定利率品种，发行面值为15亿元，票面利率为5.00%；每年付息一次，到期一次还本，最后一期付息随本金的兑付一起支付，当年利息于次年8月3日支付。于2012年10月29日公开发行中海发展股份有限公司2012年度第二期公司债券，募集资金25亿元。此次发行的公司债券分为2个品种，分别为7年期固定利率品种，发行面值为15亿元，票面利率为5.05%；10年期固定利率品种，发行面值为10亿元，票面利率为5.18%；每年付息一次，到期一次还本，最后一期付息随本金的兑付一起支付，当年利息于次年10月29日支付。

注2：本公司2011年7月25日收到中国证券监督管理委员会《关于核准中海发展股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2011]1152号），核准本公司向社会公开发行面值总额人民币39.5亿元A股可转换公司债券。本次发行的可转换公司债券票面金额100元/张，按面值发行，期限为六年，即自2011年8月1日至2017年8月1日。本次发行可转换公司债券的票面利率为第一年0.5%、第二年0.7%、第三年0.9%、第四年1.3%、第五年1.6%、第六年2.0%，采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。本次发行的可转换公司债券未提供担保。

本次发行可转换公司债券初始转股价格为8.7元/股，因本公司于2012年6月1日实施2011年度每10股派发现金红利人民币1.00元（含税）的利润分配方案，转股价格相应由原来的每股人民币8.70元调整为每股人民币8.60元。2014年8月12日，本公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于向下修正“中海转债”转股价格的议案》，“中海转债”转股价格由每股人民币8.60元调整为每股人民币6.24元。

截至2015年2月9日，累计已有3,915,504,000.00元中海转债转为本公司A股股票，累计转股股数为627,480,591股。2015年2月10日起，“中海转债”停止交易和转股，公司对未转股的“中海转债”34,496,000.00元按100.687元/张（含当期利息，且当期利息含税）的价格全部赎回。

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

适用 不适用

其他说明：

无。

### 30、长期应付款

适用 不适用

#### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	377,669,982.73	404,480,604.23
应付股东借款	1,000,185,396.22	930,945,896.91
合计	1,377,855,378.95	1,335,426,501.14

其他说明：

无。

### 31、长期应付职工薪酬

适用 不适用

### 32、专项应付款

适用 不适用

**33、 预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
待执行的亏损合同	281,814,931.59	291,177,207.35	详见“注”
合计	281,814,931.59	291,177,207.35	/

注：本期公司计提的预计负债系长期租入船舶的亏损合同所致。

**34、 递延收益**

√适用 □不适用

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					
税控机残值	631.84			631.84	详见“注”
合计	631.84			631.84	/

注：根据财税[2012]15号《关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》及财会[2012]13号《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》购入的税控机可全额抵扣增值税进项税。2012年8月公司购入的税控机计入固定资产，同时根据折旧进度于累计转入损益15,164.16元，剩余金额对应固定资产残值为631.84元。该部分金额本期未发生变动。

**35、 其他非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
利率掉期合约	257,489,671.26	291,553,253.51
合计	257,489,671.26	291,553,253.51

其他说明：

注：为了规避借款利率波动的风险，2008年7月本公司与花旗银行签订利率掉期合约，将总额11,409万美元的浮动利率借款(利率为Libor+0.42%至0.45%)互换为期限为8至10年、年利率4.40%的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。2009年12月，因为市场美元贷款利率发生了较大变化，本公司与花旗银行达成协议，提前终止上述合约，并与花旗银行重新签署利率掉期合约，除将年固定利率由4.40%下调到2.90%外，其他条款均保持不变，合约执行时间为原合约的剩余时间。2014年1月28日公司与花旗银行提前解除了一部分利率掉期合约，合约利率为Libor0.45%。约4,133万美元，原到期日为2016年1月。

2013年6月本公司与中国银行、工商银行、三菱东京日联银行、三井住友银行、瑞穗实业银行签订利率掉期合约，将总额53,704万美元的浮动利率借款(利率为Libor+2.2%)互换为期限为15

年、年利率3.55%-3.91%的固定利率借款，以锁定浮动利率的风险敞口。该套期工具的现金流与被套期项目现金流完全匹配。

### 36、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	3,481,405,286.00				550,627,575.00	550,627,575.00	4,032,032,861.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1152号文核准，本公司于2011年8月1日公开发行了3,950万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额395,000万元，债券简称“中海转债”。根据《上市公司证券发行管理办法》等有关规定和本公司《发行A股可转换公司债券募集说明书》约定，本公司该次发行的39.5亿元“中海转债”自2012年2月2日起可转换为本公司A股股份。截至2015年2月9日，累计已有3,915,504,000.00元中海转债转为本公司A股股票，累计转股股数为627,480,591股，其中本期转股增加550,627,575股，相应增加公司当期股本550,627,575.00元，增加当期资本公积(股本溢价)3,336,090,559.66元。2015年2月10日起，“中海转债”停止交易和转股，公司对未转股的“中海转债”34,496,000.00元按100.687元/张(含当期利息，且当期利息含税)的价格全部赎回。

### 37、其他权益工具

√适用 □不适用

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格
可转换债券(权益部分)	2011年8月1日	复合金融工具	0.5%-2.0%	100元/张

接上表：

金融工具名称	数量(张)	金额(元)	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换债券(权益部分)			2015年2月10日	注	详见本附注七、36之有关说明

注：该可转换债券转股期为自发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至A股可转债到期日止，即2012年2月2日至2017年8月1日间可进行转股。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	34,704,240	766,025,282.16			34,704,240	766,025,282.16		

(权益部分)							
--------	--	--	--	--	--	--	--

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

详见本财务报表附注合并财务报表主要项目应付债券之说明。

其他说明：

无。

### 38、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）	4,413,846,772.47	3,336,090,559.66		7,749,937,332.13
其他资本公积	16,019,418.80			16,019,418.80
合计	4,429,866,191.27	3,336,090,559.66		7,765,956,750.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积（股本溢价）本期增加 3,336,090,559.66 元系可转换债券转股所致。

### 39、库存股

适用 不适用

### 40、其他综合收益

适用 不适用

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	165,665,069.00						165,665,069.00
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							
其他	165,665,069.00						165,665,069.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,010,699,576.96	33,632,187.93	40,287,947.23		-24,375,835.94	17,720,076.64	-1,035,075,412.90
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	6,836,203.07	5,956,129.61			5,956,129.61		12,792,332.68
可供出售金融资产公允价值变动损益							

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	-121,474,784.69	27,676,058.32			9,962,858.08	17,713,200.24	-111,511,926.61
外币财务报表折算差额	-1,000,649,754.39		40,287,947.23		-40,294,823.63	6,876.40	-1,040,944,578.02
其他	104,588,759.05						104,588,759.05
其他综合收益合计	-845,034,507.96	33,632,187.93	40,287,947.23		-24,375,835.94	17,720,076.64	-869,410,343.90

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无。

#### 41、专项储备

√适用 □不适用

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	63,896,038.39	43,239,007.54	44,763,473.06	62,371,572.87
合计	63,896,038.39	43,239,007.54	44,763,473.06	62,371,572.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司及下属境内子公司属于交通运输企业的，根据财企[2012]16号 财政部 国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的要求，以上年度实际营业收入为计提依据计提安全生产费。

#### 42、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	2,877,436,346.44			2,877,436,346.44
合计	2,877,436,346.44			2,877,436,346.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

#### 43、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	11,055,406,043.57	10,744,440,487.23
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	11,055,406,043.57	10,744,440,487.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	299,145,600.20	42,604,930.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	120,960,985.83	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,233,590,657.94	10,787,045,417.67

#### 44、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	5,814,015,177.13	4,759,591,983.52	6,293,074,637.00	5,465,934,349.22
其他业务	29,731,754.70	8,575,190.19	23,859,928.77	4,751,615.31
合计	5,843,746,931.83	4,768,167,173.71	6,316,934,565.77	5,470,685,964.53

#### 45、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	2,080,511.22	1,386,792.02
城市维护建设税	867,415.15	395,644.10
教育费附加	3,822,847.08	2,946,258.46
河道管理费	759,448.98	224,103.21
防洪费		766,336.63
房产税	1,621,668.63	
合计	9,151,891.06	5,719,134.42

其他说明：

无。

#### 46、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,170,873.07	19,307,176.18
租赁费	1,398,231.29	1,112,836.74
差旅费	1,146,669.16	688,879.17
邮电通讯费	233,731.67	158,602.10
折旧费	25,981.23	22,232.76
营销费	878,780.70	931,717.90
其他	521,543.73	505,949.89
合计	31,375,810.85	22,727,394.74

其他说明：

无。

#### 47、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	112,450,047.20	122,770,582.97
租赁费	18,473,193.14	22,224,697.63
业务招待费	3,047,854.77	4,491,939.78
折旧及待摊费用	9,992,677.24	9,263,452.61
办公费用	5,699,920.63	2,650,770.52
差旅费	4,690,710.68	5,091,395.16
聘请中介机构费用	2,823,743.33	4,574,269.80
税费	927,134.31	719,687.51
信息披露与公告费	869,562.15	847,726.45
水电费	1,621,281.25	1,523,230.78
董事会经费	799,726.83	899,440.45
其他	7,503,742.46	8,408,750.63
合计	168,899,593.99	183,465,944.29

其他说明：

无。

#### 48、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	670,227,352.61	677,551,999.15
利息资本化金额	-102,793,845.22	-83,250,091.84
利息收入	-34,622,337.76	-16,033,793.99
汇兑损益	-41,435,401.53	-40,538,182.43
其他	29,730,868.00	18,619,163.65
合计	521,106,636.10	556,349,094.54

其他说明：

无。

#### 49、资产减值损失

适用 不适用

#### 50、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 51、投资收益

适用 不适用

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	62,028,515.96	114,215,563.95
可供出售金融资产等取得的投资收益	217,172.71	298,277.59

其他		260,383.56
合计	62,245,688.67	114,774,225.10

其他说明：

无。

## 52、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	95,308.25	8,977,358.91	95,308.25
其中：固定资产处置利得	95,308.25	8,977,358.91	95,308.25
政府补助	938,633,635.41	10,050,000.00	873,781,551.19
盘盈利得	718,997.18	2,681,616.82	718,997.18
其他	1,202,582.94	24,335,444.27	1,202,582.94
合计	940,650,523.78	46,044,420.00	875,798,439.56

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
拆船补助	873,642,350.00		收益相关
增值税即征即退	64,852,084.22		收益相关
虹口区政府奖励	80,000.00	20,000.00	收益相关
税收返还	59,201.19		收益相关
虹口区财政局企业扶持资金		10,030,000.00	收益相关
合计	938,633,635.41	10,050,000.00	/

其他说明：

无。

## 53、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	1,108,234,100.00	108,755,650.76	1,108,234,100.00
其中：固定资产处置损失	1,108,234,100.00	108,755,650.76	1,108,234,100.00
盘亏损失	56,747.00		56,747.00
罚款支出	679,649.90	10,000.00	679,649.90
离退休人员费用	2,843,596.67	11,772,700.09	2,843,596.67
亏损合同	9,610,976.64	4,985,250.85	9,610,976.64
其他	1,646,093.28	1,982,609.19	1,646,093.28
合计	1,123,071,163.49	127,506,210.89	1,123,071,163.49

其他说明：

无。

#### 54、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	88,331,174.17	15,840,191.26
递延所得税费用	-192,873,159.26	18,804,869.65
合计	-104,541,985.09	34,645,060.91

##### (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	224,870,875.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,217,718.77
子公司适用不同税率的影响	-16,980,830.42
调整以前期间所得税的影响	0.07
归属于合营企业和联营企业的损益	-14,975,213.36
非应税收入的影响	-2,862,797.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	541,179.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-126,482,041.76
所得税费用	-104,541,985.09

#### 55、其他综合收益

详见附注

#### 56、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
收到与存款利息有关的现金	18,378,777.18	14,269,991.80
收到与营业外收入有关的现金	1,463,016.41	11,049,682.81
收到与其他往来有关的现金	591,772,167.37	414,913,884.24
合计	611,613,960.96	440,233,558.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

##### (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
支付的销售、管理费用	51,670,322.72	54,110,207.00
支付的银行手续费	11,546,655.49	18,568,163.65
支付与其他往来有关的现金	397,259,649.95	153,891,781.46
合计	460,476,628.16	226,570,152.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行贷款保证金	611,900,000.00	
合计	611,900,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权价款包含的已宣告尚未发放的现金股利		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

### (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款	39,859,928.78	40,351,957.99
支付的与筹资相关的手续费	18,184,212.51	51,000.00
支付利息掉期合约亏损		1,635,677.98
合计	58,044,141.29	42,038,635.97

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 57. 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	329,412,860.17	76,654,406.55
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	922,072,876.32	916,490,354.31
无形资产摊销	3,157,565.71	3,696,308.69
长期待摊费用摊销	2,159,873.30	3,661,787.49
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)	1,108,138,669.25	99,778,291.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	521,590,042.51	541,797,469.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-62,245,688.67	-114,774,225.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-207,750,632.26	5,445,771.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	14,877,463.32	13,359,097.74
存货的减少(增加以“-”号填列)	244,031,391.38	-81,865,776.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,052,677,939.17	-368,224,021.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	350,714,475.48	435,539,801.40
其他	9,437,725.80	-34,188,695.01
经营活动产生的现金流量净额	2,182,918,683.14	1,497,370,571.15
<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	2,320,987,687.92	3,509,673,636.67
减: 现金的期初余额	2,449,240,277.90	1,919,204,136.32
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	-128,252,589.98	1,590,469,500.35

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	2015年6月30日	2014年6月30日
一、现金	2,320,987,687.92	3,509,673,636.67
其中: 库存现金	573,914.16	884,770.92
可随时用于支付的银行存款	2,318,413,773.76	3,508,788,865.75
可随时用于支付的其他货币资金	2,000,000.00	
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	2,320,987,687.92	3,509,673,636.67
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		

其他说明：

无。

#### 58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

#### 59、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	19,915,393,722.32	用于抵押借款、融资租入
在建工程	4,811,630,035.25	用于抵押借款
合计	24,727,023,757.57	/

其他说明：

无。

#### 60、外币货币性项目

适用 不适用

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	180,513,435.27	6.1136	1,103,586,937.88
欧元	97,896.30	6.8699	672,537.79
港币	3,232,833.68	0.7886	2,549,412.64
日元	9,870.00	0.0501	494.49
英镑	1,596.00	9.6422	15,388.95
新加坡元	59,209.14	4.5580	269,875.26
应收账款			
其中：美元	189,820,257.65	6.1136	1,160,485,127.18
预付款项			
其中：港币	3,624,288.29	0.7886	2,858,113.75

美元	41,954,891.49	6.1136	256,495,424.62
欧元	1,215,395.08	6.8699	8,349,642.67
日元	52,070,000.00	0.0501	2,608,707.00
澳元	10,122,906.26	4.6993	47,570,573.40
新加坡元	1,049.94	4.5580	4,785.61
纽元	58,999.26	4.1912	247,277.68
英镑	9,126.70	9.6422	88,001.46
加拿大元	136,498.27	4.9232	672,008.27
南非兰特	9,905.86	0.5289	5,239.21
印度卢比	72,334,875.00	0.0466	3,370,805.18
其他应收款			
其中：港币	50,413,476.05	0.7886	39,756,067.21
美元	11,980,354.54	6.1136	73,243,095.54
欧元	280,593.91	6.8699	1,927,652.12
日元	77,521,601.00	0.0501	3,883,832.21
澳元	7,108,968.58	4.6993	33,407,176.07
新加坡元	166,110.80	4.5580	757,133.03
英镑	7,903.00	9.6422	76,202.31
加拿大元	109,818.40	4.9232	540,657.95
菲律宾比索	8,238,512.42	0.1374	1,131,971.61
南非兰特	138,862.16	0.4979	69,139.47
印度卢比	53,407,277.04	0.0466	2,488,779.11
挪威克朗	51,129.93	0.7878	40,280.16
长期应收款			
其中：美元	320,810,365.91	6.1136	1,961,306,253.03
短期借款			
其中：美元	512,993,371.96	6.1136	3,136,236,278.81
应付账款			
其中：港币	38,353,173.07	0.7886	30,245,312.28
美元	135,440,164.65	6.1136	828,026,990.63
欧元	203,920.01	6.8699	1,400,910.09
日元	42,036,367.66	0.0501	2,106,022.02
澳元	2,121,067.61	4.6993	9,967,533.02
新加坡元	318,177.54	4.5580	1,450,253.22
纽元	58,999.26	4.1912	247,277.68
英镑	3,440.00	9.6422	33,169.17
加拿大元	21,369.30	4.9232	105,205.34
丹麦克朗	7,900.00	6.6987	52,919.73
印度卢比	12,922,667.00	0.0466	602,196.28
预收款项			
其中：港币	5,789.73	0.7886	4,565.78
美元	41,122,072.91	6.1136	251,403,904.97
应付职工薪酬			
其中：美元	88,208.72	6.1136	539,272.83
应交税费			
其中：美元	49,871.29	6.1136	304,893.12
其他应付款			
其中：港币	34,834,949.14	0.7886	27,470,840.89
美元	20,210,692.25	6.1136	123,560,088.11

欧元	10,755.30	6.8699	73,887.86
日元	51,784,165.67	0.0501	2,594,386.70
澳元	6,754,783.38	4.6993	31,742,753.56
新加坡元	82,868.50	4.5580	377,714.60
加拿大元	102,755.33	4.9232	505,885.04
菲律宾比索	8,155,362.88	0.1374	1,120,546.86
南非兰特	109,506.69	0.6316	69,169.57
印度卢比	53,394,485.00	0.0466	2,488,183.00
应付利息			
其中：美元	7,726,848.84	6.1136	47,238,863.07
一年内到期非流动负债			
其中：美元	281,204,926.68	6.1136	1,719,174,439.75
长期借款			
其中：美元	2,611,483,827.96	6.1136	15,965,567,530.64
长期应付款			
其中：美元	163,600,911.79	6.1136	1,000,190,534.32

其他说明：

无。

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	依据
中海发展（香港）航运有限公司	香港	港币	注
香港海宝航运有限公司	香港	港币	注
中国北方液化天然气运输投资有限公司	香港	美元	注
中国东方液化天然气运输投资有限公司	香港	美元	注
中海发展（新加坡）航运有限公司	香港	美元	主要业务结算

注：本集团下属注册在香港的子公司及通过子公司间接持股控制注册在香港的孙公司，根据各公司所处的经营环境和业务对象，选择以港币为其记账本位币。

## 61、套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

本集团采用利率掉期等衍生金融工具对冲与利率波动有关风险。自订立合约日起，该等衍生金融工具初步按公允价值确认，并按公允价值持续计量。利率套期合约之公允价值乃参考其估算未来的现金流量而厘定。有关公允价值为正数，则计为集团资产；公允价值为负数，则计为集团负债。产生自衍生工具公允价值变动而不符合作套期会计之任何收益或亏损均直接计入年度损益。

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

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

本集团利用利率掉期合约对有关借款之浮动利率进行套期保值。2015年1-6月度套期工具期末公允价值为亏损人民币257,489,671.26元，计入当期归属于母公司的其他综合收益金额为9,962,858.08元。

## 62、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无。

#### 6、 其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
中海发展(香港)航运有限公司	香港	香港	水上运输	100		设立
香港海宝航运有限公司	香港	香港	水上运输	51		设立
中海发展(新加坡)航运有限公司	新加坡	新加坡	水上运输	100		设立
中国北方液化天然气运输投资有限公司	香港	香港	水上运输	90		设立
中国东方液化天然气运输投资有限公司	香港	香港	水上运输	70		设立
中海油轮运输有限公司	上海	上海	水上运输	100		设立
中海散货运输有限公司	广州	广州	水上运输	100		设立
中海散货运输(香港)有限公司	香港	香港	水上运输		100	设立
中海发展(香港)维特有限公司	香港	香港	水上运输		100	设立
中海散货运输(香港)维利有限公司	香港	香港	水上运输		100	设立
中海集团液化天然气投资有限公司	上海	上海	水上运输		100	并购
中海浦远航运有限公司	香港	香港	水上运输		51	设立
上海银桦航运有限公司	上海	上海	水上运输		51	设立
广州京海航运有限公司	广州	广州	水上运输		51	设立
上海嘉禾航运有限公司	上海	上海	水上运输		51	设立
天津中海华润航运有限公司	天津	天津	水上运输		51	并购
中海散货运输(上海)有限公司	上海	上海	水上运输		100	设立
中国能源运输投资有限公司	香港	香港	水上运输		51	设立
中能理想液化天然气运输有限公司	香港	香港	水上运输		80	设立
中能曙光液化天然气运输有限公司	香港	香港	水上运输		80	设立
中能荣光液化天然气运输有限公司	香港	香港	水上运输		80	设立
中能希望液化天然气运输有限公司	香港	香港	水上运输		80	设立
中能和平液化天然气运输有限公司	香港	香港	水上运输		80	设立
中能先锋液化天然气运输有限公司	香港	香港	水上运输		80	设立
中国能源船舶管理有限公司	香港	香港	船舶管理		80	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (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
香港海宝航运有限公司	49%	43,721,752.61		320,418,782.42
中国能源运输投资有限公司	49%	-200,789.17		-87,472,495.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：千元 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
香港海宝航运有限公司	259,201	3,322,394	3,581,595	617,071	2,330,694	2,947,765	170,949	3,387,198	3,558,147	547,042	2,470,572	3,017,614
中国能源运输投资有限公司	65,112	4,533,584	4,598,696	10,126	4,818,211	4,828,337	63,248	3,431,572	3,494,820	14,308	3,743,030	3,757,338

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
香港海宝航运有限公司	338,566	93,526	93,297	188,878	404,670	90,632	495,302	290,325
中国能源运输投资有限公司	71	-432	32,877	1,398		-1,920	-219,699	-4

其他说明：

无。

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

其他说明：

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

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	
单位:元 币种:人民币						
一、合营企业						
1. 华海石油运销有限公司	沿海运输	北京	水上运输业	50		权益法核算
2. 上海时代航运有限公司	沿海运输	上海	水上运输业	50		权益法核算
3. 上海友好航运有限公司	沿海运输	上海	水上运输业		50	权益法核算
4. 神华中海航运有限公司	沿海运输	北京	水上运输业	49		权益法核算
5. 广州发展航运有限公司	沿海运输	广州	水上运输业		50	权益法核算
6. Arctic Blue LNG Shipping Limited	香港	香港	水上运输业		50	权益法核算
7. Arctic Green LNG Shipping Limited	香港	香港	水上运输业		50	权益法核算
8. Arctic Purple LNG Shipping Limited	香港	香港	水上运输业		50	权益法核算
9. 中海集团财务有限责任公司	上海	上海	金融业	25		权益法核算
二、联营企业						
1. Aries LNG Shipping Limited	香港	香港	水上运输业		30	权益法核算
2. Capricorn LNG Shipping Limited	香港	香港	水上运输业		30	权益法核算
3. Aquarius LNG Shipping Limited	香港	香港	水上运输业		30	权益法核算
4. Gemini LNG Shipping Limited	香港	香港	水上运输业		30	权益法核算
5. 中国矿运有限公司	海上运输	新加坡	水上运输业	49		权益法核算
6. 上海北海船务股份有限公司	沿海运输	上海	水上运输业		40	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

持有20%以下表决权但具有重大影响,或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无。

(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		
	神华中海航运有限公司	上海时代航运有限公司	中海集团财务有限责任公司	神华中海航运有限公司	上海时代航运有限公司	中海集团财务有限责任公司
流动资产	2,013,725,191.08	569,273,827.51	4,340,743,344.97	1,314,811,683.10	765,410,992.18	6,260,419,204.32
其中: 现金和现金等价物	548,308,257.43	94,962,533.12	4,313,125,019.99	96,895,543.82	236,736,887.94	5,968,181,023.62
非流动资产	6,987,112,522.13	5,841,546,579.82	5,025,922,911.90	7,065,704,953.16	6,010,051,888.69	4,937,960,451.00
资产合计	9,000,837,713.21	6,410,820,407.33	9,366,666,256.87	8,380,516,636.26	6,775,462,880.87	11,198,379,655.32
流动负债	1,383,401,251.73	2,788,841,455.94	8,297,777,012.17	1,945,308,351.43	2,858,353,398.15	10,110,105,220.73
非流动负债	1,720,000,000.00	1,754,329,526.72	7,289,317.89	518,995,550.00	1,935,396,249.81	6,150,024.51
负债合计	3,103,401,251.73	4,543,170,982.66	8,305,066,330.06	2,464,303,901.43	4,793,749,647.96	10,116,255,245.24
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	5,897,436,461.48	1,867,649,424.67	1,061,599,926.81	5,916,212,734.83	1,981,713,232.91	1,082,124,410.08
按持股比例计算的净资产份额	2,889,743,866.15	933,824,712.33	265,399,981.70	2,898,944,240.09	990,856,616.46	270,531,102.51
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	2,889,743,866.15	933,824,712.33	265,399,981.70	2,898,944,240.09	990,856,616.46	270,531,102.51
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						

营业收入	1,009,298,513.19	1,368,559,678.14	194,120,114.36	1,738,875,287.29	2,241,132,694.66	203,942,761.82
财务费用	51,352,792.69	111,192,327.61		6,159,137.76	130,142,193.65	
所得税费用	1,128,992.02		36,776,967.07	66,430,500.16	285,915.90	37,013,742.68
净利润	-18,776,273.35	-115,893,182.67	110,330,901.18	199,291,500.43	-31,852,566.33	111,041,228.05
终止经营的净利润						
其他综合收益			3,244,615.55			
综合收益总额	-18,776,273.35	-115,893,182.67	113,575,516.73	199,291,500.43	-31,852,566.33	111,041,228.05
本年度收到的来自合营企业的股利			33,525,000.00			19,100,000.00

## 其他说明

凭借股东之间的合同安排，神华中海航运有限公司、中海集团财务有限责任公司是由中海发展和其他股东共同控制的。

## (3). 重要联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		期末余额/ 本期发生额	
	上海北海船务股份有限公司	中国矿运有限公司	上海北海船务股份有限公司	中国矿运有限公司
流动资产	785,008,662.62	185,969,626.88	472,774,735.30	
非流动资产	1,716,047,017.83	2,718,435,930.20	1,885,481,140.32	
资产合计	2,501,055,680.45	2,904,405,557.08	2,358,255,875.62	
流动负债	82,460,529.46	51,305,453.05	166,764,626.51	
非流动负债		2,298,713,600.00		
负债合计	82,460,529.46	2,350,019,053.05	166,764,626.51	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,418,595,150.99	554,386,504.03	2,191,491,249.11	
按持股比例计算的净资产份额	967,438,060.40	271,649,386.97	876,596,499.64	
调整事项	835,105,303.90	-281.94	835,105,303.90	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,802,543,364.30	271,649,105.03	1,711,701,803.54	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	669,387,297.91	32,512,665.98	616,874,006.90	
净利润	223,221,806.51	10,723,667.10	186,067,241.04	
终止经营的净利润				
其他综合收益	-33,817.60			
综合收益总额	223,221,806.51	10,689,849.50	186,067,241.04	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无。

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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
合营企业：		
投资账面价值合计	633,791,127.43	630,305,477.01
下列各项按持股比例计算的合计数	4,156,828.25	

一净利润	8,313,656.47	20,781,361.15
一其他综合收益		
一综合收益总额	8,313,656.47	20,781,361.15
联营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	3,912,576.70	
一净利润	13,041,922.34	1,763.99
一其他综合收益		
一综合收益总额	13,041,922.34	1,763.99

其他说明:

无。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

无。

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

#### 6、其他

无。

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团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。

本集团亦开展衍生交易，主要包括利率掉期合同，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的利率风险。于整个年度内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本集团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

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计	
	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
货币资金			2,320,987,687.92		2,320,987,687.92
应收票据			313,027,544.97		313,027,544.97
应收账款			1,806,394,655.01		1,806,394,655.01
应收利息					
应收股利			57,112,645.40		57,112,645.40
其他应收款			1,092,754,680.46		1,092,754,680.46
长期应收款			1,961,285,708.15		1,961,285,708.15
货币资金			3,061,140,277.90		3,061,140,277.90
应收票据			238,629,601.40		238,629,601.40
应收账款			1,507,633,195.10		1,507,633,195.10
应收利息			15,289,703.39		15,289,703.39
应收股利			57,112,645.40		57,112,645.40
其他应收款			339,518,533.42		339,518,533.42
长期应收款			786,539,507.30		786,539,507.30

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		5,136,197,113.95	5,136,197,113.95
应付票据		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		1,132,733,961.65	1,132,733,961.65
应付利息		468,644,628.13	468,644,628.13
应付股利		83,218,869.85	83,218,869.85

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
其他应付款		268,667,732.39	268,667,732.39
一年内到期的非流动负债		2,948,676,460.57	2,948,676,460.57
长期借款		25,103,195,595.23	25,103,195,595.23
应付债券		3,976,766,103.16	3,976,766,103.16
长期应付款		1,377,855,378.95	1,377,855,378.95
其他非流动负债		257,489,671.26	257,489,671.26
短期借款		6,164,278,043.21	6,164,278,043.21
应付票据			
应付账款		990,669,006.13	990,669,006.13
应付利息		147,194,766.29	147,194,766.29
其他应付款		203,717,360.41	203,717,360.41
应付股利			
一年内到期的非流动负债		6,310,887,983.04	6,310,887,983.04
长期借款		23,425,342,501.52	23,425,342,501.52
应付债券		3,975,124,287.16	3,975,124,287.16
长期应付款		1,335,426,501.14	1,335,426,501.14
其他非流动负债		291,553,253.51	291,553,253.51

## 2. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、承诺及或有事项中披露。

本集团已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供船务服务，且本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团不存在重大信用风险集中。同时本集团定期对其顾客进行评估，按本集团过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本集团其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方为大型国有企业，拥有良好的信用状况，故本集团因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本集团没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 至 6 个月	7 至 12 个月	1 年以上
应收账款及应收票据	2,119,422,199.98	1,811,642,908.02	301,643,442.15		6,135,849.81
其他应收款	1,092,754,680.46	931,291,492.98	75,450,846.77	19,967,486.41	66,044,854.30
应收股利	57,112,645.40	7,112,645.40			50,000,000.00
长期应收款	1,961,285,708.15	1,961,285,708.15			
应收账款及应收票据	1,746,262,796.50	1,503,619,615.63	190,532,750.74	47,442,848.46	4,667,581.67
其他应收款	339,518,533.42	194,216,767.52	62,455,828.82	15,584,937.96	67,260,999.12
应收股利	57,112,645.40	7,112,645.40			50,000,000.00
应收利息	15,289,703.39	15,289,703.39			
长期应收款	786,539,507.30	786,539,507.30			

截止2015年6月30日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关，对方多为大型国有企业。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

### 3. 流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
短期借款	5,136,197,113.95				5,136,197,113.95
应付票据	2,000,000.00				2,000,000.00
应付账款	1,132,733,961.65				1,132,733,961.65
其他应付款	268,667,732.39				268,667,732.39
应付利息	468,644,628.13				468,644,628.13
一年内到期的非流动负债	2,948,676,460.57				2,948,676,460.57
长期借款		4,401,913,422.48	13,925,151,888.34	6,776,130,284.41	25,103,195,595.23
长期应付款		48,373,943.47	564,840,339.68	764,641,095.80	1,377,855,378.95
应付债券			1,492,486,262.40	2,484,279,840.76	3,976,766,103.16

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
其他非流动负债		1,194,231.31		256,295,439.95	257,489,671.26
短期借款	6,164,278,043.21				6,164,278,043.21
应付票据					
应付账款	990,669,006.13				990,669,006.13
其他应付款	203,717,360.41				203,717,360.41
应付利息	147,194,766.29				147,194,766.29
一年内到期的非流动负债	6,310,887,983.04				6,310,887,983.04
长期借款		2,697,909,313.24	14,845,915,043.26	518,145.02	23,425,342,501.52
长期应付款		124,588,638.31	158,272,497.53	1,052,565,365.30	1,335,426,501.14
应付债券			1,491,726,680.40	2,483,397,606.76	3,975,124,287.16
其他非流动负债		2,037,493.91		289,515,759.60	291,553,253.51

#### 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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本集团主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。于2015年6月30日，在考虑利率互换的影响后，本集团约36.57%（2014年：46.82%）的计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

项目	2015 年 1-6 月		
	基准点增加	净利润减少	股东权益减少
人民币	1%	25,457,522.07	25,457,522.07
美元	1%	134,217,191.83	134,217,191.83
人民币	1%	2,787,346.50	2,787,346.50
美元	1%	101,591,513.58	101,591,513.58

##### (2) 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	2015 年 1-6 月		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1%	-10,895,292.81	-185,062,017.70
人民币对港币贬值	1%	176,351.64	-151,333.58

接上表：

项目	2014 年 1-6 月		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1%	940,240.43	-148,560,373.03
人民币对港币贬值	1%	149,703.71	1,972,359.98

注：不包括留存收益。

本期敏感性分析所使用的方法和假设与前期保持一致。

## 5. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股或出售资产以减少债务。2015年1-6月和2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

管理层按债务净额对股东权益比率之基准密切监察本集团之资本结构。为此，本集团界定债务净额为债务总额（包括计息贷款，票据，其他贷款及可转换公司债券）减去现金及现金等价物。

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	38,542,690,651.86	41,211,059,316.07
减：期末现金及现金等价物余额	2,320,987,687.92	2,449,240,277.90
净负债小计	36,221,702,963.94	38,761,819,038.17
总权益	25,963,434,347.36	22,647,729,929.78
负债权益比率	139.51%	171.15%

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产				
(三) 投资性房地产		1,032,239,141.00		1,032,239,141.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物		1,032,239,141.00		1,032,239,141.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,032,239,141.00		1,032,239,141.00
利率掉期		257,489,671.26		257,489,671.26
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		257,489,671.26		257,489,671.26

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

利率掉期合约的公允价值取决于报告期末时，本集团预计合约到期时产生的未来应收及应付之现金流量，同时综合考虑现时利率及各交易对手的信贷风险利率贴现后等因素后确定。

本集团出租的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，公允价值能够持续可靠取得和观察。管理层决定采用公允价值模型对投资性房地产进行计量，并由注册资产评估师定期进行评估。期末投资性房地产公允价值参考了由中通诚资产评估有限公司出具《中通评报字[2015]29号》资产评估报告后确认。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团本年度不存在公允价值计量各层级之间转换的情形。

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本集团不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

**9、 其他**

无。

**十二、 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	38.34	38.34

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是中国国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

本集团子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

**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九、在其他主体中的权益。

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中石化中海船舶燃料供应有限公司	母公司的控股子公司
中海工业有限公司	母公司的全资子公司
上海海运(集团)公司	母公司的全资子公司
上海船舶运输科学研究所	母公司的全资子公司
中海集团国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
广州海运(集团)有限公司	母公司的全资子公司
中海国际船舶管理有限公司	母公司的全资子公司
中国海运(香港)控股有限公司	母公司的全资子公司

中国海运（欧洲）控股有限公司	母公司的全资子公司
中海船务代理有限公司	母公司的全资子公司
中海集装箱运输股份有限公司	母公司的全资子公司
中海（海南）海盛船务股份有限公司	母公司的全资子公司
中国海运日本株式会社	母公司的全资子公司
中国海运（北美）控股有限公司	母公司的全资子公司
中国海运（东南亚）控股有限公司	母公司的全资子公司
中国海运（韩国）株式会社	母公司的全资子公司
中国海运（西亚）控股有限公司	母公司的全资子公司
国投海运发展有限公司	母公司的全资子公司
国投远东航运有限公司	母公司的控股子公司
中海集团资产经营管理有限公司	母公司的全资子公司
中海集团物流有限公司	母公司的全资子公司
中海集团投资有限公司	母公司的全资子公司
大连海运（集团）公司	母公司的全资子公司
上海中燃船舶燃料有限公司	集团兄弟公司
广州中船龙穴造船有限公司	集团兄弟公司

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连海运(集团)公司	租用船舶支出	1,708	11,186
广州发展航运有限公司	租用船舶支出	4,133	2,065
广州海运(集团)有限公司	租用船舶支出		895
国投远东航运有限公司	租用船舶支出	59,426	
上海时代航运有限公司	租用船舶支出	12,128	
上海友好航运有限公司	租用船舶支出	2,138	
中国海运(香港)控股有限公司	租用船舶支出	60,672	133,031
中海(海南)海盛船务股份有限公司	租用船舶支出	42,470	7,968
中海工业有限公司	租用船舶支出	800	4,591
广州中船龙穴造船有限公司	购买船舶		305,773
中海工业有限公司	购买船舶	298,540	503,906
广州海运(集团)有限公司	供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养		716
上海船舶运输科学研究所	供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养		31

上海海运(集团)公司	供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养	5,083	5,080
中国海运(东南亚)控股有限公司	供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养	1,375	
中国海运(香港)控股有限公司	供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养	45,635	162,231
中海集装箱运输股份有限公司	供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养	614,365	1,190,714
中石化中海船舶燃料供应有限公司	供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养	311,479	688,748
广州海运(集团)有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	229	1,292
上海船舶运输科学研究所	油污处理、保养、通信及导航系统服务	14,597	10,747
上海海运(集团)公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	2,488	1,794
中国海运(东南亚)控股有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	263	
中国海运(香港)控股有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	348	110
中海集团国际贸易有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务		1,097
中石化中海船舶燃料供应有限公司	油污处理、保养、通信及导航系统服务	4,666	1,396
广州海运(集团)有限公司	坞修、维修、特涂及船舶技改费用	346	1,270
上海船舶运输科学研究所	坞修、维修、特涂及船舶技改费用		318
上海海运(集团)公司	坞修、维修、特涂及船舶技改费用	5,013	4,162
中国海运(香港)控股有限公司	坞修、维修、特涂及船舶技改费用	299	
中海工业有限公司	坞修、维修、特涂及船舶技改费用	62,190	70,531
中海集团国际贸易有限公司	坞修、维修、特涂及船舶技改费用	294	3,080
中石化中海船舶燃料供应有限公司	坞修、维修、特涂及船舶技改费用	50	4,046
中海国际船舶管理有限公司	船员委托管理服务	592,308	650,577
中国海运(香港)控股有限公司	船员委托管理服务		171
中国国际船舶管理有限公司	船员委托管理服务	14,330	19,850
中海工业有限公司	船员委托管理服务	24	
中海集团国际贸易有限公司	船员委托管理服务	1,550	
广州海运(集团)有限公司	为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务		391
上海海运(集团)公司	为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务		340
中国海运(香港)控股有限公司	为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务		30
中海国际船舶管理有限公司	为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务		290
广州海运(集团)有限公司	船舶和货运代理	24	4
中国海运(北美)控股有限公司	船舶和货运代理	477	812
中国海运(东南亚)控股有限公司	船舶和货运代理	2,747	4,267

中国海运(韩国)株式会社	船舶和货运代理	938	1,253
中国海运(欧洲)控股有限公司	船舶和货运代理	354	396
中国海运(西亚)控股有限公司	船舶和货运代理	2,690	2,150
中国海运(香港)控股有限公司	船舶和货运代理	1,554	644
中国海运日本株式会社	船舶和货运代理	417	673
中海船务代理有限公司	船舶和货运代理	21,139	30,894
中海集装箱运输股份有限公司	船舶和货运代理		674
中海集团国际贸易有限公司	用于销售及购买船舶、附件和其他设备支付的服务费	4,311	3,366
广州海运(集团)有限公司	杂项管理服务	6,198	7,896
上海船舶运输科学研究所	杂项管理服务		241
上海海运(集团)公司	杂项管理服务	418	1,005
中国海运(香港)控股有限公司	杂项管理服务	2,604	84
中石化中海船舶燃料供应有限公司	杂项管理服务	112	595

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海北海船务股份有限公司	船舶出租收入	46,449	
上海海运(集团)公司	船舶出租收入		28,545
广州发展航运有限公司	船舶代管服务收入	750	
国投海运发展有限公司	船舶代管服务收入	530	
国投远东航运有限公司	船舶代管服务收入	725	
中国海运(香港)控股有限公司	船舶代管服务收入	333	
中海工业有限公司	船舶代管服务收入	332	
中国海运(集团)总公司	房屋出租收入	4,204	3,990
中国海运(香港)控股有限公司	房屋出租收入	2,242	
中海集团财务有限责任公司	房屋出租收入	1,689	2,317
中海集团投资有限公司	房屋出租收入	1,881	1,881
中海集团资产经营管理有限公司	房屋出租收入	1,294	
中海集装箱运输股份有限公司	房屋出租收入		1,910
广州发展航运有限公司	船舶运输收入	58,325	
广州海运(集团)有限公司	船舶运输收入	17,983	
上海时代航运有限公司	船舶运输收入	1,134	
上海友好航运有限公司	船舶运输收入	494	
神华中海航运有限公司	船舶运输收入	1,000	7,165
中海(海南)海盛船务股份有限公司	船舶运输收入	8,469	7,588
Aquarius LNG Shipping Limited	提供技术服务	9	55
Aries LNG Shipping Limited	提供技术服务	71	55
Capricorn LNG Shipping Limited	提供技术服务	71	55
Gemini LNG Shipping Limited	提供技术服务	71	55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

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
Aquarius LNG Shipping Limited	5,874,582.08	2012-4-1	2037-3-31	否
Gemini LNG Shipping Limited	6,058,683.37	2012-4-1	2037-3-31	否
Aries LNG Shipping Limited	5,795,381.01	2012-4-1	2037-3-31	否
Capricorn LNG Shipping Limited	5,831,141.90	2012-4-1	2037-3-31	否
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	12,705,433.30	2014-7-8	2045-12-31	否
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	12,978,533.93	2014-7-8	2045-12-31	否
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	13,272,387.17	2014-7-8	2045-12-31	否
ARCTIC BLUE LNG SHIPPING LIMITED	983,856,816.42	2014-7-8	2018-3-31	否
ARCTIC GREEN LNG SHIPPING LIMITED	983,856,816.42	2014-7-8	2018-12-29	否
ARCTIC PURPLE LNG SHIPPING LIMITED	1,019,162,856.42	2014-7-8	2019-12-19	否
中海发展（香港）航运有限公司	1,050,000,000.00	2014-7-24	2016-7-24	否
中海发展（香港）航运有限公司	183,408,000.00	2014-9-12	2015-9-12	否
中海发展（香港）航运有限公司	629,700,800.00	2014-9-12	2017-11-12	否
中海发展（香港）航运有限公司	629,700,800.00	2014-9-19	2017-11-19	否
中海油轮运输有限公司	600,000,000.00	2014-7-17	2019-7-17	否
广州发展航运有限公司	26,250,000.00	2015-4-28	2016-4-28	否

关联担保情况说明：

无。

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

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	200,000,000.00	2015年05月28日	2016年05月28日	
中海集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2015年05月26日	2016年05月26日	
中海集团财务有限责任公司	250,000,000.00	2015年03月17日	2016年03月17日	
中海集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2015年02月12日	2016年02月12日	
中海集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2015年03月30日	2016年03月30日	
中海集团香港资金管理部	244,544,000.00	2015年05月26日	2015年06月25日	已归还
中海集团香港资金管理部	366,816,000.00	2015年03月30日	2015年04月30日	已归还

中国海运（集团）总公司	611,360,000.00	2015年02月12日	2016年02月11日	
中国海运（集团）总公司	611,360,000.00		2018年04月23日	
中国海运（集团）总公司	200,000,000.00	2015年03月24日	2015年09月20日	
中国海运（集团）总公司	500,000,000.00	2015年04月13日	2015年11月06日	
拆出				
Aquarius LNG Shipping Limited	20,260,922.13	2012年11月14日	2030年08月29日	
Gemini LNG Shipping Limited	2,263,274.83	2012年10月11日	2031年11月26日	
Arctic Blue LNG Shipping Limited	1,222,720.00	2014年07月25日	交船日后20年内	
Arctic Purple LNG Shipping Limited	1,222,720.00	2014年07月25日	交船日后20年内	
Arctic Green LNG Shipping Limited	1,222,720.00	2014年07月25日	交船日后20年内	
Aries LNG Shipping Limited	20,043,604.68	2012年11月15日	2031年01月26日	
Capricorn LNG Shipping Limited	2,873,635.14	2012年10月17日	2013年06月27日	
中国矿运有限公司	1,126,369,664.00	2015年05月28日	2018年05月25日	

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

单位：千元

## 1) 银行存款

单位名称	期末余额	期初余额
中海集团财务有限责任公司	881,521	696,892

## 2) 借款

单位名称	期末余额	期初余额
中国海运（集团）总公司	6,534,057	5,411,923
中海集团财务有限责任公司	908,400	1,421,790

## 3) 借款利息

单位名称	本期发生额	本期发生额
中国海运（集团）总公司	122,018	162,122

单位名称	本期发生额	本期发生额
中海集团财务有限责任公司	25,243	49,436
中海集团香港资金管理部	1,055	
4) 利息收入		

单位名称	本期发生额	上期发生额
Aquarius LNG Shipping Limited	3,315	1,707
Arctic Blue LNG Shipping Limited	1,032	
Arctic Green LNG Shipping Limited	1,032	
Arctic Purple LNG Shipping Limited	547	
Aries LNG Shipping Limited	2,040	2,455
Capricorn LNG Shipping Limited	2,230	1,812
Gemini LNG Shipping Limited	1,917	1,143
中国矿运有限公司	4,131	

#### 5) 其他主要的关联交易

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

②经本公司2014年第五次董事会会议同意，本公司全资子公司中海油轮运输有限公司、中海散货运输有限公司分别与关联方中海国际船舶管理有限公司于2014年4月29日签署《油轮船员管理服务协议》和《散货船船员管理服务协议》。本公司董事会已发布《中海发展股份有限公司日常关联交易公告—签署船员管理服务协议》披露该事项，公告编号：临2014-030。根据协议，本公司全资子公司中海油轮运输有限公司、中海散货运输有限公司与中海国际间关于船员管理的安排将发生变化，由原中海国际代管船员模式变成中海国际整体承包的模式，本公司预计《船员管理服务协议》项下的交易在2014年、2015年的发生额将不超过人民币12亿元和18亿元。

## 6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:千元 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
应收股利	上海时代航运有限公司	50,000		50,000	
应收股利	广州发展航运有限公司	7,113		7,113	
应收账款	广州发展航运有限公司	11,997		9,606	
应收账款	广州海运(集团)有限公司	5,265		675	
应收账款	中海(海南)海盛船务股份有限公司	1,733			
应收账款	中海船务代理有限公司	938			
应收账款	神华中海航运有限公司	250		21	
应收账款	上海北海船务股份有限公司			626	
应收账款	AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED			28	
应收账款	CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	37		28	
应收账款	GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	37		28	
应收账款	ARIES LNG SHIPPING LIMITED	37		28	
应收账款	中海工业有限公司			12	
预付款项	中海国际船舶管理有限公司	89,930		79,314	
预付款项	中国国际船舶管理有限公司	49,399		76,128	
预付款项	中国海运(香港)控股有限公司	39,958		24,762	
预付款项	中海船务代理有限公司	28,702		31,064	
预付款项	中国海运(西亚)控股有限公司	17,386		26,853	
预付款项	中国海运(欧洲)控股有限公司	8,885		2,513	
预付款项	中国海运(北美)控股有限公司	7,826		6,168	
预付款项	中国海运(马来西亚)控股有限公司	6,628			
预付款项	中石化中海船舶燃料供应有限公司	7,429		156	
预付款项	中国海运(东南亚)控股有限公司	5,714		10,053	
预付款项	中国海运日本株式会社	2,476		1,602	
预付款项	上海中燃船舶燃料有限公司	1,843			
预付款项	上海时代航运有限公司	224		262	
预付款项	中海集装箱运输股份有限公司	24			
预付款项	中国海运(韩国)株式会社	1,515		2,021	
其他应收款	中国海运(集团)总公司	884,644			
其他应收款	广州发展航运有限公司	17,282		15,000	
其他应收款	广州海运(集团)有限公司			9,882	
其他应收款	中海国际船舶管理有限公司	11,466		6,709	
其他应收款	上海北海船务股份有限公司			3,427	
其他应收款	中国矿运有限公司	4,130			
其他应收款	中海船务代理有限公司	3,499		990	
其他应收款	Arctic Blue LNG Shipping Limited	1,898		868	
其他应收款	Arctic Green LNG Shipping Limited	1,898		868	
其他应收款	国投远东航运有限公司	1,294			
其他应收款	Arctic Purple LNG Shipping Limited	1,001		455	
其他应收款	中海集团投资有限公司	946			
其他应收款	中国海运(香港)控股有限公司	578			
其他应收款	中海工业有限公司	514		181	
其他应收款	国投海运发展有限公司	492			

其他应收款	华海石油运销有限公司	336		
其他应收款	中国海运(北美)控股有限公司	165		225
其他应收款	中国海运(欧洲)控股有限公司	148		140
其他应收款	中海(海南)海盛船务股份有限公司	97		
其他应收款	中国海运(马来西亚)代理有限公司	67		
其他应收款	AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	39		
其他应收款	CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	39		
其他应收款	GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	39		
其他应收款	ARIES LNG SHIPPING LIMITED	39		
其他应收款	中国国际船舶管理有限公司	24		24
长期应收款	Aquarius LNG Shipping Limited	97,620		77,427
长期应收款	Gemini LNG Shipping Limited	75,036		72,837
长期应收款	Aries LNG Shipping Limited	97,367		77,391
长期应收款	Capricorn LNG Shipping Limited	78,167		75,360
长期应收款	Arctic Blue LNG Shipping Limited	192,359		191,315
长期应收款	Arctic Purple LNG Shipping Limited	102,022		100,894
长期应收款	Arctic Green LNG Shipping Limited	192,359		191,315
长期应收款	中国矿运有限公司	1,126,355		

## (2). 应付项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中海集装箱运输股份有限公司	117,110	105,015
应付账款	中国海运(马来西亚)控股有限公司	8,208	
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	95,094	96,024
应付账款	中海国际船舶管理有限公司	44,211	37,420
应付账款	中海船务代理有限公司	42,725	34,921
应付账款	中国海运(香港)控股有限公司	36,390	57,706
应付账款	国投远东航运有限公司	22,304	
应付账款	中海工业有限公司	16,282	22,288
应付账款	中海(海南)海盛船务股份有限公司	21,942	2
应付账款	中国海运(西亚)控股有限公司	14,787	14,007
应付账款	国投海运发展有限公司	10,051	
应付账款	中海集团国际贸易有限公司	5,516	
应付账款	中国海运(东南亚)控股有限公司	10,314	14,868
应付账款	中国海运(北美)控股有限公司	4,884	7,339
应付账款	上海船舶运输科学研究所	10,006	5,788
应付账款	上海时代航运有限公司	3,843	97
应付账款	中国海运(欧洲)控股有限公司	2,391	160
应付账款	中国海运日本株式会社	1,769	1,917
应付账款	广州海运(集团)有限公司	696	3,206
应付账款	中国海运(集团)总公司	438	147
应付账款	广州迪施有限公司	185	
应付账款	上海海运(集团)公司	183	13,489
应付账款	中国国际船舶管理有限公司	69,329	97,059
应付账款	中国海运(韩国)株式会社	3,562	3,240

应付账款	上海中燃船舶燃料有限公司	3,222	1,602
应付账款	中海集团国际贸易有限公司		909
应付账款	广州发展航运有限公司	1,877	763
应付账款	中海集团物流有限公司	2	2
预收款项	中海船务代理有限公司	936	179
预收款项	国投远东航运有限公司	591	
预收款项	国投海运发展有限公司	396	
应付利息	中海集团财务有限责任公司	1,345	2,503
应付利息	中国海运(集团)总公司	175,503	17,647
其他应付款	中海工业有限公司	131,068	86,960
其他应付款	中国海运(集团)总公司	4,961	
其他应付款	中海(海南)海盛船务股份有限公司	1,840	
其他应付款	上海时代航运有限公司	2,424	2,459
其他应付款	中国海运(香港)控股有限公司	588	1,814
其他应付款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	366	778
其他应付款	中海船务代理有限公司	60	
其他应付款	广州海运(集团)有限公司	39	132
其他应付款	上海友好航运有限公司	22	
其他应付款	中海国际船舶管理有限公司		7,141
其他应付款	上海船舶运输科学研究所		638
其他应付款	中国海运(北美)控股有限公司		13
其他应付款	中国海运(欧洲)控股有限公司		5
其他应付款	中国海运(韩国)株式会社	2	2
其他应付款	中海集装箱运输股份有限公司		2

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 5、其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：万元

单位名称	2015年6月30日	2014年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	752,042.31	773,031.53
投资承诺		
已签约但尚未履行	126,183.02	53,966.79
已签订正在履行的资本承诺事项		

(1) 64,900 吨载重吨原油船\*3 艘(合同签订日期: 2014.5.18)

中海油轮运输有限公司于 2014 年 5 月与中国船舶重工国际贸易有限公司和山海关造船重工有限责任公司签定了 3 艘 64,900 吨载重吨原油船的建造合同, 合同金额为每艘 4,918 万美元, 合计 14,754 万美元, 分五期付款, 前四期各付款 10%, 第五期付款 60%。截止 2015 年 6 月 30 日公司已支付 1,967 万美元。余款将在船舶交船时支付。预计本公司将在 2017 年 3 月底前分批付清余款。

(2) 180,000 吨散货船\*1 艘(合同签订日期: 2010.11.22)

中海发展(香港)航运有限公司于 2010 年 11 月与上海江南长兴重工有限公司和中国船舶工业贸易公司签定了 1 艘 180,000 吨级散货船的建造合同, 合同金额为 5,308 万美元, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2015 年 6 月 30 日公司已支付 4,246.40 万美元。余款将在船舶开工、上船台、下水、交船时支付。预计本公司将在 2015 年 12 月底前分批付清余款。

(3) 174,000 立方米 LNG 船\*6 艘(合同签订日期: 2013.4.28)

本公司之 6 家控股四级子公司(分别为中能理想液化天然气运输有限公司、中能曙光液化天然气运输有限公司、中能荣光液化天然气运输有限公司、中能希望液化天然气运输有限公司、中能和平液化天然气运输有限公司和中能先锋液化天然气运输有限公司)于 2013 年 4 月与沪东中华造船(集团)有限公司和中国船舶工业贸易公司签订了 6 艘 174,000 立方米 LNG 船舶(每家公司各建造 1 艘, 总共 6 艘)的建造合同, 合同金额每艘 20,458 万美元, 合计 122,748 万美元, 分五期付款, 每期分别支付各船船款的 20%。截止 2015 年 6 月 30 日公司已支付 65,486.60 万美元。预计本公司将在 2017 年 11 月底前分批付清余款。

(4) 48,000 吨散货轮\*1 艘(合同签订日期: 2014.12.23)

中海散货运输有限公司于 2014 年 12 月与广州振兴船务有限公司（原买方）、中海工业有限公司和中海工业（江苏）有限公司（共同作为卖方）签定了 1 艘 48,000 吨级散货船的三方转让合同，合同规定广州振兴船务有限公司在原造船合同价格（人民币 20,880 万元）的基础上给予本公司人民币 9,040 万元的价格折让，本公司需向中海工业有限公司和中海工业（江苏）有限公司支付人民币 15,800 万元。截止 2015 年 6 月 30 日公司已支付人民币 12,528 万元。余款将在船舶上下水、交船时支付。预计本公司将在 2016 年 5 月底前分批付清余款。

(5) 30.8 万吨超大型油轮\*4 艘（合同签订日期：2015.2.11）

中海发展（香港）航运有限公司在中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司建造 4 艘 30.8 万载重吨 VLCC 油轮（超大型油轮），船舶建造合同已于 2015 年 2 月 11 日签署，四艘船舶总价为 3.7592 亿美元，分五期付款，合同签订时支付合同价的 20%作为第一期进度款，开工时支付合同价的 10%作为第二期进度款，铺底时支付合同价的 15%作为第三期进度款，下水时支付合同价的 15%作为第四期进度款，交船时支付合同价的 40%作为第五期进度款。截止至 2015 年 6 月 30 日公司已支付 7,518.40 万美元，预计 2018 年 9 月底前分批付清余款。

(6) 三艘 6600DWT 钢材运输船（合同签订日期：2015.3.18）

本公司控股子公司广州京海航运有限公司与武昌船舶重工集团有限公司于 2015 年 3 月 18 日签订三艘合同单价为 3,260 万元。三艘船分五期支付，合同签订后支付建造费的 20%作为第一期进度款。在船厂第一块钢板切割后向甲方支付建造款的 25%作为第二期进度款，在本船第一个分段上船台后支付合同价的 25%作为第三期进度款。在本船下水后的后支付建造款 10%作为第四期进度款，交付船舶时支付建造款的 20%作为第五期进度款。截止 2015 年 6 月 30 日公司已支付 1,956 万元，预计 2016 年 4 月底前分批付清余款。

(7) 四艘 11.4 万载重吨成品油/原油兼用船（合同签订日期 2015.6.30）

中海发展（新加坡）航运有限公司作与中国船舶工业贸易公司和广船国际有限公司于 2015 年 6 月 30 日签订 1.9992 亿美元船舶建造合同，合同单价为 4,998 万美元，公司按照建造进度分五期以美元支付船款，每期分别支付各自船价的 15%、15%、10%、10%及 50%。四艘油轮总船价为 1.9992 亿美元。各油轮预期分别于 2017 年 3 月、2017 年 6 月、2017 年 9 月及 2017 年 12 月或之前交付。截止至 2015 年 6 月 30 日公司还没有支付任何款项。预计本公司将在 2017 年 12 月之前分批付清余款。

已签约但尚未履行投资承诺事项

(8) 根据本公司于 2010 年 1 月 29 日二〇一〇年第一次董事会会议决议，会议审议通过《关于本公司与中国神华签署〈关于珠海新世纪航运有限公司之增资协议〉的议案》，同意公司对珠海新世纪航运有限公司增资。增资后，珠海新世纪航运有限公司更名为神华中海航运有限公司（下称：神华中海），公司占其注册资本的 49%。公司预计 2010-2014 年双方对神华中海的累计增资总额约为人民币 460,000 万元，其中公司按股比出资约为人民币 225,400 万元。截止 2015 年 06 月 30 日公司已对神华中海出资 171,433.21 万元，尚未完成出资 53,966.79 万元。

(9) 经本公司于 2015 年 3 月 27 日召开的本公司 2015 年第五次董事会会议批准, 为更好的应对市场变化, 分担风险, 共享收益, 本公司与中散集团于 2015 年 5 月 4 日签署《合资协议》, 双方一致同意在新加坡共和国 (Republic of Singapore) (以下简称“新加坡”) 共同投资成立一家合资公司 (“中国矿运”), 专项铁矿石海上运输及相关干散货业务。中国矿运注册资本为 3.3 亿美元, 本公司出资 1.617 亿美元 (约合人民币 9.88 亿元, 约占本公司最近一期经审计净资产的 4.5%), 持有中国矿运 49% 的股权。截止至 2015 年 6 月 30 日公司已对中国矿运出 4,357. 万美元。尚未完成出资金额为 11,812.39 万美元。预计 2017 年 12 月之前分批付清。

## 2、或有事项

√适用 □不适用

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

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

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

本公司于 2011 年 7 月 15 日出具租约保证。根据租约保证, 本公司不可撤销地、无条件地向四家单船公司的承租人和其各自的继承人和受让人保证: (1) 单船公司将履行并遵守其在租约项下的义务; (2) 本公司将保证支付单船公司在该租约项下应付承租人款项的百分之三十 (30%)。根据约定的租约水平并已考虑到或会引发的租金上调, 按比例测算, 本公司承担的租约担保将不超过 820 万美元 (约合人民币 5,013 万元)。

(2) 经本公司董事会 2014 年第七次会议审议批准, 本公司间接持股 50% 的三家单船公司于 2014 年 7 月 8 日与相关各方签署亚马尔 LNG 运输项目一揽子合同 (协议), 包括造船合同、租船合同、补充建造合同等。为保证造船合同、租船合同和补充建造合同的履行, 本公司将为三家单船公司向船厂 (韩国大宇造船海洋株式会社) 提供造船合同履行担保, 为三家单船公司向承租人 (亚马尔贸易公司) 提供租船合同履行担保, 金额分别为 4.9 亿美元和 640 万美元。

(3) 本公司于 2015 年 4 月 28 日召开的 2015 年第六次董事会会议审议并批准中海散运为广发航运提供不超过全部债务 50% (包括借款及借款利息合计约人民币 2,625 万元) 的担保, 出具无条件的不可撤销的担保函, 承担保证责任。

(4) 2011年8月26日, 本公司所属“碧华山”轮 1115 航次在进长江开往常州途中, 在长江高桥航段与厦门力鹏船运有限公司(以下简称“力鹏船运”)所属的 5,000 吨集装箱船“力鹏 1”轮发生碰撞, 两船遭受不同程度的损伤, “力鹏 1”轮沉没。事故发生后, 在上海海事局吴淞海事处的协调下, 本公司、力鹏船运与上海悦之保险公估有限公司达成《综合担保协议》, 由本公司向力鹏船运提供人民币 900 万元现金担保并存放于上海悦之保险公估有限公司账户, 根据实际情况和经双方同意用于“力鹏 1”轮救助、打捞、清污、防污、船舶修理和货物处理等用途; 另由本公司的保险人向力鹏船运提供人民币 2,800 万元信用担保。2011年9月21日, 本公司经上海海事法院转向厦门海事法院申请设立总额为 2,282,472.50 计算单位(约合人民币 2,225 万元)的海事赔偿责任限制基金。2012年5月17日, 厦门海事法院作出《民事裁定书》((2011)厦海法限字第 3 号), 准许本公司提出的设立海事赔偿责任限制基金的申请。本公司的保险人已于 2012年6月21日向厦门海事法院提供了人民币 23,025,287.87 元的信用担保。2012年7月6日, 本公司向厦门海事法院起诉力鹏船运, 要求力鹏船运赔偿本公司因船舶碰撞事故导致的“碧华山”轮船舶修理费、船舶检验费、船期损失等各项费用共计人民币 128.90 万元以及该费用对应的利息。2012年8月27日, 力鹏船运和中国大地财产保险股份有限公司宁波分公司向厦门海事法院起诉本公司, 要求本公司赔偿两原告船舶修理费、打捞费、拖轮费、清污费、船期损失等各项费用共计人民币 2,312 万元以及该费用对应的利息。2012年9月24日, 厦门海事法院作出《应诉通知书》((2012)厦海法事初字第 61 号和(2012)厦海法事初字第 62 号), 决定对该案件立案审理。厦门海事法院于 2014年6月20日对该等案件作出一审判决, 判令本公司分别赔偿力鹏船运人民币 2,843,556 元及其利息, 赔偿中国大地财产保险股份有限公司宁波分公司人民币 5,355,402 元及其利息, 前述两项赔偿款从本公司设立的海事赔偿责任限制基金中受偿。一审判决作出后, 本公司和中国大地财产保险股份有限公司宁波分公司均向福建省高级人民法院提起上诉。上该案双方提起上诉后, 2014年10月17日二审第一次开庭。根据福建省高级人民法院对该等案件作出的二审判决((2014)闽民终字第 1103 号民事判决书), 福建省高级人民法院判令我方赔偿力鹏船运人民币 4,391,710.52 元及利息, 赔偿中国大地保险股份有限公司人民币 7,960,652.95 元及利息。此外, 我方应承担受理费、鉴定费等人民币 306,404.60 元。截至 2015年6月30日, 本公司正与本方保险公司进行协商, 准备提起再审。

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

(5) 青岛海事法院于 2013年3月4日向本公司签发应诉通知书和传票等文件, 烟台市海洋与渔业局向青岛海事法院起诉本公司, 要求本公司赔偿原告监视监测和清污损失费人民币 100 万元、海洋生态及天然渔业资源损失费人民币 1,000 万元以及承担本案的诉讼费、保全费和鉴定费等费用, 青岛海事法院已经受理该案。2013年4月16日, 青岛海事法院对该案进行了首次开庭审理。2013年6月17日, 本公司与烟台市海洋与渔业局签订了《“大庆 75”轮溢油污染天然生物资源经济损失评估协议》, 双方同意共同委托农业部黄渤海区渔业生态环境监测中心对涉案天然生物资源经济损失情况进行评估。2013年11月, 农业部黄渤海区渔业生态环境监测中心对“大庆 75”轮溢油污染天然生物资源经济损失作出初步评估。本案于 2014年8月27日进行了第二次

开庭审理，2015年7月24日，青岛海事法院作出《民事调解书》，作为本案纠纷的最终和完全解决，本公司同意一次性赔偿原告人民币400万元和解款项。本公司已于2015年7月31日向烟台市海洋与渔业局支付了前述和解款项。至此，本案终结。

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

(6) 本公司通过中海发展(香港)航运有限公司在香港注册成立的全资子公司才华航运有限公司(以下简称“才华航运”)所属30万吨散货运输船舶“中海才华”轮，由大连船舶重工集团有限公司(以下简称“大连船舶重工”)建造，并于2013年1月30日完工交接。同日，才华航运与大连船舶重工签订了《“中海才华”轮(OC3000-10)安全管理委托协议》，才华航运委托大连船舶重工在船厂码头对“中海才华”轮实施空船(无船员)安全管理至2013年6月30日止。2013年3月9日，“中海才华”轮因大风断缆，缆桩断裂，船舶失控，碰撞多艘停靠的船舶，最后碰撞大连南成修船有限公司(以下简称“南成公司”)的“中水”号浮船坞及其他设施。碰撞发生后由大连船舶重工派拖轮将“中海才华”轮拖回船厂停靠。本次碰撞事故发生后，部分被撞船舶已在大连船舶重工进行修理。其中受损较严重的南成公司于2013年6月14日向大连海事法院申请扣押了“中海才华”轮，并要求才华航运提供人民币1.1亿元的担保。经当事方协商，最后由“中海才华”轮的船壳保险人(中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司)和保赔协会(伦敦保赔协会)合计提供了人民币6,500万元的信用担保，“中海才华”轮于7月17日被释放。2013年7月10日，南成公司向大连海事法院起诉才华航运，要求才华航运赔偿原告各项财产损失合计人民币9,500万元以及承担诉讼费、保全费等本案相关的一切法律费用，但因浮船坞至今未确定修理方案，故南成公司未提供相关索赔证据，大连海事法院已经受理该案。2014年3月，南成公司依据其单方委托评估公司作出的评估报告向大连海事法院申请将本案的诉讼请求金额从人民币9,500万元增加至人民币173,864,729.94元。大连海事法院分别于2014年7月31日和9月19日至20日对本案进行了两次开庭审理，并于2014年8月14日决定追加大连船舶重工作为本案第三人参加诉讼。截至2015年6月30日，该案正在大连海事法院审理过程中。

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

(7) 2013年12月23日，杨永军等十三名原告，因中海石油(中国)有限公司天津分公司(下称“中海油天津分公司”)海洋环境污染责任纠纷一案，将中海油天津分公司作为被告诉至天津海事法院。因杨永军等十三名原告认为在发生海洋环境污染期间，本公司所属的“丹池”轮、“百池”轮、“大庆71”轮、“大庆72”轮和“瑞金潭”轮在中海油天津分公司渤南油气田群“渤海友谊号”提油，有可能是原告所受污染的排污者，因此于2014年4月23日向法院申请追加本公司为本案被告参加诉讼。同时被追加为本案被告的还有中国海洋石油总公司和上海北海船务股份有限公司。杨永军等十三名原告请求法院判令全体被告赔偿其养殖损失和本案评估费合计为人民币4,745.185万元，并要求全体被告承担本案诉讼费。本案分别于2014年7月31日、10月29

日、2015年3月4日及2015年6月18日进行了四次开庭审理，截至2015年6月30日，本案正在法院审理过程中。

本案涉及的五艘船舶已分别在中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司、The London P&I Club 和 SKULD 三家保赔机构投保。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

无。

**3、 其他**

无。

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

本公司于二〇一五年七月二十七日收到控股股东中国海运（集团）总公司转拨付的船舶报废更新补助资金，金额为约人民币9.25亿元。

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

无。

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

根据国家倡导建立多层次企业养老保险体系的精神及中海集团《关于中国海运(集团)总公司企业年金方案备案的请示》(中海人[2008]424号)有关规定，本公司制定了《中海发展股份有限公司员工企业年金方案》。本方案确定的企业年金缴费总额为本公司上年度职工工资总额的5%，

个人缴费以职工个人上年度实际工资收入的1.25%为基数,公司领导的企业缴费分配水平不超过职工水平的5倍。本方案自2008年1月1日起实施。

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

适用 不适用

### (1). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	干散货运输业务	油品运输业务	不可切分之资产、负债、收入和费用	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	2,803,395	3,016,237	24,115		5,843,747
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益	-61,252	89,440	33,841		62,029
四、资产减值损失					
五、折旧费和摊销费	496,785	426,492	4,557		927,834
六、利润总额（亏损总额）	-988,290	932,493	280,668		224,871
七、所得税费用	-189,395	81,900	2,953		-104,542
八、净利润（净亏损）	-798,895	850,593	277,715		329,413
九、资产总额	30,846,503	24,253,043	11,865,645		66,965,191
十、负债总额	17,331,471	10,243,079	13,427,207		41,001,757
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	1,108,233		1		1,108,234
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	4,571,880	1,959,663	265,409		6,796,952

(2). 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因  
无。

(3). 其他说明:

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 借款费用

1) 当期资本化的借款费用金额为102,793,845.22元。

2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 LIBOR+0.4%至 6.15%。

### (2) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-41,435,401.53元。

### (3) 租赁

#### 1) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	1,032,239,141.00	1,032,239,141.00
运输船舶	4,370,782,074.31	6,583,315,553.53
合计	<u>5,403,021,215.31</u>	<u>7,615,554,694.53</u>

#### 2) 融资租赁承租人

##### ①租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
运输船舶	655,486,623.82	52,545,627.34		655,355,854.58	41,386,747.28	

##### ②以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	45,888,322.53
1年以上2年以内(含2年)	48,373,943.47
2年以上5年以内(含5年)	161,418,795.54
5年以上	167,877,243.72
合计	<u>423,558,305.26</u>

##### ③经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	461,883,796.50
1年以上2年以内(含2年)	391,044,920.93
2年以上3年以内(含3年)	360,041,867.28
3年以上	2,708,254,041.85
合计	<u>3,921,224,626.56</u>

## 8、其他

无。

## 十七、 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	26,141,085.39	100.00			26,141,085.39	2,552,536.12	100.00			2,552,536.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	26,141,085.39	/		/	26,141,085.39	2,552,536.12	/		/	2,552,536.12

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中海散货运输（香港）有限公司	22,202,669.54			确信可以收回
完工百分比	3,927,321.68			确信可以收回
其他客商	11,094.17			确信可以收回
合计	26,141,085.39		/	/

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

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：

不适用。

(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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中海散货运输 (香港) 有限公司		22,202,669.54	1 年以内	84.94	
完工百分比		3,927,321.68	1 年以内	15.02	
JEBSSEN ORIENT SHIPPING SERVICES AS		11,094.17	3-4 年	0.04	
合计		<u>26,141,085.39</u>		<u>100.00</u>	

(3). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

(4). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

其他说明:

无。

## 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				账面 价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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其他应收款	6,614,653,989.24	100.00			6,614,653,989.24	10,295,341,584.04	100.00			10,295,341,584.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,614,653,989.24	/		/	6,614,653,989.24	10,295,341,584.04	/		/	10,295,341,584.04

期末单项金额重大并单独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
中海散货运输有限公司	2,702,723,514.33			确信可以收回
中海油轮运输有限公司	2,172,322,619.03			确信可以收回
中海散货运输(上海)有限公司	1,189,853,320.18			确信可以收回
中海散货运输（香港）有限公司	290,254,884.09			确信可以收回
中国海运(集团)总公司	228,016,024.02			确信可以收回
中海发展(新加坡)航运有限公司	9,646,861.40			确信可以收回
林仲伟	9,018,160.00			确信可以收回
其他应收款-事故理赔	5,592,971.08			确信可以收回
政府扶持金	5,256,000.00			确信可以收回
其他客商	1,969,635.11			确信可以收回
合计	6,614,653,989.24		/	/

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

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：

不适用。

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	9,342,843.41	9,018,160.00
代收代付款	6,374,957,409.21	10,278,680,120.33
保证金	9,486.00	
应收出口退税款		6,555,252.43
其他往来款	230,344,250.62	1,088,051.28
合计	6,614,653,989.24	10,295,341,584.04

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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
中海散货运输有限公司	暂借款	2,477,422,536.18	1年以内	37.45	
		225,300,978.15	2-3年	3.41	
中海油轮运输有限公司	暂借款	2,172,322,619.03	1年以内	32.84	

中海散货运输(上海)有限公司	暂借款	1,189,853,320.18	1年以内	17.99	
中海散货运输(香港)有限公司	暂借款	73,708,680.22	1年以内	1.11	
		100,163,869.64	1-2年	1.51	
		116,382,334.23	2-3年	1.76	
中国海运(集团)总公司	拆船补助款	228,016,024.02	1年以内	3.45	
合计	/	6,583,170,361.65	/	99.52	

## (4). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

## (6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

其他说明:

无。

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	16,597,437,171.47		16,597,437,171.47	13,485,302,694.02		13,485,302,694.02
对联营、合营企业投资	4,517,737,306.21		4,517,737,306.21	4,316,009,713.40		4,316,009,713.40
合计	21,115,174,477.68		21,115,174,477.68	17,801,312,407.42		17,801,312,407.42

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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
中海散货运输有限公司	7,357,089,229.08			7,357,089,229.08		
中海油轮运输有限公司	5,298,937,401.20			5,298,937,401.20		
香港海宝航运有限公司	27,818,664.00			27,818,664.00		
中海发展(香港)航运有限公司	637,188,850.00	2,349,157,197.45		2,986,346,047.45		

中海集团液化天然气投资有限公司	98,479,549.74			98,479,549.74		
中海发展(新加坡)航运有限公司	13,550,000.00	762,977,280.00		776,527,280.00		
中国北方液化天然气运输投资有限公司	29,588,400.00			29,588,400.00		
中国东方液化天然气运输投资有限公司	22,650,600.00			22,650,600.00		
合计	13,485,302,694.02	3,112,134,477.45		16,597,437,171.47		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
上海时代航运有限公司	990,856,616.46			-57,946,591.35	914,687.22					933,824,712.33
神华中海航运有限公司	2,898,944,240.09			-9,200,373.94						2,889,743,866.15
中海集团财务有限责任公司	270,531,102.51			27,582,725.30	811,153.89		33,525,000.00			265,399,981.70
华海石油运销有限公司	155,677,754.34			151,265.76	1,290,620.90					157,119,641.00
小计	4,316,009,713.40			-39,412,974.23	3,016,462.01		33,525,000.00			4,246,088,201.18
二、联营企业										
中国矿运有限公司		266,411,078.77		5,254,596.88	-16,570.62					271,649,105.03
小计		266,411,078.77		5,254,596.88	-16,570.62					271,649,105.03
合计	4,316,009,713.40	266,411,078.77		-34,158,377.35	2,999,891.39		33,525,000.00			4,517,737,306.21

其他说明：

无。

## 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	20,159,669.43	49,169,228.14	14,217,668.47	16,245,262.26
其他业务	13,773,905.22	12,963.73	13,187,576.42	12,963.73
合计	33,933,574.65	49,182,191.87	27,405,244.89	16,258,225.99

其他说明：

无。

## 5、投资收益

√适用 □不适用

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-34,158,377.35	108,179,924.67
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	243,355,524.55	397,616,073.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	209,197,147.20	505,795,997.67

## 6、其他

无。

## 十八、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	-1,108,138,791.75	
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）	873,781,551.19	
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	-12,915,483.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	55,164,451.56	
少数股东权益影响额	-12,897.49	
合计	-192,121,169.86	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	64,852,084.22	属于经常性业务产生

**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	1.22%	0.0762	0.0762
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01%	0.1252	0.1252

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

√适用 □不适用

(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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额

按中国会计准则	299,145,600.20	42,604,930.44	25,101,977,845.28	21,829,000,679.87
按境外会计准则调整的项目及金额:				
专项储备	5,237,020.42	-3,168,520.33		
按境外会计准则	304,382,620.62	39,436,410.11	25,101,977,845.28	21,829,000,679.87

**(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。**

按中国企业会计准则编报的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编报的财务报表归属于母公司股东的净利润差异5,237,020.42元，系香港一般采纳的会计准则与中国《企业会计准则》在专项储备的会计处理上存在差异所致。

本公司2015年1-6月按香港一般采纳的会计准则编制的财务报表境外核数师为天职香港会计师事务所有限公司。

**4、其他**

无。

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有董事长签名的2015年半年度报告文本；
备查文件目录	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
备查文件目录	3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
备查文件目录	4、在其他证券市场披露的2015年半年度报告文本；
备查文件目录	5、其他有关资料。

董事长：许立荣

董事会批准报送日期：2015年8月28日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容