

# 海南海峡航运股份有限公司

Hainan Strait Shipping Co.,Ltd.



## 2011 年半年度报告

股票简称：海峡股份

股票代码：002320

披露时间：2011 年 8 月 13 日

## 目 录

第一节	公司基本情况.....	4
第二节	主要会计数据和财务指标.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	10
第五节	董事会报告.....	11
第六节	重要事项.....	20
第七节	财务报告（未经审计）.....	29
第八节	备查文件.....	80

## 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司所有董事均出席了本次审议半年度报告的董事会。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司董事长林毅先生、财务负责人吴运智先生及会计机构负责人林桂曼女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 第一节 公司基本情况

- 一、 中文名称：海南海峡航运股份有限公司  
 英文名称：Hainan Strait Shipping Co.,Ltd.  
 中文简称：海峡股份  
 英文缩写：HNSS
- 二、 公司法定代表人：林毅
- 三、 联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周乃均	陈海光
联系地址	海口市滨海大道东方洋大厦第七层	海口市滨海大道东方洋大厦第七层
电话	0898-68612566	0898-68615335
传真	0898-68615225	0898-68615225
电子信箱	<a href="mailto:znj5859@163.com">znj5859@163.com</a>	<a href="mailto:chg3319@163.com">chg3319@163.com</a>

- 四、 公司注册地址及办公地址：海口市滨海大道东方洋大厦第七层  
 邮政编码：570311  
 互联网网址：[www.hnss.net.cn](http://www.hnss.net.cn)  
 电子信箱：[hxhy@hnhaixia.com](mailto:hxhy@hnhaixia.com)
- 五、 公司选定信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》  
 登载半年度报告的互联网地址：<http://www.cninfo.com.cn>  
 半年度报告备置地点：公司证券部
- 六、 股票上市交易所：深圳证券交易所  
 股票简称：海峡股份  
 股票代码：002320
- 七、 其他有关资料  
 公司首次注册登记日期：2002 年 12 月 6 日  
 公司最近一次变更登记日期：2010 年 6 月 23 日  
 公司注册登记地点：海南省工商行政管理局  
 企业法人营业执照注册号：460000000065733  
 税务登记证号：460100742589256  
 组织机构代码证号：74258925-6

## 第二节 主要会计数据和财务指标

### 一、 主要财务数据和指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	1,855,895,670.34	1,823,972,811.79	1.75%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,797,353,120.28	1,785,354,794.73	0.67%
股本(股)	327,600,000.00	204,750,000.00	60.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.49	8.72	-37.04%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	360,537,600.39	332,661,427.50	8.38%
营业利润(元)	159,632,660.83	152,858,425.66	4.43%
利润总额(元)	177,656,084.76	154,173,420.89	15.23%
归属于上市公司股东的净利润(元)	134,848,325.55	120,102,800.91	12.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	121,150,523.36	119,154,329.55	1.68%
基本每股收益(元/股)	0.41	0.37	10.81%
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.37	10.81%
加权平均净资产收益率(%)	7.28%	6.92%	0.36%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.54%	6.86%	-0.32%
经营活动产生的现金流量净额(元)	152,390,643.58	137,182,792.66	11.09%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.47	0.67	-29.85%

### 二、 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-9,309.98	
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	18,406,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-374,166.09	
所得税影响额	-4,325,621.74	
合计	13,697,802.19	-

### 三、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

报告期利润 (2011 年 1-6 月)	净资产收益率(%)	每股收益 (元/股)	
	加权平均	基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于上市公司股东的净利润	7.28%	0.41	0.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6.54%	0.37	0.37

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、 股本变动情况

报告期内，公司的股份总数及结构发生变化。其中：公司发起人股东邢雯璐的父亲邢跃是本公司监事，2011年3月29日，邢跃先生辞去监事职务，根据邢雯璐股份限售承诺，在邢跃离职后半年内，不转让其持有本公司股份，因此邢雯璐持有公司有限售条件股份由1,202,496股增加400,832股至1,603,328股。2011年4月26日，公司2011年第一次临时股东大会选举林海先生为公司监事，按照董监高持股管理办法等相关规定，林海先生所持有的75%的公司股份1800股纳入有限售条件股份。公司2010年度股东大会决定以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增6股，合计转增122,850,000股，所转增股份已于2011年6月10日计入股东证券账户。公司股份总额、股份结构变动情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	116,273,532	56.79%			70,005,698	402,632	70,408,330	186,681,862	56.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股	115,071,036	56.20%			69,042,621		69,042,621	184,113,657	56.20%
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									
5、高管股份	1,202,496	0.59%			963,077	402,632	1,365,709	2,568,205	0.78%
二、无限售条件股份	88,476,468	43.21%			52,844,302	-402,632	52,441,670	140,918,138	43.02%
1、人民币普通股	88,476,468	43.21%			52,844,302	-402,632	52,441,670	140,918,138	43.02%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	204,750,000	100.00%			122,850,000		122,850,000	327,600,000	100.00%

#### 二、 前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况

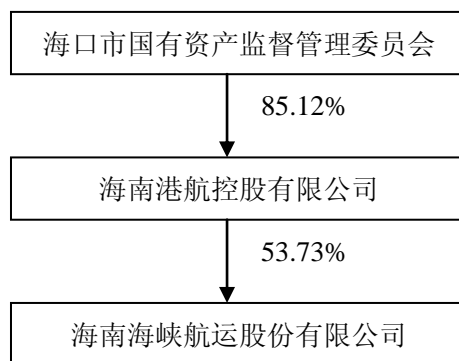
单位：股

股东总数 (户)	18,742				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
海南港航控股有限公司	国有法人	53.73%	176,011,078	176,011,078	
深圳市盐田港股份有限公司	国有法人	16.37%	53,630,368		
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.49%	8,145,112	8,102,579	
邢雯璐	境内自然人	0.78%	2,565,325	2,565,325	
中国海口外轮代理有限公司	国有法人	0.75%	2,451,904		
中国建设银行-鹏华盛世创新股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.55%	1,800,092		
中海(海南)海盛船务股份有限公司	境内非国有法人	0.44%	1,443,200		
杨瑜	境内自然人	0.38%	1,246,933		
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.29%	935,244		
刘世强	境内自然人	0.24%	800,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
深圳市盐田港股份有限公司	53,630,368		人民币普通股		
中国海口外轮代理有限公司	2,451,904		人民币普通股		
中国建设银行-鹏华盛世创新股票型证券投资基金(LOF)	1,800,092		人民币普通股		
中海(海南)海盛船务股份有限公司	1,443,200		人民币普通股		
杨瑜	1,246,933		人民币普通股		
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	935,244		人民币普通股		
刘世强	800,000		人民币普通股		
上海舜淮投资管理有限公司	711,909		人民币普通股		
华夏成长证券投资基金	582,048		人民币普通股		
李晖	565,450		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前 10 名股东中, 海南港航控股有限公司无偿托管海口港集团公司, 海口港集团公司持有中国海口外轮代理有限公司 50% 的股权。</p> <p>公司前 10 名股东中的其他股东及前 10 名无限售条件股东, 未知他们之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。</p>				

### 三、 控股股东及实际控制人变更情况



公司的控股股东为海南港航控股有限公司，实际控制人为海口市国有资产监督管理委员会。报告期内，公司实际控制人持有公司控股股东的股权情况及公司控股股东持有本公司的股权情况均未发生变化，相关的股权情况见下图：



## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
林海	监事	2,400	0	0	3,840	2,880		资本公积金转增股本

2011年4月26日，公司2011年第一次临时股东大会选举林海先生为公司监事。按照董监高持股管理办法等相关规定，在作为公司监事期间，林海先生一年内转让的股权不得超过上一年末其持有的股票数量的25%，因此林海先生当时所持有的75%的公司股份1800股纳入有限售条件股份，经资本公积金转增股本后持有限制性股票数量2880股。

### 二、 董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司监事刘冲先生、邢跃先生因为工作原因申请辞职。公司2011年4月25日召开的2011年第一次临时股东大会选举李国荣先生、林海先生为公司监事。报告期内，公司董事会成员、监事会其他成员、高级管理人员没有发生变化。

## 第五节 董事会报告

### 一、 报告期内公司经营情况讨论与分析

报告期内，随着国际旅游岛建设的一系列决策继续部署，海南省固定资产投资增长快速，消费品市场持续旺销，整体经济实现平稳较快增长。以上宏观环境为公司提供了良好的发展条件。但是，年初省内长时间持续性低温阴雨天气造成了冬季瓜果蔬菜出岛高峰期滞后。公司船用的主要燃料油平均价格较去年同期上涨了 20%~30%不等。

面对存在的困难，在市场方面，公司抓住二季度瓜果菜出岛量回升等市场回暖的有利时机，积极应对市场变化，及时调整营销策略，加大揽车宣传，了解客户需求，加强联营合作，大力开拓市场。在运力方面，由于新造船舶的延迟出厂造成了公司运力紧张，公司通过加强内部管理，科学调度现有运力，合理安排船舶坞修，配置双班船员轮流作业等多种手段提高现有船舶的周转率，一定程度缓解了运力的不足。在成本方面，公司加大船舶燃油改造推广力度，提高了价格相对便宜的 4#柴油的使用比例，降低了燃油上涨的不利影响。以上有效措施使得公司在生产和效益方面均保持良好态势，较好地完成了年初制定的经营计划。

报告期内，公司业务量比上年同期有所增长，完成运输车辆 29.33 万辆次，比上年同期增长 5.1%，运输旅客 215.75 万人次，比上年同期增长 16.5%。实现营业总收入 3.60 亿元，比上年同期增长 8.38%；实现利润总额 1.78 亿元，比上年同期增长 15.23%，为年度计划的 73.52%；实现净利润 1.35 亿元，比上年同期增长 12.28%。

### 二、 报告期内主要经营情况

#### (一)公司主营业务

公司经营范围为：国内沿海及近洋汽车、旅客运输；物流、旅游投资、房地产投资（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。目前公司提供的主要服务为以海南省为中心的南海客滚运输服务，其主要用途为运载进出海南省的汽车和旅客过海。

#### (二)经营成果分析

单位：元

	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	360,537,600.39	332,661,427.50	8.38
营业成本	171,401,858.79	151,534,643.08	13.11
营业利润	159,632,660.83	152,858,425.66	4.43
利润总额	177,656,084.76	154,173,420.89	15.23
归属于上市公司股东的净利润	134,848,325.55	120,102,800.91	12.28

随着国民经济的发展，得益于海南建设国际旅游岛相关优惠政策的实施，拉动了海南进出岛货物和旅客的增长。公司紧抓机遇，强化安全生产管理，加大市场营销力度，不断提高服务质量。报告期公司业务量稳步增长，营运收入同比增长 8.38%，营业利润同比增长 4.43%。

### (三)主要会计数据及财务指标变动情况分析

#### 1、资产负债表项目构成变动分析

单位：元

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减幅度（%）
应收账款	39,657,340.09	25,411,398.14	56.06%
预收款项	2,996,393.00	4,675,893.50	-35.92%
应交税费	29,856,931.43	10,466,829.76	185.25%

1) 应收帐款较年初增长 56.06%，主要原因为本期收入增加以及公司船舶靠泊的海安港代理销售的 2011 年 5 月、6 月票款以及海安新港 2011 年 6 月票款尚未结算，造成公司应收帐款增加。

2) 预收账款较年初下降 35.92%，主要原因为公司 6 月进入生产经营淡季，预售票款减少。

3) 应交税费较年初增长 185.25%，主要原因为第二季度收入、利润增加同时企业所得税率增加所致。

#### 2、利润表项目构成变动分析

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减幅度（%）
销售费用	3,407,755.70	1,335,571.40	155.15%
财务费用	-13,173,047.67	-8,207,143.41	-60.51%
营业外收入	18,406,900.01	2,166,017.58	749.80%

营业外支出	383,476.08	851,022.35	-54.94%
-------	------------	------------	---------

1) 销售费用较去年同期增长 155.15%，主要原因为公司今年自售票业务增加以及公司加大了营销力度。因此，今年上半年销售费用较去年同期增长幅度较大。

2) 财务费用较去年同期减少 60.51%，主要原因为公司有效利用闲置资金进行定期存储以及报告期内银行存款利率上调所致。

3) 营业外收入较去年同期增长 749.80%，主要为公司本期收到石油价格改革财政补贴。

4) 营业外支出较去年同期减少 54.94%，主要为公司去年同期为青海玉树赈灾捐款，捐赠支出增加。

### 3、现金流量表项目构成变动分析

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减幅度 (%)
投资活动产生的现金流量净额	-40,781,964.75	-67,400,033.64	39.49%

1) 投资活动产生的现金流量净额较去年增加 39.49%，主要原因为本期公司投入募投项目资金减少所致。

### (四) 主营业务分行业、产品情况

#### 报告期内公司主营业务收入按航线划分情况表

单位：元

主营业务分行业情况						
各航线	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 同比增减 (%)	营业成本 同比增减 (%)	毛利率 同比增减 (%)
主营业务收入	360,374,114.64	171,382,587.33	52.44	8.40	13.24	下降 2.04 个百分点
主营业务分航线情况						
海口—海安	332,594,432.64	134,965,501.07	59.42	8.39	14.39	下降 2.13 个百分点
海口—广州	7,852,771.00	16,760,323.72	-113.43	-32.00	-15.73	下降 41.19 个百分点
海口—北海	19,926,911.00	19,656,762.54	1.36	41.87	45.98	下降 2.77 个百分点

公司主营业务收入主要为船舶运输业务收入。报告期内，公司主营业务收

入总体稳步上升；综合毛利率下降的主要原因一是燃油成本增加，二是海口—广州航线船舶修理时间增加，营运航次减少。各航线收入增减原因如下：

海口—海安航线：报告期内公司紧紧抓住海南省经济发展和国际旅游岛建设的契机，通过加强港航沟通协调，细化营销和提高服务质量；海安航线航次、车、客运量较去年同期增加，营业收入同比增长。

海口—广州航线：报告期内广州航线由于船舶进厂修理时间增加，营运航次同比减少；同时由于燃油价格同比增长，营运成本明显增加。该航线的毛利率大幅度下降。

海口—北海航线：报告期内船舶营运收入增长，但由于燃油价格上涨增加营运成本，毛利率同比下降。

#### (五) 主营业务分地区情况

公司的业务集中在以海南为中心的南海客滚运输市场。

#### (六) 燃油价格变动情况

报告期内，由于燃油价格不断上涨，公司使用的各种燃油价格同比均增长，其中0#柴油同比上涨23.90%，180#重油同比上涨16.39%；4#柴油同比上涨20.29%。报告期内公司对部分船舶进行使用4#柴油技术改造。

项目	2011年（1-6月）	2010年（1-6月）	变动幅度 %
0#（元/吨）	8179.46	6601.75	23.90
4#（元/吨）	7408.98	6159.42	20.29
180#（元/吨）	5742.23	4933.60	16.39

(七) 报告期内，利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(八) 报告期内，公司无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

(九) 报告期内，公司向前五名供应商合计的采购金额为 5,380.39 万元，占采购总额的 82.24%，与上年同比未出现大幅度变化；向前 5 名客户销售额占主营业务收入的比例为 0.26%，由于公司的客户结构具有明显的分散型特征，客户结构与上年同比未出现大幅度变化。

(十)报告期内公司无参股公司

(十一) 经营中的问题与困难及解决方案

1、报告期内，由于海南威隆船厂方面的原因，公司委托建造的两艘客滚船舶无法按期交船，船舶的延期投入使得公司在 2011 年下半年生产中只能依靠现有船舶运力，在船舶厂修期间和 8 级风气象条件下运力不足的矛盾将得不到及时解决，并对公司全年的生产经营造成影响。对此，公司将强化船舶建造过程的监管力度，争取船舶早日建成出厂，通过科学调度现有运力、合理安排船舶坞修、缩短坞修时间、配置双班船员轮流作业等多种手段，提高现有船舶的周转率，最大程度化解延期交船对公司经营带来的不利影响。

2、报告期内，受全球经济复苏、欧元区主权债务危机和美国量化宽松货币政策等因素的共同影响下，国际原油市场价格震荡上行，公司所用燃油品种价格比去年同期上涨了 20%~30%不等，公司运营压力较大。预计下半年燃油价格总体仍将呈现振荡上行的态势，公司将继续认真落实节能减排，加强管理节能、技术节能，推行经济航速，努力控制燃油成本。

### 三、 报告期无金融资产投资情况

### 四、 报告期投资情况

(一)募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		127,658.40		本报告期投入募集资金总额		3,822.77					
报告期内变更用途的募集资金总额		2,226.18		已累计投入募集资金总额		23,717.68					
累计变更用途的募集资金总额		2,226.18		累计变更用途的募集资金总额比例		85.62%					
承诺投资项目和超募资金投向		是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
更新海口至海安航线 3 艘客滚船项目	否	40,500.00	40,500.00	1,651.12	15,697.48	38.76%	2012 年 05 月 31 日	0.00	不适用	否	
改造海口至北海航线“椰城二号”客滚船项目	是	2,600.00	373.00	12.77	373.82	100.22%	2011 年 04 月 07 日	0.00	不适用	是	
承诺投资项目小计	-	43,100.00	40,873.00	1,663.89	16,071.30	-	-	0.00	-	-	

超募资金投向										
“新造客滚船投入北海航线”项目	否	17,997.00	17,997.00	153.57	153.57	0.85%	2013年04月07日	0.00	不适用	否
“重组泉州中远金欣海运有限公司”项目	否	2,005.30	2,005.30	2,005.31	2,005.31	100.00%	2011年04月15日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-		5,487.50		5,487.50	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	20,002.30	25,489.80	2,158.88	7,646.38	-	-	0.00	-	-
合计	-	63,102.30	66,362.80	3,822.77	23,717.68	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>更新海口至海安航线客滚船项目:公司于2009年10月10日与海南威隆船舶工程有限公司(以下简称“乙方”)签订《41车/999客客滚船建造合同》,委托乙方建造2艘海口至海安客滚船(1号船、2号船),1号船交船日不迟于2010年11月18日,2号船交船日不迟于2011年6月18日,合同造价每艘7,090.24万元;由于在两艘船舶建造签订合同时较公司上市申报材料时的市场价格大幅回落,因此,两艘船合同价较原计划价格大幅降低。另外,在1号及2号船建造过程中,由于乙方生产组织管理方面的原因,造成施工工效低下及在海南地区进行大规模工业生产过程中,难以招聘到高素质的技术管理人员和工人,以及图纸修改和配套厂家供货延迟;2010年7月以后海南进入雨季,尤其是10月份持续近一个月的特大暴雨,造成船厂无法开工等原因对工程进度造成了较大的影响,具体详见公司于2011年7月13日在巨潮网及《证券时报》、《中国证券报》等指定媒体发布的募投项目进展公告。1号船交船时间初步预计为2011年12月初交船,2号船预计2012年5月底交船。</p> <p>改造海口至北海航线“椰城二号”客滚船项目:公司根据市场变化情况,结合北海航线的生产特点及“椰城二”轮的年度修理计划,决定对该轮的改造采取分步实施的改造方案。2009年12月28日,公司与海南金嘉润船舶工程有限公司签署了《船舶改造合同》,对“椰城二”轮的车库整体升高和客舱等项目进行改造。“椰城二”轮进厂改造时间为2010年3月14日至2010年5月5日,本次改造工程费用共计373.82万元。2011年4月7日,公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于变更改造“椰城二”轮募投项目的议案》,同意终止改造海口至北海航线“椰城二”轮客滚船项目变更为新造一艘客滚船投入北海航线营运。具体详见公司于2011年4月9日在巨潮网及《证券时报》、《中国证券报》等指定媒体发布的变更部分募集资金投项目的公告</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司第三届董事会第三次会议同意终止改造海口至北海航线“椰城二”轮客滚船项目变更为新造一艘客滚船投入北海航线营运,主要原因是第一、《改造海口至北海航线“椰城二”轮的可行性研究报告》完成于2007年,至今已间隔约4年时间,在海南建设国际旅游岛上升为国家战略的背景下,政策环境、市场需求结构都发生较大的变化,可行性研究报告的内容、数据已经不能反映市场现状;第二、北海航线已逐步发展成为以海上休闲旅游客运为主的航线,而“椰城二”轮建造于1998年,该船当时的设计仅作为交通运输工具提供运送服务,船上客运设施比较简单,没有休闲娱乐场所,未能满足日益发展的客运市场需求;第三、该航线车辆大型化趋势明显,对船舶的装载能力要求越来越高,仅对旧船进行改造难以满足不断发展的车运市场需求。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2010年3月,公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于用超募资金归还银行贷款的议案》。同意用超募资金归还银行借款5,487.50万元。</p>									



	<p>2011年4月7日,公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于变更改造“椰城二”轮募投项目的议案》,同意终止改造海口至北海航线“椰城二”轮客滚船项目变更为新造一艘客滚船投入北海航线营运。原“椰城二”轮改造项目计划使用募集资金2600万元,已投入373万元,剩余募集资金2227万元;新造船舶项目除继续使用原项目剩余募集资金外,仍需动用超募资金15770万元。上述方案亦经公司2011年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>2011年4月7日,公司第三届董事会第三次会议审议通过了审议通过了《关于投资并控股泉州中远金欣海运有限公司的议案》。同意公司使用超募资金2005.3万元并购重组金欣公司。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至2009年12月31日,本公司实际投入募集资金投资项目的自筹资金共计34,256,232.30元。经本公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于用部分募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》,同意以募集资金3,425.62323万元置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金。上述先期投入募集资金投资项目的自筹资金金额业经利安达会计师事务所有限责任公司审核并于2010年3月11日出具了《关于海南海峡航运股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》(利安达专字[2010]1129号)。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于中国银行股份有限公司海口秀英支行和中国工商银行海口秀英支行公司设立的募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 变更募集资金投资项目情况表

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
“新造客滚船投入北海航线”项目	改造海口至北海航线“椰城二号”客滚船项目	17,997.00	153.57	153.57	0.85%	2013年04月07日	0.00	不适用	否
合计	-	17,997.00	153.57	153.57	-	-	0.00	-	-

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2011年4月7日,公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于变更改造“椰城二”轮募投项目的议案》,同意终止改造海口至北海航线“椰城二”轮客滚船项目变更为新造一艘客滚船投入北海航线营运。主要原因是第一、《改造海口至北海航线“椰城二”轮的可行性研究报告》完成于2007年,至今已间隔约4年时间,在海南建设国际旅游岛上升为国家战略的背景下,政策环境、市场需求结构都发生较大的变化,可行性研究报告的内容、数据已经不能反映市场现状;第二、北海航线已逐步发展成为以海上休闲旅游客运为主的航线,而“椰城二”轮建造于1998年,该船当时的设计仅作为交通运输工具提供运送服务,船上客运设施比较简单,没有休闲娱乐场所,未能满足日益发展的客运市场需求;第三、该航线车辆大型化趋势明显,对船舶的装载能力要求越来越高,仅对旧船进行改造难以满足不断发展的车运市场需求。上述方案亦经公司2011年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于2011年4月9日在巨潮网及《证券时报》、《中国证券报》等指定媒体发布的变更部分募集资金投资项目的公告。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	

## 五、 公司无对以前年度披露的财务数据进行追溯调整的情况

## 六、 对外投资情况

2011年4月15日,公司与中远集团厦门远洋运输公司、金门金厦海运股份有限公司、泉州石井港务有限公司、福建省泉州市汽车运输总公司就增资并购泉州中远金欣海运有限公司的有关事项签订《合资合作协议》。公司使用超募资金2005.3万元并购重组金欣公司,在并购重组后的金欣公司中持有51%股份。截至报告期末,上述款项已拨付到金欣公司账户,重组后各项工作在积极进行中。该投资详细内容见2011年4月9日公司在《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网披露的《关于使用部分超募资金投资并控股泉州中远金欣海运有限公司的公告》。

## 七、 公司2011年下半年工作重点

- 1、下半年是海南台风及恶劣天气的多发季节,公司将进一步细化安全生产管理,确保安全生产;
- 2、创新市场营销手段,巩固市场营销成果,提高公司市场占有率;

- 3、加强船舶管用养修工作，提高船舶完好率，为公司生产提供运力保障；
- 4、按计划推进建立内控规范体系，强化风险控制，提升规范运作水平；
- 5、加大募集资金投资项目监管力度，争取在造船舶早日出厂投产，抓紧北海航线变更募投项目的招标建造工作；
- 6、做好公司对外投资项目海峡快线和泉州金欣公司的相关工作。

#### 八、对 2011 年前三季度经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅小于 20%	
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	157,913,809.25
业绩变动的原因说明	1、预计第三季度进出岛货物和旅客同比增加，公司业务量稳步增长。 2、加大市场营销力度，加强内外沟通协调，不断提高服务质量。 3、严抓安全生产管理，科学调度，不断提高船舶周转率。 4 加强成本控制工作，继续做好燃油技改工作，减少燃油成本支出。	

## 第六节 重要事项

### 一、 公司治理状况

公司按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，结合公司自身的实际情况，不断完善法人治理结构，提高规范运作水平。

报告期内，公司被确定为海南省首期实施内部控制规范体系试点的三家企业之一。公司对此项工作非常重视，成立了专项领导小组，董事长担任小组组长，制定了《公司内部控制规范体系实施工作方案》，方案明确了内控规范体系的指导思想、组织领导、基本工作思路、实施步骤及工作内容等，目前此项工作已按计划及既定时间表全面铺开，进展顺利。内部控制规范体系实施工作完成后，公司的内部控制、治理状况和规范运作必将迈上一个新台阶。

### 二、报告期内公司利润分配方案的执行情况

根据公司 2010 年度股东大会决议，公司 2010 年度利润分配方案如下：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 20,475 万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 6.00 元（含税），共派发现金红利人民币 12,285 万元；同时以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 12,285 万股。上述利润分配方案已于报告期内实施完毕。

公司于 2011 年 6 月 2 日、6 月 3 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了《2010 年度权益分派实施公告》、《2010 年度权益分派实施的更正公告》；股权登记日为 2011 年 6 月 9 日，除息日为 2011 年 6 月 10 日。

### 三、公司 2010 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 四、报告期内公司无股权激励方案执行情况

五、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。报告期内公司未发生也未有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权以及参股拟上市公司等投资情况。

六、报告期内，公司未发生及未有以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售事项。

## 七、公司开展投资者关系管理的具体情况

公司董事会秘书周乃均先生是投资者关系管理负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常工作。

作为一家业绩良好的上市公司，公司非常重视投资者关系管理工作，不断学习，以更多的方式和途径，加强与投资者的沟通和联系，听取广大投资者的意见和建议。报告期内，公司认真作好投资者关系管理工作，通过接待投资者来访、设立投资者联系信箱、投资者联系电话、举办业绩说明会等一系列活动，为投资者进一步了解公司提供各种平台，实现了公司与投资者的良好互动，得到了调研员和机构的普遍好评。

（一）报告期内，公司严格按照公平信息披露的原则，通过指定信息披露报纸、网站准确及时披露公司应披露的信息，积极配合机构投资者和调研员的现场调研，热情接待中小投资者来访，共接待调研员、投资者来访14人次，详细回复投资者来电、电子邮件等，就公司的经营管理、未来发展等投资者关心的问题，与他们沟通交流，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。

（二）2011年5月11日下午15:00-17:00，公司在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了2010年年度报告网上说明会，公司董事长、总经理、董事会秘书、独立董事及保荐代表人参加了本次说明会，回答了投资者关心的焦点、热点以及年报业绩等问题，与广大投资者进行了坦诚友好的交流，取得了良好的沟通效果。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月05日	海口东方洋大厦七层	实地调研	中国人寿资产管理有限公司	公司日常经营情况及公开信息资料
2011年01月05日	海口东方洋大厦七层	实地调研	申银万国	公司日常经营情况及公开信息资料
2011年01月05日	海口东方洋大厦七层	实地调研	安信证券	公司日常经营情况及公开信息资料
2011年01月05日	海口东方洋大厦七层	实地调研	金元证券	公司日常经营情况及公开信息资料
2011年01月05日	海口东方洋大厦七层	实地调研	广东新价值投资	公司日常经营情况及公开信息资料
2011年01月05日	海口东方洋大厦七层	实地调研	上投摩根基金	公司日常经营情况及公开信息资料
2011年01月05日	海口东方洋大厦七层	实地调研	国泰基金	公司日常经营情况及公开信息资料
2011年01月05日	海口东方洋大厦七层	实地调研	中信证券	公司日常经营情况及公开信息资料
2011年01月05日	海口东方洋大厦七层	实地调研	长城证券	公司日常经营情况及公开信息资料

2011年06月13日	海口东方洋大厦七层	实地调研	每日经济新闻	公司日常经营情况及公开信息资料
2011年06月15日	海口东方洋大厦七层	实地调研	广发证券	公司日常经营情况及公开信息资料
2011年06月15日	海口东方洋大厦七层	实地调研	招商基金	公司日常经营情况及公开信息资料
2011年06月15日	海口东方洋大厦七层	实地调研	国金证券	公司日常经营情况及公开信息资料
2011年06月15日	海口东方洋大厦七层	实地调研	国投瑞银基金	公司日常经营情况及公开信息资料

## 八、内部审计机构的设置及开展工作的情况

为了强化公司内部控制，有效防范风险，提高治理水平，公司按照相关法律法规的要求制定了《内部审计制度》，设立了审计部，配备了专职审计人员。审计部在董事会审计委员会领导下，负责监督、核查公司财务制度的执行情况和财务状况以及有关经济活动的真实性、合法性、效益性，组织、协调和实施公司内部审计工作。

报告期内，审计部对公司内部控制制度的实施情况进行了检查，对公司2010年年度业绩快报、公司2011年第一季度报告、2011半年度业绩快报进行了审计，为规范公司的内部控制、经济活动和严肃财经纪律发挥了监督职能。

## 九、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司董事长及其他董事严格按照有关法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等规定和要求，勤勉尽责，遵守《董事声明及承诺》，积极出席董事会会议，审慎审议各项议案，持续关注公司生产经营情况，勤勉尽职地开展各项工作，有效发挥了公司董事会在经营决策等方面的作用，保护了公司及股东的合法权益。

公司独立董事以《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》为依据，认真勤勉地履行职责，认真审议董事会会议的各项议案并发表独立意见，依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，在工作中保持充分的独立性，切实维护公司和中小股东的利益，最大限度发挥了独立董事作用。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内，董事出席会议的情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			5		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
林毅	董事长	5	0	0	否
肖波	副董事长	4	1	0	否

林健	副董事长	5	0	0	否
徐奇标	董事	5	0	0	否
李伟	董事	5	0	0	否
邱国雄	董事	5	0	0	否
吴春雷	董事	5	0	0	否
徐大振	独立董事	5	0	0	否
高洪星	独立董事	4	1	0	否
刘宁华	独立董事	5	0	0	否
雷小玲	独立董事	4	1	0	否

## 十、报告期内公司无证券投资情况

## 十一、报告期内关联交易事项

### (一) 报告期内，公司发生与日常经营相关的关联交易

#### 1、本公司与控股股东海南港航控股有限公司发生综合服务关联交易

为了进一步确保本公司的利益，本公司决定在海口港和海口新港分别自行开设独立售票窗口对外售票。为此，2009年2月19日，本公司与港航控股修订了《综合服务协议》。根据该协议，港航控股为本公司新提供售票窗口及相关配套综合服务、并提供港口服务、解系缆、泊位、供应水电等服务，且港航控股不再向本公司收取车客的售票代理费。

#### 2、本公司与海南新港实业股份有限公司发生综合服务关联交易

为了进一步确保本公司的利益，本公司决定在海口港和海口新港分别自行开设独立售票窗口对外售票。为此，2009年2月19日，本公司与海南新港实业股份有限公司修订了《综合服务协议》。根据该协议，海南新港实业股份有限公司为本公司新提供售票窗口及相关配套综合服务、并提供港口服务、解系缆、泊位、供应水电等服务，且海南新港实业股份有限公司不再向本公司收取车客的售票代理费。

#### 3、经常性关联方交易

接受劳务（代理费、停泊费等费用）

关联方名称	2011年1-6月	占年度同类	2010年1-6月	占年度同类交易	劳务内容
海南港航控股有限公司	6,853,422.62	73.11%	5,976,676.48	76.85%	车客代理
海南港航控股有限公司	599,039.20	6.39%	561,511.00	7.22%	水电费

海南港航控股有限公司	373,013.70	3.98%	386,133.12	4.96%	停泊费
海南港航控股有限公司	1,124,155.00	11.99%	379,992.00	4.89%	售票窗口
海南新港实业股份有限公司	324,572.62	3.46%	370,768.16	4.77%	车客代理
海南新港实业股份有限公司		0.00%		0.00%	水电费
海南新港实业股份有限公司	20,296.45	0.22%	23,214.80	0.30%	停泊费
海南新港实业股份有限公司	79,165.00	0.84%	79,165.00	1.02%	售票窗口
合 计	9,373,664.59		7,777,460.56		

(二) 报告期内, 公司无资产收购、出售发生的关联交易

(三) 报告期内, 公司与关联方不存在非经营性关联债权债务往来或担保事项

(四) 公司其他关联交易事项见本报告第七章“财务报告”

## 十二、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内, 公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内, 公司无对外担保事项发生, 也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

(三) 报告期内, 公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项, 也无以前委托现金资产管理事项。

### (四) 其他重大合同

1、2009年2月19日, 本公司与控股股东港航控股签订了《综合服务协议》。该协议从2009年4月1日起开始执行, 有效期10年。报告期内该协议正在履行中。

2、2009年2月19日, 本公司与海南新港实业股份有限公司签署了《综合服务协议》。该协议从2009年4月1日起开始执行, 有效期10年。报告期内该协议正在履行中。

3、2009年10月10日, 本公司与海南威隆船舶工程有限公司签署了《41



车/999 客客滚船建造合同》。根据该合同，海南威隆船舶工程有限公司为公司建造 2 艘 41 车/999 客的客滚船，其中 1 艘客滚船交船日不迟于 2010 年 11 月 18 日，另 1 艘客滚船交船日不迟于 2011 年 6 月 18 日。合同总金额为 14,180.49 万元。报告期内该合同正在履行中。

4、2010年3月24日，本公司与中国石油化工股份有限公司海南石油分公司签订了为期一年的《多笔批发油品销售框架协议》。报告期内合同履行完毕。

5、2010 年 5 月 20 日，本公司与广东徐闻港航控股有限公司签署了《合营公司合作协议》。根据该协议，双方同意合资设立海峡快线船务有限公司（暂定名，以工商登记的名称为准），合资公司注册资本为人民币 3,000 万元，其中公司持股比例为 51%，广东徐闻港航控股有限公司持股 49%。合资公司的初期，合作双方按持股比例计划共投入人民币 15,000 万元（其中，本公司投入 7,650 万元，广东徐闻港航控股有限公司投入 7,350 万元）建造两艘快速客滚船营运海口至海安航线。报告期内设立合资公司的各项筹备工作正在进行中。

6、2010 年 8 月 1 日，本公司与海南川源石油贸易有限公司签订为期一年的《供油协议书》，本公司所需 180#、4#燃料油由海南川源石油贸易有限公司提供。2011 年 5 月 31 日，由于对方公司名称变更合同提前中止。

7、2010 年 11 月 12 日，本公司与重庆长航东风船舶工业公司签订《快速豪华客滚船建造合同》，交船日为合同签订之日起 13.5 个月，合同价格为人民币 7,250 万元。报告期内合同正在履行。

8、2011年4月15日，本公司与中远集团厦门远洋运输公司、金门金厦海运股份有限公司、泉州石井港务有限公司、福建省泉州市汽车运输总公司就增资并购泉州中远金欣海运有限公司的有关事项签署了《合资合作协议》。报告期内该合同履行正常。

报告期内，公司已对该事项进行了公告，详见 2011 年 4 月 19 日公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《关于签署〈合资合作协议〉的公告》。

### 十三、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事徐大振先生、高洪星先生、刘宁华先生、雷小玲女士本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司报告期内对

外担保、与关联方资金往来进行了认真的了解和核实后，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：海南海峡航运股份有限公司认真贯彻执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，2011年1-6月没有发生对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况，也没有以前期间发生但延续到报告期的对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况。

#### 十四、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

承 诺 事 项	是否履行承诺
发起人股东股份限售承诺	是
控股股东和实际控制人作出的避免同业竞争的承诺	是
实际控制人海口市国资委对海南港航控股有限公司董事、监事、高级管理人员不进行重大调整的承诺	是
控股股东海南港航控股有限公司对海峡股份董事、监事、高级管理人员不进行重大调整的承诺	是

1、报告期内，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东没有发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

2、报告期内，股东严格履行所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺。

公司控股股东海南港航控股有限公司承诺：自本公司上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份；

其他发起人股东承诺：自本公司上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。

由于发起人股东邢雯璐的父亲邢跃系公司的监事，发起人股东邢雯璐及邢跃承诺：除前述锁定期外，在邢跃担任本公司监事期间，邢雯璐每年转让股份数不超过其持有本公司股份总数的25%，在邢跃离职后半年内，邢雯璐不转让其持有本公司的股份。

3、报告期内，公司控股股东海南港航控股有限公司严格履行关于避免同业竞争的承诺。

4、报告期内，公司实际控制人海口市国资委严格履行承诺。

公司实际控制人海口市国资委于 2009 年 3 月 11 日出具承诺：“自本承诺函签署之日起，本单位保证将不会对港航公司的董事、监事及港航公司章程规定范围内的高级管理人员进行重大调整，即保证每年调整港航公司董事、监事及港航公司章程范围内高级管理人员的比例不超过相应人员总数的三分之一。本单位保证对港航公司上述董事、监事及高级管理人员进行的调整不会影响海峡股份公司董事会、监事会及其管理层决策、经营的正常、持续进行。”

5、报告期内，公司控股股东严格履行承诺

公司控股股东海南港航控股有限公司于 2009 年 7 月 13 日出具承诺：“自本承诺函签署之日起，本公司保证将不会利用自身的控股地位对股份公司的董事、监事及股份公司章程规定范围内高级管理人员进行重大调整，即：本公司保证自本承诺签署之日起三年调整股份公司董事、监事及股份公司章程规定范围内高级管理人员的比例不超过相应人员总数的三分之一（因上述董事、监事、高级管理人员违反《公司法》关于董事、监事、高级管理人员资格和义务的相关规定而必须进行更换的情形除外；上述人员因行政调动或因健康原因、离退休、去世等事由无法继续履行董事、监事、高级管理人员职责而需要进行更换的情形除外）。”

## 十五、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；没有中国证监会及其派出机构对公司检查后提出整改意见的情况。

## 十六、报告期内公司信息披露索引

公告编号	披露日期	公告内容	信息披露报纸
2011-01	2011-01-18	2010 年度业绩快报公告	《中国证券报》、 《证券时报》
2011-02	2011-01-27	关于海口至海安航线客滚船募投项目进展公告	
2011-03	2011-02-24	关于监事辞职的公告	
2011-04	2011-03-26	第三届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告	
2011-05	2011-03-30	第三届监事会第二次会议决议公告	

2011-06	2011-03-31	更正公告
2011-07	2011-04-09	第三届董事会第三次会议决议公告
2011-08	2011-04-09	第三届监事会第三次会议决议公告
2011-09	2011-04-09	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的公告
2011-10	2011-04-09	关于变更部分募集资金投资项目的公告
2011-11	2011-04-09	关于使用部分超募资金投资并控股泉州中远金欣海运有限公司的公告
2011-12	2011-04-19	关于签署《合资合作协议》的公告
2011-13	2011-04-26	2011 年第一次临时股东大会决议公告
2011-14	2011-04-27	第三届董事会第四次会议决议公告
2011-15	2011-04-27	第三届监事会第四次会议决议公告
2011-16	2011-04-27	关于召开 2010 年度股东大会的公告
2011-17	2011-04-27	2010 年年度报告摘要
2011-18	2011-04-29	2011 年第一季度报告正文
2011-19	2011-05-06	关于举行 2010 年度报告网上说明会的公告
2011-20	2011-05-19	2010 年度股东大会决议的公告
2011-21	2011-06-02	2010 年度权益分派实施公告
2011-22	2011-06-03	关于 2010 年度权益分派实施的更正公告
2011-23	2011-06-08	第三届董事会 2011 年第三次临时会议决议公告
2011-24	2011-06-08	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的公告
2011-25	2011-06-25	2011 年第二次临时股东大会决议公告

## 第七节 财务报告（未经审计）

## 资产负债表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2011.6.30		2010.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	注 1	1,318,119,961.62	1,318,119,961.62	1,326,251,447.80	1,326,251,447.80
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	注 2	39,657,340.09	39,657,340.09	25,411,398.14	25,411,398.14
预付款项	注 4	6,251,353.30	6,251,353.30	6,206,679.71	6,206,679.71
应收利息					
应收股利					
其他应收款	注 3	1,723,188.19	1,723,188.19	1,675,351.13	1,675,351.13
存货	注 5	13,110,544.35	13,110,544.35	10,922,396.04	10,922,396.04
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,378,862,387.55	1,378,862,387.55	1,370,467,272.82	1,370,467,272.82
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期的投资					
长期应收款					
长期股权投资	注 6	20,053,069.00	20,053,069.00		
投资性房地产	注 7	975,515.97	975,515.97	990,838.63	990,838.63
固定资产	注 8	294,404,004.79	294,404,004.79	307,652,053.18	307,652,053.18
在建工程	注 9	159,160,456.30	159,160,456.30	142,215,033.30	142,215,033.30
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	注 10	270,815.91	270,815.91	307,894.17	307,894.17
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	注 11	2,169,420.82	2,169,420.82	2,339,719.69	2,339,719.69
其他非流动资产					
非流动资产合计		477,033,282.79	477,033,282.79	453,505,538.97	453,505,538.97
资产总计		1,855,895,670.34	1,855,895,670.34	1,823,972,811.79	1,823,972,811.79

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

## 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2011.6.30		2010.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	注 13	15,998,841.32	15,998,841.32	15,312,384.02	15,312,384.02
预收款项	注 14	2,996,393.00	2,996,393.00	4,675,893.50	4,675,893.50
应付职工薪酬	注 15	8,799,469.66	8,799,469.66	7,454,781.68	7,454,781.68
应交税费	注 16	29,856,931.43	29,856,931.43	10,466,829.76	10,466,829.76
应付利息					
应付股利					
其他应付款	注 17	883,941.19	883,941.19	693,547.19	693,547.19
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		58,535,576.60	58,535,576.60	38,603,436.15	38,603,436.15
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债		6,973.46	6,973.46	14,580.91	14,580.91
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,973.46	6,973.46	14,580.91	14,580.91
负债合计		58,542,550.06	58,542,550.06	38,618,017.06	38,618,017.06
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	注 18	327,600,000.00	327,600,000.00	204,750,000.00	204,750,000.00
资本公积	注 19	1,114,131,737.24	1,114,131,737.24	1,236,981,737.24	1,236,981,737.24
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	注 20	75,060,755.85	75,060,755.85	75,060,755.85	75,060,755.85
未分配利润	注 21	280,560,627.19	280,560,627.19	268,562,301.64	268,562,301.64
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		1,797,353,120.28	1,797,353,120.28	1,785,354,794.73	1,785,354,794.73
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		1,797,353,120.28	1,797,353,120.28	1,785,354,794.73	1,785,354,794.73
负债和所有者权益（或股东权益）		1,855,895,670.34	1,855,895,670.34	1,823,972,811.79	1,823,972,811.79

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

## 利 润 表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-6月		2010年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	注 22	360,537,600.39	360,537,600.39	332,661,427.50	332,661,427.50
减：营业成本	注 22	171,401,858.79	171,401,858.79	151,534,643.08	151,534,643.08
营业税金及附加	注 23	12,039,638.32	12,039,638.32	11,011,638.63	11,011,638.63
销售费用		3,407,755.70	3,407,755.70	1,335,571.40	1,335,571.40
管理费用		26,476,430.26	26,476,430.26	23,419,774.54	23,419,774.54
财务费用	注 24	-13,173,047.67	-13,173,047.67	-8,207,143.41	-8,207,143.41
资产减值损失	注 25	752,304.16	752,304.16	728,079.24	728,079.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号表示）					
投资收益（损失以“-”号表示）	注 26			19,561.64	19,561.64
其中：对联营企业和合营企业投资收益					
二、营业利润		159,632,660.83	159,632,660.83	152,858,425.66	152,858,425.66
加：营业外收入	注 27	18,406,900.01	18,406,900.01	2,166,017.58	2,166,017.58
减：营业外支出	注 28	383,476.08	383,476.08	851,022.35	851,022.35
其中：非流动资产处置损失		9,309.98	9,309.98		
三、利润总额		177,656,084.76	177,656,084.76	154,173,420.89	154,173,420.89
减：所得税费用	注 29	42,807,759.21	42,807,759.21	34,070,619.98	34,070,619.98
四、净利润		134,848,325.55	134,848,325.55	120,102,800.91	120,102,800.91
归属于母公司所有者的损益		134,848,325.55	134,848,325.55	120,102,800.91	120,102,800.91
少数股东损益					
五、每股收益					
（一）基本每股收益		0.41		0.37	
（二）稀释每股收益		0.41		0.37	
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		134,848,325.55		120,102,800.91	
归属于母公司所有者的综合收益总额		134,848,325.55		120,102,800.91	
归属于少数股东的综合收益总额					

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-6月		2010年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金：					
销售商品、提供劳务收到的现金		358,367,068.77	358,367,068.77	325,554,130.88	325,554,130.88
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金		33,872,733.69	33,872,733.69	11,179,086.40	11,179,086.40
经营活动现金流入小计		392,239,802.46	392,239,802.46	336,733,217.28	336,733,217.28
购买商品、接受劳务支付的现金		134,447,649.12	134,447,649.12	109,807,597.39	109,807,597.39
支付给职工以及为职工支付的现金		68,607,734.30	68,607,734.30	60,011,724.27	60,011,724.27
支付的各项税费		34,377,385.65	34,377,385.65	23,985,475.83	23,985,475.83
支付的其他与经营活动有关的现金		2,416,389.81	2,416,389.81	5,745,627.13	5,745,627.13
经营活动现金流出小计		239,849,158.88	239,849,158.88	199,550,424.62	199,550,424.62
经营活动产生的现金流量净额		152,390,643.58	152,390,643.58	137,182,792.66	137,182,792.66
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		20,053,069.00	20,053,069.00		
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额				3,980,000.00	3,980,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				30,019,561.64	30,019,561.64
投资活动现金流入小计		20,053,069.00	20,053,069.00	33,999,561.64	33,999,561.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金		20,643,895.75	20,643,895.75	71,194,595.28	71,194,595.28
投资所支付的现金		40,106,138.00	40,106,138.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金		85,000.00	85,000.00	30,205,000.00	30,205,000.00
现金流出小计		60,835,033.75	60,835,033.75	101,399,595.28	101,399,595.28
投资活动产生的现金流量净额		-40,781,964.75	-40,781,964.75	-67,400,033.64	-67,400,033.64
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金					
借款所收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金		3,013,635.31	3,013,635.31	2,021,197.84	2,021,197.84
筹资活动现金流入小计		3,013,635.31	3,013,635.31	2,021,197.84	2,021,197.84
偿还债务所支付的现金				54,875,000.00	54,875,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		122,753,800.32	122,753,800.32	94,938,280.26	94,938,280.26
支付的其他与筹资活动有关的现金				3,112,467.00	3,112,467.00
筹资活动现金流出小计		122,753,800.32	122,753,800.32	152,925,747.26	152,925,747.26
筹资活动产生的现金流量净额		-119,740,165.01	-119,740,165.01	-150,904,549.42	-150,904,549.42
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-8,131,486.18	-8,131,486.18	-81,121,790.40	-81,121,790.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,326,251,447.80	1,326,251,447.80	1,384,293,729.06	1,384,293,729.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,318,119,961.62	1,318,119,961.62	1,303,171,938.66	1,303,171,938.66

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	204,750,000.00	1,236,981,737.24		75,060,755.85	268,562,301.64		1,785,354,794.73	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	204,750,000.00	1,236,981,737.24		75,060,755.85	268,562,301.64		1,785,354,794.73	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,850,000.00	-122,850,000.00			11,998,325.55		11,998,325.55	
（一）净利润					134,848,325.55		134,848,325.55	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计					134,848,325.55		134,848,325.55	
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					-122,850,000.00		-122,850,000.00	
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					-122,850,000.00		-122,850,000.00	
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	122,850,000.00	-122,850,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	122,850,000.00	-122,850,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他							
四、本年年末余额	327,600,000.00	1,114,131,737.24		75,060,755.85	280,560,627.19		1,797,353,120.28

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

2010 年

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东 权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	157,500,000.00	1,284,231,737.24		56,285,388.59	194,083,996.28			1,692,101,122.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	157,500,000.00	1,284,231,737.24		56,285,388.59	194,083,996.28	-	-	1,692,101,122.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,250,000.00	-47,250,000.00		18,775,367.26	74,478,305.36	-	-	93,253,672.62
（一）净利润					187,753,672.62			187,753,672.62
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计					187,753,672.62			187,753,672.62
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积				18,775,367.26	-113,275,367.26			-94,500,000.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配					-94,500,000.00			-94,500,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	47,250,000.00	-47,250,000.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	47,250,000.00	-47,250,000.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	204,750,000.00	1,236,981,737.24		75,060,755.85	268,562,301.64		1,785,354,794.73

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

### 母公司股东权益变动表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	204,750,000.00	1,236,981,737.24		75,060,755.85	268,562,301.64		1,785,354,794.73
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	204,750,000.00	1,236,981,737.24		75,060,755.85	268,562,301.64		1,785,354,794.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,850,000.00	-122,850,000.00			11,998,325.55		11,998,325.55
（一）净利润					134,848,325.55		134,848,325.55
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计					134,848,325.55		134,848,325.55
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					-122,850,000.00		-122,850,000.00
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					-122,850,000.00		-122,850,000.00

4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	122,850,000.00	-122,850,000.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	122,850,000.00	-122,850,000.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	327,600,000.00	1,114,131,737.24		75,060,755.85	280,560,627.19	1,797,353,120.28

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

### 母公司股东权益变动表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

2010 年

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	157,500,000.00	1,284,231,737.24		56,285,388.59	194,083,996.28		1,692,101,122.11
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	157,500,000.00	1,284,231,737.24		56,285,388.59	194,083,996.28		1,692,101,122.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,250,000.00	-47,250,000.00		18,775,367.26	74,478,305.36		93,253,672.62
(一) 净利润					187,753,672.62		187,753,672.62
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计					187,753,672.62		187,753,672.62
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							-
(四) 利润分配				18,775,367.26	-113,275,367.26		-94,500,000.00
1. 提取盈余公积				18,775,367.26	-18,775,367.26		



## 海峡股份 2011 半年度报告

2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配					-94,500,000.00		-94,500,000.00
4. 其他							-
（五）所有者权益内部结转	47,250,000.00	-47,250,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	47,250,000.00	-47,250,000.00					-
2. 盈余公积转增资本（或股本）							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
四、本年年末余额	204,750,000.00	1,236,981,737.24		75,060,755.85	268,562,301.64		1,785,354,794.73

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

# 海南海峡航运股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2011 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、 公司基本情况

#### 1、历史沿革

海南海峡航运股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经海南省工商行政管理局批准,于 2002 年 12 月 6 日成立,现持有注册号为 460000000065733 的企业法人营业执照,法定代表人为林毅。

2002 年 12 月 6 日,经海南省经济贸易厅琼经股[2002]477 号文《海南省经济贸易厅关于设立海南海峡航运股份有限公司的批复》,海口港集团公司以其所属船务公司的客滚运输相关经营性资产和负债作为出资,联合深圳市盐田港股份有限公司、中海(海南)海盛船务股份有限公司、中国海口外轮代理有限公司以及自然人邢雯璐其他四方以现金出资共同发起设立海南海峡航运股份有限公司。公司设立时,海口港集团将所属船务公司客滚运输业务相关的经营性资产及相应负债全部投入本公司,以 2001 年 11 月 30 日为评估基准日,该部分资产评估确认净值为 7,177.02 万元(通诚资产评估有限责任公司出具的通评报字[2002]第 21 号评估报告),按 1:0.99 的比例折为 7,126.30 万股,占总股本的 75.01%;其他四家发起人均以现金(合计 2,390.59 万元)作为出资,按 1:0.99 的比例折为 2,373.70 万股。成立股份有限公司的股本由北京天华会计师事务所审验,并出具了北京天华验字[2002]第 024 号验资报告。本次各股东出资情况如下:

单位:万元

股东名称	出资额	出资比例
海口港集团公司	7,126.30	75.01%
深圳市盐田港股份有限公司	2,075.83	21.84%
中海(海南)海盛船务股份有限公司	99.29	1.05%
中国海口外轮代理有限公司	99.29	1.05%
邢雯璐(自然人)	99.29	1.05%
合计	<u>9,500.00</u>	<u>100.00%</u>

2004 年 12 月 28 日,根据海南省国资委琼国资[2004]187 号《关于设立海南港航控股有限公司的通知》的相关规定,成立了国有独资的海南港航控股有限公司(以下简称港航控股)。

2005年3月11日，海南省国资委分别作出《关于无偿划转海口港集团公司部分国有资产缴付海南港航控股有限公司注册资本的通知》（琼国资[2005]39号）和《关于无偿划转海南省海运总公司部分国有资产缴付海南港航控股有限公司注册资本的通知》（琼国资[2005]40号），决定无偿划转海口港集团公司和海南省海运总公司部分国有资产缴付港航控股注册资本，其中海口港集团原持有的本公司75.01%的股权被划转至港航控股。划转后公司各股东出资情况如下：

单位：万元

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
海南港航控股有限公司	7,126.30	75.01%
深圳市盐田港股份有限公司	2,075.83	21.84%
中海（海南）海盛船务股份有限公司	99.29	1.05%
中国海口外轮代理有限公司	99.29	1.05%
邢雯璐（自然人）	99.29	1.05%
合 计	<u>9,500.00</u>	<u>100.00%</u>

2005年8月24日，根据海南省国资委琼国资函[2005]292号《关于海峡航运股份有限公司增资重组方案的批复》，同意港航控股将其客滚运输业务及其相关的资产和人员重组进入本公司。2005年12月，港航控股将其拥有的、从事客滚运输的船舶及相应的负债（资产评估净值为人民币5,217万元）增资投入本公司；本公司其他股东以现金方式同比例增资人民币1,738万元，全部股东的出资按33.07%的折股比例折算股本2,300万元；增资后公司的总股本增至11,800万元。北京六合正旭资产评估有限责任公司对此次增资的相关净资产进行评估并出具六合正旭评报字（2005）第084号评估报告。本次增资由北京天华会计师事务所进行审验并出具天华验字（2005）第016-08号验资报告。增资后各股东出资情况如下：

单位：万元

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
海南港航控股有限公司	8,851.62	75.01%
深圳市盐田港股份有限公司	2,578.39	21.84%
中海（海南）海盛船务股份有限公司	123.33	1.05%
中国海口外轮代理有限公司	123.33	1.05%
邢雯璐（自然人）	<u>123.33</u>	<u>1.05%</u>
合 计	<u>11,800.00</u>	<u>100.00%</u>

根据公司2008年第二届董事会第四次临时会议决议、中国证券监督管理委员会（证监许可[2009]1197号）文件核准以及招股说明书，于2009年12月10日公司发行人民币普通股（A股）股票每股面值人民币1.00元，发行数量3,950.00万股，发行价格人民币33.60

元，增加注册资本人民币 3,950.00 万元，增加资本公积人民币 123,708.40 万元。除全国社会保障基金理事会本期新增股份系由公司原股东转持外，其余新增股东均以货币形式出资。本次增资由利安达会计师事务所进行审验并出具利安达验字（2009）第 1049 号验资报告。增资后各股东出资情况如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例
海南港航控股有限公司	8,462.0711	53.73%
深圳市盐田港股份有限公司	2,578.3831	16.37%
中海（海南）海盛船务股份有限公司	123.3329	0.78%
中国海口外轮代理有限公司	117.88	0.75%
刑雯璐（自然人）	123.3329	0.78%
全国社会保障基金理事会	395.00	2.51%
社会公众股	<u>3,950.00</u>	<u>25.08%</u>
合 计	<u>15,750.00</u>	<u>100.00%</u>

根据公司 2009 年度股东大会决议，由资本公积转增股本人民币 4,725.00 万元，转增基准日期为 2010 年 5 月 12 日，变更后的注册资本为人民币 20,475.00 万元。本次增资由利安达会计师事务所进行审验并出具利安达验字（2010）第 1037 号验资报告。

根据公司 2011 年度股东大会决议，由资本公积转增股本人民币 12,285.00 万元，转增基准日期为 2011 年 6 月 10 日，变更后的注册资本为人民币 32,760.00 万元。本次增资由利安达会计师事务所进行审验并出具利安达验字（2011）第 1052 号验资报告。

## 2、所处行业

公司所属行业为交通运输业行业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：国内沿海及近洋汽车、旅客运输；物流、旅游投资、房地产投资。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

## 4、公司主要经营航线

海口至海安往返航线、海口至广州往返航线、海口至北海往返航线（以下分别简称为“海安线”、“广州线”、“北海线”）。

## 5、公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

2011 年 4 月 15 日，公司对泉州中远金欣海运有限公司进行增资并签订了《合资合作协



议》，本次增资已经中准会计师事务所有限公司进行审验并出具中准验字[2011]1016 号验资报告。该公司的工商变更登记正在办理中。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合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。

### 3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

### 6、 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

#### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

#### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

### 7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益

项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

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

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

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指主要是指本公司从事船舶沿海运输、提供劳务服务或销售商品形成的应收款项。应收款项应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认计量。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及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：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

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

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### （4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

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

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

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

h、 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i、 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试,并计提减值准备:

a、 持有至到期投资:在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、 可供出售金融资产:在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。

## 10、 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

本公司于资产负债表日,将应收账款余额大于期末应收账款余额 10%,其他应收款余额大于 50 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项,逐项进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

本公司将账龄超过 3 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法:本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析,并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额,确认减值损失,计提坏账准备。

(3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%

1-2 年（含 2 年）	10.00%	10.00%
2-3 年（含 3 年）	15.00%	15.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

（4）对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

## 11、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，包括船存燃料、材料、润料、包装物、备品配件、低值易耗品等。

### （2）存货的计价方法

本公司取得的存货按历史成本进行初始计量，存货发出采用加权平均法核算。

### （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

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### ② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度：机动船舶船存燃料、润料采用实地盘存制，其他存货实行永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

### （1）初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

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

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

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

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

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠



计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，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。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。b、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。c、与被投资单位之间发生重要交易。d、向被投资单位派出管理人员。e、向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

#### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

<u>投资性房地产类别</u>	<u>预计残值率</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>年折旧(摊销)率</u>
房屋、建筑物	3.00%	30-40 年	2.43%-3.23%

#### (2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
船舶	8-18 年	3.00%	5.39%-12.13%
房屋建筑物	30-40 年	3.00%	2.43%-3.23%
运输设备	6-12 年	3.00%	8.08%-16.17%
通讯设备	8 年	3.00%	12.13%

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	10 年	3.00%	9.70%
动力设备	15 年	3.00%	6.47%
其他生产设备	8 年	3.00%	12.13%
其他	5-6 年	3.00%	16.17%-19.40%

注：船舶的折旧年限确定为 8-18 年，对于投资建造和购置新船的折旧年限确定为 18 年，购置已使用的二手船舶则根据所购船舶的船龄和船况具体确定，但最低不得低于 8 年。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。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。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

### （1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 16、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

#### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、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，可证明其有用性；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### (3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ① 以现金结算的股份支付

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

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

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

#### ② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

② 对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 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,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

## 21、收入

收入确认原则和计量方法:

### (1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认:

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在船舶每航次运输及相关劳务已经提供完毕,收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等,在同时满足以下条件时予以确认:

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司;

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件;

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助,公司取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

① 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

② 不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额,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。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司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,确认由可抵



扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(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。

## 24、经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租

金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## (2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 25、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策、会计估计的变更。

## 27、前期会计差错

本期无前期会计差错。

## 三、税项

### 1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	3%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠及批文

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号），自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15.00%税率的企业，2008年按18.00%税率执行，2009年按20.00%税率执行，2010年按22.00%税率执行，2011年按24.00%税率执行，2012年按25.00%税率执行。故本公司2011年适用企业所得税税率为24.00%。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、本公司重要子公司的情况

2011年4月15日，公司对泉州中远金欣海运有限公司进行增资并签订了《合资合作协议》，本次增资已经中准会计师事务所有限公司进行审验并出具中准验字【2011】1016号验资报告。该公司的工商变更登记正在办理中。

### 2、报告期期末未纳入合并会计报表范围的控股子公司情况

截至2011年6月30日，公司增资的泉州中远金欣海运有限公司尚未完成工商变更登记，因此，报告期末该公司未纳入公司合并会计报表范围。

### 3、合并财务报表范围的变化说明

报告期公司合并财务报表范围未发生变化。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2011.6.30	2010.12.31
-----	-----------	------------

库存现金	4,413.13	10,790.06
银行存款	<u>1,318,115,548.49</u>	<u>1,326,240,657.74</u>
合 计	<u>1,318,119,961.62</u>	<u>1,326,251,447.80</u>

注：本公司无抵押冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种 类	2011.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	39,085,397.44	93.52%	1,954,269.87	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	100,000.00	0.24%	50,000.00	50.00%
其他不重大应收账款	<u>2,606,539.50</u>	<u>6.24%</u>	<u>130,326.98</u>	<u>5.00%</u>
合 计	<u>41,791,936.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,134,596.85</u>	<u>5.11%</u>

续表：

种 类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	22,405,778.92	83.62%	1,120,288.95	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	100,000.00	0.37%	50,000.00	50.00%
其他不重大应收账款	<u>4,290,429.65</u>	<u>16.01%</u>	<u>214,521.48</u>	<u>5.00%</u>
合 计	<u>26,796,208.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,384,810.43</u>	<u>5.17%</u>

### (2) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湛江海运集团海安港货运公司	24,874,888.42	1,243,744.42	5.00%	经测试未减值，按账龄计提坏账准备
海安新港港务有限公司	<u>14,210,509.02</u>	<u>710,525.45</u>	<u>5.00%</u>	经测试未减值，按账龄计提坏账准备
合 计	<u>39,085,397.44</u>	<u>1,954,269.87</u>	<u>5.00%</u>	

### (3) 账龄分析

账 龄	2011.6.30		2010.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,691,936.94	99.76%	2,084,596.85	26,696,208.57	99.63%	1,334,810.43
1-2 年				0.00	0.00%	0.00
2-3 年				0.00	0.00%	0.00
3 年以上	<u>100,000.00</u>	<u>0.24%</u>	<u>50,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>0.37%</u>	<u>50,000.00</u>
合 计	<u>41,791,936.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,134,596.85</u>	<u>26,796,208.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,384,810.43</u>

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总 额比例
湛江海运集团海安港货运公司	非关联方	24,874,888.42	1 年以内	59.52%
海安新港港务有限公司	非关联方	14,210,509.02	1 年以内	34.00%
北海市北海港股份有限公司	非关联方	1,170,571.80	1 年以内	2.80%
广州黄埔港客运站	非关联方	837,339.78	1 年以内	2.00%
海南盛运达物流有限公司	非关联方	<u>323,307.92</u>	<u>1 年以内</u>	<u>0.77%</u>
合 计		<u>41,416,616.94</u>		<u>99.10%</u>

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2011.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	64,428.03	3.44%	32,214.02	50.00%
其他不重大其他应收款	<u>1,809,626.78</u>	<u>96.56%</u>	<u>118,652.60</u>	<u>6.56%</u>
合 计	<u>1,874,054.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>150,866.62</u>	<u>8.05%</u>

续表:

种 类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	64,428.03	3.53%	32,214.02	50.00%
其他不重大其他应收款	<u>1,759,271.98</u>	<u>96.47%</u>	<u>116,134.86</u>	<u>6.60%</u>
合 计	<u>1,823,700.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>148,348.88</u>	<u>8.13%</u>

## (2) 账龄分析

账 龄	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,279,201.63	68.26%	63,960.08	1,228,846.83	67.38%	61,442.34
1-2 年	497,425.15	26.54%	49,742.52	497,425.15	27.28%	49,742.52
2-3 年	33,000.00	1.76%	4,950.00	33,000.00	1.81%	4,950.00
3 年以上	<u>64,428.03</u>	<u>3.44%</u>	<u>32,214.02</u>	<u>64,428.03</u>	<u>3.53%</u>	<u>32,214.02</u>
合 计	<u>1,874,054.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>150,866.62</u>	<u>1,823,700.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>148,348.88</u>

(3) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
生产作业部	职能部门	336,399.94	滚动	17.95%
鹏程船队	职能部门	259,000.00	滚动	13.82%
市场部	职能部门	230,633.05	滚动	12.31%
信海船队	职能部门	212,514.49	滚动	11.34%
宝岛船队	职能部门	143,000.00	滚动	7.63%
合 计		1,181,547.48		63.05%

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,251,353.30	100.00%	6,206,679.71	100.00%

## (2) 预付款项大额单位情况

单位名称	与本公司关系	2011.6.30	时间	未结算原因
广州海珠区嘉禾船舶设备配件经营部	非关联方	2,008,292.50	1 年以内	未结算
海南太平洋保险公司	非关联方	1,813,530.13	1 年以内	预付保险
湛江市靖海船配有限公	非关联方		1 年以内	未到货

司			1,189,769.50		
无锡市康威环能设备公 司	非关联方	762,825.00		1 年以内	未到货
广州泰诚船舶公司	非关联方	204,856.80		1 年以内	未完工
合 计			5,979,273.93		

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

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料	5,846,320.12	63,226.00	5,783,094.12	5,708,933.67	63,226.00	5,645,707.67
燃料	7,327,450.23		7,327,450.23	5,276,688.37	0.00	5,276,688.37
合 计	13,173,770.35	63,226.00	13,110,544.35	10,985,622.04	63,226.00	10,922,396.04

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
材料	63,226.00	0.00	0.00	0.00	63,226.00

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
材料	成本与市价孰低原则	无	0.00%

注：本期末存货较上年增加 20.03%，主要原因为本期末船存燃料增加。

## 6、长期股权投资

种 类	2011.6.30	2010.12.31
成本法核算的长期投资	20,053,069.00	0.00

注、成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初	本期	本期	期末	从被投资单位
	初始金额	余额	增加	减少	余额	分得现金红利
泉州中远金欣海运有限公司	20,053,069.00	0.00	20,053,069.00	0.00	20,053,069.00	0.00

注：2011 年 4 月 15 日，公司对泉州中远金欣海运有限公司进行增资并签订了《合资合作协议》，本次增资已经中准会计师事务所有限公司进行审验并出具中准验字【2011】1016 号验资报告。该公司的工商变更登记正在办理中。

## 7、投资性房地产

## 按成本模式进行计量的投资性房地产

项 目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.6.30
一、账面原价合计	<u>1,105,758.53</u>			<u>1,105,758.53</u>
房屋、建筑物	1,105,758.53			1,105,758.53
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>114,919.90</u>	<u>15,322.66</u>		<u>130,242.56</u>
房屋、建筑物	114,919.90	15,322.66		130,242.56
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>0.00</u>			<u>0.00</u>
房屋、建筑物	0.00			0.00
四、投资性房地产账面价值合计	<u>990,838.63</u>	<u>15,322.66</u>		<u>975,515.97</u>
房屋、建筑物	990,838.63	15,322.66		975,515.97

注：本年投资性房地产计提的折旧 15,322.66 元。

## 8、固定资产

项 目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.6.30
一、账面原值合计	<u>518,734,474.49</u>	<u>3,943,527.00</u>	<u>1,810,725.00</u>	<u>520,867,276.49</u>
船舶	502,159,782.38		1,519,880.00	500,639,902.38
房屋建筑物	147,916.24			147,916.24
运输设备	5,177,422.00	1,193,029.00		6,370,451.00
通讯设备	1,506,310.00	193,600.00	9,400.00	1,690,510.00
机器设备	293,905.00			293,905.00
动力设备	1,420,124.00	2,280,252.00		3,700,376.00
其他生产设备	2,439,220.00	149,277.00		2,588,497.00
其他	5,589,794.87	127,369.00	281,445.00	5,435,718.87
二、累计折旧合计	<u>200,132,421.31</u>	<u>15,662,385.41</u>	<u>281,535.02</u>	<u>215,513,271.70</u>
船舶	191,517,857.78	14,593,433.41		206,111,291.19
房屋建筑物	15,372.80	2,049.72		17,422.52
运输设备	3,161,758.43	291,331.07		3,453,089.50
通讯设备	497,001.35	90,718.81	9,118.00	578,602.16
机器设备	121,366.38	13,138.92		134,505.30
动力设备	74,259.23	121,696.63		195,955.86
其他生产设备	1,711,503.08	133,957.98		1,845,461.06



其他	3,033,302.26	416,058.87	272,417.02	3,176,944.11
三、固定资产账面净值合计	<u>318,602,053.18</u>			<u>305,354,004.79</u>
船舶	310,641,924.60			294,528,611.19
房屋建筑物	132,543.44			130,493.72
运输设备	2,015,663.57			2,917,361.50
通讯设备	1,009,308.65			1,111,907.84
机器设备	172,538.62			159,399.70
动力设备	1,345,864.77			3,504,420.14
其他生产设备	727,716.92			743,035.94
其他	2,556,492.61			2,258,774.76
四、减值准备合计	<u>10,950,000.00</u>			<u>10,950,000.00</u>
船舶	10,950,000.00			10,950,000.00
房屋建筑物	0.00			0.00
运输设备	0.00			0.00
通讯设备	0.00			0.00
机器设备	0.00			0.00
动力设备	0.00			0.00
其他生产设备	0.00			0.00
其他	0.00			0.00
五、固定资产账面价值合计	<u>307,652,053.18</u>			<u>294,404,004.79</u>
船舶	299,691,924.60			283,578,611.19
房屋建筑物	132,543.44			130,493.72
运输设备	2,015,663.57			2,917,361.50
通讯设备	1,009,308.65			1,111,907.84
机器设备	172,538.62			159,399.70
动力设备	1,345,864.77			3,504,420.14
其他生产设备	727,716.92			743,035.94
其他	2,556,492.61			2,258,774.76

注 1：固定资产累计折旧增加额中，本年计提 15,662,385.41 元。

注 2：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无闲置固定资产。

注 3: 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司无融资租入固定资产。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程明细

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新建船舶	159,160,456.30	0.00	159,160,456.30	142,215,033.30	0.00	142,215,033.30
旧船改造	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>159,160,456.30</u>	<u>0.00</u>	<u>159,160,456.30</u>	<u>142,215,033.30</u>	<u>0.00</u>	<u>142,215,033.30</u>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2010.12.31	本年增加	转入固定资 产	其他减少	2011.6.30
信海 12 号		987,100.00		959,500.00	27,600.00	-
船舶设计图纸		649,645.00				649,645.00
救生艇	71.30 万元	213,900.00			213,900.00	-
海口至北海客滚船	17990 万元		1,535,962.00			1,535,962.00
豪华快速客滚船	13,000 万元	33,862,500.00	14,725,746.00			48,588,246.00
41 车/999 客(一号船)	13,750 万元	53,671,072.15	1,686,315.00			55,357,387.15
41 车/999 客(二号船)	13,750 万元	<u>52,830,816.15</u>	198,400.00			53,029,216.15
合 计		<u>142,215,033.30</u>	18,146,423.00	959,500.00	241,500.00	159,160,456.30

续表:

项目名称	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
信海 12 号	100.00%			0.00%	自筹
船舶设计图纸				0.00%	自筹
救生艇	100.00%			0.00%	自筹
海口至北海客滚船	0.85%			0.00%	募集资金
豪华快速客滚船	37.38%			0.00%	募集资金
41 车/999 客(一号船)	40.26%			0.00%	募集资金
41 车/999 客(二号船)	38.57%			0.00%	募集资金
合 计					

## 10、无形资产

项 目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.6.30
-----	------------	------	------	-----------

一、账面原价合计	369,473.00	55,290.00	-	424,763.00
用友软件	0.00	55,290.00		55,290.00
OA 办公系统	369,473.00			369,473.00
二、累计摊销合计	61,578.83	92,368.26		153,947.09
用友软件				
OA 办公系统	61,578.83	92,368.26		153,947.09
三、无形资产账面净值合计	<u>307,894.17</u>	<u>-37,078.26</u>		270,815.91
用友软件	0	55,290.00		55,290.00
OA 办公系统	307,894.17	-92,368.26		215,525.91
四、减值准备合计	<u>0</u>			
用友软件	0			
OA 办公系统	0			
五、无形资产账面价值合计	<u>307,894.17</u>	<u>-37,078.26</u>		270,815.91
用友软件	0	55,290.00		55,290.00
OA 办公系统	307,894.17	-92,368.26		215,525.91

注：本年无形资产的摊销额为 92,368.26 元。

### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	年末递延所得税资产	2010.12.31
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备—坏账准备	548,511.23	367,958.23
资产减值准备—存货跌价准备	15,174.24	15,174.24
资产减值准备—固定资产减值准备	1,605,735.35	1,739,387.22
计提奖励基金		<u>217,200.00</u>
小 计	<u>2,169,420.82</u>	<u>2,339,719.69</u>
<b>递延所得税负债：</b>		
股改评估增值所得税款摊销	<u>6,973.46</u>	<u>14,580.91</u>

### 12、资产减值准备

项 目	2010.12.31	本年增加	本年减少		2011.6.30
			转回	转销	

一、坏账准备	1,533,159.31	752,304.16	2,285,463.47
二、存货跌价准备	63,226.00		63,226.00
三、固定资产减值准备	<u>10,950,000.00</u>		<u>10,950,000.00</u>
合 计	<u>12,546,385.31</u>	<u>752,304.16</u>	<u>13,298,689.47</u>

### 13、应付账款

<u>项 目</u>	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
1 年以内	14,028,027.80	13,341,570.50
1—2 年	718,682.38	718,682.38
2—3 年		0.00
3 年以上	<u>1,252,131.14</u>	<u>1,252,131.14</u>
合 计	<u>15,998,841.32</u>	<u>15,312,384.02</u>

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日, 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>账龄</u>	<u>资产负债表日后偿还金额</u>
海口市水运管理处	520,263.66	3 年以上	0.00
广州市港建处	233,614.00	3 年以上	0.00
海南成航船舶工程有限公司	207,730.00	3 年以上	0.00
香港华海船务有限公司	<u>290,523.48</u>	3 年以上	<u>0.00</u>
合 计	<u>1,252,131.14</u>		<u>0.00</u>

### 14、预收款项

<u>项 目</u>	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
1 年以内	2,996,393.00	4,675,893.50

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日, 预收款项中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 本期末预收款项较上年下降 35.92%, 主要原因为公司 6 月进入生产经营淡季, 预售票款减少所致。

### 15、应付职工薪酬

<u>项 目</u>	<u>2010.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2011.6.30</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,581,884.24	79,469,799.04	78,788,624.02	6,263,059.26
二、职工福利费	0.00			0.00

三、社会保险费	0.00	7,723,672.38	7,723,672.38	0.00
其中：① 医疗保险费	0.00	1,679,553.89	1,679,553.89	0.00
② 基本养老保险费	0.00	5,204,325.50	5,204,325.50	0.00
③ 年金缴费	0.00			0.00
④ 失业保险费	0.00	559,851.05	559,851.05	0.00
⑤ 工伤保险费	0.00	170,884.52	170,884.52	0.00
⑥ 生育保险费	0.00	109,057.42	109,057.42	0.00
四、住房公积金	0.00	4,472,912.00	4,472,912.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	1,872,897.44	2,079,380.88	1,415,867.92	2,536,410.40
六、因解除劳动关系给予的补偿	<u>0.00</u>			<u>0.00</u>
合 计		<u>7,454,781.68</u>	93,745,764.30	92,401,076.32

### 16、应交税费

税 种	2011.6.30	2010.12.31
营业税	1,314,851.42	746,036.05
城市维护建设税	92,039.59	52,222.52
教育费附加	65,742.58	22,381.09
印花税		618,542.00
企业所得税	<u>28,384,297.84</u>	<u>9,027,648.10</u>
合 计	<u>29,856,931.43</u>	<u>10,466,829.76</u>

注：本期末应交税费较上年增长 185.25%，主要原因为第二季度收入、利润增加同时企业所得税率增加所致。

### 17、其他应付款

项 目	2011.6.30	2010.12.31
1 年以内	653,941.19	463,547.19
1—2 年		30,000.00
2—3 年		<u>200,000.00</u>
合 计	<u>883,941.19</u>	<u>693,547.19</u>

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

单位名称	所欠金额	内 容
广州全球风行旅行社有限公司	200,000.00	合作保证金

## (4) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

单位名称	所欠金额	内 容
海南盛运达物流有限公司	220,000.00	押金款

## 18、股本

数量单位：股

项 目	2010.12.31	本年变动增减（+、-）				2011.6.30
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	
一、有限售条件股份						
1.国家持股	0.00					
2.国有法人持股	115,071,036.00			69,042,621	69,042,621	184,113,657
3.其他内资持股	0.00					0
其中：境内法人持股	0.00					0
境内自然人持股	0.00					0
4.外资持股	0.00					
其中：境外法人持股	0.00					
境外自然人持股						
5.高管股份	1,202,496.00			963,077	402,632	1,365,709
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>116,273,532.00</b>			<b>70,005,698</b>	<b>402,632</b>	<b>70,408,330</b>
二、无限售条件流通股份						
1.人民币普通股	88,476,468.00			52,844,302	-402,632	52,441,670
2.境内上市的外资股						
3.境外上市的外资股						
4.其他						
<b>无限售条件流通股份合</b>	<b>88,476,468.00</b>			<b>52,844,302</b>	<b>-402,632</b>	<b>52,441,670</b>
<b>计</b>						<b>140,918,138</b>
<b>股份总数</b>	<b>204,750,000.00</b>			<b>122,850,000</b>	<b>122,850,000</b>	<b>327,600,000</b>

注：根据公司 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 20,475 万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 12,285 万股，转增后公司股本为 32,760 万股。转增基准日期为 2011 年 6 月 10 日，变更后的注册资本为人民币 32,760.00 万元。本次增资由利安达会计师事务所进行审验并出具利安达验字（2011）第 1052 号验资报告。

## 19、资本公积

类 别	<u>2010.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2011.6.30</u>
股本溢价	1,236,981,737.24		122,850,000.00	1,114,131,737.24

注：本期资本公积的减少见注释 18 之注。

## 20、盈余公积

类 别	<u>2010.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2011.6.30</u>
法定盈余公积	75,060,755.85			75,060,755.85

## 21、未分配利润

项 目	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
调整前上年末未分配利润	268,562,301.64	194,083,996.28
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	268,562,301.64	194,083,996.28
加：本年归属于母公司所有者的净利润	134,848,325.55	120,102,800.91
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	122,850,000.00	94,500,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	280,560,627.19	219,686,797.19

注：2011 年利润分配情况

根据 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日的可供股东分配的利润 268,562,301.64 元进行分配，以 2010 年公司总股本 20,475 万股为基数，每 10 股派发现金股利 6.00 元（含税），共派发股利 122,850,000.00 元。

## 22、营业收入及营业成本

### （1）营业收入

项 目	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
主营业务收入	360,374,114.64	332,451,534.00
其他业务收入	<u>163,485.75</u>	<u>209,893.50</u>
营业收入合计	<u>360,537,600.39</u>	<u>332,661,427.50</u>
主营业务成本	171,382,587.33	151,340,935.79
其他业务成本	<u>19,271.36</u>	<u>193,707.29</u>
营业成本合计	<u>171,401,858.69</u>	<u>151,534,643.08</u>

## (2) 主营业务 (业务种类)

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海安线	332,594,432.64	134,965,501.07	306,858,297.20	117,985,468.48
广州线	7,852,771.00	16,760,323.72	11,547,785.00	19,889,894.52
北海线	<u>19,926,911.00</u>	<u>19,656,762.54</u>	<u>14,045,451.80</u>	<u>13,465,572.79</u>
合 计	<u>360,374,114.64</u>	<u>171,382,587.33</u>	<u>332,451,534.00</u>	<u>151,340,935.79</u>

## 23、营业税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
营业税	10,709,010.34	9,973,546.07	3%、5%
城市建设维护税	673,757.99	617,222.49	5%、7%
教育费附加	530,460.18	299,206.40	2%、3%
堤围防护费	<u>126,409.81</u>	<u>121,663.67</u>	2%
合 计	<u>12,039,638.32</u>	<u>11,011,638.63</u>	

## 24、财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出		434,160.00
减：利息收入	13,233,089.66	8,684,219.08
银行手续费	<u>60,041.99</u>	<u>42,915.67</u>
合 计	<u>-13,173,047.67</u>	<u>-8,207,143.41</u>

注：报告期内公司财务费用较上年同期下降 60.51%，主要为公司有效利用闲置资金进行定期存储以及报告期内银行存款利率上调所致。

## 25、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、坏账损失	752,304.16	728,079.24
二、存货跌价损失	0.00	0.00
三、固定资产减值损失	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>752,304.16</u>	<u>728,079.24</u>

## 26、投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
-----	-----------	-----------



银行理财产品的投资收益 19,561.64

## 27、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置利得		2,166,017.58
其中：固定资产处置利得		2,166,017.58
政府补助	18,406,900.01	0.00
合 计	<u>18,406,900.01</u>	<u>2,166,017.58</u>

### (2) 政府补助明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
运费补贴	1,516,500.00	
油价补贴	16,890,400.00	
其它	0.01	
合计	18,406,900.01	

注 1: 根据 2010 年 11 月 11 日琼峡办[2010]44 号《关于运输进岛瓜菜车运费补贴的函》，报告期内公司获得航运企业运费补贴 1,516,500.00 元。

注 2: 根据 2011 年 6 月 2 日琼交运管[2011]353 号《海南省交通运输厅关于认真做好 2010 年度油价补贴资金分配发放工作的通知》，本公司获得 2010 年度油价补贴 16,890,400.00 元。

## 28、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损失合计	9,309.98	
其中：固定资产处置损失	9,309.98	
捐赠支出	366,166.10	849,041.00
其他支出	<u>8,000.00</u>	<u>1,981.35</u>
合 计	<u>392,786.06</u>	<u>851,022.35</u>

## 29、所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,637,460.34	33,918,152.60
递延所得税调整	<u>170,298.87</u>	<u>152,467.38</u>
合 计	<u>42,807,759.21</u>	<u>34,070,619.98</u>

注：报告期内公司所得税费用较去年同期增长 25.64%，主要为公司利润总额的增长和所得税率的提高所致。

### 30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2011年1-6月		2010年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.41	0.41	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.37	0.36	0.36

基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

### 31、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息收入	13,233,089.66	8,250,059.08
保险赔偿	391,464.50	1,119,235.60
政府补助	18,406,900.00	
财政奖励款		1,000,000.00
押金		340,000.00
其他	1,841,279.53	469,791.72
合 计	33,872,733.69	11,179,086.40

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
业务招待费	205,698.21	1,018,504.87
办公费	150,951.75	328,619.13
差旅费	159,436.58	309,202.85
材料燃料费	147,659.68	213,796.80
中介咨询费	335,980.00	587,517.29
董事会费	599,253.60	2,010,058.95
修理费	27,754.00	74,751.20
捐赠支出	225,980.00	849,041.00
会议费	200,508.00	195,408.53
调研费	106,430.40	15,405.00
广告及展览费	145,600.40	
其他	111,137.19	143,321.51
合 计	2,416,389.81	5,745,627.13

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	134,848,325.55	120,102,800.91
加: 资产减值准备	752,304.16	728,079.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	15,677,708.07	14,328,950.76
无形资产摊销	92,368.26	20,848.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,309.98	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-13,173,047.67	-8,207,143.41
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	170,298.87	152,467.38

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,188,148.31	-2,479,680.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,149,686.59	-14,578,153.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,351,211.26	27,114,623.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	152,390,643.58	137,182,792.66

## 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的年末余额	1,318,119,961.62	165,713,515.49
减：现金的期初余额	1,326,251,447.80	108,495,204.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,131,486.18	57,218,311.16

### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、现金	1,318,119,961.62	1,326,251,447.80
其中：库存现金	4,413.13	10,790.06
可随时用于支付的银行存款	1,318,115,548.49	1,326,240,657.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,318,119,961.62	1,326,251,447.80
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		

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
海南港航控股有限公司	母子关系	国有独资企业	海口	李向阳	投资管理	100,000 万元

续表:

公司名称	母公司对本公司的控股比例	母公司对本公司的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
海南港航控股有限公司	53.73%	53.73%	海南港航控股有限公司	77427661-7

## 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳市盐田港股份有限公司	本公司股东	27936301-9
中海（海南）海盛船务股份有限公司	本公司股东	28407753-5
中国海口外轮代理有限公司	本公司股东	28400734-2
邢雯璐（自然人）	本公司股东	--
海南新港实业股份有限公司	同一控制人	28402507-3

## 3、关联交易情况

本公司的重大关联交易

(1) 本公司与控股股东海南港航控股有限公司发生综合服务关联交易

为了进一步确保本公司的利益, 本公司决定在海口港和海口新港分别自行开设独立售票窗口对外售票。为此, 2009年2月19日, 本公司与港航控股修订了《综合服务协议》。根据该协议, 港航控股为本公司新提供售票窗口及相关配套综合服务、并提供港口服务、解系缆、泊位、供应水电等服务, 且港航控股不再向本公司收取车客的售票代理费。

(2) 本公司与海南新港实业股份有限公司发生综合服务关联交易

为了进一步确保本公司的利益, 本公司决定在海口港和海口新港分别自行开设独立售票窗口对外售票。为此, 2009年2月19日, 本公司与海南新港实业股份有限公司修订了《综合服务协议》。根据该协议, 新港实业为本公司新提供售票窗口及相关配套综合服务、并提供港口服务、解系缆、泊位、供应水电等服务, 且海南新港实业股份有限公司不再向本公司收取车客的售票代理费。

(3) 经常性关联方交易

接受劳务（代理费、停泊费等费用）

关联方名称	2011年1-6月	占年度同类	2010年1-6月	占年度同类交易	劳务内容
海南港航控股有限公司	6,853,422.62	73.11%	5,976,676.48	76.85%	车客代理
海南港航控股有限公司	599,039.20	6.39%	561,511.00	7.22%	水电费
海南港航控股有限公司	373,013.70	3.98%	386,133.12	4.96%	停泊费
海南港航控股有限公司	1,124,155.00	11.99%	379,992.00	4.89%	售票窗口

海南新港实业股份有限公司	324,572.62	3.46%	370,768.16	4.77%	车客代理
海南新港实业股份有限公司		0.00%		0.00%	水电费
海南新港实业股份有限公司	20,296.45	0.22%	23,214.80	0.30%	停泊费
海南新港实业股份有限公司	79,165.00	0.84%	79,165.00	1.02%	售票窗口
合 计	9,373,664.59		7,777,460.56		

## 七、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

无

## 十、其他重要事项

无

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,309.98	2,166,017.58
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 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	18,406,900.00	
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	-374,166.09	-851,022.35
--------------------	-------------	-------------

其他符合非经营性损益定义的损益项目

小 计	18,023,423.93	1,314,995.23
-----	---------------	--------------

减：所得税影响额	4,325,621.74	366,523.87
----------	--------------	------------

少数股东权益影响额

合 计	13,697,802.19	948,471.36
-----	---------------	------------

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2011年1-6月	7.28%	0.41	0.41
	2010年1-6月	6.92%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011年1-6月	6.54%	0.37	0.37
	2010年1-6月	6.86%	0.36	0.36

## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在公司选定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券部以供查阅。

海南海峡航运股份有限公司

董事长：林毅

二〇一一年八月十三日