



海南海峡航运股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人林毅、主管会计工作负责人蔡汝贤及会计机构负责人(会计主管人员)林桂曼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第八节 财务报告.....	31
第九节 备查文件目录	125

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	海南海峡航运股份有限公司
港航控股、控股股东	指	海南港航控股有限公司
公司章程	指	海南海峡航运股份有限公司章程
保荐人、保荐机构	指	海通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
南海客滚运输	指	广西、广东、海南沿海客滚运输
海安航线、琼州海峡客滚运输	指	海南省海口市与广东省徐闻县海安镇之间的客滚航线
广州航线	指	海南省海口市与广东省广州市之间的客滚航线
北海航线	指	海南省海口市与广西壮族自治区北海市之间的客滚航线
西沙航线	指	海口、三亚至西沙北礁、永乐群岛生态旅游航线
泉金航线	指	泉州至金门客运航线
客滚船	指	通过对甲板进行功能分区以实现同时装载汽车、旅客以及提供船上旅客住宿和娱乐服务等多项功能的船舶
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 06 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	海峡股份	股票代码	002320
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南海峡航运股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海峡股份		
公司的外文名称（如有）	Hainan Strait Shipping Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HNSS		
公司的法定代表人	林毅		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈波（代行董事会秘书职责）	陈海光
联系地址	海口市滨海大道东方洋大厦七层	海口市滨海大道东方洋大厦七层
电话	0898-68623640	0898-68615335
传真	0898-68615225	0898-68615225
电子信箱	hnsscb@163.com	Chg3319@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	330,844,339.70	323,477,237.75	2.28%
归属于上市公司股东的净利润(元)	67,212,406.77	102,815,638.69	-34.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	66,389,013.63	84,213,945.39	-21.17%
经营活动产生的现金流量净额(元)	103,771,958.93	110,777,227.75	-6.32%
基本每股收益(元/股)	0.16	0.24	-33.33%
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.24	-33.33%
加权平均净资产收益率(%)	3.51%	5.48%	-1.97%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,933,936,231.43	1,958,350,393.87	-1.25%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,876,757,086.66	1,872,919,597.23	0.2%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		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	67,212,406.77	102,815,638.69	1,876,757,086.66	1,872,919,597.23
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		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	67,212,406.77	102,815,638.69	1,876,757,086.66	1,872,919,597.23
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,723,286.59	
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）	150,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580,900.00	
减：所得税影响额	468,993.45	
合计	823,393.14	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，国民经济运行总体平稳，南海客滚运输市场整体平稳增长。公司继续加强安全管理，丰富市场营销手段，拓宽营销渠道；强化港航合作和船舶管理，运用多种方法提高船舶周转率、满载率，努力缓解运力短缺的矛盾；不断完善公司治理建设，确保内控体系有效运行；努力控制各项成本费用。但由于从事琼州海峡客滚运输的船舶运力快速增长，市场竞争加剧，公司旺季运力不足的矛盾仍旧突出。报告期内营业收入与上年同期相比虽有小幅增长，但由于人工、折旧、燃油、港口费等成本上升，与上年同期相比业绩下滑。

报告期内，公司运输车辆31.05万辆次，比上年同期增长8.2%；运输旅客188.54万人次，比上年同期下降6.29%。实现营业收入33,084.43万元，比上年同期增长2.28%；实现利润总额8,917.01万元，比上年同期下降34.99%；实现净利润6,721.24万元，比上年同期下降34.63%。

二、主营业务分析

概述

公司主要经营海安航线、北海航线、西沙航线；子公司经营泉金航线；公司的主营业务收入为船舶运输收入。报告期内，公司主营业务收入比上年同期增长1.86%，营业成本受人工、折旧、燃油、港口费等成本增加的影响，比上年同期增长11.53%，因此毛利率下降。各航线业务分析如下：

海安航线：该航线是公司主要收入和利润的来源。报告期内，该航线营业收入比上年同期增长2.89%。报告期内该航线有两艘火车轮渡获准装载汽车及普通旅客的运营，因此琼州海峡客滚运输市场竞争进一步加剧，公司运力短缺仍然是经营业绩提升的瓶颈。对此，公司除了通过丰富市场营销手段、拓宽营销渠道、加强港航合作和船舶管理外，还将加快新船建造步伐。

北海航线：报告期内，该航线的一艘船舶调整到海安航线运营，运力减少，运输业务量下降。

西沙航线：报告期内，公司开始试运营西沙航线。该航线是新开辟的航线，报告期内该航线营运亏损。

泉金航线：报告期内正常开展泉州至金门间海上旅客直航运输，但客源不足，该航线营运亏损。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	330,844,339.70	323,477,237.75	2.28%	
营业成本	205,659,446.59	183,488,824.10	12.08%	
销售费用	3,279,308.13	3,430,307.30	-4.4%	
管理费用	35,859,309.48	31,037,205.05	15.54%	
财务费用	-11,975,863.94	-18,178,788.76	-34.12%	公司本期投入资金建造船舶，导致银行存款及利息收入减少。
所得税费用	23,995,467.28	34,697,841.22	-30.84%	公司利润下降导致应缴纳所得税下降。
经营活动产生的现金流量净额	103,771,958.93	110,777,227.75	-6.32%	
投资活动产生的现金流量净额	-303,302,257.35	-51,977,620.38	483.52%	公司本期用募集资金建造船舶，投入资金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-62,858,676.44	-127,603,515.38	-50.74%	公司本期现金分红下降所致。
现金及现金等价物净增加额	-262,388,974.86	-68,803,908.01	281.36%	公司本期用募集资金建造船舶，投入资金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司根据2013年度经营计划，继续深挖潜力，精耕细作，丰富市场营销手段，强化船舶管理，推进新项目建设，积极稳健地开展生产经营活动。报告期内，公司利用募集资金和自有资金投资建造的7艘客滚船均已签署建造合同，其中6艘船舶的建造工作正顺利进行中。公司经精心准备、周密安排，在对西沙航线进行了多次试航后于本报告期内投入试运营。此外，公司调整组织结构、优化资源配置、加强企业文化建设等各项工作正在按计划进行中。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
主营业务收入	329,199,909.00	204,502,534.54	37.88%	1.86%	11.53%	-5.39%
分产品						
海安航线	311,862,686.00	173,429,939.00	44.39%	2.89%	13.56%	-5.22%
西沙航线	5,068,164.00	15,513,302.15	-206.09%	100%	68.56%	-206.09%
北海航线	10,379,137.00	10,355,840.68	0.22%	-48.35%	-51.67%	6.86%
泉金航线	1,889,922.00	5,203,452.71	-175.33%	100%	100%	-175.33%
分地区						
南海客滚运输	327,309,987.00	199,299,081.83	39.11%	1.28%	8.69%	-4.16%
福建沿海运输	1,889,922.00	5,203,452.71	-175.33%	100%	100%	-175.33%

四、燃油价格变动情况

燃油为公司的主要成本，报告期内燃油价格同比小幅下降。

项 目	2013年（1-6月）	2012年（1-6月）	变动幅度 %
0#（元/吨）	8,265.37	8,583.04	-3.70%
4#（元/吨）	7,723.15	8,154.55	-5.29%
180#（元/吨）	6,021.88	6,021.88	--

五、核心竞争力分析

公司在南海客滚运输市场份额仍然领先，并继续保持着船舶、技术、人才和管理方面的优势，但2012年以来在竞争中出现了被动局面，业绩持续下滑。从市场的变化和航线运力均衡两方面分析，主要原因是近几年来公司船舶运力更新投放的滞后与不足。公司将尽快更新运力，优化运力结构，从而提高企业的市场竞争力，巩固市场地位。

1、船舶优势

目前公司共投入16艘客滚船参与南海客滚运输航线的运营，无论是船舶数量还是总运力都高于竞争对手，并籍此保持着南海客滚运输市场中的领先地位。但是近几年来其他各航运公司快速更新投入运力，并且今年初又有2艘火车轮渡获准载运非铁路旅客和车辆，加入到琼州

海峡水运市场的竞争行列，因此琼州海峡水运市场竞争加剧。

面对激烈的市场竞争形势，公司将通过更新船舶运力改善运输条件，以方便各种车辆的过海运输，适应各种客户不同需求；在保证安全的前提下，提高过海便利性、舒适性，营造良好的轮渡环境。公司朝着安全、便利、舒适、快捷的方向更新船舶、增加运力，优化运力结构，从而提高企业的市场竞争力，巩固市场地位。

2014年公司将陆续更新投入6艘新造客滚船参与琼州海峡客滚运输。

2、技术优势

公司作为国内最早引进国外客滚船舶的航运企业之一，通过消化吸收国外先进技术，并在实践中大胆探索和创新，积累了丰富的船型设计和改造经验，具备了较高的客滚船型设计和船舶改造能力，并领先于市场中其他竞争对手。目前在建船舶采用先进技术和高新技术，以突出船舶的质量性能、产品使用寿命、高效低耗、自动化水平和装备水平，以保证新船投产具有良好的竞争能力。

3、人才优势

公司通过不断培养和持续的人才引进，人力资源储备丰富，在整个南海客滚运输企业中处于领先的地位。在此基础上结合多年的航运经验使得公司能在生产旺季大幅增加航次，实现所有船舶能 24 小时不间断运营；同时，也为公司在未来新拓航线和新增运力提供了充足的人才保障。

4、管理优势

公司部分高管有近20年的客滚运输和管理经验，深谙客滚运输市场发展变化。经过多年的摸索，公司在消化吸收众多先进企业管理经验的基础上，逐步完善适合客滚运输业务的、较为完备的经营管理制度和内部控制制度。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

无

（2）持有金融企业股权情况

无

(3) 证券投资情况

无

持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

无

(2) 衍生品投资情况

无

(3) 委托贷款情况

无

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

单位：万元

募集资金总额	127,658.4
报告期投入募集资金总额	19,927.62
已累计投入募集资金总额	66,255.38
报告期内变更用途的募集资金总额	0
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（%）	1.74%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司共使用募集资金人民币 19,927.62 万元；截至 2013 年 6 月 30 日，公司实际累计使用募集资金人民币 66,255.38 万元；募集资金专户余额为 70,081.46 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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										
1.更新海口至海安航线 3 艘客滚船项目之一号船 (信海 19 号)	否	13,750	13,750	420.61	9,328.12	67.84%	2012 年 01 月 19 日	2,728.73	是	否
1.更新海口至海安航线 3 艘客滚船项目之二号船 (宝岛 16 号)	否	13,750	13,750	81.96	9,127.06	66.38%	2012 年 07 月 16 日	2,377.22	是	否
1.更新海口至海安航线 3 艘客滚船项目之豪华快 船(海峡 1 号)	否	13,000	13,000	1,543.02	8,299.29	63.84%	2012 年 02 月 10 日	1,436.9	是	否
2. 改造海口至北海航线" 椰城二号"客滚船项目	是	2,600	373		373.82	100.22%	2011 年 04 月 07 日			是
3. "新造客滚船投入北海 航线"项目	否	17,997	23,502		11,213.68	47.71%				否
承诺投资项目小计	--	61,097	64,375	2,045.59	38,341.97	--	--	6,542.85	--	--
超募资金投向										
1.重组泉州中远金欣海 运有限公司项目	否	2,005.3	2,005.3		2,005.31	100%		-407.87	否	否
2."新造 1 艘客滚船投入 海口-海安航线运输"项 目(46/999 客 1#船)	否	8,933	15,972	2,502.35	5,012.12	31.38%	2013 年 12 月 31 日			否
3.1 "更新 3 艘客滚船投 入海口-海安航线"项目 之 2#船	否	15,000	15,000	4,832.62	4,842.22	32.28%	2014 年 03 月 31 日			否
3.2 "更新 3 艘客滚船投 入海口-海安航线"项目 之 3#船	否	15,000	15,000	5,273.53	5,283.13	35.22%	2014 年 03 月 31 日			否
3.3 "更新 3 艘客滚船投 入海口-海安航线"项目 之 4#船	否	15,000	15,000	5,273.53	5,283.13	35.22%	2014 年 03 月 31 日			否
归还银行贷款(如有)	--	5,487.5	5,487.5		5,487.5	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	61,425.8	68,464.8	17,882.03	27,913.41	--	--	-407.87	--	--
合计	--	122,522.8	132,839.8	19,927.62	66,255.38	--	--	6,134.98	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	重组泉州中远金欣海运有限公司项目未达到预计收益的主要原因是空运直航分流了大量客源,导致客源不足,营运亏损。
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司将改造海口至北海航线“椰城二”轮项目变更为新造一艘客滚船投入海口至北海航线,主要目的是为了适应北海航线不断变化的经营环境。目前,北海航线的客、货流量即将进入快速增长的轨道,对船舶的服务设施和装载力有更高的要求。仅对“椰城二”轮进行改造难于满足不断增长的市场需求。公司决定终止海口至北海航线“椰城二”轮改造项目,变更为新造一艘客滚船投入海口至北海航线符合北海航线市场发展的需要。(详见 2011 年 4 月 9 日公司关于“变更部分募集资金投资项目”的公告) 根据市场及公司自身发展情况,公司拟将该船舶建造为能兼顾西沙海上旅游航线的船舶,同时,提高客房及其他娱乐服务设施标准等,以满足营运旅游航线需求,2012 年 4 月 11 日公司第三届董事会第六次会议和 2012 年 4 月 27 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追加北海航线新造船舶投资的议案》,同意使用超募资金追加投资该新造船舶,该船舶的投资额由 17,997 万元追加至 23,502 万元。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 截至 2012 年 12 月 31 日,累计使用超募资金投入募投项目 19,018.88 万元;报告期内,使用超募资金投入募投项目 17,882.04 万元,截止 2013 年 6 月 30 日,累计使用超募资金 36,900.92 万元。其中: 1、2010 年 3 月 11 日,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。2010 年 3 月 17 日,公司已用超募资金归还银行借款 5,487.50 万元。 2、2011 年 4 月 7 日,公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于投资并控股泉州中远金欣海运有限公司的议案》,同意用超募资金 2,005.30 万元对泉州中远金欣海运有限公司进行长期股权投资。并于 2011 年 6 月 1 日实施完毕。 3、2011 年 4 月 7 日召开的公司第三届董事会第三次会议与 2011 年 4 月 25 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会均审议通过了《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。新造船舶项目原计划投入 17,997 万元。根据市场及公司自身发展情况,2012 年 4 月 11 日公司召开的第三届董事会第六次会议和 2012 年 4 月 27 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追加北海航线新造船舶投资的方案》,同意使用超募资金追加投资该新造船舶,该船舶的投资拟由 17,997 万元追加至 23,502 万元。截至 2013 年 6 月 30 日,公司已用募集资金 2,226.18 万元和超募资金 8,987.50 万元投入变更后的募投项目---“新造客滚船投入北海兼顾西沙航线”项目。目前,该项目正在修改设计方案。 4、2012 年 3 月 6 日,公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于新造一艘客滚船投入海安航线运输的议案》,同意公司使用超募集资金 8,933 万元新造一艘“46 车/999 客”客滚船替代“海虹 1”、“海虹 2”客船投入海安航线运输。2012 年 9 月 14 日,公司第四届董事会第三次临时会议审议通过了《关于新造海安航线客滚船追加投资的议案》,批准拟新造海安航线客滚船总投资由 8,933 万元追加至 15,972 万元,追加投资的资金来源于超募资金。截至 2013 年 6 月 30 日,公司已用超募资金 5,012.13 万元投入“新造一艘客滚船投入海安航线项目”。目前该项目图纸退审已基本完成,分段建造已完成 40%,具备 7 月初上船台合拢条件;设备订货工作已基本完成。 5、2012 年 12 月 21 日,公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于更新 3 艘客滚船投入海口至海安航线运营的议案》,同意使用超募资金 45,000 万元新造 3 艘“44 车/999 客”客滚船。截至 2013 年 6 月 30 日,公司已用超募资金 15,408.48 万元投入“新造 3 艘客滚船投入海安航线项目”。目前该项目中的 2#船图纸退审已基本完成,分段建造已完成 30%,预计 8 月份上船台合拢;3#船生产设计图纸已全面下发,分段建造已完成 15%,详细设计图纸完成 90%,设备订货已完成 80%;4#船生产设计图纸已全面下发,分段建造已完成 10%,详细设计图纸完成 90%,设备订货已完成 80%。
募集资金投资项目实施	不适用

地点变更情况	
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	不适用
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	适用 实施“更新海口至海安航线 3 艘客滚船”项目节余募集资金 13,520.53 万元，主要原因是：该项目计划投资 40,500 万元，在船舶建造过程中，航运市场下滑，市场不景气导致船舶建造价格走低，公司持续跟踪采购市场的变化情况，及时与建造厂家沟通和反馈市场信息。经过公司的努力，该项目降低投资成本，节约了募集资金。
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募投专户及中国工商银行股份有限公司海口秀英支行募投专户，其中：中国银行股份有限公司海口秀英支行 265005455511 余额为 38,052.00 万元中国银行股份有限公司海口秀英支行 267505455508 余额为 11,324.71 万元中国工商银行股份有限公司海口秀英支行 2201021229200055619 余额为 1,704.75 万元中国工商银行股份有限公司海口秀英支行 2201021214200001993 余额为 19,000.00 万元
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

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兼西沙航线"项目	改造海口至北海航线"椰城二号"客滚船项目	23,502		11,213.68	47.71%				否
合计	--	23,502	0	11,213.68	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			变更原因：第一、改造的可行性研究报告于 2007 年完成，由于政策环境、市场需求结构都发生较大的变化，报告的内容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”轮于 1998 年建造，船上客运设施不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。 决策程序：1、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》，并提交公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过。2、2012 年 4 月 11 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于追加北						

	海航线新造船舶投资的议案》，并提交公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。 信息披露情况： 1、股东大会同意终止原募集资金投资项目即改造海口至北海航线“椰城二”轮项目，变更为新造一艘客滚船投入海口至北海航线，新造船舶项目计划投资规模为 17997 万元，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。新造船舶投资总额 17997 万元与剩余募集资金缺口 15770 万元，缺口部分资金使用超募资金解决，新船建造周期 2 年。（详见 2011 年 4 月 9 日公司关于“变更部分募集资金投资项目”的公告） 2、根据市场及公司自身发展情况，公司拟将该船舶建造为能兼顾西沙海上旅游航线的船舶，同时，提高客房及其他娱乐服务设施标准等，以满足营运旅游航线需求，2012 年 4 月 11 日召开的公司第三届董事会第六次会议和 2012 年 4 月 27 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追加北海航线新造船舶投资的议案》，同意使用超募资金追加投资该新造船舶，该船舶的投资额由 17,997 万元追加至 23,502 万元（详见 2012 年 4 月 12 日公司“关于使用募集资金追加投资北海航线新造船舶项目”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--“新造客滚船投入北海兼顾西沙航线”项目未达到计划进度的原因：由于西沙旅游航线今年才开始试正式营运，该航线未来营运条件、经营环境尚存在一些不确定因素；为了更好地适应西沙旅游航线发展的需要，公司正根据该航线试航及开通以来积累的经验，综合考虑各方面的因素，对该项目的船型及技术方案进行进一步调整，待方案确定后再开工。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
见《公司 2013 年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告》	2013 年 08 月 16 日	

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
泉州中远金欣海运有限公司	子公司	交通运输	泉州(石井)港与金门客运直航	USD 5,128,200	32,690,785.28	31,154,549.05	1,889,922.00	-4,078,714.65	-4,078,714.65
海南司南环岛游艇俱乐部有限公司	子公司	服务业	游艇相关服务经营活动	50,000,000	50,292,218.42	49,920,713.62	631,287.50	-79,286.38	-79,286.38
海口海之峡旅行社有限公司	子公司	旅游	国内旅游业务，入境旅游业务	2,000,000	1,983,125.06	1,982,825.06	0.00	-17,174.94	-17,174.94

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
“更新 2 艘客滚船投入海口至海安航线”项目之 5#船	15,000	5,057.13	5,057.13	34%	
“更新 2 艘客滚船投入海口至海安航线”项目之 6#船	15,000	4,816.03	4,816.03	32%	
合计	30,000	9,873.16	9,873.16	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 01 月 07 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公司 2013-04 号公告《关于使用自有资金更新 2 艘客滚船投入海安航线运输的公告》				

七、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-30%	至	0%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	7,797.27	至	11,138.96
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	11,138.96		
业绩变动的原因说明	1、琼州海峡客滚运输市场运力快速增长，市场竞争加剧，公司运力不足；2、人工、折旧、燃油等成本费用增加。		

八、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

九、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

十、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司2012年度权益分派方案为以2012年12月31日公司总股本42,588万股为基数，每10股派现金红利人民币1.5元（含税）；不送红股，不以资本公积金转增股本。剩余未分配利润结转以

后年度。上述方案已于2013年6月5日实施完毕。

十一、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

无 i

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 04 月 12 日	东方洋大厦七层	实地调研	机构	证券时报	公司日常经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，结合公司运营发展的实际情况，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度。公司对募集资金使用等重大事项按照相关规定履行了相应的程序并对涉及的事项及时进行了信息披露。公司召开的股东大会、董事会及监事会均符合法律、法规和公司章程的规定。报告期内，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。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。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

无

五、资产交易事项

1、收购资产情况

无

2、出售资产情况

无

3、企业合并情况

无

六、公司股权激励的实施情况及其影响

无

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
海南港航控股有限公司	控股股东	接受劳务	车客代理费	签订综合服务协议		675.16	58.59%	按旬度结算		2012年03月31日	巨潮资讯网、中国证券报、证券时报（2012-9）
海南港航控股有限公司	控股股东	采购商品	水电费	签订综合服务协议		98.21	87.32%	按月结算		2012年03月31日	巨潮资讯网、中国证券报、证券时报（2012-9）
海南港航控股有限公司	控股股东	接受劳务	停泊费	签订综合服务协议		60.47	41.39%	按月结算		2012年03月31日	巨潮资讯网、中国证券报、证券时报（2012-9）
海南港航控股有限公司	控股股东	接受劳务	售票窗口综合服务费用	签订综合服务协议		66.5	100%	按月结算		2012年03月31日	巨潮资讯网、中国证券报、证券时报（2012-9）
海南港航控股有限公司	控股股东	接受劳务	安全保护	签订协议		25.33	100%	按月结算			
海南港航控股有限公司	控股股东	接受劳务	物业管理	签订协议		11.36	100%	按月结算			
海南港航控股有限公司	控股股东	接受劳务	其它服务	市场价格		0.96	100%	按次结算			
海口港信通科技有限公司	同一控制人	采购商品	系统集成	签订协议		36.44	100%	按次结算			
海口港信通科技有限公司	同一控制人	接受劳务	网站建设	签订协议		1	100%	按次结算			
海口港集团船舶燃料供销公司	同一控制人	采购商品	购买汽车燃油	市场价格		2.2	100%	按月结算			

海口港恒安装卸有限公司	同一控制人	接受劳务	接受劳务	签订协议		7.15	100%	按月结算			
海南海汽港口汽车客运站有限公司	公司参股公司下属公司	接受劳务	客运代理	签订协议		88.07	7.64%	按月结算			
合计				--	--	1,072.85	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

无

3、共同对外投资的重大关联交易

无

4、关联债权债务往来

无

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

5、其他重大关联交易

无

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

公司第四届董事会第六次会议（临时）审议通过了《关于受托经营“海口湾1”船舶的议案》（见2013年5月7日公司在巨潮资讯网的公告）。公司受托经营海南港航拖轮有限公司所属“海口湾1”船舶，从2013年5月8日起至2015年5月7日止。目前该合同处于履行当中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

公司第四届董事会第三次会议（临时）审议通过了《关于子公司租赁土地使用权及配套设施的议案》（见2013年3月12日公司在巨潮资讯网的公告）。公司全资子公司海南司南环岛游艇俱乐部有限公司向关联方海口港集团公司租用秀英港1-2号码头土地使用权及配套设施作为经营场所，从2013年5月1日至2014年5月1日止，租赁费用为人民币120万元/年。目前该合同处于履行当中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

2、担保情况

无

3、其他重大合同

无

4、日常经营重大合同的履行情况

（1）2009年2月19日，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）2012年8月7日，公司根据建造海口至北海航线客滚船建造招标结果，与中船国际贸易有限公司、广州广船国际股份有限公司签署了《1000客/490米车线客滚船建造合同》，合同价格为人民币22,000万元，建造周期为第一期付款汇出之日起18个月。该项目资金来源于超募资金。报告期内，该项目正在修改设计方案。

（3）2012年10月22日，公司根据建造海口至海安航线客滚船建造招标结果，与泰州口岸船舶有限公司签署了《海口至海安航线客滚船建造合同》，合同价格为人民币12,200万元，

建造周期为第一期付款汇出之日起13个月内。该项目资金来源于超募资金。报告期内合同正在履行。

(4) 2013年1月28日, 公司根据建造海口至海安航线客滚船建造招标结果, 与泰州口岸船舶有限公司签署了《46车/999客海口至海安航线客滚船2#船建造合同》, 合同价格为人民币11,998万元, 建造周期为第一期付款汇出之日起12.5个月内。该项目资金来源于超募资金。报告期内合同正在履行。

(5) 2013年1月28日, 公司根据建造海口至海安航线客滚船建造招标结果, 与广州广船国际股份有限公司签署了《46车/999客海口至海安航线客滚船3#、4#船建造合同》, 合同价格为人民币13,100万元/艘, 建造周期为第一期付款汇出之日起12.5个月内。该项目资金来源于超募资金。报告期内合同正在履行。

(6) 2013年2月4日, 公司根据建造海口至海安航线客滚船建造招标结果, 与黄海造船有限公司签署了《46车/999客海口至海安航线客滚船5#船建造合同》, 合同价格为人民币12,600万元, 建造周期为第一期付款汇出之日起12.5个月内。该项目资金来源于自有资金。报告期内合同正在履行。

(7) 2013年2月4日, 公司根据建造海口至海安航线客滚船建造招标结果, 与泰州口岸船舶有限公司签署了《46车/999客海口至海安航线客滚船6#船建造合同》, 合同价格为人民币11,998万元, 建造周期为第一期付款汇出之日起12.5个月内。该项目资金来源于自有资金。报告期内合同正在履行。

(8) 2013年5月8日, 经公司第四届董事会第六次会议审议通过, 公司与海南港航拖轮有限公司签署了《船舶委托经营管理合同》, 公司受托经营海南港航拖轮有限公司所属船名为“海口湾1”的船舶, 受托经营期限为2年。报告期内合同已开始履行。

5、其他重大交易

无

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺		无			

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺		无			
资产重组时所作承诺		无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东海南港航控股有限公司	避免同业竞争的承诺 1、 本公司及本公司控制 、 托管的企业现时没有直接或间接经营任何与股份公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务； 也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业 。 2、 自本承诺函签署之日起，本公司及本公司控制、托管的企业将不会直接或间接经营任何与股份公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与股份公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。 3、 自本承诺函签署之日起，如本公司及本公司控制、托管的企业为进一步拓展业务范围，与股份公司及其下属公司经营的业务产生竞争，则本公司及本公司控制、托管的企业将以停止经营相竞争业务的方式，或者将相竞争业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。 4、 在本公司及本公司控制、托管的企业与股份公司及其下属公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。 如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本公司将向股份公司赔偿一切直接和间接损失， 并承担相应的法律责任。	2008 年 07 月 18 日	长期	遵守承诺
	实际控制人海口市国资委	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。	2009 年 03 月 11 日	长期	遵守承诺
其他对公司中小股东所作承诺		无			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

无

整改情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、其他重大事项的说明

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	4,719	0%				-337	-337	4,382	0%
5、高管股份	4,719	0%				-337	-337	4,382	0%
二、无限售条件股份	425,875,281	100%				337	337	425,875,618	100%
1、人民币普通股	425,875,281	100%				337	337	425,875,618	100%
三、股份总数	425,880,000	100%						425,880,000	100%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		29,943						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
海南港航控股有限公司	国有法人	50.91%	216,814,401	-12000000		216,814,401	质押	88,000,000
深圳市盐田港股份有限公司	国有法人	16.37%	69,719,478			69,719,478		

邢雯璐	境内自然人	0.7%	2,961,461			2,961,461		
中国海口外轮代理有限公司	国有法人	0.54%	2,287,475			2,287,475		
刘子绎（兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户）	境内自然人	0.26%	1,109,300			1,109,300		
杨瑜	境内自然人	0.26%	1,086,000	-134000		1,086,000		
李晖	境内自然人	0.18%	780,000			780,000		
李长海	境内自然人	0.16%	666,919			666,919		
孔剑锋	境内自然人	0.14%	610,339			610,339		
冯紫阳（兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户）	境内自然人	0.13%	559,765			559,765		
上述股东关联关系或一致行动的说明		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；公司未知其他前 10 大股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
海南港航控股有限公司	216,814,401					人民币普通股	216,814,401	
深圳市盐田港股份有限公司	69,719,478					人民币普通股	69,719,478	
邢雯璐	2,961,461					人民币普通股	2,961,461	
中国海口外轮代理有限公司	2,287,475					人民币普通股	2,287,475	
刘子绎 （兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户）	1,109,300					人民币普通股	1,109,300	
杨瑜	1,086,000					人民币普通股	1,086,000	
李晖	780,000					人民币普通股	780,000	
李长海	666,919					人民币普通股	666,919	
孔剑锋	610,339					人民币普通股	610,339	
冯紫阳 （兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户）	559,765					人民币普通股	559,765	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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；公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于一致行动人。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

无

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 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

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
李 伟	董事	离任	975		-487	488			
合计	--	--	975	0	-487	488	0	0	

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周乃均	副总经理兼董事会秘书	离职	2013 年 06 月 09 日	工作调动
周文豪	副总经理	离职	2013 年 06 月 09 日	工作调动
吴运智	总会计师	离职	2013 年 06 月 09 日	工作调动

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	904,467,901.66	1,166,856,876.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	33,095,898.59	47,924,503.03
预付款项	8,209,749.66	2,856,156.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,761,171.03	1,640,095.66
买入返售金融资产		
存货	15,027,785.85	15,286,027.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	962,562,506.79	1,234,563,658.56

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,008,500.00	36,008,500.00
投资性房地产	914,225.35	929,548.01
固定资产	509,749,128.66	541,356,965.03
在建工程	418,684,269.03	138,364,092.00
工程物资		
固定资产清理	2,497,805.52	2,910,887.38
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	434,264.69	471,274.17
开发支出		
商誉	582,902.45	582,902.45
长期待摊费用	138,596.75	159,386.75
递延所得税资产	2,364,032.19	3,003,179.52
其他非流动资产		
非流动资产合计	971,373,724.64	723,786,735.31
资产总计	1,933,936,231.43	1,958,350,393.87
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	16,670,038.46	46,493,648.98
预收款项	3,887,740.96	6,467,551.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,137,992.81	3,776,890.65
应交税费	14,543,402.20	10,644,797.85

应付利息		
应付股利		
其他应付款	484,774.63	554,942.26
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	41,723,949.06	67,937,830.74
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	41,723,949.06	67,937,830.74
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	425,880,000.00	425,880,000.00
资本公积	1,015,851,737.24	1,015,851,737.24
减：库存股		
专项储备	3,401,560.28	2,894,477.62
盈余公积	109,043,108.54	109,043,108.54
一般风险准备		
未分配利润	322,580,680.60	319,250,273.83
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,876,757,086.66	1,872,919,597.23
少数股东权益	15,455,195.71	17,492,965.90
所有者权益（或股东权益）合计	1,892,212,282.37	1,890,412,563.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,933,936,231.43	1,958,350,393.87

法定代表人：林毅

主管会计工作负责人：蔡汝贤

会计机构负责人：林桂曼

2、母公司资产负债表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	831,172,455.32	1,141,618,277.79
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	32,824,739.49	47,849,648.48
预付款项	6,844,426.37	2,525,729.24
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,715,103.08	1,146,672.99
存货	14,988,364.85	15,234,690.39
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	887,545,089.11	1,208,375,018.89
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	108,061,569.00	56,061,569.00
投资性房地产	914,225.35	929,548.01
固定资产	500,198,658.83	531,182,505.43
在建工程	418,424,624.53	138,364,092.00
工程物资		
固定资产清理	2,497,805.52	2,910,887.38
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	47,598.00	4,607.50
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	2,364,032.19	3,003,179.52
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,032,508,513.42	732,456,388.84
资产总计	1,920,053,602.53	1,940,831,407.73
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	16,512,446.61	46,182,078.13
预收款项	2,722,230.02	6,111,845.00
应付职工薪酬	5,855,796.90	3,533,314.37
应交税费	14,499,259.87	10,635,870.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	226,174.63	185,500.59
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	39,815,908.03	66,648,608.42
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	39,815,908.03	66,648,608.42
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	425,880,000.00	425,880,000.00
资本公积	1,015,851,737.24	1,015,851,737.24
减：库存股		
专项储备	3,401,560.28	2,894,477.62

盈余公积	109,043,108.54	109,043,108.54
一般风险准备		
未分配利润	326,061,288.44	320,513,475.91
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,880,237,694.50	1,874,182,799.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,920,053,602.53	1,940,831,407.73

法定代表人：林毅

主管会计工作负责人：蔡汝贤

会计机构负责人：林桂曼

3、合并利润表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	330,844,339.70	323,477,237.75
其中：营业收入	330,844,339.70	323,477,237.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	242,966,622.43	211,210,429.03
其中：营业成本	205,659,446.59	183,488,824.10
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	10,918,502.65	10,904,668.57
销售费用	3,279,308.13	3,430,307.30
管理费用	35,859,309.48	31,037,205.05
财务费用	-11,975,863.94	-18,178,788.76
资产减值损失	-774,080.48	528,212.77
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	87,877,717.27	112,266,808.72
加：营业外收入	1,875,973.80	25,213,300.00
减：营业外支出	583,587.21	308,931.94
其中：非流动资产处置损失	2,687.21	2,600.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	89,170,103.86	137,171,176.78
减：所得税费用	23,995,467.28	34,697,841.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	65,174,636.58	102,473,335.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	67,212,406.77	102,815,638.69
少数股东损益	-2,037,770.19	-342,303.13
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.16	0.24
（二）稀释每股收益	0.16	0.24
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	65,174,636.58	102,473,335.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,212,406.77	102,815,638.69
归属于少数股东的综合收益总额	-2,037,770.19	-342,303.13

法定代表人：林毅

主管会计工作负责人：蔡汝贤

会计机构负责人：林桂曼

4、母公司利润表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	328,323,130.20	323,477,237.75
减：营业成本	199,835,777.46	183,488,824.10

营业税金及附加	10,883,150.54	10,904,668.57
销售费用	3,279,308.13	3,430,307.30
管理费用	34,680,489.24	30,247,269.61
财务费用	-11,727,621.08	-18,077,678.91
资产减值损失	-760,867.31	518,460.55
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	92,132,893.22	112,965,386.53
加：营业外收入	1,875,973.80	25,213,300.00
减：营业外支出	583,587.21	308,931.94
其中：非流动资产处置损失	2,687.21	2,600.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	93,425,279.81	137,869,754.59
减：所得税费用	23,995,467.28	34,697,841.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	69,429,812.53	103,171,913.37
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.16	0.24
（二）稀释每股收益	0.16	0.24
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	69,429,812.53	103,171,913.37

法定代表人：林毅

主管会计工作负责人：蔡汝贤

会计机构负责人：林桂曼

5、合并现金流量表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	363,206,203.95	320,502,223.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,144,077.49	49,424,896.21
经营活动现金流入小计	386,350,281.44	369,927,119.50
购买商品、接受劳务支付的现金	143,642,366.87	132,040,800.63
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	95,553,025.68	86,601,556.41
支付的各项税费	35,257,126.94	34,028,749.27
支付其他与经营活动有关的现金	8,125,803.02	6,478,785.44
经营活动现金流出小计	282,578,322.51	259,149,891.75
经营活动产生的现金流量净额	103,771,958.93	110,777,227.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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收回的现金净额	2,252,812.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,252,812.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	305,555,069.35	51,977,620.38

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	305,555,069.35	51,977,620.38
投资活动产生的现金流量净额	-303,302,257.35	-51,977,620.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,023,323.56	3,339,191.62
筹资活动现金流入小计	1,023,323.56	3,339,191.62
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,882,000.00	130,942,707.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	63,882,000.00	130,942,707.00
筹资活动产生的现金流量净额	-62,858,676.44	-127,603,515.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-262,388,974.86	-68,803,908.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,166,856,876.52	1,355,741,966.93
六、期末现金及现金等价物余额	904,467,901.66	1,286,938,058.92

法定代表人：林毅

主管会计工作负责人：蔡汝贤

会计机构负责人：林桂曼

6、母公司现金流量表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	362,007,295.25	320,502,223.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,177,099.74	47,126,408.23
经营活动现金流入小计	384,184,394.99	367,628,631.52
购买商品、接受劳务支付的现金	140,693,086.05	132,040,800.63
支付给职工以及为职工支付的现金	94,271,075.17	86,303,812.32
支付的各项税费	35,164,987.74	34,026,555.38
支付其他与经营活动有关的现金	6,753,704.71	2,954,341.24
经营活动现金流出小计	276,882,853.67	255,325,509.57
经营活动产生的现金流量净额	107,301,541.32	112,303,121.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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收回的现金净额	2,252,812.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,252,812.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	305,141,499.35	43,155,276.85
投资支付的现金	52,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	357,141,499.35	43,155,276.85
投资活动产生的现金流量净额	-354,888,687.35	-43,155,276.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,023,323.56	3,339,191.62
筹资活动现金流入小计	1,023,323.56	3,339,191.62
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,882,000.00	130,942,707.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	63,882,000.00	130,942,707.00
筹资活动产生的现金流量净额	-62,858,676.44	-127,603,515.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-310,445,822.47	-58,455,670.28
加：期初现金及现金等价物余额	1,141,618,277.79	1,316,143,588.95
六、期末现金及现金等价物余额	831,172,455.32	1,257,687,918.67

法定代表人：林毅

主管会计工作负责人：蔡汝贤

会计机构负责人：林桂曼

7、合并所有者权益变动表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	425,880,000.00	1,015,851,737.24		2,894,477.62	109,043,108.54		319,250,273.83		17,492,965.90
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	425,880,000.00	1,015,851,737.24		2,894,477.62	109,043,108.54		319,250,273.83		17,492,965.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				507,082.66			3,330,406.77		-2,037,770.19
（一）净利润							67,212,406.77		-2,037,770.19
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							67,212,406.77		-2,037,770.19
（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							-63,882,000.00			-63,882,000.00
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							-63,882,000.00			-63,882,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				507,082.66						507,082.66
1. 本期提取				3,290,484.30						3,290,484.30
2. 本期使用				2,783,401.64						2,783,401.64
(七) 其他										
四、本期期末余额	425,880,000.00	1,015,851,737.24		3,401,560.28	109,043,108.54		322,580,680.60		15,455,195.71	1,892,212,282.37

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	327,600,000.00	1,114,131,737.24			95,701,861.34		331,125,481.89		18,363,852.37	1,886,922,932.84
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	327,600,000.00	1,114,131,737.24			95,701,861.34		331,125,481.89		18,363,852.37	1,886,922,932.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	98,280,000.00	-98,280,000.00		2,894,477.62	13,341,247.20		-11,875,208.06		-870,886.47	3,489,630.29
（一）净利润							132,506,039.14		-870,886.47	131,635,152.67
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							132,506,039.14		-870,886.47	131,635,152.67
（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					13,341,247.20		-144,381,247.20			-131,040,000.00
1．提取盈余公积					13,341,247.20		-13,341,247.20			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-131,040,000.00			-131,040,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	98,280,000.00	-98,280,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	98,280,000.00	-98,280,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备				2,894,477.62						2,894,477.62
1．本期提取				6,070,488.00						6,070,488.00

				8.00						00
2. 本期使用				3,176,010.38						3,176,010.38
(七) 其他										
四、本期期末余额	425,880,000.00	1,015,851,737.24		2,894,477.62	109,043,108.54		319,250,273.83		17,492,965.90	1,890,412,563.13

法定代表人：林毅

主管会计工作负责人：蔡汝贤

会计机构负责人：林桂曼

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	425,880,000.00	1,015,851,737.24		2,894,477.62	109,043,108.54		320,513,475.91	1,874,182,799.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	425,880,000.00	1,015,851,737.24		2,894,477.62	109,043,108.54		320,513,475.91	1,874,182,799.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				507,082.66			5,547,812.53	6,054,895.19
（一）净利润							69,429,812.53	69,429,812.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							69,429,812.53	69,429,812.53
（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							-63,882,000.00	-63,882,000.00

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							-63,882,000.00	-63,882,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				507,082.66				507,082.66
1. 本期提取				3,290,484.30				3,290,484.30
2. 本期使用				2,783,401.64				2,783,401.64
（七）其他								
四、本期期末余额	425,880,000.00	1,015,851,737.24		3,401,560.28	109,043,108.54		326,061,288.44	1,880,237,694.50

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 （或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	327,600,000.00	1,114,131,737.24			95,701,861.34		331,482,251.07	1,868,915,849.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	327,600,000.00	1,114,131,737.24			95,701,861.34		331,482,251.07	1,868,915,849.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	98,280,000.00	-98,280,000.00		2,894,477.62	13,341,247.20		-10,968,775.16	5,266,949.66
（一）净利润							133,412,472.04	133,412,472.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							133,412,472.04	133,412,472.04

(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					13,341,247.20		-144,381,247.20	-131,040,000.00
1. 提取盈余公积					13,341,247.20		-13,341,247.20	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-131,040,000.00	-131,040,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	98,280,000.00	-98,280,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	98,280,000.00	-98,280,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				2,894,477.62				2,894,477.62
1. 本期提取				6,070,488.00				6,070,488.00
2. 本期使用				3,176,010.38				3,176,010.38
(七) 其他								
四、本期期末余额	425,880,000.00	1,015,851,737.24		2,894,477.62	109,043,108.54		320,513,475.91	1,874,182,799.31

法定代表人：林毅

主管会计工作负责人：蔡汝贤

会计机构负责人：林桂曼

三、公司基本情况

(一) 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。

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。

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。

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。

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2010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。

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9,828.00万元，转增基准日期为2012年4月24日，变更后的注册资本为人民币42,588.00万元。本次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并出具信会师报字（2012）第113038号验资报告。

本公司控股股东是：海南港航控股股份有限公司。

（二）所处行业

公司所属行业为交通运输行业。

（三）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）

（四）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、海口、三亚至西沙往返航线、泉州至金门往返航线（以下分别简称为“海安线”、“广州线”、“北海线”、“西沙线”、“泉金线”）。

四、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

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用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）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司

自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财

务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确

认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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 10.00%，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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
	账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	50%	50%

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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。

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）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。

（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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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；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以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。 非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。 （2）其他方式取得的长期股权投资 以支付现金方式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。 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。 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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

（1）后续计量 公司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，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，采用成本法核算。 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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。 被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。 （2）损益确认 成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。 权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。 在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计 负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。 在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中

的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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：

投资性房地产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧（摊销）率
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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在

较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	3%	2.43-3.23
机器设备	10	3%	9.70
运输设备	6-12	3%	8.08-16.17
船舶	8-18	3%	5.39-12.13
动力设备	15	3%	6.47
通讯设备	8	3%	12.13
机器设备	10	3%	9.70
其他生产设备	8	3%	12.13
其他	5-6	3%	16.17-19.40

(4) 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；
- （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。

（5）其他说明

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）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）无形资产减值准备的计提

（5）划分公司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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用

长期待摊费用为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。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。（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。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、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(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。

24、回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）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。
- （2）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。

（3）确认提供劳务收入的依据

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。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

26、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

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；

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

（2）确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（3）售后租回的会计处理

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- （3）该资产转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

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。

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

泉州中远金欣海运有限公司经营福建泉州—金欣直航运输业务，公司在福建泉州独立缴纳所得税，所得税率25%。

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于福建沿海与金门马祖澎湖海上直航业务有关税收政策的通知》（财税[2007]91号），自2007年5月1日起，对海峡两岸船运公司从事福建沿海与金门、马祖、澎湖海上直航业务在大陆取得的运输收入，免征营业税；自2007年5月1日起，对上述船运公司从事上述业务取得的所得，免征企业所得税。故子公司泉州中远金欣海运有限公司从事泉金线的营业收入免征营业税和所得税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	---

海南司南环岛游艇俱乐部有限公司	全资子公司	海南省海口市滨海大道157号海口港大厦13楼	有限责任公司	5000万元	游艇开发及设计, 旅游开发, 游艇注册、入籍检验、申报及审验服务, 游艇租赁服务, 游艇销售及代理, 游艇维修、保养及管理, 游艇代驾, 游艇补给服务, 游艇泊位出租及销售, 游艇会员卡, 贵宾卡销售及会员服务, 游艇码头设计, 游艇零配件销售及售后服务, 游艇驾驶员及邮轮专业人员培训, 旅游信息咨询, 会展服务(不含旅行社业务), 酒店管理, 仓储服务(危险品除外), 百货销售。	50,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	
海口海之峡旅行社有限公司	全资子公司	海南省海口市秀英区滨海大道157号港航大厦14楼	有限责任公司	200万元	国内旅游业务, 入境旅游业务	2,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

1、 2013年1月5日, 公司第四届董事会2013年第一次临时会议审议通过了《关于设立游艇俱乐部有限责任公司的议案》, 公司以自有资金设立全资子公司海南司南环岛游艇俱乐部有限公司(以下简称“游艇公司”)。

2013年1月18日, 公司以货币出资5,000万元组建游艇公司, 本次出资业经海南佳颐会计师事务所出具佳颐所验字(2013)第167号《验资报告》验证, 并于2013年2月4日在海南省工商行政管理局注册登记, 取得注册号为460000000276241的企业法人营业执照。

2、 为了西沙旅游业务的开展, 公司于2012年9月15日第四届董事会2012年第三次临时会议决议通过了关于成立旅行社的议案, 公司以自有资金设立海之峡旅行社有限公司。

2013年1月4日, 公司以货币出资200万元组建海口海之峡旅行社有限公司, 本次出资业经海南振华会计师事务所出具琼振会字(2013)第101号《验资报告》验证。并于2013年4月24日在海南省海口市工商行政管理局注册登记, 取得注册号为460100000460947的企业法人营业执照。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	----------	-----------	--------	--------	----------------------	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
泉州中远金欣海运有限公司	控股子公司	泉州	交通运输	3,562.94	从事泉州至金門间海上旅客直航运输。(水路运输许可证有效期至 2015 年 6 月 30 日止)(国家法律法规规定涉及许可的项目,凭许可证经营)	2,005.31		51%	51%	是	1,545.52	203.78	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本公司2013年上半年合并财务报表的合并范围增加公司子公司海南司南环岛游艇俱乐部有限公司，拥有其股份股份的100%，以及海口海之峡旅行社有限公司，拥有其股份的100%。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，因为

公司投资新设立全资子公司两家，分别为海南司南环岛游艇俱乐部有限公司和海口海之峡旅行社有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
海南司南环岛游艇俱乐部有限公司	49,920,713.62	-79,286.38
海口海之峡旅行社有限公司	1,982,825.06	-17,174.94

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
泉州中远金欣海运有限公司	582,902.45	按购买价格与公允价值的差额

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	6,212.71	--	--	4,058.52
人民币	--	--	6,212.71	--	--	4,058.52
银行存款：	--	--	904,461,688.95	--	--	1,166,852,818.00
人民币	--	--	904,461,688.95	--	--	1,166,852,818.00
合计	--	--	904,467,901.66	--	--	1,166,856,876.52

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
1 年以内（含 1 年）	34,785,156.41	99.37%	1,739,257.82	5%	50,394,213.71	99.57%	2,519,710.68	5%
1-2 年（含 2 年）								
2-3 年（含 3 年）								
3 年以上	100,000.00	0.29%	50,000.00	50%	100,000.00	0.43%	50,000.00	50%
组合小计	34,885,156.41	99.66%	1,789,257.82	5.13%	50,494,213.71	99.76%	2,569,710.68	5.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	119,920.00	0.34%	119,920.00	100%	119,920.00	0.24%	119,920.00	100%
合计	35,005,076.41	--	1,909,177.82	--	50,614,133.71	--	2,689,630.68	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	34,785,156.41	99.37%	1,739,257.82	50,394,213.71	99.57%	2,519,710.68
1 年以内小计	34,785,156.41	99.37%	1,739,257.82	50,394,213.71	99.57%	2,519,710.68
3 年以上	219,920.00	0.63%	169,920.00	219,920.00	0.43%	169,920.00
5 年以上	219,920.00	0.63%	169,920.00	219,920.00	0.43%	169,920.00
合计	35,005,076.41	--	1,909,177.82	50,614,133.71	--	2,689,630.68

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

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
台北三菱旅行社有限公司	54,000.00	54,000.00	100%	账龄较长，预计不能收回
东林旅行社	43,270.00	43,270.00	100%	账龄较长，预计不能收回
厦门金蓝天商务信息咨询有限公司	22,650.00	22,650.00	100%	账龄较长，预计不能收回
合计	119,920.00	119,920.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

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的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东徐闻港航控股有限公司	非关联方	17,339,230.91	1 年以内	49.53%
海安新港港务有限公司	非关联方	14,974,109.74	1 年以内	42.78%
三沙市政府	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	4%
北海港股份有限公司	非关联方	663,589.45	1 年以内	1.9%
海口旅游发展委员会	非关联方	280,000.00	1 年以内	0.8%
合计	--	34,656,930.10	--	99.01%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
----	-----

资产：
负债：

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内（含 1 年）	1,779,719.78	93.69%	88,985.99	5%	1,652,272.03	93.24%	82,613.60	5%
1-2 年（含 2 年）	26,374.08	1.39%	2,637.40	10%	26,374.08	1.49%	2,637.41	10%
2-3 年（含 3 年）								
3 年以上	93,401.13	4.92%	46,700.57	50%	93,401.13	5.27%	46,700.57	50%
组合小计	1,899,494.99	100%	138,323.96		1,772,047.24	100%	131,951.58	7.45%
合计	1,899,494.99	--	138,323.96	--	1,772,047.24	--	131,951.58	--

其他应收款种类的说明

期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。期末应收账款中无应收关联方单位欠款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内	1,779,719.78	93.69%	88,985.99	1,652,272.03	93.24%	82,613.60
1 年以内小计	1,779,719.78	93.69%	88,985.99	1,652,272.03	93.24%	82,613.60
1 至 2 年	26,374.08	1.39%	2,637.40	26,374.08	1.49%	2,637.41
3 年以上	93,401.13	4.92%	46,700.57	93,401.13	5.27%	46,700.57
3 至 4 年	22,973.10	1.21%	11,486.55	22,973.10	1.3%	11,486.55

4 至 5 年	6,000.00	0.32%	3,000.00	6,000.00	0.34%	3,000.00
5 年以上	64,428.03	3.39%	32,214.02	64,428.03	3.63%	32,214.02
合计	1,899,494.99	--	138,323.96	1,772,047.24	--	131,951.58

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

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其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
李华兴	非关联方	120,000.00	1 年以内	6.32%
张孟雄	非关联方	104,699.59	1 年以内	5.51%
杨文忠	非关联方	90,000.00	1 年以内	4.74%
李彪	非关联方	81,287.00	1 年以内	4.28%
李黎清	非关联方	66,631.31	1 年以内	3.51%
合计	--	462,617.90	--	24.36%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,175,249.66	99.58%	2,821,656.24	98.79%
1 至 2 年	34,500.00	0.42%	34,500.00	1.21%
合计	8,209,749.66	--	2,856,156.24	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
太平洋财产保险股份有限公司海南公司	非关联方	5,224,926.37	一年以内	预付保险费
海南国盛石油有限公司	非关联方	1,535,000.00	一年以内	预付燃油款
粤兴机电工程（中山）有限公司	非关联方	823,362.89	一年以内	预付修理费
宁波江北升隆船舶配修服务部	非关联方	132,477.40	一年以内	预付修理费
太平洋财产保险股份有限公司泉州公司	非关联方	109,550.00	一年以内	预付保险费
合计	--	7,825,316.66	--	--

预付款项主要单位的说明

期末预付账款中无预付关联方单位欠款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	15,091,011.85	63,226.00	15,027,785.85	15,349,253.11	63,226.00	15,286,027.11
合计	15,091,011.85	63,226.00	15,027,785.85	15,349,253.11	63,226.00	15,286,027.11

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	63,226.00				63,226.00
合 计	63,226.00				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	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	成本与市价孰低原则		

存货的说明

10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位： 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
海南海汽运输集团股份有限公司	成本法	36,008,500.00	36,008,500.00		36,008,500.00	5%	5%	无			
合计	--	36,008,500.00	36,008,500.00		36,008,500.00	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,105,758.53			1,105,758.53
1.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	176,210.52	15,322.66		191,533.18
1.房屋、建筑物	176,210.52	15,322.66		191,533.18
三、投资性房地产账面净值合计	929,548.01	-15,322.66		914,225.35
1.房屋、建筑物	929,548.01	-15,322.66		914,225.35
五、投资性房地产账面价值合计	929,548.01	-15,322.66		914,225.35
1.房屋、建筑物	929,548.01	-15,322.66		914,225.35

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	15,322.66
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	814,014,676.15	2,021,085.50		9,650,830.62	806,384,931.03
其中：房屋及建筑物	147,916.24	780,114.39			928,030.63
机器设备	293,905.00				293,905.00
运输工具	7,296,618.00				7,296,618.00
船舶	787,526,473.04	-8,966,661.62			778,559,811.42
通讯设备	2,427,110.00	48,004.00			2,475,114.00
动力设备	5,359,303.00				5,359,303.00
其他生产设备	5,085,790.00				5,085,790.00
其他	5,877,560.87	508,798.11		47,269.00	6,339,089.98
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	256,287,711.12		24,022,673.34	44,582.09	280,265,802.37
其中：房屋及建筑物	23,571.68		2,049.72		25,621.40
机器设备	173,922.06		13,138.92		187,060.98
运输工具	4,271,601.24		411,801.24		4,683,402.48
船舶	244,348,747.61		22,605,534.72		266,954,282.33
通讯设备	796,513.84		132,090.22		928,604.06
动力设备	704,259.23		172,414.38		876,673.61
其他生产设备	1,992,332.76		347,430.30		2,339,763.06
其他	3,976,762.70		338,213.84	44,582.09	4,270,394.45
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	557,726,965.03	--			526,119,128.66
其中：房屋及建筑物	124,344.56	--			902,409.23
机器设备	119,982.94	--			106,844.02
运输工具	3,025,016.76	--			2,613,215.52
船舶	543,177,725.43	--			511,605,529.09
通讯设备	1,630,596.16	--			1,546,509.94
动力设备	4,655,043.77	--			4,482,629.39
其他生产设备	3,093,457.24	--			2,746,026.94
其他	1,900,798.17	--			2,068,695.53

四、减值准备合计	16,370,000.00	--	16,370,000.00
机器设备	0.00	--	
运输工具	0.00	--	
船舶	16,370,000.00	--	16,370,000.00
通讯设备		--	
动力设备		--	
其他生产设备		--	
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	541,356,965.03	--	509,749,128.66
其中：房屋及建筑物	124,344.56	--	902,409.23
机器设备	119,982.94	--	106,844.02
运输工具	3,025,016.76	--	2,613,215.52
船舶	526,807,725.43	--	495,235,529.09
通讯设备	1,630,596.16	--	1,546,509.94
动力设备	4,655,043.77	--	4,482,629.39
其他生产设备	3,093,457.24	--	2,746,026.94
其他	1,900,798.17	--	2,068,695.53

本期折旧额 24,022,673.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

（3）通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

（5）期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建船舶	416,516,519.03		416,516,519.03	138,364,092.00		138,364,092.00
旧船改造	2,167,750.00		2,167,750.00			
合计	418,684,269.03		418,684,269.03	138,364,092.00		138,364,092.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末数
椰香公主轮改造			2,167,750.00								自有资金	2,167,750.00
新造客滚船投入北海航线项目	235,020,000.00	112,136,754.10					47.71%				募集资金	112,136,754.10
新造一艘“46 车/999 客”客滚船投入海安航线 (1#)	159,720,000.00	25,097,692.90	25,023,576.46				31.38%				募集资金	50,121,269.36
新造一艘“46 车/999 客”	150,000,000.00		48,422,199.92				32.28%				募集资金	48,422,199.92

客滚船投入海安航线(2#)												
新造一艘"46车/999客"客滚船投入海安航线(3#)	150,000,000.00		52,831,360.76				35.22%				募集资金	52,831,360.76
新造一艘"46车/999客"客滚船投入海安航线(4#)	150,000,000.00		52,831,360.76				35.22%				募集资金	52,831,360.76
新造一艘"46车/999客"客滚船投入海安航线(5#)	150,000,000.00		50,842,081.22				33.89%				自有资金	50,842,081.22
新造一艘"46车/999客"客滚船投入海安航线(6#)	150,000,000.00		48,422,203.41				32.28%				自有资金	48,422,203.41
合计	1,144,740,000.00	137,234,447.00	280,540,532.53			--	--			--	--	417,774,979.53

在建工程项目变动情况的说明

1、2013年1月5日，公司第四届董事会2013年第一次临时会议审议通过了《关于更新2艘客滚船投入海口至海安航线运营的议案》，同意使用自有资金投资30,000万元新造2艘“46车/999客”客滚船（即5#、6#船，拟命名为：“宝岛19”、“宝岛21”），替代现有旧船“信海6号”、“宝岛5”投入海口至海安航线运营。更新2艘客滚船投入海安航线项目已获交通运输部交水批[2012]336号文批准。

2、2012年12月21日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于更新3艘客滚船投入海口至海安航线运输的议案》，同意公司使用超募资金45,000万元新造3艘“46车/999客”客滚船（即2#、3#、4#船，拟命名为：“信海21”、“信海22”、“信海23”），建成后替代现有旧船“信海2号”、“宝岛6”、“宝岛7”投入海口至

海安航线运营。更新3艘客滚船投入海安航线项目已获交通运输部交水批[2012]422号文批准。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
海虹 2	2,495,705.82	2,497,805.52	报废待售
信海 5 号	415,181.56		已售
合计	2,910,887.38	2,497,805.52	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	855,290.00	47,598.00		902,888.00
用友软件	55,290.00			55,290.00
OA 办公系统		47,598.00		47,598.00
航线经营权	800,000.00			800,000.00
二、累计摊销合计	384,015.83	84,607.48		468,623.31
用友软件	50,682.50	4,607.50		55,290.00
OA 办公系统				
航线经营权	333,333.33	79,999.98		413,333.31
三、无形资产账面净值合计	471,274.17	-37,009.48		434,264.69
用友软件	4,607.50	-4,607.50		0.00
OA 办公系统		47,598.00		47,598.00
航线经营权	466,666.67	-79,999.98		386,666.69
用友软件				
OA 办公系统				
航线经营权				

无形资产账面价值合计	471,274.17	-37,009.48		434,264.69
用友软件	4,607.50	-4,607.50		
OA 办公系统		47,598.00		47,598.00
航线经营权	466,666.67	-79,999.98		386,666.69

本期摊销额 84,607.48 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
泉州中远金欣海运有限公司	582,902.45			582,902.45	
合计	582,902.45			582,902.45	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉的说明：本公司商誉为对子公司泉州中远金欣海运有限公司通过非同一控制下企业合并形成的商誉，商誉=长期股权投资实际支付价-购买日净资产（评估基准日的净资产+评估基准日与购买日期间的净损益+评估增值的摊销）*51.00%；由于商誉主要为评估增值的航线经营权产生，经成本法测试，未发生商誉的减值。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	159,386.75		20,790.00		138,596.75	
合计	159,386.75		20,790.00		138,596.75	--

长期待摊费用的说明

装修费为子公司泉州中远金欣海运有限公司的办公室装修费。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,364,032.19	3,003,179.52
小计	2,364,032.19	3,003,179.52
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	136,774.05	149,987.22
可抵扣亏损	-4,590,222.94	-4,590,222.94
合计	-4,453,448.89	-4,440,235.72

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	-1,747,265.24	-1,747,265.24	此数为亏损到期年度
2015 年	-1,538,700.12	-1,538,700.12	此数为亏损到期年度
2016 年	-1,304,257.58		此数为亏损到期年度
合计	-4,590,222.94	-3,285,965.36	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
计提坏账准备	2,047,501.78	2,671,595.04
计提存货跌价准备	63,226.00	63,226.00
计提固定资产减值准备	7,482,175.03	9,277,897.03
小计	9,592,902.81	12,012,718.07

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	2,364,032.19		3,003,179.52	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,821,582.26	-774,080.48			2,047,501.78
二、存货跌价准备	63,226.00				63,226.00
七、固定资产减值准备	16,370,000.00				16,370,000.00
合计	19,254,808.26	-774,080.48			18,480,727.78

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
燃料款	4,110,860.00	3,382,121.00
船舶厂修款	8,340,167.13	6,566,996.50
船舶建造款	2,526,593.00	33,420,804.55
其他	1,692,418.33	3,123,726.93
合计	16,670,038.46	46,493,648.98

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	帐龄	未结转原因	资产负债表日后偿还金额
------	------	----	-------	-------------

海口市水运管理处	520,263.66	3年以上	未结算	
香港华海船务有限公司	290,523.48	3年以上	未结算	
海口市航务管理处	235,215.94	3年以上	未结算	
广州市港建处	233,614.00	3年以上	未结算	
海南成航船舶工程有限公司	135,730.00	2-3年	未结算	

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
票款	3,887,740.96	6,467,551.00
合计	3,887,740.96	6,467,551.00

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,719,678.87	78,440,810.18	77,727,912.17	3,432,576.88
二、职工福利费	0.00	1,983,558.26	1,897,473.27	86,084.99
三、社会保险费	767.04	13,129,325.12	13,130,368.40	-276.24
其中：医疗保险费	267.54	3,180,974.58	3,181,173.30	68.82
基本养老保险费	444.00	8,959,950.60	8,960,745.48	-350.88
年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
失业保险费	55.50	479,113.43	479,163.11	5.82
工伤保险费	0.00	317,979.04	317,979.04	0.00

生育保险费	0.00	191,307.38	191,307.38	0.00
四、住房公积金	0.00	5,479,005.60	5,479,999.20	-993.60
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	1,056,444.74	3,277,971.12	1,713,815.08	2,620,600.78
合计	3,776,890.65	102,310,670.28	99,949,568.12	6,137,992.81

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,713,815.08 元，非货币性福利金额 1,897,473.27 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
营业税	1,202,841.64	1,399,809.54
企业所得税	13,184,557.22	9,067,837.65
个人所得税	11,662.33	8,447.52
城市维护建设税	84,198.91	97,986.66
教育费附加	36,085.26	41,994.28
地方教育费附加	24,056.84	27,996.20
水利基金		6.00
房产税-租赁		720.00
合计	14,543,402.20	10,644,797.85

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
代收代付款	6,359.00	307,269.50
住房公积金	71,144.40	56,484.59
船舶效益业务费	26,822.00	33,658.00
押金	30,000.00	30,000.00
其他	350,449.23	127,530.17
合计	484,774.63	554,942.26

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**(4) 金额较大的其他应付款说明内容****39、预计负债**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

（3）一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

（4）一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	425,880,000.00						425,880,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

根据财政部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，公司的普通货运业务按照1%提取、客运业务按照1.5%提取安全生产费用。2013年1-6月公司提取3,290,484.3元安全生产费用，使用2,783,401.64元，结余3,401,560.28元。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,015,851,737.24			1,015,851,737.24
合计	1,015,851,737.24			1,015,851,737.24

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	109,043,108.54			109,043,108.54
合计	109,043,108.54			109,043,108.54

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	319,250,273.83	--
调整后年初未分配利润	319,250,273.83	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,212,406.77	--
应付普通股股利	63,882,000.00	
期末未分配利润	322,580,680.60	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

根据2012年度股东大会决议，以2012年12月31日的可供股东分配的利润331,125,481.89元进行分配，以2012年12月31日公司总股本42,588万股为基数，每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），共派发股利63,882,000.00元。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	329,199,909.00	323,183,401.80
其他业务收入	1,644,430.70	293,835.95
营业成本	205,659,446.59	183,488,824.10

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水路运输	329,199,909.00	204,405,010.67	323,183,401.80	183,357,702.39
合计	329,199,909.00	204,405,010.67	323,183,401.80	183,357,702.39

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海安线	311,862,686.00	173,429,939.00	303,089,902.00	152,726,180.80
西沙线	5,068,164.00	15,513,302.15		9,203,418.15
北海线	10,379,137.00	10,355,840.68	20,093,499.80	21,428,103.44
泉金线	1,889,922.00	5,203,452.71		
合计	329,199,909.00	204,502,534.54	323,183,401.80	183,357,702.39

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南海客滚运输	327,309,987.00	199,299,081.83	323,183,401.80	183,357,702.39
福建沿海运输	1,889,922.00	5,203,452.71		
合计	329,199,909.00	204,502,534.54	323,183,401.80	183,357,702.39

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

营业收入的说明

公司与海南省三沙市人民政府签订了《包船承运合同》，公司将“椰香公主”轮以航次包船承运的方式租给三沙市人民政府作为临时公务、交通补给船，包船费率为每航次70万元，包船总费用以实际使用航次结算。截至2013年6月30日，报告期内完成了两个航次，确认包船收入140万元。

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	9,748,650.89	9,695,502.02	3.00%、5.00%
城市维护建设税	682,384.05	610,125.94	5.00%、7.00%
教育费附加	487,433.56	484,775.03	3.00%
堤围防护费	34.15	114,265.58	
合计	10,918,502.65	10,904,668.57	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,394,554.00	2,132,220.00
职工福利费	60,843.81	62,376.41
材料燃料费	2,216.00	920.00
动力照明		
折旧	11,290.32	11,178.24
办公费	760,311.00	808,791.00
差旅费		11,108.00
业务招待费	30,476.00	367,707.00
其他费用	19,617.00	36,006.65
合计	3,279,308.13	3,430,307.30

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	9,013,204.25	7,155,171.76
社会保险费	9,794,267.07	7,339,135.22
住房公积金	5,479,999.20	3,664,003.00
职工福利费	250,120.07	262,818.32
工会经费	1,450,925.19	1,283,781.91
职工教育经费	1,450,925.19	1,285,052.55
办公费	759,352.44	732,846.09

业务招待费	1,627,960.20	1,981,574.51
董事会经费	1,161,395.94	1,253,173.11
税金	188,323.35	174,554.34
中介服务费	1,007,893.70	905,800.00
调研费		
材料燃料费	546,389.65	481,053.58
折旧	491,533.16	475,492.17
会议费	248,240.00	201,537.54
差旅费	417,434.08	295,818.56
广告及展览费	20,860.00	106,135.00
修理费	263,510.00	331,562.00
保险费	96,055.19	94,148.42
无形资产摊销		
其他费用	1,590,920.80	3,013,546.97
合计	35,859,309.48	31,037,205.05

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-12,091,070.53	-18,253,228.22
银行手续费	115,206.59	74,439.46
合计	-11,975,863.94	-18,178,788.76

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-774,080.48	528,212.77
合计	-774,080.48	528,212.77

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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	1,725,973.78		
其中：固定资产处置利得	1,725,973.78		
政府补助	150,000.00	25,213,300.00	
其它	0.02		
合计	1,875,973.80	25,213,300.00	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
油价补贴		25,213,300.00	
技术合作项目补贴	150,000.00		
合计	150,000.00	25,213,300.00	--

营业外收入说明

1、

2、据2012年6月5日琼财建[2012]938号《关于下达2011年度成品油价格改革交通运输行业财政补贴资金的通知》，本公司获得2011年度油价补贴资金25,213,300.00元。

64、营业外支出

单位：元

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	2,687.21	2,600.94	
其中：固定资产处置损失		2,600.94	
对外捐赠	513,800.00	281,381.00	
赔偿款、罚款	67,100.00	24,950.00	
合计	583,587.21	308,931.94	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,356,319.95	34,467,438.65
递延所得税调整	639,147.33	230,402.57
合计	23,995,467.28	34,697,841.22

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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 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。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	12,091,070.53
保险赔偿	959.00
政府补助	150,000.00
奖励款	
收往来款、押金	10,902,047.96
其他	
合计	23,144,077.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
业务招待费	1,627,960.20
办公费	759,352.44
差旅费	417,414.08
材料燃料费	546,389.65
中介咨询费	1,007,893.70
董事会费	1,161,395.94
修理费	263,510.00
捐赠支出	513,800.00
会议费	248,240.00
广告及展览费	20,860.00
其他	1,558,987.01
合计	8,125,803.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
股东红利税款	1,020,246.45
其它	3,077.11
合计	1,023,323.56

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	65,174,636.58	102,473,335.56
加：资产减值准备	-774,080.48	528,212.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,037,996.00	19,516,821.94
无形资产摊销	84,607.48	190,798.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益	-1,723,286.57	2,600.94

以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	639,147.33	-230,402.57
存货的减少(增加以“－”号填列)	206,904.54	1,611,552.52
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	14,139,251.85	-40,625,995.71
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,986,782.20	27,310,304.10
经营活动产生的现金流量净额	103,771,958.93	110,777,227.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	904,461,688.95	1,286,938,058.92
减: 现金的期初余额	1,166,856,876.52	1,355,741,966.93
现金及现金等价物净增加额	-262,388,974.86	-68,803,908.01

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	904,461,688.95	1,166,856,876.52
其中: 库存现金	6,212.71	4,058.52
可随时用于支付的银行存款	904,461,688.95	1,166,852,818.00
三、期末现金及现金等价物余额	904,467,901.66	1,166,856,876.52

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
海南港航控股有限公司	控股股东	国有独资企业	海口	李向阳	投资管理	100000	50.91%	50.91%	海南港航控股有限公司	77427661-7

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
泉州中远金欣海运有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建泉州	冯斌	交通运输	3562.94 万元	51%	51%	78900701-4
海南司南环岛游艇俱乐部有限公司	控股子公司	有限责任公司	海南海口	蔡汝贤	其他服务	5000 万元	100%	100%	05639834-5
海口海之峡旅行社有限公司	控股子公司	有限责任公司	海南海口	蔡汝贤	旅游服务	200 万元	100%	100%	06233512-1

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	------------	-------------------	------	--------

一、合营企业
二、联营企业

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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
海南海汽运输集团股份有限公司	本公司持有 5%股份	201242532
海南海汽港口汽车客运站有限公司	海南海汽运输集团股份有限公司之全资子公司	67106179-5
海口港集团公司	同一控制人	20124330-8
海口港信通科技有限公司	同一控制人	58392312-1

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
海南港航控股有限公司	车客代理费	签订综合服务协议	6,751,614.70	58.59%	6,981,103.69	57.51%
海南港航控股有限公司	水电费	签订综合服务协议	982,091.40	87.32%	742,481.80	94.41%
海南港航控股有限公司	停泊费	签订综合服务协议	604,708.15	41.39%	473,764.45	34.73%
海南港航控股有限公司	售票窗口综合服务费	签订综合服务协议	664,986.00	100%	664,986.00	100%
海南港航控股有限公司	堆场使用				296,250.00	100%
海南港航控股有限公司	设备使用				55,800.00	100%
海南港航控股有限公司	安全保护	签订协议	253,347.00	100%	132,748.00	100%

海南港航控股有限公司	物业管理	签订协议	113,635.20	100%	113,635.20	95.57%
海南港航控股有限公司	其它服务	市场价格	9,600.00	100%	26,698.24	100%
海口港信通科技有限公司	系统集成	签订协议	364,453.00	100%		
海口港信通科技有限公司	网站建设	签订协议	10,000.00	100%		
海口港集团船舶燃料供销公司	购买汽车燃油	市场价格	22,011.61	100%		
海口港恒安装卸有限公司	接受劳务	签订协议	71,482.64	100%		
海南海汽港口汽车客运站有限公司	客运代理	签订协议	880,695.60	7.64%		
合计			10,728,625.30		9,571,541.38	

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
海南港航拖轮有限公司	海南海峡航运股份有限公司	船舶	2013年05月08日	2015年05月07日	签订协议	-97,523.87

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
海口港集团公司	海南海峡航运股份有限公司	码头土地及配套 设施	2013 年 05 月 01 日	2014 年 05 月 01 日	市场价格	200,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
码头土建及配套设施租赁	海口港集团公司	200,000.00	0.00
系统集成	海口港信通科技有限公司	18,222.00	0.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
1 年以内（含 1 年）	34,499,725.78	99.7%	1,724,986.29	5%	50,315,419.45	99.8%	2,515,770.97	5%
1-2 年（含 2 年）								
2-3 年（含 3 年）								
3 年以上	100,000.00	0.3%	50,000.00	50%	100,000.00	0.2%	50,000.00	50%
组合小计	34,599,725.78	100%	1,774,986.29	5.13%	50,415,419.45	100%	2,565,770.97	5.09%
合计	34,599,725.78	--	1,774,986.29	--	50,415,419.45	--	2,565,770.97	--

应收账款种类的说明

期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	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						
其中:	--	--	--	--	--	--
一年以内	34,499,725.78	5%	1,724,986.29	50,315,419.45	5%	2,515,770.97
1 年以内小计	34,499,725.78	5%	1,724,986.29	50,315,419.45	5%	2,515,770.97
5 年以上	100,000.00	50%	50,000.00	100,000.00	50%	50,000.00
合计	34,599,725.78	--	1,774,986.29	50,415,419.45	--	2,565,770.97

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

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

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的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东徐闻港航控股有限公司	非关联方	17,339,230.91	1 年以内	50.1%
海安新港港务有限公司	非关联方	14,974,109.74	1 年以内	43.4%
三沙市政府	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	4%
北海港股份有限公司	非关联方	663,589.45	1 年以内	1.9%
广州航务军事代表办事处	非关联方	116,537.68	1 年以内	0.3%
合计	--	34,493,467.78	--	99.7%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内（含 1 年）	1,734,069.31	93.69%	86,703.46	5%	1,135,721.85	90.67%	56,786.09	5%
1-2 年（含 2 年）	23,374.08	1.26%	2,337.41	10%	23,374.08	1.87%	2,337.41	10%

2-3 年（含 3 年）								
3 年以上	93,401.13	5.05%	46,700.57	50%	93,401.13	7.46%	46,700.57	50%
组合小计	1,850,844.52	100%	135,741.44	7.33%	1,252,497.06	100%	105,824.07	8.45%
合计	1,850,844.52	--	135,741.44	--	1,252,497.06	--	105,824.07	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	1,734,069.31	93.69%	86,703.47	1,135,721.85	90.67%	56,786.09
1 年以内小计	1,734,069.31	93.69%	86,703.47	1,135,721.85	90.67%	56,786.09
1 至 2 年	23,374.08	1.26%	2,337.41	23,374.08	1.87%	2,337.41
3 年以上	93,401.13	5.05%	46,700.57	93,401.13	7.46%	46,700.57
3 至 4 年	25,973.10	1.4%	12,986.55	25,973.10	2.07%	12,986.55
4 至 5 年	3,000.00	0.16%	1,500.00	3,000.00	0.24%	1,500.00
5 年以上	64,428.03	3.49%	32,214.02	64,428.03	5.15%	32,214.02
合计	1,850,844.52	--	135,741.44	1,252,497.06	--	105,824.07

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

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其他应收款的说明

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
李华兴	非关联方	120,000.00	1 年以内	6.48%
张孟雄	非关联方	104,699.59	1 年以内	5.66%
杨文忠	非关联方	90,000.00	1 年以内	4.86%
李彪	非关联方	81,287.00	1 年以内	4.39%
李黎清	非关联方	66,631.31	1 年以内	3.6%
合计	--	462,617.90	--	24.99%

（7）其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

（8）

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的, 需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
泉州中远金欣海运有限公司	成本法	20,053,069.00	20,053,069.00		20,053,069.00	51%	51%				
海南司南环岛游艇俱乐部	成本法	50,000,000.00	0.00		50,000,000.00	100%	100%				
海口海之峡旅行社有限公司	成本法	2,000,000.00	0.00		2,000,000.00	100%	100%				
海南海汽运输集团股份有限公司	成本法	36,008,500.00	36,008,500.00		36,008,500.00	5%	5%				
合计	--	108,061,569.00	56,061,569.00		108,061,569.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

1、根据2011年4月15日本公司与厦门远洋运输公司、金门金厦海运股份有限公司、泉州石井港务有限公司、泉州市汽车运输总公司就泉州中远金欣海运有限公司（以下简称“金欣公司”）增资重组事宜，订立合作协议：以2010年11月30日为金欣公司的审计、资产评估基准日，本公司与泉州市汽车运输总公司对其进行增资重组，以现金出资方式拥有金欣公司的部分股权，增资重组完成后，本公司拥有金欣公司51.00%的股权。

2、根据中和资产评估有限公司2011年1月10日出具的中和评报字(2011)第BJV 2002号《资产评估报告书》，截至2010年11月30日金欣公司评估后的净资产为1,533.47万元，本公司投入2,005.3,069万元，持有金欣公司51.00%的股份。上述增资重组事项于2012年10月完成工商变更。

2011年9月公司使用自有资金3,600.85万元受让海南高速公路有限公司所持有的海南海汽运输集团有限公司5.00%的股权。

3、2013年1月5日，公司第四届董事会2013年第一次临时会议审议通过了《关于设立游艇俱乐部有限责任公司的议案》，公司以自有资金设立全资子公司海南司南环岛游艇俱乐部有限公司（以下简称“游艇公司”）。

2013年1月18日，公司以货币出资5,000万元组建游艇公司，本次出资业经海南佳颐会计师事务所出具佳颐所验字（2013）第167号《验资报告》验证，并于2013年2月4日在海南省工商行政管理局注册登

记，取得注册号为460000000276241的企业法人营业执照。

4、为了西沙旅游业务的开展，公司于2012年9月15日第四届董事会2012年第三次临时会议决议通过了关于成立旅行社的议案，公司以自有资金设立海之峡旅行社有限公司。

2013年1月4日，公司以货币出资200万元组建海口海之峡旅行社有限公司，本次出资业经海南振华会计师事务所出具琼振会字（2013）第101号《验资报告》验证。并于2013年4月24日在海南省海口市工商行政管理局注册登记，取得注册号为460100000460947的企业法人营业执照。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	327,309,987.00	323,183,401.80
其他业务收入	1,013,143.20	293,835.95
合计	328,323,130.20	323,477,237.75
营业成本	199,835,777.46	183,488,824.10

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输收入	327,309,987.00	199,299,081.83	323,183,401.80	183,357,702.39
合计	327,309,987.00	199,299,081.83	323,183,401.80	183,357,702.39

（3）主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海安线	311,862,686.00	173,429,939.00	303,089,902.00	152,726,180.80
北海线	10,379,137.00	10,355,840.68	20,093,499.80	21,428,103.44
西沙线（椰香公主轮）	5,068,164.00	15,513,302.15		9,203,418.15
合计	327,309,987.00	199,299,081.83	323,183,401.80	183,357,702.39

（4）主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海安线	311,862,686.00	173,429,939.00	303,089,902.00	152,726,180.80
北海线	10,379,137.00	10,355,840.68	20,093,499.80	21,428,103.44
西沙线（椰香公主轮）	5,068,164.00	15,513,302.15		9,203,418.15
合计	327,309,987.00	199,299,081.83	323,183,401.80	183,357,702.39

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	69,429,812.53	103,171,913.37
加：资产减值准备	-760,867.31	518,460.55

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,195,030.46	19,511,920.85
无形资产摊销	4,607.50	110,798.22
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）	-1,723,286.57	2,600.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	639,147.33	-230,402.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	246,325.54	1,611,552.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,929,271.90	-40,488,215.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,341,499.94	28,094,493.74
经营活动产生的现金流量净额	107,301,541.32	112,303,121.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	831,172,455.30	1,257,687,918.67
减：现金的期初余额	1,141,618,278.00	1,316,143,588.95
现金及现金等价物净增加额	-310,445,822.47	-58,455,670.28

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,723,286.59	
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）	150,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580,900.00	
减：所得税影响额	468,993.45	
合计	823,393.14	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		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	67,212,406.77	102,815,638.69	1,876,757,086.66	1,872,919,597.23
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		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	67,212,406.77	102,815,638.69	1,876,757,086.66	1,872,919,597.23
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.51%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56%	0.16	0.16

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

报表项目名称	期末余额(元)	比年初余额增减(%)	其主要原因是
应收账款	33,095,898.59	-30.94%	公司加大应收账款回收力度，应收账款回收额增加。
预付帐款	8,209,749.66	187.44%	公司预付船舶保险费增加所致。

在建工程	418,684,269.03	202.60%	公司本期支付船舶建造费增加。
应付账款	16,670,038.46	-64.15%	报告期内公司支付船舶建造余款。
预收款项	3,887,740.96	-39.89%	本期末预售票款减少所致。
应付职工薪酬	6,137,992.81	62.51%	本期计提工会及教育经费尚未开支。
应交税费	14,543,402.20	36.62%	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、金流量表项目

报表项目名称	本年发生额（元）	比上年发生额增加或减少	其主要原因是
财务费用	-11,975,863.94	34.12%	公司本期投入资金建造船舶，资金使用导致银行存款利息收入减少。
资产减值损失	-774,080.48	-246.55	公司本期应收账款减少，坏账准备下降所致
营业外收入	1,875,973.80	-92.56%	公司去年同期获得政府补贴而本期未获得所致
营业外支出	583,587.21	88.90%	公司本期捐赠四川雅安地震30万元所致
收到其他与经营活动有关的现金	23,144,077.49	-53.17%	利息收入减少和未收到政府补助所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	305,555,069.35	487.86%	本期用募集资金建造船舶，投入资金增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,882,000.00	-51.21%	公司本期现金分红下降所致

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司代表人、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。
- 二、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。
- 三、载有公司董事长签名的2013半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

海南海峡航运股份有限公司

董事长：林毅

二〇一三年八月十五日