

股票简称：中远航运

股票代码：600428

债券简称：08 中远债

债券代码：126010

# 中远航运股份有限公司

## 二〇一〇年半年度报告



二〇一〇年八月

## 目 录

一、公司基本情况简介.....	6
二、股本变动及主要股东持股情况.....	9
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	12
四、董事会报告.....	13
五、重要事项.....	22
六、财务报告.....	29
七、备查文件.....	30

## 重要提示

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

二、公司董事翁继强先生因公务原因未能参加会议，书面委托徐惠兴副董事长参加会议并行使表决权；

三、公司董事长许立荣先生、首席执行官韩国敏先生、主管会计工作负责人林敬伟先生和会计机构负责人黄晓晖女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整；

四、公司 2010 年半年度财务报告未经审计；

五、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况；

六、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

本报告中，除非另有说明，下列名词具有如下含义：

本公司、公司、中远航运	指	中远航运股份有限公司
控股股东、广远公司	指	广州远洋运输公司
实际控制人、中远集团	指	中国远洋运输（集团）总公司
中远日邮	指	中远日邮汽车船运输有限公司
香港子公司	指	中远航运（香港）投资发展有限公司
天津子公司	指	天津中远航运有限公司
上海子公司	指	上海中远航运有限公司
分离交易可转债	指	认股权和债券分离交易的可转换公司债券
杂货	指	GENERAL CARGO，指品种繁杂、性质各异、形状不一、批量较小的货物统称。由于杂货装卸比较困难，需要装卸运输机械的种类较多，故不容易充分发挥装卸机械的效率。杂货一般可按件数（袋装、各类箱装、成捆、成扎和裸装件等）计算装卸运输数量，并记载在提单上，作为交接货物的依据，因此又称“件杂货”
特种货物	指	指件杂货中超重、超长、超宽（一般单件重量在 35 吨以上，长度 15 米以上），以及其他难以用传统和通用的方式装卸和运输的货物
杂货船	指	GENERAL CARGO SHIP，又称统货船、货船、包装货船。转运包装、桶装和成箱、成捆等杂货的船。船上一般设置多层甲板和装卸设备；货舱侧壁有木质护肋设施；露天甲板上的货舱口都配有水密货舱盖，以防止进水造成货损；某些杂货船还设有冷藏货、植物油类、贵重物品等特殊货物的专业舱室
半潜船	指	SEMI-SUBMERSIBLE VESSEL，也称半潜式子母船，指通过利用船舶（母船）本身压载水的调整，把船舶（母船）的装货甲板潜入水中，以便将所要承运的特定货物（子船，一般为被承运的驳船、游艇、钻井平台等），从指定位置浮入船舶（母船），在船舶（母船）的装货甲板重新浮出水面适当位置并对所承运的货物进行必要的绑扎加固后，将货物运到指定位置，通过与装货时同样方法将特定货物

		卸下（浮出）的船舶
多用途船	指	MULTI-PURPOSE VESSEL, 指既能装载一般件杂货、机械设备、散货, 又能装载集装箱, 适货能力较强的船舶, 其用途多样、广泛, 船舶配有较强起货能力的起货设备
滚装船	指	RO-RO SHIP, 最初称滚上滚下船, 专门承运车辆或与其相关的货物, 通过车辆直接开进、开出完成货物装卸的船舶。通常艏部设有货门、跳板, 车辆利用跳板、货门和各层甲板间的活动斜坡道或起落平台, 直接进入各层甲板
重吊船	指	HEAVY-LIFT SHIP, 其船舶的起货设备均为几百吨的重吊, 舱口少, 船舶仅有两个或一个舱口, 但舱口大, 多为几十米长。主要用于装载和运输大型机械、设备和大型项目货载
汽车船	指	PCC (Pure Car Carrier) 或 PCTC (Pure Car and Truck Carrier), 是专门设计用以装运汽车、卡车或滚装货物的专用船舶, 其特点是装卸的高效性、安全性和良好的适货性
特种船	指	指具有专项特殊能力, 并能以特殊方式进行某一类货物的装卸和运输的干货和散装液体货船。其中特种干货船主要包括专业重吊船、滚装船、半潜船、汽车船、散装水泥船、活畜船, 以及设有起重量 40 吨以上重吊的、以运输重大件特长件、兼运滚装货的多用途船
光租	指	船舶出租人向承租人提供不配备船员的船舶, 在约定的期间内由承租人占有、使用和营运, 并向出租人支付租金的经营模式
期租	指	船舶出租人向承租人提供约定的由出租人配备船员的船舶, 由承租人在约定的期间内按照约定的用途使用, 并支付租金的经营模式
期租水平	指	衡量航运企业运价水平的指标, 等于 (收入-变动成本-营业税金) / 营运天

## 一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称: 中远航运股份有限公司

中文缩写: 中远航运

英文名称: COSCO SHIPPING CO., LTD.

英文缩写: COSCOL

(二) 公司法定代表人: 许立荣

(三) 公司董事会秘书: 薛俊东

联系地址: 广东省广州市五羊新城江月路颐景轩2-3楼

联系电话: (020) 62621288

传 真: (020) 62621388

电子邮箱: xuejd@coscol.com.cn

公司证券事务代表: 王健

联系电话: (020) 62621288

传 真: (020) 62621388

电子邮箱: wangjian@coscol.com.cn

(四) 公司注册地址: 广东省广州市保税区东江大道282号康胜大厦

邮政编码: 510730

办公地址: 广东省广州市五羊新城江月路颐景轩2-3楼

邮政编码: 510600

公司网址: <http://www.coscol.com.cn>

电子信箱: [info@coscol.com.cn](mailto:info@coscol.com.cn)

(五) 公司选定的信息披露报纸名称: 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载公司定期报告的国际互联网网址: <http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点: 公司投资发展部

(六) 公司股票上市交易所: 上海证券交易所

股票简称: 中远航运

股票代码: 600428

债券简称: 08中远债

债券代码：126010

**(七) 其他有关资料**
**1、公司最近一次变更注册登记：**

公司名称：中远航运股份有限公司

变更日期：2010年7月5日

注册资金：1,310,423,625元人民币

注册地点：广东省广州市保税区东江大道282号康胜大厦

2、企业法人营业执照注册号：440101000002182

3、税务登记号码：440101718160724

4、公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8层

**(八) 主要财务数据和指标**

单位：元人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	8,769,631,702.21	7,328,227,625.46	19.67
所有者权益(或股东权益)	4,371,062,725.57	4,233,376,458.71	3.25
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.34	3.23	3.25
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	152,381,036.86	81,284,717.63	87.47
利润总额	178,298,234.05	105,349,939.20	69.24
归属于上市公司股东的净利润	145,874,877.19	94,460,618.13	54.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	127,958,079.74	66,478,261.57	92.48
基本每股收益(元)	0.11	0.07	54.43
扣除非经常性损益后的每股基本收益(元)	0.10	0.05	92.48
稀释每股收益(元)	0.11	0.07	54.43
加权平均净资产收益率(%)	3.39	2.14	增加1.25个百分点
经营活动产生的现金流量净额	237,983,848.74	-97,559,308.14	343.94
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.18	-0.07	343.94

非经常性损益项目和金额

单位：元人民币

非经常性损益项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助	3,602,567.55	政府发放的企业发展基金
非流动资产处置损益	22,314,629.64	处置船舶收益
扣除非经常性损益的所得税影响数	8,000,399.74	
合计	17,916,797.45	

## 二、股本变动及主要股东持股情况

### （一）报告期内股本变动情况

#### 1、股东变动批准情况

2010年3月1日，广州远洋运输公司与中国远洋运输（集团）总公司签署了《股份划转协议书》，广州远洋运输公司将所持有的本公司656,880,888股无偿划转给中国远洋运输（集团）总公司。

2010年4月6日，上述股权划转事项获得国务院国有资产监督管理委员会《关于中远航运股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权[2010]257号）文批复，同意广州远洋运输公司将持有本公司50.13%股份合计656,880,888股无偿划转给中国远洋运输（集团）总公司。

2010年5月21日，上述股权划转事项获得中国证监会《关于核准中国远洋运输（集团）总公司公告中远航运股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2010]681号）文批复，核准豁免中国远洋运输（集团）总公司要约收购义务。

#### 2、股东变动过户情况

2010年6月11日，上述股权划转事项完成了全部法定程序，公司控股股东变更为中国远洋运输（集团）总公司。

（以上公告详见公司刊载于2010年4月12日、2010年5月29日及2010年6月18日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。）

（二）报告期期末公司股东总数为119,285户。

（三）截止6月30日，公司前10名股东的持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国远洋运输(集团)总公司	国有股东	50.13%	656,880,888	0	0
长城品牌优选股票型证券投资基金	其他	1.63%	21,384,837	0	未知
易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.30%	17,000,000	0	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	其他	0.84%	11,040,775	0	未知

中国广州外轮代理公司	国有股东	0.60%	7,889,462	0	0
海富通风格优势股票型证券投资基金	其他	0.50%	6,608,508	0	未知
华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	其他	0.43%	5,650,000	0	未知
建信优化配置混合型证券投资基金	其他	0.38%	4,999,922	0	未知
南方成份精选股票型证券投资基金	其他	0.37%	4,864,871	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一银保分红	其他	0.35%	4,611,884	0	未知

**(四) 前 10 名无限售条件股东持股情况**

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国远洋运输(集团)总公司	656,880,888	人民币普通股
长城品牌优选股票型证券投资基金	21,384,837	人民币普通股
易方达价值成长混合型证券投资基金	17,000,000	人民币普通股
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	11,040,775	人民币普通股
中国广州外轮代理公司	7,889,462	人民币普通股
海富通风格优势股票型证券投资基金	6,608,508	人民币普通股
华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	5,650,000	人民币普通股
建信优化配置混合型证券投资基金	4,999,922	人民币普通股
南方成份精选股票型证券投资基金	4,864,871	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一银保分红	4,611,884	人民币普通股

**(五) 上述股东关联关系或一致行动的说明**

- 1、报告期，持有公司股份 5%以上的股东为中国远洋运输(集团)总公司。
- 2、中国远洋运输(集团)总公司和中国广州外轮代理公司代表国家持股，中国远洋运输(集团)总公司和中国广州外轮代理公司所持股份未发生质押、冻结情形。
- 3、前 10 名股东中中国广州外轮代理公司与本公司的实际控制人同属中国远洋运输(集团)总公司。
- 4、公司未知前 10 名无限售条件股东中其他股东的关联关系情况；公司亦未知其他无限售条件股东所持股份有无发生质押、冻结情形。

(六) 控股股东变更情况

控股股东名称	中国远洋运输(集团)总公司
控股股东变更日期	2010 年 6 月 11 日
控股股东变更情况刊登日期	2010 年 6 月 18 日
控股股东变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

单位：股

序号	姓名	职务	期初持股数	期间变动	期末持股数	变动原因
1	韩国敏	董事、CEO	50,000	0	50,000	-
2	郭京	董事、COO	50,800	0	50,800	-
3	谭劲松	独立董事	5,000	0	5,000	-
4	金立佐	独立董事	58,000	0	58,000	-
5	赖奕光	常务 副总经理	50,000	0	50,000	-
6	杜俊明	副总经理	50,000	0	50,000	-
7	郭福祥	副总经理	50,000	0	50,000	-
8	林敬伟	副总经理 兼 财务总监	50,000	0	50,000	-
9	薛俊东	董事 会 秘 书	50,000	0	50,000	-

#### (二) 报告期内无发生董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

## 四、董事会报告

### 一、经营情况回顾与财务状况分析

#### (一) 世界经贸及航运市场形势

报告期，在世界各国经济刺激政策和世界主要经济体协调合作的作用下，全球经济逐步缓慢复苏，国际贸易呈现恢复性增长，尤其是主要新兴市场国家经济增长强劲，成为世界经济复苏和促进贸易增长的重要推动力量。中国经济在四万亿经济刺激方案和扩大内需政策的共同作用下，投资、消费和出口强劲复苏，上半年国内生产总值较上年同期增长了 11.1%。上半年，希腊、西班牙等少数国家主权债务危机引发了全球对欧元区经济前景的恐慌，欧美等主要发达国家失业率居高不下，显示了全球经济复苏的复杂性和不确定性，但总体来说，上半年，全球经济呈现了复苏趋好的良好势头。

随着世界经济的逐步复苏和全球贸易状况的改善，上半年，国际航运市场也呈现出整体复苏的良好势头，运输需求逐步得以恢复及缓慢增长，运力供给的心理压力逐步得以缓解。集装箱、散货和油轮三大船型运价水平较去年同期有明显回升，但各船型之间，走势各有差异，呈现出多变性和差异化的特征。上半年，国际干散货运输市场波动速度快、振动幅度大，波罗的海干散货运价指数（BDI）均值为 3,165 点，同比上升了 49%，同时，此轮的快速上涨，导致部分货主以及投资基金大量订造散货船，并由此引发了新造船市场的一轮反弹，这批新造船订单进一步加剧了散货船市场运力供给的压力，从而延缓散货船运输市场全面复苏的时间。反之，运力供给压力之下的集装箱运输市场，今年走势出乎年初市场的判断，对集装箱市场来说，在需求基本稳定的情况下，可谓成也运力，败也运力，金融危机初期，需求大量减少，运力严重过剩，新船订单成为悬在各集装箱船公司头上的达摩克利斯之剑。但各集装箱船公司绝处逢生，奋力自救，纷纷封存运力、降低航速、推迟订单交付甚至是取消原有订单，由于认识一致，行动统一，在需求得以复苏之后，供求关系快速得以平衡，运价上涨，舱位利用率和运价水平不断提升，闲置运力也逐步投入市场，各集装箱船公司经营效益得以大幅度改善。国际油运市场也呈现回暖态势，波动相对剧烈，季节性特征依然非常明显。

报告期，受需求稳定增长以及航运市场整体复苏的带动，特种杂货运输也呈现出恢复性增长的态势，无论是出口还是进口，均出现了价量齐升的良好势头。主要新兴经济体经济发展强劲，基建、能源等各类投资活动极为活跃，项目设备、机械装备运输需求

旺盛，导致多用途船和杂货船效益大幅提升。受金融危机滞后影响，上半年半潜船使用率短暂下滑，市场需求较为低迷。尽管全球汽车需求有所恢复，但运力仍供大于求，汽车船运输市场竞争依然激烈。

2010年下半年，全球经济仍将面临着复杂多变的环境，全球经济复苏的过程仍存在反复和振荡的可能。中国经济也面临着调结构与保增长、防通胀与防“二次探底”的两难境地。但这些都是全球经济复苏过程中必须经历的磨难和曲折，世界经济复苏的势头不会因此而改变。随着中国经济的逐步转型，中国出口的产品结构和区域结构将发生重大变化，机械装备等具备较高技术含量的产品逐步成为出口的主角，主要新兴经济体也将逐渐成为中国产品的主要出口国。同时，随着中国企业“走出去”步伐的加快，对外承包工程非常活跃，新兴市场基建和油气项目、全球高铁项目、清洁能源项目等都将为特种杂货运输提供广阔的市场空间。综上，我们对下半年甚至今后几年的特种杂货运输市场持谨慎乐观的态度，市场已进入机遇与挑战并存，但机遇已经逐步来临的时期。

## （二）公司上半年的主要工作

报告期，公司按照“打造全球特种船运输领域最强综合竞争力”的战略目标，以客户和市场需求为导向，加大市场营销力度，构建全球营销网络，大力推进船队结构调整，积极推进资本运作和各项改革，加强内部管理提升营运效率，从市场、船队、管理和人员等方面，全力提升公司的综合竞争实力。重点抓了以下工作：

一是以市场营销为核心，构建全球营销网络，以完善的班轮航线和优质的服务，形成一批以中国市场为核心的优质客户群。公司以前所未有的力度推进市场营销工作，不断加强和改进营销网络建设，理顺调整内部资源，整合利用外部资源，市场营销水平有明显改善和提升。

二是以效益为核心，精心经营，提升航运主业经营效益。紧紧抓住航运市场复苏的趋势，积极提升和恢复各航线、各货种的运价水平，加强航线之间的协调与合作，通过开展舱位共享，做好跨航线的航次衔接，提升各航线的整体效益，根据市场变化和新造船运力交付进度，及时调整退役船和租船策略，保持和提高航线的市场占有率。

三是以股东价值为核心，积极推进再融资，提升公司综合实力。上半年，公司成功发行了总额为 6 亿元的“中远航运股份有限公司 2010 年度第一期中期票据”，推进配股再融资方案，为公司船队结构调整，筹集发展资金。

四是以提升竞争能力为核心，抓住难得机遇，积极推进船队结构调整。按照年初确

定的目标，上半年，公司大力推进船队结构调整工作，订造了 10 艘 2.7 万吨多用途船，其他项目也正按计划稳步推进之中。随着公司新造船陆续投入营运，公司船队的整体竞争能力将大大得到提升。

### （三）上半年公司经营情况（除特别注明外，记帐币种均为人民币）

报告期，公司实现营业收入 2,028,992,284.34 元，比去年同期上升 1.38%；实现营业利润 152,381,036.86 元，比去年同期上升 87.47%；实现净利润 145,874,877.19 元，比去年同期上升 54.43%；公司船舶平均期租水平美元 9,929.31 / 天，比去年同期上升 3.6%；总体毛利率为 17.01%，比去年同期上升 5.03 个百分点。

#### 1、船舶经营情况

截至 2010 年 6 月 30 日，公司及控股子公司共拥有和控制各类多用途船、杂货船、重吊船、半潜船、滚装船和汽车船共 65 艘，平均船龄 19.4 年，计 117.48 万载重吨。

报告期，公司多用途船、重吊船、杂货船及滚装船主要投入在固定航线经营，上述船舶共实现船队营业利润 155,923,896.48 元，占船队营业利润 91.13%。

由于受金融危机滞后影响，上半年半潜船运输市场相对低迷，主要以现货市场为主。随着全球油气项目工程的重新启动和恢复，预计下半年将好于上半年。报告期，公司半潜船实现船队营业利润 32,004,067.08 元。

报告期，受需求不足的影响，汽车船运输竞争激烈，经营效益难以改善，上半年公司汽车船实现船队营业利润 -16,821,119.00 元。

#### 2、现金流量情况分析

报告期，公司现金及现金等价物净增加额为 622,169,675.77 元，现金存量较期初上升 27.13%。

报告期，随着经营业绩的提升，给公司带来了良好的现金流。报告期经营活动产生的现金流量净额为 237,983,848.74 元，每股经营活动产生的现金流量净额 0.18 元，同比增加 335,543,156.88 元。

报告期，公司投资活动产生的现金流量净额为 -738,345,856.00 元，比上年同期增加净流出 469,851,562.59 元，一方面公司按照合同进度，支付船舶建造款 789,690,387 元，另一方面公司处置了 5 条老旧船，共收到处置资产现金净额 60,976,230.96 元。

报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,121,183,409.25 元。为有效防范美元汇率波动风险，报告期公司新增 11,500 万美元短期借款，同时偿付了到期的 7,300

万美元短期借款，以及支付了分离交易可转债的年度利息及借款利息 14,888,567.69 元。此外，公司在银行间市场发行固定利率的五年期中期票据 6 亿元。

### 3、燃油市场变动情况

报告期，受全球经济复苏、欧元区主权债务危机和较为宽松的供需基本面等因素的共同影响下，国际原油市场价格跌宕起伏，WTI 指数（纽约商品交易所原油期货价格）在每桶 65-90 美元之间的区间内宽幅振荡。预计下半年国际原油价格总体仍将呈现宽幅振荡的态势。

报告期，公司船用重油平均采购价为 470.67 美元/吨，比上年同期上升 54.93%，比 2009 年度上升 26.47%；船用轻油平均采购价为 674.31 美元/吨，比上年同期上升 42.52%，比 2009 年度上升 25.39%。燃油成本占船舶运输成本比例为 34.33%。

### 4、报告期公司子公司生产经营情况

#### （1）中远航运（香港）投资发展有限公司

报告期，香港子公司共实现营业收入 476,273,011.44 元，同比上升 0.33%；实现营业利润 70,325,640.31 元，同比下降 20.8%。

#### （2）中远日邮汽车船运输有限公司

报告期，中远日邮共实现营业收入 115,108,880.67 元，同比下降 27.95%；实现营业利润 -4,871,685.94 元，同比上升 35.04%。

#### （3）天津中远航运有限公司

报告期，天津子公司共实现营业收入 224,389,931.35 元，同比下降 44.23%；实现营业利润 36,231,508.73 元，同比下降 34.94%。

#### （4）上海中远航运有限公司

经公司第四届董事会第八次会议批准，公司于 2010 年 2 月 11 日，以自有资金 2 亿元人民币在上海市洋山保税港区注册成立全资子公司上海中远航运有限公司。为了尽快发挥上海子公司资本运作和经营管理平台的功能，公司以评估价出售“安广江”等 11 艘多用途船予上海子公司。

报告期，上海子公司实现营业收入 73,569,657.04 元，实现营业利润 16,467,927.11 元。

（以上公告详见公司刊载于 2010 年 1 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。）

**(二) 报告期内主要经营情况**
**1、主营业务的范围及经营状况**
**(1) 按船型分类，公司营业收入、营业支出及毛利率情况**

船型	船队营业收入	船队营业成本	船队营业利润	毛利率(%)	毛利率比上年同期增减(%)	期租水平(美元/营运天)	期租水平比上年同期增减(%)
杂货船	175,606,026.40	157,424,007.51	-4,914,681.22	10.35	增加 35.17 个百分点	7,961.45	124.96
多用途船	1,236,435,277.77	996,400,756.10	130,736,937.86	19.41	增加 10.62 个百分点	10,718.94	17.73
半潜船	94,050,315.63	61,578,432.27	32,004,067.08	34.53	减少 18.92 个百分点	28,211.93	-37.48
滚装船	126,196,123.01	121,233,983.86	-4,805,537.35	3.93	增加 6.45 个百分点	5,670.23	6.46
重吊船	178,453,529.19	139,584,619.87	34,907,177.19	21.78	减少 36.33 个百分点	11,193.24	-57.61
汽车船	98,060,062.82	107,908,588.75	-16,821,119.00	-10.04	减少 24.6 个百分点	1,979.68	-78.58
合计	1,908,801,334.82	1,584,130,388.36	171,106,844.56	17.01	增加 5.03 个百分点	9,929.31	3.60

**(2) 按地区分类，公司营业收入情况**

项目	货运量(吨)	船队营业收入	占比例(%)	船队营业利润	船队营业收入比上年同期增减(%)	船队营业利润比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减
进口运输	1,683,228	459,287,827.62	24.06	-19,821,594.72	65.92	85.13	增加 43.8 个百分点
出口运输	1,371,283	908,181,770.84	47.58	155,834,978.57	28.87	34.10	减少 2.7 个百分点
沿海运输	70,844	139,549,640.33	7.31	-12,007,481.54	-20.36	-329.25	减少 3.83 个百分点
第三国运输	831,543	401,782,096.03	21.05	47,100,942.25	-46.08	-64.95	减少 2.03 个百分点
合计	3,956,898	1,908,801,334.82	100.00	171,106,844.56	0.36	49.47	增加 5.03 个百分点

**2、报告期内发生重大变化的业务盈利能力情况**

船型	2010 年 1-6 毛利率(%)	2009 年度毛利率(%)	毛利率比 2009 年度增减幅度	2010 年 1-6 月期租水平(美元/营运天)	2009 年度期租水平(美元/营运天)	期租水平比 2009 年度增减幅度(%)
杂货船	10.35	-19.99	增加 30.34 个百分点	7,961.45	3,871.38	105.65
多用途船	19.41	7.25	增加 12.16 个百分点	10,718.94	8,412.26	27.42

半潜船	34.53	50.47	减少 15.94 个百分点	28,211.93	40,479.62	-30.31
滚装船	3.93	-2.38	增加 6.31 个百分点	5,670.23	5,110.10	10.96
重吊船	21.78	38.21	减少 16.43 个百分点	11,193.24	19,682.31	-43.13
汽车船	-10.04	4.89	减少 14.93 个百分点	1,979.68	6,073.94	-67.41
合计	17.01	10.20	增加 6.81 个百分点	9,929.31	8,857.75	12.10

### 3、报告期内经营遇到的困难和问题

国际航运业是与全球经济和全球贸易紧密相关的行业，由于受各种因素的影响，经济复苏的基础仍不稳定，同时，中国经济受结构调整的影响，必将经历一段较为困难的过程。这些宏观经济的不确定因素，都必将对航运业带来较大的影响。同时，由于上半年航运市场的回暖，导致新增了3700万载重吨的新造船订单，将进一步加剧尤其是干散货船市场未来的供给压力。同时，随着前期新造船订单的陆续交付，集装箱运输市场也必将回落，航运市场要全面复苏和回升，除了需求稳定增长之外，运力供给压力的消化也需要一定的时间。

但是，全球经济发展的趋势不会因为一场危机而改变，未来相当长一段时间内，全球经济增长的动力将来自全球新兴市场国家强劲的市场需求，能源、基建、资源等庞大的建设计划和规模，都给特种船运输市场创造了极其广阔的市场前景。中国作为新兴市场经济体的领头羊，随着从中国制造到中国创造的转变，以及中国企业通过参与全球竞争的发展和提升，我们有理由相信，中国制造业在全球综合竞争的能力将稳步得以提高。作为以中国制造出口为中心的特种船公司，我们坚定看好中国制造业的发展前景，同时，根据Drewry统计，目前全球多用途船队有2800艘、2400万dwt，平均船龄接近17年，是各种船型中最高的，而且订单运力为现有运力的28%，处于健康水平，船队运力增长速度有望维持在1.5%以下，而Drewry同时预测，多用途船货量增长率从2010年至2014年平均为3.3%，市场供求关系总体平缓。因此，尽管目前航运市场处于相对低位，但我们对未来特种船业务的发展充满信心。

### （三）报告期投资情况

#### 1、募集资金总体使用情况

单位：人民币元

募集年份	募集方式	募集资金净额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008年	分离交易可转债	1,032,250,000	304,869,820	1,032,250,000	0	-

2010 年	分离交易可转债所 附认股权证行权	452,742.41	452,742.41	452,742.41	0	-
合计	-	1,032,702,742.41	305,322,562.41	1,032,702,742.41		-

经公司第三届董事会第十五次会议、第三届董事会第十八次会议、2007 年第二次临时股东大会审议，同意公司发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券及相关事项。公司本次发行分离交易可转债 1,050 万张，募集资金总额为 105,000 万元，期限为 6 年，固定利率，票面年利率 0.8%，同时，每张债券的认购人无偿获得 4.9 份认股权证，共计派发认股权证 5,145 万份，存续期 18 个月。

2008 年 2 月 1 日，公司本次募集资金扣除承销费用和保荐费用 1,775 万元人民币后，剩余募集资金净额 103,225 万元已存入公司募集资金专用账户。

2007 年 10 月 30 日，公司与中国船舶工业集团公司和广州广船国际股份有限公司签署了建造 2 艘 5 万吨半潜船造船合同，由于合同签订时上述募集资金尚未到位，2007 年 11 月，公司以自有资金支付了首期款人民币 551,433,600.00 元。根据《中远航运认股权和债券分离交易的可转换公司债券的募集说明书》，2008 年 3 月 19 日，经公司第三届董事会第二十次会议审议批准，按照募集资金使用计划，同意公司使用首期募集资金，从募集资金专项帐户中提取人民币 551,433,600.00 元，对上述已经支付的造船款项进行置换。2008 年 9 月，公司用募集资金支付了第二期造船进度款人民币 175,946,580 元。2009 年，公司共支付了造船进度款 351,893,160 元，其中包括募集资金 304,869,820 元人民币，及自有资金 47,023,340 元。

2009 年 8 月 19 日至 8 月 25 日为“中远 CWB1”的行权期，在此期间，共计 23,410 份“中远 CWB1”认股权证成功行权。扣除承销费用后，公司共收到行权募集资金净额 452,742.41 元。根据第四届董事会第六次会议审议批准，拟将上述募集资金净额 452,742.41 元及其利息继续用于投资建造公司 2 艘 5 万吨半潜船项目，募集资金不足部分由公司自筹解决。2010 年 5 月，公司将剩余募集资金净额 452,742.41 元及其利息支付了 5 万吨半潜船进度款。

(以上公告详见公司刊载于 2007 年 8 月 17 日、2007 年 9 月 4 日及 2007 年 11 月 27 日、2008 年 1 月 24 日、2008 年 1 月 28 日、2008 年 2 月 22 日、2008 年 3 月 21 日、2009 年 10 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。)

**2、募集资金承诺项目情况**

项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额 (元人民币)	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
2艘5万吨半潜船	否	1,032,702,742.41	1,032,702,742.41	符合	在建	不适用	不适用	不适用
合计	-	1,032,702,742.41	1,032,702,742.41	-	-	-	-	-

**3、公司不存在募集资金变更项目情况**
**4、报告期内非募集资金投资**

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
2艘5万吨半潜船	24,600 万美元	2010 年用募集资金支付造船进度款 6.39 万美元，用自有资金支付造船进度款 3,683.61 万美元。截至 2010 年上半年，共支付造船进度款 18,450 万美元。	不适用
4艘2.7万吨多用途船 (2006 年项目)	12,640 万美元	2010 年支付造船进度款 3,002 万美元。截至 2010 年上半年，共支付造船进度款 10,586 万美元。	不适用
8艘2.8万吨重吊船 (2007 项目)	25,600 万美元	2010 年支付造船进度款 2,560 万美元。截至 2010 年上半年，共支付造船进度款 12,480 万美元。	不适用
10艘2.7万吨多用途船 (2010 年项目)	26,700 万美元	截至 2010 年上半年，共支付造船进度款 2,136 万美元。	不适用
合计	89,540 万美元	-	-
非募集资金项目情况说明	上述项目于 2008 年陆续开工，并在 2009 年至 2012 年间陆续交船		

(以上相关公告详见 2006 年 8 月 28 日、2007 年 5 月 22 日、2010 年 3 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站的 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))

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

在全球经济复苏的带动下，全球贸易呈现恢复性增长，受世界各国特别是主要发展中国家基础设施建设的拉动，特种杂货运输市场也处于缓慢回升过程中，供求关系逐渐缓和，运价有所增长，受之影响，预计公司 2010 年 1-9 月份累计实现净利润与上年同期相比将上涨 50% 以上。

**(五) 公司负债、资信变化及在未来年度还债的现金安排情况**

### 1、资信情况

2008 年 2 月，公司发行分离交易可转债，中国诚信信用管理有限公司评定公司主体信用级别和债项的信用级别均为 AAA。

2009 年 5 月和 2010 年 5 月，中国诚信信用管理有限公司出具了“关于 08 中远债”跟踪评级报告，持续评定信用级别为 AAA。

2010 年 4 月，公司发行 2010 年度第一期中期票据，中国诚信信用管理有限公司评定公司主体信用级别和票据信用级别均为 AAA。

### 2、负债情况

截止 2010 年 6 月 30 日止，公司贷款余额为 23,855 万美元，其中，短期流动资金贷款 11,500 万美元，长期船舶融资贷款 12,355 万美元。

截止报告期末，公司的资产负债率为 49.76%，已获利息倍数 11.73，财务结构稳健，现金流量较为充裕。目前，公司与金融机构签署的授信额度约 60 亿人民币，公司可根据需要补充营运资金和支付船舶进度款。

## 五、重要事项

### 一、公司治理情况

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及监管部门要求，结合公司经营管理的实际情况，制定了《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度，修订完善了《财务管理办法》，通过完善规章制度，进一步促进信息披露的公开、公平、公正，保障中小投资者的合法权益。

报告期，按照中国证监会广东证监局的要求，公司开展了信息披露检查专项活动，总结评估了公司信息披露的总体状况，梳理公司信息披露的各项制度及执行情况，认真自查三年来高管人员违规买卖股票及内幕交易情况，通过专项治理活动，查找不足，完善管理，不断提高公司信息披露的质量和水平。

报告期，公司继续坚持科学规范的公司治理，不断加强与中小投资者的良好互动关系，得到了社会和广大投资者的充分认可。报告期内，公司获得的主要荣誉有：

在《董事会》杂志举办的中国上市公司第六届“金圆桌奖”评选中，再获“优秀董事会奖”，这是自2007年以来，公司董事会连续第4年获此殊荣。

公司董秘薛俊东荣获《新财富》杂志举办的第六届“新财富金牌董秘”，这是连续第三年获此荣誉。

由中国上市公司市值管理研究中心、中国证券报、上海证券报、证券时报、中央电视台等12家单位在北京联合举行的“1990—2010：走向资本强国——中国证券市场20年回顾与展望暨第四届中国上市公司市值管理高峰论坛”上，中远航运荣获“中国证券市场20年20家最富社会责任感上市公司”提名奖，中远航运董事会秘书薛俊东荣获“2010年度中国最佳创富IR奖”。

在上海证券交易所2009-2010年度上市公司董事会秘书考核中，公司董秘团队考核结果为优秀。

### （二）利润分配方案

报告期内，无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案的情况。

### （三）报告期内的重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

**(四) 持有非上市金融企业股权情况**

持有对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
中远财务有限责任公司	41,200,000	40,000,000	5	41,200,000

**(五) 报告期内重大资产出售事项**

单位：人民币元

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格	出售产生的损益	是否为关联交易	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
天津福运泰船务有限公司	安东江	2010年1月	9,000,000	4,443,732.71	否	是	是
江门市新会区沙堆沃达五金加工场	富康口	2010年2月	8,154,952	1,113,765.32	否	是	是
天津东疆航运有限公司	桃江	2010年2月	17,500,000	7,846,855.17	否	是	是
天津东疆航运有限公司	碧江	2010年2月	17,500,000	7,464,841.01	否	是	是
营口嘉航海运有限公司	黄山	2010年3月	13,900,000	5,366,707.25	否	是	是

**(五) 报告期内发生的重大关联交易事项**
**1、与日常经营相关的关联交易**

单位：人民币元

关联单位	交易内容	2010 年 1-6 月	占同类交易 金额比例	定价政策
中国远洋运输（集团）下属公司	购买燃油	11,990,751.30	26.34%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	船舶服务	13,681,521.62	11.48%	参照市场价格商定
广州远洋运输公司及下属公司	船舶服务	2,711,386.52	2.27%	参照市场价格商定
广州远洋运输公司及下属公司	船舶租赁	42,000,000.00	26.59%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	代收代付(燃油)	522,559,757.12	100%	代收代支
中国远洋运输（集团）下属公司	代收代付(船舶保险)	9,892,656.65	28.13%	代收代支
中国远洋运输（集团）下属公司	代收代付(运费)	124,188,848.30	6.51%	代收代支
中国远洋运输（集团）下属公司	代收代付(港口费)	111,944,842.74	39.35%	代收代支
中国远洋运输（集团）下属公司	接受劳务	10,763,351.71	12.27%	参照市场价格商定
广州远洋运输公司及下属公司	接受劳务	294,267.91	0.34%	参照市场价格商定
广州远洋运输公司及下属公司	提供劳务	74,752,092.86	69.95%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	提供劳务	17,352,064.56	16.24%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	委托或受托管理资产或业务	952,533.55	27.63%	参照市场价格商定
广州远洋运输公司及下属公司	委托或受托管理资产或业务	425,000.00	12.33%	参照市场价格商定

因经营需要及行业特点，公司航线遍及全球主要国家和地区的各大港口，需要当地机构提供专业服务。中远集团以其中国第一、世界第二的船队规模，已经建立了完善的全球经营和服务网络，可为属下企业提供运使费结算、燃油、船舶修理、物资供应等全方位服务。公司利用中远集团成熟的服务网络，极大便利了生产经营，同时也降低了公司海外经营管理的风险，保障了公司资金境外运作的安全。

公司与中远集团于 2003 年 5 月签署了相关关联交易的五年框架性关联交易合同，2008 年 5 月该关联交易合同到期。过去五年中，公司与中远集团发生的所有关联交易，双方均按照法律法规、合同要求，遵循市场化原则，履行各自权利和义务，达到了公司确定的既要降本增效又要确保正常营运的目的。鉴于过去五年成功的合作，经 2008 年 4 月 24 日召开的 2007 年年度股东大会上审议批准，公司与中远集团及属下企业签署了新一期的关联交易框架性合同，合同有效期三年。

上述关联交易的定价遵循诚实信用、公平合理的原则，各方以合同形式确定各自的

义务和权利，使公司与关联方之间确保交易价格市场化、交易过程透明化、交易程序规范化，有利于促进公司的长远发展，没有损害中小股东的利益。

（以上相关公告详见 2008 年 3 月 21 日、2008 年 4 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站的 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）

## 2、非经营性关联债权债务往来

报告期，公司不存在大股东及附属企业非经营性占用公司资金的情形，亦不存在向控股股东及其子公司提供资金的情形。

### （六）托管情况

报告期内，公司无托管情况。

### （七）承包情况

报告期内，公司无承包情况。

### （八）租赁情况

报告期内，除与关联方存在船舶租赁、船员租赁情况外（详见本节第（五）点），无其他重大租赁情况。

### （九）担保情况

报告期内，公司无任何担保情况。

### （十）委托理财情况

报告期内，公司无委托理财情况。

### （十一）承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股5%以上股东如在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

公司原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况如下：

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
广州远洋运输公司	（1）所持的非流通股股份自中远航运股权分置改革方案实施之日（2005 年 12 月 9 日）起 12 个月内不上市交易或转让，其后 12 个月内不在交易所挂牌交易；在前述承诺期满后的 12 个月内若减持股份，则通过交易所挂牌交易出售的股票数量不超过公司总股本的 5%，并且挂牌交易的价格不低于每股 8.63 元（在中远航运因利润分配、资本公积金转增股份、增发新股或配股等情况而导致股本或股东权益发生变化时进行相应的除权、除息计算）。	履行完毕

广州远洋运输公司	(2) 将在中远航运 2005-2007 年度股东大会上提议中远航运进行现金分红并投赞成票, 以使中远航运 2005-2007 年平均每年现金分红比例不低于 50%, 即 2005-2007 年三年现金分红总额与三年实现的累计可供股东分配利润总额之比不小于 50%。	履行完毕
广州远洋运输公司	(3) 为了充分调动中远航运管理层的积极性, 促进中远航运的健康稳定发展, 股权分置改革工作完成后, 在遵循国家相关法律法规要求的前提下, 支持中远航运制订并实施管理层股权激励制度。	履行中

## 2、其他承诺事项

(1) 报告期内, 公司原控股股东广州远洋运输公司和新控股股东中国远洋运输(集团)总公司均没有投资组建或参股合营与公司有可能产生同业竞争的企业或从事可能产生同业竞争的业务。

(2) 报告期内, 公司原控股股东广州远洋运输公司和新控股股东中国远洋运输(集团)总公司在与公司发生关联交易时, 均依据公平交易的原则和市场规则进行, 没有发生利用其第一大股东的地位损害公司及其他股东的利益。

### (十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司于2010年8月20日召开第四届第十一次董事会上, 审议通过聘用中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年年度审计师, 年度审计费为人民币73万至83万元, 具体金额授权公司董事会审计委员会酌定。该议案尚需提交下次股东大会审议通过。

### (十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内, 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未发生受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

### (十四) 其他重大事项的说明

1、2010年4月, 经中国银行间市场交易商协会注册, 公司在中国银行间市场成功发行了“中远航运股份有限公司2010年度第一期中期票据”, 2010年4月30日, 募集资金已全额到账。该期中期票据发行总额为6亿元人民币, 票据期限为5年, 付息式固定利率计息方式, 发行利率为4.48%(2.37%+211bp)。

2、经公司2010年6月22召开的2009年年度股东大会审核批准, 同意公司配股融资方案。目前, 该项目正在履行中国证券监督管理委员会核准程序。

(以上相关公告详见2010年5月5日、2010年4月9日、2010年6月18日的《中国证券报》、

《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站的[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)、中国货币网<http://www.chinamoney.com.cn> 和中国债券信息网<http://www.chinabond.com.cn>

### （十五）信息披露索引

- 1、公司第四届董事会第八次会议决议公告刊载于2010年1月8日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上。
- 2、公司关于“08中远债”2009年付息公告刊载于2010年1月20日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上。
- 3、公司2009年年度业绩预告刊载于2010年1月30日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上。
- 4、公司2009年年度业绩快报刊载于2010年2月9日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上。
- 5、公司第四届董事会第九次会议决议公告、第四届监事会第七次会议决议公告刊载于2010年3月18日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上。
- 6、公司关于控股股东国有股权无偿划转的公告刊载于2010年4月12日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上。
- 7、公司关于国际运输劳务免征营业税影响的公告和关于2010年度第一期中期票据发行结果的公告刊载于2010年5月6日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上。
- 8、公司关于“08中远债”跟踪评级公告刊载于2010年5月8日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上。
- 9、公司关于召开2009年年度股东大会的通知和关于控股股东国有股权无偿划转获得中国证监会批复的公告刊载于2010年5月29日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上。
- 10、公司关于公司控股股东股份划转完成过户的提示性公告、关于控股股东全额认购配股承诺的公告和关于召开2009年年度股东大会的第二次提示性通知公告刊载于2010年6月18日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上。
- 11、公司2009年年度股东大会决议公告刊载于2010年6月23日的《中国证券报》、《上

海证券报》、《证券时报》及上交所网站www. sse. com. cn上。

12、公司2010年半年度业绩快报刊载于2010年7月9日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站www. sse. com. cn上。

## 六、财务报告

- (一) 公司 2010 年半年度财务报告未经审计；
- (二) 会计报表（附后）；
- (三) 会计报表附注（附后）。

## 七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

中远航运股份有限公司

二〇一〇年八月二十日

董事长：许立荣

## 合并资产负债表

编制单位：中远航运股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,915,440,687.66	2,293,271,011.89	短期借款		780,667,500.00	498,458,600.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款		150,357,841.06	78,393,007.60	应付票据			
预付款项		141,843,344.98	125,408,238.64	应付账款		587,262,134.52	523,697,361.80
应收保费				预收款项		122,247,255.55	72,563,868.86
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息		16,318,944.80	16,950,420.29	应付职工薪酬		196,807,137.63	216,791,697.55
应收股利				应交税费		32,026,728.95	5,515,952.83
其他应收款		38,872,111.59	31,660,815.01	应付利息		9,598,946.51	8,311,724.15
买入返售金融资产				应付股利			
存货		147,131,435.19	125,478,945.72	其他应付款		50,878,947.79	34,968,271.74
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		3,409,964,365.28	2,671,162,439.15	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债		115,531,096.84	84,398,488.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		1,895,019,747.79	1,444,705,964.93
长期应收款				非流动负债：			

长期股权投资		41,200,000.00	41,200,000.00	长期借款		723,610,717.60	509,308,655.75
投资性房地产				应付债券		1,451,194,770.89	827,174,303.65
固定资产		2,978,663,490.65	2,654,349,273.14	长期应付款			
在建工程		2,320,220,590.85	1,944,249,947.17	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债		293,993,251.43	276,524,627.38
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,468,798,739.92	1,613,007,586.78
无形资产		2,785,653.37	2,902,476.65	负债合计		4,363,818,487.71	3,057,713,551.71
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）		1,310,423,625.00	1,310,423,625.00
长期待摊费用				资本公积		832,599,479.10	832,599,479.10
递延所得税资产		16,797,602.06	14,363,489.35	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		5,359,667,336.93	4,657,065,186.31	盈余公积		743,091,075.81	743,091,075.81
				一般风险准备			
				未分配利润		1,589,818,599.41	1,443,943,722.22
				外币报表折算差额		-104,870,053.75	-96,681,443.42
				归属于母公司所有者权益合计		4,371,062,725.57	4,233,376,458.71
				少数股东权益		34,750,488.93	37,137,615.04
				所有者权益合计		4,405,813,214.50	4,270,514,073.75
资产总计		8,769,631,702.21	7,328,227,625.46	负债和所有者权益总计		8,769,631,702.21	7,328,227,625.46

法定代表人：许立荣    首席执行官：韩国敏    主管会计工作负责人：林敬伟    会计机构负责人：黄晓晖

## 母公司资产负债表

编制单位：中远航运股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		2,420,048,006.72	1,726,965,504.24	短期借款		576,940,500.00	477,974,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		88,474,181.68	55,006,011.00	应付账款		328,175,568.19	322,094,020.02
预付款项		80,173,855.47	67,001,890.04	预收款项		50,980,622.89	28,602,925.69
应收利息		14,407,075.00	15,457,587.50	应付职工薪酬		193,401,130.04	212,946,664.22
应收股利			70,000,000.00	应交税费		20,558,338.83	1,967,721.08
其他应收款		25,531,416.44	24,225,909.29	应付利息		8,312,430.47	7,886,077.18
存货		69,642,982.20	78,671,760.28	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		238,606,108.12	50,635,069.19
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,698,277,517.51	2,037,328,662.35	其他流动负债			
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		1,416,974,698.54	1,102,106,477.38
可供出售金融资产				<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券		1,451,194,770.89	827,174,303.65
长期股权投资		1,377,324,298.82	1,177,324,298.82	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		886,972,482.31	1,108,075,482.66	预计负债			
在建工程		1,534,010,638.30	1,168,735,302.90	递延所得税负债		189,962,734.32	179,500,449.59
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		1,641,157,505.21	1,006,674,753.24
生产性生物资产				<b>负债合计</b>		3,058,132,203.75	2,108,781,230.62
油气资产				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

无形资产		363,333.33	472,333.33	实收资本（或股本）		1,310,423,625.00	1,310,423,625.00
开发支出				资本公积		832,599,479.10	832,599,479.10
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		10,157,746.35	7,723,633.64	盈余公积		743,091,075.81	743,091,075.81
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		3,808,828,499.11	3,462,331,051.35	未分配利润		562,859,632.96	504,764,303.17
				所有者权益（或股东权益）合计		3,448,973,812.87	3,390,878,483.08
资产总计		6,507,106,016.62	5,499,659,713.70	负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,507,106,016.62	5,499,659,713.70

法定代表人：许立荣    首席执行官：韩国敏    主管会计工作负责人：林敬伟    会计机构负责人：黄晓晖

## 合并利润表

编制单位：中远航运股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,028,992,284.34	2,001,364,255.51
其中：营业收入		2,028,992,284.34	2,001,364,255.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,876,611,247.48	1,925,571,349.36
其中：营业成本		1,706,070,925.67	1,786,847,983.55
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		27,488,163.93	26,665,873.67
销售费用		15,050,339.02	23,462,513.91
管理费用		135,990,894.38	94,482,267.22
财务费用		-13,501,698.82	-11,436,237.69
资产减值损失		5,512,623.30	5,548,948.70
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）			5,491,811.48
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）		152,381,036.86	81,284,717.63
加：营业外收入		29,880,029.79	31,440,249.58
减：营业外支出		3,962,832.60	7,375,028.01
其中：非流动资产处置损失		3,962,832.60	7,375,028.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,298,234.05	105,349,939.20
减：所得税费用		34,810,482.97	18,442,714.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,487,751.08	86,907,224.64
归属于母公司所有者的净利润		145,874,877.19	94,460,618.13
少数股东损益		-2,387,126.11	-7,553,393.49
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.07

(二) 稀释每股收益		0.11	0.07
七、其他综合收益		-8,188,610.33	-738,434.54
八、综合收益总额		135,299,140.75	86,168,790.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,686,266.86	93,722,183.59
归属于少数股东的综合收益总额		-2,387,126.11	-7,553,393.49

法定代表人：许立荣 首席执行官：韩国敏 主管会计工作负责人：林敬伟 会计机构负责人：黄晓晖

**母公司利润表**

2010 年 1-6 月

编制单位：中远航运股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,202,676,978.01	1,032,101,975.04
减：营业成本	1,017,643,475.52	979,666,143.70
营业税金及附加	22,472,751.84	20,159,010.92
销售费用	4,462,042.32	3,615,268.30
管理费用	123,115,359.36	84,855,225.91
财务费用	-14,533,991.17	-11,891,829.89
资产减值损失	3,769,435.40	4,125,173.90
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）		40,345,211.48
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）	45,747,904.74	-8,081,806.32
加：营业外收入	30,107,148.79	12,953,750.61
减：营业外支出	40,400.35	
其中：非流动资产处置损失	40,400.35	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,814,653.18	4,871,944.29
减：所得税费用	17,719,323.39	-9,858.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,095,329.79	4,881,802.76
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.00
（二）稀释每股收益	0.04	0.00
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	58,095,329.79	4,881,802.76

公司法定代表人：许立荣 首席执行官：韩国敏 主管会计机构负责人：林敬伟 会计机构负责人：黄晓晖

## 合并现金流量表

编制单位：中远航运股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,001,045,273.99	1,858,428,780.88
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		26,636,842.66	26,262,480.74
经营活动现金流入小计		2,027,682,116.65	1,884,691,261.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,203,203,919.22	1,324,873,262.85
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		406,896,965.81	422,669,317.47
支付的各项税费		22,992,628.71	140,899,034.57
支付其他与经营活动有关的现金		156,604,754.17	93,808,954.87
经营活动现金流出小计		1,789,698,267.91	1,982,250,569.76
经营活动产生的现金流量净额		237,983,848.74	-97,559,308.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			5,491,811.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,976,230.96	106,062,373.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,976,230.96	111,554,185.46

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		799,322,086.96	379,523,312.45
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			525,166.42
投资活动现金流出小计		799,322,086.96	380,048,478.87
投资活动产生的现金流量净额		-738,345,856.00	-268,494,293.41
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		1,073,542,445.20	358,116,488.80
发行债券收到的现金		600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			3,300,008.69
筹资活动现金流入小计		1,673,542,445.20	361,416,497.49
偿还债务支付的现金		537,470,468.26	140,094,817.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,888,567.69	47,037,326.81
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			26,092.94
筹资活动现金流出小计		552,359,035.95	187,158,237.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,121,183,409.25	174,258,259.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,348,273.78	-5,588,452.24
五、现金及现金等价物净增加额		622,169,675.77	-197,383,793.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,293,271,011.89	2,696,065,899.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,915,440,687.66	2,498,682,105.75

法定代表人：许立荣 首席执行官：韩国敏 主管会计工作负责人：林敬伟 会计机构负责人：黄晓晖



筹资活动现金流出小计		489,902,027.77	145,609,596.30
筹资活动产生的现金流量净额		690,362,472.23	62,573,412.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		429,857.14	-8,734,215.41
五、现金及现金等价物净增加额		693,082,502.48	109,519,380.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,726,965,504.24	1,868,218,181.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,420,048,006.72	1,977,737,562.00

法定代表人：许立荣 首席执行官：韩国敏 主管会计工作负责人：林敬伟 会计机构负责人：黄晓晖

## 合并所有者权益变动表

编制单位：中远航运股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额									
	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	1,310,423,625.00	832,599,479.10			743,091,075.81		1,443,943,722.22	-96,681,443.42	37,137,615.04	4,270,514,073.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			743,091,075.81		1,443,943,722.22	-96,681,443.42	37,137,615.04	4,270,514,073.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							145,874,877.19	-8,188,610.33	-2,387,126.11	135,299,140.75
(一) 净利润							145,874,877.19		-2,387,126.11	143,487,751.08
(二) 其他综合收益								-8,188,610.33		-8,188,610.33
上述(一)和(二)小计							145,874,877.19	-8,188,610.33	-2,387,126.11	135,299,140.75
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			743,091,075.81		1,589,818,599.41	-104,870,053.75	34,750,488.93	4,405,813,214.50

法定代表人：许立荣    首席执行官：韩国敏    主管会计工作负责人：林敬伟    会计机构负责人：黄晓晖

**合并所有者权益变动表**

编制单位：中远航运股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	上年同期金额									
	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	1,310,400,000.00	837,706,299.15			736,387,194.71		1,577,227,490.43	-95,545,464.02	84,962,945.73	4,451,138,466.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,310,400,000.00	837,706,299.15			736,387,194.71		1,577,227,490.43	-95,545,464.02	84,962,945.73	4,451,138,466.00
三、本期增减变动 金额（减少以“-”号 填列）		1,600,962.28					-167,619,381.87	-738,434.54	-41,039,993.49	-207,796,847.62
（一）净利润							94,460,618.13		-7,553,393.49	86,907,224.64
（二）其他综合收 益								-738,434.54		-738,434.54
上述（一）和（二） 小计							94,460,618.13	-738,434.54	-7,553,393.49	86,168,790.10
（三）所有者投入 和减少资本		1,600,962.28								1,600,962.28
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		1,600,962.28								
（四）利润分配							-262,080,000.00		-33,486,600.00	-295,566,600.00
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							-262,080,000.00		-33,486,600.00	-295,566,600.00
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	1,310,400,000.00	839,307,261.43			736,387,194.71		1,409,608,108.56	-96,283,898.56	43,922,952.24	4,243,341,618.38

法定代表人：许立荣    首席执行官：韩国敏    主管会计工作负责人：林敬伟    会计机构负责人：黄晓晖

**母公司所有者权益变动表**

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

编制单位：中远航运股份有限公司

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			743,091,075.81		504,764,303.17	3,390,878,483.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			743,091,075.81		504,764,303.17	3,390,878,483.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							58,095,329.79	58,095,329.79
(一) 净利润							58,095,329.79	58,095,329.79
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二) 小计							58,095,329.79	58,095,329.79
(三) 所有者投入和 减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所 有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准 备								
3. 对所有者(或股 东)的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			743,091,075.81		562,859,632.96	3,448,973,812.87

法定代表人：许立荣    首席执行官：韩国敏    主管会计工作负责人：林敬伟    会计机构负责人：黄晓晖

**母公司所有者权益变动表**

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

编制单位：中远航运股份有限公司

项目	上年同期金额							
	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	1,310,400,000.00	837,706,299.15			736,387,194.71		740,028,778.81	3,624,522,272.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,310,400,000.00	837,706,299.15			736,387,194.71		740,028,778.81	3,624,522,272.67
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填列）		1,600,962.28					-257,198,197.24	-255,597,234.96
（一）净利润							4,881,802.76	4,881,802.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二） 小计							4,881,802.76	4,881,802.76
（三）所有者投入和 减少资本		1,600,962.28						1,600,962.28
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		1,600,962.28						1,600,962.28
（四）利润分配							-262,080,000.00	-262,080,000.00
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							-262,080,000.00	-262,080,000.00
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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	1,310,400,000.00	839,307,261.43			736,387,194.71		482,830,581.57	3,368,925,037.71

法定代表人：许立荣    首席执行官：韩国敏    主管会计工作负责人：林敬伟    会计机构负责人：黄晓晖

中远航运股份有限公司  
财务报表附注  
2010 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

中远航运股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于 1999 年 12 月 8 日,是由广州远洋运输公司(以下简称“广远公司”)为主发起人,联合广州经济技术开发区广远海运服务公司、中国广州外轮代理公司、深圳远洋运输股份有限公司和广州中远国际货运有限公司以发起设立方式设立的股份有限公司。

本公司根据《发起人协议》,经财政部以财管字[1999]348 号文批准,各发起人投入公司的净资产及现金共计 30,795.09 万元,同意按 1:0.7469 比例折为股本 23,000 万股(每股面值 1 元),未折股部分 7,795.09 万元计入“资本公积”。发起设立后本公司股本总额为 230,000,000.00 元。

2002 年 2 月 4 日,本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]16 号文批准,于 2002 年 4 月 3 日向社会公众发行人民币普通股 13,000 万股。发行 A 股后,本公司的股本总额为 360,000,000.00 元。

本公司根据 2003 年度股东大会决议,按 2003 年 12 月 31 日本公司股本 36,000 万股为基数,以资本公积按每 10 股转增 3 股的比例,向全体股东转增股份 10,800 万股,变更后的股本总额为 468,000,000.00 元。

2005 年 5 月 17 日,本公司根据 2004 年度股东大会决议,按 2004 年 12 月 31 日本公司股本 46,800 万股为基数,以资本公积按每 10 股转增 4 股的比例,向全体股东转增股份 18,720 万股,变更后的股本总额为 655,200,000.00 元。

根据本公司 2008 年第二次临时股东大会决议,以 2008 年 6 月 30 日的股本 65,520 万股为基础,向全体股东以未分配利润每 10 股送 10 股,共计派送红股 65,520 万元,经本次派送红股,本公司变更后的股本总额为 1,310,400,000.00 元。

根据本公司 2007 年第二次临时股东大会决议,以及中国证券监督管理委员会证监许可[2008]133 号文件的批准,本公司于 2008 年 1 月 28 日发行分离交易可转债人民币 105,000 万元,同时向债券认购人无偿派发 5145 万份权证。2009 年度认股权证到期,共计 23,410 份“中远 CWB1”认股权证行权,按照行权比例 1:1.01,认购股份 23,625 股,增加股本 23,625 元,变更后的股本总额为 1,310,423,625.00 元。

2010 年 3 月 1 日，广州远洋运输公司与中国远洋运输（集团）总公司签署了《股份划转协议书》，约定将广州远洋运输公司所持有的本公司 656,880,888 股无偿划转给中国远洋运输（集团）总公司。本次股权划转已经国务院国有资产监督管理委员会《关于中远航运股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权[2010]257 号）文批复，并经中国证监会《关于核准中国远洋运输（集团）总公司公告中远航运股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2010]681 号）文豁免中国远洋运输（集团）总公司要约收购义务。2010 年 6 月 11 日，已完成上述股份过户的所有手续，公司控股股东已变更为中国远洋运输（集团）总公司。

## 2、所处行业

本公司为交通运输业。

## 3、经营范围

本公司主要经营远洋及沿海运输。公司拥有的船舶类型是半潜船、滚装船、多用途船、杂货船，以不定期拼货或航租、期租的经营方式为主，主要为超长、超重、超大件、不适箱以及有特殊运载、装卸要求的特种货物提供远洋及沿海货运服务。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 20 日已经公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年半年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“中航香港”）根据经营所处的主要经济环境选定美元为记账本位币。

### **3、 合并财务报表的编制方法**

#### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

#### **(2) 合并财务报表编制的方法**

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

### **4、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### **5、 外币业务和外币报表折算**

#### **(1) 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期近似汇率（指交易发生日当月月初的即期汇率）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

#### **(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表：

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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

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

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 6、 金融工具

### （1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### （2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### （3）金融工具的计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

本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、应收票据、其他应收款、长期应收款等，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。但是下列情况除外：

A、与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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。

#### （5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### （6）金融资产减值

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

## 7、 应收款项

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：① 债务人发生严重的财务困难；② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大（应收账款金额标准为不小于 300 万元、其他应收款金额标准为不小于 100 万元）先单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额不重大及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

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，下同）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3-4年	80	80
4年以上	100	100

### (3) 坏账准备的转回

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

## 8、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货为船存燃料，指会计期末存放在各船的用于航行的燃料油、重柴油和轻柴油等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按移动加权平均法计价。

### (3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。本公司存货为执行劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 9、 长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

## （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分

担额后，恢复确认收益分享额。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B、参与被投资单位的政策制定过程；C、与被投资单位之间发生重要交易；D、向被投资单位派出管理人员；E、向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预

计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 10、 固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：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) 固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
船舶	24	预计废钢价	不适用
房屋及建筑物	25-30		4-3.33
运输车辆	5		20
机器设备	3-10		33.33-10
办公设备及其他	2-5		20-50

注：船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

对于购置的二手船，剩余折旧年限大于 5 年的，按剩余折旧年限计提折旧；不足 5 年的，按 5 年计提折旧。

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

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

当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、 在建工程

本公司在建工程包括在建船舶、其他项目等。在建工程按实际成本计价。

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。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本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，计入相关资产的成本。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。

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

## 13、 无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

### (2) 无形资产的后续计量

#### ①无形资产使用寿命的估计

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或

法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。

②无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③无形资产的摊销

本公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

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

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 14、 分离交易可转换债券

### (1) 初始计量

公司发行的附认股权证的分离交易可转换债券，在初始确认时进行分拆，将负债部分与权益部分分别予以确认。其中负债部分的公允价值，以其未来现金流量的折现额确定；权益部分，则按发行收入扣除负债成份初始金额的差额作为初始确认金额，计入资本公积——其他资本公积（认股权）。发行分离交易可转换债券所发生的交易费用，应当在负债成份和权益成份之间按其初始确认金额的相对比例进行分摊。

## （2）后续计量

分离交易可转换债券在存续期间内，其负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。计入“资本公积——其他资本公积（认股权）”的权益部分在权证持有人行权前，金额不予调整；对认股权证持有人行权的部分，应将收到的价款和行权部分对应的“认股权”科目余额转为股本和股本溢价。

## 15、 收入

### （1）提供劳务

#### ① 运输收入

本公司运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

在资产负债表日对于航次结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认运输收入，完工百分比按航次已发生的营运天占估计的总营运天的比例确认与计量。

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A、航次的收入金额能够可靠地计量；
- B、与航次相关的经济利益很可能流入公司；
- C、航次的完成程度能够可靠地确定；
- D、与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的，应分别按以下情况确认计量：

A、如果已经发生的航次运行成本预计能够得到补偿，应按已经发生的航次运行成本确认收入，并按相同金额结转成本；

B、如果已经发生的航次运行成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的航次运行成本确认收入，同时结转航次运行成本；

C、如果已经发生的航次运行成本全部不能得到补偿，应全部结转已经发生的航次运行成本，不确认收入。

#### ② 其他业务收入

本公司提供运输服务以外的劳务取得的收入，在收入的金额能够可靠地计量，与劳务相关的经济利益很可能流入公司时，按与接受劳务方签订的合同或协议的金额确认其

他业务收入。

(2) 让渡资产使用权收入

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，按合同或协议的约定确认收入。

## 16、 政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 17、 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目，其账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

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

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认；

B、同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 18、 租赁

#### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

#### (2) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 19、 套期会计

#### (1) 套期保值的分类

套期保值（以下简称套期）按套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）可划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

## (2) 套期工具和被套期项目的确定

### ①套期工具

本公司将远期结汇合约作为套期工具。为规避外汇风险，本公司通过远期结汇合约对很可能发生的预期交易进行现金流量套期。很可能发生的预期交易是指预期的美元收入。

### ②被套期项目

本公司将很可能发生的预期交易作为被套期项目。

## (3) 套期保值会计的条件

①在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

②该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④套期有效性能够可靠计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

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

## (4) 套期保值有效性的评价方法

有效性的评价方法包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价，套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。回顾性评价使用比例分析法，在每个结算日进行评价。

## (5) 套期保值的会计处理

本公司采用现金流量套期，满足运用套期会计方法条件的，按下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

A、套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B、被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

## (6) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一的，本公司终止运用现金流量套期会计：

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足运用套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；企业撤消对套期关系的指定。

## 20、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期本公司无重大会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司无重大会计估计变更。

## 21、 前期会计差错更正

本报告期本公司无重大前期会计差错更正。

## 五、 税项

### 1、 营业税

国内沿海运输收入按 3% 缴纳营业税；

外派船员劳务收入等按 5% 缴纳营业税。

### 2、 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴。

### 3、 企业所得税

(1) 本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%。

(2) 本公司下属子公司——中远日邮汽车船运输有限公司（以下简称“中远日邮”）为外商投资企业，原所得税率为 15%，并从 2005 年度开始享受“两免三减半”的税收优惠。按照《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）的规定，2010 年企业所得税优惠率为 22%。

(3) 本公司下属子公司——中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“中航香港”）按照香港政府的相关规定缴交利得税。

(4) 本公司下属子公司——天津中远航运有限公司（以下简称“中航天津”）为外商投资企业，根据天津市保税区国家税务局出具的《减、免税批准通知书》（津国税保税减免[2008]34 号）文，第一年至第二年的经营所得免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。按照《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）的规定，2010 年企业所得税优惠率为 11%。

(5) 本公司下属子公司——上海中远航运有限公司按照《中华人民共和国企业所得

税法》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%。

#### 4、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

### 六、合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

#### 1、合并范围

##### (1) 确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

##### (2) 2010 半年度的子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
中远日邮汽车船运输有限公司	广州	航运业	1,000 万美元	货物远洋运输	745991988
中远航运（香港）投资发展有限公司	香港	航运业	11,280 万美元	货物远洋运输	#62109150
天津中远航运有限公司	天津	航运业	5,000 万美元	货物远洋运输	794994536
上海中远航运有限公司	上海	航运业	20,000	货物远洋运输	55151418-X

(续)

公司名称	本公司实际投资金额	实质上构成对子公司的净投资的余额	持股比例	表决权比例	是否合并
中远日邮汽车船运输有限公司	4,186.14	4,186.14	51%	51%	是
中远航运（香港）投资发展有限公司	82,331.32	82,331.32	100%	100%	是
天津中远航运有限公司	27,094.97	27,094.97	100%	100%	是
上海中远航运有限公司	20,000.00	20,000.00	100%	100%	是

##### (3) 合并范围的变更情况

本公司 2010 年半年度与 2009 年度末比较，新增合并单位 1 家，原因为 2010 年 2 月 11 日本公司以自有资金在上海市洋山保税港区设立全资子公司上海中远航运有限公司。

#### 2、合并财务报表编制方法

##### (1) 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

本公司在报告期内新增子公司按权益法处理。

#### (3) 母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司的子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

#### (4) 外币财务报表折算

合并财务报表中包含境外经营实体时，其外币财务报表折算见附注四、5。

### 3、少数股东权益

子公司名称	期末数	期初数
中远日邮汽车船运输有限公司	34,750,488.93	37,137,615.04
合 计	34,750,488.93	37,137,615.04

## 七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 6 月 30 日。上年同期指 2009 年 1-6 月，本期指 2010 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

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						
-人民币			114,737.29			42,204.06
-美元	679.00	6.7909	4,611.02	679.00	6.8282	4,636.35
-日元	9,000.00	0.0767	690.17	9,000.00	0.0738	664.04
-新加坡元	25.00	4.8351	120.88	25.00	4.8605	121.51
-英镑	1,070.00	10.2135	10,928.45	1,070.00	10.9780	11,746.46
小 计			131,087.81			59,372.42
银行存款						
-人民币			2,648,717,486.84			1,905,017,290.88
-欧元	31,866.61	8.2710	263,569.09	1,233,547.56	9.7971	12,124,303.48
-港币	54,824.37	0.8724	47,818.59	1,430,539.44	0.8805	1,259,601.17
-美元	39,211,404.28	6.7909	266,280,725.33	54,891,544.47	6.8282	374,810,443.94
小 计			2,915,309,599.85			2,293,211,639.47

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
其他货币资金						
-人民币						
小 计						
合 计			2,915,440,687.66			2,293,271,011.89

## 2、 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
结算户预提定期存款利息	16,950,420.29	16,318,944.80	16,950,420.29	16,318,944.80
合 计	16,950,420.29	16,318,944.80	16,950,420.29	16,318,944.80

## 3、 应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	68,537,774.92	42.61	5,750,461.07	54.79
其他不重大应收账款	92,316,270.75	57.39	4,745,743.54	45.21
合 计	160,854,045.67	100.00	10,496,204.61	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	17,248,930.21	20.67	1,751,605.14	34.60
其他不重大应收账款	66,205,981.63	79.33	3,310,299.10	65.40
合 计	83,454,911.84	100.00	5,061,904.24	100.00

注：应收账款单项金额重大的标准为不小于 300 万元。

### (2) 期末按照账龄计提坏账准备情况

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	154,824,351.64	96.25	7,741,217.59	77,527,187.66	92.90	3,876,359.40
1 至 2 年	866,200.00	0.54	173,240.00	5,927,724.18	7.10	1,185,544.84
2 至 3 年	5,163,494.03	3.21	2,581,747.02			
合 计	160,854,045.67		10,496,204.61	83,454,911.84	100.00	5,061,904.24

(3) 本报告期应收账款期末数中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

### (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
天津中广物流有限公司	第三方	11,010,809.74	1 年以内	6.85
中设国际商务运输代理 有限责任公司	第三方	10,899,740.22	1 年以内	6.78
GLENCORE INTERNATIONAL	第三方	5,588,762.59	1 年以内	3.47
厦门远洋运输公司	同受最终控制方 控制	3,908,897.00	1 年以内	2.43
广州丰田汽车有限公司	第三方	3,044,179.00	1 年以内	1.89
合 计		<u>34,452,388.55</u>		<u>21.42</u>

(5) 本报告期应收账款期末数中应收关联方款项 5,787,030.74 元, 占应收账款总额的比例为 3.6%。

#### 4、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	8,186,373.83	20.49	697,811.92	64.43
其他不重大的其他应收款	31,768,761.45	79.51	385,211.77	35.57
合 计	<u>39,955,135.28</u>	<u>100.00</u>	<u>1,083,023.69</u>	<u>100.00</u>

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	11,240,016.19	34.40	643,841.47	63.50
其他不重大应收账款	21,434,668.79	65.60	370,028.50	36.50
合 计	<u>32,674,684.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,013,869.97</u>	<u>100.00</u>

注：其他应收款单项金额重大的标准为不小于 100 万元。

(2) 期末按照账龄计提坏账准备情况

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	38,138,249.69	95.45	142,912.68	29,444,133.20	90.11	216,123.82
1 至 2 年	150,037.20	0.37	28,522.92	2,953,521.58	9.04	590,704.32
2 至 3 年	1,500,965.56	3.76	750,482.78	96,512.38	0.30	48,256.19
3 至 4 年	23,887.60	0.06	19,110.08	108,660.88	0.33	86,928.70
4 至 5 年	70,138.29	0.18	70,138.29	71,856.94	0.22	71,856.94
5 年以上	71,856.94	0.18	71,856.94			
合 计	<u>39,955,135.28</u>	<u>100.00</u>	<u>1,083,023.69</u>	<u>32,674,684.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,013,869.97</u>

(4) 本报告期其他应收款期末数中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股

东单位情况。

(5) 本报告期其他应收款期末数中应收关联方款项 764,847.08 元, 占其他应收款总额的比例为 1.91%。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
HOLMAN FENWICK & WILLAN	第三方	6,790,900.00	1 年以内	保证金	17.00
SILVER BRIDGE SHIPPING	第三方	1,395,473.83	2 至 3 年	代垫费用	3.49
交通运输部财务司	第三方	800,000.00	1 年以内	保证金	2.00
HONGKONG ATLANTIC TRADER	第三方	729,798.51	1 年以内	代垫费用	1.83
SEA MARK MANAGERMENT	同受最终控制方控制	679,090.00	1 年以内	保证金	1.70
合 计		<u>10,395,262.34</u>			<u>26.02</u>

## 5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	121,388,038.96	85.58	104,192,072.68	83.08
1 至 2 年	15,923,572.79	11.22	20,467,855.50	16.32
2 至 3 年	4,137,861.03	2.92	733,756.29	0.59
3 年以上	393,872.20	0.28	14,554.17	0.01
合 计	<u>141,843,344.98</u>	<u>100.00</u>	<u>125,408,238.64</u>	<u>100.00</u>

注：本公司账龄超过 1 年且金额重大的预付款项为预付的港口使费，因为账单未到尚未结算的余额。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
GMT SHIPPING LINE INC BVI	第三方	11,995,188.12	1 年以内	账单未达
FREIGHWORLD PTE LTD	同受最终控制方控制	9,219,612.75	2 年以内	账单未达
COSCODOM MARITIME	同受最终控制方控制	6,084,440.49	1 年以内	账单未达
ATLANTICA S.P.A.DI NAVIGAZIONE KONOUZ	第三方	5,923,290.00	1 年以内	账单未达
INTERNATIONAL SHIPPING	第三方	5,376,355.53	1 年以内	账单未达
合 计		<u>38,598,886.89</u>		

(3) 本报告期预付款项期末数中无预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 本报告期预付款项期末数中预付关联方款项 62,757,961.90 元, 占预付款项总

额的比例为 44.24%。

## 6、 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
船存燃油	147,131,435.19		147,131,435.19
(续)			
项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
船存燃油	125,478,945.72		125,478,945.72

## 7、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	41,200,000.00			41,200,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	41,200,000.00			41,200,000.00

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
中远财务有 限责任公司	成本法	41,200,000.00	41,200,000.00		41,200,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位享有 表决权比例 (%)	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
中远财务有限 责任公司	5	5			

## 8、 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原价合计				
其中：船舶	4,676,874,990.44	443,940,917.88	96,676,419.82	5,024,139,488.50
车辆	12,173,311.55	20,000.00	423,800.00	11,769,511.55
机器设备	1,177,143.43	3,200.00		1,180,343.43
办公设备	7,231,545.27	563,956.35	640.34	7,794,861.28
房屋、建筑物	62,239,403.16			62,239,403.16
合 计	4,759,696,393.85	444,528,074.23	97,100,860.16	5,107,123,607.92
二、累计折旧合计				
其中：船舶	2,078,165,747.67	73,928,336.26	52,821,530.26	2,099,272,553.67
车辆	9,155,937.23	500,615.18	423,800.00	9,232,752.41
机器设备	1,006,482.97	17,300.50		1,023,783.47
办公设备	4,609,281.42	748,019.66	640.34	5,356,660.74
房屋、建筑物	12,387,900.16	1,164,695.56		13,552,595.72
合 计	2,105,325,349.45	76,358,967.16	53,245,970.60	2,128,438,346.01

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、账面净值合计				
其中：船舶	2,598,709,242.77			2,924,866,934.83
车辆	3,017,374.32			2,536,759.14
机器设备	170,660.46			156,559.96
办公设备	2,622,263.85			2,438,200.54
房屋、建筑物	49,851,503.00			48,686,807.44
合 计	2,654,371,044.40			2,978,685,261.91
四、减值准备合计				
其中：船舶				
车辆				
机器设备	439.96			439.96
办公设备	21,331.30			21,331.30
房屋、建筑物				
合 计	21,771.26			21,771.26
五、账面价值合计				
其中：船舶	2,598,709,242.77			2,924,866,934.83
车辆	3,017,374.32			2,536,759.14
机器设备	170,220.50			156,120.00
办公设备	2,600,932.55			2,416,869.24
房屋、建筑物	49,851,503.00			48,686,807.44
合 计	2,654,349,273.14			2,978,663,490.65

(1) 本期折旧额为 76,358,967.16 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 443,940,917.88 元。

(2) 本报告期内本公司处置老旧船舶共 5 艘，原值 89,915,909.70 元，折旧 51,878,143.84 元，净值 38,037,765.86 元。

(3) 本年减少中包括汇兑差异。

## 9、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

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
两艘 50000 吨半潜船	1,458,241,137.20		1,458,241,137.20	1,166,154,612.60		1,166,154,612.60
黄埔船厂新造多用途船	72,905,952.00		72,905,952.00			
山东黄海船厂新造多用途船	417,349,810.17		417,349,810.17	464,725,133.12		464,725,133.12
江苏口岸船厂新造多用途船	296,325,426.65		296,325,426.65	310,789,511.15		310,789,511.15
江苏口岸船厂新造 6 艘多用途船	72,534,715.73		72,534,715.73			
船员管理系统	2,863,549.10		2,863,549.10	2,580,690.30		2,580,690.30

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
合 计	2,320,220,590.85		2,320,220,590.85	1,944,249,947.17		1,944,249,947.17

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
两艘 50000 吨 半潜船	1,681,311,600.00	1,166,154,612.60	292,086,524.60			1,458,241,137.20
黄埔船厂新 造多用途船	729,048,840.00		72,905,952.00			72,905,952.00
山东黄海船 厂 新造多用途 船	1,749,657,600.00	464,725,133.12	177,831,378.04	222,668,074.79	2,538,626.20	417,349,810.17
江苏口岸船 厂 新造多用途 船	863,893,440.00	310,789,511.15	208,506,489.88	221,272,843.09	1,697,731.29	296,325,426.65
江苏口岸船 厂新造 6 艘 多用途船	1,087,902,180.00		72,534,715.73			72,534,715.73
船员管理系 统		2,580,690.30	282,858.80			2,863,549.10
合 计		1,944,249,947.17	824,147,919.05	443,940,917.88	4,236,357.49	2,320,220,590.85

(续)

工程名称	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(%)	工程投入占预算 的比例(%)	资金来源
两艘 50000 吨 半潜船	113,131,044.96	28,141,837.10	6.9640	77	发行债券融 资
江苏口岸船厂新造 6 艘多用途船				10	自有资金
山东黄海船厂 新造多用途船				49	自有资金
江苏口岸船厂 新造多用途船	1,807,477.96	182,523.71	LIBOR+0.4	86	自有资金/ 贷款
江苏口岸船厂新造 6 艘多用途船				7	自有资金
船员管理系统					自有资金
合 计	114,938,522.92	28,324,360.81			

注: 其他减少为汇兑差异。

**10、 无形资产**

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	4,115,771.85		7,823.28	4,107,948.57
高尔夫会籍	2,430,143.32		7,823.28	2,422,320.04
软件	1,685,628.53			1,685,628.53
二、累计摊销合计	1,213,295.20	109,000.00		1,322,295.20
高尔夫会籍				
软件	1,213,295.20	109,000.00		1,322,295.20
三、账面净值合计	2,902,476.65			2,785,653.37

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
高尔夫会籍	2,430,143.32			2,422,320.04
软件	472,333.33			363,333.33

注：本期摊销金额为 109,000.00 元。本期减少数为汇兑差异。

## 11、 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,102,258.64	1,130,548.79
应付账款	6,490,917.76	6,520,268.76
应付职工薪酬	8,204,425.66	6,712,671.80
小 计	16,797,602.06	14,363,489.35
递延所得税负债		
固定资产	189,962,734.32	179,500,449.59
长期股权投资	104,030,517.11	97,024,177.79
小 计	293,993,251.43	276,524,627.38

### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款（减值准备）	7,528,269.37
其他应收款（减值准备）	1,015,444.99
固定资产（减值准备）	21,771.26
应付账款（预提费用）	59,008,343.25
应付职工薪酬（未使用的职工教育经费）	32,941,764.53
长期股权投资（税率差异）	1,021,946,844.69
固定资产（折旧差异）	759,850,937.28
合 计	1,882,313,375.37

## 12、 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			其他减少	转销数	
一、坏账准备	6,075,774.21	5,512,623.30	9,169.21		11,579,228.30
二、固定资产减值准备	21,771.26				21,771.26
合 计	6,097,545.47	5,512,623.30	9,169.21		11,600,999.56

注：其他减少为汇兑差异。

## 13、 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	780,667,500.00	498,458,600.00

## 14、 应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	575,436,937.62	98.07	513,814,347.10	98.11
1 至 2 年	8,653,799.04	1.41	8,879,536.33	1.70
2 至 3 年	2,182,308.55	0.36	816,794.21	0.16
3 年以上	989,089.31	0.16	186,684.16	0.03
合 计	587,262,134.52	100.00	523,697,361.80	100.00

(2) 本报告期应付账款期末数中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 本报告期应付账款期末数中包括应付关联方 44,504,243.34 元, 占应付账款期末数的比例为 7.58%。

(4) 本报告期无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

## 15、 预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	121,620,098.06	99.49	71,646,023.51	98.74
1 至 2 年	88,950.02	0.07	522,813.29	0.72
2 至 3 年	486,142.39	0.40	395,032.06	0.54
3 年以上	52,065.08	0.04		
合 计	122,247,255.55	100.00	72,563,868.86	100.00

(2) 本报告期预收款项期末数中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 本报告期预收款项期末数中包括预收关联方 16,943,522.96 元, 占预收款项期末数的比例为 13.86%。

(4) 本报告期无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

## 16、 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	142,055,944.91	244,237,100.55	245,501,872.46	140,791,173.00
二、社会保险费	39,682,043.20	76,102,415.47	101,843,696.62	13,940,762.05
三、职工福利费		1,332,574.74	1,332,574.73	0.01
四、职工教育经费	32,118,537.96	6,081,447.64	632,728.65	37,567,256.95
五、工会经费		4,880,107.00	4,822,360.24	57,746.76

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
六、住房公积金	2,764,427.92	36,303,446.99	34,617,676.05	4,450,198.86
七、其他	170,743.56		170,743.56	
合 计	216,791,697.55	368,937,092.39	388,921,652.31	196,807,137.63

注：工资、奖金、津贴和补贴的期末余额主要是尚未发放的应付船员业绩工资和按进度预提的部分职工薪酬。

### 17、 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	13,479,775.22	-215,384.06
增值税	1,253,171.12	341,053.31
营业税	14,367,008.47	3,053,366.58
城市维护建设税	778,179.24	183,363.82
印花税	211,914.11	184,286.70
教育费附加	327,166.04	78,584.49
堤防维护费	448,246.61	287,926.33
个人所得税	1,161,268.14	1,602,755.66
合 计	32,026,728.95	5,515,952.83

### 18、 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,141,671.58	421,482.66
企业债券利息	7,980,000.00	7,778,630.14
短期借款应付利息	477,274.93	111,611.35
合 计	9,598,946.51	8,311,724.15

### 19、 其他应付款

#### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	47,158,935.69	92.69	32,043,047.48	91.63
1 至 2 年	2,167,634.51	4.26	2,925,224.26	8.37
2 至 3 年	1,552,377.59	3.05		
3 年以上				
合 计	50,878,947.79	100.00	34,968,271.74	100.00

(2) 本报告期其他应付款期末数中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 本报告期其他应付款期末数中包括应付关联方 2,136,102.52 元，占其他应付款期末数的比例为 3.33%。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金 额	未偿还的原因	报表日后是否归还
NYK LINE (INDIA) LTD.	1,844,471.97	待退多收运费	否
中远欧洲公司	1,552,377.59	尚未结算	否

(5) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
NYK LINE (INDIA) LTD.	1,844,471.97	待退多收运费
中远欧洲公司	1,552,377.59	租入船舶时应支付船东的船存燃油
统筹基金	10,987,395.01	尚未缴纳的职工统筹款等
船员预扣个税	3,795,293.34	预扣船员个人所得税
合 计	18,179,537.91	

## 20、 1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	115,531,096.84	84,398,488.00

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	115,531,096.84	84,398,488.00

② 1 年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利 率	币种
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	2007-12-27	2020-12-27	LIBOR+0.40%	美元
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	2009-12-15	2020-12-15	LIBOR+1.25%	美元
中国工商银行	2005-11-7	2014-5-8	LIBOR+0.70%	美元
合 计				

续

贷款单位	期末数		期初数	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	5,681,527.89	38,582,687.75	3,880,580.39	26,497,379.02
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	4,480,000.00	30,423,232.00	1,819,757.78	12,425,670.07
中国工商银行	6,851,106.20	46,525,177.09	6,659,945.36	45,475,438.91
合 计		115,531,096.84		84,398,488.00

## 21、 长期借款

(1) 长期借款分类

① 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	723,610,717.60	509,308,655.75

**②长期借款明细**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	2007-12-27	2020-12-27	LIBOR+0.40%	美元
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	2009-12-15	2020-12-15	LIBOR+1.25%	美元
中国工商银行	2005-11-7	2014-5-8	LIBOR+0.70%	美元

合 计

续

贷款单位	期末数		期初数	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	45,697,617.82	310,327,952.85	28,876,425.11	197,174,005.94
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	39,200,000.00	266,203,280.00	20,580,242.22	140,526,009.93
中国工商银行	21,658,319.92	147,079,484.74	25,132,339.40	171,608,639.88
合 计		723,610,717.60		509,308,655.75

**22、 应付债券**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
分离交易可转换债券	1,050,000,000.00	2008-1-28	6 年	1,050,000,000.00
中期票据	600,000,000.00	2010-4-30	5 年	600,000,000.00

续

债券名称	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
分离交易可转换债券	7,778,630.14	4,121,369.86	8,400,000.00	3,500,000.00	851,194,770.89
中期票据		4,480,000.00		4,480,000.00	600,000,000.00

**注：**经中国银行间市场交易商协会注册，公司 2010 年 4 月 30 日在银行间市场成功发行固定利率的五年期中期票据 6 亿元，票面利率 4.48%。

**23、 股本**

项 目	年初数		本年增减变动 (+、-)					年末数	
	金额	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份									
二、无限售条件股份	1,310,423,625	100						1,310,423,625	1,310,423,625
1. 人民币普通股	1,310,423,625	100						1,310,423,625	1,310,423,625
三、股份总数	1,310,423,625	100						1,310,423,625	1,310,423,625

**24、 资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	614,377,941.16			614,377,941.16
其他资本公积	218,221,537.94			218,221,537.94
合 计	832,599,479.10			832,599,479.10

**25、 盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	443,034,763.79			443,034,763.79
任意盈余公积	300,056,312.02			300,056,312.02
合 计	743,091,075.81			743,091,075.81

**26、 未分配利润**

## (1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,443,943,722.22	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	145,874,877.19	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,589,818,599.41	

**27、 营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,908,801,334.82	1,901,937,262.26
其他业务收入	120,190,949.52	99,426,993.25
<b>营业收入合计</b>	<b>2,028,992,284.34</b>	<b>2,001,364,255.51</b>
主营业务成本	1,569,080,049.34	1,650,627,020.14
其他业务成本	136,990,876.33	136,220,963.41
<b>营业成本合计</b>	<b>1,706,070,925.67</b>	<b>1,786,847,983.55</b>

注: 主营业务收入均为远洋运输收入。

## (2) 主营业务(分地区)

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
进 口 运 输	459,287,827.62	427,853,920.96	276,812,648.01	379,587,224.06
出 口 运 输	908,181,770.84	682,893,883.18	704,715,894.81	527,593,455.87
沿 海 运 输	139,549,640.33	141,536,496.74	175,235,380.86	168,842,899.97
第 三 国 运 输	401,782,096.03	316,795,748.46	745,173,338.58	574,603,440.24
合 计	1,908,801,334.82	1,569,080,049.34	1,901,937,262.26	1,650,627,020.14

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
天津中广物流有限公司	81,708,766.55	4.03
NMA MARITIME & OFFSHORE CONTRACTORS	62,811,530.00	3.10
COSCO TOHO SHIPPING CO. LTD	62,223,509.66	3.07
五矿物流集团有限公司	42,195,974.16	2.08
INTERMARINE SHIPPING CO LTD	41,818,535.81	2.06
合 计	290,758,316.18	14.34

28、营业税金及附加

项 目	本期数		上年同期数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	5%、3%	25,445,186.49	5%、3%	24,833,236.32
城建税	7%	1,430,084.20	7%	1,282,846.15
教育费附加	3%	612,893.24	3%	549,791.20
合 计		27,488,163.93		26,665,873.67

29、投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数
中远财务有限责任公司		5,491,811.48
合 计		5,491,811.48

30、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,512,623.30	5,548,948.70
合 计	5,512,623.30	5,548,948.70

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	26,277,462.24	29,861,121.58
其中：固定资产处置利得	26,277,462.24	29,861,121.58
政府补助	3,602,567.55	1,579,128.00
合 计	29,880,029.79	31,440,249.58

(2) 政府补助

项 目	本期数		上年同期数	
	金 额	其中：计入当期损益的金额	金 额	其中：计入当期损益的金额
政府发放的企业发展基金	3,602,567.55	3,602,567.55	1,579,128.00	1,579,128.00
合 计	3,602,567.55	3,602,567.55	1,579,128.00	1,579,128.00

32、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	3,962,832.60	7,375,028.01
其中：固定资产处置损失	3,962,832.60	7,375,028.01
合 计	3,962,832.60	7,375,028.01

### 33、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,775,971.63	9,843,982.90
递延所得税调整	15,034,511.34	8,598,731.66
合 计	34,810,482.97	18,442,714.56

注：所得税费用比去年同期上升 88.71%，主要原因是报告期公司营业利润相比去年同期有较大幅度的上升。

### 34、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.11	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.05	0.05

### 35、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	-8,188,610.33	-738,434.54
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-8,188,610.33	-738,434.54
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-8,188,610.33	-738,434.54

### 36、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
银行利息收入	23,034,275.11	19,755,409.08
收到代垫往来款		4,927,943.66
政府补贴	3,602,567.55	1,579,128.00
合 计	26,636,842.66	26,262,480.74

### 37、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	4,822,965.61	5,532,015.66
业务招待费	5,012,754.35	3,966,787.84
出国人员经费	868,404.84	772,954.84
办公费	3,360,497.43	4,138,280.88
交通费公务用车费	708,510.62	750,203.23
物业管理费	617,766.32	934,363.65
计算机系统维护费	1,244,082.29	71,832.45
支付代垫往来款	130,345,680.60	68,035,480.09
其他	9,624,092.11	9,607,036.23
合 计	156,604,754.17	93,808,954.87

### 38、支付其他与投资活动有关的现金

本公司“支付其他与投资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
处置船舶的相关费用		525,166.42

项 目	本期数	上年同期数
合 计		525,166.42

### 39、收到其他与筹资活动有关的现金

本公司“收到其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
收到债券募集资金的利息收入		3,300,008.69
合 计		3,300,008.69

### 40、支付其他与筹资活动有关的现金

本公司“支付其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
支付的筹资造船相关费用		26,092.94
合 计		26,092.94

### 41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上年同期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	143,487,751.08	86,907,224.64
加：资产减值准备	5,512,623.30	5,548,948.70
固定资产折旧	76,519,057.97	70,576,678.87
无形资产摊销	109,000.00	109,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-22,475,254.54	-26,247,357.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,400.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,688,934.72	9,639,343.29
投资损失（收益以“-”号填列）		-5,491,811.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,434,112.71	-2,678,536.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,468,624.05	11,277,268.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,652,489.47	26,724,002.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,247,455.39	-122,433,338.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	125,966,769.38	-151,490,729.66
其他（受限货币资金）		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>237,983,848.74</b>	<b>-97,559,308.14</b>

### 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

项 目	本期数	上年同期数
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,915,440,687.66	2,498,682,105.75
减：现金的期初余额	2,293,271,011.89	2,696,065,899.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>622,169,675.77</u>	<u>-197,383,793.86</u>

(2) 现金及现金等价物的信息

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、现金</b>	2,915,440,687.66	2,498,682,105.75
其中：库存现金	131,087.81	203,295.53
可随时用于支付的银行存款	2,915,309,599.85	2,498,478,810.22
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<u>2,915,440,687.66</u>	<u>2,498,682,105.75</u>

八、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	29,903,356.54	31.24	3,818,740.15	52.75
其他不重大应收账款	65,809,995.04	68.76	3,420,429.75	47.25
合 计	<u>95,713,351.58</u>	<u>100.00</u>	<u>7,239,169.90</u>	<u>100.00</u>

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	15,602,880.62	26.52	1,669,302.66	43.57
其他不重大应收账款	43,234,140.05	73.48	2,161,707.01	56.43
合 计	<u>58,837,020.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,831,009.67</u>	<u>100.00</u>

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

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	89,683,657.55	93.70	4,484,182.88	52,909,296.49	89.93	2,645,464.83

1 至 2 年	866,200.00	0.91	173,240.00	5,927,724.18	10.07	1,185,544.84
2 至 3 年	5,163,494.03	5.39	2,581,747.02			
合 计	95,713,351.58	100.00	7,239,169.90	58,837,020.67	100.00	3,831,009.67

(3) 本报告期应收账款年末数中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比 例 (%)
GLENCORE INTERNATIONAL	第三方	5,588,762.59	1 年以内	5.84
中设国际商务运输代理 有限责任公司	第三方	4,734,927.18	1 年以内	4.95
厦门远洋运输公司	同受最终控制 方控制	3,908,897.00	1 年以内	4.08
广州丰田汽车有限公司	第三方	3,044,179.00	1 年以内	3.18
五矿物流集团有限公司	第三方	2,191,168.43	1 年以内	2.29
合 计		19,467,934.20		20.34

(5) 应收账款期末数包括应收关联方的款项 5,787,030.74 元, 占应收账款总额的比例为 6.05%。

(6) 应收账款期末数中无持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位欠款。

## 2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	8,186,373.83	30.88	697,811.92	71.27
其他不重大的其他应收款	18,324,194.79	69.12	281,340.26	28.73
合 计	26,510,568.62	100.00	979,152.18	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	9,850,554.79	39.65	365,949.19	59.23
其他不重大的其他应收款	14,993,231.51	60.35	251,927.82	40.77
合 计	24,843,786.30	100.00	617,877.01	100.00

注：其他应收款单项金额重大的标准为不小于 100 万元。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

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	24,895,161.28	93.91	101,316.76	23,259,360.15	93.62	172,949.33

1 至 2 年	26,773.82	0.10	5,354.76	1,386,040.43	5.58	277,208.09
2 至 3 年	1,422,750.69	5.37	711,375.35	17,867.90	0.07	8,933.95
3 至 4 年	23,887.60	0.09	19,110.08	108,660.88	0.44	86,928.70
4 至 5 年	70,138.29	0.26	70,138.29	71,856.94	0.29	71,856.94
5 年以上	71,856.94	0.27	71,856.94			
合 计	<u>26,510,568.62</u>	<u>100.00</u>	<u>979,152.18</u>	<u>24,843,786.30</u>	<u>100.00</u>	<u>617,877.01</u>

(3) 本报告期其他应收款年末数中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

### (3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例 (%)
HOLMAN FENWICK & WILLAN	第三方	6,790,900.00	1 年以内	25.62
SILVER BRIDGE SHIPPING	第三方	1,395,473.83	2 至 3 年	5.26
HONGKONG ATLANTIC TRADER	第三方	729,798.51	1 年以内	2.75
SEA MARK MANAGERMENT	同受最终控制方控制	679,090.00	1 年以内	2.56
香港远利船务有限 公司	第三方	544,296.20	1 年以内	2.05
合 计		<u>10,139,558.54</u>		<u>38.25</u>

(4) 其他应收款期末数包括应收关联方的款项 763,119.24 元, 占其他应收款总额的比例为 2.88%。

(5) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,136,124,298.82	200,000,000.00		1,336,124,298.82
其他股权投资	41,200,000.00			41,200,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	<u>1,177,324,298.82</u>	<u>200,000,000.00</u>		<u>1,377,324,298.82</u>

### (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
中远日邮汽车船运 运输有限公司	成本法	41,861,404.35	41,861,404.35		41,861,404.35
中远航运(香港)投 资发展有限公司	成本法	823,313,200.00	823,313,200.00		823,313,200.00
天津中远航运有限 公司	成本法	270,949,694.47	270,949,694.47		270,949,694.47

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海中远航运有限公司	成本法	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00
中远财务有限责任公司	成本法	41,200,000.00	41,200,000.00		41,200,000.00
合计			<u>1,177,324,298.82</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>1,377,324,298.82</u>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中远日邮汽车船运输有限公司	51	51			
中远航运(香港)投资发展有限公司	100	100			
天津中远航运有限公司	70	70			
上海中远航运有限公司	100	100			
中远财务有限责任公司	5	5			
合计			<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,022,938,984.40	867,552,136.86
其他业务收入	179,737,993.61	164,549,838.18
<b>营业收入合计</b>	<u>1,202,676,978.01</u>	<u>1,032,101,975.04</u>
主营业务成本	824,948,221.10	784,209,754.60
其他业务成本	192,695,254.42	195,456,389.10
<b>营业成本合计</b>	<u>1,017,643,475.52</u>	<u>979,666,143.70</u>

注：主营业务收入均为远洋运输收入。

##### (2) 主营业务（分地区）

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
进口运输	303,524,620.09	264,298,067.53	162,481,245.41	206,378,379.48
出口运输	516,832,778.52	390,667,299.81	379,936,023.61	273,023,397.89
沿海运输	25,311,722.36	27,193,861.01	22,174,628.71	27,752,231.59
第三国运输	177,269,863.43	142,788,992.75	302,960,239.13	277,055,745.64
合计	<u>1,022,938,984.40</u>	<u>824,948,221.10</u>	<u>867,552,136.86</u>	<u>784,209,754.60</u>

##### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
COSCO TOHO SHIPPING CO. LTD	46,935,493.29	3.90
天津中广物流有限公司	40,294,777.73	3.35

INTERMARINE SHIPPING CO LTD	37,465,225.60	3.12
青岛颐杰鸿运国际物流有限公司	29,712,554.35	2.47
SOJITZ CORPORATION OF AMERICA	26,865,466.51	2.23
合 计	181,273,517.48	15.07

### 5、投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数
中远财务有限责任公司		5,491,811.48
中远日邮汽车船运输有限公司		34,853,400.00
合 计		40,345,211.48

注：。

### 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	58,095,329.79	4,881,802.76
加：资产减值准备	3,769,435.40	4,125,173.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,490,024.33	30,211,029.91
无形资产摊销	109,000.00	109,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-30,107,148.79	-12,953,750.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,400.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,479,154.07	9,138,357.76
投资损失（收益以“-”号填列）		-40,345,211.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,434,112.71	-2,678,536.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,462,284.73	2,647,296.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,028,778.08	27,073,920.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,664,566.16	219,194,327.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	231,281,472.46	38,782,890.81
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	260,550,051.55	280,186,300.02

#### 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

#### 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2,420,048,006.72	1,977,737,562.00
减：现金的期初余额	1,726,965,504.24	1,868,218,181.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	693,082,502.48	109,519,380.70

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、关联方的认定标准

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

#### 2、本公司的控股股东

控股股东	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
中国远洋运输（集团） 总公司	100001430	北京	航运业	410,337	50.13%	50.13%

#### 3、本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六、1（2）。

#### 4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
大连远洋运输公司	118417266	中远集团附属合营公司
青岛远洋运输公司	264610857	中远集团附属合营公司
厦门远洋运输公司	155050328	受同一最终控制方控制
中国船舶燃料有限责任公司	155050328	受同一最终控制方控制
中国远洋物流有限公司	100004340	受同一最终控制方控制
中远（澳洲）有限公司	#62103007	受同一最终控制方控制
中远船务工程集团有限公司	138316323	受同一最终控制方控制
中远非洲有限公司	#62114013	受同一最终控制方控制
中远韩国有限公司	#62107200	受同一最终控制方控制
中远集装箱运输有限公司	132293327	受同一最终控制方控制
中远控股新加坡有限公司	#62105002	受同一最终控制方控制
中远美洲公司	#62101001	受同一最终控制方控制
中远欧洲公司	#62102004	受同一最终控制方控制
中远日本株式会社	#62106005	受同一最终控制方控制
中远散货运输有限公司	101166595	受同一最终控制方控制
中远西亚公司	#62108019	受同一最终控制方控制
中远（香港）集团有限公司	#62109011	受同一最终控制方控制
中燃（新加坡）有限公司	#621050610	受同一最终控制方控制

注：2010年3月1日，广州远洋运输公司与中国远洋运输（集团）总公司签署了《股份划转协议书》，约定将广州远洋运输公司所持有的本公司656,880,888股无偿划转给中国远洋运输（集团）总公司。2010年6月11日，已完成上述股份过户的所有手续，公司控股股东已变更为中国远洋运

输（集团）总公司。

## （二）定价政策

本公司对关联方的定价政策以市场交易价格为基础，双方协议作价。

## （三）关联方交易

### 1、 关联方交易合同

#### （1）商标无偿使用许可合同

本公司与中国远洋运输（集团）总公司（本公司的最终控制方，以下简称“中远集团”），签订了商标使用许可合同，本公司自 2000 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日止无偿使用中远集团许可的商标。

#### （2）与中远集团签订的关于购买商品和接受劳务等服务方面的关联交易合同

经 2008 年 4 月 24 日召开的 2007 年年度股东大会上审议批准，公司与中远集团及属下企业签署了关联交易框架性合同。

本公司为了利用中远集团的规模优势和全球网络优势，提高本公司的运营效率，降低本公司的经营成本和经营风险，在运费和港口费的代收代付、接受港口代理及揽货、购买燃油和物料供应等方面，中远集团及下属公司为本公司提供服务。本公司在统筹考虑和综合比较各方条件基础上，有权选择能为本公司提供更为便利及优惠条件的第三方作为获取相同或类似服务的提供者。

#### ①关联交易的内容

预计合同有效期内每年发生关联交易的内容：购买燃油，船舶服务，代收代付（包括燃油、运费、港口费、船舶保险），提供劳务（租出船员），接受劳务（包括燃油代理、港口代理、揽货代理、租入船员），委托或受托管理资产或业务（软件委托管理费）。

#### ②关联交易的定价依据及结算方式

- A、国家物价管理部门规定的价格；
- B、若国家物价管理部门没有规定，按行业之可比当地市场价格；
- C、若无可比之当地市场价格，按推定价格；

推定价格系指合理的成本费用加上合理之利润构成的价格。

D、本合同服务费用可一次性或分期支付，支付时间和方式参照服务性质和行业惯例在相应的实施合同中予以明确。

#### ③关联交易合同的期限

- A、合同有效期为 5 年；
- B、合同期满后，如双方无异议，有效期将自动延续直至双方就上述关联交易签订了

新的合同且生效。

### (3) 与广远公司签订的关于购买商品和接受劳务等服务方面的关联交易合同

经 2008 年 4 月 24 日召开的 2007 年年度股东大会上审议批准，公司与广远公司及属下企业签署了关联交易框架性合同。

在船舶租赁和物料供应等方面，广远公司及下属公司为本公司提供服务。本公司在统筹考虑和综合比较各方条件基础上，有权选择能为本公司提供更为便利及优惠条件的第三方作为获取相同或类似服务的提供者。

#### ①关联交易的内容

预计合同有效期内每年发生关联交易的内容：船舶服务，船舶租赁，设备租赁，提供劳务（租出船员），委托或受托管理资产或业务（网络维护及设备租赁、船舶代管服务）。

#### ②关联交易的定价依据及结算方式

A、国家物价管理部门规定的价格；

B、若国家物价管理部门没有规定，按行业之可比当地市场价格；

C、若无可比之当地市场价格，按推定价格；

推定价格系指合理的成本费用加上合理之利润构成的价格。

D、本合同服务费用可一次性或分期支付，支付时间和方式参照服务性质和行业惯例在相应的实施合同中予以明确。

#### ③关联交易合同的期限

A、合同有效期为 5 年；

B、合同期满后，如双方无异议，有效期将自动延续直至双方就上述关联交易签订了新的合同且生效。

## 2、关联方交易业务

### (1) 购买燃油和船舶服务、船舶租赁

关联方名称	交易内容	本期数		上年同期数	
		金 额	占年度交易百分比	金 额	占年度交易百分比
中远集团下属公司	购买燃油	11,990,751.30	26.34%	126,601.13	0.99%
中远集团下属公司	船舶服务	13,681,521.62	11.48%	24,031,710.52	19.56%
广远公司及下属公司	船舶服务	2,711,386.52	2.27%	2,869,887.82	2.34%
中远集团下属联合营公司	船舶服务	2,045,697.46	1.72%	1,263,393.97	1.03%
广远公司及下属公司	船舶租赁	42,000,000.00	26.59%	85,000,175.51	38.15%

(2) 代收代付燃油、港口费、保险费、运费

关联方名称	交易内容	本期数		上年同期数	
		金 额	占年度交 易百分比	金 额	占年度交 易百分比
中远集团下属公司	燃油费	522,559,757.12	100.00%	381,122,556.05	100.00%
中远集团下属公司	保险费	9,892,656.65	28.13%	9,795,154.29	21.11%
中远集团下属公司	运费	124,188,848.30	6.51%	256,330,635.40	13.48%
中远集团下属联合 营公司	运费	12,600,919.66	0.66%	13,862,887.97	0.73%
中远集团下属公司	港口费	111,944,842.74	39.35%	154,005,050.65	42.00%

(3) 提供劳务

关联方名称	交易内容	本期数		上年同期数	
		金 额	占年度交 易百分比	金 额	占年度交 易百分比
广远公司及下属公司	租出船员	74,752,092.86	69.95%	70,370,981.28	42.57%
中远集团下属公司	租出船员	17,352,064.56	16.24%	20,545,526.66	12.43%
中远集团下属联合营 公司	租出船员	1,230,000.00	1.15%	0.00	0%

(4) 接受劳务 (包括燃油代理、港口代理、揽货代理、租入船员)

关联方名称	交易内容	本期数		上年同期数	
		金 额	占年度交 易百分比	金 额	占年度交 易百分比
广远公司及下属公司	揽货代理	294,267.91	0.34%	66,197.30	0.06%
中远集团下属公司	租入船员 及代理	10,763,351.71	12.27%	10,530,737.18	9.39%
中远集团下属联合营 公司	代理	1,008,771.25	1.15%	0.00	0%

(5) 委托或受托管理资产或业务

关联方名称	交易内容	本期数		上年同期数	
		金 额	占年度交 易百分比	金 额	占年度交 易百分比
中远集团下属公司	软件委托 管理	952,533.55	27.63%	493,390.13	19.46%
广远公司及下属公司	网络维护及 设备租赁	425,000.00	12.33%	782,508.00	30.86%

3、关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>应收账款</b>			
代收运费	中远(控股)新加坡有限公司	29,483.24	
代收运费	中远韩国有限公司	1,096,551.56	
船员租金	中远(香港)集团有限公司	109,917.12	
船员租金	厦门远洋运输公司	3,908,897.00	
代收运费	中远西亚公司		

项目名称	关联方	期末数	期初数
代收运费	中远集团下属联营公司	642,181.82	
合计		5,787,030.74	
<b>其他应收款</b>			
应收船员往来款	中远（香港）集团有限公司	1,747.84	41,864.60
应收船舶往来款	中远欧洲公司	27,526.86	
代付航线保证金	中远美洲公司	682,700.00	682,720.00
应收船员往来款	青岛远洋运输有限公司		
应收船员往来款	厦门远洋运输公司	52,765.00	
应收船舶往来款	中国远洋运输(集团)总公司其他下属公司	87.38	
应收船员往来款	中远集团下属联营公司	20.00	2,900.00
合计		764,847.08	727,484.60
<b>预付款项</b>			
预付使费	中远（控股）新加坡有限公司	12,174,239.80	10,180,488.00
预付使费	中远韩国有限公司	1,365,440.00	1,365,440.00
预付使费	中远集装箱运输有限公司	770,563.00	460,575.00
预付使费	中国远洋物流有限公司	6,002,557.57	2,495,307.12
预付使费	中远非洲有限公司	2,544,013.91	703,921.91
预付使费	中远西亚公司	2,730,808.00	4,068,694.00
预付使费	中远日本株式会社	2,935,696.00	2,935,696.00
预付使费	中远欧洲公司	7,994,325.59	18,719,182.33
预付使费	中远美洲公司	6,589,122.85	8,916,556.99
预付使费	中远（香港）集团有限公司	264,480.00	264,480.00
预付使费	中远（澳洲）有限公司	112,449.60	
预付使费	中远集团下属联营公司	19,274,265.58	5,700,645.37
合计		62,757,961.90	55,810,986.72
<b>应付账款</b>			
船员费用、保险	中远（香港）集团有限公司	495,785.74	2,299,804.32
船舶服务、燃油费	中远日本株式会社	2,624,921.01	735,256.74
应付使费	中远西亚公司	4,959.65	346,412.45
应付使费	中远欧洲公司	3,496,700.12	12,050,600.67
船舶服务、使费	中远美洲公司	2,501,788.08	2,925,947.10
应付使费	中远（澳洲）有限公司	8,964.20	8,964.20
船舶服务、使费	中远（控股）新加坡有限公司	4,230,943.15	1,760,874.60
应付使费	中远集装箱运输有限公司	1,212,373.21	10,401.47
燃油、使费	中远韩国有限公司	467,709.44	636,655.76
应付使费	中远非洲有限公司	130,116.07	319,486.39
船舶服务	中远船务工程集团有限公司	173,433.00	391,568.70
船舶服务	中远散货运输有限公司	4,880.82	
应付使费	中国远洋物流有限公司	4,835,793.47	2,955,277.76
燃油费	中国船舶燃料有限责任公司	8,209,925.04	27,666,072.35

项目名称	关联方	期末数	期初数
船舶服务	上海远洋运输有限公司		-
船舶服务	青岛远洋运输有限公司	76,117.77	428,350.64
船员费用	青岛远洋船员学院	81,810.00	63,326.00
船舶服务	大连远洋运输有限公司	121,737.74	
船员费用	厦门远洋运输有限公司	1,124,051.00	
船员费用	中远集团其他下属公司	871,499.87	938,036.71
船舶服务、使费	中远集团下属联营公司	13,830,733.96	11,681,767.36
合计		44,504,243.34	65,218,803.22
<b>其他应付款</b>			
应付船舶、船员费用	广州远洋运输公司	139,933.24	
应付船舶、船员费用	中远欧洲公司	1,552,377.59	1,524,850.73
应付船舶、船员费用	中远集团其他下属公司		
应付船舶、船员费用	中远韩国有限公司		1,643,555.82
应付船舶、船员费用	中远集团下属联营公司	443,791.69	
合计		2,136,102.52	3,168,406.55
<b>预收款项</b>			
预收代收运费	中远欧洲公司		
预收代收运费	中远集装箱运输有限公司		
预收代收运费	中国远洋物流有限公司	186,625.32	108,982.34
预收代收运费	中远散货运输有限公司		
预收代收运费	中远日本株式会社	11,182,386.48	11,875,490.63
预收代收运费	中远韩国有限公司	2,015,228.31	
预收代收运费	中国远洋运输(集团)总公司		4,494,429.46
预收船员租金	厦门远洋运输有限公司	851,608.00	
预收代收运费	中远集团其他下属公司	7,963.78	
预收代收运费	中远集团下属联营公司	2,699,711.07	271,697.55
合计		16,943,522.96	16,750,599.98

## 十、或有事项

### 船舶抵押（按期末汇率折算）

船舶名称	抵押资产原值 (美元)	抵押资产净值 (元)	抵押期限	接受抵押 资产单位
大中、大华、大富、大强	87,987,471.00	446,132,220.43	2005-2015	中国工商银行
凤凰松	32,738,133.08	212,391,726.14	2007-2017	中国银行
孔雀松	32,583,728.68	218,459,519.50	2007-2017	中国银行
口岸船厂新造 2.7 万吨多 用途船	27,614,952.46	296,325,426.65	2007-2017	中国银行
大丹霞	32,826,096.87	217,164,150.77	2009-2019	中国银行
大紫云	32,783,491.43	219,771,509.56	2009-2019	中国银行

黄海船厂新造 2.8 万吨多用途船	26,124,723.84	221,249,385.56	2009-2019 中国银行
<b>合计</b>	<b>272,658,597.36</b>	<b>1,831,493,938.61</b>	

注：口岸船厂新造多用途船为在建工程，美元原值为合同金额；抵押资产净值为在建工程年末金额。

## 十一、承诺事项

### （一）已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1、2006 年，中航香港与国内贸易部口岸船舶工业公司签定四艘 27,000 吨多用途船建造合同，合同总金额 12,640 万美元。截止报告期已经支付了船款 10,586 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

2、2007 年，中航香港与山东黄海造船有限公司签定八艘 28,000 吨多用途船建造合同，合同总金额 25,600 万美元。截止报告期已经支付了船款 12,480 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

3、2007 年 10 月 30 日，本公司与广船国际股份有限公司签定两艘 50,000 吨半潜船建造合同，合同总金额 24,600 万美元。截止报告期已经支付了船款 18,450 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

4. 2010 年 3 月 30 日，中航香港与泰州口岸船舶有限公司签定六艘 27,000 吨多用途船建造合同，合同总金额 16,020 万美元。截止报告期已经支付了船款 1,068 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

5. 2010 年 3 月 30 日，本公司与广州中船黄埔造船有限公司签定四艘 27,000 吨多用途船建造合同，合同总金额 10,680 万美元。截止报告期已经支付了船款 1,068 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

### （二）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

报告期，公司继续向广远公司以光租形式长期租赁七艘多用途船，每艘每日历天光租租金为 5,000 美元。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

**补充资料**
**1. 当期非经常性损益明细表**

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	22,314,629.64	22,486,093.57
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,602,567.55	1,579,128.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>25,917,197.19</b>	<b>24,065,221.57</b>
所得税影响额	8,000,399.74	-303,371.27
少数股东权益影响额		-3,613,763.72
合计	17,916,797.45	27,982,356.56

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

**二、相关财务指标**

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的报告期净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		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	3.39%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.97%	0.10	0.10

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

本期归属于公司普通股股东的净利润 145,874,877.19 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 127,958,079.74 元，归属于公司普通股股东的净资产加权平均数 4,306,313,897.30 元。

本期归属于公司普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率 = 145,874,877.19 元 ÷ 4,306,313,897.30 元 = 3.39%

本期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率 = 127,958,079.74 元 ÷ 4,306,313,897.30 元 = 2.97%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、34。