

中国长江航运集团南京油运股份有限公司

600087



2010 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	11
八、董事会报告.....	11
九、监事会报告.....	20
十、重要事项.....	21
十一、财务会计报告.....	28
十二、备查文件目录.....	113

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
刘锡汉	董事长	因工作原因	朱宁
段彦修	董事	因工作原因	李万锦

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人董事长刘锡汉先生、主管会计工作负责人总会计师吴建石先生及会计机构负责人(会计主管人员)财务部总经理孙志龙声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司负责人姓名	董事长刘锡汉先生
主管会计工作负责人姓名	总会计师吴建石先生
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	财务部总经理孙志龙

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中国长江航运集团南京油运股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	长航油运
公司的法定英文名称	NANJING TANKER CORPORATION
公司的法定英文名称缩写	NJTC
公司法定代表人	刘锡汉

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾善柱	龚晓峰
联系地址	江苏省南京市中山北路 324 号油运大厦	江苏省南京市中山北路 324 号油运大厦
电话	025-58586158	025-58586145
传真	025-58586145	025-58586145
电子信箱	zsz021@vip.sina.com	njgxf@hotmail.com

(三) 基本情况简介

注册地址	南京经济技术开发区新港大道 82 号金融楼东 1 幢 2 楼
办公地址	南京市下关区中山北路 324 号油运大厦
办公地址的邮政编码	210003
公司国际互联网网址	http://www.njtc.com.cn
电子信箱	irm@njtc.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	长航油运	600087	南京水运
企业债券	上海证券交易所	04 长航债	122998	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 9 月 18 日	
公司首次注册登记地点	南京市工商行政管理局	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 4 月 7 日
	公司变更注册登记地点	南京市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	320192000000285
	税务登记号码	320113134955662
	组织机构代码	13495566-2
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	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	27,093,679.55
利润总额	43,899,508.65
归属于上市公司股东的净利润	8,834,582.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,661,822.26
经营活动产生的现金流量净额	175,723,612.69

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-775,444.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	6,997,056.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,584,217.70
所得税影响额	-3,310,060.82
少数股东权益影响额（税后）	636.09
合计	13,496,404.37

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2010 年	2009 年	本年比上年增减(%)	2008 年
营业收入	4,293,277,427.67	3,358,688,954.34	27.83	3,192,003,646.93
利润总额	43,899,508.65	55,365,835.61	-20.71	691,874,860.02

归属于上市公司股东的净利润	8,834,582.11	4,237,204.33	108.50	596,055,614.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,661,822.26	-27,387,241.76	82.98	370,784,417.36
经营活动产生的现金流量净额	175,723,612.69	-178,642,246.25	198.37	-395,427,614.82
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减(%)	2008 年末
总资产	17,383,348,608.44	14,019,033,666.35	24.00	11,836,382,945.71
所有者权益(或股东权益)	4,321,632,797.38	4,347,061,185.26	-0.58	4,504,928,293.26

单位：元 币种：人民币

	2010 年	2009 年	本年比上年增减(%)	2008 年
基本每股收益(元/股)	0.005	0.003	108.50	0.37
稀释每股收益(元/股)	0.005	0.003	108.50	0.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.003	-0.017	82.98	0.23
加权平均净资产收益率(%)	0.20	0.10	增加 0.10 个百分点	13.91
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.11	-0.62	增加 0.51 个百分点	8.66
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.109	-0.11	198.37	-0.25
	2010 年末	2009 年末		2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.68	2.70	-0.58	2.8

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
南京长江油运公司	297,080,253	297,080,253	0	0	股改限售	2010 年 12 月 20 日
南京长江油运公司	489,621,280	489,621,280	0	0	定向增发限售	2010 年 12 月 20 日
合计	786,701,533	786,701,533	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2007 年 12 月 4 日	7.57	272,011,822	2010 年 12 月 20 日	489,621,280	
A 股	2007 年 12 月 19 日	16.8	89,200,000	2008 年 12 月 22 日	160,560,000	

经中国证监会《关于核准南京水运实业股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]438 号)核准，公司于 2007 年底实施了非公开发行股票方案，本次增发共发行股票 361,211,822 股。由于 2008 年公司实施了送转方案，“获准上市交易数量”相应发生变化。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司股份总数及结构无变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					117,862 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
南京长江油运公司	国有法人	49.77	801,643,764	9,596,461	0	无
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	1.73	27,900,000	0	0	无
上海景贤投资有限公司	其他	0.65	10,470,000	10,470,000	0	无
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	0.50	8,000,000	8,000,000	0	无
华泰证券-招行-华泰紫金 3 号集合资产管理计划	其他	0.39	6,217,099	6,217,099	0	无
中国长江航运集团南京金陵船厂	国有法人	0.36	5,756,690	0	0	无
南京港务管理局	国有法人	0.36	5,756,690	0	0	无
中国银行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.34	5,539,769	5,539,769	0	无
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 沪	其他	0.31	5,000,000	5,000,000	0	无
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪	其他	0.31	4,999,910	4,999,910	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
南京长江油运公司	801,643,764		人民币普通股	801,643,764		
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	27,900,000		人民币普通股	27,900,000		
上海景贤投资有限公司	10,470,000		人民币普通股	10,470,000		
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	8,000,000		人民币普通股	8,000,000		
华泰证券-招行-华泰紫金 3 号集合资产管理计划	6,217,099		人民币普通股	6,217,099		
中国长江航运集团南京金陵船厂	5,756,690		人民币普通股	5,756,690		
南京港务管理局	5,756,690		人民币普通股	5,756,690		
中国银行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金	5,539,769		人民币普通股	5,539,769		
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 沪	5,000,000		人民币普通股	5,000,000		
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪	4,999,910		人民币普通股	4,999,910		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中的第 1 名和第 6 名同属于中国外运长航集团有限公司，第 9 名和第 10 名同属于中国人寿保险股份有限公司。上述股东中的第 1 名、第 6 名和第 7 名为一致行动人。					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

单位：万元 币种：人民币

名称	南京长江油运公司
单位负责人或法定代表人	王涛
成立日期	1975 年 10 月 1 日
注册资本	113,168
主要经营业务或管理活动	主营长江航线石油及其制品储运业务

(2) 实际控制人情况

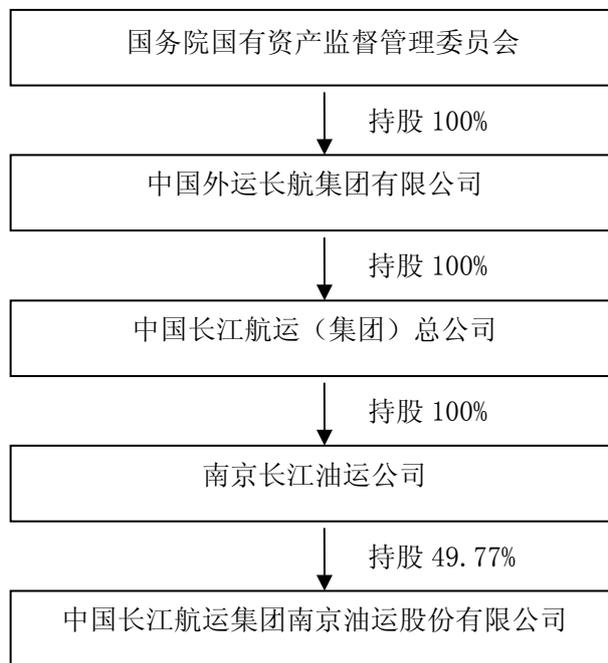
单位：万元 币种：人民币

名称	中国外运长航集团有限公司
单位负责人或法定代表人	赵沪湘
成立日期	1984年6月9日
注册资本	489,057
主要经营业务或管理活动	国际船舶普通货物运输、集装箱运输，国际船舶代理，无船承运业务，综合物流的组织、投资与管理，船舶制造与修理，海洋工程、基础设施的投资管理、建设及运营等业务

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内无控股股东及实际控制人变更

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘锡汉	董事长	男	56	2009年3月	2012年3月	0	70,000	二级市场购入	0	是
朱宁	副董事长	男	51	2009年3月	2012年3月	0	80,000	二级市场购入	0	是
段彦修	董事	男	49	2009年3月	2012年3月	0	0		0	否

李万锦	董事、 总经理	男	49	2009年3月	2012年3月	0	65,000	二级市场 购入	54.46	否
王涛	董事	男	48	2009年3月	2012年3月	0	0		0	是
徐瑞新	董事	男	61	2009年3月	2012年3月	0	0		0	是
蔡驱	独立董事	男	69	2009年3月	2012年3月	0	0		5	否
茅宁	独立董事	男	56	2009年3月	2012年3月	0	0		5	否
袁胜华	独立董事	男	49	2009年3月	2012年3月	0	0		5	否
刘毅彬	监事会主席	男	46	2009年3月	2012年3月	0	27,000	二级市场 购入	0	是
陈建昌	监事	男	50	2009年3月	2012年3月	0	0		0	是
邹志东	监事	男	53	2009年3月	2012年3月	0	0		0	是
高进贵	监事	男	56	2009年3月	2012年3月	0	0		23.76	否
葛洪军	监事	男	47	2009年3月	2012年3月	0	0		20.48	否
丁文锦	副总经理	男	52	2009年3月	2012年3月	0	45,700	二级市场 购入	44.56	否
姜庭贵	副总经理	男	55	2009年3月	2012年3月	0	45,800	二级市场 购入	43.84	否
彭永和	副总经理	男	59	2009年3月	2012年3月	0	54,700	二级市场 购入	43.84	否
查选中	副总经理	男	49	2009年3月	2012年3月	0	36,900	二级市场 购入	42.22	否
舒广仁	副总经理	男	48	2010年2月	2012年3月	0	32,000	二级市场 购入	43.30	否
曾善柱	董事会秘书	男	48	2009年3月	2012年3月	38,860	75,760	二级市场 增持	42.22	否
王晓东	总船长	男	47	2009年11月	2012年3月	0	21,500	二级市场 购入	43.30	否
吴建石	总会计师	男	46	2010年2月	2012年3月	0	7,800	二级市场 购入	42.22	否
合计	/	/	/	/	/	38,860	562,160	/	459.20	/

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

1、刘锡汉：2006年至2008年8月，任中国长江航运（集团）总公司总经理、党委委员；2008年8月至2008年12月，任中国长江航运（集团）总公司总经理、党委书记；2008年12月至报告期末任中国外运长航集团有限公司党委书记、副董事长。

2、朱宁：2006年至2007年12月任中国长江航运（集团）总公司副总经理、南京长江油运公司总经理；2007年12月至2008年12月任中国长江航运（集团）总公司副总经理；现任中国外运长航集团有限公司副总裁、中国长江航运（集团）总公司总经理。

3、段彦修：2006年至今任中国石油化工股份有限公司生产经营管理部副主任。

4、李万锦：2006年至2007年12月任南京长江油运公司副总经理、党委副书记；2007年12月至今任本公司董事、总经理、党委副书记。

5、王涛：2006年至2007年12月任长航凤凰股份有限公司副总经理；2007年12月至报告期末任南京长江油运公司总经理、本公司党委书记。

6、徐瑞新：2006年至2007年12月任南京长江油运公司党委书记、副总经理；2007年12月至2010年1月任南京长江油运公司党委书记。2010年1月至今任南京长江油运公司巡视员。

7、蔡驱：原任中国长江航运（集团）总公司党委书记。2002年11月退休。

8、茅宁：历任南京大学工商管理系副主任、主任、商学院院长助理、南京大学EMBA及高级经理培训中心主任；现任南京大学管理学院副院长、教授、博士生导师，江苏省数量经济与管理科学学会常务副会长。

9、袁胜华：先后在司法部、北京市涉外经济律师事务所工作；现任北京星河律师事务所合伙人律师。

10、刘毅彬：2006年至2007年12月任南京长江油运公司总会计师；2007年12月至2008年11月任本公司副总经理、总会计师；2008年11月起任中国长江航运（集团）总公司副总会计师。

11、陈建昌：2006年至2007年12月任南京油运实业总公司总会计师，2007年12月至2009年1月任本公司财务部总经理。2009年1月至报告期末任南京长江油运公司副总会计师。

12、邹志东：历任长航集团工业公司财务处处长助理，中国长江航运集团金陵船厂财务处处长助理、副处长、处长。现任中国长江航运集团金陵船厂副总会计师兼财务处处长。

13、高进贵：2006年至2007年12月任本公司总会计师；2007年12月至2009年11月任本公司纪委副书记、监督审计部部长；2009年11月至今任本公司监督审计部部长。

14、葛洪军：2006年至2007年12月，任南京长江油运公司海员分公司党委书记；2007年12月至报告期末，任本公司工会副主席、党群工作部部长。

15、丁文锦：2006年至2007年12月任南京长江油运公司副总经理；2007年12月至报告期末任本公司副总经理。

16、姜庭贵：2006年至2007年12月任南京长江油运公司副总经理；2007年12月至今任本公司副总经理。

17、彭永和：2006年至2007年12月任南京长江油运公司总轮机长；2007年12月至今任本公司副总经理。

18、查选中：2006年至2007年12月任南京长江油运公司总经理助理兼总经理办公室主任；2007年12月至今任本公司副总经理。

19、舒广仁：2006年至2007年12月任南京长江油运公司航运经营部部长；2007年12月至2010年1月任本公司总经理助理兼航运经营部总经理。2010年1月至今任本公司副总经理。

20、曾善柱：2006年至今任本公司董事会秘书。

21、王晓东：2006年至2007年12月任南京长江油运公司安全监督部部长；2007年12月至2009年11月任本公司安全总监、副总船长。2009年11月至今任本公司安全总监、总船长。

22、吴建石：2006年至2007年12月任南京长江油运公司财务部部长兼发展部部长；2007年12月至2008年12月任南京长江油运公司副总会计师；2008年12月至2010年1月任本公司副总会计师；2010年1月至今任本公司总会计师。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
刘锡汉	中国外运长航集团有限公司	党委书记、副董事长	2008年12月	是
朱宁	中国长江航运（集团）总公司	总经理	2009年1月	是
王涛	南京长江油运公司	总经理	2007年12月	是
刘毅彬	中国长江航运（集团）总公司	副总会计师	2008年11月	是
陈建昌	南京长江油运公司	副总会计师	2009年1月	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
段彦修	中国石化股份有限公司	生产经营管理部副主任	2002年1月	是
李万锦	长航油运（新加坡）有限公司	董事长	2008年12月	否
	长航油运（香港）有限公司	董事长	2008年3月	否
	南京石油运输有限公司	董事长	2009年11月	否
	南京长江液化气运贸有限公司	董事长	2009年11月	否
	上海长石海运有限公司	董事长	2010年4月	否
丁文锦	长航油运（新加坡）有限公司	副董事长	2008年12月	否
姜庭贵	南京扬洋化工运贸有限公司	董事长	2006年12月	否
	长航油运海员服务有限公司	董事长	2008年3月	否
邹志东	金陵船厂	副总会计师兼财务处处长	2010年12月	是
茅宁	南京大学管理学院	副院长		是
袁胜华	北京星河律师事务所	合伙人律师		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据本公司《章程》的规定，公司董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 公司董事会成员中除李万锦先生和3名独立董事外，其余均不在本公司领取报酬，3名独立董事按每人每年5万元（税前）领取津贴；

	<p>(2) 公司监事会成员中除 2 名职工监事外，其余均不在本公司领取报酬，职工监事的报酬依据公司“岸基员工绩效工资分配方案”和公司“岸基员工绩效考核管理办法”的有关规定执行；</p> <p>(3) 公司高级管理人员均在本公司领取报酬。第六届董事会第十次会议通过了《关于修改〈经营者业绩考核办法和薪酬管理规定〉有关条款的议案》，公司高级管理人员的报酬按照该规定执行。公司经营者年薪由基础年薪、效益年薪组成，效益年薪根据公司年度利润总额、经济增加值、资产负债率、成本费用总额占主营收入比率、应收帐款周转率、安全等六大类指标进行年终考核后兑现。</p>
--	---

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
舒广仁	副总经理	聘任	新聘
吴建石	总会计师	聘任	新聘

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,057
公司需承担费用的离退休职工人数	78
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
航运经营人员	54
船舶管理及技术人员	102
财务审计人员	43
人力资源及船员管理人员	42
战略、投资及证券管理人员	10
行政综合人员	55
操作人员	15
船员	2,736
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生学历	32
本科学历	765
专科学历	1,273
中专及以下学历	987

公司员工情况的说明：

截止报告期末，公司有从业人员 3057 人，需承担费用的离退休职工为 78 人。公司从业人员包括管理人员 306 人，操作人员 15 人，船员 2736 人。306 名管理人员中，具有中级以上职称人员 202 人，占管理人员总数的 66%，其中高级职称 68 人，中级职称 134 人。管理人员中有 115 人持有高级船员适任证书，占管理人员总数的 38%。2736 名船员中，包括高级船员 1357 人，普级船员 1379 人，高级船员数量占总船员总数的 50%。船员中具有本科学历 550 人，专科学历 1230 人，中专及以下学历 956 人。

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《上市公司治理准则》等要求，进一步完善公司治理结构，加强规范运作，在资本市场上树立了良好的公司形象。

1. 充分发挥董事会的决策功能

董事会严格遵照《公司法》及《公司章程》的相关规定，从公司大局出发，有效的行使了决策职责。报告期共召开董事会 8 次，审议了包括资本运作、生产经营等方面的 30 余项议案；共召集股东大会 3 次，及时有效的为公司重大事项做出决策。

为有效防范运营风险，董事会成立董事会风险管理委员会，全面负责公司的风险管理工作，并制定了相应的实施细则。董事会各专门委员会针对公司的战略、经营等方面积极开展工作，各司其职，进一步提升了董事会科学决策水平。

2. 积极贯彻监管层的规范要求

为贯彻监管部门的规范要求，解决因集团层面重组所产生的同业竞争问题，在董事会的不懈努力下，解决同业竞争相关工作已于年内得到实质性进展。一方面满足了监管层监管要求，另一方面也有利于公司专注于发展油运业务，更好地参与国际市场竞争。

对于重大关联交易的相关决策，董事会始终坚持公正公平的原则，按照监管部门相关要求进行操作，有效的维护了中小投资者的利益。

根据证监会 2009 年第 34 号文相关要求，结合公司实际情况，董事会制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，有效的增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。同时，在公司开展了关于防控内幕交易行为的专项治理活动，得到有关监管部门的充分肯定。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会（次）	亲自出席（次）	以通讯方式参加（次）	委托出席（次）	缺席（次）	是否连续两次未亲自参加会议
刘锡汉	否	8	1	7	0	0	否
朱宁	否	8	1	7	0	0	否
段彦修	否	8	1	7	0	0	否
李万锦	否	8	1	7	0	0	否
王涛	否	8	1	7	0	0	否
徐瑞新	否	8	1	7	0	0	否
蔡驱	是	8	1	7	0	0	否
茅宁	是	8	1	7	0	0	否
袁胜华	是	8	1	7	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司主营业务突出，拥有完整油品运输体系。公司业务结构完整，自主独立经营。对于与控股股东之间必要的关联交易，公司进行了规范，与控股股东签署了公平合理的关联交易协议，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情况。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事、工资管理等方面完全独立。公司总经理等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东等股东单位担任重要职务和领取报酬。公司所有员工均与公司签订了劳动合同。
资产方面独立完整情况	是	公司的主要资产是船舶，完全独立于控股股东。
机构方面独立完整情况	是	公司组织机构健全，完全独立于控股股东。董事会、监事会、经营层独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。公司拥有完整、独立的生产经营和办公机构，所有职能部门均能独立行使职权，独立开展工作。
财务方面独立完整情况	是	公司独立核算、自负盈亏，设置了专门的财务管理部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司拥有独立的银行账号，独立办理纳税登记，照章纳税，独立做出财务决策，独立对外签订合同，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司设有专职的监督审计部门，负责对公司各项经济活动实施监督审计。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司内部控制建设总体上分三个阶段：一是内部控制制度建设阶段；二是专项内部控制和风险管理活动阶段；三是内部控制和全面风险管理体系建设阶段。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	从 2008 年开始，公司启动了内部控制制度建设，当年制定发布了 93 项内部控制制度，基本涵盖公司各项经营管理活动；在专项内部控制和风险管理活动阶段，公司继续完善和修订相关内部控制制度，并针对面临的主要风险开展专项的风险管理活动；2009 年 7 月份起，公司内部控制和全面风险管理体系建设项目正式启动，至 2010 年 6 月底，公司内部控制和全面风险管理体系建设完毕，并于 2010 年 7 月 1 日起开始试运行。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立了内控部（风险管理部），具体归口负责内部控制和全面风险管理体系建设、体系运行和维护；设立监督审计部，具体负责内部控制的监督和自我评价。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司每季度开展内部控制体系运行的检查和监督，每年度组织开展内部控制年度自我评价并编制年度自我评价报告。
董事会对内部控制有关工作的安排	1、2011 年上半年继续推进内部控制和全面风险管理体系的试运行； 2、2011 年 6 月底前在试运行的基础上，进一步修订完善内部控制和全面风险管理体系； 3、2011 年 7 月起，内部控制和全面风险管理体系正式运行。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	报告期内公司内部控制和全面风险管理体系建设完毕，与财务核算相关的各类内部控制制度均按体系建设的统一要求进行了编制和修订，形成了以“一图两表”为表现形式的流程化的体系文件。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司董事会组织了本年度内部控制和全面风险管理的自我评估，报告期内，未发现本公司内部控制体系存在设计和运行方面的重大缺陷。

（五）高级管理人员的考评及激励情况

董事会制定了《中国长航南京油运股份有限公司经营者业绩考核办法和薪酬管理规定》，对公司高级管理人员年度及任期业绩考核指标、考核标准、考核方法及奖励兑现等要求进行明确。该考评及激励制度已经公司第五届董事会第十九次会议审议通过，并由第五届董事会第二十八次会议及第六届董事会第十次会议修改了相关条款。

（六）公司披露了内部控制的自我评价报告和履行社会责任的报告。

详见 2010 年年报附件一和附件二。披露网址：www.sse.com.cn

（七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，2010 年 4 月 9 日，公司第六届董事会第十次会议审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等年报信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 21 日	《中国证券报》和《上海证券报》	2010 年 5 月 22 日

（二）临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 9 月 12 日	《中国证券报》和《上海证券报》	2010 年 9 月 14 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 12 月 1 日	《中国证券报》和《上海证券报》	2010 年 12 月 2 日

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

（1）报告期内总体经营情况分析

①主要财务指标完成情况

随着世界经济的企稳反弹，全球石油消费需求在经历了 2009 年的萎缩之后，2010 年缓步回升。但受欧债危机以及运力投放过度的影响，2010 年油运市场仍未走出低谷。面对经营、管理、发展的重重压力，公司董事会认真分析形势，积极采取对策，以规范运作为标杆，以防范风险为举措，以开拓经营为手段，以船舶管理为重点，不断提高公司的经营管理水平，促进公司科学稳健发展。在董事会的正确领导下，公司全面打赢了“船舶管理攻坚战、经济效益保卫战、风险防范持久战、科学发展进攻战”四场硬仗，圆满完成年度工作目标，为“十二五”期的科学稳健发展打下坚实基础。

2010 年，公司共完成货运量 4,995 万吨，货运周转量 2,160 亿吨千米；实现营业收入 429,328 万元，利润总额 4,390 万元，净利润 883 万元。

②主要经营举措

2010 年，在油运市场供需失衡、运价剧烈波动的背景下，公司的经营工作遇到前所未有的难题。为改善经营效益，公司开拓经营思路，抢抓市场时机，扩大市场份额，提高服务质量，顺利完成优于市场的经营效益。

一是加大市场研究，抢抓市场时机。针对油运市场的频繁波动，公司加大市场研究的投入力度，主动采取调整船期、经济航速等措施，力争提高航次收益；根据市场形势，适时调整内外贸船队结构；通过增加三角航线、来回航次等方式，有效提高船效。2010 年，公司各主要船队的经营业绩高于市场平均水平。

二是大力开拓市场，提高市场份额。在稳固原有客户关系的基础上，年内续签和新签了一批 COA 合同。同时，VLCC 成功开辟西线市场、MR 着力开发印度及中东市场、扩大海洋油运输市场等一系列举措，取得了良好的经营效果。公司的经营能力和市场占有率在实践中得到进一步提高。

三是强化服务意识，保证货运质量。在力保经营效益的同时，公司进一步强化货运服务意识，通过开展货运质量管理专项活动，稳步提高运输服务质量，进一步提升了“长航油运”的品牌知名度。另外，通过深化大客户战略，提高 COA 服务质量，进一步维护了良好的客户关系。

（2）公司的竞争优势和困难

竞争优势：

①公司作为从事石油运输的专业化公司，运力互补性强、增长潜力大，VLCC、MR 和特种品运输三大船队发展迅速，VLCC 船队已初具规模，MR 船队已经具有较强的市场竞争力，市场占有率稳步提高，特种品运输业务继续保持国内领先水平。

②在国家产业政策的强力支持下，公司与中石化、SHELL、EXXON 等国内外大型石化贸易商之间的合作关系稳固。随着公司 TMSA 建设及大石油公司检查通过率的稳步提高，公司与国际大石油公司的合作也将进一步深化。

③公司主力船队绝大部分为双壳双底的新船，在单壳油轮强制淘汰的大背景下，公司新船可以较好的满足租家和行业规范的要求，市场空间有望快速得到拓展。

困难和压力：

①全球性金融危机对公司生产经营的影响依然存在。随着全球经济回暖，国际能源消费需求虽有所增长，但由于运力的过度投放，国际市场运价仍未走出低谷。同时，国际原油价格上涨，继续推动燃油价格上升，使得公司营运成本上升。

②运力快速扩张与管理资源相对不足的矛盾开始突出。公司的经营能力、管船水平和人力资源、特别是船员资源，与公司运力快速扩张的需求相比还有一定差距，管理资源稀释问题较为突出，公司在海外营销网络建设、远洋船舶保障和应急支持能力建设方面进展还不大，给公司的经营管理和安全生产带来了挑战和压力。

（3）公司主营业务及其经营状况

①主营业务分行业、产品情况表

单位：万元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
运输业务	425,930	379,540	9.72	27.98	24.22	增加 2.88 个百分点
分产品						

油品运输	372,210	333,885	9.28	29.87	27.19	增加 2.13 个百分点
化工品运输	34,119	27,964	15.36	18.96	5.24	增加 9.98 个百分点
液化气运输	8,988	8,622	0.74	-4.91	9.47	降低 12.6 个百分点
沥青运输	9,685	8,390	13.35	19.94	-2.08	增加 19.64 个百分点
乙烯运输	928	680	26.75	-	-	-

②主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内贸航线	152,635	15.75
外贸航线	273,295	26.48
合计	425,930	27.98

(4) 报告期公司主要供应商、客户情况

2010 年度公司前五名供应商采购总额为 108,755 万元, 占公司采购总额的比例为 69.55%。

2010 年度公司前五名客户销售收入总额为 155,393 万元, 占公司全部收入的比例为 36.19%。

(5) 报告期公司主要财务数据分析

①报告期公司资产负债表构成变动情况分析

单位:人民币元

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	变动率	变动原因
存货	281,038,832.37	193,789,817.90	45.02%	注释 1
固定资产	9,414,139,513.79	7,122,175,979.30	32.18%	注释 2
在建工程	3,332,416,917.03	2,758,475,077.80	20.81%	注释 3
递延所得税资产	3,061,763.68	1,082,510.68	182.84%	注释 4
短期借款	1,437,125,900.00	477,974,000.00	200.67%	注释 5
预收款项	14,421,033.75	267,948,099.78	-94.62%	注释 6
应交税费	89,366.49	28,290,898.11	-99.68%	注释 7
一年内到期的非流动负债	1,044,888,171.00	1,378,841,357.40	-24.22%	注释 8
长期借款	8,115,704,750.00	5,268,801,300.00	54.03%	注释 9
长期应付款	794,806,502.75	595,700,834.49	33.42%	注释 10
外币报表折算差额	-70,440,890.67	-36,177,920.68	-94.71%	注释 11
少数股东权益	61,740,280.60	22,743,837.47	171.46%	注释 12

注释:

1. 主要是由于船舶增加以及船存燃料增加所致;
2. 主要是由于在建船舶大量转固所致;
3. 主要是本期 4 艘 29.7 万吨油轮按造船进度处于付款高峰期;
4. 主要是由于报告期内公司进行应收款项会计估计变更所致;
5. 主要是由于公司增加短期借款融资所致;
6. 主要是由于将上年末预收的白鹭洲轮售后回租款进行融资租赁确认所致;
7. 主要为缴纳已计提的税款所致;
8. 主要是由于报告期内大量还款所致;
9. 主要是由于公司增加长期借款融资所致;
10. 主要是由于白鹭洲轮售后回租产生应付融资租赁款所致;
11. 主要是以美元记账的公司全资子公司新加坡公司受汇率波动影响所致;
12. 主要是由于报告期内与中石化合资成立上海长石海运有限公司, 公司占 70%股份。

②报告期公司利润表相关数据同比变动情况分析

单位：人民币元

项 目	2010 年度	2009 年度	变动率	变动原因
销售费用	16,596,927.36	36,365,806.26	-54.36%	注释 1
财务费用	287,535,105.35	85,036,452.73	238.13%	注释 2
营业外收入	25,335,108.78	51,333,728.75	-50.65%	注释 3
营业收入	4,293,277,427.67	3,358,688,954.34	27.83%	注释 4
营业成本	3,813,013,663.46	3,071,597,352.48	24.14%	注释 5
营业利润	27,093,679.55	12,108,281.41	123.76%	注释 6
归属于母公司所有者的净利润	8,834,582.11	4,237,204.33	108.50%	注释 7

注释：

1. 主要是由于本期销售费用中佣金科目调整至营业成本科目中核算；
2. 主要是由于广兴洲、长航希望、白鹭洲轮售后回租项目分摊的未确认融资费用同比增加，本期贷款增加，以及在建船舶转固后借款利息费用化所致；
3. 主要是报告期内较上年同期处置船舶收益较少所致；
4. 一是报告期内国际油运市场运价开始回升，VLCC 运价较上年同期有所增长；二是公司运力同比增加所致；
5. 主要是运力增加、刚性成本上升所致；
6. 主要为报告期运输业务利润增加所致；
7. 主要为报告期内市场运价回升，公司运力增加，以及公司变更固定资产折旧估计所致。

③报告期公司现金流量表相关数据变动情况分析

单位：人民币元

项 目	2010 年度	2009 年度	变动率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	175,723,612.69	-178,642,246.25	198.37%	注释 1
投资活动产生的现金流量净额	-2,982,276,722.50	-1,682,995,565.79	77.20%	注释 2
筹资活动产生的现金流量净额	2,967,753,793.25	1,593,087,346.99	86.29%	注释 3

注释：

1. 主要是报告期净利润增加所致；
2. 主要是由于支付船舶建造款同比增加所致；
3. 主要是由于借款同比增加所致。

(6) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

①原有子公司及参股公司

单位：万元

公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
长航油运（新加坡）有限公司	油品运输	17,953.35 万新元	371,765	111,200	-7,959
南京扬洋化工运贸有限公司	散装化学品运输	34,125.48	99,989	37,902	3,336
南京石油运输有限公司	石油化工制品运输	3,264.30	3,753	3,685	175
南京长江液化气运贸有限公司	液化气运输	6,261.48	14,601	9,609	-321
长航油运（香港）有限公司	散装化学品运输	471.36 万美元	77,088	3,612	-106
南京长航油运海员服务有限公司	提供海员劳务、船舶租赁、海运技术报务	500	3,896	3,268	1,183

②报告期新增子公司

单位：万元

公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海长石海运有限公司	化学品、液化气（包括乙烯）运输	15,000	33,885	15,057	57

注：上海长石海运有限公司系公司与中国石化化工销售有限公司共同出资设立的控股子公司，主要从事乙烯水路运输相关业务。公司以现金出资 10,500 万元，占注册资本的 70%。

③报告期处置子公司

单位：万元

公司名称	经营范围	注册资本	持股比例	处置方式
扬洋东一海运有限公司	化学品、危险品运输	600 万美元	51%	清算

注：扬洋东一海运有限公司（以下简称“扬洋东一”）由南京扬洋化工运贸有限公司（以下简称“扬洋公司”）直接控制，本公司间接持有 51% 股权。为集中经营管理资源，充分发挥规模经营优势，更好地促进特种品运输业务的发展，扬洋公司经与扬洋东一投资方股东协商，决定对扬洋东一进行清算解散。

对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司

单位：万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
南京长航油运海员服务有限公司	3,268	1,538	1,183
南京扬洋化工运贸有限公司	34,200	3,790	3,336
南京石油运输有限公司	863	-468	175
南京长江液化气运贸有限公司	8,988	-525	-321
长航油运（香港）有限公司	9,258	649	-106
长航油运（新加坡）有限公司	151,991	-10,858	-7,959

（7）公司控制的特殊目的主体情况

公司不存在控制的特殊目的主体。

（8）公司科研开发和技术创新情况

2010 年，公司共实施科技创新项目 24 项，投入科研经费 178 万元。充分发挥和增强了通过科技创新能力提升企业核心竞争力的巨大作用，为公司发展提供有力保证。

1、进一步完善了公司科技创新管理规定，使公司科技创新项目的开展更加规范化；完成了关于船舶操作、技术改造、节能环保等方面的课题研究，推进公司管理工作的规范化、流程化。

2、开展了 MR 型油轮船舶与设备维护管理研究，编制了《MR 型油轮船舶与设备维护管理指南》，对公司 MR 型油轮的营运安全管理、顺利通过 OCIMF 和 PSC/FSC 等检查具有现实的指导意义。

3、积极开发新船型，开展了“11 万吨原油/成品油船型研究”、“32 万吨超大型油轮研究”及“8000³ 乙烯运输船型开发”等研究工作，为建造相应船舶提供技术支撑。

4、开展了“特种化学品装运指南”及“乙烯船舶操作指南”编制工作，填补国内乙烯船舶技术和管理的空白。

2、对公司未来发展的展望

（1）行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2011 年，世界经济处于不平衡的缓慢增长阶段，国际航运市场将逐步走出低谷，公司也将面临更多的挑战和机遇。挑战方面主要体现在：全球经济的复苏存在缓慢性、不确定性以及不平衡性的特点，而美国实行的“量化宽松”货币政策将助推国际油价进一步走高，这些因素极有可能影响到国际航运市场的供需关系，遏制航运市场的复苏势头。而机遇方面主要体现在：包括中国在内的新兴经济体已逐步走出金融危机的阴霾，在未来一段时间内石油消费需求有望进一步增长；国家将进一步落实“国油国运”政策，提高“国油国运”比例；另外，公司作为集团内油运业务的整合平台，集团的深度重组也将为公司发展带来新的机遇。

（2）新年度的经营计划

2011 年，计划交船 12 艘（含“光船租购”的一艘 VLCC），新增运力约 200 万载重吨，其中 VLCC6 艘，MR2 艘，化学品船 2 艘，其他油轮 2 艘。这将有助于公司经营业绩实现总体稳定。根据 2011 年市场资源调研情况以及船舶运行组织安排、修理计划和运力的增减情况，预计 2011 年主要目标如下：

货运量：5,600 万吨
 货运周转量：2,600 亿吨千米
 营业收入：51.3 亿元
 营业成本：44.4 亿元

（3）为实现上述目标计划采取的工作举措

2011 年是“十二五”的开局之年，面对复杂多变的经济形势，公司将紧紧围绕奋斗目标，努力提高经营管理水平，主要做好以下四方面工作：

1. 做好规定动作，规范公司治理。

2011 年，董事会将进一步提高规范运作水平，严格按照监管部门要求做好各项规定动作。合法合规的做好信息披露工作，确保信息披露真实、准确、完整、及时；努力做好公司内幕信息管理工作，杜绝一切内幕交易行为的发生；进一步完善公司法人治理结构建设，规范并减少关联交易，防止关联方利益侵占及利益输送行为，切实保护投资者尤其是中小投资者利益；以集团深度重组为契机，解决集团内同业竞争问题，并有效预防新的同业竞争的产生。

高度重视并积极维护投资者关系。在航运市场的持续低迷、公司运力快速发展的背景下，坚定投资者信心、维护公司在资本市场良好形象显得尤为重要。2011 年公司将继续加强与投资者及潜在投资者的交流，拓宽沟通渠道、丰富沟通方式，使投资者充分了解公司现状、认同公司投资价值。

2. 开阔经营理念，确保经营效益。

在航运市场低迷以及公司运力快速扩张的形势下，公司经营面临前所未有的艰难局面，2011 年公司经营主要做好以下两方面重点工作：首先，扩大战略合作范围。在维护现有客户关系的基础上，进一步加强与国内外石油公司的战略合作，深化以 COA 为主的大客户战略，力争在与国际知名石油公司合作方面取得新的突破；其次，拓宽经营思路。立足于现有航线，优化经营布局，提高营运效率，大力开发西线运输市场，拓展租船经营范围，扩大海洋油市场份额。

3. 严格把控风险，提升管理水平。

2011 年，公司将在保障安全经营的前提下，不折不扣的提高管理水平，严格把控经营管理风险，加大成本控制力度。

第一，根据气候变化趋势提前做好预防措施；进一步做好防海盗演习等工作；加强对重点航线的安全预控工作；以 TMSA 建设为动力，提高船舶外部检查通过率和达标率；加强与国内外知名船舶管理公司的合作，交流管船经验，提升公司船舶管理水平。

第二，继续有效推进内控与风险管理体系运行，严格把控经营管理风险点，不断完善内控与风险管理体系文件，优化内控体系运行机制。

第三，通过建立和推进定额管理以及单船航次预算制度、大力推广船舶节能装置应用、加强对燃油市场研究等措施有效的控制船舶营运成本；通过有效控制船舶维修周期、提高船舶管理后勤水平等手段提高船舶营运效率。

4. 建立保障机制，谋求稳健发展。

2011 年在做好新增运力投入运营工作的同时，公司还将适时启动“十二五”期运力发展计划。跨越式发展带来了人才、资金、信息等方面的压力，针对种种压力公司在 2011 年将做好以下三方面的保障性工作：

一是，切实做好人员保障工作。按照“内部培养与外部引进相结合”的人才培养模式，在内部培养发掘人才的同时，适度加大外部成熟高级管理人才的引进力度。努力推进经营管理人员外部培训、交流工作，适应日趋国际化的经营管理形势；加强船员职业技能培训，努力打造一支长航油运特色的高效船员队伍。完善人才激励机制以及后备人才培养机制，有效保证人员队伍的积极性和稳定性。为新增运力的顺利投入运营提供可靠的人员保障。

二是，严格加强资金保障工作。在积极推进“十二五”发展计划的同时，采用合理的融资手段解决发展所需资金问题。深入研究宏观经济政策及信贷政策，深化银企合作，积极落实新增运力融资计划，缓解公司快速发展与资金不足的矛盾。探索资金风险预控模式，合理筹划资金使用，采用售后回租、光船租购等融资方式，有效控制资金风险。紧密跟踪国内外金融形势，合理使用金融工具，有效规避汇率风险。

三是，积极完善信息保障工作。进一步扩大船舶管理信息系统的运用范围，不断提升应用水平。完善现有信息化系统的同时，根据全球化运输的信息需求，积极开展“十二五”信息化建设。整合利用好内外部资源，完善内部信息沟通渠道，为运力的跨越式发展提供先进的网络信息技术保障。

(4) 公司发展战略概述

公司“十一五”期总体上坚持“集中化、大油运”的发展战略，集中主要资源和力量，加快发展油运主业，重点发展了三支主力船队：一是清洁油船队：通过落实已经签订的批量建造 MR 型油轮计划，到“十一五”末已形成 31 艘的船队规模，确立了公司在远东清洁油运输市场的优势地位；二是远洋进口原油船队：以与中国石化签订的运输协议为依托，通过建造、购买、长期期租等方式，到 2012 年形成规模为 19 艘左右的 VLCC 船队，力争在中国进口原油海运中占据 15%-20% 的市场份额。三是特种运输船队：适当发展化工品、液化气、沥青等运力，继续保持在国内特种运输领域的市场领先地位。

公司“十一五”期取得了跨越式发展，在“十二五”期，公司将按照“专业化、集约化、一体化”的总体思路，围绕成为“国内最大最强、具有国际竞争力的油轮公司”的愿景目标，重点研究好如何进一步调整优化船队结构、船型结构和船龄结构，如何更好地转变发展方式、控制发展风险，如何更有效地提升公司软实力、培育企业核心竞争力等课题，力争“十二五”期继续保持又好又快发展。

(5) 新年度资金需求及资金来源

根据公司现有的运力发展计划，预计 2011 年公司投资需求约为 18 亿元人民币。上述资金需求公司拟通过经营现金流入、现有货币资金、银行借款、定向增发等方式解决。

(6) 主要风险因素分析及防范措施

截至报告期末，公司尚有 18 艘各类船舶（含长期期租）在建或计划开工，其中包括 10 艘 VLCC、2 艘 MR 和 6 艘其他船舶。根据船舶的节点计划，近两年将是公司新增运力的集中交付期，资金需求量较大，在当前金融危机的背景下，公司面临一定的融资压力和支付风险，对此公司已经有充分认识，并开始有针对性地着手实施一系列防范措施。

一是扩大融资渠道，确保发展资金。深化银企合作关系，保持融资渠道畅通，建立应急融资预案。

二是提升经营能力，增加经营收入。加大租船经营工作力度，平衡现货市场和期租市场收益；加大欧美市场开拓力度，平衡东、西部市场运行风险；加大 COA 开发实施力度，稳固与大货主的战略合作关系；加大国内原油运输市场开拓力度，获取较为稳定的经营收益；加大船舶管理力度，为提升经营业绩奠定坚实基础。

三是大力缩减开支，严控成本费用。严格资金调度管理，加强资金使用的计划性，提高资金的使用效率，减少财务费用；控制发展节奏，根据油运市场、船舶市场变动情况，审慎发展新增项目。

四是建立风险动态管理机制。在公司风险管理委员会总体协调下，各风险专业组定期开展风险评估，并根据形势变化及时调整风险应对措施。

(二) 公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	325,814.32
投资额增减变动数	131,531.93
上年同期投资额	194,282.39
投资额增减幅度(%)	67.70

报告期，公司主要投资支出为船舶投资，全年共支付各类船舶建造进度款 269,160.63 万元。

1、募集资金总体使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

序号	项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
1	长江之荣	9900 万美元	交船	
2	长江之耀	9900 万美元	下水	

3	长江之祥	12000 万美元	上船台	
4	长江之瑞	12000 万美元	开工	
5	长航珍珠	3669 万美元	交船	
6	长航玛瑙	3669 万美元	交船	
7	长航成功	4000 万美元	交船	
8	长航飞跃	4000 万美元	交船	
9	长航琥珀	4000 万美元	下水	
10	长航碧玉	4000 万美元	下水	
11	宁化 421	12,266 万元	交船	
12	宁化 422	12,266 万元	交船	
13	宁化 423	12,266 万元	下水	
14	宁化 424	12,266 万元	上船台	
15	长兴洲	24,490 万元	下水	
16	长旺洲	24,490 万元	上船台	
17	长安洲	24,490 万元	开工	
18	长宁洲	24,490 万元	开工	
19	L0030	9480 万美元	签订合同	
20	L0031	9480 万美元	签订合同	

注：船舶建造周期一般包括签订合同、开工、上船台、下水、交船五个阶段。宁化 421、宁化 422、宁化 423 和宁化 424 由公司之全资子公司南京扬洋化工运贸有限公司投资建造。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

1、固定资产预计使用年限及残值率的变更

随着公司规模的扩大及经营业务的发展、国家新企业所得税法的实施，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，公司自 2010 年 1 月 1 日起对固定资产的分类、预计使用年限及残值率予以调整。

该项会计估计变更采用未来适用调整法，对 2010 年财务报表累计折旧影响数为-206,639,916.74，对未分配利润影响数为 160,612,089.94。

2、应收款项坏账计提账龄区间、计提比例的变更

随着公司规模的扩大及经营业务的发展，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，防范经营风险，体现会计谨慎性原则，公司依照会计准则等相关会计法规的规定，结合目前的经营环境及市场状况，在借鉴行业内大多数公司采用的坏账准备计提政策的基础上，公司自 2010 年 1 月 1 日起对本公司应收款项坏账计提账龄区间、计提比例予以调整。

该项会计估计变更采用未来适用调整法，对 2010 年财务报表应收账款影响数为 7,803.98，对其他应收款影响数为 1,586,287.61，对未分配利润影响数为-1,232,429.79。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第九次会议	2010 年 2 月 6 日	略	《中国证券报》和《上海证券报》	2010 年 2 月 9 日
第六届董事会第十次会议	2010 年 4 月 8 日	略	《中国证券报》和《上海证券报》	2010 年 4 月 9 日

第六届董事会第十一次会议	2010 年 8 月 16 日	略	《中国证券报》和《上海证券报》	2010 年 8 月 18 日
第六届董事会第十二次会议	2010 年 8 月 26 日	略	《中国证券报》和《上海证券报》	2010 年 8 月 27 日
第六届董事会第十三次会议	2010 年 10 月 13 日	略	《中国证券报》和《上海证券报》	2010 年 10 月 14 日
第六届董事会第十四次会议	2010 年 10 月 29 日	略	《中国证券报》和《上海证券报》	2010 年 10 月 30 日
第六届董事会第十五次会议	2010 年 11 月 15 日	略	《中国证券报》和《上海证券报》	2010 年 11 月 16 日
第六届董事会第十六次会议	2010 年 12 月 31 日	略	《中国证券报》和《上海证券报》	2011 年 1 月 5 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 董事会对股东大会授权事项的执行情况

2010 年，董事会对股东大会授权事项进行了全面落实。积极推进定向增发工作，落实了相关投资计划及资产处置计划。

(2) 报告期内公司利润分配方案执行情况

由于公司报告期内利润分配方案为“不分配、不转增”，董事会报告期内未执行利润分配。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

2011 年 1 月 13 日，董事会审计委员会与公司年报审计机构中瑞岳华会计师事务所有限公司进行了沟通和协商，了解年报审计工作小组的构成情况、年报审计重点等，确定了 2010 年度审计报告的初稿完成时间和正式报告出具时间。沟通过程中，审计委员会就公司财务报表的有关情况向公司管理层和财务负责人进行了询问，认为：公司编制的 2010 年度财务报表符合《企业会计准则》的规定，选择的会计政策和做出的会计估计恰当合理；会计报表在所有重大方面能够公允反映公司 2010 年度的财务状况、经营成果和现金流量，可以提交会计师事务所审计。

现场审计工作基本结束后，审计委员会于 2011 年 2 月 14 日与会计师事务所进行了沟通，督促会计师事务所按时出具审计报告。中瑞岳华会计师事务所对公司财务报告出具初步审计意见后，审计委员会于 2011 年 3 月 2 日再次审阅了公司财务会计报表，并形成决议，同意将公司财务会计报表提交董事会审议。同时，通过了《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》，并同意提交第六届董事会第十七次会议审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2011 年 3 月 2 日，薪酬与考核委员会审议并通过了《2010 年公司经营层年薪制考核结果》。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理，2010 年 4 月 9 日，公司第六届董事会第十次会议审议并通过了《外部信息使用人管理制度》。根据该制度，公司加强了定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的对外信息报送和使用的管理，明确规定公司的董事、监事、高级管理人员及其他涉密人员在定期报告编制、公司重大事项筹划期间负有保密义务。报告期内本公司在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，没有发生泄密事件。

6、董事会对于内部控制责任的声明

董事会一直按照《企业内部控制基本规范》要求进行规范运作，通过建立有效的内部控制体系，保证了公司资产安全、财务报告及所披露信息真实、准确、完整，并树立良好的企业形象。

7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，2010 年 4 月 9 日，公司第六届董事会第十次会议审议并通过了《内幕信息知情人管理制度》。

报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

1. 2010 年度利润分配预案：

2010 年度公司实现归属于母公司股东净利润为 8,834,582.11 元，提取法定盈余公积金 6,318,627.99 元，加上年初未分配利润 945,704,945.30 元，本年度可供股东分配利润为 948,220,899.42 元，扣除已分配的 2009 年度股利 0 元，至 2010 年末未分配利润为 948,220,899.42 元。

本次利润分配预案为：拟以 2010 年 12 月 31 日的股本总额 1,610,660,670 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），每 10 股送 0.9 股。预计分配股利 161,066,067 元，剩余 787,154,832.42 元转入下一年度。

2. 资本公积转增股本预案：

截止 2010 年底，公司资本公积余额为 1,493,680,773.94 元，拟以 2010 年 12 月 31 日的股本总额 1,610,660,670 股为基数，向全体股东每 10 股转增 7.1 股，共转出资本公积 1,143,569,075.70 元。送股和转增后公司总股本为 2,899,189,206 股，资本公积余额为 350,111,698.24 元。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率（%）
2007	134,221,729.28	349,885,546.94	38.36
2008	161,066,067.00	596,055,614.24	27.02
2009	0.00	4,237,204.33	0.00

(七) 其他披露事项

报告期内，公司继续选定《中国证券报》和《上海证券报》为指定信息披露报纸。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
第六届监事会第七次会议	审议通过了公司《公司 2009 年度报告及其摘要》、《控股股东日常关联交易》的议案
第六届监事会第八次会议	审议通过了公司《2010 年第一季度报告》
第六届监事会第九次会议	审议通过了《公司 2010 年半年度报告》
第六届监事会第十次会议	对公司内控体系建设、风险防范、财务管理等方面的工作提出了意见，并要求下半年对船舶备用金、劳保用品及单项奖发放等情况进行专项审计和调查。
第六届监事会第十一次会议	审议通过了《公司 2010 年第三季度报告》
第六届监事会第十二次会议	审议了公司提交的关于单项奖的调查报告和劳保用品以及船舶备用金的审计报告；检查了公司财务情况和内控体系运行情况，并具体布置了 2011 年监事会的工作要点

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营，规范运作。公司重大经营决策合理，其程序合法有效；公司通过内控体系的建设，构建了全面的、符合公司实际的公司内控体系基本框架，使公司的治理结构更加完善；公司董事、高级管理人员为实现公司的持续健康发展和股东利益最大化，诚信勤勉、尽职尽责，在执行职务时以公司利益为重，严格执行股东大会的各项决议和授权，报告期内，未发现公司董事、高级管理人员有违规操作或损害股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司财务管理规范，各项内部控制制度不断完善，公司财务报表的编制符合《企业会计准则》和《企业会计准则》等有关规定，公司 2010 年年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果，中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的“标准无保留意见”审计报告客观、真实。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司未有新增募集资金，亦无前期募集的资金延续到本报告期内使用的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购了“东川轮”一艘船舶，出售了“大庆 434”轮和“宁化 416 轮”两艘船舶，进一步优化了船队结构，有利于进一步扩大公司“国油国运”的运力规模，并更好地促进特种品运输业务的发展。监事会监督了相关交易的决策及执行情况，认为交易符合国家有关法律、法规的规定，符合上市公司和全体股东的利益，不存在内幕交易及损害股东利益的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内的关联交易是为了充分利用关联方的功能平台和渠道，降低公司的运营成本，有利于保持公司日常经营业务的稳定性和持续性，有利于公司稳健经营和经营业绩的提升。关联交易决策程序合法、规范，交易价格公平、合理，无发生内幕交易、损害公司及股东利益的行为。

(七) 监事会对公司内部控制自我评价报告的独立意见

经过为期一年的建设，公司内部控制和全面风险管理体系基本建立，开发了一套内部控制和 risk 管理体系应用系统，并设计了一套内控和 risk 管理的运行机制，包括体系组织机制和运行机制。内控体系覆盖了公司全部经营管理活动，保证了各项活动的规范开展和风险控制，能够合理保障实现内控的各项目标。公司内部控制组织机构完整，设置了内控部并配备了专职人员，保证公司内部控制重点活动的执行及充分有效的监督。《2010 年度公司内部控制自我评价报告》全面、真实、准确，客观反映了公司内部控制建设及运行的实际情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无新增重大诉讼、仲裁事项。公司前期披露的、延续到本告期的诉讼事项进展情况如下：

“亚洲之星”轮违约诉讼案：2009 年 6 月，新加坡高等法庭作出二审判决，长航油运（新加坡）有限公司需赔偿租赁方约 210 万美元的经济损失，并支付约 80 万新元的律师费。长航油运（新加坡）有限公司不服二审判决结果，提出上诉。2010 年 3 月 19 日，新加坡上诉庭终审判决未维持高等法院判决，新加坡上诉庭认为租家在长航油运（新加坡）有限公司撤船后未及时、合理地在市场上寻找替代船，由此造成的贸易损失不应由长航油运（新加坡）有限公司承担，因此长航油运（新加坡）有限公司仅需赔偿直接损失及利息合计 464,194.80 美元，多付款项 1,645,343.70 美元已收回。此案已了结。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例 (%)	关联关系
南京扬洋东一海运有限公司	东川轮	2010 年 10 月 29 日	160 万美元	68	否	市场价	是	是	7.70	

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
台湾同晖兴业股份有限公司	宁化 416	2010年6月22日	245 万美元	-754.94	否	市场价	是	是	-85.45	
南京金源船务实业有限公司	大庆 434	2010年12月10日	1300.8	702.15	否	市场价	是	是	79.48	

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

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	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
南京长江油运公司	母公司	接受劳务	船舶服务业务	协议价、部颁价或市场参考价	55,969,566.93	16.74
南京长江油运公司	母公司	接受劳务	员工服务	市场参考价	9,008,104.00	100
南京长江油运公司	母公司	接受劳务	其他服务业务	市场参考价	1,946,268.89	100
南京油运代理公司	母公司的全资子公司	接受劳务	委托代理	市场价	2,764,628.96	6.65
上海长油船务代理公司	母公司的全资子公司	接受劳务	船舶代理	市场价	208,500.00	0.50
南京长江金和油运有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	托运货物代理费	协议价	268,817.20	100
宁波长油船务代理有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	代理费	协议价	720,531.30	1.73
南京云帆物业管理有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	物业管理费	协议价	413,256.00	100
舟山长油船务代理有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	代理费	协议价	1,087,421.88	2.62
大连长油船务代理有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	代理费	协议价	265,070.75	0.64
武汉长江轮船公司长航船舶引航服务中心	集团内兄弟公司	接受劳务	引航费	协议价	987,150.00	3.85
中国船务代理有限公司	集团内兄弟公司	接受劳务	代理费	协议价	3,210,588.46	7.73
中石化长江燃料有限公司	集团内兄弟公司	接受劳务	燃料费	市场价	37,753,593.97	2.39
宁波中石化长江燃料有限公司	集团内兄弟公司	接受劳务	燃料费	市场价	60,177,501.54	3.81
中外运-敦豪国际航空快件有限公司江苏分公司	集团内兄弟公司	接受劳务	配件运费	协议价	109,161.60	100
南京长航物资公司	母公司的全资子公司	购买商品	燃料和劳保	市场参考价	78,868,354.49	4.85
南京长航物资公司	母公司的全资子公司	购买商品	运杂费	市场参考价	188,379.08	100
合计				/	253,946,895.05	-

本公司与控股股东之间的日常关联交易，是为满足公司生产经营需要而发生的。本公司充分利用控股股东完善的后勤保障系统、员工服务系统和长江化工品经营的优势，可以避免重复建设；有利于双方优势互补，降低公司的营运成本，提高公司经济效益。

公司对关联交易遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，根据市场价或协议价确定，与对非关联方的交易价格基本一致，无重大高于或低于正常交易价格的情况，公司重大关联交易价格公允。因此，公司与控股股东之间的关联交易不会损害上市公司的利益，上市公司也不会因此而形成对关联方的依赖。

2、其他重大关联交易

2008 年公司按市场价格与南京长江油运公司紫金山船厂签订 4 艘 2 万吨级原油/成品油轮建造合同，单船造价 2.7 亿元人民币，合同总造价 10.8 亿元人民币，船舶预计 2010 年至 2012 年间交船。2009 年 10 月 26 日，双方签署《20000 吨级原油/成品油船建造合同船价变更的备忘录》，将合同价格调整

为单船造价 2.449 亿元人民币，合同总造价变为 9.796 亿元。截止 2010 年 12 月 31 日公司已累计支付造船款 53,878 万元，本期支付造船款 26,898 万元。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	34,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	34,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	7.87
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

截至本报告期末，公司对子公司担保余额合计 34,000 万元，报告期新增 0 万元，担保对象均为南京扬洋化工运贸有限公司。本公司为南京扬洋化工运贸有限公司筹集造船资金提供银行借款担保，船舶交付后，由其投资建造的 4 艘化学品船提供抵押，并解除本公司担保。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

(1) 船舶建造合同

① 该合同由本公司与渤海船舶重工有限责任公司于 2006 年 3 月 20 日签署，合同的主要内容为：渤海船舶重工有限责任公司为本公司建造 4 艘 4.9 万吨原油/成品油船（1、2 艘合同单价为 3593 万美元，合同交船时间分别为 2009 年 6 月、9 月，3、4 艘合同单价为 3669 万美元，合同交船时间分别为 2009 年 10 月、12 月）及 2 艘 VLCC 巨型油船（每艘合同价格为 9900 万美元，合同交船时间分别为 2010 年 8 月、12 月）。该合同尚有一艘 VLCC 正在履行，其他已履行完毕。

② 该合同由本公司与渤海船舶重工有限责任公司于 2006 年 3 月 28 日签署，合同的主要内容为：渤海船舶重工有限责任公司为本公司建造 2 艘 4.6 万吨（每艘合同价格为 4000 万美元，合同交船时间分别为 2010 年 6 月、9 月）和 2 艘 4.9 万吨原油/成品油船（每艘合同价为 4000 万美元，合同交船时间分别为 2010 年 6 月、9 月）。其中 2 艘 4.6 万吨的 MR 已履行完毕，2 艘 4.9 万吨的 MR 尚在履行之中。

③ 该合同由本公司与渤海船舶重工有限责任公司于 2008 年 3 月 28 日签署，合同的主要内容为：渤海船舶重工有限责任公司为本公司建造 2 艘 VLCC 油轮（每艘合同价格为 12,000 万美元，合同交船时间分别为 2010 年 12 月及 2011 年 9 月），该合同正在履行之中。

④ 该合同由本公司与中船重工川东船厂于 2007 年 9 月 14 日签署，合同的主要内容为：中船重工川东船厂为本公司建造 2 艘 5000 吨级化学品船（每艘合同价格为 12,266 万元人民币，合同交船时间分别为 2009 年 9 月、12 月），该合同已履行完毕。

⑤ 该合同由本公司与中船重工川东船厂于 2008 年 1 月 3 日签署，合同的主要内容为：中船重工川东船厂为本公司建造 2 艘 5000 吨级化学品船（每艘合同价格为 12,266 万元人民币，合同交船时间分别为 2010 年 5 月、9 月），该合同正在履行之中。

⑥ 该合同由本公司与南京紫金山船厂于 2008 年 9 月 20 日签署，合同的主要内容为：南京紫金山船厂为本公司建造 2 艘 25000 吨原油/成品油轮，合同交船时间分别为 2010 年 7 月、12 月，2009 年 10 月 26 日双方签署《20000 吨级原油/成品油船建造合同船价变更的备忘录》，将每艘合同价格变更为 24,490 万元人民币，该合同正在履行之中。

⑦ 该合同由本公司与南京紫金山船厂于 2008 年 6 月 30 日签署，合同的主要内容为：南京紫金山船厂为本公司建造 2 艘 25000 吨原油/成品油轮，合同交船时间分别为 2011 年 8 月、12 月，2009 年 10 月 26 日双方签署《20000 吨级原油/成品油船建造合同船价变更的备忘录》，每艘合同价格为 24,490 万元人民币，该合同正在履行之中。

⑧ 该合同由本公司与中船龙穴造船有限公司于 2010 年 7 月 30 日签署，合同的主要内容为：中船龙穴造船有限公司为本公司建造 2 艘 32 万吨级 VLCC 巨型油船（每艘合同价格为 9480 万美元，合同交船时间分别为 2012 年 8 月、11 月），该合同正在履行之中。

（2）长期租赁合同

序号	船名	载重吨	签约对方	租期	投产日期
1	长航勇士	46000	Opal shipping Inc	10 年	已交船
2	长航发展	46000	Jasper shipping Inc	10 年	已交船
3	长航和平	46000	NANETTE shipping Inc	10 年	已交船
4	长航友谊	46000	NANCY shipping Inc	10 年	已交船
5	长航朝阳	46000	Nantalis shipping Inc	12 年	已交船
6	长航吉祥	46000	Nantalis shipping Inc	12 年	已交船
7	长航珊瑚	49000	Nantalis shipping Inc	12 年	已交船
8	长航水晶	49000	Critine shipping Inc	12 年	已交船
9	长航蓝晶	49000	Garent shipping Inc	12 年	已交船
10	长航紫晶	49000	Olivine shipping Inc	12 年	已交船
11	长江之珠	297000	AGATE shipping Inc	12 年	已交船
12	长江之春	297000	CRYSTAL shipping Inc	12 年	已交船
13	长江之韵	297000	ALDEBARAN shipping Inc	12 年	已交船
14	长江之源	297000	BETELGEUSE shipping Inc	12 年	已交船
15	长江之星	316000	Nappa shipping Inc	10 年	2011 年 9 月
16	长江之冠	316000	Naploeon shipping Inc	10 年	2011 年 12 月
17	长江之虹	316000	Nanjing W1 shipping Inc	10 年	2012 年 3 月
18	长江之钻	316000	Nanjing W2 shipping Inc	10 年	2012 年 6 月
19	长江之锦	297000	Nanjing D1 shipping Inc	10 年	已交船
20	长江之勇	297000	Nanjing D2 shipping Inc	10 年	2011 年 1 月

注：表中所列投产日期均为合同交船日期，实际交船日期与之会有差异。

（3）经营合同

① 中国进口原油长期运输合作协议

2003 年 3 月 17 日，本公司原实际控制人——中国长江航运（集团）总公司（简称长航集团）与中国石油化工股份有限公司（简称中国石化）签署《合作备忘录》和《关于运输合作的协议》，确定了双方在进口原油运输上加强合作。

2006 年 4 月 28 日，长航集团、本公司控股股东——南京长江油运公司与中国石化及其全资子公司中国国际石油化工联合有限责任公司（简称联合石化）签订进口原油《长期运输协议》，协议有效期

为 10 年，至 2016 年 4 月 30 日止。协议有效期内，中国石化根据公司拥有的运力提供进口原油运量，具体数量为：2006-2008 年每年 250-350 万吨，在此期间，如中国石化进口原油运输量增长与长航集团发展情况均允许，则长航集团每增加一艘 VLCC(超大型油轮)，中国石化相应增加合同货运量 100-200 万吨；2009 年 700-800 万吨；2010 年 1100-1300 万吨；2010 年以后，在 2010 年的基础上，根据长航集团运力发展情况，逐步将合同货运量增加到每年 1800 万吨；协议同时确定了协议有效期内运价随市场波动的作价机制。2007 年底，本公司与控股股东实施资产重组后，该协议由本公司承继履行。

2009 年 6 月 1 日，公司与联合石化签署《长期运输协议修订备忘录》，对原协议中的部分条款进行了修订和完善，并于 2009 年 6 月 1 日起执行。

②包运租船合同

报告期，公司分别与中国石化公司各炼厂签署原油运输长期协议，与台湾中油公司、中化石油有限公司签署原油 COA 合同，合同年运量约 800 万吨；分别与大连福佳大化公司、中石化销售华北公司、上海盈泰石化等大客户签署成品油 COA 合同，合同年运量总计约 250 万吨；与中国航空煤油集团公司续签了每月 1+1 的航煤 COA 合同；与福建联合石化、中石化化工销售华东分公司、青岛佳施石化、金山石化、上海赛科公司、上海盈泰石化有限公司、沙特沙比克上海公司等大客户签署化工品 COA 合同，合同年运量总计约 200 万吨。

(4) 船舶租赁合同

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	是否关联交易
LR2 POOL	本公司	AFRA 油轮 MAERSK PHOENIX	2009 年 5 月 11 日	否
Norient Product Pool	本公司	MR 成品油轮 OBTAINER	2008 年 6 月 2 日	否
TEEKAY	本公司	AFRA 油轮 ESTHER SPIRIT	2010 年 7 月 18 日	否
民生金融租赁股份有限公司	本公司	“广兴洲”、“长航希望”	2009 年 4 月 15 日	否
国银租赁有限公司	本公司	“白鹭洲”轮	2009 年 12 月 16 日	否
本公司	埃克森美孚石油公司	“龙洲”轮	2009 年 4 月 30 日	否
本公司	南京中港船业有限公司	“宁化 406 轮”	2010 年 4 月 20 日	否

注：

①租入船舶：2008 年 5 月 15 日，公司签署 AFRA 油轮 MAERSK PHOENIX 期租合同，船舶出租方为 LR2 POOL，租期 1+1 年。2009 年，公司完成续租工作，5 月 11 日该轮开始执行新的期租合同，启用新的租金率 19,000 美元/天，租期 2+1 年。

②租入船舶：2008 年 6 月 2 日，公司签订 MR 成品油轮 OBTAINER 期租合同，船舶出租方为 Norient Product Pool，租期 2 年，租金 21,500 美元/天。报告期内该船期满退租。

③租入船舶：2010 年 7 月 18 日，公司签订 AFRA 油轮 ESTHER SPIRIT 期租合同，船舶出租方为 TEEKAY，租期 2 年，租金 18,200 美元/天。

④售后回租：2009 年 4 月 15 日公司将“广兴洲”及“长航希望”两艘船出售给民生金融租赁股份有限公司，并以融资租赁方式回租，期限为 10 年。

⑤售后回租：公司将“白鹭洲”轮出售给国银金融租赁有限公司在香港成立的 SPC（单船公司），并以融资租赁方式回租，期限为 10 年。

⑥租出船舶：公司签署沥青船“龙洲”轮期租合同，承租方为埃克森美孚石油公司，合同于 2009 年 4 月 30 日正式生效，租期为 3 年加 1+1 年租家选择，租金 9200 美元/天。该合同的顺利履行将为公司沥青船队带来相对稳定的运输收益。

⑦租出船舶：2010 年 4 月 20 日公司将“宁化 406”轮光租给南京中港船业有限公司，租期为 48 个月，租金总额为人民币 600 万元。

(5) 关联交易合同

为实现集团内部单位之间的优势互补，经年度股东大会批准，公司分别与南京长江油运公司签署了《日常关联交易协议》及附带的《物业综合服务协议》、《综合服务协议》，与中石化长江燃料有限公司签订了《油品关联交易协议》，与长航船舶引航服务中心签订了《船舶引航协议》，与中国船务代理有限公司签订了《船舶代理业务合作备忘录》。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	控股股东南京长江油运公司承诺：①持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易或转让；②上述 36 个月期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，24 个月内不超过 10%。	切实履行相关承诺
资产置换时所作承诺	控股股东南京长江油运公司承诺：在以资产认购公司非公开发行股票完成后三年内不转让所持有的本公司股份。	切实履行相关承诺
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东南京长江油运公司于 2010 年 7 月 13 日首次通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司股份，并计划在未来 6 个月内（自首次增持之日起算）继续增持。后续增持拟动用资金不超过人民币 20,000 万元，增持价格不高于 6.80 元/股，累计增持比例不超过公司总股本的 2%（含首次已增持部分）。南京长江油运公司同时承诺，在后续增持计划实施期间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份。	截至本报告期末，累计增持股份数量为 9,596,461 股，增持期间未减持其所持有的本公司股份。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	100
境内会计师事务所审计年限	4

2010 年 2 月 6 日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于续聘公司审计机构的议案》。根据公司独立董事及董事会审计委员会的提议，为了保持外部审计业务的延续性，本公司拟续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为外部审计机构。2010 年 5 月 21 日，公司 2009 年度股东大会审议并通过《关于续聘公司审计机构的议案》。

(九) 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

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

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
长航油运 2009 年度业绩预减公告	《中国证券报》B03 版、 《上海证券报》B6 版	2010 年 1 月 7 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)，输入公司证券代码“600087”，选择“查公告”即可查询。
长航油运关于控股股东获得中国证监会核准豁免要约收购义务批复的公告	《中国证券报》C07 版、 《上海证券报》B28 版	2010 年 2 月 5 日	
长航油运第六届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》D028 版、 《上海证券报》B35 版	2010 年 2 月 9 日	
长航油运第六届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》D028 版、 《上海证券报》B35 版	2010 年 2 月 9 日	
长航油运 2010 年度日常关联交易公告	《中国证券报》D028 版、 《上海证券报》B35 版	2010 年 2 月 9 日	
长航油运关于会计估计变更的公告	《中国证券报》D028 版、	2010 年 2 月 9 日	

	《上海证券报》B35 版	
长航油运关于南京长江油运公司延期提交豁免要约收购申请补正材料的公告	《中国证券报》B02 版、 《上海证券报》B215 版	2010 年 3 月 29 日
长航油运第六届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》D060 版、 《上海证券报》B71 版	2010 年 4 月 9 日
长航油运对外投资公告	《中国证券报》D060 版、 《上海证券报》B71 版	2010 年 4 月 9 日
长航油运关于召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》D108 版、 《上海证券报》B143 版	2010 年 4 月 28 日
长航油运关于公司高管买入公司股票的公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》14 版	2010 年 5 月 17 日
04 长航债 2010 年付息公告	《中国证券报》B010 版、 《上海证券报》B22 版	2010 年 5 月 20 日
长航油运 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B007 版、 《上海证券报》11 版	2010 年 5 月 22 日
长航油运关于控股股东增持本公司股份情况的公告	《中国证券报》A29 版、 《上海证券报》B14 版	2010 年 7 月 15 日
中国外运长航集团关于解决长航油运同业竞争问题有关事项的公告	《中国证券报》B029 版、 《上海证券报》B39 版	2010 年 7 月 27 日
长航油运关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发审委审核通过的公告	《中国证券报》B012 版、 《上海证券报》B96 版	2010 年 8 月 17 日
长航油运第六届董事会第十二次会议决议公告暨关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》B110 版	2010 年 8 月 27 日
长航油运关于非公开发行 A 股股票获得中国证监会监督管理委员会核准的公告	《中国证券报》B010 版、 《上海证券报》B27 版	2010 年 9 月 10 日
关于南京长江油运公司获得中国证监会核准豁免要约收购义务批复的公告	《中国证券报》B010 版、 《上海证券报》B27 版	2010 年 9 月 10 日
长航油运 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B27 版、 《上海证券报》B006 版	2010 年 9 月 14 日
长航油运第六届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》62 版	2010 年 10 月 30 日
长航油运收购资产公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》62 版	2010 年 10 月 30 日
长航油运第六届董事会第十五次会议决议公告暨关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》B007 版、 《上海证券报》B30 版	2010 年 11 月 16 日
长航油运关于召开 2010 年第二次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》B010 版、 《上海证券报》18 版	2010 年 11 月 27 日
长航油运 2010 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》B19 版	2010 年 12 月 2 日
长航油运限售流通股上市公告	《中国证券报》A30 版、 《上海证券报》B16 版	2010 年 12 月 14 日

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2011]第 00165 号

中国长江航运集团南京油运股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国长江航运集团南京油运股份有限公司（以下简称“长航油运”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2010 年度的合并及母公司的利润表、所有者权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是长航油运管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，长航油运财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了长航油运 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2010 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师：谢 卉
中国注册会计师：冯纪燕

2011 年 3 月 2 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:中国长江航运集团南京油运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	1,306,289,392.38	1,163,716,986.95
交易性金融资产			
应收票据	七、2	15,746,281.00	20,000,000.00
应收账款	七、3	361,237,542.46	334,442,220.46
预付款项	七、5	2,611,992,831.12	2,395,351,870.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	32,425,534.61	29,992,092.13
存货	七、6	281,038,832.37	193,789,817.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,608,730,413.94	4,137,292,987.75
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	七、7	25,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	七、8	9,414,139,513.79	7,122,175,979.30
在建工程	七、9	3,332,416,917.03	2,758,475,077.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、10		7,110.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	3,061,763.68	1,082,510.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,774,618,194.50	9,881,740,678.60
资产总计		17,383,348,608.44	14,019,033,666.35

公司法定代表人:刘锡汉

主管会计工作负责人:吴建石

会计机构负责人:孙志龙

合并资产负债表（续）

2010 年 12 月 31 日

编制单位：中国长江航运集团南京油运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、14	1,437,125,900.00	477,974,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、15	266,919,311.88	288,624,659.36
预收款项	七、16	14,421,033.75	267,948,099.78
应付职工薪酬	七、17	5,824,367.38	9,665,378.55
应交税费	七、18	89,366.49	28,290,898.11
应付利息	七、19	41,087,803.24	36,192,268.59
应付股息	七、20	143,826.35	143,826.35
其他应付款	七、21	7,671,871.53	11,387,870.31
一年内到期的非流动负债	七、23	1,044,888,171.00	1,378,841,357.40
其他流动负债			
流动负债合计		2,818,171,651.62	2,499,068,358.45
非流动负债：			
长期借款	七、24	8,115,704,750.00	5,268,801,300.00
应付债券	七、25	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款	七、26	794,806,502.75	595,700,834.49
专项应付款			
预计负债	七、22	2,513,072.00	3,212,114.30
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、27	268,779,554.09	282,446,036.38
非流动负债合计		10,181,803,878.84	7,150,160,285.17
负债合计		12,999,975,530.46	9,649,228,643.62
股东权益：			
股本	七、28	1,610,660,670.00	1,610,660,670.00
资本公积	七、29	1,493,680,773.94	1,493,680,773.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、30	339,511,344.69	333,192,716.70
一般风险准备			
未分配利润	七、31	948,220,899.42	945,704,945.30
外币报表折算差额		-70,440,890.67	-36,177,920.68
归属于母公司股东权益合计		4,321,632,797.38	4,347,061,185.26
少数股东权益		61,740,280.60	22,743,837.47
股东权益合计		4,383,373,077.98	4,369,805,022.73
负债和股东权益总计		17,383,348,608.44	14,019,033,666.35

公司法定代表人：刘锡汉

主管会计工作负责人：吴建石

会计机构负责人：孙志龙

母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:中国长江航运集团南京油运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		624,659,220.02	766,202,917.91
交易性金融资产			
应收票据		15,746,281.00	20,000,000.00
应收账款	十五、1	189,213,480.54	210,360,890.82
预付款项		22,608,799.08	7,999,500.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	2,347,910,722.65	1,978,825,519.36
存货		140,567,045.68	103,746,747.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,340,705,548.97	3,087,135,576.71
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	十五、3	1,705,577,913.68	1,325,710,413.29
投资性房地产			
固定资产		7,474,285,884.85	5,917,841,033.39
在建工程		2,875,075,669.82	2,416,221,577.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,066,633.60	628,268.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,057,006,101.95	9,660,401,292.55
资产总计		15,397,711,650.92	12,747,536,869.26

公司法定代表人:刘锡汉

主管会计工作负责人:吴建石

会计机构负责人:孙志龙

母公司资产负债表（续）

2010 年 12 月 31 日

编制单位：中国长江航运集团南京油运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		721,874,300.00	204,846,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		131,240,554.98	139,796,311.40
预收款项		9,440,814.91	1,411,519.21
应付职工薪酬		2,964,941.40	7,041,101.94
应交税费		-9,213,832.88	24,122,673.59
应付利息		39,921,257.02	35,466,968.82
应付股利		143,826.35	143,826.35
其他应付款		58,254,650.42	44,515,450.71
一年内到期的非流动负债		954,752,457.40	1,338,184,957.40
其他流动负债			
流动负债合计		1,909,378,969.60	1,795,528,809.42
非流动负债：			
长期借款		7,455,740,000.00	4,913,136,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款		556,497,251.35	595,700,834.49
专项应付款			
预计负债		2,513,072.00	2,513,072.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		252,183,961.06	282,446,036.38
非流动负债合计		9,266,934,284.41	6,793,795,942.87
负债合计		11,176,313,254.01	8,589,324,752.29
股东权益：			
股本		1,610,660,670.00	1,610,660,670.00
资本公积		1,724,690,098.25	1,724,690,098.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		335,104,977.47	328,786,349.48
一般风险准备			
未分配利润		550,942,651.19	494,074,999.24
股东权益合计		4,221,398,396.91	4,158,212,116.97
股东权益总计		15,397,711,650.92	12,747,536,869.26

公司法定代表人：刘锡汉

主管会计工作负责人：吴建石

会计机构负责人：孙志龙

合并利润表

2010 年 1-12 月

编制单位:中国长江航运集团南京油运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,293,277,427.67	3,358,688,954.34
其中:营业收入	七、32	4,293,277,427.67	3,358,688,954.34
二、营业总成本		4,266,183,748.12	3,332,707,429.46
其中:营业成本	七、32	3,813,013,663.46	3,071,597,352.48
营业税金及附加	七、33	51,797,664.06	46,678,647.45
销售费用	七、34	16,596,927.36	36,365,806.26
管理费用	七、35	94,092,685.38	93,161,957.76
财务费用	七、36	287,535,105.35	85,036,452.73
资产减值损失	七、38	3,147,702.51	-132,787.22
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)	七、37		-13,873,243.47
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-12,244,396.66
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		27,093,679.55	12,108,281.41
加:营业外收入	七、39	25,335,108.78	51,333,728.75
减:营业外支出	七、40	8,529,279.68	8,076,174.55
其中:非流动资产处置损失		7,797,738.33	214,847.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		43,899,508.65	55,365,835.61
减:所得税费用	七、41	41,068,483.41	50,797,574.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,831,025.24	4,568,261.52
归属于母公司股东的净利润		8,834,582.11	4,237,204.33
少数股东损益		-6,003,556.87	331,057.19
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	七、42	0.0055	0.0026
(二)稀释每股收益	七、42	0.0055	0.0026
七、其他综合收益	七、43	-34,262,969.99	-1,038,245.33
八、综合收益总额		-31,431,944.75	3,530,016.19
归属于母公司股东的综合收益总额		-25,428,387.88	3,198,959.00
归属于少数股东的综合收益总额		-6,003,556.87	331,057.19

本期公司发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 元。

法定代表人:刘锡汉

主管会计工作负责人:吴建石

会计机构负责人:孙志龙

母 公 司 利 润 表

2010 年 1-12 月

编制单位:中国长江航运集团南京油运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	2,226,978,140.22	1,760,978,350.16
减: 营业成本	十五、4	1,748,150,705.44	1,383,687,509.78
营业税金及附加		37,773,659.91	35,887,105.47
销售费用		16,596,927.36	35,705,234.79
管理费用		60,836,076.12	52,561,279.60
财务费用		276,026,917.32	70,189,836.44
资产减值损失		2,883,462.39	-7,972.41
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)	十五、5		-58,628,693.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5		-12,244,396.66
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		84,710,391.68	124,326,662.92
加: 营业外收入		5,626,016.18	35,317,867.62
减: 营业外支出		400,178.21	2,929,891.57
其中: 非流动资产处置损失		35,495.54	214,847.59
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		89,936,229.65	156,714,638.97
减: 所得税费用		26,749,949.71	40,727,481.79
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		63,186,279.94	115,987,157.18
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		63,186,279.94	115,987,157.18

法定代表人: 刘锡汉

主管会计工作负责人: 吴建石

会计机构负责人: 孙志龙

合并现金流量表

2010 年 1—12 月

编制单位:中国长江航运集团南京油运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	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		4,277,015,953.90	3,296,907,452.84
收到的税费返还		7,119,371.66	3,308,860.72
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	173,610,474.99	91,907,109.08
经营活动现金流入小计		4,457,745,800.55	3,392,123,422.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,570,453,396.52	1,964,952,191.76
支付给职工以及为职工支付的现金		406,773,515.40	374,292,227.79
支付的各项税费		131,765,635.66	129,584,098.00
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	1,173,029,640.28	1,101,937,151.34
经营活动现金流出小计		4,282,022,187.86	3,570,765,668.89
经营活动产生的现金流量净额		175,723,612.69	-178,642,246.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			28,920,000.00
取得投资收益收到的现金			8,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,863,182.40	45,702,411.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			873,958.81
收到其他与投资活动有关的现金	七、44	107,526,500.00	146,459,200.00
投资活动现金流入小计		137,389,682.40	229,955,569.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,089,444,169.44	1,912,951,135.68
投资支付的现金		25,000,000.00	
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		5,222,235.46	
投资活动现金流出小计		3,119,666,404.90	1,912,951,135.68
投资活动产生的现金流量净额		-2,982,276,722.50	-1,682,995,565.79
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		45,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,000,000.00	
取得借款收到的现金		5,130,226,850.37	2,873,270,965.84
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、44	57,166,750.00	949,346,031.69
筹资活动现金流入小计		5,232,393,600.37	3,822,616,997.53
偿还债务支付的现金		1,658,337,500.00	1,594,542,575.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		496,031,315.02	576,350,413.41
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、44	110,270,992.10	58,636,662.13
筹资活动现金流出小计		2,264,639,807.12	2,229,529,650.54
筹资活动产生的现金流量净额		2,967,753,793.25	1,593,087,346.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,628,278.01	-484,553.61
五、现金及现金等价物净增加额	七、45	142,572,405.43	-269,035,018.66
加:期初现金及现金等价物余额	七、45	1,163,716,986.95	1,432,752,005.61
六、期末现金及现金等价物余额	七、45	1,306,289,392.38	1,163,716,986.95

法定代表人:刘锡汉

主管会计工作负责人:吴建石

会计机构负责人:孙志龙

母公司现金流量表

2010 年 1—12 月

编制单位:中国长江航运集团南京油运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	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		2,045,045,826.65	1,564,239,273.78
收到的税费返还		5,103,211.00	286,758.82
收到其他与经营活动有关的现金		466,521,691.81	180,920,761.25
经营活动现金流入小计		2,516,670,729.46	1,745,446,793.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,289,695,830.04	927,919,090.66
支付给职工以及为职工支付的现金		97,693,740.75	105,056,258.69
支付的各项税费		105,885,671.66	104,903,935.70
支付其他与经营活动有关的现金		959,020,427.27	657,109,305.13
经营活动现金流出小计		2,452,295,669.72	1,794,988,590.18
经营活动产生的现金流量净额		64,375,059.74	-49,541,796.33
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			28,920,000.00
取得投资收益收到的现金			8,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,827.40	43,278,428.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		102,477,900.00	141,506,800.00
投资活动现金流入小计		102,586,727.40	222,705,228.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,414,565,717.90	1,820,531,442.54
投资支付的现金		130,000,000.00	
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		5,222,235.46	
投资活动现金流出小计		2,549,787,953.36	1,820,531,442.54
投资活动产生的现金流量净额		-2,447,201,225.96	-1,597,826,213.70
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		4,392,879,700.00	2,484,015,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,392,879,700.00	3,184,015,000.00
偿还债务支付的现金		1,600,886,500.00	1,312,219,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,641,306.32	551,486,442.97
支付其他与筹资活动有关的现金		76,304,957.40	58,270,670.22
筹资活动现金流出小计		2,147,832,763.72	1,921,976,113.19
筹资活动产生的现金流量净额		2,245,046,936.28	1,262,038,886.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,764,467.95	-162,960.14
五、现金及现金等价物净增加额	十五、6	-141,543,697.89	-385,492,083.36
加: 期初现金及现金等价物余额	十五、6	766,202,917.91	1,151,695,001.27
六、期末现金及现金等价物余额	十五、6	624,659,220.02	766,202,917.91

法定代表人: 刘锡汉

主管会计工作负责人: 吴建石

会计机构负责人: 孙志龙

合并所有者权益变动表
2010 年 1—12 月

编制单位:中国长江航运集团南京油运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,610,660,670.00	1,493,680,773.94			333,192,716.70	945,704,945.30	-36,177,920.68	22,743,837.47	4,369,805,022.73
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,610,660,670.00	1,493,680,773.94			333,192,716.70	945,704,945.30	-36,177,920.68	22,743,837.47	4,369,805,022.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,318,627.99	2,515,954.12	-34,262,969.99	38,996,443.13	13,568,055.25
(一) 净利润						8,834,582.11		-6,003,556.87	2,831,025.24
(二) 其他综合收益							-34,262,969.99		-34,262,969.99
上述(一)和(二)小计						8,834,582.11	-34,262,969.99	-6,003,556.87	-31,431,944.75
(三) 股东投入和减少资本								45,000,000.00	45,000,000.00
1. 股东投入资本								45,000,000.00	45,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					6,318,627.99	-6,318,627.99			
1. 提取盈余公积					6,318,627.99	-6,318,627.99			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,610,660,670.00	1,493,680,773.94			339,511,344.69	948,220,899.42	-70,440,890.67	61,740,280.60	4,383,373,077.98

项目	上年同期金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,610,660,670.00	1,494,263,653.94		321,594,000.98	1,114,132,523.69	-35,722,555.35	29,140,860.60	4,534,069,153.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,610,660,670.00	1,494,263,653.94		321,594,000.98	1,114,132,523.69	-35,722,555.35	29,140,860.60	4,534,069,153.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-582,880.00		11,598,715.72	-168,427,578.39	-455,365.33	-6,397,023.13	-164,264,131.13
（一）净利润					4,237,204.33		331,057.19	4,568,261.52
（二）其他综合收益		-582,880.00				-455,365.33		-1,038,245.33
上述（一）和（二）小计		-582,880.00			4,237,204.33	-455,365.33	331,057.19	3,530,016.19
（三）股东投入和减少股本							-6,728,080.32	-6,728,080.32
1. 股东投入股本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他							-6,728,080.32	-6,728,080.32
（四）利润分配				11,598,715.72	-172,664,782.72			-161,066,067.00
1. 提取盈余公积				11,598,715.72	-11,598,715.72			
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					-161,066,067.00			-161,066,067.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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	1,610,660,670.00	1,493,680,773.94		333,192,716.70	945,704,945.30	-36,177,920.68	22,743,837.47	4,369,805,022.73

法定代表人：刘锡汉

主管会计工作负责人：吴建石

会计机构负责人：孙志龙

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

编制单位:中国长江航运集团南京油运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额						股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益						
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,610,660,670.00	1,724,690,098.25			328,786,349.48	494,074,999.24	4,158,212,116.97
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,610,660,670.00	1,724,690,098.25			328,786,349.48	494,074,999.24	4,158,212,116.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,318,627.99	56,867,651.95	63,186,279.94
(一)净利润						63,186,279.94	63,186,279.94
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						63,186,279.94	63,186,279.94
(三)股东投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配					6,318,627.99	-6,318,627.99	
1.提取盈余公积					6,318,627.99	-6,318,627.99	
2.提取一般风险准备							
3.对股东(或股东)的分配							
4.其他							
(五)股东权益内部结转							
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							
(七)其他							
四、本期期末余额	1,610,660,670.00	1,724,690,098.25			335,104,977.47	550,942,651.19	4,221,398,396.91

项目	上年同期金额					股东权益合计
	归属于母公司股东权益					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,610,660,670.00	1,724,690,098.25		317,187,633.76	550,752,624.78	4,203,291,026.79
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,610,660,670.00	1,724,690,098.25		317,187,633.76	550,752,624.78	4,203,291,026.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				11,598,715.72	-56,677,625.54	-45,078,909.82
（一）净利润					115,987,157.18	115,987,157.18
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					115,987,157.18	115,987,157.18
（三）股东投入和减少股本						
1. 股东投入股本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				11,598,715.72	-172,664,782.72	-161,066,067.00
1. 提取盈余公积				11,598,715.72	-11,598,715.72	
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配					-161,066,067.00	-161,066,067.00
4. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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	1,610,660,670.00	1,724,690,098.25		328,786,349.48	494,074,999.24	4,158,212,116.97

法定代表人：刘锡汉

主管会计工作负责人：吴建石

会计机构负责人：孙志龙

(三) 财务报表附注

中国长江航运集团南京油运股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中国长江航运集团南京油运股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名南京水运实业股份有限公司,是由南京长江油运公司联合长江沿线八家国有大中型石油化工企业共同发起,于1993年7月20日经国家体改委体改生[1993]120号文批准设立的定向募集股份有限公司。1997年5月,经中国证监会证监发字[1997]232号和证监发字[1997]233号文批准,公司公开发行3,500万股社会公众股并于1997年6月12日在上海证券交易所挂牌交易。1999年9月,经中国证监会证监公12司字[1999]78号文批复同意,公司实施了配股方案,配股后,公司注册资本由124,786,000元增至149,576,920元。2000年9月份公司实施了每10股转增6股的方案,公司注册资本由149,576,920元增至239,323,072元。2003年10月20日公司以资本公积转增股本239,322,982元。2002年8月13日公司发行可转换公司债券3.2亿元,2003年8月13日可转换公司债券开始转股,截止2007年3月28日,公司可转换公司债券累计转增股本54,953,607元。2007年11月22日,经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]438号”文《关于核准南京水运实业股份有限公司非公开发行股票的通知》核准,公司采用非公开发行方式发行361,211,822.00股人民币普通股股票,公司本次非公开发行股份实施完毕后,股本为894,811,483.00元。2008年5月13日公司实施了以未分配利润、资本公积转增股本715,849,187.00元,其中:由未分配利润每10股送2股,资本公积每10股转增股本6股,分别增加股本178,962,297.00元和536,886,890.00元。截止2010年12月31日,公司股本为人民币1,610,660,670.00元。

公司注册资本1,610,660,670.00元,住所:江苏省南京市中山北路324号油运大厦。法定代表人:刘锡汉。经营范围:石油及制品、化学制品及其他货物仓储、运输,船舶代理,船舶技术服务、修理,拆船;工业生产资料、石油及制品、化学产品、百货、五金交电(不含助力车)、建筑材料、通信器材销售,经营各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。

本公司财务报表于2011年3月2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编制，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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

4、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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本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。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,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,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、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。

6、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，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

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。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、

贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：i、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；ii、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；iii、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：i、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；ii、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分组合
关联方组合	按关联方划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法	
账龄组合	账龄分析法	
关联方组合	单独进行减值测试	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0
6 个月-1 年(含 1 年, 下同)	10	10
1 至 2 年	40	40
2 至 3 年	70	70
3 至 4 年	100	100
4 至 5 年	100	100
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 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: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(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。

9、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括燃料、润料、库存商品、低值易耗品及其他等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时均按实际成本计价, 其中自供燃料发出时按加权平均价核算, 贸易燃料发出时按个别计价法核算。期末按成本与可变现净值孰低计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

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。对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度: 机动船舶船存燃料、润料采用实地盘存制, 其他存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资

单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响

时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.38
运输船舶	22	按废钢市场价确定	不适用
其他运输设备	6	5	15.83
办公设备	5	5	19.00
机器设备	5	5	19.00
通讯及其他设备	5	5	19.00

对于购置的二手船，折旧年限按尚可使用年限和强制年检年限孰短确定。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

（1）提供劳务收入

如航次在同一会计期间内开始并完成的，在航次结束时确认船舶运输收入的实现；如航次的开始和完成分别属于不同的会计期间，则在航次的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确定完工程度，按照完工百分比法确认船舶运输收入，否则按已经发生并预计能够补偿的航次成本金额确认收入，并将已发生的航次成本作为当期费用。已经发生的航次成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

(2) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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的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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的

期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用合同利率计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更

单位：元				
序号	会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	<p>固定资产预计使用年限及残值率的变更</p> <p>(1) 固定资产预计使用年限的变更：将船舶类固定资产折旧年限由原来的18年调整为22年，二手船按尚可使用年限为折旧期限，但尚可使用年限与已使用年限之和不得超过强制检验年限。将固定资产分类及折旧年限表中房屋建筑物、办公设备、通讯及其他设备折旧年限由区间规定，调整为按固定年限规定；同时，对按固定年限计提折旧的固定资产折旧年限进行了适当调整。</p> <p>(2) 船舶类资产净残值的变更：将船舶类资产净残值按原值的5%计算调整为按船舶轻吨和废钢价计算确定。废钢价格，根据12月31日市场废钢平均价格确定。会计估计变更的原因为中国外运长航集团有限公司统一重要会计估计。</p>	经本公司第六届董事会第九次会议于2010年2月6日批准。	累计折旧	-206,639,916.74
			未分配利润	160,612,089.94
2	<p>应收款项坏账计提账龄区间、计提比例的变更。</p> <p>(1) 账龄区间的变更：将应收款项坏账计提账龄由原5个区间划分为7个区间，将原1年以内（含1年）划分为6个月以内和6个月至1年（含1年）两个区间、3至5年划分为3至4年和4至5年两个区间。</p> <p>(2) 计提比例的变更：将原1年以内不计提坏账准备变更为6个月以下不计提、6个月至1年（含1年）计提比例为10%；1至2年计提比例由20%变更为40%；2至3年计提比例由50%变更为70%；3至5年计提比例由80%变更为100%。会计估计变更的原因为中国外运长航集团有限公司统一重要会计估计。</p>	经本公司第六届董事会第九次会议于2010年2月6日批准。	应收账款	7,803.98
			其他应收款	1,586,287.60
			未分配利润	-1,232,429.79

24、前期会计差错更正

本公司本期无需要披露的重大前期会计差错。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更

新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	运输收入及其他	3%，5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据财政部、国家税务总局《关于国际运输劳务免征营业税的通知》（财税[2010]8号）自2010年1月1日起，对中华人民共和国境内单位或者个人提供的国际运输劳务免征营业税。公司的下列运输收入免征营业税：（1）在境内载运旅客或者货物出境；（2）在境外载运旅客或者货物入境；（3）在境外发生载运旅客或者货物的行为。

子公司上海长石海运有限公司根据上海市地方税务局第二分局第一税务所下达的备案类减免税登记通知书（文件号3100461011000274）对公司从事货物运输业务取得的收入免征营业税。

公司企业所得税税率为 25%，纳入合并范围的境外全资子公司长航油运（香港）有限公司免征企业所得税，长航油运（新加坡）有限公司所得税计税基础为当期管理费用的 5% 与利息收入之和，所得税税率为 18%，运输收入免征企业所得税，其他子公司所得税税率均为 25%。

2、其他税项，按国家有关的具体规定计缴。

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

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
1、长航油运（香港）有限公司	全资	香港	运输	3,384.70	油品运输	有限公司	李万锦		3,384.70	
2、南京长航油运海员服务有限公司	全资	南京	船员租赁	500	提供海员劳务等	有限公司	席惠兴	67132064-6	500.00	
3、上海长石海运有限公司	控股	上海	运输	15,000.00	乙烯运输	有限公司	李万锦	55877364-3	10,500.00	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	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期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
1、长航油运（香港）有限公司	100	100	是				
2、南京长航油运海员服务有限公司	100	100	是				
3、上海长石海运有限公司	70	70	是	4,517.25			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
1、南京扬洋化工运贸有限公司	全资	南京	运输	34,125.48	散装化学 品运输	有限公司	姜庭贵	13497153-1	34,125.48	
2、南京扬洋东一海运有限公司	控股	南京	运输	600 万美元	化学品、危险 品运输	有限公司	丁文锦	71785520-9	600 万美元	
3、长航油运（新加坡）有限公司	全资	新加坡	运输	17,953.35 万新元	油品运输	有限公司	李万锦	199308458N	17,953.35 万新元	
4、南京石油运输有限公司	全资	南京	运输	3,264.30	石油化工制 品运输	有限公司	李万锦	13490188-3	3,264.30	
5、南京长江液化气运贸有限公司	全资	南京	运输	6,261.48	液化气运输	有限公司	李万锦	13484754-9	6,261.48	

(续)

子公司全称	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	金额单位: 人民币万元		注释
						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期初所有者权益中所享有份额后的余额		
1、南京扬洋化工运贸有限公司	100	100	是					
2、南京扬洋东一海运有限公司	51	51	是	1,656.78				
3、长航油运(新加坡)有限公司	100	100	是					
4、南京石油运输有限公司	100	100	是					
5、南京长江液化气运贸有限公司	100	100	是					

(3) 本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、本公司无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。

3、合并范围发生变更的说明

本年新增子公司: 上海长石海运有限公司, 持股比例 70%。自 2010 年 7 月 13 日起该公司纳入合并范围。

4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

① 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

名称	期末净资产	本期净利润
上海长石海运有限公司	150,574,944.62	574,944.62

② 本期不再纳入合并范围的公司、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: 无

5、本报告期末发生同一控制下企业合并。

6、本报告期末发生非同一控制下企业合并。

7、本报告期无因出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

8、本报告期末发生反向购买。

9、本报告期末发生吸收合并。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2010 年 12 月 31 日	2010 年 1 月 1 日
长航油运(新加坡)有限公司	1 美元 = 6.6227 人民币	1 美元 = 6.8282 人民币
项目	收入、费用和现金流量项目	

	2010 年度	2009 年度
长航油运(新加坡)有限公司	1 美元 = 6.7255 人民币	1 美元 = 6.8314 人民币

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 12 月 31 日。上期系指 2009 年度，本期系指 2010 年度。

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：			30,728.62			28,489.87
-人民币			30,711.40			28,472.12
-美元	2.60	6.6227	17.22	2.60	6.8282	17.75
银行存款：			1,306,258,663.76			1,163,688,497.08
-人民币			461,101,940.91			772,950,475.61
-美元	126,147,334.39	6.6227	835,435,951.47	57,175,571.71	6.8282	390,406,238.75
-新加坡元	1,884,299.09	5.1588	9,720,771.38	68,206.16	4.8644	331,782.72
其他货币资金：						
-人民币						
-美元						
合 计			1,306,289,392.38			1,163,716,986.95

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,746,281.00	20,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	15,746,281.00	20,000,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
靖江亘峰金属材料有限公司	2010-11-10	2011-5-10	3,000,000.00	是	
山东欣康医药有限公司	2010-9-3	2011-3-3	500,000.00	是	
山东欣康医药有限公司	2010-9-3	2011-3-3	500,000.00	是	
绍兴县永盛轧轮有限公司	2010-7-9	2011-1-8	500,000.00	是	
湖北新冶钢特种钢管有限公司	2010-10-27	2011-4-27	400,000.00	是	
合 计			4,900,000.00		

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款: 以账龄作为信用风险特征组合	361,245,346.44	100.00	7,803.98	0.00
关联方组合				
组合小计	361,245,346.44	100.00	7,803.98	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	361,245,346.44	100.00	7,803.98	0.00

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款 以账龄作为信用风险特征组合	334,442,220.46	100.00		
关联方组合				
组合小计	334,442,220.46	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	334,442,220.46	100.00		

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	361,167,306.65	99.98	334,442,220.46	100.00
6 个月-1 年(含 1 年,下同)	78,039.79	0.02		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	361,245,346.44	100.00	334,442,220.46	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

- ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况: 无
- ② 按以账龄作为信用风险特征组合的应收账款坏账准备计提情况:

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 (%)	
6 个月以内	361,167,306.65	99.98		334,442,220.46	100.00	
6 个月-1 年(含 1 年,下同)	78,039.79	0.02	7,803.98			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	361,245,346.44	100.00	7,803.98	334,442,220.46	100.00	

③按以关联方组合的应收账款坏账准备计提情况：无

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

(4) 本报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(5) 期末公司应收账款无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 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 (%)
UNIPEC CORPORATION	非关联方	42,255,528.19	6 个月以内	11.70
CPC CORPORATION TAI WAN	非关联方	31,616,769.80	6 个月以内	8.75
中国石油化工销售股份有限公司华北分公司	非关联方	31,756,000.17	6 个月以内	8.79
BLUE LIGH CHARTERING INC	非关联方	28,697,052.49	6 个月以内	7.94
中国石化扬子石油化工有限公司	非关联方	22,694,586.92	6 个月以内	6.28
合 计		157,019,937.57		43.46

(7) 期末公司无应收关联方账款情况。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	19,077,390.95	6.6227	126,343,837.04	12,185,600.00	6.8282	83,205,713.92

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

以账龄作为信用风险特征组合 关联方组合	35,561,394.20	100.00	3,135,859.59	8.82
组合小计	35,561,394.20	100.00	3,135,859.59	8.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	35,561,394.20	100.00	3,135,859.59	8.82

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
以账龄作为信用风险特征组合	29,992,092.13	100.00		
关联方组合				
组合小计	29,992,092.13	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	29,992,092.13	100.00		

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6个月以内	27,480,183.76	77.27	25,696,807.70	85.68
6个月-1年(含1年,下同)	322,081.88	0.91	4,295,284.43	14.32
1至2年	7,759,128.56	21.82		
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	35,561,394.20	100.00	29,992,092.13	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况: 无

② 按以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款坏账准备计提情况:

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 (%)	
6个月以内	27,480,183.76	77.27		25,696,807.70	85.68	
6个月-1年(含1年,下同)	322,081.88	0.91	32,208.19	4,295,284.43	14.32	
1至2年	7,759,128.56	21.82	3,103,651.40			
2至3年						
3至4年						

4 至 5 年

5 年以上

合 计	35,561,394.20	100.00	3,135,859.59	29,992,092.13	100.00
-----	---------------	--------	--------------	---------------	--------

③按以关联方组合的其他应收款坏账准备计提情况：无

④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：无

(4) 本报告期无实际核销的大额其他应收款。

(5) 期末公司其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(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	占其他应收款总额的比例 (%)
船舶业务备用金	非关联方	10,388,576.88	6 个月以内	29.21
The West of Anglang Ship Ownevs Mutual Insurawe Assoualion	非关联方	3,753,600.00	1-2 年	10.56
FRONT PAGE	非关联方	2,494,402.09	1-2 年	7.01
中国人民财产保险公司南京分公司	非关联方	2,228,945.95	6 个月以内	6.27
中国太平洋保险股份有限公司	非关联方	1,452,166.32	6 个月以内、 1-2 年	4.08
合 计		20,317,691.24		57.13

(7) 期末公司无应收关联方账款情况。

(8) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,925,246.00	6.6227	12,750,326.68	1,628,052.24	6.8282	11,116,666.31

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	1,074,533,593.16	41.14	1,013,986,730.97	42.33
1 至 2 年	550,701,627.85	21.08	1,381,365,139.34	57.67
2 至 3 年	986,757,610.11	37.78		
3 年以上				
合 计	2,611,992,831.12	100.00	2,395,351,870.31	100.00

注：期末数主要系公司全资子公司长航油运（新加坡）有限公司预付期租船舶的租金，账龄超过 1 年以上的预付款项系合同期未满足。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
Nanjing D Two Shipping Inc	非关联方	329,126,715.10	1-3 年	合同期未满足
Nanjing D One Shipping Inc	非关联方	288,089,182.63	1-3 年	合同期未满足
Nanjing W One Shipping Inc	非关联方	244,214,400.91	1-3 年	合同期未满足

Nanjing W Two Shipping Inc	非关联方	244,214,400.91	1-3 年	合同期未滿
NAPPA	非关联方	221,648,720.43	1-3 年	合同期未滿
合 计		1,327,293,419.98		

(3) 期末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料料	281,038,832.37		281,038,832.37
低值易耗品			
合 计	281,038,832.37		281,038,832.37

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料料	193,789,817.90		193,789,817.90
低值易耗品			
合 计	193,789,817.90		193,789,817.90

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司存货无账面价值高于可收回金额的情况。

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
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资		25,000,000.00		25,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合 计		25,000,000.00		25,000,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
中外运长航 财务有限公司	成本法	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00
合 计				25,000,000.00	25,000,000.00

(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 (%)	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
中外运长航财 务有限公司	5	5				
合 计						

注：根据 2009 年 6 月 17 日公司第六届董事会第三次会议通过的《关于投资参股中外运长航财务有限公司的议案》，决定出资 2500 万元人民币投资中外运长航财务有限公司。公司于 2010 年 11 月 17 日向中外运长航财务有限公司支付投资款 2500 万元，并经信永中和会计师事务所审验出具了中外运长航财务有限公司（筹）的验资报告（[XYZHA5023]）。截止报告日，中外运长航财务有限公司（筹）正在向中国银监会申请开业和向国家工商行政管理总局申请办理设立登记。

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	9,230,680,255.91	2,679,807,368.49	164,174,076.23	11,746,313,548.17
其中：房屋及建筑物	1,092,601.10	62,521.40		1,155,122.50
运输船舶	9,208,622,533.23	2,676,975,449.09	162,585,304.22	11,723,012,678.10
其他运输设备	13,591,116.19	1,920,196.00	667,481.56	14,843,830.63
办公设备	6,204,582.39	499,102.00	366,380.45	6,337,303.94
通讯及其他	1,169,423.00	350,100.00	554,910.00	964,613.00
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	2,108,504,276.61	358,213,983.19	134,544,225.42	2,332,174,034.38
其中：房屋及建筑物	225,804.23	22,718.04		248,522.27
运输船舶	2,098,883,808.31	354,861,583.90	133,303,400.25	2,320,441,991.96
其他运输设备	4,933,397.25	2,364,510.16	527,098.05	6,770,809.36
办公设备	3,762,290.86	809,356.64	304,256.84	4,267,390.66
通讯及其他	698,975.96	155,814.45	409,470.28	445,320.13
三、账面净值合计	7,122,175,979.30			9,414,139,513.79
其中：房屋及建筑物	866,796.87			906,600.23
运输船舶	7,109,738,724.92			9,402,570,686.14
其他运输设备	8,657,718.94			8,073,021.27
办公设备	2,442,291.53			2,069,913.28
通讯及其他	470,447.04			519,292.87
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输船舶				
其他运输设备				
办公设备				
通讯及其他				
五、账面价值合计	7,122,175,979.30			9,414,139,513.79
其中：房屋及建筑物	866,796.87			906,600.23
运输船舶	7,109,738,724.92			9,402,570,686.14

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他运输设备	8,657,718.94			8,073,021.27
办公设备	2,442,291.53			2,069,913.28
通讯及其他	470,447.04			519,292.87

注：本期折旧额为 358,213,983.19 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 2,332,666,363.76 元。

(3) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	1,000,000.00	950,000.00		50,000.00
合 计	1,000,000.00	950,000.00		50,000.00

注：暂时闲置的运输工具系已达到使用年限的车辆。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	期末数	期初数
一、账面原值		
运输船舶	1,019,554,963.61	709,637,132.57
合 计	1,019,554,963.61	709,637,132.57
二、累计折旧		
运输船舶	59,611,140.90	22,182,366.01
合 计	59,611,140.90	22,182,366.01
三、账面净值		
运输船舶	959,943,822.71	687,454,766.56
合 计	959,943,822.71	687,454,766.56
四、减值准备		
运输船舶		
合 计		
五、账面价值		
运输船舶	959,943,822.71	687,454,766.56
合 计	959,943,822.71	687,454,766.56

注 1：根据公司 2009 年 4 月 13 日第六届董事会第二次会议决议通过，公司将“广兴洲”及“长航希望”两艘船舶出售给民生金融租赁股份有限公司，并以融资租赁方式回租，租期 10 年。“长航希望”出售价款为 3 亿元人民币，约定以人民币 9,000 万元由承租人赎回，租金总额为 327,021,246.00 元。“广兴洲”出售价款为 4 亿元人民币，约定以人民币 12,000 万元由承租人赎回，租金总额为 436,028,328.00 元。由中国长江航运（集团）总公司承担连带保证责任。

注 2：根据公司 2009 年 11 月 10 日第六届董事会第八次会议决议通过，公司将全资子公司长航油运（新加坡）有限公司所属“白鹭洲”轮出售给独立第三方国银金融租赁有限公司在香港设立的特殊用途公司（以下简称：SPC），同时由公司及其全资

子公司长航油运（香港）有限公司从 SPC 租回，承租期 10 年。“白鹭洲”出售价款为 4,500 万美元。约定以 450 万美元由承租人赎回，租金总额为 46,370,713.08 美元。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
运输船舶	16,712,164.59	18,555,195.63
合计	16,712,164.59	18,555,195.63

(6) 期末持有待售的固定资产情况。

2010 年 12 月 13 日，公司公告出售大庆 438 轮（2010 年 12 月 31 日账面价值为 10,972,467.04 元），船舶买卖合同于 2011 年 1 月 5 日签订完毕。

(7) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

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
4.6 万吨油轮 2 艘				396,092,333.94		396,092,333.94
29.7 万吨油轮 4 艘	1,731,889,122.39		1,731,889,122.39	1,084,837,865.89		1,084,837,865.89
4.9 万吨油轮 4 艘	547,422,767.26		547,422,767.26	638,379,479.61		638,379,479.61
32 万吨油轮 2 艘	257,984,955.09		257,984,955.09			
2 万吨油轮 4 艘	593,533,557.17		593,533,557.17	296,911,898.43		296,911,898.43
化学品船 4 艘	199,356,292.12		199,356,292.12	342,253,499.93		342,253,499.93
船舶技术改造	2,230,223.00		2,230,223.00			
合 计	3,332,416,917.03		3,332,416,917.03	2,758,475,077.80		2,758,475,077.80

注：截止报告日，公司已签署的在建船舶合同总额 566,213.49 万元，截止 2010 年 12 月 31 日，公司尚未付款 259,869.51 万元。

(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
4.6 万吨油轮 2 艘	8000 万美元	396,092,333.94	252,088,043.04	648,180,376.98		
29.7 万吨油轮 4 艘	43896 万美元	1,084,837,865.89	1,500,051,026.02	835,368,369.52	17,631,400.00	1,731,889,122.39
4.9 万吨油轮 4 艘	15338 万美元	638,379,479.61	509,895,785.74	593,418,098.09	7,434,400.00	547,422,767.26
32 万吨油轮 2 艘	18960 万美元		257,984,955.09			257,984,955.09
2 万吨油轮 4 艘	97960 万元	296,911,898.43	299,328,558.74		2,706,900.00	593,533,557.17
化学品船 4 艘	49064 万元	342,253,499.93	107,080,801.18	249,978,008.99		199,356,292.12
船舶技术改造	3905.1		7,951,733.18	5,721,510.18		2,230,223.00

万元						
合计	2,758,475,077.80	2,934,380,902.99	2,332,666,363.76	27,772,700.00	3,332,416,917.03	
(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(%)	工程进度	资金来源
4.6万吨油轮2艘	44,593,971.59	14,989,701.59	4.86%-5.94%	100.60	两艘交船	贷款
29.7万吨油轮4艘	216,613,272.43	107,573,084.53	5.4%-6.14%	71.94	一艘开工、一艘上船台、一艘下水、一艘交船	贷款
4.9万吨油轮4艘	105,673,556.39	50,764,692.58	5.4%-5.94%	90.63	两艘交船、两艘下水	贷款
32万吨油轮2艘	1,503,854.69	1,503,854.69	2.09%	20.00	两艘首期	贷款
2万吨油轮4艘	51,900,829.36	28,242,970.36	4.86%-6.14%	55.57	两艘开工、一艘下水、一艘上船台	贷款
化学品船4艘	13,747,371.17	10,112,566.17	5.94%	75.00	两艘完工、一艘上船台、一艘下水	贷款
船舶技术改造				20.08	20.08%	自筹
合计	434,032,855.63	213,186,869.92				

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
2艘4.6万吨油轮建造	两艘交船	
4艘29.7万吨油轮建造	一艘开工、一艘上船台、一艘下水、一艘交船	
4艘4.9万吨油轮建造	两艘交船、两艘下水	
2艘32万吨油轮建造	两艘首期	
4艘2万吨油轮建造	两艘开工、一艘下水、一艘上船台	
4艘化学品船建造	两艘完工、一艘上船台、一艘下水	

(4) 截止2010年12月31日,本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	119,637.00		119,637.00	
财务软件	119,637.00		119,637.00	
二、累计摊销合计	112,526.18	6,277.84	118,804.02	
财务软件	112,526.18	6,277.84	118,804.02	
三、减值准备累计金额合计				
财务软件				
四、账面价值合计	7,110.82		7,110.82	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
财务软件	7,110.82		7,110.82	

注：本期无形资产摊销金额为 6,277.84 元。

11、递延所得税资产/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

① 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得 税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得 税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损
应收账款	1,951.00	7,803.98		
其他应收款	718,914.60	2,875,658.41		
预计负债	628,268.00	2,513,072.00	628,268.00	2,513,072.00
应付职工薪酬	717,500.00	2,870,000.00		
未弥补亏损	995,130.08	3,980,520.31	454,242.68	1,623,156.84
合 计	3,061,763.68	12,247,054.70	1,082,510.68	4,136,228.84

② 已确认递延所得税负债：无

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
未弥补亏损	3,431,657.16	
合 计	3,431,657.16	

注：公司子公司南京扬洋化工运贸有限公司之子公司南京扬洋东一海运有限公司已于 2010 年 10 月 29 日经公司第六届董事会第四次会议决议进行清算，因此未确认递延所得税资产。

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
			转回数	转销数	
一、坏账准备		3,143,663.57			3,143,663.57
二、存货跌价准备					
合 计		3,143,663.57			3,143,663.57

13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	2,984,546,934.33	
运输船舶	2,984,546,934.33	抵押借款
其他原因造成所有权或使用	3,534,347,620.94	

项 目	期末数	受限制的原因
权受限制的资产小计:		
运输船舶	3,534,347,620.94	正在办理借款抵押手续
合 计	6,518,894,555.27	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,112,613,600.00	273,128,000.00
信用借款	324,512,300.00	204,846,000.00
合 计	1,437,125,900.00	477,974,000.00

注：期末保证借款中，由中国银行江苏省分行提供连带责任担保的借款金额为 26,490.80 万元，由交通银行南京分行提供连带责任担保的借款金额为 19,868.10 万元，由中国银行湖北省分行提供连带责任担保的借款金额为 25,166.26 万元，由南京长江油运公司提供连带责任担保的借款金额为 39,736.20 万元。

(2) 期末公司无已到期未偿还的短期借款情况。

15、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付燃料费	171,218,098.78	141,767,835.58
应付船舶建造款		50,577,666.00
应付港口费	60,530,342.19	46,094,047.76
应付船舶租金	1,743,910.83	23,430,315.62
应付佣金及代理费	12,175,207.51	15,417,099.31
应付保险费		5,602,284.23
应付修理费	2,338,976.65	4,429,011.00
应付物料费	11,376,952.26	
应付润料费	4,112,285.57	
其他	3,423,538.09	1,306,399.86
合 计	266,919,311.88	288,624,659.36

(2) 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或关联方的款项情况

项 目	期末数	期初数
燃料、修理、代理费、港口费、其他	11,031,582.32	5,945,442.73
合 计	11,031,582.32	5,945,442.73

详见附注九、5、关联方应收应付款项。

(3) 期末数中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 应付账款中包括外币余额如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	15,367,414.98	6.6227	101,773,779.19	18,386,355.99	6.8282	125,545,715.97
合 计			<u>101,773,779.19</u>			<u>125,545,715.97</u>

16、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
售后回租船舶款		249,229,231.72
运费	9,462,700.42	18,718,868.06
宁化 406 租金	4,958,333.33	
合 计	<u>14,421,033.75</u>	<u>267,948,099.78</u>

(2) 期末公司预收款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况，见附注九、5。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

17、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	8,146,507.29	258,053,577.82	264,591,550.11	1,608,535.00
二、职工福利费		10,704,171.93	10,704,171.93	
三、社会保险费		62,154,233.04	62,154,233.04	
养老保险		41,157,076.43	41,157,076.43	
医疗保险		16,576,177.26	16,576,177.26	
工伤保险		1,057,425.71	1,057,425.71	
失业保险		2,281,294.47	2,281,294.47	
生育保险		1,082,259.17	1,082,259.17	
四、住房公积金		18,423,535.08	18,423,535.08	
五、工会经费和职工教育经费	1,518,871.26	13,710,790.07	13,883,828.95	1,345,832.38
六、新职工住房补贴		10,252,602.00	10,252,602.00	
七、住房基金				
八、辞退福利		240,256.40	240,256.40	
九、其他		14,348,232.01	11,478,232.01	2,870,000.00
合 计	<u>9,665,378.55</u>	<u>387,887,398.35</u>	<u>391,728,409.52</u>	<u>5,824,367.38</u>

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

18、应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	3,675,117.39	5,138,278.78
城建税	295,048.41	370,646.34
企业所得税	-6,628,702.25	20,403,835.80
个人所得税	2,164,923.44	1,468,818.75
增值税	271,177.82	208,277.03
教育费附加	168,599.12	212,313.97
印花税	143,202.56	220,719.44
车船使用税		268,008.00
合 计	89,366.49	28,290,898.11

19、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	15,660,224.26	11,316,483.34
企业债券利息	24,791,666.67	24,791,666.67
短期借款应付利息	635,912.31	84,118.58
合 计	41,087,803.24	36,192,268.59

20、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
中国华融资产管理公司	143,826.35	143,826.35	未领取
合 计	143,826.35	143,826.35	

21、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	期末数	期初数
往来款	1,942,642.00	2,567,435.18
应代付的款项	3,602,427.60	5,608,902.11
审计及税务代理费	386,132.55	667,323.06
其他	1,740,669.38	2,544,209.96
合 计	7,671,871.53	11,387,870.31

(2) 期末其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 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
中化国际(海外)公司	664,556.84	未结算	否
合 计	664,556.84		

(4) 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
林传亮	1,300,000.00	保证金
合 计	1,300,000.00	

22、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	3,212,114.30		699,042.30	2,513,072.00
合 计	3,212,114.30		699,042.30	2,513,072.00

注 1: 公司广兴洲轮于 2009 年 10 月 13 日被新加坡法院扣押, 原因系 2005 年 2 月 SHELL 新加坡承租大庆 453 轮装运柴油和汽油, 其中汽油被污染; 现收货方要求赔偿货物污染费、利息及其他共计 949,510.00 美元, 其中公司可能承担的赔偿金约为 38.50%, 余下部分应由保赔协会承担。为尽快使广兴洲轮解除扣押, 经公司与保赔协会协商, 由保赔协会向索赔人银行支付担保金 1,400,000.00 美元, 公司向保赔协会提供 547,085.00 美元的现金反担保, 公司于 2009 年 10 月 16 日支付了现金反担保金及手续费 552,000.00 美元, 公司预计损失 368,000 美元, 折合人民币 2,513,072.00 元, 目前正在处理中。

注 2: 2004 年 1 月, 全资子公司长航油运(新加坡)有限公司“亚洲之星”轮因涂层剥落较为严重以及有铁锈和涂层鳞片等未能通过验舱, 租赁方未予履约, 在船舶开走后, 租赁方通过新加坡高等法庭申请扣押该轮, 公司提供租赁方 280 万美元的银行担保后法庭放船。租赁方向新加坡高等法庭提起诉讼, 2006 年上半年新加坡高等法庭判长航油运(新加坡)有限公司赔偿租赁方 1,879,690.00 美元。长航油运(新加坡)有限公司不服判决结果, 正式向上诉庭提出了上诉。2007 年 3 月份, 新加坡上诉庭驳回上诉, 维持一审判决, 具体赔偿金额由一审重新审理。2008 年 6 月, 新加坡高等法庭判公司赔偿租赁方 302,000.00 美元, 赔偿租赁方律师费 10%, 原告不服, 提起上诉。2009 年 6 月, 新加坡高等法院二审判决长航油运(新加坡)有限公司败诉, 需赔偿租赁方 2,109,570.90 美元及律师费(约 80 万新币)。长航油运(新加坡)有限公司再次上诉, 2010 年 3 月终审判决: 长航油运(新加坡)有限公司共计赔偿 464,194.80 美元, 该公司在 2010 年之前累计已经支付的赔偿 2,109,570.90 美元, 经双方协商, 租赁方退其 1,645,376.10 美元, 至此未决诉讼事项消除。

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一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(附注七、24)	935,692,900.00	1,302,536,400.00

1 年内到期的应付债券 (附注七、25)		
1 年内到期的长期应付款 (附注七、26)	109,195,271.00	76,304,957.40
合 计	1,044,888,171.00	1,378,841,357.40

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	364,752,900.00	219,656,400.00
保证借款	114,000,000.00	41,000,000.00
信用借款	456,940,000.00	1,041,880,000.00
合 计	935,692,900.00	1,302,536,400.00

注1: 期末1年内到期的长期借款中以“大庆456轮”为抵押物的借款金额为16,556.75万元,以“长航先锋”、“长航开拓”、“长航钻石”为抵押物的借款金额为8,000.00万元,以“长江之光”为抵押物的借款金额为7,111.00万元,以“长航宏图”为抵押物的借款金额为2,383.00万元,以“佳顺轮”为抵押物的借款金额为1,100.00万元,以“长航幸运”为抵押物的借款金额为1,324.54万元。

注2: 期末本公司1年内到期的长期借款中由中国长江航运(集团)总公司提供保证的借款8,100.00万元,其中在建船舶建成后转为以在建船舶为抵押物的借款金额为8,100.00万元;由南京长江油运公司提供保证的借款为1,600.00万元;由公司为公司之全资子公司南京扬洋化工运贸有限公司提供担保的金额为1,700.00万元。

注3: 期末1年内到期的长期借款中信用借款余额为45,694.00万元,其中借款合同中约定交船后转为以所建船舶为抵押借款金额为5,694.00万元。

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	利率 (%)	币种	期末数	
					外币金额	本币金额
中国农业银行南京挹 江门支行	2008.9.23	2011.9.23	5.40	人民币		200,000,000.00
挪威银行上海分行 (DnBNORBankASA)	2008.9.12	2011.9.12	1个月的 LIBOR+2%	美元	25,000,000.00	165,567,500.00
中信银行下关支行	2008.9.26	2011.9.26	5.40	人民币		100,000,000.00
交通银行南京分行	2008.12.30	2011.12.29	5.85	人民币		100,000,000.00
中国建设银行南京鼓 楼支行	2007.6.27	2011.12.26	5.94	人民币		80,000,000.00
合 计						645,567,500.00

(续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期初数	
					外币金额	本币金额
中国建设银行南京 鼓楼支行	2005.8.22	2010.3.27	5.76	人民币		200,000,000.00
南京银行钟山支行	2008.3.19	2010.3.16	5.40	人民币		200,000,000.00
中国银行江苏省分 行	2008.9.22	所建VLCC开工日 (2010年开工)	5.40	人民币		170,000,000.00
中国银行江苏省分 行	2008.9.26	所建VLCC开工日	5.40	人民币		170,000,000.00

行	(2010 年开工)				
深圳发展银行南京 新街口支行	2007. 1. 23	2010. 1. 23	5. 40	人民币	100, 000, 000. 00
合计					840, 000, 000. 00

③ 期末余额中无因逾期借款获得展期形成的短期借款。

24、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
质押借款		
抵押借款	1, 855, 507, 650. 00	581, 167, 700. 00
保证借款	3, 564, 830, 000. 00	1, 925, 000, 000. 00
信用借款	3, 631, 060, 000. 00	4, 065, 170, 000. 00
减：一年内到期的长期借款（附注七、23）	935, 692, 900. 00	1, 302, 536, 400. 00
合 计	8, 115, 704, 750. 00	5, 268, 801, 300. 00

注 1：期末抵押借款中以“大庆 456 轮”为抵押物的借款金额为 16, 556. 75 万元，以“长航先锋”、“长航开拓”、“长航钻石”为抵押物的借款金额为 68, 000. 00 万元，以“长江之光”为抵押物的借款金额为 56, 889. 00 万元，以“长航宏图”为抵押物的借款金额为 10, 234. 00 万元，以“佳顺轮”为抵押物的借款金额为 4, 400. 00 万元，以“长航幸运”为抵押物的借款金额为 10, 927. 46 万元，以“鹏顺轮”为抵押物的借款金额为 18, 543. 56 万元。

注 2：期末保证借款中，由南京长江油运公司提供连带责任担保的借款金额为 18, 000. 00 万元；由中国长江航运（集团）总公司提供连带责任担保的借款金额为 312, 233. 00 万元，其中借款合同约定交船后转为以所建船舶为抵押物的借款金额 312, 233. 00 万元；由公司为公司之全资子公司南京扬洋化工运贸有限公司提供连带责任担保的金额为 26, 250. 00 万元，截止期末，该保证借款正在办理船舶抵押手续。

注 3：期末信用借款中合同约定交船后转为以所建船舶为抵押借款金额为 104, 306. 00 万元

② 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	
					外币金额	本币金额
中国工商银行 南京下关支行	2006. 9. 27	2019. 9. 27	5. 94	人民币		652, 100, 000. 00
中国建设银行 南京鼓楼支行	2007. 6. 27	2019. 1. 26	5. 94	人民币		600, 000, 000. 00
中国银行南京 市下关支行	2009. 12. 9	2024. 6. 21	6. 14	人民币		596, 000, 000. 00
中国银行南京市 下关支行	2010. 2. 21	2024. 6. 21	6. 14	人民币		525, 000, 000. 00
中国银行南京市	2009. 10. 29	2024. 6. 21	6. 14	人民币		450, 000, 000. 00

下关支行	
合计	2,823,100,000.00

(续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期初数	
					外币金额	本币金额
中国建设银行 南京鼓楼支行	2007.6.27	2019.1.26	5.94	人民币		680,000,000.00
中国工商银行 南京下关支行	2006.9.27	2019.9.27	5.94	人民币		663,000,000.00
中国工商银行 南京下关支行	2008.3.3	2016.3.2	5.94	人民币		380,060,000.00
上海浦东发展银行 南京新街口支行	2007.4.3	2015.4.3	5.94	人民币		359,000,000.00
招商银行湖南路支行	2007.8.9	2018.1.26	5.94	人民币		320,000,000.00
合计						2,402,060,000.00

(2) 期末余额中无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

25、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期末余额
2004年中国长航油运 企业债券(04长航债)	1,000,000,000.00	2004.5.26	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

(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
2004年中国长航油运 企业债券(04长航债)	24,791,666.67	42,500,000.00	42,500,000.00	24,791,666.67
合计	24,791,666.67	42,500,000.00	42,500,000.00	24,791,666.67

注：经国家发展和改革委员会发改财金[2004]874号《关于同意中国长江航运（集团）总公司南京长江油运公司发行2004年中国长航油运企业债券的批复》，2004年以面值发行10亿元“2004年中国长航油运企业债券”。经上海证券交易所核准，04长航债于2008年8月12日起在上海证券交易所挂牌交易。中国建设银行江苏省分行为本债券提供连带责任担保，本公司以自有船舶向中国建设银行江苏省分行提供反担保，期末用于反担保的船舶账面价值444,887,376.56元。

26、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项目	期末数	期初数
应付船舶租赁款	904,001,773.75	672,005,791.89
减：一年内到期部分（附注七、23）	109,195,271.00	76,304,957.40

合 计	794,806,502.75	595,700,834.49
-----	----------------	----------------

(2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
民生金融租赁股份有限公司	10 年	973,049,574.00	5.6430		839,515,898.55	
国银金融租赁有限公司	10 年	307,219,500.00	3 个月 libor+2%		303,398,608.88	
合 计		1,280,269,074.00			1,142,914,507.43	

(3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

项 目	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
最低租赁付款额	45,811,920.95	1,142,914,507.43		915,820,855.95
减: 未确认融资费用	4,861,920.95	238,912,733.68		243,815,064.06
合 计		904,001,773.75		672,005,791.89

注1: 根据公司2009年4月13日第六届董事会第二次会议决议通过, 公司将“广兴洲”及“长航希望”两艘船舶出售给民生金融租赁股份有限公司, 并以融资租赁方式回租, 租期10年。“长航希望”出售价款为3亿元人民币, 约定以人民币9,000万元由承租人赎回, 租金总额为327,021,246.00元。“广兴洲”出售价款为4亿元人民币, 约定以人民币12,000万元由承租人赎回, 租金总额为436,028,328.00元。由中国长江航运(集团)总公司承担连带保证责任。

注2: 根据公司2009年11月10日第六届董事会第八次会议决议通过, 公司将全资子公司长航油运(新加坡)有限公司所属“白鹭洲”轮出售给独立第三方国银金融租赁有限公司在香港设立的特殊用途公司(以下简称: SPC), 同时由公司及其全资子公司长航油运(香港)有限公司从SPC租回, 承租期10年。“白鹭洲”出售价款为4,500万美元, 约定以450万美元由承租人赎回, 租金总额为46,370,713.08美元。

27、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	售后回租资产递延收益	268,779,554.09	282,446,036.38
合 计		268,779,554.09	282,446,036.38

其中, 递延收益明细如下:

项 目	期末数	期初数
广兴洲售后回租递延收益	168,891,305.01	189,158,261.61
长航希望售后回租递延收益	83,292,656.05	93,287,774.77
白鹭洲售后回租递延收益	16,595,593.03	
	268,779,554.09	282,446,036.38

28、股本

项目	期初数		本期增减变动(+、-)				期末数		
	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									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	786,701,533.00	48.84				-786,701,533.00	-786,701,533.00		
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	786,701,533.00	48.84				-786,701,533.00	-786,701,533.00		
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	823,959,137.00	51.16				786,701,533.00	786,701,533.00	1,610,660,670.00	100
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	823,959,137.00	51.16				786,701,533.00	786,701,533.00	1,610,660,670.00	100
三、股份总数	1,610,660,670.00	100				786,701,533.00	786,701,533.00	1,610,660,670.00	100

注：南京长江油运公司持有的有限售条件国有法人786,701,533股（其中股改限售流通股上市数量为297,080,253股，非公开发行限售流通股上市数量为489,621,280股）上市流通日为2010年12月20日，目前南京长江油运公司（以下简称“南京油运”）正处于增持实施期间，南京长江油运公司承诺，在增持计划实施期间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份。

29、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,493,044,781.51			1,493,044,781.51
其中：投资者投入的资本	1,493,044,781.51			1,493,044,781.51
其他资本公积	635,992.43			635,992.43
其中：原制度资本公积转入	635,992.43			635,992.43
合计	1,493,680,773.94			1,493,680,773.94

30、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	313,634,228.52	6,318,627.99		319,952,856.51
任意盈余公积	19,558,488.18			19,558,488.18
储备基金				
企业发展基金				

合 计	333,192,716.70	6,318,627.99	339,511,344.69
-----	----------------	--------------	----------------

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

31、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	945,704,945.30	1,114,132,523.69	
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	945,704,945.30	1,114,132,523.69	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,834,582.11	4,237,204.33	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	6,318,627.99	11,598,715.72	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		161,066,067.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	948,220,899.42	945,704,945.30	

注 1、本公司按照税后净利润的 10%提取法定盈余公积。

注 2、子公司报告期内提取盈余公积的情况：全资子公司南京扬洋化工运贸有限公司、南京石油运输有限公司、南京长航油运海员服务有限公司 2010 年度分别提取盈余公积 2,914,080.69 元、171,954.10 元、1,182,596.37 元。控股子公司上海长石海运有限公司 2010 年度提取盈余公积 57,494.46 元，其中归属于母公司的金额为 40,246.12 元。

32、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	4,288,145,797.51	3,354,819,277.13
其他业务收入	5,131,630.16	3,869,677.21
营业收入合计	4,293,277,427.67	3,358,688,954.34
主营业务成本	3,808,525,556.66	3,068,120,839.72
其他业务成本	4,488,106.80	3,476,512.76
营业成本合计	3,813,013,663.46	3,071,597,352.48

(2) 主营业务(分行业)

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
运输业	4,281,504,902.93	3,824,387,436.06	3,328,080,941.33	3,061,149,587.03
船员租赁	32,679,622.59	13,124,936.20	28,611,406.38	11,609,734.42
制造业			1,250,644.03	1,180,726.52
小 计	4,314,184,525.52	3,837,512,372.26	3,357,942,991.74	3,073,940,047.97
减：内部抵销数	26,038,728.01	28,986,815.60	3,123,714.61	5,819,208.25
合 计	4,288,145,797.51	3,808,525,556.66	3,354,819,277.13	3,068,120,839.72

(3) 主营业务(分产品)

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
油品运输	3,744,450,589.69	3,365,350,974.92	2,866,016,665.98	2,627,352,314.33
化学品运输	341,041,200.93	279,635,929.08	286,802,807.20	266,414,749.18
液化气运输	89,878,611.76	86,225,591.94	94,515,588.17	78,763,056.45
沥青运输	96,852,648.52	86,375,875.10	80,745,879.98	88,619,467.07
乙烯运输	9,281,852.03	6,799,065.02		
其他	32,679,622.59	13,124,936.20	29,862,050.41	12,790,460.94
小 计	4,314,184,525.52	3,837,512,372.26	3,357,942,991.74	3,073,940,047.97
减：内部抵销数	26,038,728.01	28,986,815.60	3,123,714.61	5,819,208.25
合 计	4,288,145,797.51	3,808,525,556.66	3,354,819,277.13	3,068,120,839.72

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2010 年	1,553,931,156.76	36.19
2009 年	1,238,501,693.87	36.87

33、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	46,617,647.37	41,965,759.78
城市维护建设税	3,295,278.38	2,992,510.21
教育费附加	1,884,738.31	1,720,377.46
合 计	51,797,664.06	46,678,647.45

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	8,120,857.98	8,522,113.36
业务费	5,297,915.17	4,479,135.45
办公费用	1,168,356.32	1,082,605.46

差旅费	797,310.27	689,767.74
房屋及场地费	612,533.00	603,749.10
会议费	358,015.29	738,569.80
车辆费用	130,570.50	
折旧费	57,470.76	66,342.72
网络信息费	53,898.07	
业务代理费		20,063,205.38
其他		120,317.25
合 计	16,596,927.36	36,365,806.26

注：本期公司将业务代理费调整至主营业务成本中核算。

35、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	45,824,207.17	41,344,989.74
房屋及场地费	8,197,944.65	8,037,862.30
研发支出	7,703,614.38	4,175,021.17
专项费用	5,389,257.72	7,846,740.65
差旅费	4,588,484.62	3,465,144.04
会议费	3,489,223.99	2,499,958.76
折旧费	3,054,218.00	4,487,743.18
业务招待费	2,604,107.60	2,867,747.85
综合服务费	2,529,999.97	2,525,199.96
车辆费用	2,041,129.52	1,150,098.30
其他	8,670,497.76	14,761,451.81
合 计	94,092,685.38	93,161,957.76

36、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	438,907,066.11	366,482,085.98
减：利息收入	9,531,484.49	12,308,892.91
减：利息资本化金额	185,414,169.92	273,711,108.58
汇兑损益	36,444,837.89	1,363,059.59
减：汇兑损益资本化金额		
其他	7,128,855.76	3,211,308.65
合 计	287,535,105.35	85,036,452.73

37、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-12,244,396.66
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,628,846.81
其他		
合 计		-13,873,243.47

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
南京大成企业发展 有限公司		-12,244,396.66	上期已处置
合 计		-12,244,396.66	

38、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	3,147,702.51	125,705.53
存货跌价损失		-258,492.75
合 计	3,147,702.51	-132,787.22

39、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,022,293.46	27,253,605.58	7,022,293.46
其中：固定资产处置利得	7,022,293.46	27,253,605.58	7,022,293.46
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	6,997,056.27	19,172,637.26	6,997,056.27
违约金收入		470,829.86	
收到退回的赔偿款	11,065,759.05		11,065,759.05
其他	250,000.00	4,436,656.05	250,000.00
合 计	25,335,108.78	51,333,728.75	25,335,108.78

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
财政奖励款		9,757,894.00	
税费返还	6,725,056.27	3,096,358.82	
新港管委会财政扶持资金		3,220,000.00	
收麦草补助		2,580,294.23	
技改项目补贴		28,610.72	
供电补贴		489,479.49	

一次性就业补偿	272,000.00	
合 计	6,997,056.27	19,172,637.26

注：收到退回的赔偿款系“亚洲之星”案件终审结案，对方按判决结果退回新加坡公司多支付的赔偿款 1,645,343.10 美元。

40、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,797,738.33	214,847.59	7,797,738.33
其中：固定资产处置损失	7,796,905.35	214,847.59	7,796,905.35
无形资产处置损失	832.98		832.98
固定资产报废损失	17,349.41		17,349.41
滞纳金及罚款	49,177.43	196,771.19	49,177.43
赔偿金	212,430.51	7,378,844.79	212,430.51
残疾人就业保障金	274,300.00		274,300.00
其他	178,284.00	285,710.98	178,284.00
合 计	8,529,279.68	8,076,174.55	8,529,279.68

41、所得税费用

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	43,047,736.41	48,367,648.55
递延所得税调整	-1,979,253.00	2,429,925.54
合 计	41,068,483.41	50,797,574.09

42、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期数		上期数	
	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	0.0055	0.0055	0.0026	0.0026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0029	-0.0029	-0.0170	-0.0170

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	单位：人民币元	
		上期发生数	
归属于普通股股东的当期净利润	8,834,582.11	4,237,204.33	
其中：归属于持续经营的净利润	8,834,582.11	4,237,204.33	
归属于终止经营的净利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4,661,822.26	-27,387,241.76	
其中：归属于持续经营的净利润	-4,661,822.26	-27,387,241.76	
归属于终止经营的净利润			

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	单位：人民币元	
		上期发生数	
期初发行在外的普通股股数	1,610,660,670.00	1,610,660,670.00	
加：本期发行的普通股加权数			
减：本期回购的普通股加权数			
期末发行在外的普通股加权数	1,610,660,670.00	1,610,660,670.00	

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

43、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 外币财务报表折算差额	-34,262,969.99	-455,365.33
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-34,262,969.99	-455,365.33
2. 其他		-582,880.00
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		-582,880.00
合 计	-34,262,969.99	-1,038,245.33

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到退回的船舶期租租金	90,907,757.66	
代收租赁船员工资款	15,545,317.14	16,480,205.16
收到退回的赔偿款、违约金等	11,065,759.05	1,193,335.16
收各项财政补助	272,000.00	13,495,984.21
利息收入	9,531,484.49	11,869,441.06
收到的保险、海损赔款	6,808,227.31	6,546,760.83
收到船舶保证金	1,000,000.00	3,140,000.00
职工还借款、备用金	1,753,490.23	842,912.36
供应商退款	1,858,736.49	-
代收的日籍人员个人所得税	755,226.83	954,149.83
收到银行解冻款		19,118,960.00
收麦草专项补助		2,580,294.23
代收科技部十一五科技专项款		1,080,000.00
收到金陵船厂汇款		1,000,000.00
收到的处理污油水所得		968,636.31
其他	34,112,475.79	12,636,429.93
合 计	173,610,474.99	91,907,109.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付期租船舶租金	1,100,671,144.09	837,564,287.97
差旅、办公、修理、通信、会议等管理费用	25,173,544.84	2,957,738.85
代付租赁船员工资款	14,013,852.39	9,967,924.40
船舶技术开发费、研发支出	7,569,494.88	2,194,002.81
综合服务费	8,457,784.85	8,279,157.00
财务费用-银行手续费	6,280,894.92	3,645,765.22
业务招待费	2,604,107.60	5,117,124.17

备用金支出	2,023,282.14	8,266,513.16
代扣个人所得税	755,226.83	2,346,942.99
残疾人保障金	274,300.00	270,000.00
支付的保险赔款等	212,534.44	25,788,775.35
代新加坡公司偿还母公司欠款		142,411,055.35
偿还母公司往来款		11,683,516.95
退购船保证金		2,800,000.00
退回多收取的运费		279,113.32
其他	4,993,473.30	38,365,233.80
合 计	1,173,029,640.28	1,101,937,151.34

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
以船舶对新加坡公司增资支付的增值税及附加	5,222,235.46	
合 计	5,222,235.46	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收船舶售后回租融资款	57,166,750.00	949,346,031.69
合 计	57,166,750.00	949,346,031.69

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付的售后回租租金	110,270,992.10	57,228,718.05
支付内保外贷费用		566,516.29
发放股利所支付的手续费		223,490.80
其他		617,936.99
合 计	110,270,992.10	58,636,662.13

45、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	2,831,025.24	4,568,261.52
加: 资产减值准备	3,147,702.51	-2,019,283.02
固定资产折旧	358,213,983.19	426,665,572.63
无形资产摊销	6,277.84	31,899.66
长期待摊费用摊销		22,468.96
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)	775,444.87	-27,038,757.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,349.41	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	250,240,720.48	93,775,483.77
投资损失（收益以“-”号填列）		13,873,243.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,979,253.00	2,429,925.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-87,249,014.47	-117,583,114.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-303,748,134.40	-1,027,246,515.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,761,723.36	474,053,286.43
其他	-31,770,765.62	-20,174,716.88
经营活动产生的现金流量净额	175,723,612.69	-178,642,246.25

注：其他系未实现售后租回损益摊销。

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的年末余额	1,306,289,392.38	1,163,716,986.95
减：现金的年初余额	1,163,716,986.95	1,432,752,005.61
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	142,572,405.43	-269,035,018.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,306,289,392.38	1,163,716,986.95
其中：库存现金	30,728.62	28,489.87
可随时用于支付的银行存款	1,306,258,663.76	1,163,688,497.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,306,289,392.38	1,163,716,986.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、资产证券化业务的会计处理

本公司本年度无资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
中国外运长航集团有限公司	最终控制方	有限公司	北京市	赵沪湘	运输、国际船舶代理、综合物流组织；投资与管理；船舶制造与修理；海洋工程；相关基础设施的投资、建设及运营；进出口业务
中国长江航运（集团）总公司		有限公司	武汉市	朱宁	运输等
中国长江航运有限责任公司		有限公司	武汉市	朱宁	运输等
南京长江油运公司	母公司	有限公司	南京市	王涛	运输等

(续)

母公司名称	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
中国外运长航集团有限公司	4,890,570,000.00			是	100001705
中国长江航运（集团）总公司	2,618,498,000.00				177733437
中国长江航运有限责任公司	4,200,000,000.00				781996305
南京长江油运公司	1,131,685,166.76	49.77	49.77		13490203-4

注：中国外运长航集团有限公司持有中国长江航运（集团）总公司表决权资本比例为 100%，中国长江航运（集团）总公司持有中国长江航运集团有限责任公司表决权资本比例为 83.60%，中国长江航运有限责任公司持有南京长江油运公司表决权资本比例为 100%。

2、本公司的子公司：

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
南京长航物资公司	同一母公司	13494913-1
南京油运代理公司	同一母公司	13493650-9
南京云帆物业管理有限公司	同一控制人	78712361-X
南京长江金和油运有限公司	同一控制人	694627157
宁波长油船务代理有限公司	同一控制人	674746626
大连长油船务代理有限公司	同一控制人	679950431
上海长油船务代理有限公司	同一控制人	631568399
舟山长油船务代理有限公司	同一控制人	67722204-3

珠海中外运船务代理有限公司	同一控制人	764907235
中外运-敦豪国际航空快件有限公司江苏分公司	同一控制人	X07900108
中石化长江燃料有限公司	同一控制人	100024632
宁波中石化长江燃料有限公司	同一控制人	70483983-2
武汉长江轮船公司长航船舶引航服务中心	同一控制人	77817956-6
中国船务代理有限公司	同一控制人	102072734

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 购销商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
南京长航物资公司	燃润料和劳保	市场参考价	78,868,354.49	65,074,773.31
南京长航物资公司	运杂费	市场参考价	188,379.08	132,921.00
中石化长江燃料有限公司	燃料费	市场价	37,753,593.97	
宁波中石化长江燃料有限公司	燃料费	市场价	60,177,501.54	
合计			176,987,829.08	65,207,694.31

② 接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
南京长江油运公司	代供通导配件、船舶配件	市场价	22,289,393.46	20,522,440.03
南京长江油运公司	燃料送供服务费	协议价	3,857,844.40	6,948,500.13
南京长江油运公司	船舶修理费	部颁价格	5,733,979.32	9,158,988.50
南京长江油运公司	船舶洗仓费	市场价	986,300.00	1,469,064.00
南京长江油运公司	通导修费	市场参考价		364,165.46
南京长江油运公司	物料费	市场参考价	14,948,837.33	9,174,567.83
南京长江油运公司	劳保费	市场参考价	1,542,412.42	1,822,372.88
南京长江油运公司	其他后勤保障服务	市场参考价	1,946,268.89	2,141,837.92
南京长江油运公司	船员培训及管理费	市场参考价	1,814,735.00	3,043,429.80
南京长江油运公司	交通车费	协议价	2,475,800.00	1,564,400.00
南京长江油运公司	交通船费	市场参考价	4,135,000.00	3,600,000.00
南京长江油运公司	通导业务管理	协议价		1,310,400.00
南京长江油运公司	信息化管理、劳动用工管理等	协议价	2,530,000.00	2,525,200.00
南京长江油运公司	物业综合服务费	协议价	4,663,369.00	5,273,800.00
南京油运代理公司	委托代理	市场价	2,764,628.96	4,068,037.65
上海长油船务代理公司	船舶代理	市场价	208,500.00	1,219,731.10
南京长江金和油运有限公司	托运货物	协议价	268,817.20	268,800.00

宁波长油船务代理有限公司	代理费	协议价	720,531.30	110,982.80
舟山长油船务代理有限公司	代理费	协议价	1,087,421.88	
大连长油船务代理有限公司	代理费	协议价	265,070.75	
南京云帆物业管理有限公司	物业管理费	协议价	413,256.00	480,157.00
武汉长江轮船公司长航船舶引航服务中心	引航费	协议价	987,150.00	
中国船务代理有限公司	代理费	协议价	3,210,588.46	
中外运-敦豪国际航空快件有限公司江苏分公司	配件运费	协议价	109,161.60	
合 计			76,959,065.97	75,066,875.10

(2) 关联担保情况

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
南京长江油运公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	54,000,000.00	2008-12-9	2016-12-9	否
南京长江油运公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	110,000,000.00	2009-8-14	2016-12-9	否
南京长江油运公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	1200 万美元	2010-10-28	2011-10-21	否
南京长江油运公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	1200 万美元	2010-10-28	2011-10-21	否
南京长江油运公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	1200 万美元	2010-11-22	2011-10-21	否
南京长江油运公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	1200 万美元	2010-11-22	2011-10-21	否
南京长江油运公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	1200 万美元	2010-12-31	2011-10-21	否
中国长江航运(集团)总公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	230,000,000.00	2007-6-27	交船日	否
中国长江航运(集团)总公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	440,000,000.00	2009-1-9	交船日	否
中国长江航运(集团)总公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	378,000,000.00	2008-12-15	交船日	否
中国长江航运(集团)总公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	700,000,000.00	2007-6-27	2010-12-3	是
中国长江航运(集团)总公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	410,000,000.00	2009-10-12	交船日	否
中国长江航运(集团)总公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	1,296,000,000.00	2006-3-9	交船日	否
中国长江航运(集团)总公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	1,370,000,000.00	2009-10-12	交船日	否
中国长江航运(集团)总公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	342,860,000.00	2010-12-17	交船日	否
中国长江航运集团南京油运股份有限公司	南京扬洋化工运贸有限公司	170,000,000.00	2009-2-12	交船日	否
中国长江航运集团南京油运股份有限公司	南京扬洋化工运贸有限公司	170,000,000.00	2008-1-8	交船日	否

南京长江油运公司	南京扬洋化工运贸有限公司	16,000,000.00	2004-12-10	2011-11-1	否
中国长江航运(集团)总公司	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	839,515,898.55	2009-4-15	2019-4-15	否

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
南京长江油运公司	出售船舶	参考评估价		14,467,556.00
南京长江油运公司	转让进香河路33号办公房	参考评估价		16,165,108.00
南京长江油运公司	建宁路办公房	参考评估价		8,441,552.00
南京云帆物业管理有限公司	转让办公设备	协议价	18,000.00	
合计			18,000.00	39,074,216.00

(4) 其他关联交易

2008年公司按市场价格与长江油运公司紫金山船厂签订4艘2万吨级原油/成品油轮建造合同,2009年10月26日签订船价变更协议,变更后单船造价为24490万元人民币,合同总造价97960万元人民币,船舶预计2011年至2012年间交船,以前年度公司已支付造船款26980万元,本期支付造船款26898万元。

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
南京长江油运公司	5,859,403.51	3,553,788.30
南京油运代理公司	516,385.56	1,369,600.68
上海长油船务代理有限公司	103,496.66	152,637.02
宁波长油船务代理有限公司	59,992.37	503,279.13
大连长油船务代理有限公司	16,931.50	183,297.60
舟山长油船务代理有限公司	43,284.26	
南京长航物资公司	1,943,150.67	182,840.00
珠海中外运船务代理有限公司	2,500.00	
中外运-敦豪国际航空快件有限公司江苏分公司	9,650.16	
中石化长江燃料有限公司	384,655.58	
宁波中石化长江燃料有限公司	2,092,132.05	
合计	11,031,582.32	5,945,442.73
预收款项:		
南京长江油运公司	353,959.11	
合计	353,959.11	

十、股份支付

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付。

十一、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2011 年 3 月 2 日第六届董事会第十七次会议决议通过的 2010 年利润分配预案，拟以 2010 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股送 0.9 股、派送现金 0.1 元（含税），同时以资本公积转增，每 10 股转增 7.1 股。该决议尚须经公司 2010 年度股东大会审议。

十四、其他重要事项说明

1、租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

① 融资租入资产明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产原价		
运输船舶	1,019,554,963.61	709,637,132.57
合 计	1,019,554,963.61	709,637,132.57
累计折旧		
运输船舶	59,611,140.90	22,182,366.01
合 计	59,611,140.90	22,182,366.01
减值准备累计金额		
运输船舶		
合 计		
账面价值		
运输船舶	959,943,822.71	687,454,766.56
合 计	959,943,822.71	687,454,766.56

② 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额(元)
1 年以内(含 1 年)	109,195,271.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	108,587,479.61

2 年以上 3 年以内(含 3 年)	107,948,568.09
3 年以上	817,183,188.73
合 计	1,142,914,507.43

③截止 2010 年 12 月 31 日，公司未确认融资费用的余额为 238,912,733.68 元，采用合同利率分摊。

(2) 与长期租赁有关的信息

公司及全资子公司长航油运（新加坡）公司之子公司分别与 OPAL SHIPPING LIMITED、NANETTE SHIPPING INC.（巴拿马）、NACY SHIPPING INC. 等单位签定长期租赁合同，租入 20 艘船舶，已租入 15 艘，余下 5 艘分别在 2011 年-2012 年租入，期限 10-12 年，剩余租金如下：

剩余租赁期	剩余租金(美元)
1 年以内(含 1 年)	78,045,335.21
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	108,082,092.38
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	111,308,531.85
3 年以上	701,553,353.32
合 计	998,989,312.76

2、其他重大事项：

公司于 2010 年 12 月 31 日召开第六届董事会第十六次会议。会议表决通过了以下议案：

为落实公司实际控制人中国外运长航集团有限公司油运业务整合方案，解决公司与中外运航运有限公司之间的同业竞争，公司全资子公司长航油运（香港）有限公司拟以“光船租购”的方式收购中外运航运有限公司所属的 1 艘 VLCC 油轮“GRAND SEA”。租期为 5 年，年租金 941.7 万美元，5 年后长航油运（香港）有限公司以 8,000 万美元购入该轮。

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款： 以账龄作为信用风险特征组合 关联方组合	189,221,284.52	100.00	7,803.98	0.00

组合小计	189,221,284.52	100.00	7,803.98	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	189,221,284.52	100.00	7,803.98	0.00

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
以账龄作为信用风险特征组合	210,360,890.82	100.00		
关联方组合				
组合小计	210,360,890.82	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	210,360,890.82	100.00		

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6个月以内	189,143,244.73	99.96	210,360,890.82	100.00
6个月-1年(含1年,下同)	78,039.79	0.04		
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	189,221,284.52	100.00	210,360,890.82	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况: 无

② 按以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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 (%)	
6个月以内	189,143,244.73	99.96		210,360,890.82	100.00	
6个月-1年(含1年,下同)	78,039.79	0.04	7,803.98			
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						

5 年以上

合 计	189,221,284.52	100.00	7,803.98	210,360,890.82	100.00
-----	----------------	--------	----------	----------------	--------

③按以关联方组合的应收账款坏账准备计提情况：无

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

(4) 本报告期无实际核销的大额应收账款。

(5) 期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 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 (%)
中国石油化工销售股份有限公司 华北分公司	非关联方	31,756,000.17	6 个月以内	16.78
BLUE LIGH CHARTERING INC	非关联方	28,697,052.49	6 个月以内	15.17
中国石化扬子石油化工有限公司	非关联方	22,694,586.92	6 个月以内	11.99
大连中石油海运有限公司	非关联方	21,877,624.85	6 个月以内	11.56
中国石化金陵石化有限责任公司	非关联方	20,281,182.45	6 个月以内	10.72
合 计		125,306,446.88		66.22

(7) 期末公司应收账款中无应收关联方款项。

2、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
以账龄作为信用风险特征组合	23,672,698.73	1.01	2,875,658.41	0.12
关联方组合	2,327,113,682.33	98.99		
组合小计	2,350,786,381.06	100.00	2,875,658.41	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,350,786,381.06	100.00	2,875,658.41	0.12

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备的其他应收款

以账龄作为信用风险特征组合	18,127,787.17	0.92
关联方组合	1,960,697,732.19	99.08
组合小计	1,978,825,519.36	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		
合计	1,978,825,519.36	100

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	699,666,019.11	29.76	679,025,508.87	34.31
6 个月-1 年(含 1 年,下同)	191,198,233.60	8.13		
1 至 2 年	662,161,913.97	28.17	1,188,533,175.56	60.07
2 至 3 年	797,760,214.38	33.94	19,558,742.51	0.99
3 至 4 年			26,135,143.00	1.32
4 至 5 年			65,572,949.42	3.31
5 年以上				
合计	2,350,786,381.06	100.00	1,978,825,519.36	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况: 无

② 按以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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 (%)	
6 个月以内	16,468,342.90	69.57		18,127,787.17	100.00	
6 个月-1 年(含 1 年,下同)	20,279.75	0.09	2,027.98			
1 至 2 年	7,184,076.08	30.34	2,873,630.43			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	23,672,698.73	100.00	2,875,658.41	18,127,787.17	100.00	

③ 按以关联方组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
长航油运(新加坡)有限公司	1,932,081,419.69			关联方不计提坏账准备
南京扬洋化工运贸有限公司	187,380,160.69			
长航油运(香港)有限公司	204,899,578.72			

南京长江液化气运贸有限公司

合计

2,327,113,682.33

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

(4) 本报告期无实际核销的大额其他应收款。

(5) 期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(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	占其他应收款总额的比例 (%)
长航油运 (新加坡) 有限公司	全资子公司	1,932,081,419.69	3 年以内	82.19
长航油运 (香港) 有限公司	全资子公司	204,899,578.72	1 年以内	8.72
南京扬洋化工运贸有限公司	全资子公司	187,380,160.69	3 年以内	7.97
船舶业务备用金		5,675,401.68	6 个月以内	0.24
南京长江液化气运贸有限公司	全资子公司	2,752,523.23	6 个月以内	0.12
合计		2,332,789,084.01		99.24

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
长航油运 (新加坡) 有限公司	全资子公司	1,932,081,419.69	82.19
长航油运 (香港) 有限公司	全资子公司	204,899,578.72	8.72
南京扬洋化工运贸有限公司	全资子公司	187,380,160.69	7.97
南京长江液化气运贸有限公司	全资子公司	2,752,523.23	0.12
合计		2,327,113,682.33	

(8) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	292,236,996.33	6.6227	1,935,397,955.59	246,953,666.60	6.8282	1,686,249,026.29

3、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
对子公司投资	1,325,710,413.29	354,867,500.39		1,680,577,913.68
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资		25,000,000.00		25,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,325,710,413.29	379,867,500.39		1,705,577,913.68

(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
南京长江液化气运贸有限公司	成本法	78,859,987.81	82,049,987.81		82,049,987.81
南京石油运输有限公司	成本法	34,757,502.52	34,757,502.52		34,757,502.52
南京扬洋化工运贸有限公司	成本法	135,119,587.77	336,388,590.66		336,388,590.66
长航油运（新加坡）有限公司	成本法	224,885,565.93	833,667,283.92	249,867,500.39	1,083,534,784.31
南京长航油运海员服务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
长航油运（香港）有限公司	成本法	33,847,048.38	33,847,048.38		33,847,048.38
上海长石海运有限公司	成本法	105,000,000.00		105,000,000.00	105,000,000.00
中外运长航财务有限公司	成本法	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00
合 计			1,325,710,413.29	379,867,500.39	1,705,577,913.68

(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 (%)	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
南京长江液化气运贸有限公司	100.00	100.00				
南京石油运输有限公司	100.00	100.00				
南京扬洋化工运贸有限公司	100.00	100.00				
长航油运（新加坡）有限公司	100.00	100.00				
长航油运（香港）有限公司	100.00	100.00				
南京长航海员服务有限公司	100.00	100.00				
上海长石海运有限公司	70.00	70.00				
中外运长航财务有限公司	5.00	5.00				
合 计						

注 1: 根据 2008 年 4 月 30 日公司第五届董事会第二十一次会议通过的《关于对长航油运（新加坡）有限公司增加投资的议案》，决定将“白鹭洲”、“长航光荣”、“长航幸运”3 艘船舶按资产净值（截止 2008 年 3 月 31 日的净值 92,220 万元，以增加投资方式注入长航油运（新加坡）有限公司，“白鹭洲”和“长航幸运”分别于 2008 年 9 月 27 日和 2009 年 5 月 31 日办理完毕交接手续。2010 年 6 月 29 日，公司与长航油运（新加坡）有限公司办理“长航光荣”交接手续，增加对长航油运（新加坡）有限公司投资 249,867,500.39 元。

注 2: 根据 2010 年 4 月 9 日公司第六届董事会第十次会议通过的《关于与中国石化化工销售有限公司合资开展乙烯运输合作的议案》，决定与中国石化化工销售有限公司发起设立了上海长石海运有限公司。公司 2010 年 7 月 9 日和 9 月 7 日分别向上海长石海运有限公司支付投资款 2100 万元和 8400 万元，投资比例 70%，已经江苏天衡会计师事务所审验并出具验资报告（天衡验字（2010）077 号）。

注 3: 根据 2009 年 6 月 17 日公司第六届董事会第三次会议通过的《关于投资参股中外运长航财务有限公司的议案》，决定出资 2500 万元人民币投资中外运长航财务有限公司。公司于 2010 年 11 月 17 日向中外运长航财务有限公司支付投资款 2500 万元，并经信永中和会计师事务所审验出具中外运长航财务有限公司（筹）的验资报告（[XYZHA5023]）。截止报告日，中外运长航财务有限公司（筹）正在向中国银监会申请开业和向国家工商行政管理总局申请办理设立登记。

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	2,221,010,640.22	1,754,066,781.18
其他业务收入	5,967,500.00	6,911,568.98
营业收入合计	2,226,978,140.22	1,760,978,350.16
主营业务成本	1,745,693,465.68	1,380,238,347.45
其他业务成本	2,457,239.76	3,449,162.33
营业成本合计	1,748,150,705.44	1,383,687,509.78

(2) 主营业务（分行业）

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
运输业	2,221,010,640.22	1,745,693,465.68	1,754,066,781.18	1,380,238,347.45
小 计	2,221,010,640.22	1,745,693,465.68	1,754,066,781.18	1,380,238,347.45
减：内部抵销数				
合 计	2,221,010,640.22	1,745,693,465.68	1,754,066,781.18	1,380,238,347.45

(3) 主营业务（分产品）

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
油品运输	2,145,105,522.65	1,673,065,443.22	1,697,405,056.32	1,308,572,640.16
沥青运输	75,905,117.57	72,628,022.46	56,661,724.86	71,665,707.29
小 计	2,221,010,640.22	1,745,693,465.68	1,754,066,781.18	1,380,238,347.45

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2010 年	828,435,971.04	37.20
2009 年	846,022,800.00	48.05

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-12,244,396.66
处置长期股权投资产生的投资收益		-46,384,296.91
其他		
合 计		-58,628,693.57

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
南京大成企业发展有限公司		-12,244,396.66	上期股权已转让
合 计		-12,244,396.66	

6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	63,186,279.94	115,987,157.18
加: 资产减值准备	2,883,462.39	-1,275,430.14
固定资产折旧	283,180,160.97	314,226,799.78
无形资产摊销		
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)	34,690.36	-20,623,230.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,653.41	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	234,068,878.33	79,281,658.38
投资损失(收益以“-”号填列)		58,628,693.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,438,365.60	-309,410.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-36,820,297.99	-58,162,576.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-473,274,398.73	-566,245,856.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,800,071.98	49,125,116.06
其他	-30,262,075.32	-20,174,716.88
经营活动产生的现金流量净额	64,375,059.74	-49,541,796.33

注: 其他系未实现售后租回损益摊销。

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	624,659,220.02	766,202,917.91
减：现金的期初余额	766,202,917.91	1,151,695,001.27
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>-141,543,697.89</u>	<u>-385,492,083.36</u>

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-775,444.87	25,409,911.18
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	6,997,056.27	3,096,358.82
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）		16,076,278.44
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		-7,378,844.79
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	10,584,217.70	4,425,003.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,805,829.10	41,628,707.39
所得税影响额	3,310,060.82	10,004,593.28
少数股东权益影响额（税后）	-636.09	-331.98
合 计	13,496,404.37	31,624,446.09

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (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	0.20%	0.0055	0.0055
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.11%	-0.0029	-0.0029

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、42。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表

会计科目	期末数	期初数	变动金额	变动比例 (%)	变动原因
存货	281,038,832.37	193,789,817.90	87,249,014.47	45.02%	主要系船舶增加、船存燃料增加
长期股权投资	25,000,000.00		25,000,000.00	100%	本期新增对中外运长航财务公司投资。
固定资产	9,414,139,513.79	7,122,175,979.30	2,291,963,534.49	32.18%	在建船舶转固所致，公司本期新增转固船舶7艘。
在建工程	3,332,416,917.03	2,758,475,077.80	573,941,839.23	20.81%	主要系本期4艘29.7万吨油轮按造船进度处于付款高峰期。
无形资产		7,110.82	-7,110.82	-100.00%	本期处置。
递延所得税资产	3,061,763.68	1,082,510.68	1,979,253.00	182.84%	计提坏账准备增加、远期激励增加，相应计提递延所得税资产。
短期借款	1,437,125,900.00	477,974,000.00	959,151,900.00	200.67%	船舶增加营运资金需求增大。
预收款项	14,421,033.75	267,948,099.78	-253,527,066.03	-94.62%	上期子公司新加坡公司预收“白鹭洲”售后回租款2.49亿元
应付职工薪酬	5,824,367.38	9,665,378.55	-3,841,011.17	-39.74%	主要系期末未付工资减少。
应交税费	89,366.49	28,290,898.11	-28,201,531.62	-99.68%	本期利润减少，应交企业所得税减少。
其他应付款	7,671,871.53	11,387,870.31	-3,715,998.78	-32.63%	本期代收代付款项减少。
一年内到期的非流动负债	1,044,888,171.00	1,378,841,357.40	-333,953,186.40	-24.22%	2011年进入长期借款的还款高峰期。
长期借款	8,115,704,750.00	5,268,801,300.00	2,846,903,450.00	54.03%	本期为支付7艘在建船舶建造款，向银行借款增加。
外币报表折算差额	-70,440,890.67	-36,177,920.68	-34,244,344.61	94.66%	本期期初、期末汇率波动较大。
少数股东权益	61,740,280.60	22,743,837.47	38,996,443.13	171.46%	本年与中国石化化工销售有限公司发起设立了上海长石海运有限公司，注册资本1.5亿元，中国石化化工销售有限公司持股30%。

2、利润表

会计科目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	16,596,927.36	36,365,806.26	-19,768,878.90	-54.36%	本期根据中外运长航集团的统一会计政策,将销售代理费、佣金调整到营业成本。
财务费用	287,535,105.35	85,036,452.73	202,498,652.62	238.13%	本期借款净增加较多,相应利息支出增加,以及在建工程转固后利息支出记入财务费用。
资产减值损失	3,147,702.51	-132,787.22	3,280,489.73	-2470.49%	本期会计估计变更,计提比例提高,区间变小。
投资收益		-13,873,243.47	13,873,243.47	-100.00%	上期处置子公司江苏大盛板业有限公司以及合营单位南京大成企业发展有限公司的处置损失,本期未发生处置投资事项。
营业外收入	25,335,108.78	51,333,728.75	-25,998,619.97	-50.65%	上期处置船舶收益较多。

3、现金流量表

会计科目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例 (%)	变动原因
收到的税费返还	7,119,371.66	3,308,860.72	3,810,510.94	115.16%	本期收到的税费返还较上期增加。
收到的其他与经营活动有关的现金	173,610,474.99	91,907,109.08	81,703,365.91	88.90%	子公司长航油运(香港)公司代长航油运(新加坡)公司收到退回的期租租金 9090.78 万元。
收回投资收到的现金		28,920,000.00	-28,920,000.00	-100.00%	上期处置子公司江苏大盛板业有限公司以及合营单位南京大成企业发展有限公司
取得投资收益收到的现金		8,000,000.00	-8,000,000.00	-100.00%	上期收到长期投资单位南京大成企业发展有限公司的分红 800 万元。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,863,182.40	45,702,411.08	-15,839,228.68	-34.66%	本期处置船舶较少。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,089,444,169.44	1,912,951,135.68	1,176,493,033.76	61.50%	本期按船舶建造合同进度支付了建造款较上年增加较多。
投资支付的现金	25,000,000.00		25,000,000.00	100%	本期增加对中外运长航财务公司投资。
支付的其他与投资活动有关的现金	5,222,235.46		5,222,235.46	100%	本期对长航油运(新加坡)公司投资船舶,支付的增值税及附加。
取得借款收到的现金	5,130,226,850.37	2,873,270,965.84	2,256,955,884.53	78.55%	本期向银行借款增加。
收到的其他与筹资活动有关的现金	57,166,750.00	949,346,031.69	-892,179,281.69	-93.98%	上期收到了三艘售后租回船舶的出售款,本期收到部分尾款。

会计科目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例 (%)	变动原因
支付的其他与筹资活动有关的现金	110,270,992.10	58,636,662.13	51,634,329.97	88.06%	本期支付的售后租回船舶的租金为3艘船舶一年的租金,上期支付不足一年。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,628,278.01	-484,553.61	-18,143,724.40	3744.42%	本期期初、期末汇率波动较大

十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 2、载有审计会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件；
- 3、载有报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、载有公司董事长亲笔签名的 2010 年年度报告正本。

董事长： 刘锡汉

中国长江航运集团南京油运股份有限公司

2011年3月2日

附件一：

中国长江航运集团南京油运股份有限公司董事会 关于公司2010年度内部控制的自我评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

中国长江航运集团南京油运股份有限公司全体股东：

中国长江航运集团南京油运股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其有效。

本公司内部控制与全面风险管理的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和国资委发布的《中央企业全面风险管理指引》的规定和相关要求，中国长江航运集团南京油运股份有限公司（以下简称“公司”）于2010年度完成了内部控制和全面风险管理体系的建设，并从2010年7月起试运行。现对公司的内部控制和全面风险管理体系的建设、实施情况和有效性等评价报告如下：

一、公司内部控制体系建设和运行

公司内部控制工作总体上经历了三个阶段，一是内部控制制度建设阶段；二是专项内控和风险管理活动阶段；三是系统建设内部控制体系阶段。具体如下：

（一）内部控制制度建设阶段

江海重组后的公司，亟待需要系统地制定各项规章制度，以规范公司的经营管理行为。从2008年初开始，公司启动了内控制度体系建设工作。公司编制下发了内控制度建设基本框架及内控制度建设目录，各部室按照规范化、全面化原则、科学化和流程化的原则制定相关内控管理制度。2008年，公司共制定发布93项内控管理制度，基本涵盖了公司各项经营管理职能，内控管理制度体系基本建立。

（二）专项内部控制和风险管理活动阶段

2008年初，公司内部控制制度建设活动大规模开展时，财政部等5部委的《企业内部控制基本规范》尚未出台，公司内部控制制度建设主要是为了规范经营管理行为，更多地属于建章建制的范畴。随着《企业内部控制基本规范》的出台，公司认识到尽管内控制度建设是内部控制的重要组成部分，但难以完全满足规范的要求，需要进一步系统地加以考虑。为此，公司要求一方面进一步加强制度建设，强化内控制度的执行；另一方面，加强《企业内部控制基本规范》的研究，探索公司系统建设内部控制体系的方法和方式。

随着国际金融危机全球爆发,公司面临的各类风险明显增加,如何正确应对国际金融危机的冲击,有效防范风险显得十分迫切。为此,公司开展了一系列专项的风险管理活动。通过专项活动,识别了公司所面临的安全、战略及发展风险、财务风险、市场风险和运营及法律等主要风险,制定了有针对性的应对措施,有力地保障了公司对主要风险的应对和规避。

(三) 系统建设内部控制和全面风险管理体系阶段

经过第一阶段的建章建制和第二阶段的内部控制和风险管理专项活动,公司企业经营管理行为进一步规范,风险防控能力明显提升。但这些活动总体上还是属于阶段性、专项性活动,与财政部等5部委的《企业内部控制基本规范》和国资委《中央企业全面风险管理指引》这两个规范性文件的要求相比,公司的内部控制和全面风险管理工作的系统化、制度化和常态化不够,尚未建立系统的良好运行机制。为此,从2009年起,公司开始建设系统化的内部控制和全面风险管理体系,经过项目准备、项目实施和计算机应用系统开发等各个阶段的建设,2010年6月底,公司内部控制体系顺利建设完毕,并自2010年7月1日起开始试运行。公司的内部控制体系主要有以下特点:

1、内部控制体系框架。在内部控制框架方面,把公司全部的经营管理活动,按内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通和内部监督五个要素展开为54个单元,每个单元均为一系列相似活动的集合。在全面风险管理框架方面,把上述54个单元中的内部环境和控制活动设为第一道防线;把风险的识别、评估、风险策略和风险解决方案等设置为第二道防线;把内控和风险管理的评价作为第三道防线。公司设计的体系框架既能够满足《企业内部控制基本规范》及其应用指引的要求,也能够满足国资委《中央企业全面风险管理指引》的需要。

2、内部控制体系文件。首先把上述框架中的每个单元具体分解为若干个具体活动,并明确规范该项活动需要编制的文件,形成了文件编写总清单;其次把文件按照“一图两表”的方式进行编写,要求流程清晰且尽量能够明确地落实到每个岗位,流程的每个环节列明输入和输出,描述该项活动的主要风险点、风险类别、风险计量和相应控制措施等;最后按照体系文件模板的要求补充相关文字,形成包含流程图、各环节岗位的输入输出、岗位职责、岗位权限、操作控制要点、风险点、风险评估等级和控制措施等一系列要素在内的体系文件。

公司内控和全面风险管理体系文件清单总数约330份,除部分不需要编制“一图两表”的文件和暂时未编的文件外,截至2010年底,公司共编制了以“一图两表”形式表现的体系文件约250份,约包括300个流程。在编制文件的过程中,公司共识别出各类风险点近700个,初步形成了公司风险点库。

3、计算机应用系统开发。为保障公司内控和全面风险管理体系的运行,公司还设计开发了内部控制管理体系计算机应用系统,其功能主要是公司内部控制和风险管理的具体应用,主要包括:一是体系文件管理。即体系文件的编制、发布、更新、维护和查询等;二是内部控制管理。以内控检查、内控报告为主要内容的内部控制管理;三是风险管理。包括公司内外风险初始信息的输入、识别和评估、建议和整改等风险事件管理,以及风险点库的评估和新增等;四是内外规管理。包括与公司相关的法律、法规和行业出版物等,即体系外部

法律和文件库的查询、更新和维护等；以及引入公司还未体系文件化的内部规章制度的管理；五是统计分析和基础数据维护。

4、内部控制和全面风险管理体系试运行。经过一年多的建设，公司内控和全面风险管理体系正式建成，并于2010年7月开始了试运行。通过试运行，不断改进体系设计和运行机制。

二、对内部控制健全性和有效性的认定

2010年，结合公司内部控制体系的试运行，公司继续一如既往地做好内部控制和全面风险管理的各项工作，分析研究管理中存在的不足，制定并实施了有针对性的调整和完善方案。针对国际金融危机的持续影响，召开风险管理专题会议，制定并落实相关防控措施。公司董事会按照内部控制体系的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个要素，以及涵盖公司生产、经营和管理活动的54个单元进行了自我评估。评估发现，自本年度1月1日起至本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计和运行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末止，本公司已经建立了较为健全的内部控制与全面风险管理体系，并得到了有效的执行，合理控制了各类风险，促进了公司各项目标的实现。并且由于内控体系具有良好的PDCA运行机制，该体系将能够随着业务的发展而持续改进和不断完善，为公司可持续发展提供合理保障。

本报告已于2011年3月2日经公司第六届董事会第17次会议审议通过。未经审计注册会计师审核。本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

附件二：

中国长江航运集团南京油运股份有限公司 2010 年度社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

企业社会责任是指企业在创造利润、对股东利益负责的同时，还要承担起利益相关者和全社会的责任，以实现企业和社会经济可持续发展的协调统一。社会责任包括遵守商业道德、安全生产、职业健康、保护劳动者的合法权益、节约资源等。

《中国长江航运集团南京油运股份有限公司2010年度社会责任报告》（以下简称“社会责任报告”或“报告”）系统反映和披露了中国长江航运集团南京油运股份有限公司（以下简称“公司”）2010年度在落实科学发展观、构建和谐社会、推进社会经济可持续发展、对国家和社会的全面发展、自然环境和资源的保护，对公司股东、债权人、职工、客户等利益相关者积极承担相应的社会责任的总体表现。

本报告是公司认真落实《公司法》第五条规定“公司从事经营活动，必须遵守法律、行政法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任”的总结，也是公司积极贯彻执行《上海证券交易所上市公司社会责任指引》作出的反映。

一、公司简介

本公司前身为南京水运实业股份有限公司，成立于1993年9月，是由中国长江航运集团旗下的南京长江油运公司联合长江沿线八家大中型石化企业共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1997年5月，公司首次公开发行股票并在上海证券交易所上市。目前公司总股本161,066万股。

公司是专业从事我国沿海和远洋航线油品运输的国际化公司。公司重点发展三支主力船队，即VLCC原油船队、MR成品油船队和特种品船队。截止到2010年底，公司拥有和控制各类船舶77艘，445万载重吨。

二、公司的社会责任观

1、公司对社会责任的认知

上市公司作为现代经济社会的重要成员，对其应当履行的社会责任责无旁贷，这是落实科学发展观、构建和谐社会的重要内容。公司应该在追求经济效益、保护股东权益的同时，积极的保护债权人和职工的合法权益，诚实经营，积极从事环境保护等公益事业，在公司快速发展的同时，为社会的发展作出更大的贡献。

2、公司的社会责任观

公司的社会责任观是以公司的发展来实现股东利益、员工成长、客户满意、政府放心，促进经济发展和社会和谐。

公司在从事经营活动中，亦遵守上述行为准则和积极履行社会责任。

三、股东和债权人权益保护

公司根据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，不断完善公司治理。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》等公司治理方面的规范制度，建立起了较为完善的三会一层制衡机制。同时不断修订和完善，以进一步促进公司治理结构的完善和规范运作。2010年，公司董事会新设了风险管理委员会，并制定了相应的实施细则。

公司股东按其所持有的股份行使自己的权利，承担相应的义务，控股股东和实际控制人对公司和公司社会股东负有诚信义务，保证了公司所有股东，特别是中小股东享有平等的权益。公司股东大会的召集召开和表决程序规范，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司控股股东行为规范，严格依法行使股东的权利和义务，没有利用其控制地位损害公司和社会公众股东的利益，没有直接或间接干预公司的决策和生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面完全独立分开，做到了“五独立”；公司董事会和监事会及内部机构独立运作；公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司与关联方之间的关联交易遵循公开、公平、公正的原则，控股股东没有利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等方式损害公司和社会公众股东的合法权益。

公司按照有关法律法规和《公司章程》的规定，建立了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系工作制度》，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，热情接待股东来访和咨询，确保所有股东享有平等机会获得公司信息。2010年，公司建立了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》和《年报信息披露重大差错追究制度》。2010年，公司董秘曾善柱先生荣获“新财富金牌董秘”称号。

公司遵循回报股东的原则，制定相应合理的利润分配政策，积极的回报广大股东。公司自上市以来累计发放现金股利93,850.35万元。公司入选上证红利指数、沪深300指数和上证治理指数。

公司在经营决策中，积极保护债权人的合法权益，及时的向债权人通报与其债权权益相关的重大信息。公司自上市以来，与银行建立了良好的合作关系，不但保证了公司现金流，同时也给银行带来了良好的收益。2010年度，公司向银行等债权人支付的借款利息49,603万元。

公司自成立以来，经济效益良好，是南京地区的纳税大户。2010年度，公司共缴纳税款16,503万元，为国家和地方经济的发展做出了重大的贡献。

四、保护职工权益

公司认真贯彻新的《劳动合同法》，保障职工的合法权益。建立和完善包括薪酬体系在内的用人制度，充分调动广大员工积极性，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务，为员工按时足额缴纳社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险。2010年，公司的人工成本总额为40,791万元。

公司关注员工职业健康，以《职业健康安全环境质量方针》为指导，即“加强过程管理、强化预防预控、遵守法律法规、持续改进体系、保障人员健康、保证船舶安全、保护海洋环境、满足客户需求”。2010年，公司切实加强职业健康意识教育和管理，组织编发了《岸基员工职业健康知识教育材料》，组织职业健康体检，建立岸基员工职业健康档案，保障全体员工医疗保险，建立大病医疗互助互济制度，为患重病员工提供帮助。

公司建立职业培训制度，按照国家规定提取和使用职业培训经费，积极开展职工培训，并鼓励和支持职工参加业余进修培训，为职工发展提供更多的机会。2010年，公司推进经营管理人员培训纲要和分层次培训体系的实施，共组织岸基员工培训38个班次，合计987人次。

公司依据《公司法》和公司章程的规定，建立职工监事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利；支持工会依法开展工作，对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会、工会会议的形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求。

公司爱护、关心企业员工，一年来，共走访、慰问和看望一线技术骨干、伤病、困难职工600余人次；安排职工疗养 491名；安排专项经费为27艘大远洋船舶办理了卫星电话卡，公司远洋船员普遍享受到一定额度的免费亲情通话时间；公司工会积极开展金秋助学活动，切实解决了14名特殊困难职工子女求学问题；公司投入专项资金，充实基层（船舶）文化室，为新增营运船舶配备图书和小型文体器材，建立职工书屋53个，各类书籍50余套约3000余册。

五、保护客户权益

公司自成立以来，坚持可持续发展，不断提高服务质量和水平，最大限度的满足广大客户的需求。同时，公司加强客户投诉管理，妥善处理好与客户的关系，充分的保护了广大客户的自身利益。

公司将客户视为长期战略合作伙伴关系，长期共存、精诚合作、相互信任、共同成长，在经营过程中公司坚持诚信经营、利益共享、互惠互利的原则，注重保护客户的合法权益，使其能在与公司的合作中获得合理的利润，与公司在激烈的市场竞争中共同发展，达到双赢的局面。

六、注重环保，实现可持续发展

长期以来，公司一贯注重节能环保工作，把节能环保工作当作企业承担的社会责任，积极主动贯彻落实各项节能、环保公约、法规。

新造船坚持满足节能环保要求。2010年，公司投资建造船舶，均严格按照《73/78MAPOL》公约、最新修正案及其他环境保护公约、法规、条例、规范的要求，在结构上严格按照公约、规范要求设计建造，设备上配备了防止油污设备、垃圾处理设备、生活污水处理装置，船舶柴油机排放标准均满足《防止大气污染公约》的要求。新出厂船舶均取得CCS、ABS、DNV等船级社签发的《国际防止油污证书》、《国际防止生活污水污染证书》、《国际防止空气污染证书》、《防止船舶垃圾污染检验证明》等相关环保文书。

节能环保坚持技术先导。公司在船尾增设了节能倒流管和舵球，可降低船舶阻力4%；同时采用国际先进的直接计算和航模试验相结合的先进设计方法设计船舶螺旋桨，根据试验结果显示，这种设计方法提高推进效率15%；在新船设备选型上，广泛采用了变频技术，如在4999吨沥青船、5500吨化学品船中的货油泵及其他常规用泵中均采用了变频控制技术。同时在大型低速柴油主机供油系统采用了先进的电喷技术。这些新技术的应用既实现了节能又减少了排放，为新船参与国际竞争提供了先进的技术保证。为适应当前节能减排的形势要求，在公司所有船舶将推广使用“士帕能”节油装置，以实际行动承担节能减排的社会责任。

公司所有船舶配备的环保设施均按照PMS的计划要求得到有效的维护。环保设备完好率100%，生活污水、油污水、垃圾处理排放标准均满足公约及相关法规、规范的要求，其达标排放率100%，无法排放处理的垃圾及废弃物均100%进行了回收处理。2010年公司船舶未发生因环保设备问题而导致滞留事件的发生。

2010年度公司在维护股东权益、保护职工利益、保护客户权益、注重环境保护等诸多方面承担起一定的社会责任，并取得一定成绩。2011年，公司将以更大的热情、更高的觉悟履行好应尽的社会责任，从而促进社会、经济和环境的可持续发展。

关于中国长江航运集团南京油运股份有限公司 2010 年会计估计变更的专项说明

中瑞岳华专字[2011]第 0150 号

中国长江航运集团南京油运股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据中国注册会计师独立审计准则审计了中国长江航运集团南京油运股份有限公司(以下简称“贵公司”)2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注,并于 2011 年 3 月 2 日出具了中瑞岳华审字[2011]第 00165 号标准无保留意见的审计报告。

经贵公司 2010 年 2 月 6 日第六届九次董事会会议审议通过《关于会计估计变更的议案》,公司自 2010 年 1 月 1 日起对公司应收款项坏账估计及固定资产折旧估计进行变更。

一、会计估计变更的原因和内容

(一)、应收款项坏账计提账龄区间、计提比例的变更

1、变更原因:随着公司规模扩大及经营业务的发展,为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果,防范经营风险,体现会计谨慎性原则,公司依照会计准则等相关会计法规的规定,结合目前的经营环境及市场状况,在借鉴行业内大多数公司采用的坏账准备计提政策的基础上,对本公司应收款项坏账计提账龄区间、计提比例予以调整。

2、变更前后的情况如下:

变更前		变更后	
账 龄	计提比例	账 龄	计提比例
1 年以内(含 1 年,下同)	0	<6 个月	0%
		6 个月-1 年(含 1 年,下同)	10%
1-2 年	20%	1-2 年	40%
2-3 年	50%	2-3 年	70%
3-5 年	80%	3-4 年	100%
		4-5 年	
5 年以上	100%	5 年以上	

(二)、固定资产预计使用年限及残值率的变更

1、变更原因：随着公司规模扩大及经营业务的发展、国家新企业所得税法的实施，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，对固定资产的分类、预计使用年限及残值率予以调整。

2、变更前后的情况如下：

变更前			变更后		
固定资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值	固定资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值
房屋及建筑物	5-20	5%	房屋-办公用房	40	5%
			房屋-其他用房		
运输船舶	15-18	5%	海洋液货船	22	按废钢市场价确定
			二手船	尚可使用年限和强制年检年限孰短	按废钢市场价确定
运输车辆	10	5%	运输车辆	6	5%
办公设备	3-5	5%	办公设备	5	5%
机器设备	10	5%	机器设备	5	5%
通讯及其他设备	8-10	5%	通讯及其他设备	5	5%

2010年1月1日会计估计变更时账面净值小于按轻吨和废钢价计算的净残值的船舶，船舶残值为2010年1月1日船舶账面净值。

二、具体的会计处理

该项会计估计变更采用未来适用法处理，不调整以前各期折旧和坏账准备，也不计算累积影响数。

三、对当期和未来期间的影响数

1、固定资产预计使用年限及残值率的变更

此估计变更影响本年度净利润增加数为160,612,089.94元。

2、应收款项坏账账龄区间、计提比例的变更

此估计变更影响本年度净利润减少数为1,232,429.79元。

我们未发现贵公司上述会计估计变更事项存在不符合国家颁布的企业会计准则规定的情况。

中瑞岳华会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师：谢 卉
中国注册会计师：冯继燕

2011年3月2日

中国长江航运集团南京油运股份有限公司

董事会关于 2010 年会计估计变更的专项说明

经公司 2010 年 2 月 6 日第六届九次董事会会议审议通过《关于会计估计变更的议案》，公司自 2010 年 1 月 1 日起对公司固定资产折旧估计及应收款项坏账估计进行变更。

1、固定资产预计使用年限及残值率的变更

随着公司规模扩大及经营业务的发展、国家新企业所得税法的实施，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，自 2010 年 1 月 1 日起对固定资产的分类、预计使用年限及残值率予以调整。

该项会计估计变更采用未来适用调整法，对 2010 年财务报表累计折旧影响数为-206,639,916.74 元，对未分配利润影响数为 160,612,089.94 元。

2、应收款项坏账计提账龄区间、计提比例的变更

随着公司规模扩大及经营业务的发展，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，防范经营风险，体现会计谨慎性原则，公司依照会计准则等相关会计法规的规定，结合目前的经营环境及市场状况，在借鉴行业内大多数公司采用的坏账准备计提政策的基础上，自 2010 年 1 月 1 日起对本公司应收款项坏账计提账龄区间、计提比例予以调整。

该项会计估计变更采用未来适用调整法，对 2010 年财务报表应收账款影响数为 7,803.98 元，对其他应收款影响数为 1,586,287.61 元，对未分配利润影响数为-1,232,429.79 元。

我们认为：此次会计估计变更能够更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，有利于公司防范经营风险，没有损害中小投资者的利益。

中国长江航运集团南京油运股份有限公司

董事会

二〇一一年三月二日

中国长江航运集团南京油运股份有限公司

独立董事关于 2010 年会计估计变更的专项说明

经公司 2010 年 2 月 6 日第六届九次董事会会议审议通过《关于会计估计变更的议案》，公司自 2010 年 1 月 1 日起对公司固定资产折旧估计及应收款项坏账估计进行变更。

1、固定资产预计使用年限及残值率的变更

随着公司规模扩大及经营业务的发展、国家新企业所得税法的实施，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，自 2010 年 1 月 1 日起对固定资产的分类、预计使用年限及残值率予以调整。

该项会计估计变更采用未来适用调整法，对 2010 年财务报表累计折旧影响数为-206,639,916.74 元，对未分配利润影响数为 160,612,089.94 元。

2、应收款项坏账计提账龄区间、计提比例的变更

随着公司规模扩大及经营业务的发展，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，防范经营风险，体现会计谨慎性原则，公司依照会计准则等相关会计法规的规定，结合目前的经营环境及市场状况，在借鉴行业内大多数公司采用的坏账准备计提政策的基础上，自 2010 年 1 月 1 日起对本公司应收款项坏账计提账龄区间、计提比例予以调整。

该项会计估计变更采用未来适用调整法，对 2010 年财务报表应收账款影响数为 7,803.98 元，对其他应收款影响数为 1,586,287.61 元，对未分配利润影响数为-1,232,429.79 元。

我们认为：此次会计估计变更能够更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，有利于公司防范经营风险，没有损害中小投资者的利益。

蔡驱、茅宁、袁胜华

二〇一一年三月二日

中国长江航运集团南京油运股份有限公司

监事会关于 2010 年会计估计变更的专项说明

经公司 2010 年 2 月 6 日第六届九次董事会会议审议通过《关于会计估计变更的议案》，公司自 2010 年 1 月 1 日起对公司固定资产折旧估计及应收款项坏账估计进行变更。

1、固定资产预计使用年限及残值率的变更

随着公司规模扩大及经营业务的发展、国家新企业所得税法的实施，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，自 2010 年 1 月 1 日起对固定资产的分类、预计使用年限及残值率予以调整。

该项会计估计变更采用未来适用调整法，对 2010 年财务报表累计折旧影响数为-206,639,916.74 元，对未分配利润影响数为 160,612,089.94 元。

2、应收款项坏账计提账龄区间、计提比例的变更

随着公司规模扩大及经营业务的发展，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，防范经营风险，体现会计谨慎性原则，公司依照会计准则等相关会计法规的规定，结合目前的经营环境及市场状况，在借鉴行业内大多数公司采用的坏账准备计提政策的基础上，自 2010 年 1 月 1 日起对本公司应收款项坏账计提账龄区间、计提比例予以调整。

该项会计估计变更采用未来适用调整法，对 2010 年财务报表应收账款影响数为 7,803.98 元，对其他应收款影响数为 1,586,287.61 元，对未分配利润影响数为-1,232,429.79 元。

我们认为：此次会计估计变更能够更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，有利于公司防范经营风险，没有损害中小投资者的利益。

中国长江航运集团南京油运股份有限公司

监事会

二〇一一年三月二日