

公司代码：601919

公司简称：中国远洋

中国远洋控股股份有限公司 2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、公司半年度财务报告未经审计。
- 四、公司负责人董事长马泽华，执行董事、总经理姜立军、主管会计工作负责人财务总监唐润江及会计机构负责人（会计主管人员）唐润江声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
公司半年度报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	32
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第八节	财务报告.....	36
第九节	备查文件目录.....	137

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国远洋	指	中国远洋控股股份有限公司及其所属公司
中远集团	指	中国远洋运输（集团）总公司及其所属公司
中远集运	指	中远集装箱运输有限公司
中散集团	指	中远散货运输（集团）有限公司
中远太平洋	指	中远太平洋有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	中国远洋控股股份有限公司
公司的中文简称	中国远洋
公司的外文名称	China COSCO Holdings Company Limited
公司的外文名称缩写	China COSCO
公司的法定代表人	马泽华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭华伟	肖俊光、明东
联系地址	天津市天津空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心12号楼二层	天津市天津空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心12号楼二层
电话	(022) 66270898	(022) 66270898
传真	(022) 66270899	(022) 66270899
电子信箱	guohuawei@chinacosco.com	xiaojunguang@chinacosco.com ;mingdong@chinacosco.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	天津市天津空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心12号楼二层
公司注册地址的邮政编码	300300
公司办公地址	天津市天津空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心12号楼二层
公司办公地址的邮政编码	300300
公司网址	www.chinacosco.com
电子信箱	investor@chinacosco.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的	www.sse.com.cn

网址	
公司半年度报告备置地点	天津市天津空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心12号楼二层
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国远洋	601919	不适用
H股	香港联合交易所	中国远洋	1919	不适用

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2013年4月28日
注册登记地点	天津市天津空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心12号楼二层
企业法人营业执照注册号	100000400011790
税务登记号码	津地税字120116710933243号
组织机构代码	710933243
报告期内注册变更情况查询索引	不适用

七、 其他有关资料

无。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期 比上年同 期增减 (%)
营业收入	29,972,120,678.43	29,940,382,482.26	0.11
归属于上市公司股东的净利润	1,896,667,687.05	-2,276,731,914.29	183.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,002,090,444.86	-2,063,966,211.11	3.00
经营活动产生的现金流量净额	5,838,666,436.96	1,398,926,041.35	317.37
	本报告期末	上年度末	本报告期 末比上年 度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	26,166,286,332.93	24,379,162,248.53	7.33
总资产	155,204,994,940.26	148,820,394,026.43	4.29

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	-0.22	186.36
稀释每股收益(元/股)	0.19	-0.22	186.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.20	-0.20	0.00
加权平均净资产收益率(%)	7.50	-9.82	增加17.32个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-7.92	-8.90	增加0.98个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明
无。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-323,410,505.46	主要为船舶拆解发生净损失
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,049,661,100.27	
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	37,148,322.37	主要为理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,582,345.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,880,362.81	主要为亏损合同计提等预计负债
其他符合非经常性损益定义的损益项目	312,274,781.37	主要包括根据合同完成情况回拨2014年计提的亏损合同预计负债
少数股东权益影响额	-4,686,516.89	
所得税影响额	-75,931,032.91	
合计	3,898,758,131.91	

四、其他

不适用。

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，全球经济增速放缓，航运市场需求总体疲软，运力过剩局面延续，国际航运业供求失衡局面仍无实质改善，航运市场运价普遍呈下行走势。中国出口集装箱运价综合指数（CCFI）上半年平均值为 970 点，同比去年的 1102 点下滑 12%。波罗的海干散货运价指数（BDI）上半年平均值为 623 点，同比下跌 47%，创下金融危机以来最低水平。虽然国际燃油价格下降对改善经营状况有所帮助，但受航运市场运价低迷影响，航运企业依然承受巨大经营压力。

期内，本集团努力平抑市场波动风险，降低航线成本，优化客户、货源结构，提高企业抗风险能力。本集团实现归属于母公司所有者的净利润为人民币 1,896,667,687.05 元，上年同期为人民币-2,276,731,914.29 元，本期扣除非经常性损益后的净利润为-2,002,090,444.86 元，上年同期为-2,063,966,211.11 元。

报告期内，中远集运快速应对市场变化，灵活调整全球运力布局，不断完善区域内支线网络，持续优化航线、货源结构，采取措施努力推动运价恢复，上半年实现集装箱货运量及总体收入同比增长。中散集团通过积极推进营销体制改革，贯彻落实“以客户为中心，以市场为导向”的经营理念，逐步实现散货业务的战略转型，优化客户结构，加大基础货源揽取以及即期货源的开拓；同时加大精益经营，努力实现创效节支，经营效果显著提升。5 月 19 日，中散集团与中海发展共同投资组建的中国矿运与巴西淡水河谷公司签订长期运输协议，为公司提供了长期稳定收益。中远太平洋全面贯彻“四个着力点”方针，推进码头全球化布局，审慎应对市场需求，码头业务和集装箱租赁业务继续稳健发展。

展望下半年，国际货币基金组织（IMF）7 月份公布最新《世界经济展望》报告，将 2015 年全球经济增长率从此前预测的 3.5%调低至 3.3%，略低于 2014 年 3.4%的增速，显示全球经济步入“新常态”的局面没有改变。预计国际航运需求仍将在一段时期内继续保持温和增长态势，而运力仍维持高位，国际航运市场仍将面临较大压力。

集装箱航运方面，根据 Drewry 预测，2015 年全年全球集装箱运输需求将仅维持 3.8%的增长幅度，低于 2014 年 5.5%的增幅（其中，2015 年下半年需求同比增长 4.0%，略高于上半年 3.7%的增幅，但仍低于 2014 年同期 5.3%的增速）；据 Alphaliner 预计，2015 年运力将同比增长 8.8%，高于 2014 年 6.3%的增幅（2015 年预计累计交付运力 190.6 万标准箱，同比增长 30%；其中，万箱以上船舶交付运力占比为 52%），亚欧等主干航线供过于求局面仍将十分严峻。随着今年以来集装箱运输市场四大联盟格局（2M、G6、O3、CKYHE）的形成，未来集运市场的竞争格局，将逐步演变为联盟间抗衡。预计短期内，集装箱运输业需求低速增长、运力持续过剩、联盟竞争的趋势将难有改变。

干散货航运方面，下半年，随着全球铁矿石、谷物等国际大宗商品贸易量有所增长，国际干散货航运需求增长有望恢复。据克拉克森预测，下半年国际干散货海运贸易量将比上半年增长 3.2%，同比增长 1.7%。而运力方面，随着新交付船舶继续保持低位，以及老旧船拆解维持一定水平，下半年全球干散货运力的供给同比将只增长 2%左右，低于上半年 2.7%的增长。预计下半年国际干散货航运市场总体要好于上半年，但由于市场现有运力仍在高位，市场全面复苏尚需时日。

面对严峻的市场形势，下半年中国远洋将继续围绕盈利能力、抗周期性、全球化和规模增长等四个战略维度，在中国经济改革创新的大背景下，抓住“一路一带”倡议、京津冀协同发展及长江经济带建设等系列机遇，全面推进战略落地及实施、深化改革与创新、顽强拼搏。

集装箱航运方面，以联盟合作为依托，持续优化航线布局和船队结构，强化联盟协作与高效，

综合提升联盟航线网络的全球性和产品的竞争力。进一步发挥联盟的规模效益，为客户提供更优质的服务，并向客户展现中远品牌和服务的个性化。对接“一带一路”、“长江经济带”机遇，加粗挂靠希腊比雷埃夫斯港航线管道，构建长江沿岸水运枢纽节点，推进陆上场站、仓储等基础设施建设，强化资源掌控能力，不断提升全程运输竞争力和差异化服务水平，努力向集装箱全程运输供应链解决方案提供者方向发展。着眼“互联网+集装箱运输”，继续深入研究商业新模式，提升客户体验，为客户提供方便和有效的解决方案。

干散货航运方面，将坚持系统思维、系统创新、系统实施，重点通过创新营销理念和方式，落实“价值营销”，实现营销方式从“运力营销”向“市场营销”的转变、海外揽货网络从“单点布局”向“网络布局”的转变，以及细分客户和市场需求，实现从“专业服务”向“精准服务”的转变；抓住国家战略机遇，坚持稳健经营、稳定增长，打造一流干散货运输服务业集群。

码头业务方面，中远太平洋将继续贯彻“四个着力点”方针，顺应船舶大型化的趋势，把握枢纽港的发展机遇，持续优化控股码头的经营模式，提升中远太平洋的品牌价值、并配合中远集团船队的全球发展战略和航线布局，致力推进码头全球化布局。在集装箱租赁业务方面，继续审慎应对市场需求，进一步提升管理效率，严谨控制经营风险，确保集装箱租赁业务稳健发展。

相信在全体股东的支持下，中国远洋董事会和管理层一定会带领全体船岸员工，全力以赴，不断改善业绩，为中国远洋的可持续发展、提供客户更优质服务和持续回报股东而不懈努力。

以下财务分析、说明涉及数据金额，除特别注明外，单位均为人民币。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	29,972,120,678.43	29,940,382,482.26	0.1
营业成本	28,758,562,528.86	28,084,693,482.88	2.4
销售费用	58,130,791.91	67,608,572.53	-14.0
管理费用	1,770,015,115.08	1,913,413,219.07	-7.5
财务费用	924,868,752.89	1,284,037,223.30	-28.0
经营活动产生的现金流量净额	5,838,666,436.96	1,398,926,041.35	317.4
投资活动产生的现金流量净额	-3,486,151,248.92	-557,661,240.84	-525.1
筹资活动产生的现金流量净额	1,989,396,549.58	-11,414,104,903.96	117.4
研发支出	3,654,235.10	5,152,869.62	-29.1

营业收入变动原因说明:

2015年上半年,本集团取得营业收入29,972,120,678.43元,上年同期为29,940,382,482.26元。其中:

集装箱运输业务

集装箱航运及相关业务收入23,641,299,200.07元,上年同期为21,428,425,137.85元。2015年上半年,实现集装箱运载量4,793,946标准箱,同比增长6.79%;平均单箱收入4,339元/TEU,同比下降1.7%。期内,本集团致力于调整运力布局,完善区域内支线网络,持续优化航线、货源结构,带来货运量及总体收入同比增加。同时,由于航运市场需求总体疲软,供过于求局面延续,但公司采取措施努力恢复运价,平均单箱收入略有下降。

2015 年上半年，本集团无新运力交付。截至 2015 年 6 月 30 日，本集团自营运力包括 185 艘集装箱船舶，879,070 标准箱（不包括出租运力 3 艘，3,676 标准箱），自营运力规模同比增加 10.7%。同时，持有 10 艘集装箱船舶订单，合计 117,960 标准箱。

干散货运输业务

干散货航运及相关业务收入为 4,464,057,751.10 元，较上年同期减少 1,961,491,381.83 元或 30.5%。期内，波罗的海指数（BDI）平均值为 623 点，较上年同期下降 556 点或 47.2%。面对极度低迷的市场，本集团坚持“以客户为中心，以市场为导向”的经营理念，通过优化客户结构、加大基础货源揽取以及即期货源的开拓等措施，精细经营调度，紧盯航次安排、租约洽谈及执行效果的过程监控，远洋船队完成航次租金水平大幅高出市场水平。

回顾期内，由于运力规模减小，本集团干散货航运业务完成货运量 7,889 万吨，同比下降 12.4%，货运周转量 3,576 亿吨海里，同比下降 14.5%。其中，煤炭承运量为 2,741 万吨，同比下降 21.9%；金属矿石承运量 3,648 万吨，同比增加 3.2%，其它货物承运量为 1,500 万吨，同比下降 23.4%。

		2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	同比增减%
分航线货运量（吨）	国际航线	65,558,079	73,962,854	-11.4
	国内沿海航线	13,328,780	16,091,964	-17.2
分货种货运量（吨）	煤炭	27,414,347	35,099,780	-21.9
	金属矿石	36,480,474	35,356,255	3.2
	粮食	7,466,561	11,002,052	-32.1
	其他	7,525,477	8,596,731	-12.5
货运周转量（千吨海里）		357,634,769	418,342,766	-14.5

截至 2015 年 6 月 30 日，本集团拥有干散货船舶 220 艘、2,214.5 万载重吨。同时，本集团持有干散货船舶新船订单 40 艘，3,474,200 载重吨。

码头及相关业务

码头及相关业务收入 1,525,984,942.31 元，较上年同期减少 86,777,334.04 或 5.4%。主要为受欧元贬值影响，所属比雷埃夫斯码头收入同比减少。

码头吞吐量表

码头吞吐量（标准箱）	2015 年上半年	2014 年上半年	同比增减%
环渤海	12,760,512	12,546,426	1.7
长江三角洲	5,193,524	4,931,807	5.3
珠江三角洲	9,132,295	8,622,636	5.9
东南沿海及其他	1,956,226	1,809,505	8.1
海外	4,789,277	4,571,194	4.8
总吞吐量	33,831,834	32,481,568	4.2

集装箱租赁、管理及销售业务

集装箱租赁、管理及销售业务收入 985,176,050.25 元，较上年同期减少 135,797,225.99 或 12.1%。其中，期内出售约满退箱箱量 10,108 标准箱（2014 年同期：32,418 标准箱），减少出售约满退箱收入 131,815,000 元。

营业成本变动原因说明：

2015 年上半年，本集团发生营业成本 28,758,562,528.86 元，上年同期为 28,084,693,482.88 元。其中：

集装箱运输及相关业务营业成本合计 22,410,433,481.87 元，较上年同期增加 1,897,167,699.97 元或 9.2%。在货运量同比增长的情况下，货物费、空箱调运费、中转费及延伸服务业务成本等同比上升；国际油价下降，燃油成本同比下降 28.1%。

散货运输及相关业务营业成本合计 5,483,101,436.95 元，较上年同期减少 1,045,999,206.62 元，降幅 16.0%。期内，受运力减少及租金成本下降影响，船舶租赁费较上年同期减少人民币 568,612,094.71 元至 1,364,920,139.03 元，降幅 29.4%。运力规模减少、国际油价下降，以及细化降速节油、通过招标或固定价等手段规避市场下跌风险等手段的有效运用，期内燃油费用支出同比减少 29.9%。另外，期内亏损合同到期回拨冲减成本金额为 312,274,781.37 元，上年同期回拨金额为 454,363,286.32 元。对符合亏损合同确认条件的干散货船租入船合同，按照履行合同将发生的不可避免成本超出预期流入的经济利益而产生的差额，确认预计负债 120,516,206.22 元，较上年同期 221,108,951.67 元减少 100,592,745.45 元。其中，对于已签订租出船合同（即已锁定）的租入船合同，计提预计负债金额 82,883,552.04 元（2014 年上半年：101,088,606.00 元）；对于 2016 年 6 月 30 日到期的敞口租入船合同，计提预计负债金额 37,632,654.18 元（2014 年上半年：120,020,345.67 元）。

码头及相关业务营业成本 940,342,636.71 元，较上年同期减少 76,375,582.82 元或 7.5%，降幅主要由于欧元贬值，所属比雷埃夫斯码头营业成本同比下降。

集装箱租赁、管理及销售业务营业成本 571,701,529.87 元，较上年同期减少 99,723,882.36 元或 14.9%。主要为出售约满退箱箱量增的减少，带来营业成本下降。

销售费用：

2015 年上半年，本集团销售费用支出 58,130,791.91 元，较上年同期减少 9,477,780.62 元或 14.0%。

管理费用：

2015 年上半年，本集团管理费用 1,770,015,115.08 元，较上年同期减少 143,398,103.99 元或 7.5%。期内，本集团进一步加强费用控制，人工费用等同比减少。

财务费用：

2015 年上半年，本集团财务费用 924,868,752.89 元，较上年同期减少 359,168,470.41 元或 28.0%。受美元兑人民币汇率贬值等因素影响，本集团期内发生汇兑收益 27,966,841.12 元，上年同期为汇兑损失 279,623,628.18 元，此方面减少财务费用 307,590,469.30 元。

营业外收入：

2015 年上半年，本集团营业外收入 4,085,333,497.71 元，较上年同期增加 3,875,755,550.36 元。期内，收到船舶报废更新补助等政府补贴 4,049,661,100.27 元，上年同期为 130,134,155.67 元。

营业外支出：

2015 年上半年，本集团营业外支出 472,963,265.71 元，较上年同期减少 561,387,045.11 元或 54.3%。期内，计入营业外支出的船舶拆解损失 340,708,577.97 元，上年同期为 948,075,933.01

元。

截止 2015 年 6 月 30 日，本集团现金及现金等价物为 43,941,065,760.49 元，比 2014 年 12 月 31 日 39,705,524,258.29 元增加 4,235,541,502.2 元。其中：

经营活动现金净流入为 5,838,666,436.96 元，较上年同期净流入 1,398,926,041.35 元增加流入 4,439,740,395.61 元。期内，集装箱航运及相关业务收入增加，燃油费等支出进一步减少，以及期内收到的船舶报废更新补助资金，带动经营活动现金流明显改善。

投资活动产生的现金净流出为 3,486,151,248.92 元，较上年同期净流出 557,661,240.84 元增加流出 2,928,490,008.08 元。上年同期净收回用于理财资金 3,501,000,000.00 元，抵减投资活动现金净流出。

筹资活动产生的现金净流入为 1,989,396,549.58 元，2014 年上半年为净流出 11,414,104,903.96 元。期内，本集团取得借款收到的现金为 17,963,193,218.00 元，较上年同期增加 6,003,075,151.93 元，偿还债务支付的现金为 15,073,304,462.95 元，较上年同期减少 6,755,112,147.84 元。

研发支出变动原因说明：

2015 年上半年，本集团研发支出 3,654,235.10 元，较上年同期减少 1,498,634.52 或 29.1%。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

期内，本集团归属于母公司所有者的净利润 1,896,667,687.05 元，较上年同期减少亏损 4,173,399,601.34 元。其中，集装箱航运及相关业务收入随货运量增加上升，及燃油费等成本支出同比减少，取得营业毛利 1,230,865,718.20 元，上年同期为 915,159,355.95 元；BDI 同比下跌，及货运量下降，干散货航运及相关业务取得营业毛利-1,019,043,685.85 元，上年同期为 -103,551,510.64 元。另外，期内收到控股股东转拨付的船舶报废更新补助资金 39.63 亿元，对当期经营业绩产生积极影响。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用。

(3) 经营计划进展说明

2015 年上半年，本集团集装箱航运业务完成货运量 4,793,946 标准箱，干散货航运完成货运周转量 3,576 亿吨海里。集装箱吞吐量完成 33,831,834 标准箱。

(4) 其他

不适用。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
集装箱	23,641,299,200.07	22,410,433,481.87	5.2	10.3	9.3	增加 0.9

航运及相关业务						个百分点
干散货航运及相关业务	4,464,057,751.10	5,483,101,436.95	-22.8	-30.5	-16.0	减少21.2个百分点
码头及相关业务	1,525,984,942.31	940,342,636.71	38.4	-5.4	-7.5	增加1.4个百分点
集装箱租赁	985,176,050.25	571,701,529.87	42.0	-12.1	-14.9	增加1.9个百分点
其他业务	62,329,611.38	5,260,877.01	91.6	-31.2	54.7	减少4.6个百分点
小计	30,678,847,555.11	29,410,839,962.41	4.1	0.0	2.4	减少2.2个百分点
减：公司内业务部门相互抵消	706,726,876.68	652,277,433.55	7.7	-4.2	0.5	减少4.3个百分点
合计	29,972,120,678.43	28,758,562,528.86	4.1	0.1	2.4	减少2.2个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明
无。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
集装箱航运及相关业务、码头、物流收入	25,167,284,142.38	9.2
美洲	8,352,223,586.06	20.8
欧洲	5,735,506,055.86	-7.7
亚洲环太平洋	4,023,415,425.39	4.7
中国国内	5,542,251,727.52	15.4
其他国际地区	1,513,887,347.55	19.2
干散货运输及相关业务收入	4,464,057,751.10	-30.5
国际	3,641,916,973.84	-35.7

中国国内	822,140,777.26	8.6
其他业务	62,329,611.38	-31.2
中国地区	62,329,611.38	-31.2
未分配收入	985,176,050.25	-12.1
小计:	30,678,847,555.11	0
减:分部间抵销	706,726,876.68	-4.2
收入合计:	29,972,120,678.43	0.1

主营业务分地区情况的说明

无。

(三) 核心竞争力分析

1、规模优势：主业综合实力位居世界前列

中国远洋是中远集团的资本平台，通过下属各子公司为国际和国内客户提供涵盖航运价值链的集装箱航运、干散货航运、码头及集装箱租赁服务。集装箱船队规模世界排名第六；干散货船队规模位居世界前列；中远太平洋现在全球投资码头中集装箱年吞吐量排名世界第四。规模优势是为客户提供更加多元、更加多样化的综合服务的基础。

2、网络优势：服务网络遍布全球

作为中国远洋的资本平台，中国远洋作为综合性航运公司，立足中国，面向全球市场，凭借市场经验和网络优势，不断提升航运综合能力。

集装箱航运船队在全球 69 个国家和地区的 205 个港口挂靠，经营 104 条国际航线、42 条国际支线、24 条中国沿海航线及 84 条珠江三角洲和长江支线。中远集运在全球范围内共拥有 500 个左右的境内境外销售和服务网点，如此广泛的销售和服务网络，能够为客户提供优质的全方位、全天候“无障碍”的“门到门”服务。

干散货航运业务拥有好望角型、巴拿马型和灵便型等各类大型散装船舶，经营全球航线，覆盖全球 100 多个国家和地区的 1000 多个港口，在欧洲、美洲、澳洲、印尼建有合资公司，在非洲、日本、韩国等地设有营销服务机构，完善的经营网点以及船型的多样化，有利于满足客户的多样化需求，为全球客户提供优质、安全、高效、诚信的运输服务。

码头业务，本集团的码头组合遍布中国大陆、香港和台湾的四大港口群及海外枢纽港。截至 2015 年 6 月 30 日，在全球 21 个港口（17 个位于中国大陆、香港和台湾及 4 个位于海外）营运及管理 123 个泊位，其中有 108 个集装箱泊位，年处理能力达 6,575 万标准箱。

租箱业务，本集团拥有高效优质的国际化营运团队，销售与服务网络遍布全球，在全球五大洲 13 个地点分别设有办事处或分公司，与约 236 家堆场设立业务联系。有能力因应市场的转变，积极寻求升级转型的发展路径，持续提升竞争能力。

3、品牌优势：中远品牌享誉全球

在国际航运市场上，“COSCO”这五个字母具有广泛的知名度和认可度，“COSCO”品牌已成为中远重要的无形资产，标有“COSCO”标志的船舶和集装箱在世界各地往来穿梭，成为中远的形象代表。

4、商业模式优势：广泛建立战略合作关系、拓展电商业务

通过大客户战略、联盟合作以及电商等模式转型，实现从周期性向可持续发展的转变。

中国远洋的服务和品牌为中远带来了庞大的客户群，中国远洋长期以来也一直重视大客户关系的建立，重视与大客户签订大合同和长期合同，正通过持续深化大客户战略，紧盯客户个性化需求，提供量身订制服务，推进战略合作等一系列举措，与大客户建立战略合作伙伴关系。中国

远洋还正在加大海内外市场开发以及客户维护，深化合作、互利互赢，确保基础货源比例稳步提升；同时，着力开发新兴市场与增量客户，改善市场、货流、货源和客户结构。

过去一年，CKYHE 联盟在亚洲至西北欧航线和亚洲至地中海航线的合作卓有成效。在此基础上，联盟于 2015 年 1 月 1 日起，将合作范围进一步拓展至美国区域。随着合作范围的扩大，联盟各成员逐步体现出更大的操作灵活性，包括提供更广的挂靠范围、更高的服务频率以及更稳定的交货期，可为客户提供更好的服务，更进一步提升客户体验。

中远集运不断推动传统行业和电子商务的跨界融合，全力打造泛亚电商平台业务新模式，继续深入推进中国地区订舱电子化，并逐步拓展至全球，实现公司与客户电子化交易比例迅速提升。

5、业务协同优势：发挥中国远洋综合优势

中国远洋注重加强业务协同，优化内部资源配置，为客户提供全程运输链服务。中远集运通过加强内部协作，为客户提供更多增值服务，不断提升客户服务水平。中散集团依托中远集团支持，为客户提供“货物运输综合解决方案”。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

2015年上半年，本集团未发生对外股权投资。

(1) 证券投资情况

不适用。

(2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000792	盐湖股份	7,500,000.00	0.07	0.07	30,194,787.48	91,499.35	7,107,159.28	可供出售金融资产	置换
601328	交通银行	676,413.00	0.00069	0.00069	4,209,354.56	137,927.88	551,711.52	可供出售金融	购入原始法人

								资产	股
600821	津劝业	99,300.00	0.02	0.02	951,762.96		439,727.94	可供出售金融资产	购入原始法人股
000597	东北制药	200,000.00	0.01	0.01	1,554,547.61		234,366.44	可供出售金融资产	购入原始法人股
600837	海通证券	7,291,668.00	0.05	0.05	106,160,244.80	1,217,434.00	-8,254,202.52	可供出售金融资产	发起取得
005880	KOREA LINE CORPORATION	80,138,805.95	0.51	0.52	15,413,437.39		-1,172,621.84	可供出售金融资产	其他
合计		95,906,186.95	/	/	158,484,134.80	1,446,861.23	-1,093,859.18	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明
无。

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持	最初投资金额	期初持	期末持	期末账面价值	报告期损益(元)	报告期	会计	股份
----	--------	-----	-----	--------	----------	-----	----	----

对象名称	(元)	股比例 (%)	股比例 (%)	(元)		所有者权益变动 (元)	核算科目	来源
江苏银行股份有限公司	400,000.00	0.0044	0.0044	400,000.00	32,000.00		可供出售金融资产	购入原始法人股
中远财务有限责任公司	352,040,000.00	31.25	31.25	801,293,167.26	121,450,258.98		长期股权投资	发起取得
合计	352,440,000.00	/	/	801,693,167.26	121,482,258.98		/	/

持有金融企业股权情况的说明
无。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中信信诚	专项资产管理计划	300,000,000.00	2014-11-6	2015-2-2	预期收益		300,000,000.00	5,060,000.00	是	0	否	否	否	其他
中信信诚	专项资产管理计划	200,000,000.00	2014-11-6	2015-2-2	预期收益		200,000,000.00	3,378,356.16	是	0	否	否	否	其他
中信信诚	专项资产管理计划	200,000,000.00	2015-1-7	2015-4-24	预期收益		200,000,000.00	3,336,986.30	是	0	否	否	否	其他
中信信诚	专项资产管理计划	500,000,000.00	2015-2-2	2015-5-6	预期收益		500,000,000.00	8,917,808.22	是	0	否	否	否	其他
中信信诚	专项资产管理	200,000,000.00	2015-4-24	2015-7-24	预期收益	3,490,410.96			是	0	否	否	否	其他

	计划													
中信 信诚	专项 资产 管理 计划	500,00 0,000. 00	2015- 5-6	2015-11 -11	预期 收益	18,90 0,000 .00			是	0	否	否	否	其他
合计	/	1,900,0 00,000. 00	/	/	/	22,390 ,410.9 6	1,200,00 0,000.00	20,693 ,150.6 8	/	/	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0								
委托理财的情况说明						常规产品认购和续期管理								

(2) 委托贷款情况

不适用。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
汇率套期 保值交易	自有资金	招商银行	8000 万美 元	1 年	远期结汇	0	0	否
燃油套期 保值交易	自有资金	汇丰银行、 摩根大通 银行、澳新 银行、法兴 银行	10 万吨	一年内	燃油掉期	11,757,278.81	4,697,892.88	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

无。

3、募集资金使用情况

不适用。

4、主要子公司、参股公司分析

中远集装箱运输有限公司，简称“中远集运”，是中国远洋全资子公司，主要从事国际、国内海上集装箱运输服务及相关业务，注册资本为 11,088,763,082.00 元。截至 2015 年 6 月 30 日，资产总额 57,337,274,568.00 元，所有者权益合计 7,372,456,434.73 元，归属于母公司所有者权益合计 7,052,935,564.51 元（2014 年 12 月 31 日：5,732,110,700.89 元）。2015 年上半年取得营业收入 23,641,299,200.07 元，实现营业利润 59,346,484.74 元，实现利润总额 1,483,095,010.87 元，实现净利润 1,385,966,815.76 元，实现归属于母公司所有者的净利润 1,367,671,859.66 元（上年同期：-1,462,822,512.21 元）。

中远散货运输(集团)有限公司，简称“中散集团”，是中国远洋全资子公司，于 2011 年设立，主要为客户提供粮食、矿砂、煤炭、化肥、钢材、木材、农产品、水泥等散装货物的海上运输服务，现注册资本 25,968,025,394.50 元。截至 2015 年 6 月 30 日，资产总额 42,827,603,865.35 元，所有者权益合计 6,857,011,606.63 元，归属于母公司所有者权益合计 6,325,807,921.46 元（2014 年 12 月 31 日：5,820,473,570.70 元）。2015 年上半年取得营业收入 4,464,057,751.10 元，实现营业利润-1,682,781,055.60 元，实现利润总额 500,001,726.84 元，实现净利润 516,164,423.07 元，实现归属于母公司所有者的净利润 508,297,025.06 元（上年同期：-1,098,893,669.11 元）。

中远太平洋有限公司（简称“中远太平洋”）及其附属公司主要从事码头的管理及经营、集装箱租赁、管理及销售业务。中远太平洋是于百慕大注册成立的有限公司，其股份于香港联合交易所有限公司（「联交所」）主板上市。于 2015 年 6 月 30 日中国远洋持有中远太平洋 44.54% 股份。截至 2015 年 6 月 30 日，中远太平洋的法定股本为港币 400,000,000 元，已发行及缴足股本为港币 294,043,786.20 元。截至 2015 年 6 月 30 日，资产总额 47,018,823,675.90 元，所有者权益合计 31,471,504,063.56 元，归属于母公司所有者权益合计 29,467,992,613.40 元（2014 年 12 月 31 日：28,949,708,704.87 元）。2015 年上半年取得营业收入 2,511,160,992.56 元，实现营业利润 1,209,294,353.90 元，实现利润总额 1,215,453,277.33 元，实现净利润 1,079,699,641.81 元，实现归属于母公司所有者的净利润 1,005,479,575.66 元（上年同期：898,706,703.15 元）

5、非募集资金项目情况

不适用。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

不适用

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不适用

三、其他披露事项

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

不适用。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

(三) 其他披露事项

不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
不适用	不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中远集装	乌拉尔集	无	船舶	2012年2月22日,“珍河”轮	105,00	不适	2015年1月13日,法院已就两船之间的船舶损失索赔案件作	根据8:2	和解执

箱运 输有 限公 司	装箱 运输 公司		碰 撞 诉 讼	与“MOL Maneuver”轮 在香港附近水 域发生碰撞,造 成“珍河”轮 及船载货物严 重受损	0,0 00	用	出判决。关于碰撞责任,法院 判决“MOL Maneuver”轮承担 80%的碰撞责任,“珍河”轮承 担 20%的碰撞责任。按照 8:2 的 碰撞责任比例,双方需向对方 赔偿的损失与费用相互扣减 后,最终对方就船舶碰撞损失 部分赔偿我公司人民币 6638.42 万元。2015 年 5 月 21 日,法院已经开始就货损部分 进行审理	的碰 撞责 任比 例, 将会 影响 后续 货损 案件 的审 理	行, 执行 金额 人民 币 6638 .42 万元
Aroni s-Dre ttas- Karla ftis Consu ltant Engin eers S. A. (“AD K”)	中远 太平 洋有 限公 司及 其全 资附 属公 司 Pirae us C ontai ner Termi nal S. A. (「比 雷埃 夫斯 码 头」)	无	服 务 费 用 纠 纷 案	ADK 在 2009 年 10 月 19 日于希 腊雅典原讼法 庭发出一起诉 书,起诉本公司 及本公司全资 附属公司比雷 埃夫斯码头未 有支付设计服 务及项目管理 服务的费用,以 索取民事赔偿 共约 5,800,000 欧元。本公司及 比雷埃夫斯码 头在 2010 年 11 月 30 日进行的 聆讯就所有关 键的索偿作出 抗辩。	42, 163 ,68 0		雅典原讼法庭已宣判此案件, 驳回上述起诉书中对本公司及 对比雷埃夫斯码头的索 偿,并裁定原告人(ADK)须支付 本公司及比雷埃夫斯码头部份 法律费用共 30,000 欧元。原告 人根据希腊的法律程序就雅典 原讼法庭的判决提出上诉。雅 典上诉法庭在 2015 年 5 月就 ADK 的上诉作出宣判,驳回上述 上诉内所有起诉,并维持原讼 法庭的判决。此外,上诉法庭 裁定上诉人(ADK)须就上诉程 序支付本公司及比雷埃夫斯码 头部份法律费用共 600 欧元。 上述上诉法庭的判决属终局 性,且仅可基于法律依据向最 高法院提出一次上诉。败诉方 必须于法庭执达主任将上述判 定的正式副本(经由法庭认可) 送达 ADK 之日起计 30 日内,向 最高法院提出此项上诉,截至 目前,上述副本尚未发出。本 公司的法律顾问认为,上诉法 庭所作判决的法律论据在希腊 法律中均有充分根据,因而认 为 ADK 不会向最高法院提出任 何上诉。本公司未有就该等索 偿作出任何拨备。	不适 用	不适 用
中国 服装 集团 公司	扬州 远扬 国际 码头	无	仲 裁	中国服装集团 就与扬州远扬 码头仓储合同 争议向扬州仲	3,5 00, 000		2014 年 10 月 15 中国服装集团 向扬州仲裁委员会提出仲裁申 请。2014 年 12 月 10 日,扬州 仲裁委员会开庭仲裁此案,进	仍在 等候 仲裁 结	不适 用

<p>（「中国服装集团」）</p>	<p>有限公司（「扬州远扬码头」）</p>		<p>裁委员会提出仲裁申请。中国服装集团要求扬州远扬码头就其存放扬州远扬码头处的煤炭灭失作出赔偿。根据律师出具的意见书，尽管仲裁庭可能会认定我公司未履行妥善保管保管物的义务，但据此裁决我公司应赔偿中国服装集团 3000 余万元及利息无事实和法律依据，至多可能裁决我公司应返还中国服装集团煤炭，但因筛选、掉卡等因素及事件发生时煤炭是何品质，仲裁庭难以查清这一事实，裁决返还 5800 卡的煤炭显然依据又不足。因此，仲裁庭可能会选择以调解方式结案，极可能会形成以江都港 6 号码头现存煤炭（检测约 4800 卡）返还的调解方案。即便是裁决书或调解书要求返还 5800 卡的煤炭，与码头现存煤炭的差距约</p>			<p>行当庭答辩。仲裁庭归纳本案的争议焦点为：委托仓储合同项下货物，即煤炭，是否灭失；假设灭失，对中国服装集团的法律责任是货币赔偿还是返还保管物；中国服装集团利息损失是否成立？如何计算？中国服装集团当庭提出扬州远扬码头曾以煤炭被盗为由向扬州水上公安局进行刑事报案，要求仲裁庭依职权对此事调查取证。仲裁庭要求中国服装集团提交书面申请，并说明调查目的、调查内容、调查对象、调查地点等。扬州仲裁委员会于 2014 年 12 月 10 日、2015 年 4 月 16 日、2015 年 5 月 28 日、2015 年 7 月 9 日进行共四次开庭审理，目前正等待仲裁委员会出具裁决书或调解书。</p>	<p>果，现阶段不可能准确预测此仲裁的最终结果</p>	
-------------------	-----------------------	--	--	--	--	--	-----------------------------	--

				350 万元（目前煤炭市值每张约 0.08~0.09 元）。					
--	--	--	--	--------------------------------	--	--	--	--	--

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

不适用。

(四) 其他说明

无。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
不适用	不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

经本公司 2005 年 6 月 9 日股东大会批准，本公司实施一项以现金结算的股票增值权计划，该计划的实施范围包括董事会董事（不包括独立非执行董事）、监事（不包括独立监事）、董事会秘书、本公司及子公司中远集运、中远物流的高层管理人员及公司董事会批准的其它人员。该计划无须发行股票。股票增值权以单位授出，每单位代表 1 股本公司的 H 股。

所授出股票增值权的行使期为 10 年，自授出日期开始计算。于授出日的第三、第四、第五及第六周年的最后一日，持有人可予行使的股票增值权的总数分别不超过各自获授的股票增值权总数的 25%、50%、75% 及 100%。本公司 2005 年、2006 年、2007 年各年授出的股票增值权行使价分别为 3.195 港元, 3.588 港元和 9.540 港元。

报告期内，本公司对 2005 年、2006 年、2007 年授出的股票增值权授予价格与行权价格没有调整，且报告期内，无任何股票增值权行权情况，同时也未授出新一期的股票增值权。

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
中国远洋控股股份有限公司下属公司中远太平洋有限公司与中远财务有限责任公司于 2014 年 8 月 28 日签署《金融财务服务协议》，并确定 2014 年 11 月 1 日至 2016 年的上限金额。	本公司编号临 2014-036《日常关联交易公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无。

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中远总公司及	母公司	其它流出	中远集运船舶租赁支	市场价		209,895,984.59	5.26	现金结算		

其附属公司			出							
中远财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流出	期末存款余额	中国人民银行指定价格		9,701,722,851.81	21.72	现金结算		
中远财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流入	存款利息收入	中国人民银行指定价格		65,675,301.09	15.46	现金结算		
中远财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流入	期末贷款余额	中国人民银行指定价格		665,677,108.11	0.93	现金结算		
中远财务有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流出	贷款利息支出	中国人民银行指定价格		2,367,525.98	0.19	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供劳务	综合服务收入	政府指导价、市场价		8,969,764.75	24.67	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	接受劳务	综合服务支出	政府指导价、市场价		25,526,813.32	29.19	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供劳务	船舶服务收入	政府指导价、市场价		7,385,151.06	10.26	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	接受劳务	船舶服务支出	政府指导价、市场价		3,755,076,295.35	87.77	现金结算		
中远总公司	母公司	其它流入	物业租赁收入	政府指导价、		2,135,265.12	13.01	现金结算		

司及其附属公司				市场价						
中远总公司及其附属公司	母公司	其它流出	物业租赁支出	政府指导价、市场价		82,731,946.09	68.20	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供劳务	船员租赁收入	政府指导价、市场价		37,306,529.71	21.54	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	接受劳务	船员租赁支出	政府指导价、市场价		2,761,013.06	5.79	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	接受劳务	集装箱服务收入	政府指导价、市场价				现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	接受劳务	集装箱服务支出	政府指导价、市场价		35,648,874.79	3.20	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供劳务	码头服务收入	政府指导价、市场价						
中远总公司及其附属公司	母公司	接受劳务	码头服务支出	政府指导价、市场价		509,720,715.90	8.00	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供代理	航运代理服务收入	政府指导价、市场价		450,803.65	1.05	现金结算		

属公司										
中远总公司及其附属公司	母公司	提供代理	航运代理服务支出	政府指导价、市场价		70,265,617.42	6.65	现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	提供劳务	货运服务收入	政府指导价、市场价		170,735,079.10	5.98	现金结算		
中远总公司	母公司	提供劳务	委托管理服务收入	协议价				现金结算		
中远总公司及其附属公司	母公司	其它流入	干散货船舶租赁收入	市场价		33,473,738.93	0.83			
中远总公司及其附属公司	母公司	其它流出	干散货船舶租赁支出	市场价		14,190,570.65	0.57	现金结算		
中远总公司	母公司	接受专利、商标等使用权	商标许可费用支出	协议价				现金结算		
合计				/	/	15,401,716,950.48		/	/	/
大额销货退回的详细情况				无。						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				报告期内的关联交易为公司一般及日常业务过程中按正常商业条款进行的交易，严格遵守公司章程和股票上市地证券交易所上市规则的规定，履行法定批准和披露程序（详见公司于2013年8月30日披露的临时公告。公告编号临2013-31。）。公司已发生的关联交易定价原则公允，符合公司股东的整体利益。						
关联交易对上市公司独立性的影响				对于不可避免的关联交易，本公司在公司章程、《中国远洋控股股份有限公司关联交易管理办法》中规定了关联交易的回避制度、决策权限、决策程序等内容，并在实际工作中充分发挥独立董事的作用，以确保关联交易价格的公开、公允、合理，从而保护股东利益。						
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				本公司以维护股东利益为原则，尽量减少关联交易。本公司现有的关联交易均属于必要交易，有利于本公司开展业务并保证本公司正常经营。						

关联交易的说明	经会计师事务所审计，关联交易定价符合市场价格。
---------	-------------------------

(二) 资产收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
不适用	不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
无。**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
不适用	不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
无。**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
不适用	不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
无。**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(五) 其他

无。

六、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国远洋运输(集团)总公司	中国远洋控股股份有限公司	委托方所属的非上市全资、直接控股企业的管理职能	不适用	2014. 1. 1	2016. 12. 31	14, 577, 000元	托管协议	不适用	是	控股股东

托管情况说明

无。

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中远太平洋有限公司	控股子公司	Antwerp Gateway NV	25, 307, 690. 89	2005-3-24	2005-3-24	2017-12-31	一般担保	否	否	0	否	否	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						-11, 791, 328. 71							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						25, 307, 690. 89							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						6, 179, 516, 523. 04							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						35, 800, 810, 734. 87							

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	35,826,118,425.76
担保总额占公司净资产的比例（%）	78.99
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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）	28,402,526,444.36
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	13,148,193,649.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	41,550,720,093.36
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

3 其他重大合同或交易

无。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中远总公司	在中远总公司作为中国远洋控股股东期间，除现有的干散货船队规模外，中远总公司及其下属公司将不采取任何行为和措施，从事对中国远洋及其子公司构成或者可能构成竞争的行为，且不会侵害中国远洋及其子公司的合法权益；非公开发行完成后，中远总公司及其下属公司与中国远洋及其下属公司之间不会产生新的同业竞争。同时，中远总公司承诺给予中国远洋在同等条件下优先购买中远总公司或下属公司拟出售的与干散货运输有关的资产及/或股权的权利。	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中远总公司	1、集装箱航运业务 中远总公司于 2005 年 6 月 9 日与本公司订立《业务不竞争承诺函》，向本公司承诺：	长期有效	否	是	不适用	不适用

		<p>司</p> <p>(1) 本集团将会是中远总公司下属以自有或租用集装箱船舶在境内外从事海上集装箱全程运输业务（“限制集装箱航运业务”）的唯一机构；及</p> <p>(2) 其将促使其成员（不包括本集团的成员）不会直接或间接从事限制集装箱航运业务（不论是以股东、合伙人、贷款人或其它身份，以及不论为赚取利润、报酬或其它利益）。</p> <p>2、集装箱租赁业务</p> <p>对于集装箱租赁业务，在中远太平洋于 1994 年首次在香港联交所上市时，中远总公司向中远太平洋承诺，中远总公司及其子公司将：</p> <p>(1) 不会在世界任何地方经营任何与中远太平洋及其子公司集装箱租赁业务有竞争的业务；</p> <p>(2) 在任何情况下当中远总公司需要集装箱时，会先考虑向集装箱租赁公司租用，并在此情况下中远总公司将授予中远太平洋及其子公司优先权与中远总公司商订集装箱租赁业务，且只在中远总公司未能向集装箱租赁公司租用集装箱时，方会考虑购买集装箱自用；</p> <p>(3) 以平均市场租值与中远太平洋及其子公司进行上一段所述的磋商，并协议现有及未来合约的年度租金调整，并会以十大独立集装箱租赁公司其中四家的平均租值订立未来一切合约及租金调整；</p> <p>(4) 与中远太平洋及其子公司订立的任何现有合约续期十年，并将会订立十年期的新合约。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经 2015 年 5 月 20 日公司 2014 年年度股东大会审议批准，本公司续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2015 年度境内审计师，续聘罗兵咸永道会计师事务所作为公司 2015 年度境外审计师。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用。

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司股东大会规则》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，不断完善管理制度，提高公司规范运作水平。严格执行公司股东大会、董事会、监事会等议事规则以及总经理工作细则等一系列规章制度，发挥董事会专业委员会的作用，保证股东大会、董事会、监事会的职能和责任得以履行，有效地维护股东和公司利益。

报告期内，公司积极开展内部控制建设，推动公司提高运作效率、降低管理成本；在保证全面性的基础上，重点针对亏损板块以及发生损失的业务领域实施内部控制评价，形成“以评促建”的工作机制，努力提升内控评价的效率和效果。同时，认真开展年度风险评估，加强专项风险管理。根据年度风险评估结果，对于公司前十大风险研究制定应对策略和方案，并落实到具体的机构与岗位，大力推动风险的闭环管理；按照轻重缓急原则，有针对性地选择部分高风险业务开展专项风险管理，确保重大风险可控、在控。

公司积极参加监管部门组织的上市公司董事、监事、高管培训。持续开展全员培训工作，将合规理念的培育作为企业文化建设的重要内容，采用有效措施提升全体员工合规意识。

公司严格内幕信息的流转登记管理，确保内幕信息的保密，杜绝内幕信息交易。报告期内未发生内幕信息知情人利用公司股价敏感信息买卖公司股份的情况。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无。

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

不适用。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	456,186
---------------	---------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国远洋运输(集团)总公司	0	5,313,082,844	52.01	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,375,690	2,566,680,761	25.12	0	未知		其他
中国核工业集团公司	0	72,000,000	0.70	0	未知		其他
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	16,264,734	32,627,813	0.32	0	未知		其他
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	10,862,225	27,902,729	0.27	0	未知		其他
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	8,814,274	23,902,988	0.23	0	未知		其他
中国节能环保集团公司	0	23,500,000	0.23	0	未知		其他
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	8,727,672	22,484,290	0.22	0	未知		其他
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,826,679	19,763,444	0.19	0	未知		其他
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,660,181	18,995,923	0.19	0	未知		其他

招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	6,253,499	17,667,097	0.17	0	未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
中国远洋运输(集团)总公司	5,313,082,844	人民币普通股	5,313,082,844			
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,566,680,761	境外上市外资股	2,566,680,761			
中国核工业集团公司	72,000,000	人民币普通股	72,000,000			
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	32,627,813	人民币普通股	32,627,813			
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	27,902,729	人民币普通股	27,902,729			
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	23,902,988	人民币普通股	23,902,988			
中国节能环保集团公司	23,500,000	人民币普通股	23,500,000			
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	22,484,290	人民币普通股	22,484,290			
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	19,763,444	人民币普通股	19,763,444			
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	18,995,923	人民币普通股	18,995,923			
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	17,667,097	人民币普通股	17,667,097			
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

不适用。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
万敏	非执行董事	选举	股东大会决定
万敏	副总经理	离任	因工作变动辞任
王海民	副总经理	聘任	董事会聘任
邱晋广	副总经理	聘任	董事会聘任

三、其他说明

1、董事的任命及变动情况

2015年3月26日，本公司召开第四届董事会第九次会议，同意提名万敏作为本公司第四届董事会非执行董事候选人，提请股东大会审议。

2015年5月20日，本公司召开2014年年度股东大会，选举万敏为本公司第四届董事会非执行董事。

2、监事的任命及变动情况

无

3、高级管理人员的聘任及变动情况

2015年3月26日，本公司召开第四届董事会第九次会议，批准万敏辞去中国远洋副总经理职务，聘任王海民、邱晋广担任中国远洋副总经理。以上新任高管人员任期自2015年5月20日起，至第五届董事会第一次会议召开日期止。

第八节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审阅报告

瑞华阅字[2015]02170001 号

中国远洋控股股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国远洋控股股份有限公司（以下简称“中国远洋”）财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日的合并及公司的资产负债表，2015 年 1-6 月的合并及公司的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国远洋管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信中国远洋财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国远洋的财务状况、经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：苏春生

中国·北京

中国注册会计师：王圣会

二〇一五年八月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表
2015 年 6 月 30 日

编制单位：中国远洋控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	44,808,094,055.87	40,572,435,031.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	11,757,278.81	
衍生金融资产			
应收票据	七、3	132,145,226.07	165,741,346.74
应收账款	七、4	4,335,439,418.67	3,611,567,084.87
预付款项	七、5	1,471,891,256.13	1,743,392,871.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、6	193,966,960.02	189,290,028.09
应收股利	七、7	445,972,512.24	9,355,469.80
其他应收款	七、8	1,689,755,343.32	1,518,334,086.78
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,983,980,313.93	2,199,829,657.09
划分为持有待售的资产	七、10	2,252,920.69	2,252,920.69
一年内到期的非流动资产	七、11	1,083,094,598.96	656,555,762.43
其他流动资产	七、12	149,020,710.61	174,520,942.18
流动资产合计		56,307,370,595.32	50,843,275,201.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、13	1,618,380,964.67	1,640,572,120.85
持有至到期投资			
长期应收款	七、14	1,619,964,553.16	1,632,697,632.75
长期股权投资	七、15	11,235,330,448.88	11,306,451,223.62
投资性房地产	七、16	527,452,382.44	527,475,896.41
固定资产	七、17	76,911,993,004.63	75,825,429,106.32
在建工程	七、18	4,100,544,155.26	3,916,940,421.68
工程物资			
固定资产清理	七、19	50,000.00	50,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、20	2,315,920,197.05	2,379,104,477.18
开发支出			
商誉	七、21	2,809,409.13	2,809,409.13
长期待摊费用	七、22	4,417,556.73	5,230,763.53
递延所得税资产	七、23	132,526,276.09	133,622,556.37
其他非流动资产	七、24	428,235,396.90	606,735,217.09
非流动资产合计		98,897,624,344.94	97,977,118,824.93

项目	附注	期末余额	期初余额
资产总计		155,204,994,940.26	148,820,394,026.43
流动负债:			
短期借款	七、25	1,222,974,400.00	3,127,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、26	62,446,339.15	71,420,059.21
应付账款	七、27	11,363,191,027.70	9,910,370,081.65
预收款项	七、28	472,206,370.39	494,229,497.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、29	1,249,759,217.50	1,480,941,982.27
应交税费	七、30	1,191,679,924.63	1,224,633,620.22
应付利息	七、31	510,888,004.18	284,215,637.14
应付股利	七、32	203,579,777.14	3,176,605.21
其他应付款	七、33	2,564,621,785.67	2,687,232,293.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、34	18,539,780,178.08	16,114,847,034.95
其他流动负债			
流动负债合计		37,381,127,024.44	35,398,666,811.46
非流动负债:			
长期借款	七、35	52,432,352,624.17	50,226,880,790.67
应付债券	七、36	16,733,245,610.49	16,720,557,031.70
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、37	1,108,468,269.10	1,126,594,533.63
长期应付职工薪酬	七、38	972,631,047.54	1,011,746,906.43
专项应付款	七、39	1,000,000.00	1,000,000.00
预计负债	七、40	406,827,578.99	596,200,649.82
递延收益	七、41	219,343,240.36	220,007,533.82
递延所得税负债	七、23	576,500,895.77	551,558,048.68
其他非流动负债	七、40	9,377,095.89	9,223,959.34
非流动负债合计		72,459,746,362.31	70,463,769,454.09
负债合计		109,840,873,386.75	105,862,436,265.55
所有者权益			
股本	七、43	10,216,274,357.00	10,216,274,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、44	27,886,011,067.66	27,886,011,067.66

项目	附注	期末余额	期初余额
减：库存股			
其他综合收益	七、45	-4,939,819,814.12	-4,832,785,253.54
专项储备	七、46		2,509,042.07
盈余公积	七、47	851,619,535.66	851,619,535.66
一般风险准备			
未分配利润	七、48	-7,847,798,813.27	-9,744,466,500.32
归属于母公司所有者权益合计		26,166,286,332.93	24,379,162,248.53
少数股东权益		19,197,835,220.58	18,578,795,512.35
所有者权益合计		45,364,121,553.51	42,957,957,760.88
负债和所有者权益总计		155,204,994,940.26	148,820,394,026.43

法定代表人：马泽华 主管会计工作负责人：财务总监唐润江 会计机构负责人：唐润江

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：中国远洋控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,226,460,340.62	1,593,233,623.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		3,408,396.77	3,653,409.50
应收股利			
其他应收款	十七、1	180,018,074.25	69,830,775.83
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		700,000,000.00	500,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		2,109,886,811.64	2,166,717,809.12
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		4,943,697,037.75	4,936,152,537.73
长期股权投资	十七、2	54,596,411,895.44	54,596,411,895.44
投资性房地产			
固定资产		374,136.50	548,611.48
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		414,833.33	580,833.33

项目	附注	期末余额	期初余额
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,540,897,903.02	59,533,693,877.98
资产总计		61,650,784,714.66	61,700,411,687.10
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		64,370,418.80	82,567,436.89
应交税费		471,933,923.30	472,095,245.80
应付利息		304,791,779.69	88,831,506.61
应付股利		12,393.44	12,398.16
其他应付款		131,756,275.65	160,818,916.51
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		972,864,790.88	804,325,503.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		8,881,040,166.87	8,867,495,666.85
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,881,040,166.87	8,867,495,666.85
负债合计		9,853,904,957.75	9,671,821,170.82
所有者权益：			
股本		10,216,274,357.00	10,216,274,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,122,468,566.93	39,122,468,566.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

项目	附注	期末余额	期初余额
盈余公积		851,456,104.01	851,456,104.01
未分配利润		1,606,680,728.97	1,838,391,488.34
所有者权益合计		51,796,879,756.91	52,028,590,516.28
负债和所有者权益总计		61,650,784,714.66	61,700,411,687.10

法定代表人：马泽华 主管会计工作负责人：财务总监唐润江 会计机构负责人：唐润江

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		29,972,120,678.43	29,940,382,482.26
其中：营业收入	七、49	29,972,120,678.43	29,940,382,482.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,544,873,299.29	31,371,026,653.41
其中：营业成本	七、49	28,758,562,528.86	28,084,693,482.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、50	36,093,013.62	40,162,747.01
销售费用	七、51	58,130,791.91	67,608,572.53
管理费用	七、52	1,770,015,115.08	1,913,413,219.07
财务费用	七、53	924,868,752.89	1,284,037,223.30
资产减值损失	七、54	-2,796,903.07	-18,888,591.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、55	-20,489,897.36	28,308,310.88
投资收益（损失以“－”号填列）	七、56	787,679,770.75	846,170,494.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		725,686,407.42	703,321,333.67
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-805,562,747.47	-556,165,365.66
加：营业外收入	七、57	4,085,333,497.71	209,577,947.35
其中：非流动资产处置利得		20,468,423.64	66,879,997.88
减：营业外支出	七、58	472,963,265.71	1,034,350,310.82
其中：非流动资产处置损失		343,878,929.10	950,259,304.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,806,807,484.53	-1,380,937,729.13
减：所得税费用	七、59	252,096,208.40	292,792,178.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,554,711,276.13	-1,673,729,907.28
归属于母公司所有者的净利润		1,896,667,687.05	-2,276,731,914.29
少数股东损益		658,043,589.08	603,002,007.01

项目	附注	本期发生额	上期发生额
六、其他综合收益的税后净额	七、60	-182,407,925.88	280,962,760.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-107,034,560.58	199,408,615.52
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-80,000.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-80,000.00	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-106,954,560.58	199,408,615.52
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		248,765.64	821,102.09
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-11,320,264.32	-34,670,886.85
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		8,272,000.00	
5.外币财务报表折算差额		-104,155,061.90	233,258,400.28
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-75,373,365.30	81,554,144.78
七、综合收益总额		2,372,303,350.25	-1,392,767,146.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,789,633,126.47	-2,077,323,298.77
归属于少数股东的综合收益总额		582,670,223.78	684,556,151.79
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十八、2	0.19	-0.22
(二)稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.19	-0.22

法定代表人：马泽华 主管会计工作负责人：财务总监唐润江 会计机构负责人：唐润江

母公司利润表
2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			46,698.03
销售费用			
管理费用		98,735,338.98	112,968,662.60
财务费用		137,496,104.14	203,503,123.16
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-15,852,466.93	11,060,811.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、3	20,693,150.68	129,026,816.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-231,390,759.37	-176,430,855.82

项目	附注	本期发生额	上期发生额
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		320,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-231,710,759.37	-176,430,855.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-231,710,759.37	-176,430,855.82
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-231,710,759.37	-176,430,855.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马泽华 主管会计工作负责人：财务总监唐润江 会计机构负责人：唐润江

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		29,782,633,178.19	30,216,111,783.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		306,777,589.33	297,352,701.24
收到其他与经营活动有关的现金	七、61	6,289,886,476.09	2,506,760,945.45
经营活动现金流入小计		36,379,297,243.61	33,020,225,430.52
购买商品、接受劳务支付的现金		25,461,140,300.83	25,830,779,559.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,370,486,254.29	3,220,689,756.89
支付的各项税费		426,647,771.14	565,612,559.26
支付其他与经营活动有关的现金	七、61	1,282,356,480.39	2,004,217,513.60
经营活动现金流出小计		30,540,630,806.65	31,621,299,389.17
经营活动产生的现金流量净额		5,838,666,436.96	1,398,926,041.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		391,163,185.04	530,758,978.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		433,266,460.85	846,568,180.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、61	16,709,710.91	614,632,143.50
投资活动现金流入小计		841,139,356.80	11,191,959,302.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,114,293,574.71	4,332,384,739.35
投资支付的现金		200,000,000.00	7,417,232,943.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、61	12,997,031.01	2,860.00
投资活动现金流出小计		4,327,290,605.72	11,749,620,542.85
投资活动产生的现金流量净额		-3,486,151,248.92	-557,661,240.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		286,264,460.72	25,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		286,264,460.72	25,500,000.00
取得借款收到的现金		17,963,193,218.00	11,960,118,066.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,249,457,678.72	11,985,618,066.07
偿还债务支付的现金		15,073,304,462.95	21,828,416,610.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,120,771,657.25	1,455,648,657.27
其中：子公司支付给少数股东的股		48,700,247.89	16,171,928.52

项目	附注	本期发生额	上期发生额
利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、61	65,985,008.94	115,657,701.97
筹资活动现金流出小计		16,260,061,129.14	23,399,722,970.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,989,396,549.58	-11,414,104,903.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106,370,235.44	208,821,972.75
五、现金及现金等价物净增加额	七、62	4,235,541,502.18	-10,364,018,130.70
加：期初现金及现金等价物余额	七、62	39,705,524,258.31	48,206,390,248.56
六、期末现金及现金等价物余额	七、62	43,941,065,760.49	37,842,372,117.86

法定代表人：马泽华 主管会计工作负责人：财务总监唐润江 会计机构负责人：唐润江

母公司现金流量表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,992,183,433.56	129,253,614.78
经营活动现金流入小计		3,992,183,433.56	129,253,614.78
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		83,635,450.52	72,710,682.79
支付的各项税费		178,910.50	5,522,250.71
支付其他与经营活动有关的现金		4,003,790,964.42	38,438,558.64
经营活动现金流出小计		4,087,605,325.44	116,671,492.14
经营活动产生的现金流量净额		-95,421,891.88	12,582,122.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,403,500,000.00
取得投资收益收到的现金		20,693,150.68	129,026,816.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,693,150.68	9,532,526,816.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		200,000,000.00	5,699,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		200,000,000.00	5,699,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-179,306,849.32	3,833,526,816.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			10,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,026,583.00	423,014,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		92,026,583.00	10,423,014,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-92,026,583.00	-10,423,014,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,958.97	2,523,823.99
五、现金及现金等价物净增加额		-366,773,283.17	-6,574,381,237.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,593,233,623.79	8,483,467,733.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,226,460,340.62	1,909,086,496.48

法定代表人：马泽华 主管会计工作负责人：财务总监唐润江 会计机构负责人：唐润江

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,216,274,357.00				27,886,011,067.66		-4,832,785,253.54	2,509,042.07	851,619,535.66		-9,744,466,500.32	18,578,795,512.35	42,957,957,760.88
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				27,886,011,067.66		-4,832,785,253.54	2,509,042.07	851,619,535.66		-9,744,466,500.32	18,578,795,512.35	42,957,957,760.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-107,034,560.58	-2,509,042.07			1,896,667,687.05	619,039,708.23	2,406,163,792.63
(一) 综合收益总额							-107,034,560.58				1,896,667,687.05	582,670,223.78	2,372,303,350.25
(二) 所有者投入和减少资本												286,264,460.72	286,264,460.72
1. 股东投入的普通股												286,264,460.72	286,264,460.72
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-249,452,204.14	-249,452,204.14
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-249,452,204.14	-249,452,204.14
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-2,509,042.07				-442,772.13	-2,951,814.20
1. 本期提取								23,172,288.61				2,637,900.99	25,810,189.60
2. 本期使用								25,681,330.68				3,080,673.12	28,762,003.80
(六) 其他													
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				27,886,011,067.66		-4,939,819,814.12		851,619,535.66		-7,847,798,813.27	19,197,835,220.58	45,364,121,553.51

2015 年半年度报告

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,216,274,357.00				28,188,587,565.09		-4,926,901,713.55		851,619,535.66		-10,106,995,126.21	17,891,222,125.50	42,113,806,743.49
加：会计政策变更					-327,928,684.22		327,928,684.22						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				27,860,658,880.87		-4,598,973,029.33		851,619,535.66		-10,106,995,126.21	17,891,222,125.50	42,113,806,743.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							199,408,615.52				-2,276,731,914.29	496,874,196.33	-1,580,449,102.44
（一）综合收益总额							199,408,615.52				-2,276,731,914.29	684,556,151.79	-1,392,767,146.98
（二）所有者投入和减少资本												25,500,000.00	25,500,000.00
1. 股东投入的普通股												25,500,000.00	25,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-213,181,955.46	-213,181,955.46
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-213,181,480.26	-213,181,480.26
4. 其他												-475.20	-475.20
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								30,986,428.96				5,270,458.51	36,256,887.46
2. 本期使用								30,986,428.96				5,270,458.51	36,256,887.46
（六）其他													
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				27,860,658,880.87		-4,399,564,413.81		851,619,535.66		-12,383,727,040.50	18,388,096,321.83	40,533,357,641.05

法定代表人：马泽华 主管会计工作负责人：财务总监唐润江 会计机构负责人：唐润江

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,838,391,488.34	52,028,590,516.28
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,838,391,488.34	52,028,590,516.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-231,710,759.37	-231,710,759.37
(一) 综合收益总额										-231,710,759.37	-231,710,759.37
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,606,680,728.97	51,796,879,756.91

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,971,086,435.29	52,161,285,463.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,971,086,435.29	52,161,285,463.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-176,430,855.82	-176,430,855.82
(一) 综合收益总额										-176,430,855.82	-176,430,855.82
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	10,216,274,357.00				39,122,468,566.93				851,456,104.01	1,794,655,579.47	51,984,854,607.41

法定代表人：马泽华 主管会计工作负责人：财务总监唐润江 会计机构负责人：唐润江

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司名称：中国远洋控股股份有限公司（英文全称：China COSCO Holdings Company Limited）。

(2) 成立日期：2005 年 3 月 3 日。

(3) 住所：天津市天津空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心 12 号楼二层。

(4) 法定代表人：马泽华。

2. 合并财务报表范围

本公司 2015 年 1-6 月纳入合并范围的重要子公司情况见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变化情况见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 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。

2. 持续经营

正常营业周期是指本公司从接受运输及相关业务委托起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事水上运输经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、31“其他”。

1. 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 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年上半年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 2014 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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从接受运输及相关业务委托起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处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。

5. 同一控制下和非同一控制下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) 非同一控制下的企业合并

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。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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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。

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。集团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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本会计政策 14、

（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 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及本公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其它项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10. 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，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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：

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

交易性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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

对于可供出售权益工具投资，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50% 或公允价值持续下跌时间达到或超过 12 个月，且被投资单位基本运营和财务状况严重恶化，未有好转的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（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。

(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

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。

(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。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
本公司对单项金额不重大的应收款项按组合方式实施减值测试。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。	本公司对单项金额不重大的其他应收款按组合方式实施减值测试。坏账准备金额系根据其他应收款组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计其他应收款组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：		
6 个月以内（含 6 个月）	0.50	0.50

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
7 个月—12 个月 (含 12 个月)	3.00	3.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的
适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	本公司对于关联方应收款项，单独进行减值测试。当有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，本公司计提坏账准备。一般情况下，本公司对关联方应收款项不计提坏账准备，包括在按信用风险组合计提坏账准备的应收款项中。

12. 存货

(1) 存货分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司燃料领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的确认方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其它项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产

组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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 2007 年 1 月 1 日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股东权益；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，按本附注五、6、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

减值测试方法及减值准备计提方法见附注五、20“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

本公司固定资产指为提供劳务、生产商品、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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
船舶	年限平均法	15-30	预计废钢价	不适用
土地房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0.00	10-2
车辆	年限平均法	5	0.00	20
机器设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	33.33-20

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

船舶和集装箱的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(4). 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，必要时进行调整，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

本公司的在建工程主要指在建船舶、在建房屋、厂房、待安装设备及进行中的技术改造工程。

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五、20“长期资产减值”。

18. 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。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

20. 长期资产减值

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。

21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，为所属公司改制时计提的统筹外离退休人员费用。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23. 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。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

24. 股份支付

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份为基础计算确定的负债的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

25. 收入

本公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

（1）提供运输劳务收入

本公司提供的运输劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认收入。完工百分比按已完营运天占该航次预计总营运天的比例确认与计量。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（2）集装箱码头经营收入

集装箱码头经营收入于服务完成且船舶离开泊位时确认。

（3）租金收入

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

（4）货运代理及船舶代理收入

货运代理：海运货代于船舶离港日（出口）或到港日（进口）确认收入的实现；陆运货代于货物到达指定的地点时确认收入的实现。

船舶代理：于船舶离港日确认收入的实现。

（5）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。

(6) 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。

(7) 股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

(8) 出售投资的收入

出售投资的收入于该投资的所有权转移至购买方时确认。同时满足下列条件的，可认为实现了投资所有权的转移：

- ① 出售合同或协议已获股东大会等通过；
- ② 股权出售事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- ③ 买卖双方已办理了必要的财产权转移手续；
- ④ 购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；
- ⑤ 购买方实际上已经取得了被购买方与股权相对应的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

26. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

① 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

② 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

① 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

② 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

③ 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④ 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

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。

政府资本性投入不属于政府补助。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

政府资本性投入不属于政府补助。

27. 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。

28. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

①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实际利率法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。

②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。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

套期会计

本公司套期工具包括燃油期货、利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

(1) 套期保值会计的条件

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

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(2) 套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

(3) 套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(4) 终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

31. 其他

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) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和使用寿命有限的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以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。

(8) 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。

(9) 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。部分项目是否最终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，则该差异将可能对其最终认定期间的损益和/或财务状况产生影响。

(10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对预计合同亏损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。

(12) 航次收入、成本

本公司提供的运输劳务在结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认收入。完工百分比按已完营运天占该航次预计总营运天的比例确认与计量。预计航期在很大程度上依赖于管理层的判断。倘若实际航次完成时间与估计不同，则会影响下一会计期间的收入、成本。

对于在报告期末已完成或仍在进行中的航次，航程开支根据供应商的最近报价及航程统计数字进行估计。航次成本发票通常于交易后数个月内收取，倘若实际航次成本与估计不同，则会影响下一会计期间的成本。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		本公司注册在境内子公司的修理收入、商品销售收入、原材料销售收入、航运及相关业务的收入等适用增值税，税率为 3%、6%、11%、17%。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，本公司从事航运及相关业务的收入，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，运输收入适用 11% 的增值税率，物流辅助服务收入适用 6% 的增值税税率。
营业税		本公司在境内注册子公司的不动产租赁收入适用 5% 的营业税税率。
企业所得税		根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司注册在中国境内子公司适用 25% 的企业所得税税率，已获得高新技术企业认证的子公司享受 15% 的所得税优惠税率。本公司注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。

2. 税收优惠

根据财税[2013]106 号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》的规定，2015 年 12 月 31 日前注册在洋山保税港区内试点纳税人提供的国内货物运输服务、仓储服务和装卸搬运服务实行增值税即征即退政策。本公司在上述地区设立的子公司享受该项税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,267,526.63	3,691,615.56
银行存款	44,763,584,220.82	40,536,999,260.65
其他货币资金	40,242,308.42	31,744,155.35
合计	44,808,094,055.87	40,572,435,031.56
其中：存放在境外的款项总额	14,436,394,076.92	13,534,140,083.70

其他说明

注：上述货币资金中包含的抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金情况详见本附注七、63 所有权或使用权受限制的资产。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	11,757,278.81	
其中：衍生金融资产	11,757,278.81	
合计	11,757,278.81	

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	117,502,953.33	152,998,975.60
商业承兑票据	14,642,272.74	12,742,371.14
合计	132,145,226.07	165,741,346.74

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	258,267,587.31	5.72	6,770,574.55	2.62	251,497,012.76	122,981,377.04	3.25	6,784,139.40	5.52	116,197,237.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,769,042,600.99	83.42	134,945,906.37	3.58	3,634,096,694.62	3,420,183,103.58	90.35	125,863,022.70	3.68	3,294,320,080.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	490,767,770.67	10.86	40,922,059.38	8.34	449,845,711.29	242,128,593.85	6.40	41,078,827.50	16.97	201,049,766.35
合计	4,518,077,958.97	/	182,638,540.30	/	4,335,439,418.67	3,785,293,074.47	/	173,725,989.60	/	3,611,567,084.87

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
租金、运费等	258,267,587.31	6,770,574.55	2.62	坏账风险度偏高
合计	258,267,587.31	6,770,574.55	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	3,495,656,307.61	15,863,857.44	0.30
7-12 个月	94,886,677.23	2,335,220.57	3.00
1 年以内小计	3,590,542,984.84	18,199,078.01	
1 至 2 年	81,410,784.76	24,085,728.80	30.00
2 至 3 年	6,415,366.32	3,164,412.99	50.00
3 年以上	90,673,465.07	89,496,686.57	100.00
合计	3,769,042,600.99	134,945,906.37	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：
期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
租金、运费、装卸费	490,767,770.67	40,922,059.38	8.34
合计	490,767,770.67	40,922,059.38	—

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,579,936.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 15,839,728.23 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
Maestra Navegacao e Logistica SA	10,628,401.16	收回
STX Pan Ocean Co. Ltd.	4,455,858.55	收回
其他	755,468.52	收回
合计	15,839,728.23	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,803,734.95

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
济宁达飞进出口有限公司	运费	410,369.50	已证实无法追回	经权力机构审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Xiamen Lipeng Shipping Co. Ltd.	租金	2,084,483.46	已证实无法追回	经权力机构审批	否
其他	堆存费用	308,881.99	已证实无法追回	经权力机构审批	否
合计	/	2,803,734.95	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 264,339,979.61 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 5.85%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,699,996.70 元。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,364,128,506.78	92.68	1,608,608,664.15	92.27
1 至 2 年	37,950,389.61	2.58	55,438,953.98	3.18
2 至 3 年	34,387,807.89	2.34	39,698,184.57	2.28
3 年以上	35,424,551.85	2.40	39,647,068.57	2.27
合计	1,471,891,256.13	100.00	1,743,392,871.27	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 313,734,618.81 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 21.32%。

6、应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
中远财务有限责任公司	20,527,291.03	7,446,356.53
第三方金融机构	173,439,668.99	181,843,671.56
合计	193,966,960.02	189,290,028.09

7、应收股利

√适用 □不适用

(1). 应收股利

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
United container storage limited	2,305,160.00	1,080,765.00
上海航联报关有限责任公司	100,000.00	
天津天管远洋国际货运有限公司	414,411.60	
海通证券股份有限公司	1,217,434.00	

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海浦东国际集装箱码头有限公司	22,679,553.02	
大连港湾集装箱码头有限公司	5,103,000.02	5,103,000.02
天津五洲国际集装箱码头有限公司	4,900,236.10	
太仓国际集装箱码头有限公司	15,207,208.00	
宁波远东码头经营有限公司	26,217,992.67	
营口集装箱码头有限公司	11,725,614.82	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	107,524,702.00	
中远财务有限责任公司	226,552,911.12	
天津中远船务工程有限公司	471,704.78	471,704.78
青岛港国际股份有限公司	21,552,584.11	
大连汽车码头有限公司		2,700,000.00
合计	445,972,512.24	9,355,469.80

8、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	333,662,062.28	17.51	135,112,791.55	40.49	198,549,270.73	265,423,343.76	15.28	136,896,714.55	51.58	128,526,629.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,452,763,059.76	76.25	79,687,002.22	5.49	1,373,076,057.54	1,324,340,481.21	76.23	77,167,434.19	5.83	1,247,173,047.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	118,870,318.37	6.24	740,303.32	0.62	118,130,015.05	147,435,424.85	8.49	4,801,014.30	3.26	142,634,410.55
合计	1,905,295,440.41	/	215,540,097.09	/	1,689,755,343.32	1,737,199,249.82	/	218,865,163.04	/	1,518,334,086.78

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
造船款、索赔案件	333,662,062.28	135,112,791.55	40.49	资不抵债、破产
合计	333,662,062.28	135,112,791.55	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	1,201,279,165.12	247,494.60	0.30
7-12 个月	10,536,509.77	233,680.64	3.00
1 年以内小计	1,211,815,674.89	481,175.24	

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	77,971,230.41	17,862,620.33	30.00
2 至 3 年	85,238,174.01	8,855,935.22	50.00
3 年以上	77,737,980.45	52,487,271.43	100.00
合计	1,452,763,059.76	79,687,002.22	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
运费、索赔案件、租金担保	118,870,318.37	740,303.32	0.62
合计	118,870,318.37	740,303.32	0.62

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,493,088.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,742,617.74 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
CHINA TAIPING	1,720,701.57	收回款项
STX Pan Ocean Co. Ltd.	21,916.17	收回款项
合计	1,742,617.74	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	44,071.86

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
STX Pan Ocean Co. Ltd.	其他	44,071.86	已证实无法追回	经权力机构审批	否
合计	/	44,071.86	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中远集装箱运输荷兰公司	代结使费往来	251,883,306.64	1 年以内	13.22	
Greek State	政府退税	127,192,816.31	1 年以内	6.68	
中远集装箱运输意大利公司	代结使费往来	124,749,400.21	1 年以内	6.55	
中远多美尼代理公司	代结使费往来	106,960,265.40	1 年以内	5.61	
PIONEER FREIGHT FUTURES CO.,LTD	其他	69,448,647.55	3 年以内	3.65	69,448,647.55
合计	/	680,234,436.11	/	35.71	69,448,647.55

9、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	167,725,561.59	97,496.00	167,628,065.59	47,062,213.24	97,496.00	46,964,717.24
在产品	27,132,585.01		27,132,585.01	27,330,801.38		27,330,801.38
库存商品	222,544,216.81	36,754,541.00	185,789,675.81	283,855,708.03	48,805,223.13	235,050,484.90
燃料	1,299,002,646.23		1,299,002,646.23	1,585,054,765.06		1,585,054,765.06
备品备件	26,465,405.79	396,707.06	26,068,698.73	27,554,619.08	408,151.73	27,146,467.35
未竣工商品房	273,185,446.36		273,185,446.36	273,106,446.36		273,106,446.36
其它	5,173,196.20		5,173,196.20	5,175,974.80		5,175,974.80
合计	2,021,229,057.99	37,248,744.06	1,983,980,313.93	2,249,140,527.95	49,310,870.86	2,199,829,657.09

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	97,496.00					97,496.00
库存商品	48,805,223.13			289,960.90	11,760,721.23	36,754,541.00
备品备件	408,151.73			11,444.67		396,707.06
合计	49,310,870.86			301,405.57	11,760,721.23	37,248,744.06

10、 划分为持有待售的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	93,460.42	93,460.42		一年以内
无形资产	2,159,460.27	4,360,000.00	50,000.00	一年以内
合计	2,252,920.69	4,453,460.42	50,000.00	/

11、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的可供出售金融资产	700,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的长期应收款	155,000,513.17	156,555,762.43

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	228,094,085.79	
合计	1,083,094,598.96	656,555,762.43

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期末待抵扣进项税	139,604,345.11	172,703,285.35
预缴企业所得税	1,021,549.06	1,684,775.52
预缴其他税费	122,816.44	132,881.31
远期结汇套期工具	8,272,000.00	
合计	149,020,710.61	174,520,942.18

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,682,233,711.39	63,852,746.72	1,618,380,964.67	1,704,424,867.57	63,852,746.72	1,640,572,120.85
按公允价值计量的	417,672,081.52	63,552,746.72	354,119,334.80	439,863,237.70	63,552,746.72	376,310,490.98
按成本计量的	1,264,561,629.87	300,000.00	1,264,261,629.87	1,264,561,629.87	300,000.00	1,264,261,629.87
其他-理财产品	700,000,000.00		700,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
减：一年内到期的可供出售金融资产（见附注七、11）	-700,000,000.00		-700,000,000.00	-500,000,000.00		-500,000,000.00
合计	1,682,233,711.39	63,852,746.72	1,618,380,964.67	1,704,424,867.57	63,852,746.72	1,640,572,120.85

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	217,180,739.63	217,180,739.63
公允价值	417,672,081.52	417,672,081.52
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	200,491,341.89	200,491,341.89
已计提减值金额	63,552,746.72	63,552,746.72

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海天宏力资产管理有限公司	394,159,593.24			394,159,593.24					19.00	
上海远洋宾馆有限公司	68,254,803.14			68,254,803.14					10.00	
上海中远船务工程有限公司	6,311,382.49			6,311,382.49					5.00	
上海远虹实业有限公司	929,402.97			929,402.97					5.80	
上海通联房地产有限公司	2,543,883.55			2,543,883.55					2.02	
上海通达物业有限公司	157,171.22			157,171.22					3.58	
厦门中远国际储运公司	3,637,042.93			3,637,042.93					15.00	
四川天华股份有限公司	200,000.00			200,000.00					0.01	
天津万华股份有限公司	150,000.00			150,000.00					0.01	
天津华联商厦股份有限公司	144,000.00			144,000.00					0.01	
山东利华贸易发展有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	30.00	
武汉港集装箱有限公司	500,000.00			500,000.00					0.10	
青岛陆海国际货运集团股份有限公司	4,702,154.88			4,702,154.88					9.08	
天津中远船务工程有限公司	1,249,715.59			1,249,715.59					10.00	
青岛远洋资产管理有限公司	482,749,689.36			482,749,689.36					19.00	
上海浦远船舶有限公司	12,512,004.53			12,512,004.53					5.00	
江苏银行股份有限公司	400,000.00			400,000.00					5.00	32,000.00
滨海投资集团股份有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00					19.00	
青岛港国际股份有限公司	284,060,785.97			284,060,785.97					2.40	21,552,584.11
合计	1,264,561,629.87			1,264,561,629.87	300,000.00			300,000.00	/	21,584,584.11

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	63,552,746.72	63,552,746.72
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回	/	
期末已计提减值金余额	63,552,746.72	63,552,746.72

14、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	173,621,813.54		173,621,813.54	188,433,090.89		188,433,090.89	
其中：未实现融资收益	29,554,629.38		29,554,629.38	34,915,154.83		34,915,154.83	
权益性贷款	1,601,343,252.79		1,601,343,252.79	1,600,820,304.29		1,600,820,304.29	
减：一年内到期部分的账面价值（见附注七、11）	-155,000,513.17		-155,000,513.17	-156,555,762.43		-156,555,762.43	
合计	1,619,964,553.16		1,619,964,553.16	1,632,697,632.75		1,632,697,632.75	/

15、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中远集装箱运输荷兰公司	10,711,588.98			3,127,884.73			-7,097,756.63		-815,137.34	5,926,579.74	
中远集装箱运输意大利公司	14,469,030.72			3,258,994.67					-1,158,293.74	16,569,731.65	
越南远飞公司	4,097,565.89			1,057,901.05			-1,375,535.27		-1,481.12	3,778,450.55	
青岛港前湾港区保税物流中心有限公司	13,536,038.92			25,430.06						13,561,468.98	
厦门远达国际货运代理有限公司	2,850,213.85			208,354.72						3,058,568.57	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
公司											
青岛神州行国际货运代理有限公司	6,711,374.01			1,610,624.00						8,321,998.01	
海宏有限公司	1,099,272.07			375,516.13					-863.24	1,473,924.96	
远泰船务有限公司	4,225,518.80			441,228.44					-3,033.61	4,663,713.63	
远荣国际货运有限公司	5,399,960.35			126,953.89					-4,357.38	5,522,556.86	
唐山中远集装箱物流有限公司	89,763,782.14			429,740.52						90,193,522.66	
营口中远集装箱服务有限公司	523,584.51									523,584.51	
上海国际轮渡有限公司	58,882,950.38			450,721.00			-2,347,861.41			56,985,809.97	
上海国际轮渡株式会社	14,085,708.48			393,136.61						14,478,845.09	
上海中日轮渡有限公司	67,466,893.97			451,725.02			-2,500,000.00			65,418,618.99	
天津中散国际贸易有限公司	2,657,961.58			147,459.23						2,805,420.81	
中远散运印度尼西亚环球运输有限公司	4,880,581.56			1,319,754.41						6,200,335.97	
天津远华海运有限公司	365,428,309.27			15,841,876.44						381,270,185.71	
远忠船舶控股有限公司	97,564,358.78			-2,712,662.63					-79,946.71	94,771,749.44	
中远大唐航运股份有限公司	34,023,133.73			-168,102.91						33,855,030.82	
中远发	107,785,653.8			1,410,398.88			-4,148,363.68			105,047,689.0	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
展航运有限公司	0									0	
天津港欧亚国际集装箱码头有限公司	389,118,144.48			10,323,281.24					0.01	399,441,425.73	
上海浦东国际集装箱码头有限公司	864,881,975.23			68,427,652.69			-75,769,152.96		891.83	857,541,366.79	
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	3,222,290.00			323,459.88					0.01	3,545,749.89	
政龙投资有限公司	255,179,407.97			980,802.15					2,868,176.37	259,028,386.49	
青岛港董家口矿石码头有限公司	353,006,026.99			1,226,028.31	371,948.26				-0.01	354,604,003.55	
中远-HPHT亚洲货柜码头有限公司	9,787,210.23			6,066,898.96					-16,579.31	15,837,529.88	
南京港龙潭集装箱有限公司	363,290,046.11			8,363,547.31					-24,479.76	371,629,113.66	
宁波远东码头经营有限公司	607,028,639.62			35,758,571.97	255,309.33		-56,720,748.43		-136,074.32	586,185,698.17	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	1,164,282,771.55			149,285,381.79			-248,681,397.40		291,667.40	1,065,178,423.34	
营口集装箱码头有限公司	33,844,898.74			3,447,013.24			-12,986,074.73		-42,997.98	24,262,839.27	
中远-新港码头有限公司	210,737,708.57			12,224,309.99			-25,369,443.51		-3,167,247.87	194,425,327.18	
中远-国际码头(香港)有限公司	19,387,554.70			55,515,883.84			-49,001,347.87		-21,707.47	25,880,383.20	
Piraeus	4,138.4			625.29					-334.1	4,429.5	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
Consolidation and Distribution Centre S.A.	20.85			3.24					40.16	73.93	
一般性拨备	-6,730,893.68								5,939.98	-6,724,953.70	6,724,953.70
小计	5,177,337,683.15			380,365,058.87	627,257.59		-485,997,681.89		-2,639,664.42	5,069,692,653.30	6,724,953.70
二、联营企业											
中远物流日本株式会社	5,246,451.16			435,928.76					-143,769.89	5,538,610.03	
上海中远劳务合作有限公司	944,626.25			111,557.59			-152,285.98			903,897.86	
United container storage limited	32,236,467.36			4,795,648.06			-6,104,404.51		-4,006,862.09	26,920,848.82	
河南海铁国际物流有限公司											576,045.59
连云港鑫三利集装箱服务有限公司	1,141,029.83			270,368.55						1,411,398.38	
青岛海铁物流有限公司											
山东新利华再生资源有限公司											2,025,207.09
上海航联报关有限责任公司	1,618,197.18			58,513.05			-100,000.00			1,576,710.23	
天津天管远洋国际货代有限公司	2,397,802.41			123,985.17			-414,411.60			2,107,375.98	
深圳中远保险经纪有限公司	10,560,686.22			1,624,271.25						12,184,957.47	
中远网络航海科技有限公司	21,219,125.53			-127,758.38					-18,435.99	21,072,931.16	
广州越	35,924,			5,172,3						41,097,	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
洋船务有限公司	878.86			28.36						207.22	
茂源发展有限公司											
天津远昌冷藏集装箱服务有限公司	20,077,731.88			1,578,031.55						21,655,763.43	
青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	3,008,975.94			557,189.12						3,566,165.06	
Antwerp Gateway NV				16,530,090.35					-16,530,090.35		
Dawning Company Limited	121,836,838.70			2,284,900.17					-47,702.69	124,074,036.18	
大连港湾集装箱码头有限公司	151,392,857.84			2,433,828.74	205,012.88				0.01	154,031,699.47	
大连汽车码头有限公司	112,992,385.56			2,262,695.61	6,939.61				0.01	115,262,020.79	
太仓国际集装箱码头有限公司	346,137,825.08			11,114,173.65			-23,006,572.16		-8,635.66	334,236,790.91	
Suez Canal Container Terminal	779,361,886.39			33,549,925.76			-29,166,900.00		-697,727.37	783,047,184.78	
SIGMA ENTERPRISES LIMITED	2,688,867,236.62			115,402,358.08					-1,406,431.38	2,802,863,163.32	
Wattrus Limited	887,627,718.26			25,693,054.13					-526,905.16	912,793,867.23	
中远财务有限责任公司	906,520,819.40			121,450,258.98	-125,000.00		-226,552,911.12			801,293,167.26	
小计	6,129,113,540.47			345,321,348.55	86,952.49		-285,497,485.37		-23,386,560.56	6,165,637,795.58	2,601,252.68
合计	11,306,451,223.62			725,686,407.42	714,210.08		-771,495,167.26		-26,026,224.98	11,235,330,448.88	9,326,206.38

16、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	665,024,375.83	106,331,994.17	771,356,370.00
2.本期增加金额	32,617,413.29		32,617,413.29
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	32,617,413.29		32,617,413.29
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	6,915,545.14		6,915,545.14
(1) 处置			
(2) 其他转出	6,915,545.14		6,915,545.14
4.期末余额	690,726,243.98	106,331,994.17	797,058,238.15
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	213,676,892.87	27,902,742.37	241,579,635.24
2.本期增加金额	25,228,650.46	2,269,480.69	27,498,131.15
(1) 计提或摊销	12,395,356.04	2,269,480.69	14,664,836.73
(2) 其他增加	12,833,294.42		12,833,294.42
3.本期减少金额	1,772,749.03		1,772,749.03
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,772,749.03		1,772,749.03
4.期末余额	237,132,794.30	30,172,223.06	267,305,017.36
三、减值准备			
1.期初余额	2,300,838.35		2,300,838.35
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	2,300,838.35		2,300,838.35
四、账面价值			
1.期末账面价值	451,292,611.33	76,159,771.11	527,452,382.44
2.期初账面价值	449,046,644.61	78,429,251.80	527,475,896.41

17、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	船舶	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	11,106,695,342.14	18,703,182,110.02	426,554,089.37	77,434,880,609.57	779,861,831.57	108,451,173,982.67
2.本期增加金额	-23,595,766.46	1,075,227,692.52	6,205,041.52	2,683,060,087.62	21,897,980.70	3,762,795,035.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	船舶	办公设备	合计
(1) 购置	2,872,630.21	1,112,587,044.27	6,950,495.28	2,722,862,704.28	7,487,354.57	3,852,760,228.61
(2) 在建工程转入	29,963,975.12	51,818,896.45	100,000.00		19,348,188.17	101,231,059.74
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	-56,432,371.79	-89,178,248.20	-845,453.76	-39,802,616.66	-4,937,562.04	-191,196,252.45
3.本期减少金额	45,313,984.46	53,420,503.40	28,225,495.27	4,526,773,335.99	8,714,744.23	4,662,448,063.35
(1) 处置或报废	7,114,262.81	52,806,117.00	28,125,895.13	4,524,878,303.71	8,714,744.23	4,621,639,322.88
(2) 其他	38,199,721.65	614,386.40	99,600.14	1,895,032.28		40,808,740.47
4.期末余额	11,037,785,591.22	19,724,989,299.14	404,533,635.62	75,591,167,361.20	793,045,068.04	107,551,520,955.22
二、累计折旧						
1.期初余额	1,650,873,533.95	4,232,442,622.31	360,401,392.67	25,323,486,765.26	658,399,747.20	32,225,604,061.39
2.本期增加金额	149,703,325.73	498,462,374.95	9,910,523.85	1,268,387,645.13	17,473,158.29	1,943,937,027.95
(1) 计提	153,978,792.49	511,167,952.45	10,519,726.05	1,278,418,707.54	21,044,858.80	1,975,130,037.33
(2) 其他	-4,275,466.76	-12,705,577.50	-609,202.20	-10,031,062.41	-3,571,700.51	-31,193,009.38
3.本期减少金额	19,847,780.08	36,848,480.30	27,862,915.59	3,715,905,503.74	8,670,383.26	3,809,135,062.97
(1) 处置或报废	7,055,075.39	36,848,480.30	27,861,028.72	3,714,010,471.46	8,629,793.53	3,794,404,849.40
(2) 其他	12,792,704.69		1,886.87	1,895,032.28	40,589.73	14,730,213.57
4.期末余额	1,780,729,079.60	4,694,056,516.96	342,449,000.93	22,875,968,906.65	667,202,522.23	30,360,406,026.37
三、减值准备						
1.期初余额	14,039,323.41	834,589.73		385,252,882.02	14,019.80	400,140,814.96
2.本期增加金额	-6,255.82			-54,688.05		-60,943.87
(1) 计提						
(2) 其他	-6,255.82			-54,688.05		-60,943.87
3.本期减少金额				120,957,946.87		120,957,946.87
(1) 处置或报废				120,957,946.87		120,957,946.87
4.期末余额	14,033,067.59	834,589.73		264,240,247.10	14,019.80	279,121,924.22
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,243,023,444.03	15,030,098,192.45	62,084,634.69	52,450,958,207.45	125,828,526.01	76,911,993,004.63
2.期初账面价值	9,441,782,484.78	14,469,904,897.98	66,152,696.70	51,726,140,962.29	121,448,064.57	75,825,429,106.32

注：本期计提折旧额为 1,975,130,037.33 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 101,231,059.74 元。

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶	800,548,009.58	227,643,045.85		572,904,963.73
车辆	5,040,200.00	935,171.36		4,105,028.64

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	602,551,258.37
机器设备	3,633,000.00
船舶	8,567,862,817.32
车辆	54,037.50

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海中远集装箱综合发展有限公司办公楼	215,092,427.35	正在办理过程中
宁波鑫三利冷箱技术有限公司厂房	706,660.60	在租赁的土地上建房
青岛鑫三利冷箱技术有限公司厂房	565,527.05	在租赁的土地上建房
厦门远海集装箱码头有限公司调度管理中心	33,022,424.78	正在办理过程中
合计	249,387,039.78	

18、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	1,094,167,587.15		1,094,167,587.15	988,726,221.00		988,726,221.00
基建工程	2,453,722,478.77		2,453,722,478.77	2,358,540,675.56		2,358,540,675.56
安装工程	67,637,079.67		67,637,079.67	67,484,592.83		67,484,592.83
技术改造工程	74,337,703.88		74,337,703.88	71,730,175.79		71,730,175.79
其它在建工程	410,679,305.79		410,679,305.79	430,458,756.50		430,458,756.50
合计	4,100,544,155.26		4,100,544,155.26	3,916,940,421.68		3,916,940,421.68

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在建船舶	14,267,672,300.00	988,726,221.00	105,763,166.00		321,799.85	1,094,167,587.15	7.67	7.67	12,257,342.80	12,257,342.80		金融机构贷款+自有
厦门码头	5,505,362,600.00	1,343,136,354.02	24,037,169.42	66,299,486.71		1,300,874,036.73	23.63	23.63	110,616,614.50	69,667,959.50	4.76	金融机构贷款+自有
比雷埃夫斯港2号码头改扩建、3号码头新建	1,063,632,267.50	342,718,609.35	107,959,090.82	369,083.44	27,994,687.10	422,313,929.63	39.70	39.70	7,307,893.15	1,277,121.77	1.25	金融机构贷款+自有
泉州码头	2,238,860,000.00	326,875,588.88	15,587,532.47			342,463,121.35	15.30	15.30	12,571,959.40	1,538,083.81	5.30	金融机构贷款+自有
晋江码头	462,540,000.00	211,339,683.66	11,792,202.96	9,250,724.06		213,881,162.56	46.24	46.24	7,100,785.73	3,564,345.84	5.90	金融机构贷款+自有
扬州码头	807,820,000.00	268,685,855.41	11,521,831.50	271,089.75		279,936,597.16	34.65	34.65	33,760,445.65	9,435,790.86	1.53	金融机构贷款+自有
南沙码头	79,500,000.00	70,376,924.43	2,447,682.73	1,493,617.10		71,330,990.06	89.72	89.72	8,145,141.76			金融机构贷款+自有
重庆物流园区仓储建设项目	162,400,000.00	138,188,275.71	2,976,446.25			141,164,721.96	86.92	86.92				自有资金
合计	24,587,787,167.50	3,690,047,512.46	282,085,122.15	77,684,001.06	28,316,486.95	3,866,132,146.60	/	/	191,760,182.99	97,740,644.58	/	/

19、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋处置评估费	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

20、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋建筑物使用权	软件	PCT 码头专营权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,249,259,792.89	2,984,055.44	725,328,914.11	325,114,180.54	53,779,518.08	3,356,466,461.06
2. 本期增加金额	-95,722.9		5,070,942.81	-29,356,803.49	-7,316.43	-24,388,900.01
(1) 购置	152		7,495,289.23			7,495,441.23
(2) 其他	-95,874.90		-2,424,346.42	-29,356,803.49	-7,316.43	-31,884,341.24
3. 本期减少金额	522,478.05		349,480.78			871,958.83
(1) 处置	522,478.05		349,480.78			871,958.83
4. 期末余额	2,248,641,591.94	2,984,055.44	730,050,376.14	295,757,377.05	53,772,201.65	3,331,205,602.22
二、累计摊销						

项目	土地使用权	房屋建筑物使用权	软件	PCT 码头专营权	其他	合计
1. 期初余额	275,391,691.73	1,737,708.56	626,571,866.20	52,796,680.40	6,122,384.38	962,620,331.27
2. 本期增加金额	23,658,946.21	47,296.05	14,015,016.97	25,989.72	670,371.01	38,417,619.96
(1) 计提	23,662,795.33	47,296.05	15,066,112.82	4,476,029.25	675,184.42	43,927,417.87
(2) 其他	-3,849.12		-1,051,095.85	-4,450,039.53	-4,813.41	-5,509,797.91
3. 本期减少金额	131,708.42		349,480.78			481,189.20
(1) 处置	131,708.42		349,480.78			481,189.20
4. 期末余额	298,918,929.52	1,785,004.61	640,237,402.39	52,822,670.12	6,792,755.39	1,000,556,762.03
三、减值准备						
1. 期初余额	14,741,652.61					14,741,652.61
2. 本期增加金额	-13,009.47					-13,009.47
(1) 计提						
(2) 其他	-13,009.47					-13,009.47
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,728,643.14					14,728,643.14
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,934,994,019.28	1,199,050.83	89,812,973.75	242,934,706.93	46,979,446.26	2,315,920,197.05
2. 期初账面价值	1,959,126,448.55	1,246,346.88	98,757,047.91	272,317,500.14	47,657,133.70	2,379,104,477.18

21、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
绍兴中远国际货运有限公司	719,096.05			719,096.05
厦门海投通达码头有限公司	2,090,313.08			2,090,313.08
合计	2,809,409.13			2,809,409.13

22、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	4,086,312.62	384,520.66	956,230.57	42,294.51	3,472,308.20

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	1,144,450.91		198,695.75	506.63	945,248.53
合计	5,230,763.53	384,520.66	1,154,926.32	42,801.14	4,417,556.73

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	117,211,506.11	28,785,735.39	116,997,660.11	28,617,979.38
固定资产	145,805,761.02	43,872,908.71	154,955,526.36	44,520,959.54
应付账款	2,693,560.38	692,285.39	4,024,839.63	1,208,820.84
其他应付款	81,110.53	24,333.21	403,489.77	121,046.93
应付职工薪酬	112,932,343.98	33,372,390.60	100,013,169.67	33,853,580.66
预计负债	61,055,518.13	19,062,064.97	76,639,063.20	19,306,215.38
税务亏损	13,209,134.68	2,223,091.08	13,364,708.55	2,248,799.26
其他	20,981,194.38	4,493,466.74	18,923,414.48	3,745,154.38
合计	473,970,129.21	132,526,276.09	485,321,871.77	133,622,556.37

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产	104,883,633.45	31,894,605.23	122,299,057.67	35,049,560.52
长期股权投资	2,203,178,607.27	340,702,649.46	2,037,276,591.83	290,106,385.80
投资性房地产	116,311,044.68	29,077,761.17	38,190,463.92	9,547,615.98
固定资产	1,912,903,480.60	169,016,544.20	1,896,887,224.04	188,714,099.44
无形资产	2,500,086.80	625,021.70	80,527,964.72	20,131,991.18
其他应付款	1,691,195.84	422,798.96	6,473,052.90	1,941,915.87
其他	17,469,771.41	4,761,515.05	27,805,551.60	6,066,479.89
合计	4,358,937,820.05	576,500,895.77	4,209,459,906.68	551,558,048.68

24、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付售后租回经营性租赁款	266,606,979.75	233,730,328.16
未抵扣进项税	213,235,067.22	219,649,741.97
与购建长期资产相关的预付款	175,287,998.02	152,026,286.58
其他	1,199,437.70	1,328,860.38
减：一年内到期部分的账面价值（见附注七、11）	-228,094,085.79	
合计	428,235,396.90	606,735,217.09

25、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,222,974,400.00	3,127,600,000.00
合计	1,222,974,400.00	3,127,600,000.00

26、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,000,000.00	
银行承兑汇票	49,446,339.15	71,420,059.21
合计	62,446,339.15	71,420,059.21

本期末已到期未支付的应付票据总额为 62,446,339.15 元。

27、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,097,068,809.28	8,586,592,100.31
1 年以上	1,266,122,218.42	1,323,777,981.34
合计	11,363,191,027.70	9,910,370,081.65

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
租入境外船舶、集装箱支出	1,100,060,297.06	尚待结算
广州港集团有限公司	33,968,760.42	尚待结算
中远日本株式会社公司	8,999,869.70	尚待结算
江苏省江都市经济开发区管委会	4,371,804.15	土地证未尚未办理到位
合计	1,147,400,731.33	/

28、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	418,296,616.89	429,384,685.04
1 年以上	53,909,753.50	64,844,812.71
合计	472,206,370.39	494,229,497.75

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
TRANS POWER CO., LTD	9,406,943.99	预收运费资金未结算
VALE INTERNATIONAL	5,498,324.61	预收运费资金未结算
易赛尔铝业上海有限公司	2,570,208.99	待结算
合计	17,475,477.59	/

29、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,339,889,111.23	2,933,413,240.67	3,138,760,381.78	1,134,541,970.12
二、离职后福利-设定提存计划	63,159,159.35	288,954,623.34	298,473,147.26	53,640,635.43
三、辞退福利	77,893,711.69	31,580,530.11	47,897,629.85	61,576,611.95
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,480,941,982.27	3,253,948,394.12	3,485,131,158.89	1,249,759,217.50

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	248,791,362.72	2,004,504,246.87	1,840,735,349.53	412,560,260.06
二、职工福利费		96,240,673.42	96,240,673.42	
三、社会保险费	29,827,857.33	170,665,335.91	166,223,912.67	34,269,280.57
其中：医疗保险费	27,449,698.35	150,658,211.68	146,898,476.53	31,209,433.50
工伤保险费	653,679.85	10,587,318.15	9,873,685.81	1,367,312.19
生育保险费	548,203.81	9,382,162.98	8,808,250.50	1,122,116.29
其他	1,176,275.32	37,643.10	643,499.83	570,418.59
四、住房公积金	62,924,374.10	194,891,093.59	187,779,549.76	70,035,917.93
五、工会经费和职工教育经费	98,879,132.53	41,259,161.44	40,482,142.88	99,656,151.09
六、商业保险		1,099,655.45	1,099,655.45	
七、以现金结算的股份支付	40,311,357.28		-32,247,176.17	72,558,533.45
八、外商企业从净利润中提取的职工奖励及福利基金	56,092,134.19		2,809,500.00	53,282,634.19
九、劳务派遣费	363,392.03	166,153,509.19	165,317,185.56	1,199,715.66
十、其他	802,699,501.05	258,599,564.80	670,319,588.68	390,979,477.17
合计	1,339,889,111.23	2,933,413,240.67	3,138,760,381.78	1,134,541,970.12

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,759,733.29	269,045,689.75	253,783,769.55	49,021,653.49
2、失业保险费	2,152,344.12	18,109,297.95	19,872,297.07	389,345.00
3、企业年金缴费	27,247,081.94	1,799,635.64	24,817,080.64	4,229,636.94
合计	63,159,159.35	288,954,623.34	298,473,147.26	53,640,635.43

30、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,308,982.82	5,471,847.17
消费税	117,437.73	172,927.73
营业税	3,702,707.77	10,565,571.73
企业所得税	1,131,505,955.92	1,105,540,430.56
个人所得税	27,834,897.11	80,306,061.65
城市维护建设税	1,351,605.27	1,512,063.60
房产税	5,725,249.26	4,907,340.36
城镇土地使用税	1,639,872.48	1,547,973.57
车船税	2,000,244.01	13,080.00
印花税	6,467,314.67	9,765,932.86
教育费附加	1,157,504.35	1,054,129.12
堤防维护费	223,270.38	243,228.88
河道维护费	128,846.81	180,221.31
其他地方性缴款	2,516,036.05	3,352,811.68
合计	1,191,679,924.63	1,224,633,620.22

31、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付中期票据利息	357,245,618.57	141,331,676.75
应付长短期借款利息	153,642,385.61	142,883,960.39
合计	510,888,004.18	284,215,637.14

32、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
H 股流通股股东	12,393.44	12,398.16
宁波宏达货柜储运有限公司	723,679.28	723,679.28
武汉中港物流有限公司	77,060.98	77,060.98
COSCO (HK) Industry & Trade Holdings Ltd.	165,824.51	165,824.51
中远太平洋有限公司公众股东	198,310,500.66	
中国人寿保险股份有限公司天津市分公司	4,285,952.34	
远通海运设备服务有限公司	4,365.93	
青岛远洋船员学院		403,648.58

项目	期末余额	期初余额
青岛远洋大亚物流有限公司		1,793,993.70
合计	203,579,777.14	3,176,605.21

33、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,145,530,797.05	2,264,731,960.58
1 年以上	419,090,988.62	422,500,332.48
合计	2,564,621,785.67	2,687,232,293.06

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港港务集团有限公司	61,867,204.18	资金紧张
中国人民财产保险股份有限公司	24,293,786.28	未到结算期
中交一航局第二工程有限公司	32,616,307.85	未到结算期
重庆建工第三建设有限责任公司	23,696,057.98	待结算
合计	142,473,356.29	/

34、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	18,150,122,203.49	15,724,426,658.16
1 年内到期的长期应付款	389,657,974.59	390,420,376.79
合计	18,539,780,178.08	16,114,847,034.95

35、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,159,806,724.94	21,237,699,125.80
保证借款	26,882,806,553.63	22,046,359,867.59
信用借款	23,539,861,549.09	22,667,248,455.44
减：一年内到期的长期借款（附注七、34）	-18,150,122,203.49	-15,724,426,658.16
合计	52,432,352,624.17	50,226,880,790.67

36、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

中期票据	4,922,040,166.87	4,914,495,666.85
中期票据	3,959,000,000.00	3,953,000,000.00
信用增强债券	6,035,681,004.52	6,036,569,540.45
Guaranteed Note	1,816,524,439.10	1,816,491,824.40
合计	16,733,245,610.49	16,720,557,031.70

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑变动	期末余额
中期票据（注1）	5,000,000,000.00	2010-9-7	10年	5,000,000,000.00	4,914,495,666.85		7,544,500.02				4,922,040,166.87
中期票据（注2）	4,000,000,000.00	2011-11-29	7年	4,000,000,000.00	3,953,000,000.00		6,000,000.00				3,959,000,000.00
信用增强债券（注3）	6,285,500,000.00	2012-12-4	10年	6,207,936,930.00	6,036,569,540.45		4,511,464.07			-5,400,000.00	6,035,681,004.52
Guaranteed Note（注4）	1,853,610,000.00	2013-1-31	10年	18,410,005,452.00	1,816,491,824.40		1,652,614.70			-1,620,000.00	1,816,524,439.10
合计	/	/	/	33,617,942,382.00	16,720,557,031.70		19,708,578.79			-7,020,000.00	16,733,245,610.49

注1：经本公司2010年6月18日召开的2009年度股东大会决议批准，本公司于2010年9月7日向投资者按面值发行本金金额为5,000,000,000.00人民币的10年期中期票据，票面利率为4.35%。中期票据为无担保票据，于2010年9月8日开始上市流通，可在银行间市场机构投资者之间流通转让。除非本公司赎回或购回，票据的本金金额将于2020年9月7日到期。应付债券的账面价值变动为利息调整所致。

注2：经本公司2010年6月18日召开的2009年度股东大会决议批准，本公司于2011年11月29日向投资者按面值发行本金金额为4,000,000,000.00人民币的7年期中期票据，票面利率为5.45%。中期票据为无担保票据，于2011年12月1日开始上市流通，可在银行间市场机构投资者之间流通转让。除非本公司赎回或购回，票据的本金金额将于2018年11月29日到期。应付债券的账面价值变动为利息调整所致。

注3：经本公司2012年11月12日召开的2012年度股东大会决议批准，本公司境外全资子公司COSCO Finance (2011) Limited于2012年12月4日向投资者发行本金金额为1,000,000,000.00美元的10年期中期票据，发售价为债券本金金额的98.766%，票面利率为4.00%。有关债券的本息兑付将由中国银行股份有限公司北京分行发出不可撤销的备用信用证进行担保。该债券于2012年12月4日开始上市流通。除非本公司赎回或购回，票据的本金金额将于2022年12月3日到期。应付债券的账面价值变动为利息调整和汇率变动所致。

注4：本公司所属子公司中远太平洋的全资子公司COSCO Pacific Finance (2013) Company Limited于2013年1月31日向投资者发行本金金额为300,000,000.00美元的10年期债券，按债券本金99.320%的价格发行，债券年利率为4.375%。债券已获中远太平洋无条件及不可撤回地作出担保，该债券于2013年2月1日开始上市流通。除非本公司赎回或购回，债券的本金金额将于2023年1月31日到期。应付债券的账面价值变动为利息调整、溢折价摊销及汇率变动所致。

37、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
----	------	------

应付融资租入固定资产的租赁费	239,888,009.61	221,582,393.03
股东权益借款	1,277,126,900.81	1,276,543,850.66
减：一年内到期部分（附注七、34）	-390,420,376.79	-389,657,974.59
合计	1,126,594,533.63	1,108,468,269.10

38、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	857,941,515.80	873,414,696.49
二、辞退福利	80,452,773.76	104,095,451.96
三、其他长期福利	34,236,757.98	34,236,757.98
合计	972,631,047.54	1,011,746,906.43

(2) 设定受益计划变动情况

√适用 □不适用

设定受益计划义务现值：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	87,342.00	69,810.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,570.00	2,484.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,570.00	2,484.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	9.00	22,185.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	9.00	22,185.00
四、其他变动	-3,127.00	-7,137.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-3,127.00	-7,137.00
五、期末余额	85,794.00	87,342.00

39、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
交通厅能源管理平台	1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	/

40、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	209,122,741.00	211,356,596.64	说明(1)
产品质量保证	1,151,254.20	1,208,918.13	说明(1)
待执行的亏损合同	385,926,654.62	194,262,064.22	说明(1)
合计	596,200,649.82	406,827,578.99	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 亏损合同形成原因

由于航运市场变化，本公司在2015年6月30日之前签订的租入船合同有可能成为亏损合同，按照企业会计准则的规定，本公司采用如下方法确认亏损合同相关的预计负债：

A、本公司自有船舶涉及的租出合同的预计亏损，结合固定资产减值测试统一进行，不单独考虑；

B、对于已经租入的船舶，本公司根据散货船公司的经营特点，在确认亏损合同时，同时分析该租入船合同和对应租出船合同是否存在亏损。

在2015年6月30日有租出船锁定的租入船合同（简称“锁定合同”）：按照租出船合同中列明的出租价格计算预计经济利益流入与不可避免费用进行比较，如果产生亏损，按照预计亏损额确认预计负债，计入2015年上半年损益（“营业外支出”项目）。

在2015年6月30日没有租出船锁定的租入船合同（简称“敞口合同”）：对于2015年6月30日之前到期的租入船敞口合同，按照本公司预计的2015年7月1日至2016年6月30日的BDI指数平均820点的市场水平，对测算经济利益的流入与不可避免费用进行比较，如果产生亏损，按照预计亏损额确认预计负债，计入2015年上半年损益（“营业外支出”项目）。

对于2016年6月30日以后到期的敞口合同，因为间隔时间较长，无法对未来较长时间的经济环境、航运市场状况作出准确判断，不满足预计负债的确认条件，不确认预计负债。

需要说明的是，由于航运市场的变动是由诸多内外部因素所造成，经济利益的流出存在不确定性。

(2) 亏损合同预计负债增减变化说明

根据以上方法，本公司本期因亏损合同增加预计负债120,516,206.22元，其中敞口合同预计负债37,632,654.18元，锁定合同预计负债82,883,552.04元。预计负债本期减少为根据本期合同完成及实际结算情况，将以前年度因亏损合同计提的预计负债于本期转回，减少营业成本312,274,781.37元。

41、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	220,007,533.82	2,403,056.70	3,067,350.16	219,343,240.36	
合计	220,007,533.82	2,403,056.70	3,067,350.16	219,343,240.36	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自动化项目	160,019,500.00				160,019,500.00	与资产相关
港建费还款及政府补贴	13,952,977.91	1,840,000.00	1,844,630.72		13,948,347.19	与资产相关
国防滚装码头补助款	11,060,000.00		120,000.00		10,940,000.00	与资产相关
LNG 关键装卸设备研发及产业化项目	10,500,000.00	500,000.00			11,000,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
房屋拆迁补偿	4,939,674.05		560,103.80		4,379,570.25	与资产相关
其他	19,535,381.86	63,056.70	542,615.64		19,055,822.92	与资产相关
合计	220,007,533.82	2,403,056.70	3,067,350.16		219,343,240.36	/

42、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	5,088,000.00	5,088,000.00
养老金固定收益计划	4,289,095.89	4,135,959.34
合计	9,377,095.89	9,223,959.34

43、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,216,274,357.00						10,216,274,357.00

44、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	21,130,984,312.13			21,130,984,312.13
其他资本公积	6,755,026,755.53			6,755,026,755.53
合计	27,886,011,067.66			27,886,011,067.66

45、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
一、以后不 能重分类进 损益的其他 综合收益	-221,851,157. 43	-80,000.00			-80,000.00		-221,931,157.43
其中：重新	-221,851,157.	-80,000.00			-80,000.00		-221,931,157.43

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
计算设定受益计划净负债和净资产的变动	43						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,610,934.09 6.11	-182,950,109.47		-622,183.59	-106,954,560.58	-75,373,365.30	-4,717,888,656.69
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	98,149,459.36	714,210.08			248,765.64	465,444.44	98,398,225.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	146,771,861.46	-22,137,788.21		-622,183.59	-11,320,264.32	-10,195,340.30	135,451,597.14
现金流量套期损益的有效部分		8,272,000.00			8,272,000.00		8,272,000.00
外币财务报表折算差额	-4,961,847.59 5.57	-169,798,531.34			-104,155,061.90	-65,643,469.44	-5,066,002,657.47
其他	105,992,178.64						105,992,178.64
其他综合收益合计	-4,832,785.25 3.54	-183,030,109.47		-622,183.59	-107,034,560.58	-75,373,365.30	-4,939,819,814.12

46、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,509,042.07	23,172,288.61	25,681,330.68	
合计	2,509,042.07	23,172,288.61	25,681,330.68	

47、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	851,619,535.66			851,619,535.66
合计	851,619,535.66			851,619,535.66

48、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,744,466,500.32	-10,106,995,126.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,744,466,500.32	-10,106,995,126.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,896,667,687.05	-2,276,731,914.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,847,798,813.27	-12,383,727,040.50

49、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,972,120,678.43	28,758,562,528.86	29,940,382,482.26	28,084,693,482.88
合计	29,972,120,678.43	28,758,562,528.86	29,940,382,482.26	28,084,693,482.88

50、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	19,870,968.85	20,493,354.78
营业税	22,574.70	4,510.94
城市维护建设税	7,440,237.96	9,188,226.10
教育费附加	8,318,421.67	9,491,561.99
其他	440,810.44	985,093.20
合计	36,093,013.62	40,162,747.01

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

51、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	27,385,710.38	34,798,022.40

营销及管理支出	15,572,182.47	16,209,699.66
劳务派遣用工支出	7,621,008.10	7,552,624.72
资产费用	3,347,567.03	3,999,676.15
外包工程及外协费用	1,326,386.50	2,357,110.21
生产经营支出	1,144,389.19	971,070.08
燃材料物资费用	970,605.66	1,065,242.65
其他成本费用	762,942.58	655,126.66
合计	58,130,791.91	67,608,572.53

52、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,230,610,934.66	1,334,010,115.07
营销及管理支出	207,034,418.12	243,172,001.34
资产费用	265,650,710.60	269,378,772.48
税费	46,033,753.47	43,467,635.44
劳务派遣用工支出	11,554,989.58	12,128,831.64
科研研究支出	3,654,235.10	5,152,869.62
燃材料物资费用	4,599,571.68	4,790,329.75
外包工程及外协费用	62,952.15	262,722.33
其他成本费用	813,549.72	1,049,941.40
合计	1,770,015,115.08	1,913,413,219.07

53、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,257,678,521.58	1,412,797,769.79
减：利息收入	-424,774,299.68	-532,615,873.56
汇兑损益	-27,966,841.12	279,623,628.18
其他	119,931,372.11	124,231,698.89
合计	924,868,752.89	1,284,037,223.30

54、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,495,497.50	-18,688,136.86
二、存货跌价损失	-301,405.57	-200,454.52
合计	-2,796,903.07	-18,888,591.38

55、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
股票增值权	-32,247,176.17	22,227,670.92

燃油期货	11,757,278.81	6,080,639.96
合计	-20,489,897.36	28,308,310.88

56、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	725,686,407.42	703,321,333.67
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	57,292,079.12	142,122,774.25
燃油套期保值	4,697,892.88	726,386.69
其它	3,391.33	
合计	787,679,770.75	846,170,494.61

57、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,468,423.64	66,879,997.88	20,468,423.64
其中：固定资产处置利得	20,468,423.64	66,879,997.88	20,468,423.64
无法支付的应付款项	661,694.42	281,904.33	661,694.42
索赔收入	966,425.07	314,248.57	966,425.07
违约金收入	197,500.00	6,865,197.10	197,500.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,049,661,100.27	130,134,155.67	4,049,661,100.27
其他	13,378,354.31	5,102,443.80	13,378,354.31
合计	4,085,333,497.71	209,577,947.35	4,085,333,497.71

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴收入	3,980,513,289.50	58,208,589.38	与资产/收益相关
税收返还	68,669,511.66	71,925,566.29	与收益相关
其他	478,299.11		与资产/收益相关
合计	4,049,661,100.27	130,134,155.67	/

58、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	343,878,929.10	950,259,304.16	343,878,929.10
其中：固定资产处置损失	343,488,159.47	950,259,304.16	343,488,159.47
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	-1,968,285.70	-139,129,181.35	-1,968,285.70
公益性捐赠支出	112,433.77	184,446.68	112,433.77
亏损合同	120,516,206.22	221,108,951.67	120,516,206.22
其他	10,423,982.32	1,926,789.66	10,423,982.32

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	472,963,265.71	1,034,350,310.82	472,963,265.71

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	225,434,897.44	177,346,632.26
递延所得税费用	26,661,310.96	115,445,545.89
合计	252,096,208.40	292,792,178.15

60、其他综合收益

详见附注七、45。

61、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到补贴收入	4,274,921,919.10	80,947,299.95
代收款项	983,291,897.83	1,158,594,132.94
利息收入	443,612,795.72	572,128,552.68
收回押金、保证金	210,147,229.61	333,114,890.12
归还备用金	159,917,555.46	138,417,376.69
收到保险公司赔款	130,245,904.19	99,525,393.46
经营租赁收到的现金	43,270,417.15	70,203,926.39
罚款收入	432,037.76	2,589.14
LNG项目专款		1,200,000.00
其他	44,046,719.27	52,626,784.08
合计	6,289,886,476.09	2,506,760,945.45

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代付运使费	549,683,647.43	829,339,080.34
企业行政办公费用	332,668,594.94	418,002,311.35
经营租赁支付的现金	117,202,659.00	145,335,057.41
保险费	62,577,080.96	67,921,082.74
支付押金、保证金	49,905,370.08	191,954,912.56
罚款支出	39,745,568.16	28,065.00
银行手续费	28,057,929.11	26,723,900.31
信息披露及董事会会费	24,701,597.53	23,979,458.12
借备用金	16,503,198.02	82,272,601.59
修理费	11,180,416.46	17,477,970.37
法律诉讼费	6,571,871.11	5,890,150.78
其他	43,558,547.59	195,292,923.03

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,282,356,480.39	2,004,217,513.60

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息收入	12,011,818.03	
中散集团收燃油期货套期保值结余款	4,697,892.88	981,171.06
1亿美元货币互换及远期购汇交易		613,650,000.00
基建户利息		972.44
合计	16,709,710.91	614,632,143.50

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付燃油期货交割资金	12,903,441.25	
其他	93,589.76	2,860.00
合计	12,997,031.01	2,860.00

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资安排费	65,783,018.23	64,727,726.09
融资租入固定资产支付的租赁费		9,118,319.48
船舶估值缺口存款		41,811,656.40
其它	201,990.71	
合计	65,985,008.94	115,657,701.97

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,554,711,276.13	-1,673,729,907.28
加：资产减值准备	-2,796,903.07	-18,888,591.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,989,794,874.06	1,993,731,290.58
无形资产摊销	43,927,417.87	49,081,334.61
长期待摊费用摊销	1,154,926.32	3,904,482.44
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）	323,410,505.46	883,379,306.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	20,489,897.36	-28,308,310.88
财务费用（收益以“-”号填列）	1,208,067,958.00	1,837,995,753.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-787,679,770.75	-846,170,494.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,096,280.28	53,771,541.48

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,565,030.68	61,674,004.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	222,372,477.76	121,211,901.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,001,498,876.17	2,914,600,150.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,240,051,343.03	-3,953,326,419.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,838,666,436.96	1,398,926,041.35
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	43,941,065,760.49	37,842,372,117.86
减：现金的期初余额	39,705,524,258.31	48,206,390,248.56
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	4,235,541,502.18	-10,364,018,130.70

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,941,065,760.49	39,705,524,258.31
其中：库存现金	4,267,526.63	3,691,615.56
可随时用于支付的银行存款	43,936,113,089.83	39,701,287,694.16
可随时用于支付的其他货币资金	685,144.03	544,948.59
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	43,941,065,760.49	39,705,524,258.31

63、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
船舶	33,180,446,106.06	抵押贷款
其他固定资产	303,673,317.89	抵押贷款
船舶	572,904,963.73	售后租回形成的租赁资产
货币资金	43,998,450.53	保证金
货币资金	257,968,233.76	质押借款
货币资金	6,693,296.27	房改专项基金及售房款
货币资金	557,100,000.00	不能随时提取的定期存款
货币资金	1,268,314.82	其他
合计	34,924,052,683.06	/

64、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,830,272,550.78	6.1136	17,303,154,266.43
阿根廷	9,481,550.33	0.6728	6,379,187.06
澳元	10,723,032.58	4.6993	50,390,747.00
巴西克鲁塞罗	4,015,083.38	1.9656	7,892,047.89
加拿大元	14,843,755.43	4.9232	73,078,776.72
智利	284,718,478.13	0.0096	2,733,297.39
丹麦克朗	3,968,723.26	0.9314	3,696,468.84
欧元	137,074,032.09	6.8699	941,684,893.03
英镑	9,025,914.72	9.6422	87,029,674.93
港币	635,990,257.77	0.7886	501,541,917.28
日元	1,618,020,909.38	0.0501	81,062,847.56
韩元	6,594,439,996.36	0.0055	36,269,419.98
马来西亚林吉特	10,271,953.56	1.6203	16,643,646.36
挪威克朗	4,571,448.74	0.7878	3,601,387.32
新西兰元	2,986,549.65	4.1912	12,517,226.89
秘鲁	3,321,734.80	1.9228	6,387,031.67
瑞典克朗	3,577,579.23	0.7534	2,695,348.19
新加坡元	18,201,888.08	4.5580	82,964,205.85
澳门元	535,238.53	0.7781	416,469.10
菲律宾比索	513,182,767.32	0.1374	70,511,312.23
福林	10,480,414.29	0.0217	227,424.99
捷克克朗	547,708.08	0.2499	136,872.25
乌拉圭	2,191,457.82	0.2264	496,146.05
应收账款			
其中：美元	473,950,924.11	6.1136	2,897,546,369.61
欧元	10,243,979.66	9.6422	98,774,500.66
港币	41,836,545.56	6.8699	287,412,884.33
日元	512,678,005.59	0.0501	25,685,168.08
新加坡元	19,548,432.42	4.5580	89,101,754.98
丹麦克朗	24,199,583.23	0.9314	22,539,491.82
港币	29,321,890.77	0.7886	23,123,243.06
韩元	3,522,425,643.64	0.0055	19,373,341.04
挪威克朗	9,571,151.56	0.7878	7,540,153.20
新西兰元	3,316,489.30	4.1912	13,900,069.96
瑞典克朗	13,986,335.03	0.7534	10,537,304.81
阿联酋迪拉姆	26,959,270.95	1.6645	44,873,706.49
澳元	2,190,624.97	4.6993	10,294,403.92
泰铢	1,189,341.81	0.1837	218,482.09
印度卢比	45,096,149.43	0.0961	4,333,739.96
南非兰特	13,913,265.83	0.5025	6,991,416.08
阿根廷 Peso	23,784,203.60	0.6728	16,002,012.18
秘鲁 NewSol	150,005.75	1.9228	288,431.06
菲律宾比索	36,822,410.19	0.1374	5,059,399.16
巴西克鲁塞罗	11,124,014.95	1.9656	21,865,363.78
马来西亚林吉特	10,103,286.97	1.6202	16,369,345.55
巴基斯坦卢比	20,929,365.39	0.0601	1,257,854.86

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
沙特里亚尔	4,212,742.98	1.6302	6,867,613.61
越南盾	164,565,333.33	0.0003	49,369.60
孟加拉塔卡	151,864,884.35	0.0786	11,936,579.91
捷克克朗	7,615,970.55	0.2499	1,903,231.04
智利	2,178,631.25	0.0096	20,914.86
其他应收款			
其中：美元	101,549,006.57	6.1136	620,830,006.56
欧元	91,844,498.40	6.8699	630,962,519.58
丹麦克朗	19,105,517.07	0.9314	17,794,878.60
挪威克朗	7,887,165.04	0.7878	6,213,508.62
瑞典克朗	16,692,472.33	0.7534	12,576,108.65
印度卢比	169,909,221.54	0.0961	16,328,276.19
港币	11,799,924.94	0.7886	9,305,420.81
南非兰特	62,761,520.66	0.5025	31,537,664.13
沙特里亚尔	14,039,160.59	1.6302	22,886,639.59
泰铢	285,280,261.84	0.1837	52,405,984.10
阿联酋迪拉姆	11,213,113.75	1.6645	18,664,227.84
澳元	50,650.16	4.6993	238,020.28
加拿大元	115,748.65	4.9232	569,853.74
新加坡元	3,306,934.46	4.5580	15,073,007.26
韩元	1,571,822,505.45	0.0055	8,645,023.78
马来西亚林吉特	675,923.60	1.6202	1,095,131.42
秘鲁 NewSol	235,049.06	1.9228	451,952.34
菲律宾比索	500,690.03	0.1374	68,794.81
智利 Peso	46,893,875.00	0.0096	450,181.20
英镑	275,256.43	9.6422	2,654,077.53
日元	230,200,125.35	0.0501	11,533,026.28
新西兰元	17,064.50	4.1912	71,520.73
瑞士法郎	135,200.00	6.6987	905,664.24
捷克克朗	8,646,150.66	0.2499	2,160,673.05
阿根廷	751.99	0.6728	505.94
巴西克鲁塞罗	53,575.26	1.9656	105,307.53
印尼盾	24,353,180.00	0.0005	12,176.59
乌拉圭	6,017.84	0.2264	1,362.44
长期应收款			
其中：欧元	26,289,424.26	6.8699	180,605,715.71
港币	1,648,219,565.62	0.7886	1,299,785,949.45
新加坡元	26,536,109.62	4.5580	120,951,587.63
美元	17,883,874.16	6.1136	109,334,853.09
短期借款			
其中：美元	79,000,000.00	6.1136	482,974,400.00
应付账款			
其中：美元	550,109,166.20	6.1136	3,363,147,398.45
欧元	49,402,693.43	6.8699	339,391,563.61
英镑	5,164,841.95	9.6422	49,800,439.08
澳元	16,357,809.64	4.6993	76,870,254.85
新加坡元	50,052,786.12	4.5580	228,140,599.13

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印度卢比	7,672,038.81	0.0961	737,282.93
日元	826,044,578.24	0.0501	41,384,833.37
韩元	9,256,049,381.82	0.0055	50,908,271.60
港币	229,356,194.64	0.7886	180,870,295.09
丹麦克朗	3,530,030.04	0.9314	3,287,869.98
瑞士法郎	26,131.90	6.6987	175,049.73
南非兰特	36,103,713.63	0.5025	18,142,116.10
马来西亚林吉特	14,469,813.30	1.6202	23,443,991.51
秘鲁 NewSol	446,185.38	1.9228	857,925.24
阿根廷 Peso	15,968,530.23	0.6728	10,743,627.14
其他	48,701.43	0.6287	30,618.59
泰铢	57,338,719.76	0.1837	10,533,122.82
阿联酋迪拉姆	32,513,086.54	1.6645	54,118,032.54
巴西克鲁塞罗	3,675,836.74	1.9656	7,225,224.69
加拿大元	37,619,167.75	4.9232	185,206,686.67
智利 Peso	149,248,889.58	0.0096	1,432,789.34
挪威克朗	330,423.91	0.7878	260,307.96
新西兰元	4,717,277.92	4.1912	19,771,055.21
巴基斯坦卢比	4,023,070.88	0.0601	241,786.56
沙特里亚尔	12,794,515.05	1.6302	20,857,618.44
瑞典克朗	2,277,371.18	0.7534	1,715,771.45
菲律宾比索	22,067,852.98	0.1374	3,032,123.00
捷克克朗	200,511.76	0.2499	50,107.89
应付利息			
其中：美元	29,447,826.93	6.1136	180,032,234.71
欧元	434,022.61	6.8699	2,981,691.92
应付股利			
其中：港币	251,487,311.82	0.7886	198,322,894.10
其他应付款			
其中：美元	107,087,243.72	6.1136	654,688,573.18
欧元	55,025,660.38	6.8699	378,020,784.25
丹麦克朗	15,268,878.52	0.9314	14,221,433.45
挪威克朗	5,469,776.31	0.7878	4,309,089.78
瑞典克朗	13,841,005.04	0.7534	10,427,813.20
澳币	49,094.75	4.6993	230,710.94
新加坡元	11,691.42	4.5580	53,289.50
印度卢比	3,719,521.02	0.0961	357,445.97
日元	138,000,777.25	0.0501	6,913,838.94
韩元	1,044,771,105.45	0.0055	5,746,241.08
英镑	59,210.01	9.6422	570,914.80
港币	23,599,535.27	0.7886	18,610,593.51
瑞士法郎	24,883.30	6.6987	166,685.78
南非兰特	13,193,829.43	0.5025	6,629,899.29
菲律宾比索	512,317,795.92	0.1374	70,392,465.16
第纳尔	39,727.44	16.2141	644,144.70
泰铢	51,935,022.21	0.1837	9,540,463.58
澳元	69,651.19	4.6993	327,311.83

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
加拿大元	11,622.21	4.9232	57,218.46
智利	177,687,690.63	0.0096	1,705,801.83
马来西亚林吉特	1,332,998.24	1.6202	2,159,723.75
新西兰元	168,026.72	4.1912	704,233.59
乌拉圭	10,483,448.59	0.2264	2,373,452.76
秘鲁	2,122,413.35	1.9228	4,080,976.38
捷克克朗	17,751,514.61	0.2499	4,436,103.50
波兰	4,827.95	1.6260	7,850.25
沙特里亚尔	14,303,983.87	1.6302	23,318,354.50
长期借款			
其中：美元	10,315,230,499.80	6.1136	63,063,193,183.59
欧元	596,851,211.22	6.8699	4,100,308,135.96
应付债券			
其中：美元	1,284,383,251.05	6.1136	7,852,205,443.62
长期应付款			
其中：美元	144,000,737.54	6.1136	880,362,909.03

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、其他原因的合并范围变动

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

本期本公司合并范围变动情况如下：

公司名称	合并范围变化的原因	期末持股比例（%）
中国矿运有限公司	新设	51.00
上海牲远实业有限公司	新设	100.00
COSCO Happiness Shipping Limited	新设	100.00
COSCO Luck Shipping Limited	新设	100.00
COSCO Creation Shipping Limited	新设	100.00
COSCO Wisdom Shipping Limited	新设	100.00
COSCO Explorer Shipping Limited	新设	100.00
COSCO Achievement Shipping Limited	新设	100.00
COSCO Valiance Shipping Limited	新设	100.00
COSCO Endeavour Shipping Limited	新设	100.00
COSCO Grand Shipping Limited	新设	100.00
COSCO Magnificence Shipping Limited	新设	100.00
COSCO Legend Shipping Limited	新设	100.00
Florens Container Inc. (1999)	清算	
Florens Container, Inc. (2000)	清算	
Florens Container, Inc. (2001)	清算	

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中远散运控股(开曼)有限公司	开曼	开曼	远洋货物运输		100.00	同一控制下企业合并取得
中远投资有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		同一控制下企业合并取得
中远散货运输(集团)有限公司	北京	北京	散货运输	100.00		设立
Golden View Investment Ltd	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集装箱运输有限公司	上海	上海	集装箱航运	100.00		同一控制下企业合并取得
中远散货运输有限公司	天津	天津	干散货运输		100.00	同一控制下企业合并取得
中国远洋(香港)有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		同一控制下企业合并取得
青岛远洋运输有限公司	青岛	青岛	远洋客货运输		100.00	同一控制下企业合并取得
上海泛亚航运有限公司	上海	上海	集装箱航运		100.00	同一控制下企业合并取得
深圳远洋运输股份有限公司	深圳	深圳	远洋货物运输		100.00	同一控制下企业合并取得
天津远洋运输有限公司	天津	天津	远洋货物运输		100.00	同一控制下企业合并取得
上海中远集装箱综合发展有限公司	上海	上海	集装箱物流		100.00	设立
中远国际货运有限公司	北京	北京	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
上海远洋运输有限公司	上海	上海	船舶管理及船员租赁		100.00	同一控制下企业合并取得
青岛远洋投资发展有限公司	青岛	青岛	投资发展		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运东南亚有限公司	新加坡	新加坡	集装箱航运及货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集装箱船务代理有限公司	北京	北京	船舶代理		100.00	同一控制下企业合并取得
华南中远国际货运有限公司	深圳	深圳	货运代理和船务代理		100.00	同一控制下企业合并取得
京汉航运有限公司	香港	香港	集装箱航运		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运美洲公司	新泽西州	新泽西州	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运欧洲有限公司	德国	德国	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中远巴拿马公司	巴拿马	巴拿马	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
青岛远洋对外劳务合作有限公司	青岛	青岛	派遣航运业劳务人员		100.00	同一控制下企业合并取得
中远巴西公司(新)	巴西	巴西	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运日本株式会社	日本	日本	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
远城海运有限公司	韩国	韩国	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运(香港)有限公司	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
中远货柜代理有限公司	香港	香港	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
上海中远集装箱运输单证服务有限公司	上海	上海	劳务服务		100.00	设立
昌盛投资有限公司	天津	天津	运输服务		100.00	设立
天津中散船舶管理有限公司	天津	天津	船舶管理		100.00	设立
Cosco (Cayman) Mercury Co.Ltd	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
五星航运代理有限公司	澳洲	澳洲	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
COSCO Finance (2011) Limited	香港	香港	运输服务		100.00	设立
中远欧洲散货公司	德国汉堡	德国汉堡	远洋货物运输		50.00	同一控制下企业合并取得
中远太平洋有限公司	百慕大	百慕大	投资控股	44.54		同一控制下企业合并取得
天津滨海中远集装箱物流有限公司	天津	天津	集装箱物流		56.10	设立
中散美洲公司	美国特拉华州	美国特拉华州	远洋货物运输		51.00	同一控制下企业合并取得
中远(澳洲)租船有限公司	澳大利亚	澳大利亚	远洋货物运输		51.00	同一控制下企业合并取得
上海中远资讯科技有限公司	上海	上海	IT 服务		60.00	同一控制下企业合并取得
中远资产管理有限公司	香港	香港	远洋货物运输	100.00		设立
中国矿运有限公司	新加坡	新加坡	远洋货物运输	51.00		设立

其他说明:

注 1: 中远欧洲散货公司的董事会由 5 名董事组成, 其中本公司委派 3 人。根据董事会议事章程规定, 重大决议需经一半以上董事同意, 所以本公司能够对中远欧洲散货公司实施控制。

注 2: 中远太平洋的董事会由 12 名董事组成, 其中本公司委派 7 人。根据中远太平洋公司章程第 114 条规定, 对于在任何会议中所提出的问题, 应当采用多数票原则予以解决。据此本公司

管理层认为，中远太平洋董事会多数成员由本公司委派，本公司在中远太平洋的董事会中占多数表决权，能够通过中远太平洋的董事会对中远太平洋实施控制，所以将中远太平洋纳入本公司合并财务报表。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中远太平洋有限公司	55.46	557,661,168.82	198,659,280.27	16,343,599,215.03
中国矿运有限公司	49.00	5,254,596.88		271,649,386.98

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中远太平洋有限公司	8,352,592,454.91	38,666,231,220.99	47,018,823,675.90	5,248,164,357.85	10,299,155,254.49	15,547,319,612.34	8,136,781,845.06	38,409,984,337.07	46,546,766,182.13	5,522,266,865.72	10,139,871,159.93	15,662,138,025.65
中国矿运有限公司	185,969,626.88	2,718,435,930.20	2,904,405,557.08	51,305,453.05	2,298,713,600.00	2,350,019,053.05						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中远太平洋有限公司	2,511,160,992.56	1,079,699,641.81	952,324,580.34	1,125,773,929.82	2,733,735,552.59	967,986,500.27	1,110,430,406.70	1,303,533,277.64
中国矿运有限公司	32,512,665.98	10,723,667.10	10,689,849.50	-6,060,739.98				

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	青岛	青岛	码头及相关业务		20.00	权益法
SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	BVI	BVI	码头及相关业务		21.61	权益法
中远财务有限责任公司	北京	北京	金融服务		31.25	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	青岛前湾集装箱码头有限责任公司	青岛前湾集装箱码头有限责任公司
流动资产	1,443,237,000.00	1,373,803,000.00
非流动资产	8,233,152,000.00	9,018,277,000.00

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	青岛前湾集装箱码头有限 责任公司	青岛前湾集装箱码头有限 责任公司
资产合计	9,676,389,000.00	10,392,080,000.00
流动负债	1,346,653,000.00	2,192,220,000.00
非流动负债	3,225,523,000.00	2,588,480,000.00
负债合计	4,572,176,000.00	4,780,700,000.00
少数股东权益	144,875,000.00	148,515,000.00
归属于母公司股东权益	4,959,338,000.00	5,462,865,000.00
按持股比例计算的净资产份额	991,867,600.00	1,092,573,000.00
调整事项	73,310,823.34	71,709,771.55
--商誉	32,775,591.00	32,804,540.92
--内部交易未实现利润		
--其他	40,535,232.34	38,905,230.63
对合营企业权益投资的账面价值	1,065,178,423.34	1,164,282,771.55
营业收入	1,531,580,000.00	1,398,117,000.00
净利润	735,883,000.00	662,492,000.00
其他综合收益		
综合收益总额	735,883,000.00	662,492,000.00
本年度收到的来自合营企业的股利	139,259,900.96	56,812,956.27

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	中远财务有限责任公 司	SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	中远财务有限责任公 司
流动资产	5,409,881,848.02	22,135,119,019.27	4,549,751,849.67	24,786,502,019.34
非流动资产	23,783,006,284.23	5,907,234,013.40	24,032,521,500.05	3,786,757,716.61
资产合计	29,192,888,132.25	28,042,353,032.67	28,582,273,349.72	28,573,259,735.95
流动负债	4,382,097,403.53	25,457,089,061.69	3,433,390,889.92	25,651,267,278.13
非流动负债	3,521,292,074.76	21,125,835.77	4,528,377,187.68	21,125,835.77
负债合计	7,903,389,478.29	25,478,214,897.46	7,961,768,077.60	25,672,393,113.90
少数股东权益	6,149,538,135.06		5,990,131,855.09	
归属于母公 司股东权益	15,139,960,518.90	2,564,138,135.21	14,630,373,417.03	2,900,866,622.05
按持股比例 计算的净资 产份额	3,111,261,886.63	801,293,167.26	3,006,541,737.20	906,520,819.39
调整事项	604,395,143.92		569,953,217.68	
--商誉	172,356,173.56		172,508,411.74	
--内部交易 未实现利润				
--其他	432,038,970.36		397,444,805.94	
对联营企业 权益投资的 账面价值	3,715,657,030.55	801,293,167.26	3,576,494,954.88	906,520,819.39
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	中远财务有限责任公司	SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	中远财务有限责任公司
营业收入		572,747,739.77		839,025,881.69
净利润	619,490,099.84	388,640,828.74	565,663,770.33	609,342,641.15
终止经营的净利润				
其他综合收益	2,595,507.49	-400,000.00	-36,204,468.66	
综合收益总额	622,085,607.33	388,240,828.74	529,459,301.67	609,342,641.15
本年度收到的来自联营企业的股利		226,552,911.12		78,597,626.40

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,011,239,183.66	4,019,785,805.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	234,915,882.68	228,851,797.89
--其他综合收益	627,257.59	598,077.78
--综合收益总额	235,543,140.27	229,449,875.67
联营企业：		
投资账面价值合计	1,648,687,597.77	1,646,097,766.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	77,606,717.16	68,065,893.39
--其他综合收益	211,952.49	-2,357,103.21
--综合收益总额	77,818,669.65	65,708,790.18

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

1、金融风险管理

本公司的金融风险包括：市场风险（包括市场运费风险、外汇风险、价格风险及利率风险），信贷风险和流动性风险。管理层管理和监控这些风险，以确保采取及时有效的措施。本公司的整体风险管理计划针对难以预测的金融市场，并寻求降低潜在的负面因素对本公司财务所带来的风险。本公司使用衍生金融工具对冲风险。关于该衍生金融工具的描述详见各相关附注披露。

风险管理按董事会的指示进行。董事会识别、评价及对冲金融风险。本公司具体风险管理原则包括：市场运费风险，利率风险和衍生金融工具的运用。

(1) 市场风险

①市场运费风险

本公司航运业的运费对经济波动非常敏感。本公司的收入及成本将随运费的增减变动而发生波动。本公司利用与航运代理或经纪公司订立的远期运费协议、固定期限的期租协议来管理干散货公司运费变动的风险。

②外汇风险

本公司外汇风险主要为除记账本位币以外的货币币种核算的银行存款、金融资产和负债。本公司主要采取坚持自然对冲的中性风险管理策略。从业务前端入手，利用资产负债平衡、同币种

收支相抵、错配币种及时换汇等手段，对冲风险。应以生产经营、对外投资、筹资的实际需求为出发点，合理匹配资产负债币种，防范汇率变动对财务报表产生过大影响。

③利率风险

本公司利率风险主要在于付息资产和付息负债包含多种利率带来的公允价值变动和现金流量变动风险。付息资产主要包括存放在中远总公司下属子公司中远财务有限责任公司的存款、银行存款及提供给联营及合营企业的贷款，除此外无其它付息的重要资产。付息负债主要包括借款、应付关联方款项、融资租赁债务。本公司采用利率掉期等业务来防范部分利率风险。

④价格风险

本公司因将部分证券投资划分为可供出售金融资产及交易性金融资产（需要采用公允价值计量）而产生价格风险。本公司也存在燃油价格变动的风险。管理层监控市场状况和燃油价格的波动，并且采用燃油期货部分锁定本公司所需燃油的价格。

(2) 信贷风险

本公司的信贷风险主要包括存放于银行、金融机构及中远财务有限责任公司的银行存款、现金及现金等价物；通过银行、金融机构及船舶代理及经纪公司的衍生金融工具；应收及其他应收款项。

本公司通过严格选择信誉良好的当地金融机构，国有银行和中远财务有限责任公司来降低信贷风险。管理层认为存放在中远财务有限责任公司的存款历史上无任何拖欠记录，故风险较低。

本公司对客户（包括关联方）和船公司进行信用评估与评级，考虑其财务状况，过去的经验和其它因素。个别风险额度则由相应单位管理层设定。

(3) 流动性风险

本公司的现金管理政策是定期监控现时及预期流动资金头寸，确保有充足资金以应付短期及长期需求。

十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,757,278.81			11,757,278.81
1. 交易性金融资产	11,757,278.81			11,757,278.81
(二) 可供出售金融资产	417,672,081.52			417,672,081.52
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	417,672,081.52			417,672,081.52
(3) 其他				
(三) 其他流动资产				
1. 远期结汇	8,272,000.00			8,272,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	437,701,360.33			437,701,360.33
(四) 以现金结算的股份支付		72,558,533.45		72,558,533.45
持续以公允价值计量的负债总额		72,558,533.45		72,558,533.45

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
详见附注十三。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国远洋运输(集团)总公司	北京	远洋运输	410,336.70 万元	52.01	52.01

本企业最终控制方是中国远洋运输(集团)总公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	联营
宁波远东码头经营有限公司	合营
青岛神州行国际货运代理有限公司	合营
上海浦东国际集装箱码头有限公司	合营
天津远华海运有限公司	合营
天津中散国际贸易有限公司	合营
远泰船务有限公司	合营
越南远飞公司	合营
中远-国际码头(香港)有限公司	合营
中远集装箱运输荷兰公司	合营
中远集装箱运输意大利公司	合营
中远-新港码头有限公司	合营

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
COSREN 航运代理公司	其他
大连中远船务工程有限公司	其他
丹麦鹏达公司	其他
广东中远船务工程有限公司	其他
广州远洋船舶物资供应有限公司	其他
海标公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海贸国际运输有限公司	其他
汉远技术服务有限公司	其他
厦门远洋运输公司	其他
上海远洋船舶管理有限公司	其他
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	其他
天津中远船务工程有限公司	其他
五星散货船务代理有限公司	其他
远华技术和供应公司	其他
远通海运设备服务有限公司	其他
中远(北京)海上电子设备有限公司	其他
中远(香港)保险顾问有限公司	其他
中远东方轮船株式会社	其他
中远法国公司	其他
中远韩国有限公司	其他
中远航运股份有限公司	其他
中远缅甸有限公司	其他
中远欧洲公司	其他
中远石油有限公司	其他
中远土耳其船贸公司	其他
中远希腊公司	其他
中远英国公司	其他
舟山中远船务工程有限公司	其他
珠海中燃石油有限公司	其他
南通中远物流有限公司	其他
青岛远洋大亚物流有限公司	其他
上海中远物流有限公司	其他
扬州外轮代理有限公司	其他
中国大连外轮代理有限公司	其他
中国宁波外轮代理有限公司	其他
中国青岛外轮代理有限公司	其他
中国上海外轮代理有限公司	其他
中国远洋物流有限公司	其他
中国张家港外轮代理有限公司	其他
新远(新加坡)有限公司	其他
中远控股新加坡有限公司	其他
中远日本株式会社公司	其他
中远印度船务公司	其他
中铃海运服务株式会社	其他
中国汽车运输廊坊公司	其他
中燃韩国有限公司	其他
中远俄罗斯船贸公司	其他
新峰航运服务有限公司	其他
远通海务贸易(上海)有限公司	其他
南通中燃船舶燃料有限公司	其他
南通中远川崎船舶工程有限公司	其他
中国烟台外轮代理公司	其他
中远多美尼代理公司	其他
中远考斯芬玛公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国天津外轮代理公司	其他
中远兰卡有限公司	其他
中远孟加拉有限公司	其他
中远萨意卡拉奇有限公司	其他
COSCODOM MARITIME	其他
Ningbo CIMC Logistic Equipment Co., Ltd.	其他
QINGDAO CIMC CONTAINER MANUFACTURE CO.	其他
SHANGHAI CIMC BAOWELL INDUSTRIES CO., LT	其他
Shanghai CIMC Yangshan Logistics Equipme	其他
SZ SOUTHERN CIMC Eastern Logistics Equip	其他
Tianjin CIMC Container Co., Ltd.	其他
Zhangzhou CIMC Containers Co., Ltd.	其他
广州港集团船务有限公司	其他
广州港集团股份公司	其他
广州港集团有限公司	其他
广州港集团有限公司物资分公司	其他
广州外轮理货有限公司	其他
江苏省扬州港务集团有限公司	其他
江苏省扬州港务集团有限公司港口物流分公司	其他
马士基海陆航运有限公司	其他
马士基航运	其他
扬州港江都港区有限公司	其他
扬州市金龙物流有限公司	其他
张家港港务集团有限公司	其他
张家港港务集团有限公司港埠分公司	其他
中远阿联酋瑞斯公司	其他

5、关联交易情况

(1). 其他关联交易

(1) 经常性关联交易情况

①集装箱船舶租赁交易

本公司与关联方公司之间签署了多份集装箱船舶租赁协议，采用分租或返租的形式租入 10 艘集装箱船舶，租赁费用按合同规定方式以市场价为基础确定日租金，与当月的租赁天数相乘计算得出。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
集装箱船舶租赁支出	209,895,984.59	213,787,208.25

②综合服务交易

本公司与关联方公司之间互相提供后勤服务，包括：提供业务招待餐、会议服务；提供劳动用品、劳防用品、职工午餐；车辆维修、保养服务；物业管理服务；印刷服务、复印机维修保养、纸张供应服务；协助处理有关区域内的海事赔偿案件；少量杂货运输；提供培训服务；其他相关配套服务。定价原则：按照政府指导价格或行业协会推荐价格确定，若无政府指导价格或推荐价格，则参照相应的市场价格按照公平及合理的原则确定，若无相应的市场价格则由协议双方按照有关成本加适当利润的原则根据具体情况协商确定。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
综合服务收入	8,969,764.75	7,645,743.39
综合服务支出	25,526,813.32	19,711,341.15

③船舶服务交易

本公司与关联方公司之间互相提供船舶及其他相关服务等持续性关联交易，主要包括：提供船舶润滑油；提供船舶燃油；提供船舶物料及物料修理服务；船舶安全管理服务；提供船舶油漆和保养油漆；提供船舶修理服务；提供船舶备件；提供通信导航设备的预订购、修理及安装调试；供应和修理救生设备；提供船舶监造技术服务；提供船舶买卖的经纪服务、船舶保险经纪服务；按照 ISM 规则、ISPS 规则的规定提供船舶安全和防污染管理、保安服务和其他相关船舶服务。定价政策与综合服务交易定价政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
船舶服务收入	11,331,145.81	8,549,614.09
船舶服务支出	3,844,288,869.76	5,517,985,390.08

④房屋租赁交易

本公司与关联方公司之间互相提供房屋租赁等持续性关联交易。租金增幅不得高于当地有关政府部门当年公布的房屋租金指数。租赁期内有关水、电、气、房屋修缮等费用以及相关物业、供暖费由关联方公司自行承担。定价政策与综合服务交易定价政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁收入	2,135,265.12	2,514,362.37
房屋租赁支出	86,008,119.43	76,126,333.17

⑤商标使用许可交易

本公司与中远总公司订立，根据该协议，中远总公司授予本公司及下属公司以每年人民币 1 元的价格使用中远总公司合法拥有的商标。该商标许可为非独占、非排他和非限制区域的普通许可。若中远总公司失去对本公司的控股股东地位，则中远总公司有权单方面终止该协议。本公司承诺在商标许可协议规定的期限和范围内使用许可商标，未经中远总公司的事先书面同意，本公司不得以任何方式许可本公司及其子公司以外的任何其他第三方使用该等商标。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
商标使用费支出	0.00	0.00

⑥金融财务服务交易

本公司与中远财务有限责任公司订立，中远财务有限责任公司向本公司及附属公司提供金融财务服务，主要包括：存款服务；贷款及融资租赁服务；结算服务以及经中国银行业监督管理委员会批准中远财务有限责任公司可从事的其他业务。中远财务有限责任公司吸收本公司存款的利率应不低于中国人民银行就该种类存款规定的利率下限，应不低于中远财务有限责任公司吸收其他集团成员单位同种类存款所确定的利率及不低于一般商业银行向本公司提供同种类存款服务所确定的利率。中远财务有限责任公司向本公司发放贷款的利率应不高于中国人民银行就该类型贷款规定的利率上限，不高于向中远财务有限责任公司向其他集团成员单位发放同种类贷款所确定的利率，不高于一般商业向乙方提供同种类贷款服务所确定的利率。

A、报告期内中远财务有限责任公司吸收本公司存款余额及本公司自中远财务有限责任公司存款利息收入如下：

项目	本期发生额	上期发生额
期末存放中远财务有限责任公司款项	9,701,722,851.81	10,209,131,755.11
存放中远财务有限责任公司款项利息收入	65,675,301.09	112,913,264.21

注：本期存放中远财务有限责任公司款项最大日余额为 11,631,694,250.94 元。

B、报告期内中远财务有限责任公司向本公司发放贷款余额及本公司利息支出如下：

项目	本期发生额	上期发生额
中远财务有限责任公司向本公司发放贷款期末余额	665,677,108.11	122,133,080.00
支付中远财务有限责任公司借款利息	2,367,525.98	1,126,721.85

注：本期中远财务有限责任公司向本公司发放贷款最大日余额为 445,677,110.00 元。

⑦船员租赁交易

本公司与关联方公司之间互相提供船员管理、培训和租赁服务等持续性关联交易。定价政策与综合服务交易定价政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
船员租赁收入	40,126,553.06	48,769,662.11
船员租赁支出	2,761,013.06	4,264,070.17

⑧集装箱服务交易

本公司与关联方公司之间相互提供集装箱服务，包括：提供集装箱堆存、修理、拖运服务；集装箱及相关大件货物运输；相关货物仓储；出租底盘车；其他相关集装箱配套服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
集装箱服务支出	35,686,134.79	34,760,947.70

⑨码头服务交易

本公司与关联方公司之间互相提供如下业务：提供集装箱码头处理及储存服务；提供集装箱装卸；提供港口服务及航运服务；其他相关配套服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
码头服务支出	794,150,839.66	903,606,754.19

⑩中远太平洋为中远国际货柜码头（香港）有限公司提供服务

根据中远太平洋与中远-国际货柜码头（香港）有限公司于 1996 年 1 月 1 日订立的管理服务协议，自 1996 年 1 月 1 日起，中远太平洋及其子公司为中远-国际货柜码头(香港)有限公司提供顾问和管理服务，并于每年收取约 2,000 万港元的管理费。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下：（单位：港元）

项目	本期发生额	上期发生额
中远太平洋为中远-国际货柜码头提供服务收入	10,000,000.00	10,000,000.00

⑪航运代理服务交易

本公司为关联方公司提供航运代理及其他相关服务。该项关联方交易在报告期内发生的金额和比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
航运代理收入	450,803.65	2,239,076.26
航运代理支出	70,295,029.42	75,208,831.61

⑫货运服务交易

本公司为关联方公司提供货运服务。本期度关联方交易发生情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
货运服务收入	170,735,079.10	156,200,217.96

⑬委托管理服务交易

本公司与中远总公司签订了《委托管理服务总协议》。根据该协议，本公司及附属公司利用其在股权、资产及日常事务管理服务方面的业务优势，管理中远总公司及其所属非上市的全资及直接控股企业（不含共同控制企业）的股权、资产及相关决策事项涉及的日常事务。定价政策与综合服务总协议定价政策一致。在本报告期及上期同期内未发生该项关联方交易。

⑭干散货船舶租赁交易

本公司与关联方公司在经营过程中会根据业务需要向对方租入或租出船舶，租赁费用按合同规定的以市场价为基础日租金乘以当月的天数计算得出或者按相应航线的市场价格。报告期内本项关联交易的金额及占本类交易的比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
干散货船舶租赁收入	33,473,738.93	69,145,003.81
干散货船舶租赁支出	14,190,570.65	16,084,377.37

(2) 重大偶发关联交易情况

在本报告期及上期同期内未发生该项关联方交易。

(3) 关联担保情况

①本公司为子公司提供的担保

被担保方	担保金额	担保到期日
青岛远洋运输有限公司	21,336,464.00	2015-12-21
中远散货运输（集团）有限公司	1,222,720,000.00	2015-9-26
COSCO finance (2011)Limited	8,210,268,000.00	2023-1-3
中远（香港）航运有限公司	1,222,720,000.00	2015-11-20
中远（香港）航运有限公司	1,222,720,000.00	2016-06-10
中远散货运输（集团）有限公司	457,297,280.00	2017-07-01
中远散货运输（集团）有限公司	2,445,440,000.00	2017-6-26
中远（香港）航运有限公司	305,680,000.00	2017-3-21
中远（香港）航运有限公司	3,668,160,000.00	2018-06-08
中远散货运输有限公司	611,360,000.00	2018-04-28
中远（香港）航运有限公司	271,688,384.00	2017-3-28

被担保方	担保金额	担保到期日
中远集装箱运输有限公司	1,222,720,000.00	2018-03-17
中远集装箱运输有限公司	1,222,720,000.00	2018-04-14
合计	22,104,830,128.00	

②子公司之间担保的情况

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
中远太平洋有限公司	Florens Container Corporation S.A.	1,143,243,200.00	2017-8-14
中远太平洋有限公司	Florens Maritime Limited	978,176,000.00	2019-4-18
中远太平洋有限公司	Florens Maritime Limited	305,680,000.00	2019-06-19
中远太平洋有限公司	Florens Maritime Limited	611,360,000.00	2017-10-8
中远太平洋有限公司	Florens Maritime Limited	611,360,000.00	2018-04-23
中远太平洋有限公司	COSCO Pacific Finance (2013) Company Limited	1,834,080,000.00	2023-1-31
中远太平洋有限公司	Florens Container Corporation S.A.	489,088,000.00	2018-03-30
中远散货运输(集团)有限公司 中远散货运输有限公司	COSCO BULK CARRIER HOLDINGS (CAYMAN) LTD	580,792,000.00	2016-1-6
中远散货运输(集团)有限公司	COSCO BULK CARRIER HOLDINGS (CAYMAN) LTD	288,561,920.00	2017-6-9
中远散货运输(集团)有限公司	中远散货运输有限公司	152,228,640.00	2016-02-21
中远散货运输(集团)有限公司	中远散货运输有限公司	608,303,200.00	2015-11-19
中远散货运输(集团)有限公司、 中远散货运输有限公司	中远(香港)航运有限公司	1,173,811,200.00	2015-08-14
中远散货运输(集团)有限公司	中远(香港)航运有限公司	290,429,282.43	2017-10-11
中远散货运输(集团)有限公司	中远(香港)航运有限公司	287,049,580.43	2017-12-14
中远散货运输有限公司	中远散货运输(集团)有限公司	304,090,464.00	2018-01-08
中远国际货运有限公司	中远集装箱运输有限公司	2,815,007,120.00	2017-07-15
China COSCO (Hong Kong) Limited	COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd	305,680,000.00	2018-6-15
China COSCO (Hong Kong) Limited	COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd	305,680,000.00	2018-6-22
China COSCO (Hong Kong) Limited	COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd	611,360,000.00	2018-6-29
合计		13,695,980,606.87	

③子公司为联营公司担保

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
中远太平洋有限公司	Antwerp Gateway NV	56,822,957.49	2017-12-31
合计		56,822,957.49	

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
应收账款:	中远 - 新港码头有限公司	34,762,991.32		35,223,360.45	
应收账款:	马士基航运	26,468,173.80		29,190,619.80	
应收账款:	中远韩国有限公司	24,019,447.93		25,315,814.15	
应收账款:	天津远华海运有限公司	10,404,517.35		1,645,535.79	
应收账款:	中远印度船务公司	10,106,484.68		8,235,888.59	
应收账款:	中远阿联酋瑞斯公司	6,856,887.45		-	
应收账款:	中远航运股份有限公司	5,907,843.76		3,885,350.43	
应收账款:	中远俄罗斯公司	5,037,280.41		835,797.17	
应收账款:	上海中远物流有限公司	4,673,103.75		7,736,589.92	
应收账款:	中远缅甸有限公司	4,598,602.30		5,071,631.48	
应收账款:	中远多美尼代理公司	4,375,526.95		4,531,548.10	
应收账款:	越南远飞公司	3,780,007.95		8,469,435.68	
应收账款:	马士基海陆航运有限公司	3,708,308.25		4,787,481.50	
应收账款:	中国烟台外轮代理公司	3,612,598.50		5,229,322.36	
应收账款:	中远兰卡有限公司	3,596,237.04		2,172,092.69	
应收账款:	青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	3,337,336.23		707,999.37	
应收账款:	中国远洋物流有限公司	3,316,509.58		6,335,916.00	
应收账款:	中国张家港外轮代理有限公司	3,281,439.70		1,659,187.25	
应收账款:	青岛远洋大亚物流有限公司	2,875,944.06		4,021,040.79	
应收账款:	中远控股新加坡有限公司	2,834,219.91		2,318,617.60	
应收账款:	广州远洋船舶物资供应有限公司	2,829,745.78		124,620.45	
应收账款:	中远土耳其船贸公司	2,737,033.91		4,508,154.99	
应收账款:	中远希腊公司	2,643,322.79		13,099,039.79	
应收账款:	南通中燃船舶燃料有	2,624,898.36			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
应收账款:	中远萨意卡拉奇有限公司	2,494,234.05		2,973,024.23	
应收账款:	中国青岛外轮代理有限公司	2,184,123.64		4,031,568.39	
应收账款:	扬州外轮代理有限公司	2,054,612.81		1,633,993.00	
应收账款:	中远集装箱运输荷兰公司	1,700,968.00		376,685.77	
应收账款:	南通中远川崎船舶工程有限公司	1,611,315.51		720,160.25	
应收账款:	南通中远物流有限公司	1,112,297.38		1,477,954.81	
应收账款:	上海远洋船舶管理有限公司	1,081,567.23		1,004,121.57	
应收账款:	其他	23,290,377.10		26,293,510.43	
预付款项:	中远石油有限公司	92,011,402.14		317,535,794.63	
预付款项:	海标公司	57,390,329.51		94,873,860.31	
预付款项:	青岛前湾集装箱码头有限责任公司	55,376,341.00			
预付款项:	五星散货船务代理有限公司	26,203,079.83		34,854,602.51	
预付款项:	珠海中燃石油有限公司	11,758,003.00		5,416,000.00	
预付款项:	中远土耳其船贸公司	8,635,489.77		14,688,450.35	
预付款项:	中远(香港)保险顾问有限公司	7,466,362.81			
预付款项:	厦门远洋运输公司	6,036,665.85			
预付款项:	汉远技术服务有限公司	3,502,481.44			
预付款项:	中远印度船务公司	2,609,385.98		2,736,657.63	
预付款项:	远华技术和供应公司	1,834,080.00		2,508,790.00	
预付款项:	中远东方轮船株式会社	1,659,442.45		3,139,181.68	
预付款项:	COSREN航运代理公司	1,507,206.53		1,332,844.92	
预付款项:	中远法国公司	1,190,470.93		1,841,158.21	
预付款项:	中远英国公司	1,032,979.29		1,435,504.06	
预付款项:	其他	10,168,819.74		41,175,937.81	
其他应收款:	中远集装箱运输荷兰公司	201,281,418.89			
其他应收款:	中远多美尼代理公司	106,960,265.40		97,291,571.81	
其他应收款:	中远集装箱运输意大利公司	102,350,576.38		4,436,652.02	
其他应收款:	中远印度船务公司	33,162,159.83		27,801,257.32	
其他应收款:	中远考斯芬玛公司	26,665,893.10		18,353,636.62	
其他应收款:	远泰船务有限公司	24,569,948.81		4,628,912.44	
其他应收款:	中远阿联酋瑞士公司	18,658,864.93		13,313,722.79	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:	中远石油有限公司	18,340,800.00		91,954,179.40	
其他应收款:	中远孟加拉有限公司	12,983,456.90		3,230,849.56	
其他应收款:	广州港集团股份公司	11,568,240.24		11,551,305.24	
其他应收款:	中远土耳其船贸公司	10,126,832.83		6,398,263.87	
其他应收款:	丹麦鹏达公司	10,058,936.48		12,483,871.29	
其他应收款:	中远萨意卡拉奇有限公司	7,711,614.40		2,600,899.98	
其他应收款:	天津远华海运有限公司	7,137,517.26		9,077,234.04	
其他应收款:	海贸国际运输有限公司	4,634,647.28		4,179,589.25	
其他应收款:	越南远飞公司	4,364,565.75		5,306,226.50	
其他应收款:	中国汽车运输廊坊公司	4,087,814.89		4,087,814.89	
其他应收款:	其他	1,209,270.35		46,833,778.09	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:	中远石油有限公司	612,720,935.69	682,910,086.07
应付账款:	SZ SOUTHERN CIMC Eastern Logistics Equip	110,121,220.00	131,038,385.00
应付账款:	Shanghai CIMC Yangshan Logistics Equipme	100,232,472.00	10,165,494.70
应付账款:	SHANGHAI CIMC BAOWELL INDUSTRIES CO., LT	78,926,576.00	30,813,448.30
应付账款:	Tianjin CIMC Container Co., Ltd.	71,223,440.00	18,968,777.62
应付账款:	中远-国际码头(香港)有限公司	62,858,850.11	54,683,909.24
应付账款:	广州港集团有限公司	33,968,760.42	27,368,760.42
应付账款:	中远航运股份有限公司	32,135,048.14	28,063,284.66
应付账款:	中远 - 新港码头有限公司	31,884,187.70	7,388,459.86
应付账款:	珠海中燃石油有限公司	21,165,137.26	17,113,967.38
应付账款:	远通海运设备服务有限公司	21,056,550.93	16,518,449.64
应付账款:	新远(新加坡)有限公司	15,354,494.25	11,077,638.57
应付账款:	海标公司	12,949,756.17	2,935,791.21
应付账款:	海贸国际运输有限公司	12,298,450.43	13,745,498.47
应付账款:	中燃韩国公司	10,683,088.05	9,128,587.32
应付账款:	QINGDAO CIMC CONTAINER MANUFACTURE CO.	10,025,692.64	0.00
应付账款:	Ningbo CIMC Logistic Equipment Co., Ltd.	10,011,020.00	50,879,485.00
应付账款:	广东中远船务工程有限公司	9,079,651.00	0.00
应付账款:	中远日本株式会社公司	8,999,869.70	8,999,869.70
应付账款:	中远欧洲公司	7,395,842.20	2,349,855.43

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:	张家港港务集团有限公司港埠分公司	5,850,199.99	132,858.00
应付账款:	大连中远船务工程有限公司	5,782,000.00	2,860,274.00
应付账款:	五星散货船务代理有限公司	5,714,735.77	4,743,435.15
应付账款:	宁波远东码头经营有限公司	5,623,250.65	1,896,452.28
应付账款:	广州港集团有限公司物资分公司	5,292,622.22	2,292,644.13
应付账款:	中国天津外轮代理公司	5,149,404.40	7,139,814.65
应付账款:	舟山中远船务工程有限公司	5,142,378.27	103,910.47
应付账款:	江苏省扬州港务集团有限公司港口物流分公司	4,371,804.15	
应付账款:	中国上海外轮代理有限公司	3,239,557.58	2,242,633.45
应付账款:	中远孟加拉有限公司	3,184,938.14	
应付账款:	中国宁波外轮代理有限公司	3,076,977.14	566,000.52
应付账款:	新中铃株式会社	2,677,581.29	1,192,053.24
应付账款:	唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	2,667,594.12	1,968,231.09
应付账款:	江苏省扬州港务集团有限公司	2,554,200.00	1,694,800.00
应付账款:	青岛神州行国际货运代理有限公司	2,229,228.00	
应付账款:	中远韩国有限公司	2,099,116.09	1,425,552.93
应付账款:	中远土耳其船贸公司	2,058,186.17	5,611.37
应付账款:	青岛前湾集装箱码头有限责任公司	2,001,419.43	7,444,790.47
应付账款:	中远(北京)海上电子设备有限公司	1,924,104.59	1,957,878.28
应付账款:	越南远飞公司	1,860,299.52	79,461.52
应付账款:	新峰航运服务有限公司	1,760,752.57	
应付账款:	远通海务贸易(上海)有限公司	1,754,461.51	
应付账款:	汉远技术服务有限公司	1,669,716.52	110,268.32
应付账款:	Zhanghou CIMC Containers Co., Ltd.	1,628,663.04	10,227,908.50
应付账款:	COSCODOM MARITIME	1,593,797.67	1,455,726.57
应付账款:	中国大连外轮代理有限公司	1,576,160.77	13,461,617.17
应付账款:	厦门远洋运输公司	1,556,843.51	1,095,895.86
应付账款:	中远缅甸有限公司	1,482,941.61	318,393.11
应付账款:	扬州港江都港区有限公司	1,416,842.63	1,416,842.63
应付账款:	中远法国公司	1,392,351.84	1,963,486.46
应付账款:	青岛远洋大亚物流有限公司	1,353,689.95	14,648,748.76
应付账款:	天津中远船务工程有限公司	1,216,968.21	1,771,966.21
应付账款:	扬州市金龙物流有限公司	1,023,401.90	1,375,514.60
应付账款:	中远萨意卡拉奇有限公司	1,021,850.86	
应付账款:	其他	16,394,216.62	144,976,967.76
预收款项:	厦门远洋运输公司	20,918,498.38	4,205,236.80
预收款项:	中国远洋物流有限公司	5,303,542.19	6,100,000.00
预收款项:	其他	910,021.25	7,316,232.63

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款:	上海浦东国际集装箱码头有限公司	195,000,000.00	195,000,000.00
其他应付款:	张家港港务集团有限公司	61,867,204.18	61,867,204.18
其他应付款:	广州外轮理货有限公司	13,852,230.00	
其他应付款:	青岛神州行国际货运代理有限公司	11,972,101.97	10,304,761.76
其他应付款:	中远孟加拉有限公司	10,132,868.82	5,876,941.54
其他应付款:	中远(香港)保险顾问有限公司	10,053,260.21	
其他应付款:	青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	9,641,257.43	9,870,490.33
其他应付款:	中远俄罗斯公司	7,061,555.81	1,615,280.59
其他应付款:	中远希腊公司	4,968,549.72	12,619,801.19
其他应付款:	中远印度船务公司	4,834,627.48	9,695,400.05
其他应付款:	广州港集团船务有限公司	4,250,000.00	1,200,000.00
其他应付款:	中国远洋物流有限公司	4,240,000.00	4,240,000.00
其他应付款:	天津中散国际贸易有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
其他应付款:	其他	526,682.72	254,744,481.79

十三、 股份支付

1、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明：

本公司的子公司中远太平洋经批准执行一项按股权结算，以股份为基础的股权激励计划（以下简称“购股权计划”）。根据中远太平洋股东于 1994 年 11 月 13 日批准的购股权计划，中远太平洋董事会可酌情向属下任何公司的董事、行政人员及/或全体职员授出购股权，以根据该计划的条款及条件认购公司的股份。

2003 年 5 月 23 日，中远太平洋股东批准执行了一项新的购股权计划并终止 1994 年购股权计划。2003 年 5 月 23 日后，不可再根据 1994 年购股权计划授出任何购股权，已售出但尚未行使的购股权继续有效，并可根据 1994 年购股权计划的条款及规定行使。

2005 年 12 月 5 日，经中远太平洋股东批准，对 2003 年购股权计划若干条款作出的修订，根据经修订后的 2003 年购股权计划，中远太平洋董事可酌情邀请任何参与者接纳购股权，以根据该计划的条款及条件认购中远太平洋股份。

接纳获授予购股权的代价为 1.00 港元。

承授人根据 2003 年购股权计划于 2004 年 11 月 25 日至 2004 年 12 月 16 日接纳或视为接纳购股权当日起十年内可随时行使的购股权行使价为 13.75 港元；承授人根据 2003 年购股权计划于 2007 年 4 月 17 日至 2007 年 4 月 19 日接纳或视为接纳购股权当日起十年内可随时行使的购股权行使价 19.30 港元。

中远太平洋的购股权的估值采用柏力克—舒尔斯估值模型，评估的 2007 年授出日购股权的公允价值约为每股 4.97 港元。该模型应用的参数包括购股权的行权价格、无风险年息率、预期有效期、预期派息率、预期波动率及股票市场价格。上述参数的确定基于该计划有关条款，及中远太平洋 H 股历史交易数据。

本期中远太平洋未发行新的购股权证，本期内无行权。截至 2015 年 6 月 30 日，中远太平洋资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 66,516,820.81 元。

尚未行使的购股权数量及其相关加权平均行使单价的变动情况如下：

项目	本期数		上期数	
	每股平均行使价(港元)	购股权数量	每股平均行使价(港元)	购股权数量
期初已授出	19.30	13,240,000	16.52	26,846,000
期内授出				
期内行权				
期内注销				
期内失效	19.30	10,000	15.97	200,000
期末已授出	19.30	13,230,000	16.52	26,646,000

2、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

经本公司 2005 年 6 月 9 日股东大会批准，本公司实施一项以现金结算的股份支付计划，该计划的实施范围包括董事会董事（不包括独立非执行董事）、监事（不包括独立监事）、董事会秘书、本公司及子公司中远集运、中远物流的高层管理人员及公司董事会批准的其他人员。该计划无须发行股票。股票增值权以单位授出，每单位代表 1 股本公司的 H 股。

所授出股票增值权的行使期为 10 年，自授出日期开始计算。于授出日的第三、第四、第五及第六周年的最后一日，持有人可予行使的股票增值权的总数分别不超过各自获授的股票增值权总数的 25%、50%、75%及 100%。本公司 2005 年、2006 年、2007 年各年授出的股票增值权行使价分别为 3.195 港元、3.588 港元和 9.540 港元。

本公司股票增值权的估值采用二叉树估值模型，评估的 2005 年、2006 年和 2007 年的股票增值权的公允价值在每单位 0.0542 港元和 0.7831 港元之间。该模型应用的参数包括期末股价每股 3.83 港元、预计有效期、股价预期波动率、无风险利率、预计股息收益率因素。股价预期波动率根据本公司股票价格的历史波动率估计得出，其中 2005 年授出股票增值权的预期波动率根据公司过去 50 周股票价格的历史波动率估计得出，2006 年授出股票增值权其预期波动率根据公司过去 92 周股票价格的历史波动率估计得出，2007 年授出股票增值权的预期波动率根据公司过去 126 周股票价格的历史波动率估计得出。

本期股票增值权数量变动情况如下：

项目	本期数	上期数
期初已授出	53,180,750	53,180,750
期内授出		
期内行权		
期内失效		

项目	本期数	上期数
其他转出		
期末已授出	53,180,750	53,180,750

本公司 2015 年上半年度确认的股票增值权费用为 32,247,176.17 元，全部计入公允价值变动损益（2014 年上半年度计入应付职工薪酬的股票增值权费用-22,227,670.92 元，全部计入公允价值变动损益）。截至 2015 年 6 月 30 日以现金结算的股份支付产生的负债金额为 72,558,533.45 元（2014 年末为 40,311,357.28 元）。

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 已经签定的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

被投资单位	批准预算总金额	已完成金额	未支付金额
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	1,232,653,210.00	835,290,145.00	397,363,065.00
安特卫普码头	722,478,566.00	473,740,456.00	248,738,110.00
中远 - 新港码头有限公司	333,506,216.00	188,986,856.00	144,519,360.00
上海洋山码头	400,000,000.00		400,000,000.00
宁波远东码头经营有限公司	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
镇江金远码头	32,144,175.00		32,144,175.00
大连港湾集装箱码头有限公司	438,000,000.00	146,000,000.00	292,000,000.00
天津欧亚码头	1,080,000,000.00	378,000,000.00	702,000,000.00
鹿特丹码头	85,998,805.00		85,998,805.00
青岛港董家口矿石码头有限公司	950,000,000.00	350,000,000.00	600,000,000.00
合计	6,274,780,972.00	2,872,017,457.00	3,402,763,515.00

(2) 已经签定的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	总金额	已完成金额	未支付金额
长期服务式材料采购合同	51,433,863.21	28,560,749.81	22,873,113.40
其他固定资产	472,831,384.14	444,626,707.46	28,204,676.68
船舶建造	14,697,623,352.00	1,083,825,793.95	13,613,797,558.05
集装箱	1,122,244,480.00	941,634,369.00	180,610,111.00
码头	8,011,154,704.00	5,850,160,488.00	2,160,994,216.00
无形资产	111,379,005.20	64,226,708.54	47,152,296.66
总计	24,466,666,788.55	8,413,034,816.76	16,053,631,971.79

(3) 已经签定的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

期 间	待付租金
未来第一年	7,350,743,664.56
未来第二年	5,332,613,400.63
未来第三年	4,678,179,496.82
未来第四年及以后	27,595,172,485.26
合 计	44,956,709,047.27

2、或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

希腊码头案

Aronis-Drettas-Karlaftis Consultant Engineers S.A. (“ADK”) 在 2009 年 10 月 19 日于希腊原讼法庭发出一起起诉书，起诉本公司之子公司中远太平洋及其全资附属公司 Piraeus Container Terminal S.A. (比雷埃夫斯码头) 未有支付设计及项目管理的费用。雅典原讼法庭已宣判此诉讼，驳回上述起诉书中对中远太平洋及对比雷埃夫斯码头的所有索偿。根据希腊的法律程序，原告人 (ADK) 就雅典原讼法庭的上述判决向雅典上诉法庭提出上诉。雅典上诉法庭在 2015 年 5 月就 ADK 的上诉作出宣判，驳回上述上诉内所有起诉，并维持原讼法庭的判决。上述上诉法庭的判决属终局性，且仅可基于法律依据向最高法院提出一次上诉。败诉方必须于法庭执达主任将上述判定的正式副本 (经由法庭认可) 送达 ADK 之日起计 30 日内，向最高法院提出此项上诉，截至目前，上述副本尚未发出。本公司的法律顾问认为，上诉法庭所作判决的法律论据在希腊法律中均有充分根据，因而认为 ADK 不会向最高法院提出任何上诉。故此，中远太平洋未有就该等索偿确认预计负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 6 月 30 日，本集团担保事项主要为集团内担保，详见本附注十二、5、(1)。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

资产负债表日后取得的银行借款

贷款银行名称	借款类别	币种	金额 (万元)	合同期限
中国农业银行香港分行	流动资金	人民币	19,400.00	2015.8.11-2016.6.27
中远财务有限责任公司	流动资金	人民币	1,000.00	2015.07.09-2016.07.09
上海浦东码头	流动资金	人民币	15,000.00	2015.8.24-2016.8.24
大通银行上海分行	流动资金	美元	10,000.00	2015.8.11-2016.9.11
上海银行北京分行	流动资金	美元	20,000.00	2015.8.24-2018.8.23

十六、其他重要事项

1、分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为集装箱航运及相关业务、干散货航运及相关业务、码头及相关业务、集装箱租赁、管理、销售及相关业务、其他业务。这些报告分部是以对外提供不同产品和劳务为基础确定的。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	集装箱航运及相关业务	干散货航运及相关业务	码头及相关业务	集装箱租赁、管理、销售及相关业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	23,641,299,200.07	4,464,057,751.10	1,525,984,942.31	985,176,050.25	62,329,611.38	706,726,876.68	29,972,120,678.43
营业成本	22,410,433,481.87	5,483,101,436.95	940,342,636.71	571,701,529.87	5,260,877.01	652,277,433.55	28,758,562,528.86
资产总额	57,671,470,911.33	42,827,603,865.35	33,557,471,951.66	13,461,351,724.24	80,072,084,233.71	72,384,987,746.03	155,204,994,940.26
负债总额	50,299,387,775.29	35,970,592,258.72	9,141,556,825.58	6,405,762,786.76	22,658,980,753.97	14,635,407,013.57	109,840,873,386.75

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 其他应收款****(1). 其他应收款分类披露:**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	180,018,074.25	100.00			180,018,074.25	69,830,775.83	100.00			69,830,775.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	180,018,074.25	/		/	180,018,074.25	69,830,775.83	/		/	69,830,775.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：			
6 个月以内	110,298,896.28		

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
7-12 个月	69,719,177.97		
1 年以内小计	180,018,074.25		
合计	180,018,074.25		

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中远集装箱运输有限公司	其他	177,575,342.18	1 年以内	98.64	
合计	/	177,575,342.18	/	98.64	

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,596,411,895.44		54,596,411,895.44	54,596,411,895.44		54,596,411,895.44
对联营、合营企业投资						
合计	54,596,411,895.44		54,596,411,895.44	54,596,411,895.44		54,596,411,895.44

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国远洋(香港)有限公司	5,898,995,707.78			5,898,995,707.78		
中远集装箱运输有限公司	21,827,320,033.09			21,827,320,033.09		
中远散货运输(集团)有限公司	26,870,096,154.57			26,870,096,154.57		
合计	54,596,411,895.44			54,596,411,895.44		

3、投资收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
持有委托贷款期间取得的投资收益		826,513.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益	20,693,150.68	128,200,302.25
合计	20,693,150.68	129,026,816.14

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-323,410,505.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,049,661,100.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	37,148,322.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,582,345.97	
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	-113,880,362.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	312,274,781.37	
所得税影响额	-75,931,032.91	
少数股东权益影响额	-4,686,516.89	
合计	3,898,758,131.91	

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	
		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	7.50	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.92	-0.20	-0.20

第九节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员) 签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	(三) 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。
备查文件目录	(四) 在其它证券市场公布的年度报告。

董事长：马泽华

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 27 日