

公司代码：600428

公司简称：中远航运

# 中远航运股份有限公司

## 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、公司万敏董事长、杨挺董事因工作原因未能出席董事会会议，书面委托林红华董事参加会议并行使表决权。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人董事长万敏先生、首席执行官韩国敏先生、主管会计工作负责人刘雪亮女士及会计机构负责人（会计主管人员）黄晓晖女士声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的对公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬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

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第八节	财务报告.....	22
第九节	备查文件目录.....	86

## 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		
本公司、公司、中远航运	指	中远航运股份有限公司
实际控制人、控股股东、中远集团	指	中国远洋运输（集团）总公司
广远公司	指	广州远洋运输有限公司
中远日邮	指	中远日邮汽车船运输有限公司
香港子公司	指	中远航运（香港）投资发展有限公司
天津子公司	指	天津中远航运有限公司
杂货	指	GENERAL CARGO，指品种繁杂、性质各异、形状不一、批量较小的货物统称。由于杂货装卸比较困难，需要装卸运输机械的种类较多，故不容易充分发挥装卸机械的效率。杂货一般可按件数（袋装、各类箱装、成捆、成扎和裸装件等）计算装卸运输数量，并记载在提单上，作为交接货物的依据，因此又称“件杂货”。
特种货物	指	件杂货中超重、超长、超宽（一般单件重量在 35 吨以上，长度 15 米以上），以及其他难以用传统和通用的方式装卸和运输的货物。
杂货船	指	GENERAL CARGO SHIP，又称统货船、包装货船。专运包装、桶装和成箱、成捆等杂货的船。船上一般设置多层甲板和装卸设备；货舱侧壁有木质护肋设施；露天甲板上的货舱口都配有水密货舱盖，以防止进水造成货损；某些杂货船还设有冷藏货、植物油类、贵重物品等特殊货物的专业舱室。
半潜船	指	SEMI-SUBMERSIBLE VESSEL，也称半潜式子母船，指通过利用船舶（母船）本身压载水的调整，把船舶（母船）的装货甲板潜入水中，以便将所要承运的特定货物（子船，一般为被承运的驳船、游艇、钻井平台等），从指定位置浮入船舶（母船），在船舶（母船）的装货甲板重新浮出水面适当位置并对所承运的货物进行必要的绑扎加固后，将货物运到指定位置，通过与装货时同样方法将特定货物卸下（浮出）的船舶。
多用途船	指	MULTI-PURPOSE VESSEL，指既能装载一般件杂货、机械设备、散货，又能装载集装箱，适货能力较强的船舶，其用途多样、广泛，船舶配有较强起货能力的起货设备。
滚装船	指	RO-RO SHIP，最初称滚上滚下船，专门承运车辆或与其相关的货物，通过车辆直接开进、开出完成货物装卸的船舶。通常艏部设有货门、跳板，车辆利用跳板、货门和各层甲板间的活动斜坡道或起落平台，直接进入各层甲板。
重吊船	指	HEAVY-LIFT SHIP，其船舶的起货设备均为几百吨的重吊，舱口少，船舶仅有两个或一个舱口，但舱口大，多为几十米长。主要用于装载和运输大型机械、设备和大型项目货载。
汽车船	指	PCC (Pure Car Carrier) 或 PCTC (Pure Car and Truck Carrier)，是专门设计用以装运汽车、卡车或滚装货物的专用船舶，其特点是装卸的高效性、安全性和良好的适货性。

木材船	指	TIMBER CARRIER, 指专门用于装载木材或原木的船舶。特点: 船型较宽、舱口及货舱容积较大、舱内无梁柱及其它妨碍木材装卸的设备; 甲板附属设备采用隐蔽设计或加装保护架以防止木材装卸撞击; 两舷设置有固定式和可倒式立柱; 配置 30 吨左右起货设备。并能适装所有散货、矿物、水泥等大宗货物。
沥青船	指	Asphalt carrier, 指专门用于散装沥青海上运输的特种液货船舶, 其特点是货舱为独立罐体设计, 具有良好的货物加温和保温功能, 沥青船运载的液货温度通常在 130℃~180℃之间, 是一种高效、节能、安全和环保的特种船舶。
特种船	指	指具有专项特殊能力, 并能以特殊方式进行某一类货物的装卸和运输的干货和散装液体货船。其中特种干货船主要包括专业重吊船、滚装船、半潜船、汽车船、木材船、沥青船、散装水泥船、活畜船, 以及设有起重量 40 吨以上重吊的、以运输重大件特长件、兼运滚装货的多用途船。
期租	指	船舶出租人向承租人提供约定的由出租人配备船员的船舶, 由承租人在约定的期间内按照约定的用途使用, 并支付租金的经营模式。
期租水平	指	衡量航运企业运价水平的指标, 等于 (收入-变动成本-营业税金) / 营运天。
克拉克森 (CLARKSON) 多用途船租金指数	指	克拉克森 (CLARKSON) 多用途船租金指数是航运经纪机构克拉克森每月公布的代表多用途船市场日租金水平的指数。它包括两种船型的指数即 MPP17000 Index 和 MPP9000Index。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中远航运股份有限公司
公司的中文简称	中远航运
公司的外文名称	COSCO SHIPPING CO. , LTD.
公司的外文名称缩写	COSCOL
公司的法定代表人	万敏

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李建雄	王健
联系地址	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼
电话	(020) 38161888	(020) 38161888
传真	(020) 38162888	(020) 38162888
电子信箱	lijianxiong@coscol.com.cn	wangjian@coscol.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省广州市保税区东江大道282号康胜大厦
公司注册地址的邮政编码	510730
公司办公地址	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦15-26楼
公司办公地址的邮政编码	510623
公司网址	<a href="http://www.coscol.com.cn">http://www.coscol.com.cn</a>
电子信箱	info@coscol.com.cn

### 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	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼投资者关系部

### 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	中远航运	600428	无

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年2月10日
注册登记地点	广州市保税区东江大道282号康胜大厦
企业法人营业执照注册号	440101000002182
税务登记号码	国税：440101718160724；地税：440191718160724
组织机构代码	71816072-4

### 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	3,631,236,118.67	3,571,818,771.61	1.66
归属于上市公司股东的净利润	391,807,772.38	11,437,676.49	3,325.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	100,980,664.96	-2,278,411.03	
经营活动产生的现金流量净额	633,154,822.53	363,295,520.82	74.28
	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	6,886,831,211.35	6,528,478,521.62	5.49
总资产	17,323,701,626.35	17,891,020,104.67	-3.17

##### (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)	0.232	0.007	3,325.59
稀释每股收益(元/股)	0.232	0.007	3,325.59
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.060	-0.001	
加权平均净资产收益率(%)	5.83	0.18	增加5.65个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.50	-0.03	增加1.53个百分点

#### 二、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	292,811,176.44	主要为持有埃尔夫润滑油(广州)有限公司股权置换获得的投资收益
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	97,535,921.99	主要为收到的船舶提前退役补助资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	551,707.21	
少数股东权益影响额	-4,525.43	
所得税影响额	-100,067,172.79	
合计	290,827,107.42	

## 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

#### (一) 全球经贸及航运市场形势

##### 1、全球经贸形势分析

2015 年上半年，全球经济复苏动力不足，并呈现多元分化的特征。美国经济增长在一季度下降 0.2% 之后二季度扭转颓势，但美元走强及加息预期或将对经济增长带来一定压力；欧元区经济复苏信号明显，综合 PMI 创四年新高，但欧债问题依然是经济增长的潜在风险；新兴经济体巴西、俄罗斯、南非等国经济表现不佳，增长普遍放缓。中国经济转型升级面临下行压力，进出口贸易下滑，上半年 GDP 增速为 7% 呈现缓中趋稳的态势。综合来看，因金融波动加剧、地缘政治紧张等不确定因素，IMF 下调 2015 年全球经济增长预期至 3.3%。

##### 2、航运市场形势分析

国际航运市场上半年继续延续低迷态势，上海国际航运研究中心发布的《2015 年第二季度中国航运景气报告》显示，2015 年第二季度中国航运信心指数仅为 65.64 点，处于较为不景气区间，创两年以来的最低点；中国航运景气指数则为 93.88 点，虽较一季度微升 8.41 点，但仍处于不景气区间。上半年，国际干散货市场创出了历史新低，因大宗商品运输需求萎缩和运力过剩，波罗的海干散货运价指数 BDI 在今年 2 月份创下 509 点的历史低点，上半年均值为 623 点，同比大幅下降 47.2%。集装箱运输市场略好于干散货市场，上半年中国出口集装箱运价指数 CCFI 均值为 969.88，同比下降 12%。油轮运输市场受低油价刺激油运需求，上半年波罗的海原油油轮运价指数为 859 点，同比增长了 10.2%。

受航运市场整体低迷的影响，上半年特种杂货运输市场总体在低位运行，但不同的细分市场持续呈现分化走势。多用途船及重吊船市场受需求增长乏力以及跨界竞争影响，上半年延续低位调整，Clarkson 多用途船 1 年期租金水平上半年均值为 6700 美元/天，同比下降 12%；半潜船市场受惠于过去几年积累的海工订单和部分长期货运合同的支撑，上半年总体平稳；汽车船市场由于中日韩等国汽车出口不振及全球汽车船新运力增速加快，运输需求及运价下滑；木材船市场因中国房地产市场调整及木制品出口低迷，原木进口需求下降，运输市场也呈现弱势。沥青船市场形势相对较好，沥青运输需求稳中略升。

展望下半年，全球经济将延续温和复苏，发达经济体增长有望继续好转。随着中国“一带一路”战略的实施以及国际产能和装备制造合作的继续推进，中国企业“走出去”的步伐将进一步加快，全球基础设施及互联互通建设，高端装备出口及工程项目货物运输增长需求，《中国制造 2025》及船舶工业规划把海洋工程装备列为重要发展领域的逐步落实等，将为特种船运输市场提供强有

力的货源支撑。总体来看，特种船运输市场将继续维持“短期低位调整，局部市场回暖，长期前景向好”的态势。

## （二）公司上半年的主要工作

报告期，公司紧紧围绕“打造全球综合竞争力最强的特种船公司，成为大型工程项目运输的领导者”的发展战略，结合“保效益、保增长”的年度目标，加大工作力度，提升工作成效，各项重点工作得到积极推进。主要工作有：

一是加大营销力度，提升航运主业创效能力。公司不断完善营销机制建设，进一步加强营销网点的互动交流和发挥行业营销小组的优势，同时做好大客户和大项目的开发工作，积极克服困难开发回程货源，切实贯彻有货租船的原则，稳步提高上半年航运主业盈利水平；二是坚持战略目标，积极推动结构调整。公司一直致力于持续不断地推进船队结构调整工作，优化客户结构和货源结构，深化业务拓展和转型升级；三是紧抓重点项目，有效控制成本费用。以燃油成本为管控重点项目，同时进一步控制管理费用；四是强化保障措施，全面抓好安全管理。通过落实安全生产责任制，实施QHSE管理体系，加大船岸队伍建设，提高安全履职能力；五是创新管理理念，不断提升企业管理水平；六是挖潜增效，稳步提高岸产企业的整体效益。

下半年，面对严峻的市场形势，公司将进一步加强市场研判能力，研究新趋势，把握新常态，推出新举措。一方面将有效巩固市场优势，促进航运经营稳步增长；另外一方面将积极推进战略落地，促进航运主业转型升级；与此同时，还通过全面加强综合治理，确保安全生产形势平稳；通过严格控制成本费用，提高资源利用效率。

## （三）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	3,631,236,118.67	3,571,818,771.61	1.66
营业成本	3,196,543,693.75	3,238,978,033.02	-1.31
销售费用	27,229,476.55	24,476,306.83	11.25
管理费用	230,019,311.13	230,412,729.02	-0.17
财务费用	95,279,866.75	103,185,372.74	-7.66
经营活动产生的现金流量净额	633,154,822.53	363,295,520.82	74.28
投资活动产生的现金流量净额	-338,685,954.76	-62,696,202.38	-440.20
筹资活动产生的现金流量净额	-1,200,823,988.64	-890,689,926.58	-34.82

营业收入变动原因说明：主要是报告期加大营销力度，运输收入有所增加。

营业成本变动原因说明：主要是报告期燃油价格下降，运输成本有所减少。

销售费用变动原因说明：主要是报告期营业收入增加，相应增加销售费用。

财务费用变动原因说明：主要是报告期外币汇率变动，导致汇兑收益增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期经营业绩改善和增值税退税款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期按照造船合同进度支付的造船款增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期取得的银行借款减少。

## 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

公司的全资子公司广州远洋运输有限公司与道达尔（中国）投资有限责任公司以及广州开发区商业发展集团有限公司参与道达尔中国润滑油业务整合项目，项目分两阶段：第一阶段，广远公司以现金购买道达尔润滑油（中国）有限公司 11.49% 股权；第二阶段，广远公司以其持有的埃尔夫润滑油（广州）有限公司 37% 股份向道达尔润滑油（中国）有限公司进行增资。项目全部完成后，广州远洋运输有限公司将持有道达尔润滑油（中国）有限公司 20% 股权。报告期，公司完成第二阶段增资的相关程序，确认处置埃尔夫润滑油（广州）有限公司股权的投资收益 3.01 亿元。

公司于 2015 年 6 月 30 日收到控股股东中国远洋运输（集团）总公司转拨付的船舶报废补助资金人民币 9,586 万元。根据企业会计准则的规定，公司将该笔补助资金确认为营业外收入，并计入 2015 年度损益。

### (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

公司第五届董事会第二十次会议、2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于审议本次非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案》及其他相关议案，本次非公开发行 A 股股票数量为 454,545,454 股，拟募集资金总额不超过 250,000 万元，其中向中远集团发行 227,272,727 股，向前海开源基金管理有限公司发行 227,272,727 股。

公司 2014 年年度股东大会审议通过了《中远航运 2014 年度利润分配预案》，具体方案为：以 2014 年 12 月 31 日公司股本 1,690,446,393 股为基数，每股派发现金人民币 0.02 元（税前），共计派发人民币 33,808,927.86 元。公司上述 2014 年年度分红派息方案已于 2015 年 7 月 16 日实施完毕。

鉴于公司 2014 年度利润分配事项在公司本次非公开发行股票前实施完毕，公司对本次非公开发行股票的发行价格和发行数量作相应调整，其中发行价格由 5.50 元/股调整为 5.48 元/股，发行数量由 454,545,454 股调整为 456,204,378 股（取整后），其中向中远集团发行数量调整为 228,102,189 股，向前海开源发行数量调整为 228,102,189 股。

本次非公开发行 A 股股票方案尚需取得中国证监会的核准，最终以中国证监会核准的方案为准。

### (3) 经营计划进展说明

公司 2015 年计划完成总货运量为 1500 万载重吨，截止报告期，公司已经完成货运量 809 万载重吨。

## (四) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业情况

项目	本期营业利润	同期营业利润	增减(%)
航运主业	55,929,143.23	-50,496,497.23	210.76
船员外派	3,065,878.22	22,960,552.31	-86.65
房产租赁	-4,482,843.47	-6,608,508.95	32.17

## 2、主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
进口运输	637,021,634.79	-19.66
出口运输	1,749,452,587.46	28.72
沿海运输	115,683,972.78	41.48
第三国运输	835,485,030.54	-22.47
合计	3,337,643,225.57	0.79

## 3、主营业务分行业、分产品情况

报告期，公司无新接船，退役 1 艘老旧多用途船。截至 2015 年 6 月 30 日，公司及控股子公司共拥有各类多用途船、重吊船、半潜船、汽车船、木材船和沥青船共 84 艘，同比减少 1 艘；平均船龄 9 年，同比下降 0.6 年；总载重吨计 195.2 万载重吨，同比增加 2.5 万载重吨。

报告期，公司船用重油平均采购价为 388.81 美元/吨，比上年同期下降 36.16%。船用轻油平均采购价为 612.99 美元/吨，比上年同期下降 35.82%。燃油成本占主营业务成本比例为 26.51%，同比下降 7.29 个百分点。报告期，公司燃油费用共计 79,563.01 万元，比去年同期减少 24,988.38 万元，其中，因燃油价格下降，导致燃油费同比减少约 36,239.82 万元，因船舶运力增加相应增加耗油量，导致燃油费同比增加约 11,251.44 万元。

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	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 (%)
多用途船	1,461,174,461.51	1,432,600,459.01	1.96	1.98	-0.57	增加 2.51 个百分点
半潜船	502,176,402.65	315,209,999.31	37.23	-0.87	-22.19	增加 17.19 个百分点
重吊船	596,647,528.85	577,662,173.62	3.18	14.39	18.28	减少 3.18 个百分点
汽车船	144,750,420.03	131,052,325.80	9.46	-39.79	-39.31	减少 0.72 个百分点
沥青船	238,330,809.99	179,443,168.39	24.71	-7.29	-12.17	增加 4.18 个百分点
木材船	394,563,602.54	365,655,952.46	7.33	11.81	8.08	增加 3.2 个百分点
合计	3,337,643,225.57	3,001,624,078.59	10.07	0.79	-2.95	增加 3.47 个百分点

注：上表中的多用途船含租入的杂货船和滚装船

## (五) 投资状况分析

## 1、对外股权投资总体分析

报告期内投资额	391,490,908.84
上年同期投资额	0
投资额增减幅度 (%)	100%

说明：详见本章第（三）点主营业务分析第 2 点之（1）

## (1) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持 股比例 (%)	期末持 股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所 有者权益 变动(元)	会计核算 科目	股份来源
中远财务有限责任公司	152,901,665.11	10.5	10.5	152,901,665.11	76,121,778.14	0	可供出售 金融资产	发起人认购 和增资扩股
合计	152,901,665.11			152,901,665.11	76,121,778.14	0		

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 3、主要子公司、参股公司分析

### (1) 广州远洋运输有限公司

2013年1月8日,经公司2013年第一次临时股东大会批准,公司收购广州远洋运输有限公司100%股权。广远公司注册资本为人民币158,801万元。广远公司旗下拥有涵盖航运、航运相关业、酒店业等8家实体公司。

截至2015年6月30日,广远公司及其下属公司拥有24艘船舶,计46.7万载重吨,总资产4,633,025,487.54元,归属母公司净资产1,391,277,915.06元。

报告期,广远公司及其下属公司实现营业收入980,547,323.45元,同比增加14.94%;营业利润366,426,716.56元,同比增加1,935.43%;归属母公司净利润271,873,451.21元,同比增加1,551.65%。

### (2) 中远财务有限责任公司

中远财务有限责任公司成立于1994年2月,是经中国银行业监督管理委员会批准,从事金融服务业资质的金融机构,公司注册资本160000万元人民币。公司及广远公司合计持股168,000,000股,占比10.5%。

报告期,中远财务有限责任公司向公司和广远公司共分红76,121,778.14元。

## 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目 进度	本报告期投入 金额	累计实际投入金 额	项目收 益情况
4艘36000多用途重吊船 (2013年与中远川崎项目)	13,464万美元	25%	2,019.60万美元	3,366.00万美元	注1
4艘36000多用途重吊船 (2013年与黄埔船厂项目)	98,424	30%	7,381.80	14,763.60	注1
1艘50000吨半潜船及1艘 90000吨半潜船	26,750万美元	12%	790万美元	3,222.50万美元	注2

2 艘 13000 吨沥青船	32,732	5%	1,636.60	1,636.60	注 3
6 艘 28000 吨重吊船	174,000	5%	8,700	8,700	注 4
合计		/			/

注 1:公司于 2013 年两次投资建造的共 8 艘 36000 吨多用途重吊船项目,按照船舶建造合同约定,将在 2015-2016 年间陆续交付营运。

注 2:公司于 2014 年投资建造一艘 5 万吨及一艘 9 万吨半潜船项目,按照船舶建造合同约定,将在 2016 年交付营运。

注 3:公司于 2015 年投资建造 2 艘 13000 吨沥青船项目,按照船舶建造合同约定,将在 2016 年交付营运。

注 4:公司于 2015 年投资建造 6 艘 28000 吨重吊船项目,按照船舶建造合同约定,将在 2016-2018 年交付营运。

## 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

2014 年,为保障社会公众股东权益,并在充分考虑公司未来业务发展及资金需求的基础上,经公司第五届董事会第二十三次会议及 2014 年年度股东大会审议通过,以 2014 年 12 月 31 日公司股本 1,690,446,393 股为基数,每股派发现金人民币 0.02 元(税前),共计派发人民币 33,808,927.86 元。

公司于 2015 年 7 月 9 日公告了《2014 年年度分红派息实施公告》,本次权益分派股权登记日为 2015 年 7 月 15 日,除息日为 2015 年 7 月 16 日,现金红利发放日为 2015 年 7 月 16 日。上述分配方案已按计划实施,公司 2014 年年度利润分配方案的制定、决策及执行等程序符合公司《章程》等规定。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

## 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

适用 不适用

报告期,公司因船队效益改善、收到转拨付的船舶报废更新补助资金及确认处置埃尔夫润滑油(广州)有限公司股权增加投资收益等,净利润同比实现大幅增长。公司将进一步持续落实年初制定的各项工作计划,预计 2015 年 1-9 月经营效益将保持相对稳健。

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 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

### 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

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

##### 1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）
福建省赛江船舶拆解有限公司	富新山	2015-3-13	10,199,382.00	-8,143,788.17	否	是	是	-1.13

##### 2、 资产置换情况

单位:亿元 币种:人民币

置换方名称	置入资产名称	置出资产名称	置换日	资产置换价格	置换产生的损益	置入资产自置入日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	置出资产自年初起至置出日为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	置入所涉及的资产产权是否已全部过户	置入所涉及的债权债务是否已全部转移	置出所涉及的资产产权是否已全部过户	置出所涉及的债权债务是否已全部转移	资产置换为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）
道达尔润滑油（中国）有限公司	道达尔润滑油（中国）有限公司的股权	埃尔夫润滑油（广州）有限公司的股权	2015-1-29	4.67	3.01	2.12	0	否	是	是	是	是	54.69

## 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 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、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	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中国远洋运输(集团)下属公司	购买燃油	参照市场定价商定	5,411,299.67	68.87
中国远洋运输(集团)下属公司	接受船舶服务	参照市场定价商定	60,446,416.29	21.34
中国远洋运输(集团)下属公司	提供船舶服务	参照市场定价商定	16,175,861.51	10.78
中国远洋运输(集团)下属公司	船舶租赁	参照市场定价商定	38,491,342.06	6.05
中国远洋运输(集团)下属公司	代收代付(燃油)	代收代付	719,791,718.81	100.00
中国远洋运输(集团)下属公司	代收代付(船舶保险)	代收代付	35,146,817.58	55.11
中国远洋运输(集团)下属公司	代收代付(运费)	代收代付	206,834,466.49	6.20
中国远洋运输(集团)下属公司	代收代付(港口费)	代收代付	166,822,854.08	23.86
中国远洋运输(集团)下属公司	接受劳务	参照市场定价商定	16,340,759.67	14.54
中国远洋运输(集团)下属公司	提供劳务	参照市场定价商定	2,535,201.32	10.99
中国远洋运输(集团)下属公司	受托管理资产	参照市场定价商定	10,000,000.00	69.00
中国远洋运输(集团)下属公司	房产租赁	参照市场定价商定	1,197,061.25	3.62
中远财务有限责任公司	期末存款余额	中国人民银行指定价格	507,960,493.23	44.07
中远财务有限责任公司	存款利息收入	中国人民银行指定价格	4,743,548.32	38.61
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	<p>中远集团拥有完善的全球经营和服务网络,公司利用中远集团成熟的服务网络,在运使费结算、燃油、船舶修理、物资供应等方面得到了极大的便利,降低了公司海外经营管理的风险,同时也保障了公司资金境外运作的安全。公司2013年5月10日召开的2012年度股东大会审议批准了公司与中远集团及下属公司新一期为期三年的框架性关联交易合同。</p> <p>为进一步加强公司及下属公司的资金集中管理,降低资金风</p>			

	险，更好地整合内部资源，提高资金整体使用效率，公司2013年5月10日召开的2012年度股东大会审议批准了公司与中远财务有限责任公司为期三年的框架性金融财务服务协议，借助中远财务有限责任公司功能齐全、操作便捷、管理规范的资金管理平台对下属企业的资金进行统一管理。
关联交易对上市公司独立性的影响	无
关联交易的说明	公司与中远集团及下属公司发生的所有关联交易，双方均按照法律法规、合同要求，遵循市场化原则，履行各自权利和义务，达到了公司确定的既要降本增效又要确保正常营运的目的。关联交易的定价遵循诚实信用、公平合理的原则，各方以合同形式确定各自的义务和权利，使公司与关联方之间确保交易价格市场化、交易过程透明化、交易程序规范化，有力地促进了公司的长远发展，没有损害中小股东的利益。

## 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	托管起始日	托管终止日	是否关联交易	关联关系
中远集团	中远航运	广州远洋投资管理公司	2014.01.01	发生法定情形提前终止	是	母公司的全资子公司
广州远洋投资管理公司	广远公司	广东省广远职业技术学校	2015.01.01	2015.12.31	是	母公司的全资子公司

#### (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

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计	1,293,360,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	1,293,360,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	18.78
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	担保义务从未被要求履行
担保情况说明	从未承担过任何担保责任

### 3 其他重大合同或交易

(1) 经中远航运股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第二十次会议审议批准，公司本部在沪东中华造船（集团）有限公司和上海船厂船舶有限公司投资建造 4+2 艘 28,000 载重吨重吊船，其中 4 艘为已确认建造的实船，2 艘为待确认的选择船，造船总价合计最高不超过 174,000 万元。

2015 年 3 月 13 日，公司决定行使上述 2 艘 28000 载重吨重吊船订单的选择权，并向沪东中华及上海船厂发出上述选择权正式生效通知。

(2) 经中远航运股份有限公司第五届董事会第二十三次会议审议批准，公司的全资子公司中远南方沥青运输有限公司在武昌船舶重工集团有限公司投资建造 2 艘 13,000 载重吨沥青船，造船价格为每艘 16,366 万元人民币，投资总额为 32,732 万元人民币。

### 七、承诺事项履行情况

适用  不适用

公司控股股东及实际控制人中国远洋运输（集团）总公司在公司首次公开发行股票、股改及后续的再融资中承诺：

1、中远集团不利用控股股东和实际控制人的地位损害本公司及本公司其他股东的利益；

2、中远集团保证自身及其全资子公司和控股子公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与本公司主营业务相竞争的业务活动。

承诺履行情况：上述承诺长期有效。截至本半年报披露日，承诺人均严格遵守上述承诺。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用  不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司于 2015 年 5 月 22 日召开 2014 年年度股东大会，审议通过聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年年审会计师，聘任期一年，年度审计费为 242 万元人民币，其中财务报告审计费为 194 万元（含税），内部控制审计费用为 48 万元（含税）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

### 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

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 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

## 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、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2015年7月10日至2015年7月22日，公司控股股东中远集团通过上海证券交易所交易系统二级市场累计增持公司1,100,000股。本次增持后，中远集团及其下属公司共持有公司股份865,301,456股，约占公司已发行总股本的51.19%。

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	173,917
---------------	---------

#### (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	853,945,155	50.52	0	无	无	国有 法人
中国广州外轮 代理公司	0	10,256,301	0.61	0	无	无	国有 法人
华安新丝路主题 股票型证券投资 基金	+5,700,000	5,700,000	0.34	0	未知	未知	其他
聚惠5号证券 结构化投资集 合资金信托计 划	+4,582,100	4,582,100	0.27	0	未知	未知	其他
安信中证一带 一路主题指数 分级证券投资 基金	+4,121,200	4,121,200	0.24	0	未知	未知	其他
中融中证一带 一路主题指数 分级证券投资 基金	+3,685,400	3,685,400	0.22	0	未知	未知	其他
香港中央结算 有限公司	+3,544,703	3,544,703	0.21	0	未知	未知	其他
高静	+3,500,000	3,500,000	0.21	0	未知	未知	其他

泰达宏利市值 优选股票型证 券投资基金	+3,124,218	3,124,218	0.18	0	未知	未知	其他
中融一瞰金 32 号证券投资集 合资金信托计 划	+2,686,700	2,686,700	0.16	0	未知	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	853,945,155	人民币普通股	853,945,155				
中国广州外轮代理公司	10,256,301	人民币普通股	10,256,301				
华安新丝路主题股票型证券投资基金	5,700,000	人民币普通股	5,700,000				
聚惠 5 号证券结构化投资集合资金信托计划	4,582,100	人民币普通股	4,582,100				
安信中证一带一路主题指数分级证券投资基金	4,121,200	人民币普通股	4,121,200				
中融中证一带一路主题指数分级证券投资基金	3,685,400	人民币普通股	3,685,400				
香港中央结算有限公司	3,544,703	人民币普通股	3,544,703				
高静	3,500,000	人民币普通股	3,500,000				
泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	3,124,218	人民币普通股	3,124,218				
中融一瞰金 32 号证券投资集合资金信托计划	2,686,700	人民币普通股	2,686,700				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、报告期，持有公司股份 5%以上的股东为中国远洋运输（集团）总公司，中国远洋运输（集团）总公司、中国广州外轮代理公司所持公司股份未发生质押、冻结情形。公司未知其他无限售条件股东所持有股份有无发生质押、冻结情形。</p> <p>2、中国远洋运输（集团）总公司、中国广州外轮代理公司代表国家持股。</p> <p>3、中国广州外轮代理公司与本公司属同一实际控制人中国远洋运输（集团）总公司，除此之外，公司未知以上其他无限售条件股东之间的关联关系情况或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。</p>						

## 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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
韩国敏	首席执行官	156,000	117,000	-39,000	减持

#### (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
郑伟	独立董事	聘任	聘任
汪亦兵	独立董事	离任	任期届满
龚艳平	职工监事	选举	换届选举
蔡兆聪	职工监事	选举	换届选举
顾卫东	职工监事	离任	换届选举
陈建钦	职工监事	离任	换届选举

### 三、其他说明

(一) 因第五届董事会任期届满,公司于2015年5月22日召开2014年年度股东大会,选举产生第六届董事会全体成员。第六届董事会由万敏先生、韩国敏先生、李振宇先生、王威先生、杨挺女士、林红华女士、刘峰先生、苏子孟先生和郑伟先生等9人组成,其中刘峰先生、苏子孟先生和郑伟先生等3人为公司第六届董事会独立董事候选人。公司于同日召开第六届董事会第一次会议,选举万敏先生为第六届董事会董事长,韩国敏先生、李振宇先生为副董事长。

(二) 因第五届监事会任期届满,公司于2015年5月22日召开2014年年度股东大会,选举产生第六届监事会监事会成员,分别为李宏祥先生和赵平先生。另外,公司于2015年4月27日召开职代会联席会议,以差额方式选举产生了第六届3名职工监事,分别为洪颖先生、龚艳平先生、蔡兆聪先生。公司于2015年5月22日召开第六届监事会第一次会议,选举李宏祥先生为第六届监事会主席。

(三) 2015年5月22日,经公司第六届董事会第一次会议审议,续聘任公司全体高级管理人员,具体为:聘任韩国敏先生为首席执行官/总经理;聘任李振宇先生为副总经理、翁继强先生为副总经理、刘雪亮女士为财务总监、李建雄先生为副总经理兼董事会秘书兼总法律顾问、吴亮明先生为副总经理。

(四) 2015年7月23日,董事会收到公司副董事长李振宇先生提交的书面辞职函。李振宇先生因退休原因,辞去公司副董事长、董事、董事会专业委员会相关委员及公司副总经理职务。

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2015年6月30日

编制单位：中远航运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,152,804,390.99	2,064,830,114.61
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			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	308,800.00	130,000.00
应收账款	七、3	557,426,953.73	466,260,211.13
预付款项	七、4	540,468,793.15	553,936,977.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	2,355,366.15	2,729,353.99
应收股利	七、6	106,504,030.14	
其他应收款	七、7	153,473,880.32	137,793,601.48
买入返售金融资产			
存货	七、8	258,845,184.03	317,607,195.75
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	54,283,294.99	137,629,682.65
流动资产合计		2,826,470,693.50	3,680,917,136.91
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、10	152,901,665.11	152,901,665.11
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	1,061,622,964.16	789,891,003.62
投资性房地产	七、12	237,418,356.16	214,676,650.95
固定资产	七、13	12,005,639,740.22	12,358,411,210.63
在建工程	七、14	638,597,492.73	297,376,727.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	七、15	271,822,583.27	275,972,776.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、16	39,916,543.05	41,852,288.26
递延所得税资产	七、17	89,294,558.05	79,003,615.33
其他非流动资产	七、18	17,030.10	17,030.10
非流动资产合计		14,497,230,932.85	14,210,102,967.76
资产总计		17,323,701,626.35	17,891,020,104.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、19	611,360,000.00	611,900,000.00
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			
应付账款	七、20	1,646,180,940.86	1,464,894,582.02
预收款项	七、21	186,840,929.35	211,403,125.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、22	390,312,202.58	492,697,937.99
应交税费	七、23	24,527,772.46	27,627,495.17
应付利息	七、24	31,547,997.27	34,543,489.87
应付股利	七、25	33,808,927.86	
其他应付款	七、26	205,620,282.09	252,228,550.70
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、27	696,897,192.98	1,511,901,898.62
其他流动负债	七、28		167,000.00
流动负债合计		3,827,096,245.45	4,607,364,079.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、29	5,050,123,758.59	5,348,368,196.78
应付债券	七、30		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、31	1,132,156,802.60	1,132,156,802.60
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、17	353,796,802.95	197,564,713.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,536,077,364.14	6,678,089,713.33

负债合计		10,363,173,609.59	11,285,453,793.06
<b>所有者权益</b>			
股本	七、32	1,690,446,393.00	1,690,446,393.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、33	2,254,445,324.87	2,254,445,324.87
减：库存股			
其他综合收益	七、34	-435,095,714.82	-435,449,560.03
专项储备	七、35		
盈余公积	七、36	803,956,475.34	803,956,475.34
一般风险准备			
未分配利润	七、37	2,573,078,732.96	2,215,079,888.44
归属于母公司所有者权益合计		6,886,831,211.35	6,528,478,521.62
少数股东权益		73,696,805.41	77,087,789.99
所有者权益合计		6,960,528,016.76	6,605,566,311.61
负债和所有者权益总计		17,323,701,626.35	17,891,020,104.67

法定代表人：万敏      首席执行官：韩国敏      主管会计工作负责人：刘雪亮      会计机构负责人：黄晓晖

## 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:中远航运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		474,180,797.79	1,077,785,695.29
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	十六、1	195,202,265.21	80,147,308.28
预付款项		106,238,189.76	101,340,265.35
应收利息		1,156,938.26	915,378.89
应收股利		36,248,465.78	
其他应收款	十六、2	379,009,548.14	293,789,570.64
存货		38,925,603.16	46,869,395.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		124,846,600.47	214,074,384.42
流动资产合计		1,355,808,408.57	1,814,921,998.42
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		57,200,000.00	57,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,228,102,683.04	3,135,633,864.67
投资性房地产		195,883,985.67	170,320,212.42
固定资产		4,325,862,114.13	4,463,118,874.97
在建工程		161,252,903.82	63,232,589.71
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		1,007,802.83	1,552,112.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		82,773,283.04	68,560,711.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,052,082,772.53	7,959,618,365.66
资产总计		9,407,891,181.10	9,774,540,364.08
<b>流动负债:</b>			
短期借款		611,360,000.00	629,900,000.00
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		314,410,975.66	249,039,846.78
预收款项		14,409,482.35	22,019,729.50
应付职工薪酬		282,125,785.81	348,373,843.33
应交税费		16,459,456.66	1,549,123.39
应付利息		24,688,580.38	27,209,388.26
应付股利		33,808,927.86	
其他应付款		879,496,632.18	820,045,160.55
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		78,135,736.00	711,333,977.00
其他流动负债			167,000.00
流动负债合计		2,254,895,576.90	2,809,638,068.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,148,045,196.00	1,187,674,610.00
应付债券			
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		43,892,594.38	13,229,283.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,191,937,790.38	1,200,903,893.93
负债合计		3,446,833,367.28	4,010,541,962.74
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,690,446,393.00	1,690,446,393.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,609,586,290.82	2,609,586,290.82
减：库存股			
其他综合收益		-241,755.67	-2,595,374.46
专项储备			
盈余公积		803,956,475.34	803,956,475.34
未分配利润		857,310,410.33	662,604,616.64
所有者权益合计		5,961,057,813.82	5,763,998,401.34
负债和所有者权益总计		9,407,891,181.10	9,774,540,364.08

法定代表人：万敏

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

**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		3,631,236,118.67	3,571,818,771.61
其中:营业收入	七、38	3,631,236,118.67	3,571,818,771.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,569,972,971.15	3,599,136,389.50
其中:营业成本	七、38	3,196,543,693.75	3,238,978,033.02
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、39	11,716,476.42	9,950,656.73
销售费用	七、40	27,229,476.55	24,476,306.83
管理费用	七、41	230,019,311.13	230,412,729.02
财务费用	七、42	95,279,866.75	103,185,372.74
资产减值损失	七、43	9,184,146.55	-7,866,708.84
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、44	542,331.69	
投资收益(损失以“-”号填列)	七、45	387,106,782.31	42,357,813.43
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		9,977,290.08	15,949,010.96
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		448,912,261.52	15,040,195.54
加:营业外收入	七、46	98,135,145.60	15,847,318.89
其中:非流动资产处置利得		17,492.00	13,112,416.61
减:营业外支出	七、47	8,244,054.05	1,385,239.76
其中:非流动资产处置损失		8,214,029.65	121,348.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		538,803,353.07	29,502,274.67
减:所得税费用	七、48	150,386,565.27	13,002,726.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		388,416,787.80	16,499,547.84
归属于母公司所有者的净利润		391,807,772.38	11,437,676.49
少数股东损益		-3,390,984.58	5,061,871.35
六、其他综合收益的税后净额	七、49	353,845.21	19,780,325.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		353,845.21	19,780,325.50
(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		353,845.21	19,780,325.50
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		2,353,618.79	-3,171,231.00
5. 外币财务报表折算差额		-1,999,773.58	22,951,556.50
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		388,770,633.01	36,279,873.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		392,161,617.59	31,218,001.99
归属于少数股东的综合收益总额		-3,390,984.58	5,061,871.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.232	0.007
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.232	0.007

法定代表人：万敏

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

**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	十六、4	1,089,519,411.38	1,123,686,160.51
减:营业成本	十六、4	885,508,948.80	983,410,976.82
营业税金及附加		5,113,777.62	3,839,931.86
销售费用			
管理费用		125,881,177.82	122,542,308.51
财务费用		36,841,190.23	41,182,194.94
资产减值损失		1,179,982.09	-6,166,937.08
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		542,331.69	
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5	138,683,177.37	34,784,816.22
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,339,610.00	2,609,196.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		174,219,843.88	13,662,501.68
加:营业外收入		82,697,731.02	2,463,994.01
其中:非流动资产处置利得			2,463,994.01
减:营业外支出			
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		256,917,574.90	16,126,495.69
减:所得税费用		28,402,853.35	1,387,256.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		228,514,721.55	14,739,239.58
五、其他综合收益的税后净额		2,353,618.79	-3,171,231.00
(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		2,353,618.79	-3,171,231.00
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		2,353,618.79	-3,171,231.00
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		230,868,340.34	11,568,008.58
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:万敏

首席执行官:韩国敏

主管会计工作负责人:刘雪亮

会计机构负责人:黄晓晖

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,541,567,747.23	3,448,933,078.37
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			
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		103,329,085.39	30,178,461.28
收到其他与经营活动有关的现金	七、50	206,790,752.53	95,011,775.36
经营活动现金流入小计		3,851,687,585.15	3,574,123,315.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,431,804,547.83	2,475,351,397.30
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		656,705,642.60	625,219,477.67
支付的各项税费		31,280,148.32	36,480,721.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、50	98,742,423.87	73,776,197.74
经营活动现金流出小计		3,218,532,762.62	3,210,827,794.19
经营活动产生的现金流量净额		633,154,822.53	363,295,520.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,870,791.63	67,823,459.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,491,813.60	59,177,221.49
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		18,362,605.23	127,000,680.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		357,048,559.99	189,696,882.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		357,048,559.99	189,696,882.93

投资活动产生的现金流量净额		-338,685,954.76	-62,696,202.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			859,676,000
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			859,676,000
偿还债务支付的现金		1,109,251,155.01	1,666,587,472.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,572,833.63	83,778,454.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,200,823,988.64	1,750,365,926.58
筹资活动产生的现金流量净额		-1,200,823,988.64	-890,689,926.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,874,992.19	34,536,842.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-896,480,128.68	-555,553,765.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,992,444,085.26	1,972,153,794.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,095,963,956.58	1,416,600,029.58

法定代表人：万敏

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

**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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		973,563,769.55	1,045,499,149.41
收到的税费返还		98,144,326.53	13,561,061.60
收到其他与经营活动有关的现金		227,380,066.18	1,653,427,487.22
经营活动现金流入小计		1,299,088,162.26	2,712,487,698.23
购买商品、接受劳务支付的现金		467,396,775.24	1,552,221,689.08
支付给职工以及为职工支付的现金		496,900,824.35	456,345,886.37
支付的各项税费		3,638,242.95	3,658,470.22
支付其他与经营活动有关的现金		112,170,935.03	39,477,336.85
经营活动现金流出小计		1,080,106,777.57	2,051,703,382.52
经营活动产生的现金流量净额		218,981,384.69	660,784,315.71
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		109,900,559.89	36,590,276.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,621,360.27	47,503,060.80
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		141,521,920.16	84,093,337.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,746,600.87	172,774,939.48
投资支付的现金		100,000,000.00	
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		232,746,600.87	172,774,939.48
投资活动产生的现金流量净额		-91,224,680.71	-88,681,601.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			897,676,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			897,676,000.00
偿还债务支付的现金		690,216,569.00	1,418,422,151.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,754,872.23	41,135,228.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		739,971,441.23	1,459,557,379.51
筹资活动产生的现金流量净额		-739,971,441.23	-561,881,379.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,609,839.75	30,824,839.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-603,604,897.50	41,046,173.35
加: 期初现金及现金等价物余额		1,077,785,695.29	664,582,080.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		474,180,797.79	705,628,253.66

法定代表人: 万敏

首席执行官: 韩国敏

主管会计工作负责人: 刘雪亮

会计机构负责人: 黄晓晖

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												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	1,690,446,393.00				2,254,445,324.87		-435,449,560.03		803,956,475.34		2,215,079,888.44	77,087,789.99	6,605,566,311.61
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	1,690,446,393.00				2,254,445,324.87		-435,449,560.03		803,956,475.34		2,215,079,888.44	77,087,789.99	6,605,566,311.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							353,845.21				357,998,844.52	-3,390,984.58	354,961,705.15
(一) 综合收益总额							353,845.21				391,807,772.38	-3,390,984.58	388,770,633.01
(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											-33,808,927.86		-33,808,927.86
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											-33,808,927.86		-33,808,927.86
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													
1. 本期提取								10,075,072.00				129,003.51	10,204,075.51
2. 本期使用								10,075,072.00				129,003.51	10,204,075.51
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,690,446,393.00				2,254,445,324.87		-435,095,714.82		803,956,475.34		2,573,078,732.96	73,696,805.41	6,960,528,016.76

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	1,690,446,393.00				2,254,445,324.87		-283,637,797.78		800,795,375.55		2,020,415,393.18	78,446,068.48	6,560,910,757.30
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	1,690,446,393.00				2,254,445,324.87		-283,637,797.78		800,795,375.55		2,020,415,393.18	78,446,068.48	6,560,910,757.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,780,325.50				11,437,676.49	5,061,871.35	36,279,873.34
(一) 综合收益总额							19,780,325.50				11,437,676.49	5,061,871.35	36,279,873.34
(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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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													
1. 本期提取							10,553,082.70			38,662.89		10,591,745.59	
2. 本期使用							10,553,082.70			38,662.89		10,591,745.59	
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,690,446,393.00				2,254,445,324.87		-263,857,472.28		800,795,375.55		2,031,853,069.67	83,507,939.83	6,597,190,630.64

法定代表人：万敏

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

**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	1,690,446,393.00				2,609,586,290.82		-2,595,374.46		803,956,475.34	662,604,616.64	5,763,998,401.34
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,690,446,393.00				2,609,586,290.82		-2,595,374.46		803,956,475.34	662,604,616.64	5,763,998,401.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							2,353,618.79			194,705,793.69	197,059,412.48
(一)综合收益总额							2,353,618.79			228,514,721.55	230,868,340.34
(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										-33,808,927.86	-33,808,927.86
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-33,808,927.86	-33,808,927.86
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								7,407,689.56			7,407,689.56
2.本期使用								7,407,689.56			7,407,689.56
(六)其他											
四、本期期末余额	1,690,446,393.00				2,609,586,290.82		-241,755.67		803,956,475.34	857,310,410.33	5,961,057,813.82

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	1,690,446,393.00				2,609,586,290.82		3,340,970.51		800,795,375.55	583,308,164.73	5,687,477,194.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,690,446,393.00				2,609,586,290.82		3,340,970.51		800,795,375.55	583,308,164.73	5,687,477,194.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,171,231.00			14,739,239.58	11,568,008.58
（一）综合收益总额							-3,171,231.00			14,739,239.58	11,568,008.58
（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（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								6,985,111.38			6,985,111.38
2. 本期使用								6,985,111.38			6,985,111.38
（六）其他											
四、本期末余额	1,690,446,393.00				2,609,586,290.82		169,739.51		800,795,375.55	598,047,404.31	5,699,045,203.19

法定代表人：万敏

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

2010年4月6日，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中远航运股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权[2010]257号），同意广州远洋运输公司将其所持有的本公司50.13%的股权无偿划转至中国远洋运输（集团）总公司（以下简称“中远集团”）。2010年5月21日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准中国远洋运输（集团）总公司公告中远航运股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2010]681号）对无偿划转进行了批复。2010年6月11日，上述股权划转交割完毕，中远集团成为本公司的控股股东，持有本公司50.13%的股权。2010年7月5日本公司取得变更后广州市工商行政管理局核发的440101000002182号《企业法人营业执照》。

根据本公司2010年3月12日召开的第四届董事会第九次会议决议，2010年6月22日召开的2009年年度股东大会决议，经2010年12月17日中国证券监督管理委员会《关于核准中远航运股份有限公司配股的批复》（证监许可[2010]1844号）核准，本公司于2011年1月13日进行配股发行，配股以本次发行时股票股权登记日的总股本1,310,423,625股为基数确定，按每10股配3股的比例向全体股东配售，共计配售人民币普通股380,022,768股，配股发行完成后，本公司的股份总数变更为1,690,446,393股，变更后的股本为人民币1,690,446,393.00元，其中中远集团对本公司的持股数量变更为853,945,155股，持股比例变更为50.52%。

截至2015年6月30日，本公司累计发行股本总数1,690,446,393股，详见附注七、32股本。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司2015年度纳入合并范围的二级子公司共5户，详见附注九“在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要从事交通运输业。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、21“收入”各项描述。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、27“重大会计判断和估计”。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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购买资产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的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“中航香港”）及天星船务有限公司（以下简称“天星船务”），根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。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、5（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、12“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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

## 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、12（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以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折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

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本

化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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股东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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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，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。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （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。

#### ① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得

或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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。

#### 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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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 供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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 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) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为

单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。其他应收款金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

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 (%)
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.5	0.5
6 个月-1 年	3	3
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

注：本公司合并范围内的公司之间应收款项和备用金、押金、保证金等一般不提坏账准备。

### (3) 坏账准备的转回

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

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括船存燃油、原材料、库存商品等。

### (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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列

相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 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、9“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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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。

#### 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、5、（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，按比例结转入当期损益。

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。

## 14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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	直线法	24	预计废钢价（注）	不适用
房屋及建筑物	直线法	25-30	0	3.33-4
机器设备	直线法	5	0	20
运输设备	直线法	3-10	0	10-33.33
办公设备及其他	直线法	2-5	0	20-50

注：船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

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

### (3). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

### (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。

## 16. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## 17. 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。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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、19“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；

① 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。

## 19. 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。

## 20. 长期待摊费用

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

## 21. 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，具体涉及重组子公司广远有限确认“离退休人员统筹外福利费用。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。

## 22. 收入

### (1) 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。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### ① 运输收入

本公司运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

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

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的，应分别按以下情况确认计量：

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

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

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

#### ②其他业务收入

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

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 23. 政府补助

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

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；

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

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

### 24. 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股东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股东权益，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。

## 25. 租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用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。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 26. 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。包括远期结汇合约及燃油套保合约，满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期为现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

### 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计

入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

本报告期本公司无会计政策变更事项。

### (2)、重要会计估计变更

本报告期本公司无会计估计变更事项。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	税率
增值税	应税收入按 17%、11%、6%、0% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 20%、25% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率
中远航运（香港）投资发展有限公司	按照香港政府的相关规定计缴利得税。
天星船务有限公司	按照香港政府的相关规定计缴利得税。

### 2. 税收优惠

子公司广远有限的分支机构综合门诊部属于医疗卫生机构，免征营业税。

### 3. 其他

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2015 年 1 月 1 日，期末指 2015 年 6 月 30 日。

## 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	65,215.76	143,171.34
银行存款	1,152,739,175.23	2,064,686,943.27
合计	1,152,804,390.99	2,064,830,114.61
其中：存放在境外的款项总额	313,396,821.23	614,766,042.55

注：截止 2015 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 56,840,434.41 元，（2014 年 12 月 31 日：人民币 72,386,029.35 元），其中房屋维修基金及住房基金 52,818,280.65 元，银行开具保函的保证金 4,022,153.76 元。（2014 年 12 月 31 日：其中房屋维修基金及住房基金 53,857,800.09 元，银行开具保函的保证金 18,528,229.26 元。）

## 2、应收票据

√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	308,800.00	130,000.00
合计	308,800.00	130,000.00

## 3、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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	571,250,354.95	100	13,823,401.22	2.42	557,426,953.73	477,671,680.11	100	11,411,468.98	2.39	466,260,211.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	571,250,354.95	/	13,823,401.22	/	557,426,953.73	477,671,680.11	/	11,411,468.98	/	466,260,211.13

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			
其中：6 个月以内	535,615,662.55	1,400,506.22	0.26%
7-12 个月	15,504,523.38	465,135.69	3%
1 年以内小计	551,120,185.93	1,865,641.91	0.34%
1 至 2 年	9,482,455.98	2,844,736.76	30%
2 至 3 年	3,069,380.98	1,534,690.49	50%
3 年以上	7,578,332.06	7,578,332.06	100%
合计	571,250,354.95	13,823,401.22	2.42%

**(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 2,411,932.24 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3). 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 119,982,838.79 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 21.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 599,914.22 元。

**4、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	457,261,664.47	84.60	485,222,095.85	87.60
1 至 2 年	34,281,697.72	6.34	29,343,365.68	5.30
2 至 3 年	26,224,720.64	4.85	22,804,674.00	4.12
3 年以上	22,700,710.32	4.20	16,566,841.77	2.99
合计	540,468,793.15	100.00	553,936,977.30	100.00

注: 账龄超过 1 年的预付款项, 主要是预付的使费备用金。

**(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 149,014,848.83 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 27.57%。

**5、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
定期存款	2,355,366.15	2,729,353.99
合计	2,355,366.15	2,729,353.99

**6、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
中远财务有限责任公司	76,121,778.14	
道达尔润滑油(中国)有限公司	30,382,252.00	
合计	106,504,030.14	

**7、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	176,438,007.74	100	22,964,127.42	13.02	153,473,880.32	154,113,116.65	100	16,319,515.17	10.59	137,793,601.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	176,438,007.74	/	22,964,127.42	/	153,473,880.32	154,113,116.65	/	16,319,515.17	/	137,793,601.48

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	100,827,617.18	294,264.69	0.29%
7-12 个月	38,105,555.31	1,143,166.92	3%
1 年以内小计	138,933,172.49	1,437,431.61	1.03%
1 至 2 年	15,969,809.54	4,790,942.92	30%
2 至 3 年	9,598,546.96	4,799,274.14	50%
3 年以上	11,936,478.75	11,936,478.75	100%
合计	176,438,007.74	22,964,127.42	13.02%

## (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 6,644,612.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 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
RICHARDS HOGG LINDLE	事故费用结算	21,236,112.37	1 年内	12.04	628,677.17
浙江夏之远船舶经营有限公司	代垫费用	11,949,346.66	0-2 年	6.77	59,746.75
中远航运欧洲公司	代垫费用	6,062,411.45	0-2 年	3.44	169,248.86
MINMETALS SHIPPING	代垫费用	5,051,912.53	0-2 年	2.86	149,835.29
AUSTRAL ASIA LINE PTE LTD	代垫费用	4,861,204.59	0-3 年	2.76	1,360,230.45
合计	/	49,160,987.60	/	27.86	2,367,738.52

## 8、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	1,920,727.64		1,920,727.64	1,808,230.58		1,808,230.58
库存商品	34,157,587.19	688,240.79	33,469,346.40	33,051,595.70	729,549.61	32,322,046.09
船存燃油	223,455,109.99		223,455,109.99	283,476,919.08		283,476,919.08
合计	259,533,424.82	688,240.79	258,845,184.03	318,336,745.36	729,549.61	317,607,195.75

## (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						
库存商品	729,549.61			41,308.82		688,240.79
船存燃油						
合计	729,549.61			41,308.82		688,240.79

## 9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	51,554,344.51	137,629,682.65
远期外汇合同	747,000.00	
燃油期货	1,981,950.48	
合计	54,283,294.99	137,629,682.65

## 10、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
可供出售权益工具：						
按成本计量的	152,901,665.11		152,901,665.11	152,901,665.11		152,901,665.11
合计	152,901,665.11		152,901,665.11	152,901,665.11		152,901,665.11

## (2). 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				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		
中远财务有限责任公司	152,901,665.11			152,901,665.11	10.5	76,121,778.14

## 11、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											
中远航运欧洲公司	25,655,881.93			1,300,020.00			8,701,614.43			18,254,287.50	
中远航运美洲公司	2,669,596.71			39,590.00			169,177.20			2,540,009.51	
小计	28,325,478.64			1,339,610.00			8,870,791.63			20,794,297.01	
二、联营企业											
广东中远船务工程有限公司	320,632,262.39			490,725.12						321,122,987.51	
广州广裕仓码有限公司	18,998,893.51			24,030.96						19,022,924.47	
埃尔夫润滑油广州有限公司	90,483,194.75		90,483,194.75								
福建捷安船务企业有限公司	20,351,561.43			-1,265,716.00						19,085,845.43	
道达尔润滑油(中国)有限公司	276,505,269.77	391,490,908.84		10,142,640.00			30,382,252.00			647,756,566.61	
广州越洋船务有限公司	34,594,343.13			-754,000.00						33,840,343.13	
湛江远洋船舶供应有限公司	0.00									0.00	
小计	761,565,524.98	391,490,908.84	90,483,194.75	8,637,680.08			30,382,252			1,040,828,667.15	
合计	789,891,003.62	391,490,908.84	90,483,194.75	9,977,290.08			39,253,043.63			1,061,622,964.16	

## 12、投资性房地产

√适用 □不适用

## (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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	262,849,923.61	262,849,923.61
2. 本期增加金额	31,101,586.17	31,101,586.17
(1) 从固定资产转入	31,101,586.17	31,101,586.17
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	293,951,509.78	293,951,509.78
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	48,173,272.66	48,173,272.66
2. 本期增加金额	8,359,880.96	8,359,880.96
(1) 计提或摊销	6,372,835.17	6,372,835.17
(2) 从固定资产转入	1,987,045.79	1,987,045.79
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	56,533,153.62	56,533,153.62
三、账面价值		
1. 期末账面价值	237,418,356.16	237,418,356.16
2. 期初账面价值	214,676,650.95	214,676,650.95

## 13、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	船舶	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	16,200,627,496.48	892,406,566.00	47,398,389.13	55,490,496.70	36,930,539.76	17,232,853,488.07
2. 本期增加金额	2,365,765.61	563,653.62	4,721,933.00	594,469.39	278,458.47	8,524,280.09
(1) 购置		485,178.40	4,721,933.00	235,782.13	278,458.47	5,721,352.00
(2) 在建工程转入	2,365,765.61	78,475.22		358,687.26		2,802,928.09
3. 本期减少金额	26,962,863.08	31,282,881.90	590,591.00	554,126.03	1,386,424.67	60,776,886.68
(1) 处置或报废	19,422,987.27	178,000.00	590,591.00	554,093.11	1,386,401.76	22,132,073.14
(2) 转入投资性房地产		31,101,586.17				31,101,586.17
(3) 汇兑差异	7,539,875.81	3,295.73		32.92	22.91	7,543,227.37
4. 期末余额	16,176,030,399.01	861,687,337.72	51,529,731.13	55,530,840.06	35,822,573.56	17,180,600,881.48
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,441,812,798.34	324,477,496.88	39,160,822.14	37,806,308.37	30,301,722.39	4,873,559,148.12
2. 本期增加金额	286,087,448.89	17,724,324.97	1,928,414.48	1,348,313.74	1,759,376.90	308,847,878.98
(1) 计提	286,087,448.89	17,724,324.97	1,928,414.48	1,348,313.74	1,759,376.90	308,847,878.98
3. 本期减少金额	3,741,143.78	2,167,764.41	479,553.40	554,126.03	1,386,427.54	8,329,015.16
(1) 处置或报废	1,816,013.42	178,000.00	479,553.40	554,093.11	1,386,326.66	4,413,986.59
(2) 转入投资性房地产		1,987,045.79				1,987,045.79
(3) 汇兑差异	1,925,130.36	2,718.62		32.92	100.88	1,927,982.78
4. 期末余额	4,724,159,103.45	340,034,057.44	40,609,683.22	38,600,496.08	30,674,671.75	5,174,078,011.94
三、减值准备						
1. 期初余额		883,129.32				883,129.32
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		883,129.32				883,129.32
四、账面价值						
1. 期末账面价值	11,451,871,295.56	520,770,150.96	10,920,047.91	16,930,343.98	5,147,901.81	12,005,639,740.22
2. 期初账面价值	11,758,814,698.14	567,045,939.80	8,237,566.99	17,684,188.33	6,628,817.37	12,358,411,210.63

## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

截止 2015 年 6 月 30 日，账面价值约为 7,803,449,598.12 元（原值 10,402,411,510.12 元）的船舶（2014 年 12 月 31 日：账面价值 7,993,433,380.30 元、原值 10,407,436,035.42 元）作为长期借款的抵押物。

## 14、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	635,278,751.28		635,278,751.28	294,922,318.39		294,922,318.39
技术改造工程	3,318,741.45		3,318,741.45	1,669,714.68		1,669,714.68
其他在建工程	0.00		0.00	784,694.37		784,694.37
合计	638,597,492.73		638,597,492.73	297,376,727.44		297,376,727.44

## (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
一、在建船舶：												
中船黄浦文冲 5 万吨半潜船 H3082	10950 万美元	100,853,690.60	1,447,502.58	0.00	89,003.08	102,212,190.10	10	10				自有资金
南通中远川崎 NE169	3366 万美元	20,623,984.58	41,456,464.84	0.00	18,200.61	62,062,248.81	30	30				自有资金
南通中远川崎 NE170	3366 万美元	20,623,984.50	41,456,464.72	0.00	18,200.61	62,062,248.61	30	30				自有资金
南通中远川崎 NE171	3366 万美元	20,623,984.50	20,878,087.12	0.00	18,200.61	41,483,871.01	20	20				自有资金
南通中远川崎 NE172	3366 万美元	20,623,984.50	20,878,087.12	0.00	18,200.61	41,483,871.01	20	20				自有资金
广船国际 9 万吨半潜船 14664003	15800 万美元	48,340,100.00	49,543,950.16	0.00	42,660.00	97,841,390.16	15	15				自有资金
黄埔 36000 吨多用途船 H3063	24606 万	31,581,224.35	21,310,769.23			52,891,993.58	21	21				自有资金
黄埔 36000 吨多用途船 H3064	24606 万	10,550,455.12	21,210,769.23			31,761,224.35	13	10				自有资金
黄埔 36000 吨多用途船 H3065	24606 万	10,550,455.12	21,210,769.23			31,761,224.35	13	10				自有资金
黄埔 36000 吨多用途船 H3066	24606 万	10,550,455.12	180,000.00			10,730,455.12	4	10				自有资金
上海船厂 28000 吨重吊船 S1238	29000 万		14,500,000.00			14,500,000.00	5	5				自有资金
上海船厂 28000 吨重吊船 S1239	29000 万		14,500,000.00			14,500,000.00	5	5				自有资金
上海船厂 28000 吨重吊船 S1240	29000 万		14,500,000.00			14,500,000.00	5	5				自有资金
上海船厂 28000 吨重吊船 S1241	29000 万		14,500,000.00			14,500,000.00	5	5				自有资金
上海船厂 28000 吨重吊船 S1242	29000 万		14,500,000.00			14,500,000.00	5	5				自有资金
上海船厂 28000 吨重吊船 S1243	29000 万		14,500,000.00			14,500,000.00	5	5				自有资金
13000 载重吨沥青船-AH0002AL	16366 万元		6,994,017.09			6,994,017.09	5	5				自有资金
13000 载重吨沥青船-AH0003AL	16366 万元		6,994,017.09			6,994,017.09	5	5				自有资金
原值调整船舶			2,365,765.61	2,365,765.61		0.00	100	100				
二、其他：						0.00						
远洋宾馆装修工程	1183 万	901,934.98	2,108,987.36	134,027.12	561,482.31	2,315,412.91	26	70				自有资金
东海大厦装修工程	30 万		12,679.00	3,679.00		9,000.00	4	10				自有资金
其他		1,552,474.07	814,801.04	299,456.36	1,073,490.21	994,328.54						自有资金
合计		297,376,727.44	345,863,131.42	2,802,928.09	1,839,438.04	638,597,492.73	/	/			/	/

## 15、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	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	301,602,832.36	18,065,578.55	2,984,483.73	322,652,894.64
2. 本期增加金额		16,981.13		16,981.13
(1) 购置		16,981.13		16,981.13
3. 本期减少金额			1,753.07	1,753.07
(1) 处置				
(2) 其他			1,753.07	1,753.07

项目	土地使用权	软件	其他	合计
4. 期末余额	301,602,832.36	18,082,559.68	2,982,730.66	322,668,122.70
二、累计摊销				
1. 期初余额	32,068,246.62	13,995,983.89	615,887.81	46,680,118.32
2. 本期增加金额	3,115,278.32	947,620.72	102,944.37	4,165,843.41
(1) 计提	3,115,278.32	947,620.72	102,944.37	4,165,843.41
3. 本期减少金额			422.30	422.30
(1) 处置				
(2) 其他			422.30	422.30
4. 期末余额	35,183,524.94	14,943,604.61	718,409.88	50,845,539.43
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	266,419,307.42	3,138,955.07	2,264,320.78	271,822,583.27
2. 期初账面价值	269,534,585.74	4,069,594.66	2,368,595.92	275,972,776.32

## 16、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
远洋宾馆 8-14 楼装修	31,582,410.52		2,706,293.40		28,876,117.12
远洋宾馆大楼附楼装修改造	7,526,978.07	571,568.60	548,727.89		7,549,818.78
远洋宾馆机械车库建设项目	828,241.38		59,072.34		769,169.04
远洋宾馆部分设施（备）改造	1,226,475.37		84,141.78		1,142,333.59
维修工程	688,182.92	-10,086.29	65,133.30		612,963.33
天津办公楼装修工程		1,073,490.21	107,349.02		966,141.19
合计	41,852,288.26	1,634,972.52	3,570,717.73		39,916,543.05

## 17、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	5,040,566.94	1,260,141.74	3,770,483.35	942,620.84
应付职工薪酬	112,826,309.52	28,206,577.39	281,808,109.96	70,452,027.49
预提费用	239,225,153.48	59,806,288.37	30,349,665.77	7,587,416.45
固定资产	86,202.20	21,550.55	86,202.20	21,550.55
合计	357,178,232.14	89,294,558.05	316,014,461.28	79,003,615.33

## (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
固定资产	436,021,015.18	109,005,253.79	168,444,146.87	42,111,036.71
长期股权投资	717,006,229.85	179,251,557.47	357,002,321.62	89,250,580.41

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
投资性房地产	70,887,709.74	17,721,927.44	72,445,755.13	18,111,438.78
无形资产	191,272,257	47,818,064.25	192,366,632.19	48,091,658.05
合计	1,415,187,211.77	353,796,802.95	790,258,855.81	197,564,713.95

## (3). 未确认递延所得税资产明细

√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		
其中：资产减值准备	5,282,336.86	4,963,651.89
应付职工薪酬	1,117,675.63	1,086,504.69
可抵扣亏损	7,943,546.29	7,943,546.29
合计	14,343,558.78	13,993,702.87

## 18、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
待退还企业所得税	17,030.10	17,030.10
合计	17,030.10	17,030.10

## 19、短期借款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	611,360,000.00	611,900,000.00
合计	611,360,000.00	611,900,000.00

## 20、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	1,606,953,282.69	1,426,561,659.03
1至2年	16,895,887.95	20,215,201.34
2至3年	7,390,597.47	8,445,483.75
3年以上	14,941,172.75	9,672,237.90
合计	1,646,180,940.86	1,464,894,582.02

## (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
上海广运船舶物资供应有限公司	5,019,844.32	未结算
VERTICAL HORIZON SHI	2,811,919.33	未结算
中远欧洲有限公司	1,896,877.38	未结算
合计	9,728,641.03	/

**21、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	163,620,806.91	188,276,420.61
1 至 2 年	8,544,099.48	16,754,141.73
2 至 3 年	9,899,549.83	3,769,266.63
3 年以上	4,776,473.13	2,603,296.39
合计	186,840,929.35	211,403,125.36

**22、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	343,499,574.41	482,248,911.59	528,443,850.35	297,304,635.65
二、离职后福利-设定提存计划	69,235,403.37	70,960,938.93	109,357,869.93	30,838,472.37
三、辞退福利	14,602,960.21	1,602,006.83	10,823,641.54	5,381,325.50
四、一年内到期的其他福利	65,360,000.00	20,515,000.00	29,087,230.94	56,787,769.06
合计	492,697,937.99	575,326,857.35	677,712,592.76	390,312,202.58

**(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	262,248,429.11	350,497,808.83	405,704,139.42	207,042,098.52
二、职工福利费	0.00	5,656,855.34	5,656,855.34	0.00
三、社会保险费	0.00	39,187,023.26	30,037,023.26	9,150,000.00
其中：医疗保险费	0.00	34,737,437.98	25,587,437.98	9,150,000.00
工伤保险费	0.00	2,361,530.18	2,361,530.18	0.00
生育保险费	0.00	2,088,055.10	2,088,055.10	0.00
四、住房公积金	1,116,576.00	43,816,532.23	41,383,245.23	3,549,863.00
五、工会经费和职工教育经费	69,048,604.35	12,147,778.24	12,908,726.92	68,287,655.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣费	11,085,964.95	30,942,913.69	32,753,860.18	9,275,018.46
合计	343,499,574.41	482,248,911.59	528,443,850.35	297,304,635.65

**(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	8,284.76	50,316,349.79	50,318,362.74	6,271.81
2、失业保险费	0.00	2,391,305.55	2,391,305.55	0.00
3、企业年金缴费	69,227,118.61	18,253,283.59	56,648,201.64	30,832,200.56
合计	69,235,403.37	70,960,938.93	109,357,869.93	30,838,472.37

**23、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	313,456.17	1,279,172.57
营业税	3,472,242.42	1,442,923.24
企业所得税	16,969,014.30	21,615,303.50
个人所得税	1,479,516.39	1,497,890.34
城市维护建设税	271,453.19	177,923.46
印花税	273,147.95	247,372.02
教育费附加	193,895.04	138,272.40
堤防维护费	66,500.40	412,158.12
房产税	1,459,427.82	814,308.30
城镇土地使用税	29,118.78	2,171.22
合计	24,527,772.46	27,627,495.17

#### 24、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
分期付息到期还本的长期借款利息	22,873,826.93	10,009,171.51
中期票据		17,920,000.00
短期借款应付利息	8,674,170.34	6,614,318.36
合计	31,547,997.27	34,543,489.87

#### 25、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
普通股股利	33,808,927.86	
合计	33,808,927.86	

#### 26、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	159,583,797.87	212,823,682.44
1至2年	18,295,203.14	27,515,018.40
2至3年	17,901,931.19	4,105,645.99
3年以上	9,839,349.89	7,784,203.87
合计	205,620,282.09	252,228,550.70

##### (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
ATC	5,449,921.65	未结算款项
AUSTRAL ASIA LINE PTE LTD	4,514,897.83	有争议未结清
合计	9,964,819.48	/

**27、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	696,897,192.98	911,901,898.62
1 年内到期的应付债券		600,000,000.00
合计	696,897,192.98	1,511,901,898.62

**28、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具-远期结汇		167,000.00
合计		167,000.00

**29、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	3,774,651,319.57	4,102,588,315.40
信用借款	1,972,369,632.00	2,157,681,780.00
减：一年内到期的长期借款	696,897,192.98	911,901,898.62
合计	5,050,123,758.59	5,348,368,196.78

注：抵押借款为自有资产抵押。自有抵押资产类别以及金额，参见附注六、13 固定资产（2）所有权受到限制的固定资产情况。

**30、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	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

**(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	期末余额
中期票据	600,000,000.00	2010-04-30	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00				600,000,000.00	0.00
减：一年内到期部分年末余额（附注七、27）					600,000,000.00					
合计	/	/	/		0.00					0.00

**31、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	1,061,331,234.50	1,061,331,234.50
二、辞退福利	70,825,568.10	70,825,568.10
三、其他长期福利		
合计	1,132,156,802.60	1,132,156,802.60

## (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：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,126,691,234.50	986,857,823.12
二、计入当期损益的设定受益成本	20,515,000.00	45,330,000.00
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	20,515,000.00	45,330,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		153,800,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		153,800,000.00
四、其他变动	-29,087,230.94	-59,296,588.62
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-29,087,230.94	-59,296,588.62
五、期末余额	1,118,119,003.56	1,126,691,234.50

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	-153,800,000.00	
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-153,800,000.00
四、其他变动		
五、期末余额	-153,800,000.00	-153,800,000.00

## 32、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	1,690,446,393.00						1,690,446,393.00

## 33、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）	2,254,354,915.24			2,254,354,915.24
其他资本公积	90,409.63			90,409.63
合计	2,254,445,324.87			2,254,445,324.87

## 34、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	-153,800,000.00						-153,800,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-153,800,000.00						-153,800,000.00
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	-281,649,560.03	353,845.21			353,845.21		-281,295,714.82
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	-2,428,374.46						-2,428,374.46
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-167,000.00	2,353,618.79			2,353,618.79		2,186,618.79
外币财务报表折算差额	-279,054,185.57	-1,999,773.58			-1,999,773.58		-281,053,959.15
其他综合收益合计	-435,449,560.03	353,845.21			353,845.21		-435,095,714.82

## 35、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		10,204,075.51	10,204,075.51	

## 36、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	475,048,013.45			475,048,013.45
任意盈余公积	328,908,461.89			328,908,461.89
合计	803,956,475.34			803,956,475.34

## 37、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	2,215,079,888.44	2,020,415,393.18
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	2,215,079,888.44	2,020,415,393.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	391,807,772.38	11,437,676.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
应付普通股股利	33,808,927.86	
期末未分配利润	2,573,078,732.96	2,031,853,069.67

### 38、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	3,337,643,225.57	3,001,624,078.59	3,311,366,326.64	3,092,809,379.07
其他业务	293,592,893.10	194,919,615.16	260,452,444.97	146,168,653.95
合计	3,631,236,118.67	3,196,543,693.75	3,571,818,771.61	3,238,978,033.02

### 39、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
营业税	10,019,171.83	8,602,276.21
城市维护建设税	976,467.41	744,697.47
教育费附加	720,837.18	603,683.05
合计	11,716,476.42	9,950,656.73

### 40、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	15,031,331.85	13,001,398.29
运输费	5,433,264.34	4,206,531.60
仓储保管费	1,253,220.64	1,248,905.64
委托代销手续费	825,811.06	1,007,394.91
燃油耗用费用	567,552.42	858,668.38
销售业务经费	923,263.88	876,877.15
业务招待费	318,322.56	505,570.31
市内交通费	517,690.38	619,521.47
折旧费	320,005.47	447,708.45
广告宣传费	432,803.57	99,344.09
其他	1,606,210.38	1,604,386.54
合计	27,229,476.55	24,476,306.83

### 41、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	175,480,983.21	172,583,685.57
折旧费	20,574,738.19	21,259,955.53
业务招待费	3,260,099.47	5,102,682.38
差旅费	4,573,185.93	3,974,909.31
资产管理费	4,253,164.43	4,585,300.10
无形资产摊销	3,877,172.60	4,107,327.79
房产税	909,056.40	1,010,604.65
邮寄通讯费	1,620,168.36	1,438,963.13

聘请中介机构费	2,935,414.22	2,981,102.08
租赁费	1,225,327.84	887,886.18
其他	11,310,000.48	12,480,312.30
合计	230,019,311.13	230,412,729.02

**42、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	88,582,716.72	74,259,247.14
减：利息收入	12,284,467.45	7,084,451.17
汇兑损益	-9,599,391.05	7,575,566.57
银行手续费	6,493,344.70	2,165,012.20
未确认融资费用摊销	22,087,663.83	26,269,998.00
合计	95,279,866.75	103,185,372.74

**43、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	9,184,146.55	-7,866,708.84
合计	9,184,146.55	-7,866,708.84

**44、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
燃油期货	542,331.69	
合计	542,331.69	

**45、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	9,977,290.08	15,949,010.96
处置长期股权投资产生的投资收益	301,007,714.09	
可供出售金融资产等取得的投资收益	76,121,778.14	26,408,802.47
合计	387,106,782.31	42,357,813.43

**46、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	17,492.00	13,112,416.61	17,492.00
其中：固定资产处置利得	17,492.00	13,112,416.61	17,492.00
政府补助	97,535,921.99	1,938,014.37	97,535,921.99
违约金收入	185,385.00	80,000.00	185,385.00
其他	396,346.61	716,887.91	396,346.61
合计	98,135,145.60	15,847,318.89	98,135,145.60

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
拆解船财政补助	95,860,000.00		与收益相关
企业发展基金	944,800.00	1,438,600.00	与收益相关
洋浦开发建设基金	731,121.99	499,414.37	与收益相关
合计	97,535,921.99	1,938,014.37	/

#### 47、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	8,214,029.65	121,348.35	8,214,029.65
其中：固定资产处置损失	8,214,029.65	121,348.35	8,214,029.65
对外捐赠		1,080,000.00	
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	26,114.40	185,851.61	26,114.40
其他	3,910.00	-1,960.20	3,910.00
合计	8,244,054.05	1,385,239.76	8,244,054.05

#### 48、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	4,445,418.99	15,633,427.99
递延所得税费用	145,941,146.28	-2,630,701.16
合计	150,386,565.27	13,002,726.83

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	538,803,353.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	134,700,838.29
子公司适用不同税率的影响	-9,235,588.01
调整以前期间所得税的影响	-754,151.11
非应税收入的影响	-21,133,675.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,336,583.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,777,274.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,797,351.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
分配利润及利息的预扣所得税对所得税费用影响	452,480.30
所得税费用	150,386,565.27

#### 49、其他综合收益

详见附注七、34。

## 50、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
利息收入	12,658,455.29	10,576,440.32
政府补助	97,535,921.99	1,938,014.37
收到代垫往来款	96,596,375.25	63,360,825.97
其他		19,136,494.70
合计	206,790,752.53	95,011,775.36

## (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
支付代垫往来款	51,123,265.35	18,958,702.11
银行手续费	6,493,344.70	2,165,012.20
业务招待费	3,578,422.03	5,284,258.14
资产管理费	4,253,164.43	4,609,991.92
差旅费	4,870,961.83	4,206,031.15
聘请中介机构费	2,935,414.22	3,145,038.13
工会费用	2,581,993.64	2,177,904.95
租赁费	1,338,367.50	4,490,541.63
运输费	5,433,307.74	5,982,582.90
邮寄通讯费	1,886,185.48	1,872,532.31
其他	14,247,996.95	20,883,602.30
合计	98,742,423.87	73,776,197.74

## 51、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	388,416,787.80	16,499,547.84
加: 资产减值准备	9,184,146.55	-7,866,708.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,220,714.14	300,899,033.24
无形资产摊销	4,671,305.66	4,377,266.15
长期待摊费用摊销	3,570,717.73	3,365,834.92
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)	8,196,537.65	-12,939,833.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-51,235.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-542,331.69	
财务费用(收益以“-”号填列)	78,707,724.53	41,553,502.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-387,106,782.31	-42,357,813.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,290,942.72	1,780,701.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	156,232,089.00	-4,411,402.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	58,762,011.72	-31,682,024.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-143,480,034.94	-322,010,016.13

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	151,612,879.41	416,262,813.60
其他		-124,144.83
经营活动产生的现金流量净额	633,154,822.53	363,295,520.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,095,963,956.58	1,416,600,029.58
减：现金的期初余额	1,992,444,085.26	1,972,153,794.92
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	-896,480,128.68	-555,553,765.34

**(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	1,095,963,956.58	1,992,444,085.26
其中：库存现金	65,215.76	143,171.34
可随时用于支付的银行存款	1,095,898,740.82	1,992,300,913.92
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,095,963,956.58	1,992,444,085.26

**52、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
货币资金	56,840,434.41	银行保函保证金、房屋维修基金及住房基金
固定资产	7,803,449,598.12	船舶建造借款的抵押
合计	7,860,290,032.53	/

**53、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			535,184,020.69
其中：美元	86,964,868.54	6.1136	531,668,420.30
欧元	376,955.19	6.8699	2,569,334.15
港币	670,236.00	0.7886	528,617.27
日元	8,360,632.00	0.0501	417,648.97
应收利息			167,962.97
其中：美元	27,473.66	6.1136	167,962.97
应收账款			345,096,563.34
其中：美元	56,447,357.26	6.1136	345,096,563.34
其他应收款			89,447,862.45
其中：美元	13,943,241.56	6.1136	85,243,401.60

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	594,181.08	6.8699	4,081,964.60
港币	51,033.00	0.7886	40,244.62
日元	645,214.08	0.0501	4,122,209.23
预付账款			462,283,383.43
其中：美元	56,612,425.11	6.1136	346,105,722.14
欧元	16,414,670.57	6.8699	112,767,145.35
港币	713,226.58	0.7886	562,450.48
日元	56,847,614.00	0.0501	2,848,065.46
短期借款			611,360,000.00
其中：美元	100,000,000.00	6.1136	611,360,000.00
应付账款			953,168,974.88
其中：美元	145,482,518.09	6.1136	889,421,922.60
欧元	5,554,397.98	6.8699	38,158,158.68
港币	27,748,959.83	0.7886	21,882,829.72
日元	73,973,331.00	0.0501	3,706,063.88
预收账款			179,082,950.86
其中：美元	29,274,944.81	6.1136	178,975,302.59
港币	32,204.72	0.7886	25,396.64
日元	1,641,749.00	0.0501	82,251.62
其他应付款			111,782,058.67
其中：美元	18,119,093.56	6.1136	110,772,890.39
欧元	47,187.93	6.8699	324,176.36
港币	868,617.71	0.7886	684,991.93
应付利息			15,540,822.55
其中：美元	2,542,008.40	6.1136	15,540,822.55
长期借款(含1年内到期)			5,165,030,051.57
其中：美元	844,842,654.34	6.1136	5,165,030,051.57

#### 54、套期

√适用 □不适用

项目	期末	
	资产	负债
远期外汇合同	747,000.00	
燃油套期	1,981,950.48	
合计	2,728,950.48	

#### 八、合并范围的变更

本年度本公司合并范围未发生变更。

#### 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	
中远日邮汽车船运输有限公司	广州	广州	航运业	51		设立取得

中远航运（香港）投资发展有限公司	香港	香港	航运业	100		设立取得
天津中远航运有限公司	天津	天津	航运业	70	30	设立取得
上海中远航运有限公司	上海	上海	航运业	100		设立取得
广州远洋运输有限公司	广州	广州	航运业	100		同一控制下企业合并取得

## (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
中远日邮汽车船运输有限公司	49.00	-3,762,089.63		67,987,678.02

## (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
中远日邮汽车船运输有限公司	160,458,801.38	65,903,960.43	226,362,761.81	87,612,398.49		87,612,398.49	154,359,085.24	67,601,043.20	221,960,128.44	75,532,031.18		75,532,031.18

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
中远日邮汽车船运输有限公司	103,468,950.98	-7,677,733.94	-7,677,733.94	2,785,008.41	207,397,161.77	10,249,050.91	10,249,050.91	2,808,768.82

## 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	
中远航运美洲公司	美国	美国	海运货代	70.00		权益法
中远航运欧洲公司	荷兰	荷兰	海运货代	70.00		权益法
广东中远船务工程有限公司	东莞市	东莞市	船舶制造	25.00		权益法
道达尔润滑油（中国）有限公司	镇江市	镇江市	其他	20.00		权益法

注：本公司与 NMA 公司合资成立了中远航运美洲公司和中远航运欧洲公司，本公司的持股比例均为 70%，由于两公司的章程和投资协议规定，所有财务与经营政策均需全体股东表决通过，故本公司对两公司都不具有控制权，作为本公司的合营企业按照权益法核算。

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险主要是市场风险，主要包括外汇风险、利率风险。

## 1、 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及下属子公司运输涉及以美元进行采购和提供运输服务外，以及本公司的境外子公司外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止 2015 年 6 月 30 日，除附注七、53、外币货币性项目所述资产或负债主要为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

## 2、 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、29)有关。

## 十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

本公司涉及公允价值计量的资产和负债为期末时点持有的现金流量套期——远期外汇合约和燃油套期，本公司分别以期末时点银行提供的评估价值和交易商提供的燃油期货市场价格予以入账。除此之外本公司没有其他以公允价值计量的资产和负债。

## 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	交通运输	4,103,367,000.00	50.52	50.52

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、合营企业或联营企业中的权益。

### 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
大连远洋运输公司	同受最终控制方控制
广州远洋投资管理公司	同受最终控制方控制
青岛远洋船员职业学院	同受最终控制方控制
青岛远洋运输有限公司	同受最终控制方控制
厦门远洋运输公司	同受最终控制方控制
中国船舶燃料有限责任公司	同受最终控制方控制
中国汽车运输国际货运代理公司	同受最终控制方控制
中国远洋物流有限公司	同受最终控制方控制
中远(澳洲)有限公司	同受最终控制方控制
中远(香港)航运有限公司	同受最终控制方控制
中远(香港)集团有限公司	同受最终控制方控制
中远船务工程集团有限公司	同受最终控制方控制
中远对外劳务合作公司	同受最终控制方控制
中远非洲有限公司	同受最终控制方控制
中远韩国有限公司	同受最终控制方控制
中远集装箱运输有限公司	同受最终控制方控制
中远控股新加坡有限公司	同受最终控制方控制

中远美洲公司	同受最终控制方控制
中远欧洲公司	同受最终控制方控制
中远日本株式会社公司	同受最终控制方控制
中远散货运输有限公司	同受最终控制方控制
中远投资（新加坡）有限公司	同受最终控制方控制
中远西亚公司	同受最终控制方控制
中远造船工业公司	同受最终控制方控制
南通中远川崎船舶工程有限公司	不存在控制关系的其他关联方
中远财务有限责任公司	同受最终控制方控制

## 5、关联方交易合同

### （1）商标无偿使用许可合同

本公司与中远集团签订了商标使用许可合同，根据该协议，中远集团授予本公司及下属公司以每年人民币 1 元的价格使用中远集团合法拥有的商标。合同有效期为 3 年。

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

经本公司 2013 年 5 月 10 日召开的 2012 年度股东大会审议批准，本公司与中远集团及下属公司签订了《关于购买商品和接受劳务等服务方面的关联交易合同》的框架性合同。

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

#### 关联交易的内容

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

#### 关联交易的定价依据及结算方式

- 1) 政府定价或政府指导价范围内的价格；
- 2) 若没有政府定价或政府指导价的，参照可比的独立第三方的市场价格、或关联方与独立于关联方的第三方发生非关联交易价格、或合理成本费用加合理利润构成的价格；
- 3) 本合同服务费用可一次性或分期支付，支付时间和方式参照服务性质和行业惯例在相应的实施合同中予以明确。

#### 关联交易合同的期限

- 1) 合同有效期为 3 年；
- 2) 合同期满后，如双方无异议，有效期将自动延续直至双方就上述关联交易签订了新的合同且生效。

## 6、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远集团下属公司	购买燃油	5,411,299.67	20,652,619.22
中远集团下属公司	接受船舶服务	60,446,416.29	47,915,279.13
中远集团下属联合营公司	接受船舶服务	7,232,665.26	8,740,882.98
中远集团下属公司	船舶租赁	38,491,342.06	15,886,824.18
中远集团下属公司	代收代付（燃油）	719,791,718.81	976,314,010.07
中远集团下属公司	代收代付（船舶保险）	35,146,817.58	33,041,936.67
中远集团下属公司	代收代付（港口费）	166,822,854.08	152,822,382.80

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远集团下属联合营公司	代收代付（港口费）	82,773,433.26	80,874,057.63
中远集团下属公司	接受劳务	16,340,759.67	26,901,452.68
中远集团下属联合营公司	接受劳务	35,411,892.61	28,903,234.46

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远集团下属公司	提供船舶服务	16,175,861.51	7,308,905.31
中远集团下属联合营公司	提供船舶服务	116,380.00	1,878,811.46
中远集团下属公司	代收代付（运费）	206,834,466.49	340,762,734.09
中远集团下属联合营公司	代收代付（运费）	6,295,882.82	26,397,277.08
中远集团下属公司	提供劳务	2,535,201.32	8,977,284.78
中远集团下属联合营公司	提供劳务	7,467,024.91	11,813,324.42
中远集团下属公司	受托管理资产	10,000,000.00	12,240,000.00

**(2). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中远集团下属公司	房产租赁	869,918.00	979,242.00
中远集团下属联合营公司	房产租赁	2,350.00	2,100.00

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中远集团下属公司	房产租赁	327,143.25	294,615.00

**(3). 金融财务服务交易**

本公司为进一步加强公司及下属公司的资金集中管理，降低资金风险，更好地整合内部资源，提高资金整体使用效率，经本公司2013年5月10日召开的2012年度股东大会审议批准，本公司与中远财务有限责任公司签订了框架性《金融财务服务协议》，协议有效期为三年，借助中远财务有限责任公司功能齐全、操作便捷、管理规范的资金管理平台对下属企业的资金进行统一管理。

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，应不低于中远财务责任有限公司吸收其他中远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，不高于中远财务有限责任公司向其他中远集团成员单位发放同种类贷款所确定的利率，不高于一般商业向本公司提供同种类贷款服务所确定的利率。

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：

项目名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
期末存放中远财务有限责任公司款项	507,960,493.23	44.07	334,006,746.94	22.32
存放中远财务有限责任公司款项利息收入	4,743,548.32	38.61	3,576,694.94	50.49

## (4). 船舶建造关联交易

2013年,中航香港与南通中远川崎船舶工程有限公司签订四艘36,000吨多用途船建造合同,合同总金额13,464万美元,截止报告期已经支付了3,366.00万美元,其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

## 7、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	大连远洋运输公司	1,054,759.03	23,035.80	289,283.57	2,830.17
应收账款	广州远洋投资管理公司	1,024.00			
应收账款	青岛远洋运输公司	753,014.01	18,934.01	298,199.51	16,585.94
应收账款	中国船舶燃料有限责任公司	73,076.00	4,345.38	4,000.00	4,000.00
应收账款	中国远洋物流有限公司	7,384,997.50	1,128,177.29	9,358,725.56	223,619.47
应收账款	中远(香港)集团有限公司	84,670.68	423.35	45,850.00	229.25
应收账款	中远对外劳务合作公司	275,385.00	1,376.93	2,380.00	11.90
应收账款	中远集装箱运输有限公司	4,847,919.06	37,480.86	586,658.62	10,824.54
应收账款	中远控股(新加坡)有限公司	269,057.58	1,345.30	46,173.97	230.87
应收账款	中远欧洲有限公司	245,461.04	1,227.30		
应收账款	中远散货运输有限公司	725,753.20	3,628.77	744,883.80	3,724.41
应收账款	中远投资(新加坡)有限公司	3,832,023.14	19,686.62	541,238.12	2,706.19
应收账款	中远香港航运有限公司	1,095,336.42	5,476.68	1,036,438.33	5,443.78
应收账款	中远集团下属联营公司	4,530,706.71	22,653.53	4,723,126.65	136,365.65
应收账款	合计	25,173,183.37	1,267,791.82	17,676,958.13	406,572.17
预付款项	厦门远洋运输公司			712,006.84	
预付款项	中国汽车运输国际货运代理公司	461,895.74		81,988.79	
预付款项	中国远洋物流有限公司	19,657,787.37		20,261,383.89	
预付款项	中远(香港)集团有限公司	5,351,508.15		12,355,210.11	
预付款项	中远澳洲有限公司	1,635,892.20		1,757,221.59	
预付款项	中远非洲有限公司	9,500,111.07		4,224,040.42	
预付款项	中远韩国有限公司	2,553,834.13		631,478.23	
预付款项	中远集装箱运输有限公司	12,282,172.43		13,267,770.55	
预付款项	中远控股(新加坡)有限公司	461,240.55		461,953.91	
预付款项	中远美洲有限公司	6,973,855.47		5,347,227.37	
预付款项	中远欧洲有限公司	38,165,567.04		32,441,399.01	
预付款项	中远散货运输有限公司	38,197.45		38,197.45	
预付款项	中远投资(新加坡)有限公司	42,718,104.09		35,581,090.30	
预付款项	中远香港航运有限公司	236,580.00		1,338,013.51	
预付款项	中远集团下属联营公司	57,028,209.47		48,991,717.37	
预付款项	合计	197,064,955.16		177,490,699.34	
其他应收款	广州远洋投资管理公司	17,263.06	83.77	1,310.00	
其他应收款	青岛远洋运输公司	63,344.18	1,966.99	64,705.43	323.51
其他应收款	厦门远洋运输公司	208,009.68	41,517.47	2,022,346.33	60,526.45
其他应收款	中国远洋物流有限公司	25,099.38	10,275.21	25,121.55	9,900.54
其他应收款	中远(香港)集团有限公司	333,984.01	133.63	307,528.03	
其他应收款	中远非洲有限公司	122,272.00		122,380.00	

其他应收款	中远集装箱运输有限公司	23,827.14	23,827.14	23,848.19	23,848.19
其他应收款	中远美洲有限公司	654,428.97	43,068.97	655,007.01	43,107.01
其他应收款	中远欧洲有限公司	142,407.87		154,549.00	
其他应收款	中远散货运输有限公司	69,063.45	52,045.14	73,363.14	27,492.60
其他应收款	中远投资(新加坡)有限公司	581,024.74		183,689.55	
其他应收款	中远香港航运有限公司	17,711.16	88.59	640,965.25	3,204.84
其他应收款	中远对外劳务合作公司			70.00	0.35
其他应收款	中远集团下属联营公司	6,062,411.45	169,248.86	2,254,487.67	38,500.69
其他应收款	合计	8,320,847.09	342,255.77	6,529,371.15	206,904.18

## (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	大连远洋运输公司	16,421.09	162,310.39
应付账款	广州远洋投资管理公司	1,300.00	
应付账款	青岛远洋运输公司	1,390,922.66	306,014.68
应付账款	中国汽车运输国际货运代理公司	18,750.54	141,052.84
应付账款	中国远洋物流有限公司	5,200,023.82	7,678,927.72
应付账款	中远(香港)集团有限公司	116,295,193.94	52,617,407.02
应付账款	中远澳洲有限公司	335,859.57	4,500.10
应付账款	中远对外劳务合作公司	597,986.98	353,858.59
应付账款	中远非洲有限公司	448,178.40	184,950.63
应付账款	中远韩国有限公司	3,217,653.16	5,777,909.32
应付账款	中远集装箱运输有限公司	1,837,748.60	2,523,876.62
应付账款	中远控股(新加坡)有限公司	109,282.81	727,387.26
应付账款	中远美洲有限公司	356,594.04	246,138.15
应付账款	中远欧洲有限公司	4,886,859.99	5,982,995.26
应付账款	中远日本株式会社	1,965,154.95	3,423,247.66
应付账款	中远散货运输有限公司	194,451.44	208,806.10
应付账款	中远投资(新加坡)有限公司	5,841,976.32	5,472,945.91
应付账款	中远西亚公司	215,203.29	110,839.57
应付账款	中远造船工业公司	74,599.97	143,297.98
应付账款	中国船舶燃料有限责任公司		58,505.29
应付账款	中远集团下属联营公司	12,165,248.52	16,668,048.04
应付账款	合计	155,169,410.09	102,793,019.13
预收款项	中国远洋物流有限公司	381,573.14	1,621,808.58
预收款项	中远韩国有限公司	1,014,268.68	1,250,580.97
预收款项	中远控股(新加坡)有限公司	39,465.55	39,500.41
预收款项	中远日本株式会社	42,922.24	3,325,609.43
预收款项	中远散货运输有限公司	61,776.27	463,068.36
预收款项	中远投资(新加坡)有限公司	2,139,760.00	2,141,650.00
预收款项	中远香港航运有限公司	6,162.69	6,165.03
预收款项	中远集装箱运输有限公司		146,282.83
预收款项	中远欧洲有限公司		206,282.08
预收款项	中远集团下属联营公司	67,406,117.51	43,744,805.66
预收款项	合计	71,092,046.08	52,945,753.35
其他应付款	广州远洋投资管理公司	945,620.01	
其他应付款	青岛远洋运输公司	60,264.93	60,318.17
其他应付款	厦门远洋运输公司	822,959.41	1,675,089.56

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中国远洋物流有限公司	3,223.31	3,223.31
其他应付款	中国远洋运输(集团)总公司	422,282.75	422,282.75
其他应付款	中远(香港)集团有限公司	5,891,285.35	12,139,445.05
其他应付款	中远对外劳务合作公司	900.00	900.00
其他应付款	中远集装箱运输有限公司	8,497.90	8,505.41
其他应付款	中远美洲有限公司	37,406.17	37,439.23
其他应付款	中远散货运输有限公司	50,633.45	50,678.17
其他应付款	中远香港航运有限公司	2,010,861.40	3,556,619.19
其他应付款	中远韩国有限公司		62,107.85
其他应付款	中远集团下属联营公司	769,090.88	126,952.77
其他应付款	合计	11,023,025.56	18,143,561.46

### 十三、 承诺及或有事项

1、2013年，本公司与广州中船黄埔造船有限公司签订四艘36000吨多用途船建造合同，合同总金额98,424万人民币，截止报告期已经支付了14,763.60万人民币，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

2、2013年，中航香港与南通中远川崎船舶工程有限公司签订四艘36000吨多用途船建造合同，合同总金额13,464万美元，截止报告期已经支付了3,366.00万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

3、2014年，中航香港与广州中船黄埔造船有限公司签订一艘5万吨半潜船建造合同，合同总金额10,950万美元，截止报告期已经支付了1,642.50万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

4、2014年，中航香港与广州广船国际股份有限公司签订一艘9万吨半潜船建造合同，合同总金额15,800万美元，截止报告期已经支付了1,580万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

5、2015年，南方沥青与武昌船舶集团有限公司签订两艘13000吨沥青船建造合同，合同总金额32,732万人民币，截止报告期已经支付了1,636.60万人民币，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

6、2015年，本公司与上海船厂船舶有限公司签订六艘28000吨重吊船建造合同，合同总金额174,000万人民币，截止报告期已经支付了8,700万人民币，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

### 十四、 资产负债表日后事项

#### 1、 其他资产负债表日后事项说明

2015年7月10日至7月16日期间，中远集团通过上海证券交易所证券交易系统陆续增持公司股份共计1,100,000股。本次增持前，中远集团(包括其下属公司)持有公司股份864,201,456股(其中：中远集团持有853,945,155股，并通过其所属公司持有10,256,301股)，约占公司已发行总股本的51.13%。本次增持后，中远集团(包括其下属公司)持有公司股份865,301,456股，约占公司已发行总股本的51.19%。

### 十五、 其他重要事项

#### 1、 资产置换

√适用 □不适用

##### (1). 非货币性资产交换

子公司广州远洋运输有限公司以其原持有的埃尔夫润滑油(广州)有限公司37%股权作价对道达尔润滑油(中国)有限公司进行增资。本次整合聘请具有证券执业资质的中通诚资产评估公司，以2013年12月31日为评估基准日，对道达尔润滑油(中国)有限公司、埃尔夫润滑油

(广州)有限公司和道达尔(天津)工业有限公司三家公司进行了资产评估,其评估值分别为23.20、13.04和0.78亿元人民币。增资后,广州远洋运输有限公司将持有道达尔润滑油(中国)有限公司20%股权,不再持有埃尔夫润滑油(广州)有限公司股权。增资时,广州远洋运输有限公司对埃尔夫润滑油(广州)有限公司的股权账面价值为0.90亿元,因股权置换确认投资收益3.01亿元。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,661,554.10	100.00	2,459,288.89	1.24	195,202,265.21	81,560,168.71	17.07	1,412,860.43	1.73	80,147,308.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	197,661,554.10	/	2,459,288.89	/	195,202,265.21	81,560,168.71	/	1,412,860.43	/	80,147,308.28

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			
其中:6个月以内	190,645,991.42	589,932.39	0.31%
7-12个月	1,440,182.65	43,205.48	3.00%
1年以内小计	192,086,174.07	633,137.87	0.33%
1至2年	4,807,694.95	1,442,308.48	30.00%
2至3年	767,685.08	383,842.54	50.00%
3年以上			
合计	197,661,554.10	2,459,288.89	1.24%

#### (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1,046,428.46元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

#### (3). 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97,958,172.38元,占应收账款期末余额合计数的比例49.56%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,314,486.98元。

### 2、 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	379,647,008.27	100.00	637,460.13	0.17	379,009,548.14	294,293,477.14	100.00	503,906.50	0.17	293,789,570.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	379,647,008.27	/	637,460.13	/	379,009,548.14	294,293,477.14	/	503,906.50	/	293,789,570.64

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	378,642,488.65	0.00	0.00%
7-12 个月	15,492.09	464.77	3.00%
1 年以内小计	378,657,980.74	464.77	0.00%
1 至 2 年	121,260.44	36,378.13	30.00%
2 至 3 年	534,278.46	267,128.60	50.00%
3 年以上	333,488.63	333,488.63	100.00%
合计	379,647,008.27	637,460.13	0.17%

## (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 133,553.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3). 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
中远航运(香港)投资发展有限公司	代垫费用	283,783,642.48	0-6 个月	74.75	
广州远洋运输有限公司	代垫费用	49,199,802.61	0-6 个月	12.96	
上海中远航运有限公司	代垫费用	5,269,252.42	0-6 个月	1.39	
广东火电物资供应公司	保证金	1,350,000.00	0-6 个月	0.36	
上海安盛汽车船务有限公司	代垫费用	533,587.46	2-3 年	0.14	266,793.73
合计	/	340,136,284.97	/	89.60	266,793.73

## 3、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	3,207,308,386.03		3,207,308,386.03	3,107,308,386.03		3,107,308,386.03
对联营、合营企业投资	20,794,297.01		20,794,297.01	28,325,478.64		28,325,478.64
合计	3,228,102,683.04		3,228,102,683.04	3,135,633,864.67		3,135,633,864.67

## (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
天津中远航运有限公司	270,949,694.47			270,949,694.47		
上海中远航运有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00		
广州远洋运输有限公司	1,129,158,647.21			1,129,158,647.21		
中远日邮汽车船运输有限公司	41,861,404.35			41,861,404.35		
中远航运(香港)投资发展有限公司	1,465,338,640.00			1,465,338,640.00		
合计	3,107,308,386.03	100,000,000.00	0.00	3,207,308,386.03		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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											
中远航运欧洲公司	25,655,881.93			1,300,020.00			8,701,614.43			18,254,287.50	
中远航运美洲公司	2,669,596.71			39,590.00			169,177.20			2,540,009.51	
合计	28,325,478.64			1,339,610.00			8,870,791.63			20,794,297.01	

## 4、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	787,424,021.29	623,829,865.27	795,823,263.47	708,219,066.55
其他业务	302,095,390.09	261,679,083.53	327,862,897.04	275,191,910.27
合计	1,089,519,411.38	885,508,948.80	1,123,686,160.51	983,410,976.82

## 5、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
成本法核算的长期股权投资收益	99,405,768.26	19,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,339,610.00	2,609,196.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,689,333.33	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	36,248,465.78	12,575,620.22
合计	138,683,177.37	34,784,816.22

## 十七、 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	292,811,176.44	主要为持有埃尔夫润滑油(广州)有限公司股权置换获得的投资收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	97,535,921.99	主要为收到的船舶提前退役补助资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	551,707.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-100,067,172.79	
少数股东权益影响额	-4,525.43	
合计	290,827,107.42	

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	5.83%	0.232	0.232
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.060	0.060

## 第九节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本
备查文件目录	载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构责任人签名并盖章的财务报告文本
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本
备查文件目录	公司章程文本
备查文件目录	其他有关资料

董事长：万敏

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 28 日