

股票简称：中远航运

股票代码：600428

中远航运股份有限公司  
二〇一四年半年度报告



二〇一四年八月

# 目 录

第一节	释 义 . . . . .	4
第二节	公司简介 . . . . .	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 . . . . .	9
第四节	董事会报告 . . . . .	11
第五节	重要事项 . . . . .	20
第六节	股份变动及股东情况 . . . . .	25
第七节	优先股相关情况 . . . . .	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 . . . . .	28
第九节	财务报告 . . . . .	29
第十节	备查文件目录 . . . . .	30

## 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、公司董事王威先生、林红华女士因工作原因未能参加会议，书面委托杨挺董事参加会议并行使表决权；

三、公司 2014 年半年度财务报告未经审计；

四、公司董事长叶伟龙先生、首席执行官/总经理韩国敏先生、主管会计工作负责人刘雪亮女士和会计机构负责人黄晓晖女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整；

五、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况；

六、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 第一节 释义

本报告中，除非另有说明，下列名词具有如下含义：

本公司、公司、中远航运	指	中远航运股份有限公司
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	<b>GENERAL CARGO</b> ，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	<b>GENERAL CARGO SHIP</b> ，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	<b>SEMI-SUBMERSIBLE VESSEL</b> ，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		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		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

克拉克森 (CLARKSON) 多用途船 指  
租金指数

业税金) / 营运天。

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

公司法定中文名称：中远航运股份有限公司

中文简称：中远航运

外文名称：COSCO SHIPPING CO., LTD.

外文缩写：COSCOL

公司法定代表人：叶伟龙

### 二、联系人和联系方式

公司董事会秘书：李建雄

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

联系电话：(020) 38161888

传 真：(020) 38162888

电子邮箱：lijianxiong@coscol.com.cn

公司证券事务代表：王 健

联系电话：(020) 38161888

传 真：(020) 38162888

电子邮箱：wangjian@coscol.com.cn

### 三、本报告期公司基本情况未发生变更

### 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》

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

公司半年度报告备置地点：公司投资者关系部

投资者热线电话：(020) 38161988

投资者关系信箱：info@coscol.com.cn

投资者关系网页：<http://www.coscol.com.cn/>

<http://www.coscol.com.cn/Relations/Index.aspx>

<http://chinairm.p5w.net>

## 五、公司股票情况

公司股票上市交易所:上海证券交易所

股票简称:中远航运

股票代码:600428

债券简称: 08中远债

债券代码: 126010

(注: 公司“08中远债”已于2014年1月28日摘牌)

## 六、公司报告期内注册未变更

### 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：元人民币

	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	3,571,818,771.61	3,630,040,866.26	-1.60
归属于上市公司股东的净利润	11,437,676.49	-78,023,128.65	114.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,278,411.03	-80,943,271.91	97.19
经营活动产生的现金流量净额	363,295,520.82	-34,425,544.11	1155.31
	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	6,513,682,690.81	6,482,464,688.82	0.48
总资产	17,120,025,517.02	17,520,909,977.57	-2.29

##### (二) 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)	0.007	-0.046	114.66
稀释每股收益(元/股)	0.007	-0.046	114.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.001	-0.048	97.19
加权平均净资产收益率(%)	0.18	-1.10	增加1.28个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.03	-1.15	增加1.12个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元人民币

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	12,991,068.26	主要是处置退役老旧船舶的收益
计入当期损益的政府补助	1,938,014.37	收到政府部门发放的补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-467,003.50	公益性捐赠、滞纳金等
所得税影响额	-785,680.84	

少数股东权益影响额(税后)	39,689.23	
合 计	13,716,087.52	

## 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

2014年上半年，全球经济延续温和复苏态势，发达与新兴经济体分化增长的格局依然突出。发达经济体复苏势头有所加快，美国经济回升势头较为强劲，欧洲经济进一步走出衰退阴影，而新兴经济体增长普遍减速，世界经济面临结构性改革、地缘政治冲突等诸多挑战。世界主要机构下调了2014年全球经济增长预期，经合组织（OECD）调降至3.6%，世界银行则调降至2.8%，而国际货币基金组织（IMF）则进一步下调至3.4%。

##### 2、航运市场形势分析

2014年上半年，全球大宗商品需求放缓，世界贸易增速有所下滑，导致航运市场整体需求依然低迷。国际干散货运输市场大幅波动，受库存高企、融资风险及运力增长等因素影响呈现持续走低的态势，反映国际干散货市场运价水平的波罗的海指数（BDI）6月份跌至年内最低点，上半年均值为1179点，但同比有所改善，增长40%。集装箱市场总体呈现先抑后扬态势，中国出口集装箱运价指数（CCFI）上半年均值为1101点，与去年同期的1093点基本持平，市场整体供需形势略有好转。国际油运市场有所回暖，上半年波罗的海原油油轮运价指数BDTI为779点，同比增长了21.7%。

总体来看，宏观经贸和航运市场复苏低于预期，特种船市场上半年总体在低位运行，但不同的细分市场呈现出分化走势。因普通杂货需求增长乏力、机械设备及工程项目货增速放缓以及跨界竞争激烈等因素影响，多用途船、重吊船市场持续走低，CLARKSON多用途船租金水平从年初的8000美元/天下跌至7500美元/天，上半年均值为7625美元/天，同比下降11%；全球海洋油气勘探开发项目持续推动海工装备运输需求增长，半潜船整体利用率回升，市场租金水平也随之有所提高，该细分市场呈现稳中向好的态势；汽车船市场受累于中国汽车出口下滑，市场货量和租金水平略有下降；沥青船市场受亚洲基建需求及澳洲进口需求等因素拉动，市场总体保持平稳；木材船因中国原木进口保持较快增长，运输需求得到较为有效地支撑。

展望下半年，预计全球经济将延续温和复苏格局，虽然航运市场短期内仍然难以出现根本性的好转，但其中也不乏亮点：随着中国高铁、核电等高端装备“走出去”步伐

加快，以及中国与非洲、中东欧、东盟及拉美等经贸关系的进一步深化，或将带动部分货种和区域市场；墨西哥湾、西非、巴西等地区的深海油气开发对海工装备的需求依然旺盛，未来 LNG 模块及浮式生产装置将带来可观的运输需求；中国对原木需求有望保持平稳增长的态势；中国汽车出口总量预期基本与去年持平；沥青市场需求也相对稳定……这些都将成为特种杂货运输市场需求提供有效的支撑。预计特种船运输市场将继续呈现“总体严峻，局部回暖；短期困难，长期看好”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，成为大型工程设备项目运输的领导者”的发展战略，在低迷的市场环境下，公司全体船岸员工齐心协力，成功实现了上半年盈利，为公司长远健康发展夯实了基础。主要工作有：

一是积极面对市场变化，努力提高创效能力。公司始终坚持将市场营销作为经营工作的核心，把握营销工作重点，多措并举加大市场开拓力度，克服困难努力维护运价水平，适时调整租船规模确保市场占有率，严格控制成本费用落实预算管理，整体提高航运主业的盈利水平；二是落实推进转型升级战略，综合实力显著提升。公司通过进一步优化船队结构提升硬件实力，通过持续改进技术和提升服务提升经营软实力，同时注重加快实施特种船业务转型升级；三是完善安全管理机制，筑牢安全管理根基。公司深化落实安全生产责任制，加强安全监督管理，推进船舶管理体制和QHSE体系的建设及升级，形成安全管理合力；四是优化人力资源，提高船岸人才队伍综合素质。公司贯彻落实“多退少补、内部调剂”的总原则，控制员工总量的增长，并采取各种方式努力提高岸基及船员队伍素质；五是抓效益，谋发展，岸产企业取得良好经营成效。各岸产企业通过有效整合资源，加强协同效应，推进重大投资项目，优化组织机构，逐步改善经营效益。

下半年，公司全体船岸员工将以顽强的拼搏精神和扎实的工作作风，坚持年初确定的各项任务目标不动摇，进一步加大工作力度，稳步提升公司效益。下半年公司将紧抓三方面的机遇：一是航运市场波动上涨的机会；二是特种船细分市场的机会；三是工程项目发展的货源机遇。同时把握好两个关系：即公司当期效益和长远发展的关系，以及航运主业和岸产企业协调发展的关系。

## （三）主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,571,818,771.61	3,630,040,866.26	-1.60
营业成本	3,238,978,033.02	3,392,303,320.18	-4.52
销售费用	24,476,306.83	22,621,544.88	8.20
管理费用	230,412,729.02	234,449,149.20	-1.72
财务费用	103,185,372.74	76,128,741.78	35.54
经营活动产生的现金流量净额	363,295,520.82	-34,425,544.11	1155.31
投资活动产生的现金流量净额	-62,696,202.38	-1,843,083,389.84	96.60
筹资活动产生的现金流量净额	-890,689,926.58	-709,570,569.68	-25.53

(1) 营业收入比去年同期减少 58,222,094.65 元, 减少 1.60%, 主要是报告期新造船投入营运时间有所推迟, 航运经营规模减小所致。

(2) 营业成本比去年同期减少 153,325,287.16 元, 减少 4.52%, 主要是报告期新造船投入营运时间有所推迟, 航运经营规模减小所致。

(3) 销售费用比去年同期增加 1,854,761.95 元, 增加 8.20%, 主要是报告期销售人员人工成本上升所致。

(4) 管理费用比去年同期减少 4,036,420.18 元, 减少 1.72%, 主要是报告期加强成本控制, 节约经费开支所致。

(5) 财务费用比去年同期增加 27,056,630.96 元, 增加 35.54%, 主要是报告期存款利息收入减少及汇率变化产生汇兑损失所致。

(6) 经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 397,721,064.93 元, 增加 1155.31%, 主要是报告期公司航运经营状况改善所致。

(7) 投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少净流出 1,780,387,187.46 元, 减少 96.60%, 主要是去年同期公司支付了收购广远公司股权款和购买办公楼房款。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加净流出 181,119,356.90 元, 增加 25.53%, 主要是报告期公司偿还 10.5 亿元分离交易可转债所致。

## 2、公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期营业利润	上年同期营业利润	增减 (%)
航运主业	-50,496,497.23	-119,190,718.64	57.63
船员外派	22,960,552.31	20,942,302.84	9.64
房产租赁	-6,608,508.95	-9,498,861.36	30.43

(1) 公司航运业务营业利润为-50,496,497.23元, 同比增加57.63%。主要原因是:

公司持续加大营销力度，改善船队结构，严格控制船队经营成本。

(2) 报告期，公司积极优化船员结构，减少冗余船员，分摊成本减少使得船员劳务营业利润同比增加9.64%。

(3) 报告期，公司调整、扩大房产出租业务，房产租赁业务收入同比上升，利润同比增加了30.43%。

#### (四) 行业、产品或地区经营情况分析

##### 1、主营业务分行业情况

单位：人民币元

项目	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
航运主业	3,311,366,326.64	3,092,809,379.07	6.60	-2.38	-5.06	增加 2.64 个百分点
船员外派	38,389,272.04	14,363,487.06	62.58	-5.79	-21.66	增加 7.58 个百分点
房产租赁	25,778,319.59	5,513,001.22	78.61	51.25	88.87	减少 4.26 个百分点

##### 2、主营业务分地区情况

单位：人民币元

项目	船队运输收入	船队运输收入比上年同期增减 (%)
进口运输	792,898,027.33	10.14
出口运输	1,359,118,762.78	-11.20
沿海运输	81,766,908.54	-38.01
第三国运输	1,077,582,627.99	6.70
合计	3,311,366,326.64	-2.38

##### 3、主营业务分产品情况

报告期，公司无新接船，退役 4 艘老旧多用途船。截至 2014 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 85 艘，同比减少 9 艘；平均船龄 9.6 年，同比下降 1.7 年；总载重吨计 192.7 万载重吨，同比减少 11.2 万载重吨。

报告期，公司船用重油平均采购价为 609.04 美元/吨，比上年同期下降 3.61%。船用轻油平均采购价为 955.16 美元/吨，比上年同期下降 0.84%。燃油成本占主营业务成

本比例为 33.80%，同比下降 2.39 个百分点。报告期，公司燃油费用共计 104,551.39 万元，比去年同期减少 13,336.89 万元，其中，因燃油价格下降，导致燃油费同比减少约 4,339.69 万元，因船舶运力减少相应减少耗油量，导致燃油费同比减少约 8,997.20 万元。

单位：人民币元

船型	船队运输收入	船队运输成本	船队运输收入比上年同期增减(%)	船队运输成本比上年同期增减(%)
多用途船	1,432,817,648.97	1,440,756,306.62	-16.66	-18.18
半潜船	506,603,169.57	405,086,365.79	30.38	36.75
重吊船	521,580,725.95	488,404,123.77	35.01	38.06
汽车船	240,392,680.36	215,929,473.48	-24.77	-29.31
沥青船	257,078,761.24	204,306,056.18	-2.49	-2.41
木材船	352,893,340.55	338,327,053.23	12.07	1.91
合计	3,311,366,326.64	3,092,809,379.07	-2.38	-5.06

注：上表中的多用途船含租入的杂货船和滚装船。

船型	2014年1-6月毛利率(%)	2013年1-6月毛利率(%)	毛利率比上年同期增减	2014年1-6月期租水平(美元/营运天)	2013年1-6月期租水平(美元/营运天)	期租水平比上年同期增减(%)
多用途船	-0.55	-2.43	增加 1.88 个百分点	7,780.03	7,029.86	10.67
半潜船	20.04	23.76	减少 3.72 个百分点	40,472.44	34,293.66	18.02
重吊船	6.36	8.43	减少 2.07 个百分点	11,078.06	12,749.64	-13.11
汽车船	10.18	4.40	增加 5.78 个百分点	12,015.65	10,899.78	10.24
沥青船	20.53	20.59	减少 0.06 个百分点	11,128.63	11,362.27	-2.06
木材船	4.13	-5.43	增加 9.56 个百分点	9,209.71	6,783.80	35.76
合计	6.60	3.96	增加 2.64 个百分点	10,803.82	9,427.14	14.60

注：上表中的多用途船含租入的杂货船和滚装船。

## （五）本年度公司核心竞争力同比无重大变化

## （六）投资状况分析

### 1、持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	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	168,000,000	10.5	152,901,665.11	26,408,802.47	0	长期股权投资	发起人认购和增资扩股
----------------	----------------	-------------	------	----------------	---------------	---	--------	------------

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

- (1) 本报告期公司无委托理财事项。
- (2) 本报告期公司无委托贷款事项。
- (3) 本报告期公司无其他投资理财及衍生品投资情况。

## 3、报告期公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况

## 4、主要子公司、参股公司分析

### (1) 中远日邮汽车船运输有限公司

2003年，公司与日本邮船株式会社（NYK）合资成立中远日邮汽车船运输有限公司。目前该公司注册资本1000万美元，其中，公司占股51%，NYK占股49%，主要从事国际整车运输业务。

截至2014年6月30日，中远日邮拥有1艘船舶，公司总资产273,219,899.49元，净资产160,306,390.12元。

报告期，中远日邮实现运输收入207,397,161.77元，同比增加27.01%；营业利润14,494,844.58元，同比增加510.83%；净利润10,249,050.91元，同比增加391.87%。

### (2) 中远航运（香港）投资发展有限公司

2005年5月，公司在香港设立了全资子公司中远航运（香港）投资发展有限公司，初始投资额为295万美元。为了进一步增强香港子公司的综合实力，经第二届董事会第二十四次会议、第三届董事会第七次会议、第三届董事会第二十二次会议、第四届董事会第十一次会议审议批准，公司先后四次对其进行增资共20,705万美元。公司对香港子公司的累计投资额为21,000万美元。

截至2014年6月30日，香港子公司共拥有29艘船舶，计73.22万载重吨；公司总资产6,677,167,025.94元，净资产2,132,897,787.92元。

报告期，香港子公司实现营业收入1,773,711,064.39元，同比减少2.85%；营业利润-38,647,376.49元，同比减少15.34%；净利润-38,650,535.07元，同比减少13.92%。

### (3) 天津中远航运有限公司

2006年12月，公司与香港子公司在天津滨海新区共同投资设立天津中远航运有限公司。天津子公司投资总额9,800万美元，注册资本5,000万美元，其中，公司出资3,500

万美元,占股70%,香港子公司以现金出资1,500万美元,占股30%。

截至2014年6月30日,天津子公司拥有2艘半潜船计4.1万载重吨,总资产630,133,396.94元,净资产572,544,597.48元。

报告期,天津子公司实现营业收入118,697,441.09元,同比增加54.76%;营业利润33,528,546.59元,同比增加99.42%;净利润25,415,359.94元,同比增加102.18%。

#### (4) 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2014年6月30日,广远公司及其下属公司拥有26艘船舶,计48.6万载重吨,总资产4,529,561,939.58元,归属母公司净资产1,243,403,551.84元。

报告期,广远公司及其下属公司实现营业收入853,107,776.87元,同比增加5.63%;营业利润18,002,398.22元,同比增加149.08%;归属母公司净利润16,460,732.63元,同比增加142.51%。

#### (5) 中远财务有限责任公司

中远财务有限责任公司成立于1993年10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26,408,802.47元。

#### (6) 埃尔夫润滑油(广州)有限公司

埃尔夫润滑油(广州)有限公司成立于1995年12月,主要从事埃尔夫品牌车用润滑油、船用润滑油等的生产、仓储和销售等,公司注册资本1205.4万美元。广远公司持股37,136,859股,占比37%。

报告期,埃尔夫润滑油(广州)有限公司实现净利润26,400,054.00元。

#### (7) 广东中远船务工程有限公司

广东中远船务工程有限公司是中远船务工程集团旗下的核心企业之一。公司主营业务为船舶和海洋工程修理、改装、建造。广远公司下属子公司天星船务公司持股比例25%。

报告期,广东中远船务工程有限公司实现净利润29,839,533.00元。

#### (8) 中远航运(欧洲)有限公司

2012年12月,公司与NMAMaritime&OffshoreContractorsB.V.在荷兰共同投资设立中

远航运（欧洲）有限公司（CoscoShippingEuropeBV.），注册资本50万欧元，其中，公司以现金出资35万欧元，占股70%，NMAMaritime&OffshoreContractorsB.V.以现金出资15万欧元，占股30%。

报告期内，中远航运（欧洲）有限公司实现净利润3,549,189.00元。

## 5、非募集资金项目情况

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
18艘多用途船和重吊船（2010年项目）	58,104 万美元	94.67%	2,280 万美元	55,007 万美元	注 1
4艘 36000 多用途重吊船（2013 年与中远川崎项目）	13,464 万美元	10%	673.20 万美元	1,346.40 万美元	注 2
4艘 36000 多用途重吊船（2013 年与黄埔船厂项目）	98,424 万元人民币	5%	4,921.20 万元人民币	4,921.20 万元人民币	注 2

注1：根据《中远航运配股说明书》约定，“18艘多用途船和重吊船”是公司2010年配股募集资金投资项目之一。同时，根据《中远航运配股说明书》约定，在配股募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后予以置换。2011年1月，公司配股募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入的自筹资金。上述项目已经于2008年开始开工，按照合同约定，将在2009—2014年间陆续交付营运。

注2：公司于2013年两次投资建造的共8艘36000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。

## 二、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

报告期，受国际航运市场持续在低位徘徊的影响，特种货物运输市场的部分细分市场货源缺乏，运价低迷。公司通过扎实推进各项工作，持续加强营销揽货力度，落实转型升级战略，严格执行预算管理，二季度经营效益实现了扭亏为盈。下半年，随着公司各种措施的稳步推进，预计至下一报告期公司经营效益继续保持盈利。

(二)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明  
公司 2014 年半年度财务报告未经审计。

## 第五节 重要事项

一、报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期公司无破产重组相关事项

三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的详情请见本节第五点第(二)小点。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

出售资产情况

被出售资产	交易对方	出售日	出售价格	是否为关联交易	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)
安康江	福建福安申银船厂	2014-1-8	11,762,844.00	否	是	是	9.88
丰安山	福建省港和船务码头	2014-4-15	13,078,317.00	否	是	是	47.63
富源山	福建福安申银船厂	2014-5-08	13,223,669.00	否	是	是	51.20
安泽江	舟山长宏国际码头	2014-5-05	12,612,450.00	否	是	是	0.80

四、公司无股权激励情况

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联单位	交易内容	报告期 (1-6月累计)	占同类交易金额所占比例	定价政策
中国远洋运输(集团)总公司下属公司	购买燃油	20,652,619.22	66.24	参照市场定价商定
中国远洋运输(集团)总公司下属公司	接受船舶服务	47,915,279.13	24.19	参照市场定价商定
中国远洋运输(集团)总公司下属公司	提供船舶服务	7,308,905.31	8.07	参照市场定价商定

中国远洋运输（集团）总公司下属公司	船舶租赁	15,886,824.18	3.10	参照市场定价商定
中国远洋运输（集团）总公司下属公司	代收代付（燃油）	976,314,010.07	100.00	代收代付
中国远洋运输（集团）总公司下属公司	代收代付（船舶保险）	33,041,936.67	85.11	代收代付
中国远洋运输（集团）总公司下属公司	代收代付（运费）	340,762,734.09	10.29	代收代付
中国远洋运输（集团）总公司下属公司	代收代付（港口费）	152,822,382.80	23.81	代收代付
中国远洋运输（集团）总公司下属公司	接受劳务	26,901,452.68	22.59	参照市场定价商定
中国远洋运输（集团）总公司下属公司	提供劳务	8,977,284.78	23.38	参照市场定价商定
中国远洋运输（集团）总公司下属公司	受托管理资产	12,240,000.00	75.30	参照市场定价商定
中国远洋运输（集团）总公司下属公司	房产租赁	1,273,857.00	4.70	参照市场定价商定
中远财务有限责任公司	期末存款余额	334,006,746.94	22.32	中国人民银行指定价格
中远财务有限责任公司	存款利息收入	3,576,694.94	50.49	中国人民银行指定价格

中远集团拥有完善的全球经营和服务网络，公司借助中远集团成熟的服务网络，在运费结算、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。

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，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。

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，达到了公司既要降本增效又要确保正常运营的目的。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，有利于促进公司的长远发展，没有损害中小股东的利益。

（以上相关公告详见2013年5月11日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站www.sse.com.cn）

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述及类型	查询索引
中远航运购买广州远洋大厦办公用房的关联交易议案（注1）	相关公告详见2012年12月7日、2013年1月9日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

注1：2012年12月5日，公司第五届董事会第五次会议审议通过购买广州远洋建设实业公司拥有的广州远洋大厦部分物业，作为公司及其控股子公司办公用房，购买总价为50,100.80万元人民币。2013年1月8日，中远航运2013年第一次临时股东大会审议通过上述议案。2013年3月，公司已完成除车位之外的房产买卖及过户等相关手续，并付清已过户房产的房款。目前公司正在办理购买车位的相关手续。

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 报告期公司托管情况

经公司第四届董事会第二十次会议审议批准，公司受托管理广州远洋投资管理公司，受托管理服务费用为800万元人民币/年，委托期限自协议生效之日起至2013年12月31日止或发生法定情形提前终止时。

### (二) 报告期公司无承包、租赁事项

### (三) 报告期内重大担保合同情况

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	382,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	382,000,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	382,000,000
担保总额占归属于母公司净资产的比例（%）	6.86
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	382,000,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	382,000,000

### (四) 其他重大合同或交易

1、经公司2014年6月13日召开的第五届董事会第十五次会议审议批准，公司的香港子公司在广州广船国际股份有限公司投资建造1艘90000载重吨半潜船。

2、经公司2014年7月14日召开的第五届董事会第十六次会议审议批准，公司的香

港子公司在中船黄埔文冲船舶有限公司投资建造 1 艘 50000 载重吨半潜船。

## 七、承诺事项履行情况

公司控股股东中远集团在本公司首次公开发行股票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。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司于 2014 年 5 月 29 日召开 2013 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 2014 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）。

（以上相关公告详见 2014 年 5 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站的 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）

九、报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、其他重大事项的说明

### （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

经公司第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十次会议审议通过公司会计估计变更议案：自 2014 年 1 月 1 日开始，变更按账龄分析法计提坏账准备的计提比例。

公司之前应收款项计提坏账准备的政策为：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。公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按账龄划分为一个组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

根据对公司近年来应收账款的实际回收情况及坏账评估，公司应收账款账龄在半年内及一年内发生坏账的概率很小，而账龄在三年以上发生坏账的概率则有所增大。为保

证坏账准备计提更加客观地贴近公司实际，同时参考国内同行的通行做法，公司变更按账龄分析法对计提坏账准备的计提比例。变更前后的具体内容如下：

变更前计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3-4 年	80	80
4 年以上	100	100

变更后计提坏账准备的计提比例：

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

经公司初步测算，本次会计估计变更预计增加公司2014年利润1700万元。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、 公司股本情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### 二、 股东情况

(一) 报告期期末公司股东总数为 99,313 户

(二) 前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国远洋运输（集团）总公司	国有法人	50.52	853,945,155	0	0	无
中国广州外轮代理公司	国有法人	0.61	10,256,301	0	0	无
诺安平衡证券投资基金	其他	0.59	10,000,000	-447,000	0	未知
鹏华价值优势股票型证券投资基金	其他	0.59	10,000,000	0	0	未知
富国天益价值证券投资基金	其他	0.37	6,309,390	6,309,390	0	未知
苏云雷	其他	0.25	4,298,500	2,070,800	0	未知
吴雪辉	其他	0.25	4,259,156	310,600	0	未知
王友光	其他	0.17	2,870,000	-9,899	0	未知
史振文	其他	0.15	2,600,571	0	0	未知
博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.14	2,320,965	2,320,965	0	未知

(三) 前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国远洋运输（集团）总公司	853,945,155	人民币普通股
中国广州外轮代理公司	10,256,301	人民币普通股
诺安平衡证券投资基金	10,000,000	人民币普通股
鹏华价值优势股票型证券投资基金	10,000,000	人民币普通股

富国天益价值证券投资基金	6,309,390	人民币普通股
苏云雷	4,298,500	人民币普通股
吴雪辉	4,259,156	人民币普通股
王友光	2,870,000	人民币普通股
史振文	2,600,571	人民币普通股
博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	2,320,965	人民币普通股

#### (四) 上述股东关联关系或一致行动的说明

1、报告期，持有公司股份 5%以上的股东为中国远洋运输(集团)总公司。

2、中国远洋运输(集团)总公司和中国广州外轮代理公司代表国家持股，中国远洋运输(集团)总公司和中国广州外轮代理公司所持股份未发生质押、冻结情形。

3、前 10 名股东中中国广州外轮代理公司系中国远洋运输(集团)总公司控股子公司。

4、公司未知前 10 名无限售条件股东中其他股东的关联关系情况；公司亦未知其他无限售条件股东所持股份有无发生质押、冻结情形。

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## **第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

### **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**

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### **二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第九节 财务报告

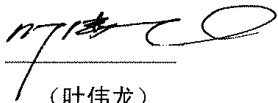
- (一) 公司 2014 年半年度财务报告(未经审计)；
- (二) 会计报表(附后)；
- (三) 会计报表附注(附后)。

## 第十节 备查文件

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



董事长：

  
(叶伟龙)

## 合并资产负债表




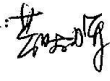
编制单位：中国航空股份有限公司

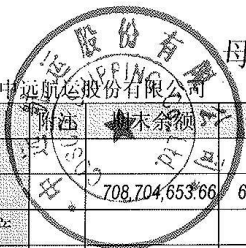
2014年06月30日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	七、1	1,496,394,079.40	2,058,130,980.11	短期借款	七、21	922,920,000.00	975,504,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	七、2	200,000.00	1,793,618.79	交易性金融负债			
应收账款	七、5	597,500,744.30	400,655,450.62	应付票据			
预付款项	七、7	516,592,770.88	435,475,780.99	应付账款	七、22	1,673,824,049.61	1,362,428,341.00
应收保费				预收款项	七、23	183,831,545.72	130,650,488.00
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	七、3	2,474,925.52	6,024,414.74	应付职工薪酬	七、24	1,382,097,228.50	1,456,068,219.31
应收股利	七、4	24,657,275.20		应交税费	七、25	19,593,402.31	20,394,826.83
其他应收款	七、6	119,430,532.96	123,199,861.43	应付利息	七、26	20,556,544.86	36,095,692.99
买入返售金融资产				应付股利			
存货	七、8	313,103,439.73	279,841,942.05	其他应付款	七、27	217,571,855.74	178,211,853.90
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	七、9	11,845,770.89	19,871,324.52	保险合同准备金			
流动资产合计		3,082,200,138.88	3,324,993,373.25	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	七、28	1,597,053,771.67	1,864,961,754.76
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		6,017,448,398.41	6,024,315,176.79
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	七、10	643,920,052.47	690,845,830.44	长期借款	七、29	4,309,940,646.93	4,135,826,799.73
投资性房地产	七、11	220,501,536.18	224,207,861.80	应付债券	七、30	0.00	600,000,000.00

固定资产	七、12	11,867,003,030.07	12,095,407,924.76	长期应付款			
在建工程	七、13	912,833,211.01	784,097,241.08	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理	七、14	316,274.90		递延所得税负债	七、17	195,445,841.04	199,857,243.75
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,505,386,487.97	4,935,684,043.48
无形资产	七、15	279,687,919.51	283,098,784.21	负债合计		10,522,834,886.38	10,959,999,220.27
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)	七、31	1,690,446,393.00	1,690,446,393.00
长期待摊费用	七、16	43,524,407.09	46,809,270.60	资本公积	七、32	2,265,365,731.10	2,268,536,962.10
递延所得税资产	七、17	64,519,129.00	66,299,830.55	减: 库存股			
其他非流动资产	七、19	5,519,817.91	5,149,860.88	专项储备	七、33		
非流动资产合计		14,037,825,378.14	14,195,916,604.32	盈余公积	七、34	800,795,375.55	800,795,375.55
				一般风险准备			
				未分配利润	七、35	2,031,853,069.67	2,020,415,393.18
				外币报表折算差额		-274,777,878.51	-297,729,435.01
				归属于母公司所有者权益合计		6,513,682,690.81	6,482,464,688.82
				少数股东权益		83,507,939.83	78,446,068.48
				所有者权益合计		6,597,190,630.64	6,560,910,757.30
资产总计		17,120,025,517.02	17,520,909,977.57	负债和所有者权益总计		17,120,025,517.02	17,520,909,977.57

法定代表人:  首席执行官:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



### 母公司资产负债表

编制单位：中远海运股份有限公司

2014年06月30日

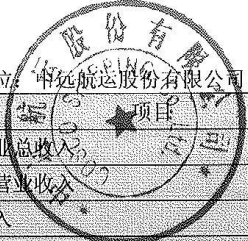
单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		708,704,653.66	680,459,932.14	短期借款		694,808,000.00	731,628,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十三、1	206,560,261.16	94,880,410.61	应付账款		383,930,882.94	292,317,354.38
预付款项		106,979,168.04	123,422,993.23	预收款项		37,236,678.10	10,061,877.85
应收利息		1,260,189.94	1,689,854.81	应付职工薪酬		265,577,604.16	300,847,328.39
应收股利				应交税费		4,081,615.02	2,815,737.00
其他应收款	十三、2	52,034,820.44	56,491,490.62	应付利息		13,289,930.37	26,487,034.85
存货		48,749,667.46	51,792,041.22	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		677,664,089.16	116,421,242.19
其他流动资产		6,575,964.40	12,277,736.06	一年内到期的非流动负债		683,573,482.40	1,128,197,991.30
流动资产合计		1,130,864,725.10	1,021,014,458.69	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		2,760,162,282.15	2,608,776,565.96
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		648,320,536.00	74,217,563.70
长期应收款				应付债券			600,000,000.00
长期股权投资	十三、3	3,176,596,461.82	3,178,401,922.41	长期应付款			
投资性房地产		173,352,619.73	176,385,027.09	专项应付款			
固定资产		3,742,590,073.95	3,835,880,392.04	预计负债			
在建工程		828,444,478.10	702,008,579.48	递延所得税负债		5,757,220.22	4,811,427.17
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理		338,274.90		非流动负债合计		654,077,756.22	679,028,990.87
生产性生物资产				负债合计		3,414,240,038.37	3,287,805,556.83
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		1,550,857.31	2,044,621.08	实收资本（或股本）		1,690,446,393.00	1,690,446,393.00
开发支出				资本公积		2,609,756,030.33	2,612,927,261.33
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		54,936,750.29	54,936,750.29	盈余公积		800,795,375.55	800,795,375.55
其他非流动资产		4,611,000.36	4,611,000.36	一般风险准备			




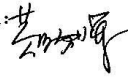
非流动资产合计	7,982,420,516.46	7,954,268,292.75	未分配利润	598,047,404.31	583,308,164.73
			所有者权益（或 股东权益）合计	5,699,045,203.19	5,687,477,194.61
资产总计	9,113,285,241.56	8,975,282,751.44	负债和所有者权 益（或股东权益） 总计	9,113,285,241.56	8,975,282,751.44

法定代表人:  首席执行官:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

## 合并利润表

编制单位:  项目	2014年1-6月	单位: 元	币种: 人民币
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,571,818,771.61	3,630,040,866.26
其中: 营业收入	七、36	3,571,818,771.61	3,630,040,866.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,599,136,389.50	3,737,744,142.09
其中: 营业成本	七、36	3,238,978,033.02	3,392,303,320.18
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、37	9,950,656.73	8,952,187.85
销售费用	七、38	24,476,306.83	22,621,544.88
管理费用	七、39	230,412,729.02	234,449,149.20
财务费用	七、40	103,185,372.74	76,128,741.78
资产减值损失	七、42	-7,866,708.84	3,289,198.20
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、41	42,357,813.43	30,478,368.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		15,949,010.96	10,781,102.87
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,040,195.54	-77,224,907.04
加: 营业外收入	七、43	15,847,318.89	3,913,801.22
减: 营业外支出	七、44	1,385,239.76	6,269.91
其中: 非流动资产处置损失		121,348.35	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		29,502,274.67	-73,317,375.73
减: 所得税费用	七、45	13,002,726.83	7,044,195.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		16,499,547.84	-80,361,571.08
归属于母公司所有者的净利润		11,437,676.49	-78,023,128.65
少数股东损益		5,061,871.35	-2,338,442.43
六、每股收益:	七、46		
(一) 基本每股收益		0.007	-0.046

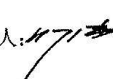


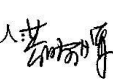
(二) 稀释每股收益		0.007	-0.046
七、其他综合收益	七、47	19,780,325.50	-41,785,695.85
八、综合收益总额		36,279,873.34	-122,147,266.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,218,001.99	-119,808,824.50
归属于少数股东的综合收益总额		5,061,871.35	-2,338,442.43

法定代表人:  首席执行官:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

## 母公司利润表

编制单位:  2014年1-6月 单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,123,686,160.51	1,601,497,317.89
减: 营业成本	十三、4	983,410,976.82	1,491,012,402.80
营业税金及附加		3,839,931.86	3,005,023.10
销售费用			
管理费用		122,542,308.51	115,319,966.97
财务费用		41,182,194.94	29,427,312.67
资产减值损失		-6,166,937.08	-1,388,009.84
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	34,784,816.22	30,379,650.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,609,196.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,662,501.68	-5,499,727.37
加: 营业外收入		2,463,994.01	1,632,819.56
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)		16,126,495.69	-3,866,907.81
减: 所得税费用		1,387,256.11	857,966.46
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,739,239.58	-4,724,874.27
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		-3,171,231.00	
七、综合收益总额		11,568,008.58	-4,724,874.27

法定代表人:  首席执行官:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

## 合并现金流量表

编制单位：中远海运股份有限公司      2014年1-6月      单位：元    币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,448,933,078.37	3,079,259,795.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		30,178,461.28	10,200,346.95
收到其他与经营活动有关的现金	七、48	95,011,775.36	59,461,934.50
经营活动现金流入小计		3,574,123,315.01	3,148,922,077.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,508,482,234.68	2,127,188,298.59
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		592,088,640.29	788,666,719.20
支付的各项税费		36,480,721.48	50,774,647.58
支付其他与经营活动有关的现金	七、48	73,776,197.74	216,717,956.07
经营活动现金流出小计		3,210,827,794.19	3,183,347,621.44
经营活动产生的现金流量净额		363,295,520.82	-34,425,544.11
<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		67,823,459.06	22,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,177,221.49	17,695,418.34
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		127,000,680.55	39,895,418.34

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,696,882.93	812,770,442.30
投资支付的现金			1,070,208,365.88
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		189,696,882.93	1,882,978,808.18
投资活动产生的现金流量净额		-62,696,202.38	-1,843,083,389.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		859,676,000.00	291,957,081.60
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		859,676,000.00	291,957,081.60
偿还债务支付的现金		1,666,587,472.11	911,938,139.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,778,454.47	89,589,511.44
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		1,750,365,926.58	1,001,527,651.28
筹资活动产生的现金流量净额		-890,689,926.58	-709,570,569.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,536,842.80	-10,620,798.50
五、现金及现金等价物净增加额	七、49	-555,553,765.34	-2,597,700,302.13
加：期初现金及现金等价物余额	七、49	1,972,153,794.92	4,258,336,173.95
六、期末现金及现金等价物余额	七、49	1,416,600,029.58	1,660,635,871.82

法定代表人：\_\_\_\_\_ 首席执行官：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 母公司现金流量表

编制单位：中远航运股份有限公司      2014年1-6月      单位：元    币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,045,499,149.41	1,490,939,664.78
收到的税费返还		13,561,061.60	5,994,164.38
收到其他与经营活动有关的现金		1,653,427,487.22	1,220,098,118.11
经营活动现金流入小计		2,712,487,698.23	2,717,031,947.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,585,352,526.46	2,034,404,377.68
支付给职工以及为职工支付的现金		423,215,048.99	471,049,199.12
支付的各项税费		3,658,470.22	8,212,127.83
支付其他与经营活动有关的现金		39,477,336.85	408,082,352.24
经营活动现金流出小计		2,051,703,382.52	2,921,748,056.87
经营活动产生的现金流量净额		660,784,315.71	-204,716,109.60
<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		36,590,276.81	21,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,503,060.80	17,647,118.34
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		84,093,337.61	38,647,118.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,774,939.48	447,300,583.26
投资支付的现金			1,070,208,365.88
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		172,774,939.48	1,517,508,949.14
投资活动产生的现金流量净额		-88,681,601.87	-1,478,861,830.80
<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	
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		897,676,000.00	
偿还债务支付的现金		1,418,422,151.00	418,364,925.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,135,228.51	43,995,243.39
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		1,459,557,379.51	462,360,168.39
筹资活动产生的现金流量净额		-561,881,379.51	-462,360,168.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,824,839.02	317,895.77
五、现金及现金等价物净增加额	十三、6	41,046,173.35	-2,145,620,213.02
加：期初现金及现金等价物余额	十三、6	664,582,080.31	2,864,423,094.05
六、期末现金及现金等价物余额	十三、6	705,628,253.66	718,802,881.03

法定代表人： 首席执行官： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

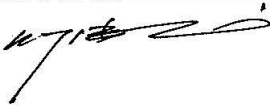
编制单位：中远航运股份有限公司


2014年1-3月


单位：元 币种：人民币


项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,690,446,393.00	2,268,536,962.10			800,795,375.55		2,020,415,393.18	-297,729,435.01	78,446,068.48	6,560,910,757.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,690,446,393.00	2,268,536,962.10			800,795,375.55		2,020,415,393.18	-297,729,435.01	78,446,068.48	6,560,910,757.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-3,171,231.00					11,437,676.49	22,951,556.50	5,061,871.35	36,279,873.34
(一) 净利润							11,437,676.49		5,061,871.35	16,499,547.84
(二) 其他综合收益		-3,171,231.00						22,951,556.50		19,780,325.50
上述(一)和(二)小计		-3,171,231.00					11,437,676.49	22,951,556.50	5,061,871.35	36,279,873.34
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取				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	
（七）其他										
四、本期期末余额	1,690,446,393.00	2,265,365,731.10	0.00	0.00	800,795,375.55	0.00	2,031,853,069.67	-274,777,878.51	83,507,939.83	6,597,190,630.64

法定代表人: 

首席执行官: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

## 合并所有者权益变动表

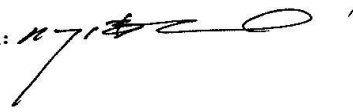
编制单位：中远航运股份有限公司

2014年1-6月

单位：元 币种：人民币


项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,690,446,393.00	4,488,463,281.12			800,795,375.55		1,987,776,586.59	-215,481,533.13	73,976,767.18	8,825,976,870.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,690,446,393.00	4,488,463,281.12			800,795,375.55		1,987,776,586.59	-215,481,533.13	73,976,767.18	8,825,976,870.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-1,480,922,225.79					-535,686,454.80	-41,785,695.85	-2,338,442.43	-2,060,732,818.87
(一) 净利润							-78,023,128.65		-2,338,442.43	-80,361,571.08
(二) 其他综合收益								-41,785,695.85		-41,785,695.85
上述(一)和(二)小计							-78,023,128.65	-41,785,695.85	-2,338,442.43	-122,147,266.93
(三) 所有者投入和减少资本		-1,480,922,225.79					-457,663,326.15			-1,938,585,551.94
1. 所有者投入资本		357,229,236.56								357,229,236.56
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-1,838,151,462.35					-457,663,326.15			-2,295,814,788.50
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,690,446,393.00	3,007,541,055.33		800,795,375.55	1,452,090,131.79	-257,267,228.98	71,638,324.75	6,765,244,051.44	

法定代表人: 

首席执行官: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：中远航运股份有限公司

2014年1-6月

单位：元 币种：人民币

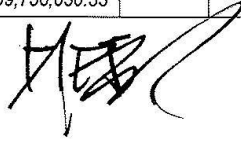
项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,690,446,393.00	2,612,927,261.33			800,795,375.55		583,308,164.73	5,687,477,194.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,690,446,393.00	2,612,927,261.33			800,795,375.55		583,308,164.73	5,687,477,194.61
三、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) 净利润							14,739,239.58	14,739,239.58
(二) 其他综合收益		-3,171,231.00						-3,171,231.00
上述(一)和(二)小计		-3,171,231.00					14,739,239.58	11,568,008.58
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取				6,985,111.38			6,985,111.38
2. 本期使用				6,985,111.38			6,985,111.38
(七) 其他							
四、本期期末余额	1,690,446,393.00	2,609,756,030.33		800,795,375.55		598,047,404.31	5,699,045,203.19

法定代表人:



首席执行官:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 母公司所有者权益变动表

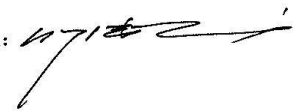
编制单位：中远航运股份有限公司


2014年1-6月

单位：元 币种：人民币

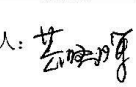
项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			800,795,375.55		622,963,632.49	5,664,841,410.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			800,795,375.55		622,963,632.49	5,664,841,410.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		357,229,236.56					-4,724,874.27	352,504,362.29
(一)净利润							-4,724,874.27	-4,724,874.27
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,724,874.27	-4,724,874.27
(三)所有者投入和减少资本		357,229,236.56						357,229,236.56
1.所有者投入资本		357,229,236.56						357,229,236.56
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,690,446,393.00	2,907,865,246.05			800,795,375.55		618,238,758.22	6,017,345,772.82

法定代表人: 

首席执行官: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 中远航运股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

中远航运股份有限公司(以下简称“本公司”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 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），同意广州远洋运输有限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%。

根据本公司第五届董事会第五次会议决议，2013 年第一次临时股东大会决议，中远集团与中远航运有关广远有限签订股权转让协议，双方同意以 2012 年 7 月 31 日评估基准日，并由具有证券从业资格的中通诚资产评估有限公司对广州远洋运输有限公司（以下简称“广远有限”）资产进行评估，出具资产评估报告书，评估标的资产的价值为 10.7 亿元并经有权部门备案。双方确认并同意以中远集团所持广远有限的资产价值作为转让价格，由中远航运向中远集团以支付现金的方式购买标的资产。中远航运 2013 年 1 月支付了对价，收购广远有限 100.00%股权。

截至 2014 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、31 股本。

## 2、所处行业

本公司及子公司主要从事远洋及沿海货物运输，属交通运输业。

### 3、经营范围

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

本公司子公司主要经营远洋及沿海运输；通信导航等设备维修；场地出租；汽车租赁；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；酒店业务。

本公司的控股母公司及最终控制方：中远集团。

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 22 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

## 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司中远航运（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。

## 3、企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报

表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

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

#### **4、合并财务报表的编制方法**

##### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### **(2) 合并财务报表编制的方法**

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期近似汇率（指交易发生日当月月初的即期汇率，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；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近似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近似汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其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所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中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。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：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。

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

### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划

分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金

和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （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）可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积——其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

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

本公司将应收账款金额为人民币 300 万元以上、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

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按账龄划分为一个组合，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例一般为：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 下同)	0.5	0.5
7-12 个月	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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括船存船存燃油、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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

# 10、长期股权投资

## （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

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

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

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 11、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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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四、17“非流动非金融资产减值”。

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。

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。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
船舶	24	预计废钢价（注）	不适用
房屋及建筑物	25-30	0	3.33-4
机器设备	5	0	20
运输设备	3-10	0	10-33.33
办公设备及其他	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和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

### **13、在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### **14、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。

### **15、无形资产**

## （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

#### **16、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。

#### **17、非流动非金融资产减值**

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **18、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。

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。

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 19、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 21、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用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。

## 22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期本公司无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的 报表项目名称	影响金额
为保证坏账准备计提更加客观地贴近公司实际，同时参考国内同行的通行做法，公司变更按账龄分析法对计提坏账准备的计提比例。其会计估计变更采用未来适用法从 2014 年 1 月 1 日起执行。	董事会决议	应收账款	9,686,049.96
		其他应收款	-2,230,732.79
		资产减值损失	-7,455,317.17

## 24、前期会计差错更正

本报告期本公司未发生重大前期差错更正事项。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于

本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）航次收入、成本

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

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

#### （2）租赁的归类

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

#### （3）坏账准备计提

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

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售

性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

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

#### （6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

#### (10) 内部退养福利及补充退休福利

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

#### (11) 预计负债

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
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。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

本公司下属子公司——中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“中航香港”）及天星船务有限公司（以下简称“天星船务”）按照香港政府的相关规定计缴利得税。

## 2、税收优惠及批文

(1) 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。

(2) 子公司广远通导属于外商投资的高新技术企业，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

## 3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况（金额单位：人民币万元）

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
中远日邮汽车船运输有限公司	控股子公司	广州	航运业	1,000万美元	远洋运输	外商投资企业	韩国敏	745991988	4,186.14	
中远航运（香港）投资发展有限公司	全资子公司	香港	航运业	21,000万美元	远洋运输	境外企业	韩国敏	#62109150	146,533.86	
天津中远航运有限公司	全资子公司	天津	航运业	5,000万美元	远洋运输	外商投资企业	韩国敏	794994536	38,480.87	
上海中远航运有限公司	全资子公司	上海	航运业	20,000万元	远洋运输	有限责任公司	韩国敏	55151418X	20,000.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
中远日邮汽车船运输有限公司	51.00	51.00	是	7,855.01			
中远航运（香港）投资发展有限公司	100.00	100.00	是				
天津中远航运有限公司	100.00	100.00	是				
上海中远航运有限公司	100.00	100.00	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广州远洋运输有限公司	全资子公司	广州	运输企业	158,801.00 万元	货物运输	有限公司	韩国敏	190446715	107,020.84	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
广州远洋运输有限公司	100.00	100.00	是	495.78			

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2014年1月1日
中远航运(香港)投资发展有限公司	1美元 = 6.1528 人民币	1美元 = 6.0969 人民币
天星船务有限公司	1美元 = 6.1528 人民币	1美元 = 6.0969 人民币

项目	收入、费用现金流量项目	
	2014年度上半年	2013年度上半年
中远航运(香港)投资发展有限公司	1美元 = 6.1365 人民币	1美元 = 6.2416 人民币
天星船务有限公司	1美元 = 6.1365 人民币	1美元 = 6.2416 人民币

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2014年1月1日,期末指2014年6月30日。上年同期指2013年1-6月,本期指2014年1-6月。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			112,059.19			142,018.53
-人民币			112,059.19			140,951.57
-美元				175.00	6.0969	1,066.96

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：			1,496,282,620.21			2,057,988,961.58
-人民币			668,586,421.49			1,307,896,059.20
-美元	133,317,127.76	6.1528	820,273,623.72	122,602,648.02	6.0969	747,496,084.72
-欧元	743,295.84	8.3946	6,242,730.14	174,667.44	8.4189	1,470,284.93
-英镑	3.84	10.4978	40.24	3.84	10.0556	38.65
-港币	1,353,518.71	0.7938	1,074,484.99	901,841.36	0.7862	709,121.95
-日元	1,735,160.00	0.0608	105,319.63	7,187,784.00	0.057771	417,372.13
合 计			1,496,394,679.40			2,058,130,980.11

注：本期末受限货币资金共79,794,649.82元，其中房屋维修基金及住房基金57,768,479.46元，银行开具保函的保证金22,026,170.36元。期初受限货币资金85,977,185.19元，其中房屋维修基金及住房基金57,375,103.06元，银行开具保函的保证金28,602,082.13元。

## 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	1,793,618.79
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	1,793,618.79

## 3、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	6,024,414.74	2,474,925.52	6,024,414.74	2,474,925.52

## 4、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中远财务有限责任公司		26,408,802.47	26,408,802.47	0.00
埃尔夫润滑油(广州)有限公司		59,565,327.00	37,000,000.00	22,565,327.00
广州广裕仓码有限公司		2,091,948.20		2,091,948.20
中远航运欧洲公司		4,224,000.55	4,224,000.55	0.00
中远航运美洲公司		190,656.04	190,656.04	0.00
合 计	0.00	92,480,734.26	67,823,459.06	24,657,275.20

## 5、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	609,266,657.07	100.00	11,765,912.77	1.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	609,266,657.07	100.00	11,765,912.77	1.93

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	427,890,557.87	100.00	27,235,107.25	6.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	427,890,557.87	100.00	27,235,107.25	6.36

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
6 个月以内	580,245,228.74	95.24	402,814,661.79	94.14
7-12 个月	13,012,998.79	2.14	12,519,026.13	2.93
1 至 2 年	7,840,735.74	1.29	4,918,976.93	1.15
2 至 3 年	734,229.37	0.11	4,061,975.64	0.94
3 年以上	7,433,464.43	1.22	3,575,917.38	0.84
合 计	609,266,657.07	100.00	427,890,557.87	100.00

(3) 账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
6 个月以内	580,245,228.74	95.24	1,222,722.85	402,814,661.79	94.14	20,077,957.78
7-12 个月	13,012,998.79	2.14	390,390.04	12,519,026.13	2.93	649,227.75
1 至 2 年	7,840,735.74	1.29	2,352,220.73	4,918,976.93	1.15	983,795.41

2至3年	734,229.37	0.11	367,114.72	4,061,975.64	0.94	2,030,987.86
3年以上	7,433,464.43	1.22	7,433,464.43	3,575,917.38	0.84	3,493,138.45
合计	609,266,657.07	100.00	11,765,912.77	427,890,557.87	100.00	27,235,107.25

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

本报告期应收账款中无实际核销的大额应收账款情况。

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

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
海洋石油工程股份有限公司	第三方	37,051,384.80	1年以内	6.08
上海中远船务工程有限公司	同受最终控制方控制	28,706,116.55	1年以内	4.71
山东格瑞泰尔国际货运代理有限公司	第三方	17,140,559.77	1年以内	2.81
ESTAS WIND SYSTEM A/S	第三方	10,242,449.26	1年以内	1.68
广州溢祥燃料有限公司	第三方	9,050,525.73	1年以内	1.49
合 计		102,191,036.11		16.77

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、7 关联方应收应付款项。

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	137,558,296.47	99.93	18,127,763.51	13.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	97,500.00	0.07	97,500.00	100.00
合 计	137,655,796.47	100.00	18,225,263.51	13.24

(续)

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

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	133,530,443.53	99.93	10,330,582.10	7.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	97,500.00	0.07	97,500.00	100.00
合 计	133,627,943.53	100.00	10,428,082.10	7.80

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
6 个月以内	97,310,492.74	70.69	101,871,481.84	76.24
7-12 个月	14,771,168.04	10.73	13,319,915.99	9.97
1 至 2 年	10,400,335.84	7.56	9,213,617.67	6.89
2 至 3 年	6,017,754.34	4.37	8,257,266.33	6.18
3 年以上	9,156,045.51	6.65	965,661.70	0.72
合 计	137,655,796.47	100.00	133,627,943.53	100.00

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
6 个月以内	97,310,492.74	70.74	279,491.89	101,871,481.84	76.29	2,911,564.43
7-12 个月	14,771,168.04	10.74	2,783,011.15	13,319,915.99	9.98	665,820.86
1 至 2 年	10,400,335.84	7.56	2,965,531.03	9,213,617.67	6.90	1,842,515.00
2 至 3 年	5,920,254.34	4.30	2,943,683.93	8,159,766.33	6.11	4,079,883.59
3 年以上	9,156,045.51	6.66	9,156,045.51	965,661.70	0.72	830,798.22
合 计	137,558,296.47	100.00	18,127,763.51	133,530,443.53	100.00	10,330,582.10

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合同履行保证金	97,500.00	97,500.00	100.00	预计无法收回

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

单位名称	期末数		期初数	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额

中国远洋运输（集团） 总公司			874.92	
-------------------	--	--	--------	--

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海船厂船舶有限公司	第三方	32,240,672.00	1 年以内	23.42
日本邮船公司	第三方	5,509,454.62	1 年以内	4.00
MARTRADE SHIPPING	第三方	4,558,438.84	1 年以内	3.31
中电投电力工程有限公司	第三方	3,965,093.50	1 年以内	2.88
HONGKONG FORTUNE INT'L SHIPPING CO.	第三方	3,126,428.91	1-2 年	2.27
合 计		49,400,087.87		35.88

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、7 关联方应收应付款项。

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	437,968,353.65	84.78	370,777,821.87	85.15
1 至 2 年	45,032,463.11	8.72	41,714,306.22	9.58
2 至 3 年	29,125,200.99	5.64	20,502,971.28	4.71
3 年以上	4,466,753.13	0.86	2,480,681.62	0.56
合 计	516,592,770.88	100.00	435,475,780.99	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	未结算原因
GMT SHIPPING LINE INC BVI	第三方	37,062,306.40	2 年以内	预付使费
远星船务私人有限公司	同受最终控制方控制	30,760,545.61	2 年以内	预付使费
KONOZ INTERNATIONAL SHIPPING	第三方	30,257,760.79	1 年以内	预付使费
COSCODOM MARITIME COMPANY (EGYPT) S. A. E	不存在控制关系的其他关联方	27,437,335.04	2 年以内	预付使费
TRANSHIPPING AGENCIAMENTO MARITIMO LTD	第三方	19,647,441.15	1 年以内	预付使费
合 计		145,165,388.99		

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

(4) 预付其他关联方的款项情况

详见附注八、7 关联方应收应付款项。

## 8、 存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
船存燃油	277,070,459.06		277,070,459.06
原材料	1,759,417.14		1,759,417.14
库存商品	35,003,113.14	729,549.61	34,273,563.53
合 计	313,832,989.34	729,549.61	313,103,439.73

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
船存燃油	249,718,461.62		249,718,461.62
原材料	1,799,020.43		1,799,020.43
库存商品	29,054,009.61	729,549.61	28,324,460.00
合 计	280,571,491.66	729,549.61	279,841,942.05

### (2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
库存商品	729,549.61				729,549.61

## 9、 其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
远期外汇合同	远期外汇合同		3,171,231.00
应交税费	应交增值税进项税重分类	11,845,770.89	16,700,093.52
合 计		11,845,770.89	19,871,324.52

## 10、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	13,893,536.38	2,609,196.00	4,414,656.59	12,088,075.79
对联营企业投资	524,050,628.95	13,339,814.96	58,460,132.34	478,930,311.57
其他股权投资	152,901,665.11			152,901,665.11
减：长期股权投资减值准备				

合 计	690,845,830.44	15,949,010.96	62,874,788.93	643,920,052.47
-----	----------------	---------------	---------------	----------------

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
中远航运美洲公司	权益法	35 万美元	2,511,805.74	-65,892.04	2,445,913.70
中远航运欧洲公司	权益法	35 万欧元	11,381,730.64	-1,739,568.55	9,642,162.09
广州广裕仓码有限公司	权益法	239.46 万美元	20,259,842.05	1,865,144.25	22,124,986.30
广东中远船务工程有限公司	权益法	1223.79 万美元	313,936,035.82	7,105,751.37	321,041,787.19
埃尔夫润滑油(广州)有限公司	权益法	3714 万元	106,160,010.39	-49,797,307.00	56,362,703.39
广州越洋船务有限公司	权益法	3126 万元	47,604,325.19	-2,980,782.00	44,623,543.19
中远营港航运有限责任公司	权益法	2250 万元	14,598,312.45		14,598,312.45
湛江远洋船舶供应有限公司	权益法	22 万元	0.00		0.00
福建捷安船务有限公司	权益法	2911 万元	21,492,103.05	-1,313,124.00	20,178,979.05
中远财务有限责任公司	成本法	15290 万元	152,901,665.11		152,901,665.11
合 计			690,845,830.44	-46,925,777.97	643,920,052.47

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中远航运美洲公司	70	50	注 1			190,656.04
中远航运欧洲公司	70	50	注 1			4,224,000.55
广州广裕仓码有限公司	40	40				2,091,948.20
广东中远船务工程有限公司	25	25				
埃尔夫润滑油(广州)有限公司	37	37				59,565,327.00
广州越洋船务有限公司	26	26				
中远营港航运有限责任公司	45	45				
湛江远洋船舶供应有限公司	20	20				
福建捷安船务有限公司	49	49	注 2			
中远财务有限责任公司	10.5	10.5				26,408,802.47
合 计						92,480,734.26

注 1、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。

注 2、本公司子公司中远南方沥青运输有限公司 2011 年将“安吉江”、“安达江”轮出售给本公司的联营企业福建捷安船务有限公司，上述交易产生处置收益 6,403,039.98 元，上述交易构成顺流交易，在本公司层面需考虑顺流交易的影响，2011 年按持有福建捷安船务有限公司 49%股权比例计算应调整投资收益 3,137,489.59 元；“安吉江”“安达江”轮在福建捷安船务有限公司的折旧期限为 10 年，每年应转回 313,748.96 元，从而产生长期股权投资账面价值与福建捷安船务有限公司净资产按本公司持股比例计算金额之间的差异。

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业								
中远航运美洲公司	70	50	3,525,762.00	31,600.00	3,494,162.00	4,457,267.00	178,234.00	合营
中远航运欧洲公司	70	50	85,089,076.00	71,314,559.00	13,774,517.00	28,216,463.00	3,549,189.00	合营
二、联营企业								
广州广裕仓码有限公司	40	40	56,792,629.56	1,480,163.56	55,312,466.00	17,561,698.55	1,014,544.00	联营
广东中远船务工程有限公司	25	25	5,039,214,450.62	3,755,047,301.62	1,284,167,149.00	1,491,064,719.94	29,839,533.00	联营
埃尔夫润滑油(广州)有限公司	37	37	347,627,855.55	195,296,224.55	152,331,631.00	533,174,961.14	26,400,054.00	联营
广州越洋船务有限公司	26	26	181,298,667.70	9,669,655.70	171,629,012.00	10,139,505.52	-11,464,546.00	联营
中远营港航运有限责任公司	45	45	32,440,694.31	0.00	32,440,694.31	0.00	0.00	联营
湛江远洋船舶供应有限公司	20	20	3,473,573.45	6,069,720.76	-2,596,147.31	0.00	0.00	联营
福建捷安船务有限公司	49	49	48,081,423.93	6,899,833.93	41,181,590.00	0.00	-2,679,845.00	联营

11、 投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	259,164,058.50	3,685,865.11		262,849,923.61
其中：房屋、建筑物	259,164,058.50	3,685,865.11		262,849,923.61
		本年计提	本年新增	
二、累计折旧合计	34,956,196.70	5,864,956.05	1,527,234.68	42,348,387.43
其中：房屋、建筑物	34,956,196.70	5,864,956.05	1,527,234.68	42,348,387.43
三、账面价值合计	224,207,861.80			220,501,536.18
其中：房屋、建筑物	224,207,861.80			220,501,536.18

注：本期折旧和摊销额为 5,864,956.05 元。

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他变动	期末数
一、账面原值合计	16,812,968,388.38	50,391,251.04	238,903,121.45	78,079,758.97	16,702,536,276.94
其中：船舶	15,799,353,003.68	49,987,029.80	233,104,028.67	78,044,364.34	15,694,280,369.15
房屋建筑物	862,479,342.45	140,675.22	4,310,911.11	3,079,439.83	861,388,546.39
机器设备	81,904,313.93	117,454.22	280,003.19	-25,454,370.38	56,287,394.58
运输工具	47,181,690.83	0.00	159,021.00	0.00	47,022,669.83
办公设备	22,050,037.49	146,091.80	1,049,157.48	22,410,325.18	43,557,296.99
二、累计折旧合计	4,716,618,681.58	295,034,343.12	190,922,046.03	13,919,138.88	4,834,650,117.55
其中：船舶	4,315,894,343.67	270,881,795.78	187,340,280.82	13,896,204.31	4,413,332,062.94
房屋建筑物	288,126,386.30	18,085,566.35	2,152,280.68	2,478,847.04	306,538,519.01
机器设备	57,427,811.94	1,946,670.40	280,003.19	-19,521,580.65	39,572,898.50
运输工具	37,772,648.02	1,668,403.77	100,368.28	0.00	39,340,683.51
办公设备	17,397,491.65	2,451,906.82	1,049,113.06	17,065,668.18	35,865,953.59
三、账面净值合计	12,096,349,706.80				11,867,886,159.39
其中：船舶	11,483,458,660.01				11,280,948,306.21
房屋建筑物	574,352,956.15				554,850,027.38
机器设备	24,476,501.99				16,714,496.08
运输工具	9,409,042.81				7,681,986.32
办公设备	4,652,545.84				7,691,343.40
四、减值准备合计	941,782.04		58,652.72		883,129.32
其中：船舶	0.00				0.00
房屋建筑物	883,129.32				883,129.32
机器设备	0.00				0.00
运输工具	58,652.72		58,652.72		0.00
办公设备	0.00				0.00
五、账面价值合计	12,095,407,924.76				11,867,003,030.07
其中：船舶	11,483,458,660.01				11,280,948,306.21
房屋建筑物	573,469,826.83				553,966,898.06
机器设备	24,476,501.99				16,714,496.08
运输工具	9,350,390.09				7,681,986.32
办公设备	4,652,545.84				7,691,343.40

注：(1) 本年计提折旧额为 295,034,343.12 元。本年由在建工程转入固定资产原值

为 48,967,700.35 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况于 2014 年 6 月 30 日, 账面价值约为 7,143,577,694.89 元 (原值 8,813,610,823.10 元) 的船舶 (2013 年 12 月 31 日: 账面价值 7,499,528,482.53 元、原值 9,555,771,360.71 元) 分别作为 3,214,440,484.08 元的长期借款 (2013 年 12 月 31 日: 3,477,361,599.73 元) (附注七、29) 和 590,968,971.67 元的一年内到期的长期借款 (2013 年 12 月 31 日: 599,949,327.46 元) (附注七、28) 的抵押物。

(3) 本期其他变动为固定资产重分类和汇兑差异。

### 13、 在建工程

#### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	912,833,211.01	0.00	912,833,211.01	784,097,241.08	0.00	784,097,241.08

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他减少数	期末数
5 万吨半潜船改造项目	667.8 万美元	27,852,678.63	27,792,964.90	46,297,075.04	0.00	9,348,568.49
大德	3800 万美元	194,714,129.33	1,257,227.82	0.00	0.00	195,971,357.15
大良	3800 万美元	145,768,331.03	47,441,365.16	0.00	0.00	193,209,696.19
大信	3800 万美元	145,717,411.01	47,936,522.09	0.00	0.00	193,653,933.10
大智	3800 万美元	145,894,491.00	47,801,903.62	0.00	0.00	193,696,394.62
南通中远川崎 NE169	3366 万美元	20,522,165.40	0.00	0.00	-188,159.40	20,710,324.80
南通中远川崎 NE170	3366 万美元	20,522,165.40	0.00	0.00	-188,159.40	20,710,324.80
南通中远川崎 NE171	3366 万美元	20,522,165.40	0.00	0.00	-188,159.40	20,710,324.80
南通中远川崎 NE172	3366 万美元	20,522,165.40	0.00	0.00	-188,159.40	20,710,324.80
黄埔 36000 吨多用途船 H3063	24606 万	10,515,384.62	1,045.75	0.00	0.00	10,516,430.37
黄埔 36000 吨多用途船 H3064	24606 万	10,515,384.62	1,045.75	0.00	0.00	10,516,430.37
黄埔 36000 吨多用途船 H3065	24606 万	10,515,384.62	1,045.75	0.00	0.00	10,516,430.37
黄埔 36000 吨多用途船 H3066	24606 万	10,515,384.62	1,045.75	0.00	0.00	10,516,430.37
远洋宾馆装修工程	926 万		1,075,779.66	0.00	80,971.41	994,808.25
东海大厦改造工程	26.5 万		230,366.02	0.00	0.00	230,366.02
教育中心工程	95 万		100,128.94	0.00		100,128.94

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
办公楼电梯加装工程	70 万		222,130.50	0.00		222,130.50
广州远洋大厦办公楼改造	162 万		498,807.07	0.00	0.00	498,807.07
其他			2,672,626.81	2,670,625.31	0.00	0.00
合 计		784,097,241.08	177,034,005.59	48,967,700.35	-671,666.19	912,833,211.01

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
5 万吨半潜船改造项目				100	95	自有资金
大德				78	90	募集资金、自有资金
大良				77	90	募集资金、自有资金
大信				77	90	募集资金、自有资金
大智				77	90	募集资金、自有资金
南通中远川崎 NE169				10	10	自有资金
南通中远川崎 NE170				10	10	自有资金
南通中远川崎 NE171				10	10	自有资金
南通中远川崎 NE172				10	10	自有资金
黄埔 36000 吨多用途船 H3063				5	0	自有资金
黄埔 36000 吨多用途船 H3064				5	0	自有资金
黄埔 36000 吨多用途船 H3065				5	0	自有资金
黄埔 36000 吨多用途船 H3066				5	0	自有资金
远洋宾馆装修工程				12	12	自有资金
东海大厦改造工程				87	87	自有资金
教育中心工程				10	10	自有资金
办公楼电梯加装工程				32	32	自有资金
广州远洋大厦办公楼改造				31	31	自有资金
其他				100	100	自有资金
合 计						

注：本期其他减少金额为汇兑差异。

#### 14、 固定资产清理

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
船舶	0.00	316,274.90	船舶报废退役

## 15、 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	321,368,622.95	950,436.05	-18,147.49	322,337,206.49
软件	16,788,481.46	950,436.05		17,738,917.51
土地使用权	301,602,832.36	0.00		301,602,832.36
其他	2,977,309.13	0.00	-18,147.49	2,995,456.62
二、累计摊销合计	38,269,838.74	4,377,266.15	-2,182.09	42,649,286.98
软件	12,022,797.34	1,158,961.15		13,181,758.49
土地使用权	25,837,690.52	3,115,278.33		28,952,968.85
其他	409,350.88	103,026.67	-2,182.09	514,559.64
三、账面价值合计	283,098,784.21			279,687,919.51
软件	4,765,684.12			4,557,159.02
土地使用权	275,765,141.84			272,649,863.51
其他	2,567,958.25			2,480,896.98

注：（1）本年摊销金额为 4,377,266.15 元。

（2）本年减少为汇兑差异。

## 16、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
远洋宾馆 8-14 楼装修	36,199,566.50	28,000.00	2,662,169.95	33,565,396.55
远洋宾馆大楼附楼装修改造	8,505,999.54	52,971.41	531,624.96	8,027,345.99
远洋宾馆机械车库建设项目	935,336.64		58,458.48	876,878.16
远洋宾馆部分设施（备）改造	948,914.19		59,307.18	889,607.01
维修工程	219,453.73		54,274.35	165,179.38
合计	46,809,270.60	80,971.41	3,365,834.92	43,524,407.09

## 17、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	243,954.15	975,816.60	1,721,388.34	6,885,553.29
可抵扣亏损	19,645,294.50	78,581,178.00	14,765,013.06	59,060,052.22
应付职工薪酬	37,150,668.55	148,602,674.19	43,142,154.07	172,568,616.23

预提费用	6,642,470.73	26,569,882.92	5,805,800.23	23,223,200.92
固定资产	836,741.07	3,346,964.28	865,474.85	3,461,899.39
合计	64,519,129.00	258,076,515.99	66,299,830.55	265,199,322.05

## 2) 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产	91,510,012.87	366,040,051.45	93,039,587.58	372,158,350.34
长期股权投资	84,989,961.85	339,959,847.44	87,044,037.23	348,176,148.91
投资性房地产评估增值	18,890,461.48	75,561,845.91	19,669,484.18	78,677,936.72
无形资产评估增值	55,404.84	221,619.35	104,134.76	416,539.02
合计	195,445,841.04	781,783,364.15	199,857,243.75	799,428,974.99

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
其中：资产减值准备	1,685,701.15	11,310,835.02
应付职工薪酬	8,195,743.06	21,455,613.84
合计	9,881,444.21	32,766,448.86

## 18、 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提数	其他增加	转销数	其他减少	
一、坏账准备	37,663,189.35	-7,866,708.84	194,695.77			29,991,176.28
二、存货跌价准备	729,549.61					729,549.61
三、固定资产减值准备	941,782.04			58,652.72		883,129.32
合计	39,334,521.00	-7,866,708.84	194,695.77	58,652.72		31,603,855.21

注：本期其他增加为汇兑差异。

## 19、 其他非流动资产

项目	内容	期末数	期初数
预付账款	预付购置固定资产款	4,611,000.36	4,611,000.36
应交税费	应交增值税进项税	820,428.93	451,965.38
应交税费	待退还企业所得税	88,388.62	86,895.14
合计		5,519,817.91	5,149,860.88

## 20、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	7,143,577,694.89	
固定资产(船舶)	7,143,577,694.89	船舶建造借款的抵押
使用权受限制的货币小计:	79,794,649.82	
银行保函保证金	22,026,170.36	银行保函保证金
房屋维修基金	57,768,479.46	房屋维修基金及住房基金
合计	7,223,372,344.71	

## 21、 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	922,920,000.00	975,504,000.00

## 22、 应付账款

### (1) 应付账款明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,634,006,860.18	1,328,693,479.93
1 至 2 年	20,532,381.32	22,106,286.70
2 至 3 年	10,364,862.98	6,258,238.64
3 年以上	8,919,945.13	5,370,335.73
合 计	1,673,824,049.61	1,362,428,341.00

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

详见附注八、7、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因
GMT SHIPPING (HK) LTD	8,213,201.11	船舶使费待结
合 计	8,213,201.11	

## 23、 预收款项

### (1) 预收款项明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	159,360,666.13	123,573,891.65
1 至 2 年	19,021,732.49	4,576,528.82
2 至 3 年	3,819,760.56	1,693,523.38

账 龄	期末数	期初数
3 年以上	1,629,386.54	806,544.15
合 计	183,831,545.72	130,650,488.00

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 详见附注八、7、关联方应收应付款项。

#### 24、 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	254,973,145.87	340,480,182.45	419,801,524.78	175,651,803.54
二、社会保险费	38,418,897.31	101,667,075.72	83,003,926.72	57,082,046.31
1、基本医疗保险		22,956,817.17	22,956,817.17	
2、补充医疗保险		2,348,090.05	2,348,090.05	
3、基本养老保险	1,966.07	50,546,947.30	50,541,613.93	7,299.44
4、年金缴费	38,416,931.24	18,651,763.70	-5,542.57	57,074,237.51
5、失业保险		2,819,151.96	2,819,134.46	17.50
6、工伤保险		2,366,601.78	2,366,109.92	491.86
7、生育保险		1,977,703.76	1,977,703.76	
三、商业保险				
四、职工福利费		6,278,862.38	6,278,862.38	
五、职工教育经费	68,554,837.48	5,053,740.60	4,700,660.73	68,907,917.35
六、工会经费	199,746.30	6,761,840.59	5,667,545.61	1,294,041.28
七、住房公积金	1,316,787.00	43,270,155.56	41,442,882.56	3,144,060.00
八、辞退福利	1,092,604,805.35	140,008.00	16,727,453.33	1,076,017,360.02
九、其他				
合 计	1,456,068,219.31	503,651,865.30	577,622,856.11	1,382,097,228.50

注: 工资、奖金、津贴和补贴主要是往年尚未兑现的绩效薪酬及按进度计提的 2014 年度职工年终效益工资。

#### 25、 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,007,777.58	1,022,199.47
营业税	2,328,731.87	2,441,800.98
企业所得税	12,064,186.72	13,113,221.72
个人所得税	1,929,560.47	1,598,146.52

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	218,836.95	242,470.88
印花税	285,169.16	187,409.18
教育费附加	165,531.54	184,458.35
堤防维护费	379,214.91	865,522.70
房产税	1,183,103.11	738,149.56
城镇土地使用税	31,290.00	1,447.47
合 计	19,593,402.31	20,394,826.83

## 26、 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	6,870,583.13	8,574,192.06
企业债券利息	4,480,000.00	25,698,630.14
短期借款应付利息	9,205,961.73	1,822,870.79
合 计	20,556,544.86	36,095,692.99

## 27、 其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	189,141,157.38	153,304,928.59
1 至 2 年	18,046,543.23	16,050,614.69
2 至 3 年	4,743,796.58	1,630,314.82
3 年以上	5,640,358.55	7,225,995.80
合 计	217,571,855.74	178,211,853.90

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，详见附注八、7、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因
ATC	5,484,866.18	未结算款项
合 计	5,484,866.18	

### (3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
房改房专项维修基金	40,716,901.84	房改房专项维修基金
中远集团社保中心	18,680,486.92	待付养老、生育、工伤、医疗保险
中远营港航运有限责任公司	14,585,734.57	往来款

债权人名称	期末数	性质或内容
MINMETALS SHIPPING (SINGAPORE) PTE LTD	16,939,510.62	未结算租入船接船油款项
船员预扣个税	5,202,192.00	船员预扣个税
ATC	5,484,866.18	未结算款项
合 计	101,609,692.13	

## 28、 一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、29)	997,053,771.67	819,437,727.46
1 年内到期的应付债券 (附注七、30)	600,000,000.00	1,045,524,027.30
合 计	1,597,053,771.67	1,864,961,754.76

### (2) 一年内到期的长期借款

#### ① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	590,968,971.67	599,949,327.46
信用借款	406,084,800.00	219,488,400.00
合 计	997,053,771.67	819,437,727.46

#### ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币 种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农业银行广州东山支行	2010-9-16	2015-6-16	美元	0.83	10,823,000.00	66,591,754.40	10,800,000.00	65,846,520.00
NORDEA BANK SINGAPORE	2011-10-18	2022-12-21	美元	2.08	11,424,000.00	70,289,587.20	7,945,000.00	48,439,870.50
澳新银行	2012-6-14	2020-10-30	美元	1.73	10,880,000.00	66,942,464.00	10,880,000.00	66,334,272.00
工商银行 (亚洲)	2012-6-27	2015-6-27	美元	2.43	60,000,000.00	369,168,000.00	30,000,000.00	182,907,000.00
中国银行 (香港) 有限公司	2006-06-29	2016-06-29	美元	1.75	21,573,120.00	132,735,092.74	21,573,120.00	131,529,155.33
合 计					114,700,120.00	705,726,898.34	81,198,120.00	495,056,817.83

#### ③ 1 年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行金额
中期票据	600,000,000.00	2010-4-30	5 年	600,000,000.00
分离交易可转换债券	1,050,000,000.00	2008-1-28	6 年	1,050,000,000.00
合 计	1,650,000,000.00			1,650,000,000.00

(续)

债券名称	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据	17,920,000.00	13,440,000.00	26,880,000.00	4,480,000.00	600,000,000.00
分离交易可转换债券	7,778,630.14	621,369.86	8,400,000.00	-	
合计	25,698,630.14	14,061,369.86	35,280,000.00	4,480,000.00	600,000,000.00

## 29、 长期借款

### (1) 长期借款分类

#### ①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	3,805,409,455.75	4,077,310,927.19
信用借款	1,501,584,962.85	877,953,600.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、28）	997,053,771.67	819,437,727.46
合计	4,309,940,646.93	4,135,826,799.73

注：抵押借款分为自有资产抵押及外部资产抵押，自有抵押资产类别以及金额，参见附注七、20 所有权或使用权受到限制的资产，外部抵押资产参见附注九、（1）关联担保情况。

#### ②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行东山支行	2014-5-16	2017-5-16	美元	3.82	100,000,000.00	615,280,000.00	0.00	0.00
NORDEA BANK SINGAPORE	2011-10-18	2022-12-21	美元	2.08	78,645,000.00	483,886,956.00	87,836,000.00	535,527,308.40
澳新银行	2012-6-14	2020-10-30	美元	1.73	90,440,000.00	556,459,232.00	95,880,000.00	584,570,772.00
澳新银行	2013-11-26	2016-11-26	美元	1.33	60,000,000.00	369,168,000.00	60,000,000.00	365,814,000.00
中国银行（香港）有限公司	2006-06-29	2016-06-29	美元	1.75	121,191,020.39	745,664,110.25	131,771,840.00	803,399,731.29
合计					450,276,020.39	2,770,458,298.25	375,487,840.00	2,289,311,811.69

## 30、 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	600,000,000.00	2010-04-30	5 年	600,000,000.00
分离交易可转债	1,050,000,000.00	2008-01-28	6 年	1,050,000,000.00
小 计	1,650,000,000.00			1,650,000,000.00

减：一年内到期部分年末余额（附注七、28）	1,650,000,000.00	2008-01-28	6年	1,650,000,000.00
合 计	0.00			0.00

（续）

债券名称	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据	17,920,000.00	13,440,000.00	26,880,000.00	4,480,000.00	600,000,000.00
分离交易可转债	7,778,630.14	621,369.86	8,400,000.00	0.00	
小 计	25,698,630.14	14,061,369.86	35,280,000.00	4,480,000.00	600,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额（附注七、28）	25,698,630.14	14,061,369.86	35,280,000.00	4,480,000.00	600,000,000.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 31、 股本

项 目	期初数		本期增减变动			期末数	
	金 额	比例 (%)	发行新股	送股	小计	金 额	比例 (%)
一、有限售条件股份							
二、无限售条件股份							
人民币普通股	1,690,446,393.00	100.00				1,690,446,393.00	100.00
三、股份总数	1,690,446,393.00	100.00				1,690,446,393.00	100.00

### 32、 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,254,354,915.24			2,254,354,915.24
投资者投入的资本	2,331,852,860.28			2,331,852,860.28
可转换公司债券行使转换权	561,611.27			561,611.27
同一控制下合并形成的差额	-296,281,094.25			-296,281,094.25
其他	218,221,537.94			218,221,537.94
其他资本公积	14,182,046.86		3,171,231.00	11,010,815.86
合 计	2,268,536,962.10		3,171,231.00	2,265,365,731.10

注：远期结汇套期损益减少其他资本公积 3,171,231.00 元

### 33、 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		10,553,082.70	10,553,082.70	

注：本公司及下属子公司 2014 年上半年计提安全生产费共 10,591,745.59 元，其中归属于母公司的安全生产费 10,553,082.70 元。

### 34、 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	471,886,913.66			471,886,913.66
任意盈余公积	328,908,461.89			328,908,461.89
合 计	800,795,375.55			800,795,375.55

### 35、 未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	提取或分配比例 (%)
调整前上年未分配利润	2,020,415,393.18	
年初未分配利润调整合计数		
调整后年初未分配利润	2,020,415,393.18	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,437,676.49	
减：提取法定盈余公积		10
提取任意盈余公积		10
应付普通股股利		
年末未分配利润	2,031,853,069.67	

### 36、 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	3,311,366,326.64	3,392,204,007.87
其他业务收入	260,452,444.97	237,836,858.39
营业收入合计	3,571,818,771.61	3,630,040,866.26
主营业务成本	3,092,809,379.07	3,257,767,704.51
其他业务成本	146,168,653.95	134,535,615.67
营业成本合计	3,238,978,033.02	3,392,303,320.18

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶运输	3,311,366,326.64	3,092,809,379.07	3,392,204,007.87	3,257,767,704.51

#### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进口运输	792,898,027.33	832,384,576.61	719,886,470.67	843,294,679.96
出口运输	1,359,118,762.78	1,248,906,309.95	1,530,457,400.09	1,387,374,527.02
沿海运输	81,766,908.54	59,729,813.30	131,902,700.71	98,078,727.68
第三国运输	1,077,582,627.99	951,788,679.21	1,009,957,436.40	929,019,769.85
合 计	3,311,366,326.64	3,092,809,379.07	3,392,204,007.87	3,257,767,704.51

(4) 前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014年1-6月	608,547,188.64	17.04
2013年1-6月	556,780,731.95	15.34

37、 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	8,602,276.21	7,590,575.87
城市维护建设税	744,697.47	794,187.49
教育费附加	603,683.05	567,424.49
合 计	9,950,656.73	8,952,187.85

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、 销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
工资费用	8,294,325.53	6,908,400.66
交通运输费	4,826,053.07	3,929,575.16
社会保险费用	2,928,426.66	2,906,505.84
住房公积金	1,339,244.74	1,257,504.86
燃料费	858,668.38	820,813.51
业务招待费	505,570.31	734,804.60
租赁费	178,348.84	729,907.11
折旧费	447,708.45	500,303.76
差旅费	308,502.44	426,186.73
宣传费	99,344.09	332,561.38
其他	4,690,114.32	4,074,981.27
合 计	24,476,306.83	22,621,544.88

### 39、 管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
工资费用	120,144,373.63	117,581,501.74
社会保险费用	28,983,653.35	29,652,094.89
折旧费	21,259,955.53	18,972,033.22
住房公积金	14,056,197.72	13,983,532.29
业务招待费	5,102,682.38	8,519,480.19
职工福利费	5,075,843.38	5,688,607.11
差旅费	3,974,909.31	5,357,696.02
资产管理费	4,585,300.10	4,389,984.35
无形资产摊销	4,107,327.79	4,066,388.12
租赁费	887,886.18	4,019,966.69
其他	22,234,599.65	22,217,864.58
合 计	230,412,729.02	234,449,149.20

### 40、 财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	74,259,247.14	98,907,353.10
减：利息收入	7,084,451.17	21,235,997.38
汇兑损益	7,575,566.57	-6,043,301.45
银行手续费	2,165,012.20	1,690,689.51
未确认融资费用摊销	26,269,998.00	2,809,998.00
合 计	103,185,372.74	76,128,741.78

### 41、 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	26,408,802.47	19,697,265.92
权益法核算的长期股权投资收益	15,949,010.96	10,781,102.87
合 计	42,357,813.43	30,478,368.79

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
中远财务有限责任公司	26,408,802.47	19,697,265.92

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
中远航运欧洲公司	2,484,432.00	
中远航运美洲公司	124,764.00	
广州广裕仓码有限公司	405,817.67	1,569,225.92
广东中远船务有限公司	7,459,883.29	3,350,061.06
埃尔夫润滑油（广州）有限公司	9,768,020.00	9,927,565.00
广州越洋船务有限公司	-2,980,782.00	-3,420,425.86
中远营港航运有限责任公司	0.00	-14,774.98
福建捷安船务有限公司	-1,313,124.00	-630,548.27
合 计	15,949,010.96	10,781,102.87

#### 42、 资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-7,866,708.84	3,289,198.20
合 计	-7,866,708.84	3,289,198.20

#### 43、 营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,112,416.61	1,432,919.56	13,112,416.61
其中：固定资产处置利得	13,112,416.61	1,432,919.56	13,112,416.61
政府补助 （详见下表：政府补助明细表）	1,938,014.37	1,366,150.67	1,938,014.37
违约金收入	80,000.00	45,996.56	80,000.00
无法支付的应付款项		54,396.51	
索赔收入		364.00	
其他	716,887.91	1,013,973.92	716,887.91
合 计	15,847,318.89	3,913,801.22	15,847,318.89

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
对外经济技术合作专项资金		232,200.00	收益相关
企业发展基金	1,938,014.37	1,133,950.67	收益相关
合 计	1,938,014.37	1,366,150.67	

#### 44、 营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	121,348.35		121,348.35

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	121,348.35		121,348.35
对外捐赠	1,080,000.00	6,000.00	1,080,000.00
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	185,851.61	53.55	185,851.61
其他	-1,960.20	216.36	-1,960.20
合 计	1,385,239.76	6,269.91	1,385,239.76

#### 45、 所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,311,701.01	6,345,653.38
递延所得税调整	-2,630,701.16	676,525.59
以前年度所得税调整	-678,273.02	22,016.38
合 计	13,002,726.83	7,044,195.35

#### 46、 基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

##### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.007	0.007	-0.046	-0.046
扣除非经常性损益后归属于公司普通	-0.001	-0.001	-0.048	-0.048

股东的净利润			
--------	--	--	--

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

1) 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	11,437,676.49	-78,023,128.65
其中：归属于持续经营的净利润	11,437,676.49	-78,023,128.65
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2,278,411.03	-80,943,271.91
其中：归属于持续经营的净利润	-2,278,411.03	-80,943,271.91
归属于终止经营的净利润		

2) 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	1,690,446,393.00	1,690,446,393.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1,690,446,393.00	1,690,446,393.00

#### 47、其他综合收益

项目	本期发生数	上期发生数
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-3,171,231.00	
外币财务报表折算差额	22,951,556.50	-41,785,695.85
合计	19,780,325.50	-41,785,695.85

#### 48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	10,576,440.32	31,608,297.83
政府补助	1,938,014.37	1,366,150.67
收到代垫往来款	63,360,825.97	17,721,157.26
押金和保证金	185,820.00	2,539,500.75
其他	18,950,674.70	6,226,827.99
合计	95,011,775.36	59,461,934.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付代垫往来款	18,958,702.11	155,411,415.37

项目	本期发生数	上期发生数
保证金	88,351.85	176,200.00
银行手续费	2,165,012.20	1,548,300.30
业务招待费	5,284,258.14	9,073,422.70
资产管理费	4,609,991.92	1,224,551.87
差旅费	4,206,031.15	5,997,707.74
聘请中介机构费用	3,145,038.13	4,005,571.85
工会经费	2,177,904.95	6,318,601.39
租赁费	4,490,541.63	5,482,959.27
广告宣传费	545,533.58	677,662.33
出国人员经费	746,534.95	912,295.32
交通费、运输费	5,982,582.90	5,396,047.49
修理费	1,632,375.92	1,321,994.56
水电费	4,707,749.10	4,317,209.10
邮电通讯费	1,872,532.31	1,961,352.91
会议费	373,004.09	369,592.87
其他	12,790,052.81	12,523,071.00
合计	73,776,197.74	216,717,956.07

#### 49、 现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生数	上期发生数
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	16,499,547.84	-80,361,571.08
加：资产减值准备	-7,866,708.84	3,289,198.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	300,899,033.24	282,360,550.58
无形资产摊销	4,377,266.15	4,363,484.89
长期待摊费用摊销	3,365,834.92	2,267,349.18
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)	-12,939,833.26	-1,432,919.56
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)		
财务费用(收益以“－”号填列)	41,553,502.27	102,468,940.35
投资损失(收益以“－”号填列)	-42,357,813.43	-30,478,368.79
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,780,701.55	2,560,811.65
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-4,411,402.71	-1,884,286.06
存货的减少(增加以“－”号填列)	-31,682,024.55	-49,945,132.88
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-322,010,016.13	-279,947,192.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	416,262,813.60	11,123,724.93
其他(受限货币资金)	-124,144.83	1,189,866.79

项目	本期发生数	上期发生数
经营活动产生的现金流量净额	363,295,520.82	-34,425,544.11
<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>		
现金的年末余额	1,416,600,029.58	1,660,635,871.82
减: 现金的年初余额	1,972,153,794.92	4,258,336,173.95
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-555,553,765.34	-2,597,700,302.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>①现金</b>	1,416,600,029.58	1,660,635,871.82
其中: 库存现金	112,059.19	153,146.39
可随时用于支付的银行存款	1,416,487,970.39	1,660,482,725.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>②现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,416,600,029.58</b>	<b>1,660,635,871.82</b>

注: 受限货币资金情况详见附注七、1、货币资金注释。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国远洋运输(集团)总公司	母公司	国有企业	北京	马泽华	交通运输

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国远洋运输(集团)总公司	4,103,367,000.00	50.52	50.52	中国远洋运输(集团)总公司	100001430

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资（3）。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
大连远洋运输公司	同受最终控制方控制	118417266
广州远洋投资管理公司	同受最终控制方控制	190528374
青岛远洋船员职业学院	同受最终控制方控制	495571509
青岛远洋运输有限公司	同受最终控制方控制	264610857
厦门远洋运输公司	同受最终控制方控制	155050328
中国船舶燃料有限责任公司	同受最终控制方控制	155050328
中国汽车运输国际货运代理公司	同受最终控制方控制	101119238
中国远洋物流有限公司	同受最终控制方控制	100004340
中远（澳洲）有限公司	同受最终控制方控制	#62103007
中远（香港）航运有限公司	同受最终控制方控制	#62109054
中远（香港）集团有限公司	同受最终控制方控制	#62109011
中远船务工程集团有限公司	同受最终控制方控制	138316323
中远对外劳务合作公司	同受最终控制方控制	101119457
中远非洲有限公司	同受最终控制方控制	#62114013
中远韩国有限公司	同受最终控制方控制	#62107200
中远集装箱运输有限公司	同受最终控制方控制	132293327
中远控股新加坡有限公司	同受最终控制方控制	#62105002
中远美洲公司	同受最终控制方控制	#62101001
中远欧洲公司	同受最终控制方控制	#62102004
中远日本株式会社公司	同受最终控制方控制	#62106005
中远散货运输有限公司	同受最终控制方控制	101166595
中远投资（新加坡）有限公司	同受最终控制方控制	#62105045
中远西亚公司	同受最终控制方控制	#62108019
中远造船工业公司	同受最终控制方控制	101118737
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	711522796
中远财务有限责任公司	同受最终控制方控制	101130330

### 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，合同有效期为 5 年，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止无偿使用中远集团许可的商标。

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

经本公司 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、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中远集团下属公司	购买燃油	协议价	20,652,619.22	66.24	5,030,083.15	11.56
中远集团下属公司	接受船舶服务	协议价	47,915,279.13	24.19	29,327,914.18	19.54
中远集团下属联合营公司	接受船舶服务	协议价	8,740,882.98	4.41	10,052,658.63	6.70
中远集团下属公司	提供船舶服务	协议价	7,308,905.31	8.07	6,167,132.25	13.63
中远集团下属联合营公司	提供船舶服务	协议价	1,878,811.46	2.08	2,408,584.29	5.32
中远集团下属公司	船舶租赁	协议价	15,886,824.18	3.10	11,340,758.57	2.05
中远集团下属公司	代收代付燃油费	协议价	976,314,010.07	100.00	1,130,651,553.69	100.00
中远集团下属公司	代收代付船舶保险	协议价	33,041,936.67	85.11	33,518,570.71	74.32
中远集团下属公司	代收代付运费	协议价	340,762,734.09	10.29	284,455,488.75	8.39
中远集团下属联合营公司	代收代付运费	协议价	26,397,277.08	0.80	11,237,261.85	0.33
中远集团下属公司	代收代付港口费	协议价	152,822,382.80	23.81	172,401,183.94	27.09
中远集团下属联合营公司	代收代付港口费	协议价	80,874,057.63	12.60	82,119,439.49	12.90
中远集团下属公司	接受劳务	协议价	26,901,452.68	22.59	19,850,095.85	17.24
中远集团下属联合营公司	接受劳务	协议价	28,903,234.46	24.28	25,293,357.31	21.97
中远集团下属公司	提供劳务	协议价	8,977,284.78	23.38	9,604,543.30	23.57
中远集团下属联合营公司	提供劳务	协议价	11,813,324.42	30.77	11,777,969.61	28.90
中远集团下属公司	受托管理资产	协议价	12,240,000.00	75.30	13,219,000.00	96.92
中远集团下属公司	房产租赁	协议价	1,273,857.00	4.70	1,716,267.11	9.35
中远集团下属联合营公司	房产租赁	协议价	2,100.00	0.01	2,050.00	0.01

## (2) 关联担保情况

本期无关联担保事项。

## (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	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
期末存放中远财务有限责任公司款项	334,006,746.94	22.32	465,170,640.12	26.72
存放中远财务有限责任公司款项利息收入	3,576,694.94	50.49	2,055,924.93	9.68

#### (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1,346.40万美元，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

### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款：</b>				
大连远洋运输公司	794,693.67	4,777.22	101,459.85	5,072.99
广州远洋投资管理公司	4,502.00	0.00		
青岛远洋运输公司	208,844.01	12,299.87	283,879.21	20,876.36
厦门远洋运输公司	1,106,041.00	5,530.21	65,672.00	8,953.60

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶燃料有限责任公司	289,080.00	5,425.40	4,000.00	4,000.00
中国远洋物流有限公司	15,564,027.98	120,943.97	7,358,367.30	367,918.36
中远（香港）集团有限公司	42,378.72	211.90	15,632.50	781.62
中远船务工程集团有限公司	33,721,629.82	646,792.09	2,343,755.83	117,187.80
中远对外劳务合作公司	430,772.50	2,153.86		
中远集装箱运输有限公司	1,573,765.16	15,980.09	8,566,516.79	428,325.89
中远控股新加坡有限公司	357,202.10	1,786.01	112,851.72	5,642.59
中远欧洲有限公司			10,700.06	535.00
中远散货运输有限公司	371,760.00	1,858.80	1,450,738.99	74,111.95
中远香港航运有限公司	545,485.96	2,857.42	1,686,054.93	84,302.75
中远韩国有限公司	1,137,762.55	5,688.83		
中远太平洋投资控股有限公司	11,570.00	57.85		
中远集团下属联营公司	3,177,767.74	16,366.44	1,701,125.67	85,056.28
合计	59,337,283.21	842,729.96	23,700,754.85	1,202,765.19
<b>预付款项：</b>				
厦门远洋运输公司	714,032.44			
中国汽车国际运输货运代理公司	315,474.69		188,424.71	
中国远洋物流有限公司	17,055,475.07		12,190,595.19	
中远（香港）集团有限公司	9,185,128.17		190,004.52	
中远澳洲有限公司	2,800,911.82		5,429,258.73	
中远船务工程集团有限公司	2,504.00		1,861.00	
中远非洲有限公司	9,610,549.49		4,115,992.91	
中远韩国有限公司	1,861,341.80		1,652,190.15	
中远集装箱运输有限公司	16,328,645.99		20,560,419.90	
中远控股新加坡有限公司	727,845.47		1,147,827.64	
中远美洲有限公司	8,224,290.44		8,087,405.17	
中远欧洲有限公司	28,677,600.47		21,823,536.26	
中远日本株式会社	0.00		29,110.56	
中远散货运输有限公司	53,000.00		53,000.00	
中远投资（新加坡）有限公司	30,760,545.61		23,454,074.11	
中远香港航运有限公司	238,140.00		235,860.00	

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青岛远洋运输公司	801,504.97			
中远集团下属联营公司	44,765,676.08		52,653,584.30	
合计	172,122,666.51		151,813,145.15	
<b>其他应收款:</b>				
厦门远洋运输公司	104,238.77	22,139.97	67,885.69	3,394.26
中国远洋物流有限公司	9,878.32	9,878.32	9,788.57	9,788.57
中国远洋运输(集团)总公司	0.00	0.00	874.92	
中远(香港)集团有限公司	1,487,305.21	5,890.39	306,417.63	
中远澳洲有限公司	0.00	0.00	135,722.73	
中远非洲有限公司	123,056.00	0.00	121,938.00	
中远集装箱运输有限公司	23,979.92	23,979.92	25,591.13	19,009.65
中远美洲有限公司	658,625.12	21,980.20	652,641.32	487.75
中远欧洲有限公司	174,013.76	0.00	179,608.51	164.56
中远散货运输有限公司	54,229.68	25,281.55	34,919.01	6,952.53
广州远洋投资管理公司	800.00	0.00		
中远太平洋投资控股有限公司	720.00	0.00		
中远投资(新加坡)有限公司	135.36	0.68		
中远集团下属联营公司	1,199,644.74	7,622.52	3,720,959.79	186,048.04
合计	3,836,626.88	116,773.55	5,256,347.30	225,845.36

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
<b>应付账款:</b>		
大连远洋运输公司	5,641.02	72,956.41
青岛远洋运输公司	415,560.14	350,341.96
中国船舶燃料有限责任公司	3,841,104.58	2,172,912.00
中国汽车国际运输货运代理公司	9,316.42	9,316.42
中国远洋物流有限公司	13,135,346.53	12,467,950.34
中远(香港)集团有限公司	187,097,604.15	103,286,960.16
中远澳洲有限公司	175,575.62	130,899.92
中远船务工程集团有限公司	7,058,611.80	10,970,952.88
中远对外劳务合作公司	800,307.66	611,904.21

项目名称	期末数	期初数
中远非洲有限公司	2,604,962.98	412,072.05
中远韩国有限公司	3,959,309.76	3,552,637.18
中远集装箱运输有限公司	941,256.43	2,155,376.27
中远控股新加坡有限公司	142,344.61	438,179.28
中远美洲有限公司	2,999,900.54	1,837,686.97
中远欧洲有限公司	7,350,471.95	5,365,624.78
中远日本株式会社	3,215,633.12	1,438,423.82
中远散货运输有限公司	1,520,732.47	703,507.56
中远投资（新加坡）有限公司	1,730,915.21	323,056.45
中远造船工业公司	58,061.00	17,357.00
中远集团下属联营公司	20,364,253.90	32,469,191.08
合 计	257,426,909.89	178,787,306.74
<b>预收款项：</b>		
中国远洋物流有限公司	1,369,790.28	1,689,992.27
中远船务工程集团有限公司	0.00	30,069.36
中远韩国有限公司	496,377.26	1,366,860.72
中远集装箱运输有限公司		1,752,333.99
中远控股(新加坡)有限公司	39,718.60	41,220.66
中远欧洲有限公司	242,856.67	545,693.46
中远日本株式会社	6,832,537.59	1,860,851.43
中远散货运输有限公司	24,325.89	25,588.20
中远香港航运有限公司	6,203.32	
中远集团下属联营公司	59,149,918.62	21,000,689.32
合 计	68,161,728.23	28,313,299.41
<b>其他应付款：</b>		
厦门远洋运输公司	92,623.98	32,879.80
中国远洋运输(集团)总公司	436,135.75	461,148.15
中远（香港）集团有限公司	3,026,351.03	676,385.76
中远对外劳务合作公司	36,817.39	36,817.39
中远集装箱运输有限公司	8,552.39	8,474.69
中远美洲有限公司	37,646.02	37,303.99
中远欧洲有限公司		21,005.16

项目名称	期末数	期初数
中远散货运输有限公司	65,760.66	
中远香港航运有限公司	6,348.95	
广州远洋投资管理公司	5,313,384.05	
青岛远洋运输公司	3,985,894.90	
中国远洋物流有限公司	2,279,710.08	
中远集团下属联营公司	14,609,034.64	12,621,976.08
合计	29,898,259.84	13,895,991.02

## 九、或有事项

### 船舶抵押（按期末汇率折算）

船舶名称	抵押资产原值		抵押资产净值 折合人民币	抵押期限	接受抵押资产单位
	美元原值	折合人民币			
乐业		150,680,000.00	70,220,672.61	2012-07-5/2015-06-16	农业银行广州东山支行
乐同		150,680,000.00	71,940,441.50	2012-07-5/2015-06-16	农业银行广州东山支行
乐山		150,680,000.00	68,775,252.60	2012-07-5/2015-06-16	农业银行广州东山支行
乐昌		150,680,000.00	67,434,440.54	2012-07-5/2015-06-16	农业银行广州东山支行
乐泰		150,680,000.00	65,859,164.15	2012-07-5/2015-06-16	农业银行广州东山支行
乐锦		150,680,000.00	69,019,298.01	2012-07-5/2015-06-16	农业银行广州东山支行
乐鼎		150,680,000.00	64,115,142.44	2012-07-5/2015-06-16	农业银行广州东山支行
大丹霞	32,869,021.14	202,236,513.27	166,883,922.76	2009-12-15/2019-12-15	BANK OF CHINA(HONG KONG) LIMITED
大紫云	32,743,415.51	201,463,686.95	168,843,936.76	2010-04-01/2020-04-01	BANK OF CHINA(HONG KONG) LIMITED
大玉霞	33,883,566.62	208,478,808.70	181,999,134.27	2011-03-14/2021-03-15	BANK OF CHINA(HONG KONG) LIMITED
大翠云	34,011,938.94	209,268,657.91	185,310,471.00	2011-07-18/2021-07-18	BANK OF CHINA(HONG KONG) LIMITED
大青霞	33,708,974.97	207,404,581.20	184,992,245.42	2012-11-29/2022-11-29	NORDEA BANK SINGAPORE
大彤云	33,879,335.28	208,452,774.11	188,692,577.30	2012-11-29/2022-11-29	NORDEA BANK SINGAPORE
大虹霞	33,413,438.08	205,586,201.82	189,733,108.81	2012-11-29/2022-11-29	NORDEA BANK SINGAPORE
大彩云	33,423,404.09	205,647,520.68	192,325,349.84	2012-11-29/2022-11-29	NORDEA BANK SINGAPORE
大安	41,960,274.16	258,173,174.85	247,739,011.61	2013-07-15/2020-07-15	澳新银行
大康	41,778,686.65	257,055,903.22	248,267,589.55	2013-07-15/2020-07-15	澳新银行
大泰	42,022,037.90	258,553,194.79	251,314,672.13	2013-09-09/2020-09-10	澳新银行
大昌	42,217,942.92	259,758,559.20	253,289,470.58	2013-10-29/2020-10-30	澳新银行
中远盛世	44,297,800.35	272,555,505.99	239,457,864.93	2011-11-18/2021-11-18	中信银行国际

船舶名称	抵押资产原值		抵押资产净值 折合人民币	抵押期限	接受抵押资产单位
	美元原值	折合人民币			
中远腾飞	44,369,307.62	272,995,475.92	243,217,923.22	2011-11-18/2021-11-18	中信银行国际
凤凰松	32,738,133.08	201,431,185.21	162,993,247.79	2009-01-13/2019-09-30	BANK OF CHINA(HONG KONG) LIMITED
孔雀松	32,689,190.54	201,130,051.55	169,121,585.67	2010-03-29/2020-02-28	BANK OF CHINA(HONG KONG) LIMITED
麒麟松	32,832,113.54	202,009,428.19	173,681,037.51	2010-10-17/2020-07-30	BANK OF CHINA(HONG KONG) LIMITED
卧龙松	33,017,992.00	203,153,101.18	176,573,837.28	2011-01-21/2020-09-30	BANK OF CHINA(HONG KONG) LIMITED
牡丹松	27,992,111.11	172,229,861.24	158,487,373.43	2012-04-27/2022-04-29	NORDEA BANK SINGAPORE
木棉松	29,698,475.13	182,728,777.78	170,735,498.52	2012-09-17/2022-09-17	NORDEA BANK SINGAPORE
杜鹃松	27,905,420.73	171,696,472.67	154,446,375.04	2011-10-18/2021-10-18	NORDEA BANK SINGAPORE
芙蓉松	27,873,904.61	171,502,560.28	155,795,402.71	2011-11-25/2021-11-27	NORDEA BANK SINGAPORE
莲花松	27,916,614.04	171,765,342.87	156,029,899.64	2011-11-25/2021-11-27	NORDEA BANK SINGAPORE
紫荆松	29,493,614.76	181,468,312.90	171,189,359.81	2012-12-21/2022-12-21	NORDEA BANK SINGAPORE
亚龙湾	13,772,586.14	84,739,968.00	58,361,819.57	2006-12-20/2016-12-21	中国工商银行
木兰湾	13,833,332.38	85,113,727.47	59,580,258.56	2007-03-20/2017-03-21	中国工商银行
大鹏湾	14,096,033.75	86,730,076.46	61,972,729.43	2007-06-20/2017-06-21	中国工商银行
福宁湾	14,106,479.38	86,794,346.33	63,651,014.66	2007-12-20/2017-12-21	中国工商银行
月亮湾	17,414,668.04	107,148,969.52	58,957,011.85	2007-09-18/2017-09-21	中国工商银行
天王星	18,009,729.09	110,810,261.14	81,491,099.36	2008-02-28/2018-05-27	中国农业银行香港分行
海王星	18,022,238.21	110,887,227.26	81,981,098.20	2008-03-18/2018-06-20	中国农业银行香港分行
平海湾	16,945,366.98	104,261,453.95	83,686,767.82	2009-08-13/2019-08-12	中国银行香港分行
安海湾	16,966,342.68	104,390,513.24	84,974,952.85	2010-01-01/2019-11-16	中国银行香港分行
星海湾	16,896,805.56	103,962,665.25	85,444,305.72	2010-01-20/2020-01-04	中国银行香港分行
宁海湾	16,876,830.82	103,839,764.67	86,550,955.41	2010-04-08/2020-04-08	中国银行香港分行
中远武夷山	27,122,017.73	166,876,350.69	138,413,548.10	2010-01-18/2020-01-19	中国银行香港分行
中远井冈山	27,185,194.61	167,265,065.40	141,897,950.11	2010-06-30/2020-06-30	中国银行香港分行
中远太行山	27,139,624.01	166,984,678.61	142,293,126.12	2010-07-23/2020-07-25	中国银行香港分行
中远昆仑山	27,151,171.27	167,055,726.59	144,217,975.64	2010-10-22/2020-10-25	中国银行香港分行
金广岭	30,849,807.77	189,812,697.25	152,759,037.50	2009-09-30/2019-07-29	中国银行香港分行
金远岭	30,784,444.76	189,410,531.72	155,322,047.81	2009-11-03/2019-11-02	中国银行香港分行
金兴玲	30,677,726.49	188,753,915.55	159,741,556.43	2010-06-18/2020-06-18	中国银行香港分行
金旺岭	30,800,161.15	189,507,231.52	162,546,247.12	2010-09-30/2020-09-27	中国银行香港分行
金达岭		157,760,000.00	71,248,885.21	2010-09-16/2017-03-21	中国银行广州越秀支行

船舶名称	抵押资产原值		抵押资产净值 折合人民币	抵押期限	接受抵押资产单位
	美元原值	折合人民币			
合计		8,813,610,823.10	7,143,577,694.89		

## 十、承诺事项

1. 2010 年，本公司与上海船厂船舶有限公司签订四艘 28,000 吨重吊船建造合同，合同总金额 15,257 万美元，截止报告期已经支付了 12,160 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

2. 2013 年，本公司与广州中船黄埔造船有限公司签订四艘 36,000 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 4,921.20 万人民币，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

3. 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 1,346.40 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 1 艘 90000 载重吨半潜船建造合同。

## 十一、资产负债表日后事项

1. 2014 年 7 月 1 日开始执行财政部新发布或新修订的会计准则所产生的影响。2014 年，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、23 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

① 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供

服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

⑥《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具，并规定符合相应条件时，应当将金融工具进行重分类。金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足相关条件的，应当以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。

2. 2014 年，中航香港与中船黄埔文冲船舶有限公司签订 1 艘 50000 载重吨半潜船建造合同，与广船国际签订 1 艘 9 万吨半潜船建造合同。

3. 2014 年 7 月，广远公司参股的中运营港航运有限责任公司已经工商注销，公司确认股权处置损失 12,577.88 元。

## 十二、其他重要事项说明

截至本财务报表签发日，本公司无应披露的其他重要事项说明。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	207,431,062.30	100.00	870,801.14	0.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	207,431,062.30	100.00	870,801.14	0.42

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	99,993,085.06	100.00	5,112,674.45	5.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	99,993,085.06	100.00	5,112,674.45	5.11

## (2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
6 个月以内	201,267,603.23	97.03	98,991,610.78	99.00
7-12 个月	5,161,984.79	2.49		
1 至 2 年	767,685.08	0.37	1,001,474.28	1.00
2 至 3 年	233,789.20	0.11		
合 计	207,431,062.30	100.00	99,993,085.06	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
6 个月以内	201,267,603.23	97.03	368,741.47	98,991,610.78	99.00	4,912,379.59
7-12 个月	5,161,984.79	2.49	154,859.55			
1 至 2 年	767,685.08	0.37	230,305.52	1,001,474.28	1.00	200,294.86
2 至 3 年	233,789.20	0.11	116,894.60			
合 计	207,431,062.30	100.00	870,801.14	99,993,085.06	100.00	5,112,674.45

## (4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

本报告期应收账款中无实际核销的大额应收账款情况。

(5) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
海洋石油工程股份有限公司	第三方	37,051,384.80	1 年以内	17.86
SAGA PROJECTS, MONTPELLIER	第三方	2,754,177.92	1 年以内	1.33
上海安盛汽车船务有限公司	第三方	2,696,800.00	1 年以内	1.30
中国中原对外工程有限公司	第三方	2,407,067.53	1 年以内	1.16
上海华基国际物流有限公司	第三方	2,185,888.64	1 年以内	1.05
合 计		47,095,318.89		22.70

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	52,752,220.45	99.82	717,400.01	1.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	97,500.00	0.18	97,500.00	100.00
合 计	52,849,720.45	100.00	814,900.01	1.54

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	59,133,954.40	99.84	2,642,463.78	4.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	97,500.00	0.16	97,500.00	100.00
合 计	59,231,454.40	100.00	2,739,963.78	4.63

## (2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
6 个月以内	46,729,378.75	88.42	51,213,290.73	86.46
7-12 个月	5,252,574.61	9.94	7,683,984.04	12.97
1 至 2 年	534,278.46	1.01	1,734.04	0.00
2 至 3 年	97,500.00	0.18	108,349.08	0.18
3 年以上	235,988.63	0.45	224,096.51	0.38
合 计	52,849,720.45	100.00	59,231,454.40	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
6 个月以内	46,729,378.75	88.58	163,550.60	51,213,290.73	86.61	2,072,379.16
7-12 个月	5,252,574.61	9.96	157,577.24	7,683,984.04	12.99	384,199.20

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1至2年	534,278.46	1.01	160,283.54	1,734.04	0.00	138.20
2至3年	0.00		0.00	10,849.08	0.02	5,424.54
3年以上	235,988.63	0.45	235,988.63	224,096.51	0.38	180,322.68
合计	52,752,220.45	100.00	717,400.01	59,133,954.40	100.00	2,642,463.78

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合同履行保证金	97,500.00	97,500.00	100.00	预计无法收回

(5) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海船厂船舶有限公司	第三方	32,240,672.00	1年以内	61.00
中电投电力工程有限公司	第三方	3,965,093.50	1年以内	7.50
中远航运(香港)投资发展有限公司	子公司	2,584,830.53	1年以内	4.89
上海中远航运有限公司	子公司	952,793.07	1年以内	1.80
上海安盛汽车船务有限公司	第三方	533,587.46	1-2年	1.01
合计		40,276,976.56		76.20

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	3,107,308,386.03			3,107,308,386.03
对合营企业投资	13,893,536.38	2,609,196.00	4,414,656.59	12,088,075.79
其他股权投资	57,200,000.00			57,200,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合计	3,178,401,922.41	2,609,196.00	4,414,656.59	3,176,596,461.82

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
中远日邮汽车船运输有限公司	成本法	4186 万元	41,861,404.35		41,861,404.35
中远航运(香港)投资发展有限公司	成本法	146534 万元	1,465,338,640.00		1,465,338,640.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
天津中远航运有限公司	成本法	27095 万元	270,949,694.47		270,949,694.47
上海中远航运有限公司	成本法	20000 万元	200,000,000.00		200,000,000.00
广州远洋运输有限公司	成本法	112919 万元	1,129,158,647.21		1,129,158,647.21
中远财务有限责任公司	成本法	5720 万元	57,200,000.00		57,200,000.00
中远航运美洲公司	权益法	35 万美元	2,511,805.74	-65,892.04	2,445,913.70
中远航运欧洲公司	权益法	35 万欧元	11,381,730.64	-1,739,568.55	9,642,162.09
合 计			3,178,401,922.41	-1,805,460.59	3,176,596,461.82

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中远日邮汽车船运输有限公司	51	51				
中远航运(香港)投资发展有限公司	100	100				
天津中远航运有限公司	70	70				19,600,000.00
上海中远航运有限公司	100	100				
广州远洋运输有限公司	100	100				
中远财务有限责任公司	5	5				12,575,620.22
中远航运美洲公司	70	50	注			190,656.04
中远航运欧洲公司	70	50	注			4,224,000.55
合 计						36,590,276.81

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。

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	795,823,263.47	754,047,104.92
其他业务收入	327,862,897.04	847,450,212.97
营业收入合计	1,123,686,160.51	1,601,497,317.89
主营业务成本	708,219,066.55	703,904,726.10
其他业务成本	275,191,910.27	787,107,676.70
营业成本合计	983,410,976.82	1,491,012,402.80

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶运输	795,823,263.47	708,219,066.55	754,047,104.92	703,904,726.10

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进口运输	8,731,062.04	11,029,090.29	24,101,034.55	30,580,324.83
出口运输	354,955,338.44	315,454,416.30	409,773,080.15	331,598,084.29
沿海运输	23,125,433.80	19,847,305.41	11,908,555.04	10,866,766.16
第三国运输	409,011,429.19	361,888,254.55	308,264,435.18	330,859,550.82
合计	795,823,263.47	708,219,066.55	754,047,104.92	703,904,726.10

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014年1-6月	857,831,244.81	76.34
2013年1-6月	1,029,741,005.79	64.30

## 5、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	32,175,620.22	30,379,650.44
权益法核算的长期股权投资收益	2,609,196.00	
合 计	34,784,816.22	30,379,650.44

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
中远财务有限责任公司	12,575,620.22	9,379,650.44
天津中远航运有限公司	19,600,000.00	21,000,000.00
合 计	32,175,620.22	30,379,650.44

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生额
中远航运美洲公司	2,484,432.00	
中远航运欧洲公司	124,764.00	
合 计	2,609,196.00	0.00

## 6、现金流量表补充资料

项 目	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	14,739,239.58	-4,724,874.27
加：资产减值准备	-6,166,937.08	-1,388,009.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,023,060.48	96,576,850.78
无形资产摊销	493,763.77	430,396.55
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,463,994.01	-1,384,619.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,608,509.20	54,928,420.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-34,784,816.22	-30,379,650.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	945,793.05	857,966.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,042,373.76	-17,386,819.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-90,349,690.31	-258,390,231.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	675,697,013.49	-43,855,539.38
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>660,784,315.71</b>	<b>-204,716,109.60</b>
<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>		
现金的年末余额	705,628,253.66	718,802,881.03
减：现金的年初余额	664,582,080.31	2,864,423,094.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>41,046,173.35</b>	<b>-2,145,620,213.02</b>

注：期末受限货币资金为银行开具保函的保证金3,076,400.00元；期初受限货币资金为银行开具保函的保证金15,877,851.83元。

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生数	上期发生数
非流动性资产处置损益	12,991,068.26	1,432,919.56
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,938,014.37	1,366,150.67
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年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	-467,003.50	1,108,461.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>14,462,079.13</b>	<b>3,907,531.31</b>
所得税影响额	-785,680.84	-976,882.83
少数股东权益影响额（税后）	39,689.23	-10,505.22
<b>合计</b>	<b>13,716,087.52</b>	<b>2,920,143.26</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.007	0.007
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.03	-0.001	-0.001

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

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

本期归属于公司普通股股东的净利润11,437,676.49元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润-2,278,411.03元，归属于公司普通股股东的净资产加权平均数6,528,234,614.81元。

本期归属于公司普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率=  $11,437,676.49 \text{元} \div 6,528,234,614.81 \text{元} = 0.18\%$

本期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率=  $-2,278,411.03 \text{元} \div 6,528,234,614.81 \text{元} = -0.03\%$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、46基本每股收益。

### 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目变动情况

项 目	期末数	期初数	变动金额	变动比例 (%)
应收票据	200,000.00	1,793,618.79	-1,593,618.79	-88.85%
应收账款	597,500,744.30	400,655,450.62	196,845,293.68	49.13%
应收利息	2,474,925.52	6,024,414.74	-3,549,489.22	-58.92%
其他流动资产	11,845,770.89	19,871,324.52	-8,025,553.63	-40.39%
预收款项	183,831,545.72	130,650,488.00	53,181,057.72	40.70%
应付利息	20,556,544.86	36,095,692.99	-15,539,148.13	-43.05%
应付债券	0.00	600,000,000.00	-600,000,000.00	-100.00%

(2) 资产负债表主要项目增减变动分析

A、 应收票据期末数比期初数减少 1,593,618.79 元，减少 88.85%，其主要原因是：报告期公司持有未到期汇票减少所致。

B、 应收账款期末数比期初数增加 196,845,293.68 元，增加 49.13%，其主要原因是：报告期公司待结算应收运费增加所致。

C、 应收利息期末数比期初数减少 3,549,489.22 元，减少 58.92%，其主要原因是：报告期末未到期的银行定期存款减少导致应收利息减少。

D、 其他流动资产期末数比期初数减少 8,025,553.63 元，减少 40.39%，其主要原因是：报告期待退回增值税减少所致。

E、 预收款项期末数比期初数增加 53,181,057.72 元，增加 40.70%，其主要原因是：报告期期末公司预收运费增加所致。

F、 应付利息期末数比期初数减少 15,539,148.13 元，减少 43.05%，其主要原因是：报告期末到期借款利息减少所致。

G、 应付债券期末数比期初数减少 600,000,000.00 元，减少 100%，其主要原因是：公司 2010 年发行的中期票据将于一年内到期而进行的报表重分类。

### (3) 利润表项目变动情况

项 目	本期发生数	上期发生数	变动金额	变动比例 (%)
财务费用	103,185,372.74	76,128,741.78	27,056,630.96	35.54%
资产减值损失	-7,866,708.84	3,289,198.20	-11,155,907.04	-339.17%
投资收益	42,357,813.43	30,478,368.79	11,879,444.64	38.98%
营业外收入	15,847,318.89	3,913,801.22	11,933,517.67	304.91%
营业外支出	1,385,239.76	6,269.91	1,378,969.85	21993.46%
所得税费用	13,002,726.83	7,044,195.35	5,958,531.48	84.59%

### (4) 利润表主要项目增减变动分析

A、 财务费用报告期发生数为 103,185,372.74 元，同比增加 35.54%，其主要原因是：报告期存款利息收入减少及汇率变化产生汇兑损失所致。

B、 资产减值损失报告期发生数为-7,866,708.84 元，同比减少 339.17%，其主要原因是：报告期公司变更按账龄分析法对计提坏账准备的计提比例所致。

C、 投资收益报告期发生数为 42,357,813.43 元，同比增加 38.98%，其主要原因是：报告期联合营企业收益增加所致。

D、 营业外收入报告期发生数为 15,847,318.89 元，同比增加 304.91%，其主要原因是：报告期处置船舶数量增加，使得处置收益增加。

E、 营业外支出报告期发生数为 1,385,239.76 元，同比增加 21993.46%，其主要原因是：报告期公司公益性捐赠支出。

F、 所得税费用报告期发生数为 13,002,726.83 元，同比增加 84.59%，其主要

原因是：报告期公司经营效益改善所致。