

**华运公司**  
**2011年度、2012年度、2013年度、2014年1-6月**  
**财务报表专项审计报告**

索引	页码
专项审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-66



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 专项审计报告

XYZH/2014A5005

中外运空运发展股份有限公司:

我们审计了后附的华运公司财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表, 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华运公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，华运公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华运公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 四、 对报告使用者和使用目的的限定

本专项审计报告仅供中外运空运发展股份有限公司与中国外运长航集团有限公司进行资产重组交易之用，不应被用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一四年十月二十八日

## 合并资产负债表

编制单位：华运公司

单位：人民币元

资产	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五.1	3,968,285.22	8,148,787.79	13,785,127.05	17,308,276.48
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款	五.2	8,697,085.18	6,426,870.78	11,055,968.00	7,325,726.77
预付款项					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五.3	5,909,724.90	6,726,276.17	2,608,214.05	2,961,856.81
存货					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>18,575,095.30</b>	<b>21,301,934.74</b>	<b>27,449,309.10</b>	<b>27,595,860.06</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	五.4	5,407.94	5,358.80	7,366.10	
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,407.94</b>	<b>5,358.80</b>	<b>7,366.10</b>	
<b>资产总计</b>		<b>18,580,503.24</b>	<b>21,307,293.54</b>	<b>27,456,675.20</b>	<b>27,595,860.06</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表(续)

编制单位：华运公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款					
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五.6	7,855,112.03	7,256,877.78	6,869,233.82	4,595,773.13
预收款项					
应付职工薪酬	五.7				
应交税费					
应付利息	五.8		40,550.50		
应付股利				4,286,251.89	
其他应付款	五.9	1,808,045.26	1,737,747.52	2,261,864.71	2,093,798.01
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>9,663,157.29</b>	<b>9,035,175.80</b>	<b>13,417,350.42</b>	<b>6,689,571.14</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五.10	4,190,626.49	4,151,935.78		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,190,626.49</b>	<b>4,151,935.78</b>	-	-
<b>负债合计</b>		<b>13,853,783.78</b>	<b>13,187,111.58</b>	<b>13,417,350.42</b>	<b>6,689,571.14</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本（或股本）	五.11	20,691,750.00	20,691,750.00	20,691,750.00	20,691,750.00
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益	五.16	-13,886,554.95	-13,945,252.07	-13,518,106.95	-12,535,501.54
盈余公积					
未分配利润	五.12	-2,078,475.59	1,373,684.03	6,865,681.73	12,750,040.46
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>4,726,719.46</b>	<b>8,120,181.96</b>	<b>14,039,324.78</b>	<b>20,906,288.92</b>
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,726,719.46</b>	<b>8,120,181.96</b>	<b>14,039,324.78</b>	<b>20,906,288.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>18,580,503.24</b>	<b>21,307,293.54</b>	<b>27,456,675.20</b>	<b>27,595,860.06</b>

公司法定代表人：

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：华运公司

单位：人民币元

资产	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		2,246,838.59	6,817,712.28	12,851,614.33	15,717,555.93
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款	十一.1	9,162,407.54	7,360,536.33	10,056,385.63	6,683,880.11
预付款项					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十一.2	13,452,139.46	12,685,054.68	10,514,772.47	11,571,024.30
存货					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>24,861,385.59</b>	<b>26,863,303.28</b>	<b>33,422,772.43</b>	<b>33,972,460.34</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十一.3	922,920.00	914,535.00	942,825.00	945,135.00
投资性房地产					
固定资产		5,407.94	5,358.80	7,366.10	-
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>928,327.94</b>	<b>919,893.80</b>	<b>950,191.10</b>	<b>945,135.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,789,713.53</b>	<b>27,783,197.08</b>	<b>34,372,963.53</b>	<b>34,917,595.34</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表(续)

编制单位：华运公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款					
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款		7,855,112.03	7,256,877.78	6,468,677.70	4,349,964.13
预收款项					
应付职工薪酬					
应交税费					
应付利息			40,550.50		
应付股利				4,286,251.89	
其他应付款		1,808,045.26	1,737,747.52	2,337,714.87	1,928,003.00
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>9,663,157.29</b>	<b>9,035,175.80</b>	<b>13,092,644.46</b>	<b>6,277,967.13</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		4,190,626.49	4,151,935.78		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,190,626.49</b>	<b>4,151,935.78</b>	-	-
<b>负债合计</b>		<b>13,853,783.78</b>	<b>13,187,111.58</b>	<b>13,092,644.46</b>	<b>6,277,967.13</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本（或股本）		20,691,750.00	20,691,750.00	20,691,750.00	20,691,750.00
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益		-17,494,845.15	-17,615,978.64	-16,980,036.45	-15,979,110.01
盈余公积					
未分配利润		8,739,024.90	11,520,314.14	17,568,605.52	23,926,988.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,935,929.75</b>	<b>14,596,085.50</b>	<b>21,280,319.07</b>	<b>28,639,628.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>25,789,713.53</b>	<b>27,783,197.08</b>	<b>34,372,963.53</b>	<b>34,917,595.34</b>

公司法定代表人：

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：华运公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
<b>一、营业总收入</b>	五.13	<b>18,657,586.79</b>	<b>35,808,775.80</b>	<b>41,866,106.64</b>	<b>62,819,892.56</b>
其中：营业收入		18,657,586.79	35,808,775.80	41,866,106.64	62,819,892.56
其中：主营业务收入		18,657,586.79	35,808,775.80	41,866,106.64	62,819,892.56
其他业务收入					
<b>二、营业总成本</b>		<b>16,580,350.59</b>	<b>29,771,455.55</b>	<b>33,942,553.49</b>	<b>54,541,795.85</b>
其中：营业成本		16,580,350.59	29,771,455.55	33,942,553.49	54,541,795.85
其中：主营业务成本		16,580,350.59	29,771,455.55	33,942,553.49	54,541,795.85
其他营业成本					
营业税金及附加					
销售费用		3,872,943.37	8,386,199.69	7,936,665.72	8,184,532.38
管理费用		1,292,152.44	2,019,762.23	1,489,164.76	1,931,906.38
财务费用		88,619.72	71,450.16	-67,031.83	-382,174.18
资产减值损失	五.14	275,680.30	1,051,905.87	162,861.34	43,326.73
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）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,452,159.62</b>	<b>-5,491,997.70</b>	<b>-1,598,106.84</b>	<b>-1,499,494.60</b>
加：营业外收入	五.15				851,948.20
减：营业外支出					
其中：非流动资产处置损失					
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,452,159.62</b>	<b>-5,491,997.70</b>	<b>-1,598,106.84</b>	<b>-647,546.40</b>
减：所得税费用					
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,452,159.62</b>	<b>-5,491,997.70</b>	<b>-1,598,106.84</b>	<b>-647,546.40</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>58,697.12</b>	<b>-427,145.12</b>	<b>-982,605.41</b>	<b>-1,043,940.63</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计算设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		58,697.12	-427,145.12	-982,605.41	-1,043,940.63
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额	五.16	58,697.12	-427,145.12	-982,605.41	-1,043,940.63
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,393,462.50</b>	<b>-5,919,142.82</b>	<b>-2,580,712.25</b>	<b>-1,691,487.03</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-3,393,462.50	-5,919,142.82	-2,580,712.25	-1,691,487.03
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：

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：华运公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
<b>一、营业收入</b>	十一.4	19,135,480.23	34,994,423.92	41,292,856.09	62,089,610.55
减：营业成本		16,580,350.59	29,771,455.54	33,942,553.49	54,541,795.85
营业税金及附加					
销售费用		3,680,247.75	8,134,639.16	7,837,439.14	8,133,378.32
管理费用		1,291,275.48	2,019,762.23	1,489,164.76	1,931,906.38
财务费用		89,215.36	64,952.50	-67,031.83	-382,174.18
资产减值损失		275,680.29	1,051,905.87	162,861.34	43,326.73
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）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,781,289.24	-6,048,291.38	-2,072,130.81	-2,178,622.55
加：营业外收入					851,948.20
减：营业外支出					
其中：非流动资产处置损失					
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,781,289.24	-6,048,291.38	-2,072,130.81	-1,326,674.35
减：所得税费用					
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,781,289.24	-6,048,291.38	-2,072,130.81	-1,326,674.35
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		121,133.49	-635,942.19	-1,000,926.44	-1,455,808.67
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计算设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		121,133.49	-635,942.19	-1,000,926.44	-1,455,808.67
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额		121,133.49	-635,942.19	-1,000,926.44	-1,455,808.67
<b>六、综合收益总额</b>		-2,660,155.75	-6,684,233.57	-3,073,057.25	-2,782,483.02

公司法定代表人：

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：华运公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
<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		17,257,687.28	38,504,625.11	42,411,463.05	60,609,892.56
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		445,031.97		1,029,230.46	404,479.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,702,719.25</b>	<b>38,504,625.11</b>	<b>43,440,693.51</b>	<b>61,014,372.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,051,067.02	24,389,076.36	39,133,393.96	52,056,274.05
支付给职工以及为职工支付的现金		2,271,070.19	5,968,127.78	4,789,201.62	5,528,466.52
支付的各项税费					
支付其他与经营活动有关的现金		3,487,136.29	13,202,706.59	2,994,532.72	6,644,495.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,809,273.50</b>	<b>43,559,910.73</b>	<b>46,917,128.30</b>	<b>64,229,235.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,106,554.26</b>	<b>-5,055,285.62</b>	<b>-3,476,434.79</b>	<b>-3,214,863.70</b>
<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					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				8,675.74	
投资支付的现金					
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					
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-	<b>8,675.74</b>	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-	<b>-8,675.74</b>	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			4,151,935.78		
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	<b>4,151,935.78</b>	-	-
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,215.36	4,221,946.18		
支付其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>89,215.36</b>	<b>4,221,946.18</b>	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-89,215.36</b>	<b>-70,010.40</b>	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		15,267.04	-511,043.24	-38,038.90	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,180,502.58	-5,636,339.26	-3,523,149.43	-3,214,863.70
加：期初现金及现金等价物余额		8,148,787.79	13,785,127.05	17,308,276.48	20,523,140.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,968,285.21</b>	<b>8,148,787.79</b>	<b>13,785,127.05</b>	<b>17,308,276.48</b>

公司法定代表人：

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：华运公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
<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		17,133,293.17	37,690,273.23	37,456,993.68	59,879,610.55
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金				1,029,230.46	404,479.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,133,293.17</b>	<b>37,690,273.23</b>	<b>38,486,224.14</b>	<b>60,284,090.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,051,067.02	24,389,076.36	31,810,599.65	51,802,465.23
支付给职工以及为职工支付的现金		2,166,519.00	5,777,469.53	4,704,400.69	5,491,499.47
支付的各项税费					
支付其他与经营活动有关的现金		3,398,710.54	12,796,068.70	4,793,538.29	6,630,308.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,616,296.56</b>	<b>42,962,614.59</b>	<b>41,308,538.63</b>	<b>63,924,273.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,483,003.39</b>	<b>-5,272,341.36</b>	<b>-2,822,314.49</b>	<b>-3,640,182.83</b>
<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					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				8,675.74	
投资支付的现金					
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					
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-	<b>8,675.74</b>	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-	<b>-8,675.74</b>	-
<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			4,151,935.78		
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	<b>4,151,935.78</b>	-	-
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,215.36	4,221,946.18		
支付其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>89,215.36</b>	<b>4,221,946.18</b>	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-89,215.36</b>	<b>-70,010.40</b>	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,345.06	-691,550.29	-34,951.37	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,570,873.69</b>	<b>-6,033,902.05</b>	<b>-2,865,941.60</b>	<b>-3,640,182.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,817,712.28	12,851,614.33	15,717,555.93	19,357,738.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,246,838.59</b>	<b>6,817,712.28</b>	<b>12,851,614.33</b>	<b>15,717,555.93</b>

公司法定代表人：

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：华运公司

单位：人民币元

项目	2014年1-6月								
	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	20,691,750.00	-	-	-13,945,252.07	-	1,373,684.03	8,120,181.96	-	8,120,181.96
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正							-		-
二、本年初余额	20,691,750.00	-	-	-13,945,252.07	-	1,373,684.03	8,120,181.96	-	8,120,181.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	58,697.12	-	-3,452,159.62	-3,393,462.50	-	-3,393,462.50
（一）综合收益总额				58,697.12		-3,452,159.62	-3,393,462.50		-3,393,462.50
（二）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							-		-
（三）利润分配							-		-
1. 提取盈余公积							-		-
2. 对所有者（或股东）的分配							-		-
3. 其他							-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或股本）							-		-
2. 盈余公积转增股本（或股本）							-		-
3. 盈余公积弥补亏损							-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							-		-
5. 其他							-		-
四、本年年末余额	20,691,750.00	-	-	-13,886,554.95	-	-2,078,475.59	4,726,719.46	-	4,726,719.46

公司法定代表人：

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：华运公司

单位：人民币元

项目	2013年度								
	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	20,691,750.00	-	-	-13,518,106.95	-	6,865,681.73	14,039,324.78	-	14,039,324.78
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正							-		-
二、本年初余额	20,691,750.00	-	-	-13,518,106.95	-	6,865,681.73	14,039,324.78	-	14,039,324.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-427,145.12	-	-5,491,997.70	-5,919,142.82	-	-5,919,142.82
（一）综合收益总额				-427,145.12		-5,491,997.70	-5,919,142.82		-5,919,142.82
（二）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							-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-		-
2. 对所有者（或股东）的分配							-		-
3. 其他							-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或股本）							-		-
2. 盈余公积转增股本（或股本）							-		-
3. 盈余公积弥补亏损							-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							-		-
5. 其他							-		-
四、本年年末余额	20,691,750.00	-	-	-13,945,252.07	-	1,373,684.03	8,120,181.96	-	8,120,181.96

公司法定代表人：

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：华运公司

单位：人民币元

项目	2012年度								
	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	20,691,750.00	-	-	-12,535,501.54	-	12,750,040.46	20,906,288.92	-	20,906,288.92
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正							-		-
二、本年年初余额	20,691,750.00	-	-	-12,535,501.54	-	12,750,040.46	20,906,288.92	-	20,906,288.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-982,605.41	-	-5,884,358.73	-6,866,964.14	-	-6,866,964.14
（一）综合收益总额				-982,605.41		-1,598,106.84	-2,580,712.25		-2,580,712.25
（二）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							-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-4,286,251.89	-4,286,251.89	-	-4,286,251.89
1. 提取盈余公积							-		-
2. 对所有者（或股东）的分配						-4,286,251.89	-4,286,251.89		-4,286,251.89
3. 其他							-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或股本）							-		-
2. 盈余公积转增股本（或股本）							-		-
3. 盈余公积弥补亏损							-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他							-		-
四、本年年末余额	20,691,750.00	-	-	-13,518,106.95	-	6,865,681.73	14,039,324.78	-	14,039,324.78

公司法定代表人：

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：华运公司

单位：人民币元

项目	2011年度								
	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	20,691,750.00			-11,491,560.91		13,397,586.86	22,597,775.95		22,597,775.95
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正							-		-
二、本年初余额	20,691,750.00	-	-	-11,491,560.91	-	13,397,586.86	22,597,775.95		22,597,775.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-1,043,940.63	-	-647,546.40	-1,691,487.03		-1,691,487.03
（一）综合收益总额				-1,043,940.63		-647,546.40	-1,691,487.03		-1,691,487.03
（二）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							-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 提取盈余公积							-		-
2. 对所有者（或股东）的分配							-		-
3. 其他							-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增股本（或股本）							-		-
2. 盈余公积转增股本（或股本）							-		-
3. 盈余公积弥补亏损							-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他							-		-
四、本年年末余额	20,691,750.00	-	-	-12,535,501.54	-	12,750,040.46	20,906,288.92	-	20,906,288.92

公司法定代表人：

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：华运公司

单位：人民币元

项目	2014年1-6月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,691,750.00	-	-	-17,615,978.64	-	11,520,314.14	14,596,085.50
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	20,691,750.00	-	-	-17,615,978.64	-	11,520,314.14	14,596,085.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	121,133.49	-	-2,781,289.24	-2,660,155.75
（一）综合收益总额				121,133.49		-2,781,289.24	-2,660,155.75
（二）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							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积							-
2.对所有者（或股东）的分配							-
3.其他							-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本（或股本）							-
2.盈余公积转增股本（或股本）							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5.其他							-
四、本年年末余额	20,691,750.00	-	-	-17,494,845.15	-	8,739,024.90	11,935,929.75

公司法定代表人：

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

单位：人民币元

项目	2013年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,691,750.00	-	-	-16,980,036.45	-	17,568,605.52	21,280,319.07
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	20,691,750.00	-	-	-16,980,036.45	-	17,568,605.52	21,280,319.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-635,942.19	-	-6,048,291.38	-6,684,233.57
（一）综合收益总额				-635,942.19		-6,048,291.38	-6,684,233.57
（二）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							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积							-
2.对所有者（或股东）的分配							-
3.其他							-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本（或股本）							-
2.盈余公积转增股本（或股本）							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							-
5.其他							-
四、本年年末余额	20,691,750.00	-	-	-17,615,978.64	-	11,520,314.14	14,596,085.50

公司法定代表人：

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：华运公司

单位：人民币元

项目	2012年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>20,691,750.00</b>	-	-	<b>-15,979,110.01</b>	-	<b>23,926,988.22</b>	<b>28,639,628.21</b>
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
<b>二、本年初余额</b>	<b>20,691,750.00</b>	-	-	<b>-15,979,110.01</b>	-	<b>23,926,988.22</b>	<b>28,639,628.21</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1,000,926.44</b>	<b>-</b>	<b>-6,358,382.70</b>	<b>-7,359,309.14</b>
（一）综合收益总额				-1,000,926.44		-2,072,130.81	-3,073,057.25
（二）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							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-4,286,251.89	-4,286,251.89
1.提取盈余公积							-
2.对所有者（或股东）的分配						-4,286,251.89	-4,286,251.89
3.其他							-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本（或股本）							-
2.盈余公积转增股本（或股本）							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5.其他							-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>20,691,750.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-16,980,036.45</b>	<b>-</b>	<b>17,568,605.52</b>	<b>21,280,319.07</b>

公司法定代表人：

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：华运公司

单位：人民币元

项目	2011年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,691,750.00			-14,523,301.34		25,253,662.57	31,422,111.23
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	20,691,750.00	-	-	-14,523,301.34	-	25,253,662.57	31,422,111.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-1,455,808.67	-	-1,326,674.35	-2,782,483.02
（一）综合收益总额				-1,455,808.67		-1,326,674.35	-2,782,483.02
（二）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							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积							-
2.对所有者（或股东）的分配							-
3.其他							-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本（或股本）							-
2.盈余公积转增股本（或股本）							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5.其他							-
四、本年年末余额	20,691,750.00	-	-	-15,979,110.01	-	23,926,988.22	28,639,628.21

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

华运公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)于1980年在美国纽约注册成立,注册资本为250万美元,全部由中国外运长航集团有限公司投资。华运公司总部位于洛杉矶,地址为419 Hindry Avenue, Unit D, Inglewood, CA90301, USA,法定代表人为窦超。

截至2014年6月30日,本公司实收资本及股权结构情况如下:

股东名称	实收资本	持股比例(%)
中国外运长航集团有限公司	250 万美元	100

本公司主营水运货代、航空货代和船务代理。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司分公司包括纽约、芝加哥、旧金山三家分公司和北京、上海、武汉三家代表处。本公司拥有一家子公司,详见本附注四、(一)。

本公司之最终控制人为中国外运长航集团有限公司,总部地址在北京。

### 二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

#### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司现执行美国通用会计准则,但在编制本财务决算报表时,已就所有重要方面按财政部颁布的企业会计准则及相关规定进行了调整。本公司编制的财务报表真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 记账本位币

美元为本集团经营所处的主要经营环境中的货币,故以美元为记账本位币。本集团在折算成人民币时采用的折算方法详见本附注二、9 外币折算。

本公司以外币作为记账本位币的子公司主要如下:

子公司名称	本位币
Sino-Am Marine Co., Inc.	美元

### 5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,一般采用历史成本作为计量属性,当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时,可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 6. 企业合并

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。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本集团在购买日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。合并成本大于合并中取得的被购买方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,经复核确认后,计入当期损益。

### 7. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

#### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或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,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

### 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用接近现金流量发生日即期汇率的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 10. 金融资产和金融负债

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

##### 2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

##### 3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

### 4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团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。

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控制的,则按照其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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

a) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

b) 金融工具不存在活跃市场的,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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 11. 应收款项坏账准备

### (1) 应收款项坏账准备的确认

#### 1) 坏账损失核算方法

本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

#### 2) 坏账损失的确认和计量方法

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本集团计提坏账准备时,首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要单独计提,需要单独计提的则按下述①中所述方法计提;其次,对除单项金额重大并单项计提坏账准

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

备以外的其他应收款项,考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征,如能够反映则按下述②中所述组合及方法计提或不计提坏账准备,如不能够反映则按下述③中所述理由及方法计提坏账准备。

### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其预计可收回金额低于其账面价值的差额,计提坏账准备

### ②按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方	与交易对象关系
款项性质	应收款项的性质、交易保障措施、交易对象信誉等,见注释
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方	不计提坏账准备
款项性质	不计提坏账准备

注:“款项性质”组合一般包括下列应收款项:

- A. 对国家有关行业主管部门、行业协会等机构,属于保证金、押金等性质的应收款项;
- B. 企业内部部门或在职职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质应收款项;
- C. 国家基础设施建设收取的集资等款项。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行业分类	账龄区间 (各区间均含账龄上限)						
	6个月以内	7个月-1年	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
综合物流	0%	30%	50%	100%			

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据预计可收回金额低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

对于预付账款账龄超过1年(包含1年)且没有确凿证据证明公司与该供应商在未来仍有约定的业务关系的, 应当按照上述规定采用账龄分析法确认并计提坏账准备。

#### 3) 单项计提坏账准备的方法和运用

单项计提坏账准备的方法, 减值金额根据应收款项的“预计可收回金额”确定, 这里所称“预计可收回金额”, 是指应收款项的预计销售净价(如向资产管理公司出售应收账款的行为)与预期可收回金额(包括出售相关抵债物资的预计现金流入的)现值两者之中的较高者。具体运用:

① 针对存在战略合作伙伴关系、长期合作的大型企业, 且经营、资信状况良好, 可采用单项计提坏账准备的方法确认并计量坏账准备, 计提比率可以低于按比例计提法计提的比率或不计提坏账准备。

② 除上述规定外, 采用单项计提坏账准备的方法计提坏账损失的应收账款和其他应收款, 计提比率不得低于按比例计提法计提的比率。

#### 4) 存在抵押、质押或担保的应收款项

对于存在抵押、质押的应收款项, 在确认和计量其坏账损失时, 应当以该应收款项账面价值扣除相关抵押物或质押物资产价值后的余额为基础, 再根据上述规定计提坏账准备。抵押物或质押物资产价值应当按照资产负债表日该资产的公允价值确定。

对于存在担保人的应收款项, 比照存在抵押或质押应收款项处理。但当有证据表明债务人无法清偿其所欠款项时, 企业在计算预计可收回金额的现值时, 还应当考虑特定担保人的信用风险。

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 应收款项转移的会计处理方法

应收款项的转移包括应收款项的转让、质押、贴现等经济行为。

对于合同中不附带追索权的贷款和应收款项的转移,符合金融资产终止确认条件的,企业应将该金融资产账面余额转销,账面余额与取得收入之间的差额计入营业外支出。对于合同中约定附带追索权的贷款和应收款项的转移,在追索期内,不符合金融资产终止确认条件的,企业应当将该交易视同融资进行会计处理;在追索期后,符合金融资产终止确认条件时,再将该金融资产转销。

### 12. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

通过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长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,采用公允价值计量,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资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,按照本集团的会计政策及会计期间,并

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,改按公允价值计量,在可供出售金融资产核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### 13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	6	0	16.67
2	办公设备	5	0	20.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

### 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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,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,扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 16. 职工薪酬

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬,是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划及其他短期薪酬。

离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划。

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团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,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务采用适当的折现率折现,并归属于职工提供服务期间,计入当期损益或相关资产成本。

如在职工劳动合同到期之前决定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,如果本集团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,同时本集团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,计入当期损益。

### 17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 18. 收入确认原则

本集团的主要业务为水运货代和航空货代,收入确认原则如下:

业务核算单元:单票。

收入确认时点:始发地业务,货物离港或装车后3个工作日内确认收入;目的地业务:货物运达约定交货地点之日起3个工作日内确认收入。

收入确认方式:包干业务全额确认收入;纯代理业务差额确认收入。

### 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间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时,应当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。

## 华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 20. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金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,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 21. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 三、税项

本公司为美国境内注册的法人实体,根据美国当地税法的规定,适用的主要税种及税率如下:

主要税种	适用税率	应税行为	计税依据
联邦所得税	33%	法人单位应税所得	应纳税所得额
州所得税	7%	法人单位应税所得	应纳税所得额

华运公司财务报表附注

2011年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	组织机构代码	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
同一控制下企业合并取得的子公司														
非同一控制下企业合并取得的子公司														
其他方式取得的子公司														
Sino-Am Marine Co., Inc.	境外子公司	洛杉矶	货运代理	15万美元		15万美元	-	-	100	100	是	-	-	-

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

- (二) 报告期本公司合并财务报表合并范围未发生变动。
- (三) 报告期本集团未发生企业合并。
- (四) 子公司与本公司采用的会计政策和会计期间一致,在编制合并财务报表时,无进行调整的情况。
- (五) 本公司之子公司向母公司转移资金的能力无受到严格限制的情况。

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 五、合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金						
银行存款						
人民币						
美元	644,955.99	6.1528	3,968,285.22	1,336,546.08	6.0969	8,148,787.79
其他货币资金						
人民币						
美元						
<b>合计</b>			<b>3,968,285.22</b>			<b>8,148,787.79</b>

(续表)

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金						
银行存款						
人民币			4,616,813.33			4,529,928.79
美元	1,458,645.09	6.2855	9,168,313.72	2,026,300.39	6.3009	12,767,516.13
欧元						10,831.56
其他货币资金						
人民币						
美元						
欧元						
<b>合计</b>			<b>13,785,127.05</b>			<b>17,308,276.48</b>

本公司年末货币资金不存在使用受限制的情况。

华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	9,110,308.03	100.00	413,222.85	4.54	6,561,917.09	100.00	135,046.31	2.06
账龄组合	6,694,484.28	73.48	413,222.85	6.17	3,722,916.66	56.74	135,046.31	3.63
关联方	2,415,823.75	26.52			2,839,000.43	43.26		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>9,110,308.03</b>		<b>413,222.85</b>		<b>6,561,917.09</b>		<b>135,046.31</b>	

(续表)

类别	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	11,509,277.60	100.00	453,309.60	3.94	7,616,175.03	100.00	290,448.26	3.81
账龄组合	11,499,440.79	99.91	453,309.60	3.94	6,567,908.60	86.24	290,448.26	3.81
关联方	9,836.81	0.09			1,048,266.43	13.76		

华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>11,509,277.60</b>	<b>--</b>	<b>453,309.60</b>	<b>--</b>	<b>7,616,175.03</b>	<b>--</b>	<b>290,448.26</b>	<b>--</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	6,306,218.11	94.20	219,089.76	6,453,826.19	98.35	81,000.86
1-2年	388,266.17	5.80	194,133.09	108,090.90	1.65	54,045.45
2-3年						
3年以上						
<b>合计</b>	<b>6,694,484.28</b>	<b>100.00</b>	<b>413,222.85</b>	<b>6,561,917.09</b>	<b>100.00</b>	<b>135,046.31</b>

(续表)

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	11,160,793.89	97.06	283,778.72	6,544,895.63	100.00	278,941.78
1-2年	338,646.90	2.94	169,530.88	23,012.97	0.00	11,506.48
2-3年						
3年以上						
<b>合计</b>	<b>11,499,440.79</b>	<b>100.00</b>	<b>453,309.60</b>	<b>6,567,908.60</b>	<b>100.00</b>	<b>290,448.26</b>

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 截止2014年6月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Sinotrans (HK) Shipping Ltd.	关联方	938,432.25	一年以内	10.30%
Chengdu Caic Electronics Co., Ltd.	第三方	479,370.25	一年以内	5.26%
Can-Am Pack Inc.	第三方	478,462.65	一年以内	5.25%
ABC Depot Logistics Inc.	第三方	423,151.81	一年以内	4.65%
中外运山东威海分公司	关联方	347,218.62	一年以内	3.81%
<b>合计</b>		<b>2,666,635.58</b>		

(3) 应收关联方账款情况见本附注六.(三)所述

### (4) 应收账款中外币余额

外币名称	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,480,676.77	6.1528	9,110,308.03	1,067,338.02	6.0969	6,507,453.17
<b>合计</b>	<b>1,480,676.77</b>		<b>9,110,308.03</b>	<b>1,067,338.02</b>		<b>6,507,453.17</b>

(续表)

外币名称	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,831,083.86	6.2855	11,509,277.60	1,162,647.68	6.3009	7,616,175.03
<b>合计</b>	<b>1,831,083.86</b>		<b>11,509,277.60</b>	<b>1,162,647.68</b>		<b>7,616,175.03</b>

## 3. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

类别	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	2,929,551.06	39.90	1,432,431.34	48.90	6,814,291.31	83.66	1,419,417.27	20.83
按组合计提坏账准备的	4,412,605.18	60.10			1,331,402.12	16.34		

华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款								
账龄组合	4,412,605.18	60.10			1,331,402.12	16.34		
关联方								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>7,342,156.24</b>	<b>—</b>	<b>1,432,431.34</b>		<b>8,145,693.43</b>	<b>--</b>	<b>1,419,417.27</b>	<b>--</b>

(续表)

类别	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,608,214.05	100.00			2,961,856.81	100.00		
账龄组合	1,122,690.56	43.04			1,299,225.03	43.87		
关联方	1,485,523.49	56.96			1,662,631.78	56.13		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>2,608,214.05</b>	<b>--</b>		<b>--</b>	<b>2,961,856.81</b>	<b>--</b>		<b>--</b>

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 于2014年6月30日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
上海中外运钱塘有限公司	2,929,551.06	1,432,431.34	48.90	历史遗留问题,各往来科目核对不符,无法收回。
<b>合计</b>	<b>2,929,551.06</b>	<b>1,432,431.34</b>		—

(2) 应收关联方账款情况见本附注六.(三)所述

(3) 其他应收款中外币余额

外币名称	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,193,303.25	6.1528	7,342,156.24	1,336,038.55	6.0969	8,145,693.43
<b>合计</b>	<b>1,193,303.25</b>		<b>7,342,156.24</b>	<b>1,336,038.55</b>		<b>8,145,693.43</b>

(续表)

外币名称	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	414,957.29	6.2855	2,608,214.05	470,068.85	6.3009	2,961,856.81
<b>合计</b>	<b>414,957.29</b>		<b>2,608,214.05</b>	<b>470,068.85</b>		<b>2,961,856.81</b>

## 4. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
<b>原价</b>	<b>4,635,768.71</b>	<b>42,503.49</b>		<b>4,678,272.20</b>
运输设备	969,471.00	8,888.70		978,359.70
办公设备	3,666,297.71	33,614.79		3,699,912.50
<b>累计折旧</b>	<b>4,630,409.91</b>	<b>42,454.35</b>		<b>4,672,864.26</b>
运输设备	969,471.00	8,888.69		978,359.69
办公设备	3,660,938.91	33,565.66		3,694,504.57
<b>账面净值</b>	<b>5,358.80</b>			<b>5,407.94</b>
运输设备				
办公设备	5,358.80			5,407.94
<b>减值准备</b>				
运输设备				

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
办公设备				
<b>账面价值</b>	<b>5,358.80</b>			
运输设备				
办公设备	5,358.80			5,407.94

本期变动为汇率影响。

(续表)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
<b>原价</b>	<b>4,763,345.14</b>		<b>127,576.43</b>	<b>4,635,768.71</b>
运输设备	999,460.37		29,989.37	969,471.00
办公设备	3,763,884.77		97,587.06	3,666,297.71
<b>累计折旧</b>	<b>4,755,979.04</b>	<b>1,786.27</b>	<b>127,355.40</b>	<b>4,630,409.91</b>
运输设备	999,460.37		29,989.37	969,471.00
办公设备	3,756,518.67	1,786.27	97,366.03	3,660,938.91
<b>账面净值</b>	<b>7,366.10</b>	--	--	<b>5,358.80</b>
运输设备		--	--	
办公设备	7,366.10	--	--	5,358.80
<b>减值准备</b>				
运输设备				
办公设备				
<b>账面价值</b>	<b>7,366.10</b>	--	--	<b>5,358.80</b>
运输设备		--	--	
办公设备	7,366.10	--	--	5,358.80

(续表)

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
<b>原价</b>	<b>4,253,489.33</b>	<b>512,304.57</b>	<b>2,448.76</b>	<b>4,763,345.14</b>
运输设备	1,001,909.13		2,448.76	999,460.37
办公设备	3,251,580.20	512,304.57		3,763,884.77
<b>累计折旧</b>	<b>4,253,489.33</b>	<b>512,304.57</b>	<b>9,814.86</b>	<b>4,755,979.04</b>
运输设备	1,001,909.13		2,448.76	999,460.37
办公设备	3,251,580.20	512,304.57	7,366.10	3,756,518.67
<b>账面净值</b>		--	--	<b>7,366.10</b>

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
运输设备		--	--	
办公设备		--	--	7,366.10
<b>减值准备</b>				
运输设备		--	--	
办公设备		--	--	
<b>账面价值</b>				<b>7,366.10</b>
运输设备		--	--	
办公设备		--	--	7,366.10

(续表)

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
<b>原价</b>	<b>4,466,737.76</b>		<b>213,248.43</b>	<b>4,253,489.33</b>
运输设备	1,053,078.70		51,169.57	1,001,909.13
办公设备	3,413,659.06		162,078.86	3,251,580.20
<b>累计折旧</b>	<b>4,223,884.35</b>	<b>71,068.33</b>	<b>41,463.35</b>	<b>4,253,489.33</b>
运输设备	1,043,372.48		41,463.35	1,001,909.13
办公设备	3,180,511.87	71,068.33		3,251,580.20
<b>账面净值</b>	<b>242,853.41</b>	--	--	
运输设备	9,706.22	--	--	
办公设备	233,147.19	--	--	
<b>减值准备</b>				
运输设备				
办公设备				
<b>账面价值</b>	<b>242,853.41</b>	--	--	
运输设备	9,706.22	--	--	
办公设备	233,147.19	--	--	

### 5. 资产减值准备明细表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年6月30日
			转回	其他转出	
坏账准备	1,554,463.58	275,680.30		-155,10.31	1,845,654.19
<b>合计</b>	<b>1,554,463.58</b>	<b>275,680.30</b>		<b>-155,10.31</b>	<b>1,845,654.19</b>

华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年12月31日
			转回	其他转出	
坏账准备	453,309.60	1,578,506.28		477,352.30	1,554,463.58
<b>合计</b>	<b>453,309.60</b>	<b>1,578,506.28</b>		<b>477,352.30</b>	<b>1,554,463.58</b>

(续表)

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少		2012年12月31日
			转回	其他转出	
坏账准备	290,448.26	162,861.34			453,309.60
<b>合计</b>	<b>290,448.26</b>	<b>162,861.34</b>			<b>453,309.60</b>

(续表)

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少		2011年12月31日
			转回	其他转出	
坏账准备	247,121.53	43,326.73			290,448.26
<b>合计</b>	<b>247,121.53</b>	<b>43,326.73</b>			<b>290,448.26</b>

6. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
<b>合计</b>	<b>7,855,112.03</b>	<b>7,256,877.78</b>
其中: 1年以上	2,525,570.47	

(续表)

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>合计</b>	<b>6,869,233.82</b>	<b>4,595,773.13</b>
其中: 1年以上		

(2) 应付账款期末余额中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。

华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,276,672.74	6.1528	7,855,112.03	1,190,256.98	6.0969	7,256,877.78
<b>合计</b>	<b>1,276,672.74</b>		<b>7,855,112.03</b>	<b>1,190,256.98</b>		<b>7,256,877.78</b>

(续表)

外币名称	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,092,869.91	6.2855	6,869,233.82	729,383.60	6.3009	4,595,773.13
<b>合计</b>	<b>1,092,869.91</b>		<b>6,869,233.82</b>	<b>729,383.60</b>		<b>4,595,773.13</b>

7. 应付职工薪酬

短期薪酬项目	2014年1-6月应付金额	2014年6月30日 应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,281,433.95	
二、职工福利费	1,066,724.47	
三、社会保险费		
其中：1 医疗保险费		
2 工伤保险费		
3 生育保险费		
四、住房公积金		
五、工会经费和职工教育经费		
六、短期带薪缺勤		
七、短期利润分享计划		
八、其他短期薪酬		
<b>合计</b>	<b>3,348,158.42</b>	

(续表)

短期薪酬项目	2013年1-12月应付金额	2013年12月31日 应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,796,485.78	
二、职工福利费	1,192,324.08	
三、社会保险费		
其中：1 医疗保险费		
2 工伤保险费		

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬项目	2013年1-12月应付金额	2013年12月31日 应付未付金额
3 生育保险费		
四、住房公积金		
五、工会经费和职工教育经费		
六、短期带薪缺勤		
七、短期利润分享计划		
八、其他短期薪酬		
<b>合计</b>	<b>5,988,809.86</b>	

(续表)

短期薪酬项目	2012年1-12月应付金额	2012年12月31日 应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,663,833.26	
二、职工福利费	1,104,288.32	
三、社会保险费		
其中: 1 医疗保险费		
2 工伤保险费		
3 生育保险费		
四、住房公积金		
五、工会经费和职工教育经费		
六、短期带薪缺勤		
七、短期利润分享计划		
八、其他短期薪酬		
<b>合计</b>	<b>4,768,121.58</b>	

(续表)

短期薪酬项目	2011年1-12月应付金额	2011年12月31日 应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,359,080.78	
二、职工福利费	1,169,385.74	
三、社会保险费		
其中: 1 医疗保险费		
2 工伤保险费		
3 生育保险费		
四、住房公积金		

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬项目	2011年1-12月应付金额	2011年12月31日 应付未付金额
五、工会经费和职工教育经费		
六、短期带薪缺勤		
七、短期利润分享计划		
八、其他短期薪酬		
<b>合计</b>	<b>5,528,466.52</b>	

### 8. 应付利息

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		40,550.50
<b>合计</b>		<b>40,550.50</b>

(续表)

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		
<b>合计</b>		

### 9. 其他应付款

#### (1) 其他应付款

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
<b>合计</b>	<b>1,808,045.26</b>	<b>2,126,284.73</b>
其中: 1年以上		

(续表)

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>合计</b>	<b>2,261,864.71</b>	<b>2,093,798.01</b>
其中: 1年以上		

(2) 其他应付款期末余额中不含应付持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 截止2014年6月30日单位金额较大的其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
中外运上海有限公司	1,028,891.70	一年以内	代垫费用
中国外运股份有限公司	643,795.46	一年以内	代垫费用
<b>合计</b>	<b>1,672,687.16</b>		

(4) 其他应付款中外币余额

外币名称	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	293,857.31	6.1528	1,808,045.26	348,748.50	6.0969	2,126,284.73
<b>合计</b>	<b>293,857.31</b>		<b>1,808,045.26</b>	<b>348,748.50</b>		<b>2,126,284.73</b>

(续表)

外币名称	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	359,854.38	6.2855	2,261,864.71	332,301.42	6.3009	2,093,798.01
<b>合计</b>	<b>359,854.38</b>		<b>2,261,864.71</b>	<b>332,301.42</b>		<b>2,093,798.01</b>

10. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2014年6月30日	2013年12月31日
信用借款	4,190,626.49	4,151,935.80
<b>合计</b>	<b>4,190,626.49</b>	<b>4,151,935.80</b>

(续表)

借款类别	2012年12月31日	2011年12月31日
信用借款		
<b>合计</b>		

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	2014年6月30日		2013年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
Sinotrans Shipping Inc.	2013年9月6日	2016年8月26日	美元	3	681,092.59	4,190,626.49	681,092.59	4,151,935.80

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 11. 实收资本

股东名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
中国外运长航集团有限公司	20,691,750.00			20,691,750.00

(续表)

股东名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
中国外运长航集团有限公司	20,691,750.00			20,691,750.00

(续表)

股东名称	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
中国外运长航集团有限公司	20,691,750.00			20,691,750.00

(续表)

股东名称	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
中国外运长航集团有限公司	20,691,750.00			20,691,750.00

### 12. 未分配利润

目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
期初未分配利润	1,373,684.03	6,865,681.73	12,750,040.46	13,397,586.86
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-3,452,159.62	-5,491,997.70	-1,598,106.84	-647,546.40
减: 提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
分配普通股股利			4,286,251.89	
转增资本				
期末未分配利润	<b>-2,078,475.59</b>	<b>1,373,684.03</b>	<b>6,865,681.73</b>	<b>12,750,040.46</b>

### 13. 营业收入、营业成本

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务收入	18,657,586.79	35,797,758.43	41,866,106.64	62,819,892.56
其他业务收入				
合计	<b>18,657,586.79</b>	<b>35,797,758.43</b>	<b>41,866,106.64</b>	<b>62,819,892.56</b>

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务成本	16,580,350.59	29,771,455.55	33,942,553.49	54,541,795.85
其他业务成本				
<b>合计</b>	<b>16,580,350.59</b>	<b>29,771,455.55</b>	<b>33,942,553.49</b>	<b>54,541,795.85</b>

### (1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务收入				
水运货代	9,343,364.14	19,532,453.49	20,800,998.35	36,048,274.75
航空货代	9,314,222.65	16,265,304.94	21,065,108.29	26,771,617.81
<b>合计</b>	<b>18,657,586.79</b>	<b>35,797,758.43</b>	<b>41,866,106.64</b>	<b>62,819,892.56</b>
主营业务成本				
水运货代	9,047,113.07	17,217,091.75	18,454,604.22	32,198,147.63
航空货代	7,533,237.52	12,554,363.80	15,487,949.27	22,343,648.22
<b>合计</b>	<b>16,580,350.59</b>	<b>29,771,455.55</b>	<b>33,942,553.49</b>	<b>54,541,795.85</b>

### 14. 资产减值损失

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
坏账损失	275,680.30	1,051,905.87	162,861.34	43,326.73
<b>合计</b>	<b>275,680.30</b>	<b>1,051,905.87</b>	<b>162,861.34</b>	<b>43,326.73</b>

### 15. 营业外收入

#### (1) 营业外收入

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
其他				851,948.20
<b>合计</b>				<b>851,948.20</b>

2011年营业外收入-其他系根据本公司管理层批准,将无需支付的其他应付款项转营业外收入。

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 16. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	2014年1-6月			2013年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 外币财务报表折算差额	58,697.12		58,697.12	-427,145.12		-427,145.12
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>58,697.12</b>		<b>58,697.12</b>	<b>-427,145.12</b>		<b>-427,145.12</b>

(续表)

项目	2012年度			2011年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 外币财务报表折算差额	-982,605.41		-982,605.41	-1,043,940.63		-1,043,940.63
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>-982,605.41</b>		<b>-982,605.41</b>	<b>-1,043,940.63</b>		<b>-1,043,940.63</b>

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将主分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他综合收益合计
一、2013年初金额							<b>-13,518,106.95</b>	<b>-13,518,106.95</b>
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-427,145.12	-427,145.12
三、2014年年初金额							<b>-13,945,252.07</b>	<b>-13,945,252.07</b>
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							58,697.12	58,697.12
五、2014年6月30日金额							<b>-13,886,554.95</b>	<b>-13,886,554.95</b>

华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将主分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他综合收益合计
<b>一、2012年初金额</b>							<b>-12,535,501.54</b>	<b>-12,535,501.54</b>
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-982,605.41	-982,605.41
<b>三、2013年年初金额</b>							<b>-13,518,106.95</b>	<b>-13,518,106.95</b>
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-427,145.12	-427,145.12
<b>五、2013年年末金额</b>							<b>-13,945,252.07</b>	<b>-13,945,252.07</b>

华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将主分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他综合收益合计
<b>一、2011年初金额</b>							<b>-11,491,560.91</b>	<b>-11,491,560.91</b>
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,043,940.63	-1,043,940.63
<b>三、2012年年初金额</b>							<b>-12,535,501.54</b>	<b>-12,535,501.54</b>
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-982,605.41	-982,605.41
<b>五、2012年年末金额</b>							<b>-13,518,106.95</b>	<b>-13,518,106.95</b>

华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将主分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他综合收益合计
<b>一、2010年初金额</b>							<b>-10,354,001.43</b>	<b>-10,354,001.43</b>
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,137,559.48	-1,137,559.48
<b>三、2011年年初金额</b>							<b>-11,491,560.91</b>	<b>-11,491,560.91</b>
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,043,940.63	-1,043,940.63
<b>五、2011年年末金额</b>							<b>-12,535,501.54</b>	<b>-12,535,501.54</b>

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 17. 现金流量表

#### (1) 合并现金流量表补充资料

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	-3,452,159.62	-5,491,997.70	-1,598,106.84	-647,546.40
加: 资产减值准备	275,680.30	1,051,905.87	162,861.34	43,326.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,786.27	1,300.62	29,604.98
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	88,619.72	40,550.50	-67,031.83	
投资损失(收益以“-”填列)				
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)				
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				
存货的减少(增加以“-”填列)				
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,211,777.91	2,478,469.42	-3,730,241.23	-2,219,391.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	193,083.25	-3,135,999.98	1,754,783.15	519,741.24
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-4,106,554.26	-5,055,285.62	-3,476,434.79	-2,274,264.60
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和</b>	—	—	—	—

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
<b>筹资活动:</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债				
融资租入固定资产				
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>				
现金的期末余额	3,968,285.22	8,148,787.79	13,785,127.05	17,308,276.48
减: 现金的期初余额	8,148,787.79	13,785,127.05	17,308,276.48	20,523,140.18
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-4,180,502.57	-5,636,339.26	-3,523,149.43	-3,214,863.70

### (3) 现金及现金等价物

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
现金	3,968,285.22	8,148,787.79	13,785,127.05	17,308,276.48
其中: 库存现金				
可随时用于支付的银行存款	3,968,285.22	8,148,787.79	13,785,127.05	17,308,276.48
可随时用于支付的其他货币资金				
现金等价物				
期末现金和现金等价物余额	3,968,285.22	8,148,787.79	13,785,127.05	17,308,276.48
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 六、关联方及关联交易(金额单位人民币万元)

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
中国外运长航集团有限公司	国有企业	北京	综合物流、航运、船舶建造等	赵沪湘	100001705

##### (2) 控股股东注册资本及其变化

控股股东	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
中国外运长航集团有限公司	745,985			745,985.00

##### (3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2014年6月30日	2013年12月31日	2014年6月30日	2013年12月31日
中国外运长航集团有限公司	2,069.18	2,069.18	100	100

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注四.(一)所述。

##### 3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	广东长运国际货运有限公司	接受劳务
	中外运空运发展股份有限公司华南分公司	提供劳务
	中外运湖南分公司	提供劳务
	Sinotrans (HK) Shipping Ltd.	提供劳务
	中外运山东威海分公司	提供劳务
	中外运无锡物流有限公司	提供劳务

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	中国外运华东有限公司物流分公司	提供劳务
	中外运广东有限公司珠海分公司	提供劳务
	中外运华东有限公司	提供劳务
	中外运空运江西分公司	提供劳务
	中外运合肥处理区	提供劳务
	中外运空运南昌分公司	提供劳务
	中外运湖南分公司	提供劳务
	中外运物流发展有限公司	提供劳务
	Sinotrans Logistic Development Co Ltd.	提供劳务
	中外运广东有限公司	提供劳务
	上海中外运钱塘有限公司	提供劳务
	中外运股份有限公司	提供劳务
	中外运上海有限公司	提供劳务
	Sinotrans Shipping Inc.	资金借贷

### (二) 关联交易

#### 1. 接受劳务

关联方名称	交易类型	2014年1-6月		2013年度		2012年度		2011年度	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计						18.67	0.55	81.88	1.50
广东长运国际货运有限公司	接受劳务					9.07	0.27	63.49	1.16
广东中外运国际货代有限公司	接受劳务							15.91	0.29

注：(1) 本公司与关联公司之间的交易按照市场价格定价。

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 销售商品、提供劳务等关联交易

关联方名称	交易类型	2014年1-6月		2013年度		2012年度		2011年度	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计						15.18	0.36	19.22	0.31
中外运空运发展股份有限公司华南分公司	提供劳务	15	0.76	47.76	1.36	14.10	0.34		
中国外运华东有限公司物流分公司								19.22	0.31

### 3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
Sinotrans Shipping Inc.	拆入	415.19	2013.9.6	2016.8.25	

### (三) 关联方往来余额

关联方名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
1、关联方应收账款				
合计	<b>241.58</b>	<b>226.31</b>	<b>0.98</b>	<b>104.83</b>
其中: Sinotrans (HK) Shipping Ltd.	93.84	66.69		
中外运山东威海分公司	34.72	30.25		
中外运无锡物流有限公司	22.41	23.96		25.81
中外运广东有限公司珠海分公司	20.66			
中外运华东有限公司	18.81			
中外运空运江西分公司	17.89			

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
中外运合肥处理区	17.48			
中外运空运发展股份有限公司华南分公司		20.55	0.98	
中外运空运南昌分公司				23.11
中外运湖南分公司		84.86		
中外运物流发展有限公司				20.83
Sinotrans Logistic Development Co Ltd.				18.24
中外运广东有限公司				16.84
2、关联方其他应收款				
<b>合计</b>	<b>292.96</b>	<b>363.02</b>	<b>148.55</b>	<b>166.26</b>
其中:上海中外运钱塘有限公司	292.96	363.02	148.55	166.26
3、关联方应付账款				
<b>合计</b>	<b>94.77</b>			
其中:中外运空运发展股份有限公司华南分公司	77.31			
中外运广东有限公司	17.46			
4、关联方其他应付款				
<b>合计</b>	<b>167.27</b>	<b>168.31</b>	<b>61.60</b>	<b>199.88</b>
其中:中外运股份有限公司	64.38	64.78	61.60	94.51
中外运上海有限公司	102.89	103.53		105.37

### 七、或有事项

截至2014年6月30日,本集团无需披露的重大或有事项。

### 八、承诺事项

截至2014年6月30日,本集团无需披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十、其他重要事项

截止2014年6月30日,本集团无需披露的其他重要事项。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

类别	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款	9,575,630.39	100	413,222.85	4.32	7,495,582.64	100.00	135,046.31	1.80
其中:账龄组合	6,146,686.15	64.19	413,222.85	6.72	4,656,582.21	62.12	135,046.31	2.90
关联方	3,428,944.24	35.81			2,839,000.43	37.88		
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款								
合计	9,575,630.39		413,222.85		7,495,582.64	--	135,046.31	--

(续表)

类别	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款	10,509,695.23	100.00	453,309.60	4.31	6,974,328.37	100.00	290,448.26	4.16
其中:账龄组合	10,499,858.42	99.91	453,309.60	4.31	5,926,061.94	84.97	290,448.26	4.16
关联方	9,836.81	0.09			1,048,266.43	15.03		

华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>10,509,695.23</b>	<b>--</b>	<b>453,309.60</b>	<b>--</b>	<b>6,974,328.37</b>	<b>--</b>	<b>290,448.26</b>	<b>--</b>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	5,758,419.98	60.14	219,089.76	4,548,491.31	60.68	81,000.86
1-2年	388,266.17	4.05	194,133.09	108,090.90	1.44	54,045.45
2-3年						
3年以上						
<b>合计</b>	<b>6,146,686.15</b>	<b>—</b>	<b>413,222.85</b>	<b>4,656,582.21</b>	<b>--</b>	<b>135,046.31</b>

(续表)

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	10,161,211.52	96.77	283,778.72	5,903,048.97	99.61	278,941.78
1-2年	338,646.90	3.23	169,530.88	23,012.97	0.39	11,506.48
2-3年						
3年以上						
<b>合计</b>	<b>10,499,858.42</b>	<b>--</b>	<b>453,309.60</b>	<b>5,926,061.94</b>	<b>--</b>	<b>290,448.26</b>

2. 其他应收款

类别	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重	2,929,551.04	19.68	1,432,431.33	48.90	3,630,190.22	25.74	1,419,417.27	39.10

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,955,019.75	80.32			10,474,281.73	74.26		
账龄组合	11,955,019.75	80.32			10,474,281.73	74.26		
关联方								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>14,884,570.79</b>	<b>—</b>	<b>1,432,431.33</b>		<b>14,104,471.95</b>	<b>--</b>	<b>1,419,417.27</b>	<b>--</b>

(续表)

类别	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	10,514,772.47	100.00			11,571,024.30	100.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款	515,395.86	4.90			690,442.41	5.97		
账龄组合	9,999,376.61	95.10			10,880,581.89	94.03		
关联方								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>10,514,772.47</b>	<b>--</b>		<b>--</b>	<b>11,571,024.30</b>	<b>--</b>		<b>--</b>

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	11,955,019.75	100.00		10,474,281.72	100.00	
1-2年						
2-3年						
3年以上						
<b>合计</b>	<b>11,955,019.75</b>	<b>—</b>		<b>10,474,281.72</b>	<b>—</b>	

(续表)

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	515,395.86	100.00		690,442.41	100.00	
1-2年						
2-3年						
3年以上						
<b>合计</b>	<b>515,395.86</b>	<b>—</b>		<b>690,442.41</b>	<b>—</b>	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
按成本法核算长期股权投资	922,920.00	914,535.00
按权益法核算长期股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>922,920.00</b>	<b>914,535.00</b>
减: 长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资净值</b>	<b>922,920.00</b>	<b>914,535.00</b>

华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
按成本法核算长期股权投资	942,825.00	945,135.00
按权益法核算长期股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>942,825.00</b>	<b>945,135.00</b>
减: 长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资净值</b>	<b>942,825.00</b>	<b>945,135.00</b>

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日	本期现金红利
成本法核算								
Sino-Am Marine Co. Inc.	100	100	15万美元	914,535.00	8,385		922,920.00	
小计				914,535.00	8,385		922,920.00	
权益法核算								
小计								
<b>合计</b>				914,535.00	8,385		922,920.00	

(续表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月30日	本期现金红利
成本法核算								
Sino-Am Marine Co. Inc.	100	100	15万美	945,135.00	2,310		942,825.00	

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本 元	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月30日	本期现金红利
小计				945,135.00	2,310		942,825.00	
权益法核算								
小计								
<b>合计</b>				<b>945,135.00</b>	<b>2,310</b>		<b>942,825.00</b>	

增减变动主要为汇率变动导致。

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务收入	19,135,480.23	34,994,423.92	41,292,856.09	62,819,892.56
其他业务收入				
<b>合计</b>	<b>19,135,480.23</b>	<b>34,994,423.92</b>	<b>41,292,856.09</b>	<b>62,819,892.56</b>
主营业务成本	16,580,350.59	29,771,455.54	33,942,553.49	54,541,795.85
其他业务成本				
<b>合计</b>	<b>16,580,350.59</b>	<b>29,771,455.54</b>	<b>33,942,553.49</b>	<b>54,541,795.85</b>

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 5. 母公司现金流量表补充资料

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	-2,781,289.24	-6,048,291.38	-2,072,130.81	-1,326,674.35
加: 资产减值准备	275,680.32	1,051,905.87	162,861.34	43,326.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,786.27	1,300.62	29,604.98
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	89,215.36	40,550.50		
投资损失(收益以“-”填列)				
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)				
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				
存货的减少(增加以“-”填列)				
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,650,011.47	2,695,849.31	-3,372,505.52	-1,986,939.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	583,401.64	-3,014,141.93	2,458,159.88	472,163.70
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-4,483,003.39	-5,272,341.36	-2,822,314.49	-2,768,518.14
<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				

## 华运公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
融资租入固定资产				
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		—	—	
现金的期末余额	2,246,838.59	6,817,712.28	12,851,614.33	15,717,555.94
减: 现金的期初余额	6,817,712.28	12,851,614.33	15,717,555.93	19,357,738.76
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-4,570,873.69	-6,033,902.05	-2,865,941.60	-3,640,182.82

### 十二、 财务报表批准

本财务报表已经本公司管理层批准。

华运公司

二〇一四年十月二十八日