

中外运空运发展股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一五年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 3
公司及合并利润表	4 - 5
公司及合并现金流量表	6 - 7
公司及合并股东权益变动表	8 - 11
财务报表附注	12 - 95

审计报告

德师报(审)字(16)第 P0519 号

中外运空运发展股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中外运空运发展股份有限公司(以下简称“外运发展公司”)的财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2015 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是外运发展公司管理层的责任,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而导致的重大错报。

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中国注册会计师职业道德守则,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。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,外运发展公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了外运发展公司 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师

邓康

邓康

中国注册会计师

茆广勤

茆广勤

2016 年 3 月 21 日



中外运空运发展股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

合并资产负债表		人民币元	
项目	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(五)1	2,702,022,680.95	2,288,864,038.29
应收票据	(五)2	33,599,516.93	27,866,373.16
应收账款	(五)3	810,931,642.25	797,187,748.74
预付款项	(五)4	142,687,564.38	143,208,537.56
应收利息	(五)5	8,063,928.38	10,440,847.88
应收股利	(五)6	432,425.19	432,425.19
其他应收款	(五)7	144,030,751.08	133,118,193.93
存货	(五)8	3,629,553.85	4,409,735.05
其他流动资产	(五)9	4,869,476.12	152,187,072.52
流动资产合计		3,850,267,539.13	3,557,714,972.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	(五)10	1,495,375,500.00	1,416,799,890.92
长期股权投资	(五)11	1,420,245,687.41	1,192,103,674.38
投资性房地产	(五)12	56,216,950.18	-
固定资产	(五)13	791,451,642.25	725,920,750.57
在建工程	(五)14	288,304,864.20	255,726,617.36
无形资产	(五)15	427,835,606.51	313,031,679.90
长期待摊费用	(五)16	12,411,322.90	5,343,688.89
递延所得税资产	(五)17	1,571,494.04	2,549,176.53
其他非流动资产	(五)18	78,103,264.93	148,197,443.40
非流动资产合计		4,571,516,332.42	4,059,672,921.95
资产总计		8,421,783,871.55	7,617,387,894.27
流动负债：			
短期借款	(五)19	43,976,122.00	38,656,100.00
应付账款	(五)20	671,834,898.80	649,760,883.83
预收款项	(五)21	112,665,287.52	100,245,793.01
应付职工薪酬	(五)22	80,492,026.22	78,935,138.58
应交税费	(五)23	9,360,690.40	32,263,894.40
应付利息		146,379.41	-
其他应付款	(五)24	50,256,944.01	42,404,559.66
一年以内到期的非流动负债	(五)25	4,422,742.84	-
其他流动负债	(五)26	34,350,741.50	-
流动负债合计		1,007,505,832.70	942,266,369.48
非流动负债：			
预计负债	(五)27	-	40,544,087.26
递延收益	(五)28	5,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	(五)17	120,247,000.00	74,215,623.97
非流动负债合计		125,247,000.00	115,759,711.23
负债合计		1,132,752,832.70	1,058,026,080.71
股东权益：			
股本	(五)29	905,481,720.00	905,481,720.00
资本公积	(五)30	538,471,957.88	522,747,707.88
其他综合收益	(五)31	679,005,232.69	581,298,396.09
专项储备	(五)32	2,953,167.75	2,783,685.78
盈余公积	(五)33	490,091,875.85	490,091,875.85
未分配利润	(五)34	4,666,827,137.47	4,022,096,107.28
归属于母公司股东权益合计		7,282,831,091.64	6,524,499,492.88
少数股东权益		6,199,947.21	34,862,320.68
股东权益合计		7,289,031,038.85	6,559,361,813.56
负债和股东权益总计		8,421,783,871.55	7,617,387,894.27

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至 95 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

中外运空运发展股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

公司资产负债表		人民币元	
项目	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(十四)1	2,301,799,472.78	1,887,317,032.11
应收票据		27,799,516.93	27,545,873.16
应收账款	(十四)2	614,487,672.50	637,405,619.05
预付款项	(十四)4	112,143,750.81	122,985,865.67
应收利息		7,937,399.08	10,405,247.20
应收股利		432,425.19	548,768.58
其他应收款	(十四)3	426,807,513.93	301,394,951.19
存货		26,576.18	21,111.61
其他流动资产		1,405,814.04	150,000,000.00
流动资产合计		3,492,840,141.44	3,137,624,468.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,494,975,500.00	1,416,399,890.92
长期股权投资	(十四)5	2,815,241,988.14	2,490,306,167.06
投资性房地产		49,583,436.67	-
固定资产		386,679,976.39	406,888,414.34
在建工程		70,507,812.92	56,172,608.09
无形资产		105,145,184.87	105,877,995.46
长期待摊费用		5,840,131.32	4,044,778.47
其他非流动资产		2,748,000.00	37,455,940.00
非流动资产合计		4,930,722,030.31	4,517,145,794.34
资产总计		8,423,562,171.75	7,654,770,262.91
流动负债：			
应付账款	(十四)6	573,106,297.59	571,355,642.40
预收款项		99,018,184.06	93,280,999.74
应付职工薪酬		61,152,828.96	63,418,924.05
应交税费		3,481,944.57	25,795,159.37
其他应付款	(十四)7	181,869,771.22	191,703,087.85
其他流动负债		34,350,741.50	-
流动负债合计		952,979,767.90	945,553,813.41
非流动负债：			
预计负债		-	40,544,087.26
递延所得税负债		120,247,000.00	74,215,623.97
非流动负债合计		120,247,000.00	114,759,711.23
负债合计		1,073,226,767.90	1,060,313,524.64
股东权益：			
股本		905,481,720.00	905,481,720.00
资本公积	(十四)8	527,105,472.39	529,629,893.26
其他综合收益		694,931,265.67	584,926,697.84
专项储备		2,529,508.79	2,397,905.78
盈余公积		490,091,875.85	490,091,875.85
未分配利润		4,730,195,561.15	4,081,928,645.54
股东权益合计		7,350,335,403.85	6,594,456,738.27
负债和股东权益总计		8,423,562,171.75	7,654,770,262.91

中外运空运发展股份有限公司

2015 年 12 月 31 日止年度



		人民币元	
项目	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		4,352,795,361.26	4,171,131,131.22
减：营业总成本		4,325,058,450.74	4,326,839,390.11
其中：营业成本	(五)35	3,968,326,237.79	3,774,194,214.22
营业税金及附加	(五)36	8,183,920.38	8,017,495.61
销售费用	(五)37	168,030,140.57	166,669,272.96
管理费用	(五)38	221,385,566.27	220,680,683.11
财务费用	(五)39	(41,083,495.08)	(45,531,491.48)
资产减值损失	(五)40	216,080.81	202,809,215.69
加：投资收益(损失以“-”号填列)	(五)41	997,096,110.52	754,842,981.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		884,793,525.48	731,706,805.57
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,024,833,021.04	599,134,722.17
加：营业外收入	(五)42	7,440,234.45	12,348,584.46
其中：非流动资产处置利得		312,735.07	735,469.38
减：营业外支出	(五)43	21,881,491.73	3,520,688.43
其中：非流动资产处置损失		717,810.48	667,820.54
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,010,391,763.76	607,962,618.20
减：所得税费用	(五)44	496,476.38	(8,688,479.31)
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,009,895,287.38	616,651,097.51
归属于母公司股东的净利润		1,010,290,321.14	617,438,867.63
少数股东损益		(395,033.76)	(787,770.12)
五、其他综合收益的税后净额		111,577,986.79	667,032,928.95
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	(五)31	111,577,986.79	667,032,928.95
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		111,577,986.79	667,032,928.95
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		110,004,567.83	667,745,904.76
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		1,573,418.96	(712,975.81)
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,121,473,274.17	1,283,684,026.46
归属于母公司股东的综合收益总额		1,121,868,307.93	1,284,471,796.58
归属于少数股东的综合收益总额		(395,033.76)	(787,770.12)
七、每股收益：	(五)45		
(一)基本每股收益		1.1157	0.6819
(二)稀释每股收益		-	-

本年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前，即自 2015 年 1 月 1 日至合并日期间实现的净亏损为人民币 1,007,429.30 元(见附注(六)、1、(1))。

中外运空运发展股份有限公司

2015 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(十四)9	3,166,680,338.00	3,127,258,114.76
减：营业成本	(十四)9	2,880,077,855.25	2,845,130,297.94
营业税金及附加		6,299,294.77	6,249,928.32
销售费用		114,786,752.02	112,340,934.58
管理费用		173,243,046.06	164,296,966.07
财务费用		(40,318,499.23)	(43,726,945.84)
资产减值损失		(269,553.21)	200,636,890.88
加：投资收益(损失以“-”号填列)	(十四)10	984,786,295.78	757,261,931.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		887,396,574.26	734,125,756.32
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,017,647,738.12	599,591,974.62
加：营业外收入		6,721,751.28	9,265,995.55
其中：非流动资产处置利得		215,662.89	684,856.60
减：营业外支出		21,419,443.31	3,164,164.95
其中：非流动资产处置损失		415,399.17	470,859.97
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,002,950,046.09	605,693,805.22
减：所得税费用		(6,571,588.61)	(15,468,592.35)
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,009,521,634.70	621,162,397.57
五、其他综合收益的税后净额		110,004,567.83	667,745,904.76
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		110,004,567.83	667,745,904.76
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		110,004,567.83	667,745,904.76
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		1,119,526,202.53	1,288,908,302.33

中外运空运发展股份有限公司

2015 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,439,178,798.43	4,257,618,132.23
收到其他与经营活动有关的现金	(五)46(1)	44,604,811.03	15,972,655.09
经营活动现金流入小计		4,483,783,609.46	4,273,590,787.32
购买商品、接受劳务支付的现金		3,743,867,100.87	3,486,776,074.71
支付给职工以及为职工支付的现金		387,840,782.01	377,646,885.55
支付的各项税费		64,494,889.54	102,045,645.51
支付其他与经营活动有关的现金	(五)46(2)	233,264,631.88	272,645,142.83
经营活动现金流出小计		4,429,467,404.30	4,239,113,748.60
经营活动产生的现金流量净额	(五)47(1)	54,316,205.16	34,477,038.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		460,969,766.87	831,815,000.00
取得投资收益收到的现金		803,607,651.84	686,150,727.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,799,479.07	4,534,924.73
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	(五)46(3)	79,918,797.96	48,619,707.18
投资活动现金流入小计		1,347,295,695.74	1,571,120,358.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,485,668.89	397,411,948.34
投资支付的现金		155,990,000.00	808,695,820.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(五)46(4)	69,974,962.75	28,805,033.26
投资活动现金流出小计		665,450,631.64	1,234,912,801.60
投资活动产生的现金流量净额		681,845,064.10	336,207,557.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000,000.00	-
取得借款收到的现金		42,249,019.00	78,346,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)46(5)	45,491,576.36	56,400,000.00
筹资活动现金流入小计		127,740,595.36	134,746,100.00
偿还债务支付的现金		38,665,900.00	67,207,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		363,014,326.83	283,007,094.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	438,446.10
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)46(6)	62,871,438.44	98,189,240.00
筹资活动现金流出小计		464,551,665.27	448,403,334.01
筹资活动产生的现金流量净额		(336,811,069.91)	(313,657,234.01)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,760,443.31	(1,797,888.59)
五、现金及现金等价物净增加额	(五)47(1)	404,110,642.66	55,229,473.48
加：年初现金及现金等价物余额		2,241,418,038.29	2,186,188,564.81
六、年末现金及现金等价物余额	(五)47(2)	2,645,528,680.95	2,241,418,038.29

中外运空运发展股份有限公司

2015 年 12 月 31 日止年度



公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,266,806,966.93	3,141,106,079.82
收到其他与经营活动有关的现金		8,832,676.18	10,320,002.51
经营活动现金流入小计		3,275,639,643.11	3,151,426,082.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,684,358,545.98	2,586,096,901.95
支付给职工以及为职工支付的现金		325,880,134.07	303,583,119.46
支付的各项税费		44,067,367.05	85,213,971.66
支付其他与经营活动有关的现金		127,729,298.94	193,697,756.00
经营活动现金流出小计		3,182,035,346.04	3,168,591,749.07
经营活动产生的现金流量净额	(十四)11(1)	93,604,297.07	(17,165,666.74)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		460,969,766.87	831,815,000.00
取得投资收益收到的现金		803,723,995.23	686,892,999.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,878,206.12	4,416,135.75
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		87,770,738.86	114,181,616.32
投资活动现金流入小计		1,354,342,707.08	1,637,305,751.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,258,274.42	103,910,382.97
投资支付的现金		383,500,000.00	1,011,695,820.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,938,280.00	53,737,020.00
支付其他与投资活动有关的现金		185,320,876.00	95,335,274.42
投资活动现金流出小计		663,017,430.42	1,264,678,497.39
投资活动产生的现金流量净额		691,325,276.66	372,627,253.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与筹资活动有关的现金		82,832,153.72	209,123,478.30
筹资活动现金流入小计		82,832,153.72	209,123,478.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		362,192,688.00	271,644,516.00
支付其他与筹资活动有关的现金		103,000,000.00	68,960,020.00
筹资活动现金流出小计		465,192,688.00	340,604,536.00
筹资活动产生的现金流量净额		(382,360,534.28)	(131,481,057.70)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,265,401.22	(478,162.51)
五、现金及现金等价物净增加额	(十四)11(3)	404,834,440.67	223,502,366.92
加：年初现金及现金等价物余额	(十四)11(3)	1,840,471,032.11	1,616,968,665.19
六、年末现金及现金等价物余额	(十四)11(3)	2,245,305,472.78	1,840,471,032.11

中外运空运发展股份有限公司

2015 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表

项目	2015 年 12 月 31 日止年度							人民币元
	归盛达母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	905,481,720.00	522,747,707.88	581,298,396.09	2,783,685.78	490,091,875.85	4,022,096,107.28	34,862,320.68	6,559,361,813.56
二、本年初余额	905,481,720.00	522,747,707.88	581,298,396.09	2,783,685.78	490,091,875.85	4,022,096,107.28	34,862,320.68	6,559,361,813.56
三、本年增减变动金额	-	15,724,250.00	97,706,836.60	169,481.97	-	644,731,030.19	(28,662,373.47)	729,669,225.29
(一)综合收益总额	-	-	111,577,986.79	-	-	1,010,290,321.14	(395,033.76)	1,121,473,274.17
(二)股东投入和减少资本	-	15,724,250.00	(13,871,150.19)	-	-	(3,366,602.95)	(28,267,593.78)	(29,781,096.92)
1、同一控制下企业合并的影响 (附注(六)、1)	-	20,691,750.00	(13,871,150.19)	-	-	(3,366,602.95)	-	3,453,996.86
2、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	42,100,000.00	42,100,000.00
3、同一控制下企业合并支付的对价	-	(4,967,500.00)	-	-	-	-	-	(4,967,500.00)
4、其他(附注(六)、2)	-	-	-	-	-	-	(70,367,593.78)	(70,367,593.78)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(362,192,688.00)	-	(362,192,688.00)
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	(362,192,688.00)	-	(362,192,688.00)
2、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	169,481.97	-	-	254.07	169,736.04
1、本年提取	-	-	-	691,965.61	-	-	254.07	692,219.68
2、本年使用	-	-	-	(522,483.64)	-	-	-	(522,483.64)
四、本年年末余额	905,481,720.00	538,471,957.88	679,005,232.69	2,953,167.75	490,091,875.85	4,666,827,137.47	6,199,947.21	7,289,031,038.85

中外运空运发展股份有限公司

2015年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

项目	2014 年 12 月 31 日止年度							人民币元
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	905,481,720.00	579,520,771.80	(85,724,223.83)	2,613,925.92	490,091,875.85	3,677,548,838.37	35,649,890.88	5,605,182,798.99
加：同一控制下企业合并的影响	-	25,656,411.25	(10,309,032.22)	-	-	3,026,259.53	-	3,041,606.91
二、本年初余额	905,481,720.00	579,546,428.21	(85,734,532.86)	2,613,925.92	490,091,875.85	3,680,575,097.90	35,649,890.88	5,608,224,405.90
三、本年增减变动金额	-	(56,798,720.33)	667,032,928.95	169,759.86	-	341,521,009.38	(787,570.20)	951,137,407.66
(一)综合收益总额	-	-	667,032,928.95	-	-	617,438,867.63	(787,770.12)	1,283,684,026.46
(二)股东投入和减少资本	-	(56,798,720.33)	-	-	-	-	-	(56,798,720.33)
1、同一控制下企业合并的影响	-	(56,798,720.33)	-	-	-	-	-	(56,798,720.33)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(275,917,858.25)	-	(275,917,858.25)
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	(271,644,516.00)	-	(271,644,516.00)
2、其他	-	-	-	-	-	(4,273,342.25)	-	(4,273,342.25)
(四)专项储备	-	-	-	169,759.86	-	-	199.92	169,959.78
1、本年提取	-	-	-	659,239.51	-	-	199.92	659,439.43
2、本年使用	-	-	-	(489,479.65)	-	-	-	(489,479.65)
四、本年年末余额	905,481,720.00	522,747,707.88	581,298,396.09	2,783,685.78	490,091,875.85	4,022,096,107.28	34,862,320.68	6,559,361,813.56

中外运空运发展股份有限公司

2015年12月31日止年度

公司股东权益变动表

项目	2015年12月31日止年度						人民币元
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	905,481,720.00	529,629,893.26	584,926,697.84	2,397,905.78	490,091,875.85	4,081,928,645.54	6,594,456,738.27
二、本年期初余额	905,481,720.00	529,629,893.26	584,926,697.84	2,397,905.78	490,091,875.85	4,081,928,645.54	6,594,456,738.27
三、本年增减变动金额	-	(2,524,420.87)	110,004,567.83	131,603.01	-	648,266,915.61	755,878,665.58
(一)综合收益总额	-	-	110,004,567.83	-	-	1,009,521,634.70	1,119,526,202.53
(二)股东投入和减少资本	-	(2,524,420.87)	-	-	-	-	(2,524,420.87)
1、同一控制下企业合并的影响	-	(2,524,420.87)	-	-	-	-	(2,524,420.87)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	(362,192,688.00)	(362,192,688.00)
(四)专项储备	-	-	-	131,603.01	-	(362,192,688.00)	(362,192,688.00)
1、本年提取	-	-	-	584,878.16	-	-	584,878.16
2、本年使用	-	-	-	(453,275.15)	-	-	(453,275.15)
(五)其他(附注(十四)、5)	-	-	-	-	-	937,968.91	937,968.91
四、本年期末余额	905,481,720.00	527,105,472.39	694,931,265.67	2,529,508.79	490,091,875.85	4,730,195,561.15	7,350,335,403.85

中外运空运发展股份有限公司

2015年12月31日止年度

2014年12月31日止年度
所有者权益变动表 - 续

项目	2014年12月31日止年度						人民币元
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	905,481,720.00	584,162,228.30	(82,819,206.92)	2,271,041.85	490,091,875.85	3,732,410,763.97	5,631,698,423.05
二、本年期初余额	905,481,720.00	584,162,228.30	(82,819,206.92)	2,271,041.85	490,091,875.85	3,732,410,763.97	5,631,698,423.05
三、本年增减变动金额	-	(54,632,335.04)	667,745,904.76	126,863.93	-	349,517,881.57	962,758,315.22
(一)综合收益总额	-	-	667,745,904.76	-	-	621,162,397.57	1,288,908,302.33
(二)股东投入和减少资本	-	(54,632,335.04)	-	-	-	-	(54,632,335.04)
1、同一控制下企业合并的影响	-	(54,632,335.04)	-	-	-	-	(54,632,335.04)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(271,644,516.00)	(271,644,516.00)
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	(271,644,516.00)	(271,644,516.00)
(四)专项储备	-	-	-	126,863.93	-	-	126,863.93
1、本年提取	-	-	-	557,336.83	-	-	557,336.83
2、本年使用	-	-	-	(430,472.90)	-	-	(430,472.90)
四、本年期末余额	905,481,720.00	529,629,893.26	584,926,697.84	2,397,905.78	490,091,875.85	4,081,928,645.54	6,594,456,738.27

(一) 公司基本情况

中外运空运发展股份有限公司(以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”)成立于 1999 年 10 月 11 日，是经国家经贸委国经贸企改[1999]939 号文批准，由中国对外贸易运输(集团)总公司(2009 年经重组后更名为中国外运长航集团有限公司，以下简称“外运长航集团”)作为主要发起人，联合中国机械进出口(集团)有限公司等企业，以发起设立方式设立的股份有限公司。

本公司成立时注册资本为人民币 20,716 万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]156 号文批准，本公司于 2000 年 11 月 30 日公开发行人民币普通股 7,000 万股，并于 2000 年 12 月 28 日在上海证券交易所上市交易，发行后注册资本为人民币 27,716 万元。

2001 年 6 月，本公司实施 2000 年度股东大会审议通过的每 10 股送红股 1 股的利润分配方案，注册资本增加为人民币 30,487.60 万元。2002 年 6 月，本公司实施 2001 年度股东大会审议通过的每 10 股送红股 1 股和用资本公积金每 10 股转增 1 股的分配方案，注册资本增加为人民币 36,585.12 万元。2003 年 7 月，本公司实施 2002 年度股东大会审议通过的每 10 股送红股 2 股和用资本公积金每 10 股转增 3 股的分配方案，注册资本增加为人民币 54,877.68 万元。2003 年，外运长航集团将其对本公司的股权作为出资投入到中国外运股份有限公司(以下简称“中国外运”)，并于 2003 年 1 月办理了股权转让手续。2004 年 6 月，本公司实施 2003 年度股东大会审议通过的用资本公积金每 10 股转增 5 股的资本公积转增方案，注册资本增加为人民币 82,316.52 万元。2005 年 6 月，本公司实施 2004 年度股东大会审议通过的每 10 股送红股 1 股的利润分配方案，注册资本增加为人民币 90,548.172 万元。截止 2005 年 12 月 31 日，本公司总股本 90,548.172 万股，其中，国有法人股 67,515.822 万股，占总股本的 74.56%；法人股 163.35 万股，占总股本的 0.18%；社会公众股 22,869 万股，占总股本的 25.26%。

根据本公司于 2006 年 10 月 23 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过的《中外运空运发展股份有限公司股权分置改革方案》以及国务院国有资产监督管理委员会《关于中外运空运发展股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(国资产权[2006]1367 号)的批准，本公司的非流通股股东向本方案实施之股权登记日在册的全体流通股股东每 10 股流通股支付 2.9 股股票。股权分置改革实施后，截止 2006 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 905,481,720 股，其中有限售条件的流通股份为 610,471,620 股，占总股本的 67.42%，无限售条件的流通股份为 295,010,100 股，占总股本的 32.58%。

2007 年 11 月 2 日，本公司有限售条件的流通股中的 35,833,824 股上市交易。2009 年 11 月 2 日，中国外运持有的有限售条件的流通股份 574,637,796 股已符合上市交易的条件，但由于中国外运需要履行注入优质资产的承诺，故中国外运持有的有限售条件的流通股份 574,637,796 股暂未上市流通。2013 年 2 月 28 日，中国外运注入优质资产的承诺已履行完毕，2015 年 3 月 18 日，上述限售股份解禁并上市流通。至此，本公司所有股份(总股本：905,481,720 股)均为流通股。

本公司属于物流运输行业，具体涉及航空货运代理服务、快件服务和国内货运及物流服务。经营范围主要包括：许可经营项目：普通货运(道路：有效期至 2018 年 04 月 28 日)；国际快递业务(邮政企业专营业务除外，有效期至 2020 年 12 月 31 日)。一般经营项目：国际航线或者香港、澳门、台湾地区航线的航空客货运销售代理业务(危险品除外)；国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的航空货运销售代理业务(危险品除外)；承办空运进出口货物和过境货物的国际运输代理业务，包括：揽货、分拨、订舱、包机、仓储、中转、物流服务、国际多式联运、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、相关咨询业务；寄递业务(信件和其他具有信件性质的物品除外)；与以上业务相关的咨询、服务、展览、技术交流；资产管理；实业投资。本公司注册地址：北京市顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 20 号。法定代表人：张建卫。

(一) 公司基本情况 - 续

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 3 月 21 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括本集团内全资子公司和非全资子公司，详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化主要为本公司于 2015 年 5 月 1 日收购外运长航集团下属子公司 CHINA INTEROCEAN TRANSPORT INC.(以下简称“华运公司”)的 100%股权，以及视同处置大连京大国际货运代理有限公司、中外运泸州港保税物流有限公司和中外运电子商务有限公司，详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

2015 年 12 月 29 日，本公司接到外运长航集团的通知，经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）研究并报经国务院批准，同意外运长航集团与招商局集团有限公司（以下简称“招商局集团”）实施战略重组（以下简称“重组”）。外运长航集团将以无偿划转的方式整体划入招商局集团，成为其全资子公司，外运长航集团不再作为国资委履行出资人职责的企业。本次重组完成后，本公司的实际控制人将由外运长航集团变更为招商局集团。2015 年 12 月 31 日，招商局集团签署了《中外运空运发展股份有限公司收购报告书》。截至本报告批准报出日，上述重组事项尚未完成。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本公司对自 2015 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团营业周期是指从提供物流运输服务开始至实现现金或现金等价物的期间，通常在 12 个月内。因此，本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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，且该控制并非暂时的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“13.3.2 权益法核算的长期股权投资”。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

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。

10、金融工具

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

10.1 实际利率法

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，本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量

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。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团的金融资产包括贷款和应收款项及可供出售金融资产。

10.2.1 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

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。

10.2.2 可供出售金融资产

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，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，除减值损失计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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。

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，按照成本计量。

10.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：- 续

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)，并综合考虑其他外部因素；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，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，但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。

本集团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。

可供出售金融资产减值

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

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

以成本计量的可供出售金融资产减值

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，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

10.4 金融资产的转移

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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。本集团的金融负债主要为其他金融负债。

10.5.1 其他金融负债

除财务担保合同负债外的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。

10.5.2 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

10.6 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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(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。

11、应收款项

11.1 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	本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
(1)账龄组合	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
(2)押金、保证金、备用金	款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
(1)账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
(2)押金、保证金、备用金	个别计提法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例(%)
0-6 个月	0.00
7-12个月	30.00
1-2年	50.00
2年以上	100.00

11.3 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	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括库存商品和低值易耗品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

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。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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

12.3 存货可变现净值的确定依据 - 续

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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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，已考虑投资方和其他方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。

13.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，如本集团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，本集团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。

13.3.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的资本公积，按比例结转入当期损益。

本集团因处置部分股权丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于原取得投资时至处置投资时(转变为权益法核算)之间被投资单位实现的净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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。

本集团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所有权一致的政策进行折旧或摊销。

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的差额计入当期损益。

15、固定资产

15.1 确认条件

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

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。

15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

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，本集团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。

15.3 其他说明

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17、借款费用

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。本集团无资本化的借款费用。

18、无形资产

无形资产包括土地使用权和计算机软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	0
计算机软件	直线法	5	0

年末，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，必要时进行调整。

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按预计受益期间与租赁期间孰短分期平均摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益。

21.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团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。

21.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

23、收入

本集团的营业收入主要包括国际航空货运代理业务收入、快件业务收入和国内货运及物流服务业务收入。

一般地，本集团在提供的运输劳务已经全部完成、收入和相关的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团时，确认劳务收入的实现。

- (1) 国际航空货运代理业务收入于提供货运代理服务完成时确认。本集团作为委托人为客户安排运输物品时，应确认的收入一般包括承运人向本集团收取的承运费用。
- (2) 快件业务收入于相关文件或包裹到达指定交付地点时确认。
- (3) 国内货运及物流服务业务收入除项目物流业务外一般于提供有关运输服务完成时确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

项目物流业务为本集团与客户签订总合同，约定在一定时间内向其持续提供综合物流服务的一种业务。

项目物流业务收入在项目物流业务总收入和总成本能够可靠计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

24.1 与资产相关的政府补助会计处理方法

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。

24.2 与收益相关的政府补助会计处理方法

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 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。

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外既不是企业合并、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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

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

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。

25.3 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本集团业务为经营租赁，会计处理方法如下：

26.1 本集团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。

26.2 本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、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。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

27.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

27.2 应收款项减值

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

27.3 递延所得税资产的确认

于 2015 年 12 月 31 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 1,571,494.04 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 2,549,176.53 元)，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。此外于 2015 年 12 月 31 日，由于本集团无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异预期是否能够转回，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 141,777,813.28 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 91,211,110.54 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 618,928.36 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 3,061,929.65 元)，未确认递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

27.4 预计负债的计提

对于本集团日常业务发生的纠纷诉讼，于 2015 年 12 月 31 日，本集团根据相关经济利益流出本集团的可能性及可能金额，确认相关预计负债的金额为人民币 22,109,900.00 元。但相关义务导致的现金流出金额及时间存在不确定性。本年预计负债的计提情况详见附注(五)、26。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策和会计估计的变更

28.1 会计政策变更

本集团本年无重大会计政策变更。

28.2 会计估计变更

本集团本年无重大会计估计变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
营业税	营业额	3%、5%
增值税	销售额	6%、11%
城市维护建设税	实缴营业税额、增值税额	1%、5%、7%
教育费附加	实缴营业税额、增值税额	2%、3%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

本公司之子公司中外运香港空运发展有限公司注册地为中国香港，利得税率为 16.5%。

根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106 号)，本公司之分公司、子公司所从事的交通运输业和部分现代服务业自 2014 年 1 月 1 日起适用财税〔2013〕106 号的相关规定。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	-	-	886,771.50	-	-	1,724,329.21
美元	400.00	6.4936	2,597.44	401.22	6.1190	2,455.06
港币	35,350.49	0.8378	29,616.64	19,471.18	0.7889	15,360.81
欧元	7,728.32	7.0952	54,833.98	548.79	7.4556	4,091.56
日元	167,423.19	0.0539	9,024.11	165,476.65	0.0514	8,505.50
小计			982,843.67			1,754,742.14
银行存款：						
人民币	-	-	2,218,529,146.12	-	-	2,127,002,374.01
美元	58,108,656.09	6.4936	377,334,369.20	13,448,643.52	6.1190	82,292,249.72
港币	28,282,215.37	0.8378	23,694,840.04	10,437,916.49	0.7889	8,234,472.32
欧元	2,877,867.20	7.0952	20,419,043.38	2,329,389.70	7.4556	17,366,997.85
日元	52,141,341.74	0.0539	2,810,418.32	60,546,082.49	0.0514	3,112,068.64
小计			2,642,787,817.06			2,238,008,162.54
其他货币资金：						
人民币	-	-	56,576,420.22	-	-	47,523,333.61
港币	2,000,000.00	0.8378	1,675,600.00	2,000,000.00	0.7889	1,577,800.00
小计			58,252,020.22			49,101,133.61
合计	--	--	2,702,022,680.95	--	--	2,288,864,038.29

于 2015 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中主要包括用于取得银行借款而质押的款项人民币 53,000,000.00 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 43,000,000.00 元)，保函押金人民币 3,494,000.00 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 4,446,000.00 元)。

2、应收票据

(1)应收票据分类

人民币元

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	33,599,516.93	24,183,749.64
商业承兑汇票	-	3,682,623.52
合计	33,599,516.93	27,866,373.16

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(2)年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,435,000.00	-
合计	8,435,000.00	-

本集团不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

种类	2015 年 12 月 31 日					2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	813,077,089.11	100.00	(2,145,446.86)	0.26	810,931,642.25	801,473,491.42	100.00	(4,285,742.68)	0.53	797,187,748.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	813,077,089.11	100.00	(2,145,446.86)	0.26	810,931,642.25	801,473,491.42	100.00	(4,285,742.68)	0.53	797,187,748.74

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
0-6 个月	807,923,151.46	99.37	-	807,923,151.46	792,537,323.60	98.89	-	792,537,323.60
7-12 个月	2,883,596.80	0.35	(865,079.04)	2,018,517.76	3,556,158.87	0.44	(1,289,117.89)	2,267,040.98
1 至 2 年	1,979,946.06	0.24	(989,973.03)	989,973.03	5,159,493.38	0.64	(2,776,109.22)	2,383,384.16
2 至 3 年	289,646.01	0.04	(289,646.01)	-	200,629.57	0.03	(200,629.57)	-
3 年以上	748.78	-	(748.78)	-	19,886.00	0.00	(19,886.00)	-
合计	813,077,089.11	100.00	(2,145,446.86)	810,931,642.25	801,473,491.42	100.00	(4,285,742.68)	797,187,748.74

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本集团本年计提坏账准备金额为人民币 142,565.29 元; 本年收回或转回坏账准备金额为人民币 2,262,291.11 元。

其中本年收回或转回金额重要的坏账准备:

人民币元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
大连京大国际货运代理有限公司(附注(五)、11、<3>)	2,262,291.11	因合并范围变更
合计	2,262,291.11	--

(3)本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
江西兴源国际货运有限公司	20,570.00
合计	20,570.00

本年应收账款核销情况如下:

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江西兴源国际货运有限公司	运费、劳务费	20,570.00	对方单位无力偿还	否
合计	--	20,570.00	--	--

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备的年末余额
公司 1	第三方	51,011,732.23	0-6 个月	6.27	-
公司 2	第三方	42,286,538.21	0-6 个月	5.20	-
公司 3	第三方	29,898,115.34	0-6 个月; 7-12 个月	3.68	141,637.07
公司 4	第三方	29,499,956.32	0-6 个月; 1-2 年	3.63	119,130.35
公司 5	第三方	13,030,655.75	0-6 个月	1.60	-
合计	--	165,726,997.85	--	20.38	260,767.42

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
0-6 个月	125,765,539.71	88.14	141,195,868.24	98.59
7-12 个月	15,507,419.63	10.87	1,460,116.30	1.02
1 至 2 年	1,292,188.05	0.91	295,857.02	0.21
2 至 3 年	31,126.99	0.02	166,217.00	0.12
3 年以上	91,290.00	0.06	90,479.00	0.06
合计	142,687,564.38	100.00	143,208,537.56	100.00

本集团本年无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2)按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
大韩航空有限公司	第三方	10,382,883.91	0-6 个月; 7-12 个月; 1-2 年	尚未进入结算期
友和道通航空有限公司	第三方	10,070,000.00	0-6 个月	尚未进入结算期
中华人民共和国天津机场海关	第三方	9,253,663.29	0-6 个月	尚未进入结算期
中国国际航空股份有限公司	第三方	6,953,021.60	0-6 个月; 7-12 个月; 1-2 年	尚未进入结算期
中华人民共和国杭州海关	第三方	5,494,523.12	0-6 个月	尚未进入结算期
合计	--	42,154,091.92	--	--

5、应收利息

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
定期存款利息	8,063,928.38	10,440,847.88
合计	8,063,928.38	10,440,847.88

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、应收股利

(1) 应收股利

人民币元

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
华力环球运输有限公司	432,425.19	432,425.19
合计	432,425.19	432,425.19

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

人民币元

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及判断依据
华力环球运输有限公司	432,425.19	2-3 年	对方公司正在清算中	未发生减值。该公司因营业期限届满股东协商不再继续经营,截止清算开始时点,该公司账面资产负债率为 19.43%,且货币资金占资产总额的 78%。
合计	432,425.19	--	--	--

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	2015 年 12 月 31 日					2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,365,430.11	100.00	(334,679.03)	0.23	144,030,751.08	133,379,357.44	100.00	(261,163.51)	0.20	133,118,193.93
其中: 账龄组合	34,019,458.53	23.56	(334,679.03)	0.98	33,684,779.50	23,477,568.81	17.60	(261,163.51)	1.11	23,216,405.30
押金、保证金、备用金	110,345,971.58	76.44	-	-	110,345,971.58	109,901,788.63	82.40	-	-	109,901,788.63
单项金额不重大且不计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	144,365,430.11	100.00	(334,679.03)	0.23	144,030,751.08	133,379,357.44	100.00	(261,163.51)	0.20	133,118,193.93

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合:

人民币元

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	比例(%)
0-6 个月	33,512,420.97	-	-
7-12 个月	209,000.00	(62,700.00)	30.00
1 至 2 年	52,117.06	(26,058.53)	50.00
2 至 3 年	57,065.00	(57,065.00)	100.00
3 年以上	188,855.50	(188,855.50)	100.00
合计	34,019,458.53	(334,679.03)	--

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本集团本年计提坏账准备金额为人民币 73,515.52 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3)本年实际核销的其他应收款情况

本集团本年无实际核销的其他应收款。

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
存出保证金	106,997,668.89	109,086,807.15
经营活动往来款	21,836,466.96	7,741,818.50
备用金	7,502,660.81	11,005,685.31
其他代垫款	6,573,517.51	4,705,605.52
其他	1,455,115.94	839,440.96
合计	144,365,430.11	133,379,357.44

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国国际货运航空有限公司	保证金	25,250,450.00	1-6 个月；7-12 个月； 1-2 年；3 年以上	17.49	-
法国巴蒂酒庄	往来款	12,028,636.09	0-6 个月	8.33	-
上海临港投资开发股份有限公司	保证金	6,196,800.00	0-6 个月	4.29	-
中外运泓丰(上海)国际物流 有限公司	往来款	5,000,000.00	0-6 个月	3.46	-
大连京大国际货运代理有限公司	往来款	3,716,343.39	0-6 个月	2.57	-
合计	--	52,192,229.48	--	36.14	-

8、存货

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,138,988.45	-	3,138,988.45	3,610,015.24	-	3,610,015.24
低值易耗品	490,565.40	-	490,565.40	799,719.81	-	799,719.81
合计	3,629,553.85	-	3,629,553.85	4,409,735.05	-	4,409,735.05

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、其他流动资产

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行理财产品<1>	-	150,000,000.00
待抵扣增值税-进项税额	4,869,476.12	2,187,072.52
合计	4,869,476.12	152,187,072.52

<1> 本集团于 2014 年 12 月 29 日购入天津银行人民币理财产品人民币 150,000,000.00 元，期限为 90 天，年化收益率为 5.10%，已于 2015 年 3 月 30 日到期赎回。

10、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	年末余额	减值准备	账面价值	年末余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	1,436,245,500.00	-	1,436,245,500.00	1,357,669,890.92	-	1,357,669,890.92
按成本计量	59,130,000.00	-	59,130,000.00	59,130,000.00	-	59,130,000.00
合计	1,495,375,500.00	-	1,495,375,500.00	1,416,799,890.92	-	1,416,799,890.92

(2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	755,257,500.00	755,257,500.00
公允价值	1,436,245,500.00	1,436,245,500.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	680,988,000.00	680,988,000.00
已计提减值金额	-	-

按公允价值计量的可供出售金融资产明细如下：

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国国际航空股份有限公司	650,364,000.00	594,272,000.00
中国东方航空股份有限公司	553,627,500.00	430,757,890.92
京东方科技集团股份有限公司	232,254,000.00	332,640,000.00
合计	1,436,245,500.00	1,357,669,890.92

本集团持有的上述股票以上海证券交易所的公开报价确定公允价值。

(3)年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日		
成都蓉捷科技有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-	-	-	10	-
沈阳空港物流有限公司	33,730,000.00	-	-	33,730,000.00	-	-	-	-	10	-
中外运长航财务有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-	-	-	5	-
合计	59,130,000.00	-	-	59,130,000.00	-	-	-	-	--	-

(4)报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

本集团本年度未计提或减少可供出售金融资产的减值。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元											
被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本年增减变动								2015 年 12 月 31 日	年末 减值准 备
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
银河国际货运航空有限公司<1>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	1,037,330,485.87	-	-	887,621,568.81	-	-	(798,866,617.84)	-	-	1,126,085,436.84	-
华捷国际运输代理有限公司	9,865,357.70	-	-	(5,116,802.78)	-	-	-	-	-	4,748,554.92	-
成都保税物流投资有限公司	98,069,179.26	-	-	4,345,092.67	-	-	-	-	-	102,414,271.93	-
上海中外运松江物流有限公司	4,036,082.57	-	-	68,675.54	-	-	-	-	-	4,104,758.11	-
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	4,731,629.74	-	-	975,269.14	-	-	-	-	-	5,706,898.88	-
北京中外运华力物流有限公司	2,718,729.88	-	-	1,166,282.53	-	-	-	-	-	3,885,012.41	-
中外运泓丰(上海)国际物流有限公司<2>	3,183,307.97	-	-	(2,997,052.97)	-	-	-	-	-	186,255.00	-
大连京大国际货运代理有限公司<3>	-	-	-	(312,292.04)	-	-	-	-	5,866,326.15	5,554,034.11	-
中外运泸州港保税物流有限公司<4>	-	-	-	(110,133.09)	-	-	-	-	94,796,459.38	94,686,326.29	-
中外运电子商务有限公司<5>	-	-	-	-	-	-	-	-	35,562,319.86	35,562,319.86	-
小计	1,159,934,772.99	-	-	885,640,607.81	-	-	(798,866,617.84)	-	136,225,105.39	1,382,933,868.35	-
二、联营企业											
华力环球运输有限公司	8,638,541.08	-	-	(241,771.06)	-	-	-	-	-	8,396,770.02	-
北京辰通航空服务有限公司	5,387,554.20	-	-	166,967.07	-	-	-	-	-	5,554,521.27	-
青岛华盛空港物流有限公司	18,000,000.00	-	-	564,686.11	-	-	-	-	-	18,564,686.11	-
翌飞锐特电子商务(北京)有限公司<6>	142,806.11	-	-	(142,806.11)	-	-	-	-	-	-	-
意尚电子商务(武汉)股份有限公司<7>	-	490,000.00	-	-	-	-	-	-	-	490,000.00	-
中外运华杰国际物流(北京)有限公司<8>	-	4,000,000.00	-	(450,863.56)	-	-	-	-	-	3,549,136.44	-
义乌市跨境电商供应链管理有限公司<9>	-	1,500,000.00	-	(743,294.78)	-	-	-	-	-	756,705.22	-
小计	32,168,901.39	5,990,000.00	-	(847,082.33)	-	-	-	-	-	37,311,819.06	-
合计	1,192,103,674.38	5,990,000.00	-	884,793,525.48	-	-	(798,866,617.84)	-	136,225,105.39	1,420,245,687.41	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资 - 续

<1>银河国际货运航空有限公司(以下简称“银河航空”)成立于 2007 年 12 月,是由本公司、大韩航空有限公司(以下简称“大韩航空”)、韩亚投资有限公司(Hana Capital Co., Ltd.)和新韩投资有限公司(Shinhan Capital Co., Ltd.)共同出资组建的中外合资经营企业,本公司出资比例为 51%。银河航空 2008 年年中开始正式经营,根据其实际经营、管理情况及公司章程的规定和执行情况,属于共同控制,采用权益法核算,不合并其财务报表。

本公司于 2013 年 5 月第五届董事会第十二次会议通过了《关于转让银河国际货运航空有限公司 51%股权的议案》,同意根据《企业国有产权转让管理暂行办法》和《北京产权交易所产权交易规则》规定的程序,按照本公司拟定的股权转让方案,通过在北京产权交易所公开挂牌征集受让方的方式转让本公司持有的银河航空 51%股权,参照审计、评估的结果确定本次交易的挂牌价格为人民币壹元。

挂牌交易公示期结束后,本公司收到北京产权交易所通知,确认友和道通航空有限公司(以下简称“友和道通”)成为受让本公司所持有的银河航空 51%股权交易的唯一意向受让方。2013 年 6 月,本公司与友和道通签订股权转让意向书,以人民币壹元的价格转让本公司持有的合营公司银河航空 51%的股权。2015 年 4 月 24 日,外运发展与友和道通签订《补充协议》,阐明银河航空已于 2014 年 11 月 2 日完成变更股东的工商变更登记,外运发展已将持有的银河航空 51%的股权受让友和道通,并于 2015 年 1 月 19 日完成交割。

<2>本集团之合营企业中外运泓丰(上海)国际物流有限公司系本集团之子公司中外运速递有限公司(以下简称“中外运速递”)与上海泓丰国际货物运输代理有限公司(以下简称“上海泓丰”)于 2014 年共同出资成立,中外运速递出资人民币 500 万元,持有其 50%的股权,本集团与上海泓丰对其实施共同控制,采用权益法核算。

<3>本集团之合营企业大连京大国际货运代理有限公司(以下简称“大连京大”)系本公司与辽宁久久国际货运代理有限公司(以下简称“辽宁久久”)于 1994 年 3 月 31 日成立,成立之日双方分别持股 60%和 40%。2013 年 2 月 20 日,大连京大引入外部股东北京安顺捷国际货运代理有限公司(以下简称“安顺捷”),并增加注册资本至人民币 1,000 万元,增资后,三方股东分别持股 45%、30%和 25%。2014 年 7 月 10 日,本公司与辽宁久久签订《一致行动协议》,实现了对大连京大的控制,所以本公司将大连京大作为子公司纳入合并财务报表范围。2014 年 8 月 14 日,安顺捷将其持有的 25%股权转让给辽宁久久,大连京大的股权结构变更为外运发展持股 45%,辽宁久久持股 55%。于 2015 年 1 月 1 日,本公司与辽宁久久终止执行原《一致行动协议》,因此本公司对大连京大不再拥有控制权,而是与辽宁久久对其实施共同控制。于丧失控制权日,本公司在合并财务报表中按照丧失控制权日对大连京大剩余股权的公允价值人民币 5,866,326.15 元确认对大连京大长期股权投资的初始成本。

<4>本集团之合营企业中外运泸州港保税物流有限公司(以下简称“泸州保税”)系本公司与泸州市兴泸投资集团有限公司(以下简称“兴泸集团”)于 2013 年 9 月 6 日成立,成立之日注册资本为人民币 6,000 万元,双方分别持股 60%和 40%,本公司将泸州保税作为子公司核算。2015 年本公司两次增资共计人民币 6,000 万元,兴泸集团两次增资共计人民币 4,000 万元,两次增资后公司注册资本为人民币 16,000 万元,双方股东持股比例不变。于 2015 年 8 月 19 日,泸州保税修改公司章程,根据新的公司章程,本公司对泸州保税不再拥有控制权,而是与兴泸集团对其实施共同控制。于丧失控制权日,本公司在合并财务报表中按照丧失控制权日对泸州保税剩余股权的公允价值人民币 94,796,459.38 元确认对泸州保税长期股权投资的初始成本。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资 - 续

<5>本集团之合营企业中外运电子商务有限公司（以下简称“电子商务”），系本公司之子公司中外运现代物流有限公司（以下简称“现代物流”）于 2012 年出资成立的全资子公司，注册资本人民币 5000 万元。本公司将电子商务作为子公司核算。2015 年 12 月 21 日，现代物流与昊悦控股有限公司（以下简称“昊悦控股”）签订增资扩股交易合同，昊悦控股向电子商务出资人民币 5000 万元，增资后现代物流持股比例由原来的 100%下降到 50%，且对电子商务不再拥有控制权，而是与昊悦控股对其实施共同控制。于丧失控制权日，本公司在合并财务报表中按照丧失控制权日对电子商务剩余股权的公允价值人民币 35,562,319.86 元确认对电子商务长期股权投资的初始成本。

<6>翌飞锐特电子商务(北京)有限公司(以下简称“翌飞锐特”)原为电子商务持股 15%的联营公司。自 2015 年 12 月，电子商务已由本公司之子公司变成合营公司(参见附注(五)、11、<5>)，因此翌飞锐特不再为本集团之联营企业。

<7>本集团之联营企业意尚电子商务(武汉)股份有限公司(以下简称“意尚电子”)系本集团之子公司中外运昊樽(北京)商贸有限公司(以下简称“昊樽商贸”)与北京市中环阳光国际文化传播有限公司于 2015 年 12 月共同出资成立，昊樽商贸拟出资人民币 490 万元，持有其 49%的股权，本集团能够对其实施重大影响，采用权益法核算。截至 2015 年 12 月 31 日止，昊樽商贸已出资人民币 49 万元。

<8>本集团之联营企业中外运华杰国际物流(北京)有限公司(以下简称“华杰物流”)系本集团之子公司北京中外运嘉航物流有限公司(以下简称“中外运嘉航”)与北京瑞骐国际货运代理有限公司于 2015 年 5 月共同出资成立，中外运嘉航出资人民币 400 万元，持有其 40%的股权，本集团能够对其实施重大影响，采用权益法核算。

<9>本集团之联营企业义乌市跨境电商供应链管理有限公司(以下简称“义乌电商”)系本集团之子公司现代物流与义乌市国际陆港集团有限公司、阳光捷通(北京)贸易服务有限公司于 2015 年 4 月共同出资成立，现代物流拟出资人民币 500 万元，持有其 25%的股权，本集团能够对其实施重大影响，采用权益法核算。截至 2015 年 12 月 31 日止，现代物流已出资人民币 150 万元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

		人民币元	
项目	房屋及建筑物	合计	
一、账面原值			
1.年初余额	-	-	
2.本年增加金额	70,124,949.86	70,124,949.86	
(1)固定资产转入	70,124,949.86	70,124,949.86	
3.本年减少金额	-	-	
(1)处置或报废	-	-	
4.年末余额	70,124,949.86	70,124,949.86	
二、累计折旧			
1.年初余额	-	-	
2.本年增加金额	(13,907,999.68)	(13,907,999.68)	
(1)固定资产转入	(13,907,999.68)	(13,907,999.68)	
3.本年减少金额	-	-	
(1)处置或报废	-	-	
4.年末余额	(13,907,999.68)	(13,907,999.68)	
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	
2.本年增加金额	-	-	
3.本年减少金额	-	-	
4.年末余额	-	-	
四、账面价值			
1.年末账面价值	56,216,950.18	56,216,950.18	
2.年初账面价值	-	-	

(2)未办妥产权证书的投资性房地产情况

		人民币元	
项目	账面价值		
云南分公司融城金阶广场 D 座办公楼		10,585,561.15	
天竺空港工业区办公楼		3,434,612.97	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	775,022,345.22	61,142,360.48	142,577,817.31	65,029,785.17	1,043,772,308.18
2.本年增加金额	142,579,665.45	12,437,002.98	19,594,736.77	9,869,540.74	184,480,945.94
(1)购置	4,332,633.94	6,925,702.08	18,399,148.53	5,902,502.69	35,559,987.24
(2)在建工程转入	138,233,575.42	5,511,300.90	-	749,048.72	144,493,925.04
(3)企业合并增加	-	-	1,131,995.61	3,007,135.80	4,139,131.41
(4)其他	13,456.09	-	63,592.63	210,853.53	287,902.25
3.本年减少金额	(73,133,293.48)	(1,066,844.36)	(17,069,293.11)	(4,115,300.79)	(95,384,731.74)
(1)处置或报废	(1,674,574.94)	(1,052,143.36)	(12,437,723.85)	(2,866,437.29)	(18,030,879.44)
(2)处置子公司	(1,333,768.68)	(14,701.00)	(4,619,420.86)	(1,278,089.83)	(7,245,980.37)
(3)转入投资性房地产	(70,124,949.86)	-	-	-	(70,124,949.86)
(4)其他	-	-	(12,148.40)	29,226.33	17,077.93
4.年末余额	844,468,717.19	72,512,519.10	145,103,260.97	70,784,025.12	1,132,868,522.38
二、累计折旧					
1.年初余额	(129,362,701.57)	(44,064,664.14)	(95,574,628.05)	(48,849,563.85)	(317,851,557.61)
2.本年增加金额	(25,531,321.49)	(4,815,362.88)	(17,896,809.51)	(8,450,797.97)	(56,694,291.85)
(1)计提	(25,526,079.65)	(4,815,362.88)	(16,710,910.60)	(5,243,353.31)	(52,295,706.44)
(2)企业合并增加	-	-	(1,131,995.61)	(3,003,550.31)	(4,135,545.92)
(3)其他	(5,241.84)	-	(53,903.30)	(203,894.35)	(263,039.49)
3.本年减少金额	14,534,052.34	824,683.67	14,801,071.72	2,969,161.60	33,128,969.33
(1)处置或报废	163,947.51	819,880.72	11,253,233.13	2,546,942.83	14,784,004.19
(2)处置子公司	462,105.15	4,802.95	3,547,838.59	421,838.68	4,436,585.37
(3)转入投资性房地产	13,907,999.68	-	-	-	13,907,999.68
(4)其他	-	-	-	380.09	380.09
4.年末余额	(140,359,970.72)	(48,055,343.35)	(98,670,365.84)	(54,331,200.22)	(341,416,880.13)
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	704,108,746.47	24,457,175.75	46,432,895.13	16,452,824.90	791,451,642.25
2.年初账面价值	645,659,643.65	17,077,696.34	47,003,189.26	16,180,221.32	725,920,750.57

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产 - 续

(2)通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	年末账面价值
成都空港物流仓库	65,007,411.73
青岛空港物流仓库	22,856,386.95
江西分公司仓库	84,588.00

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	年末账面价值
中外运(长春)物流有限公司办公楼	59,247,861.54
中外运(长春)物流有限公司仓库	36,374,897.57
天竺空港工业区办公楼	34,434,505.02
天竺空港工业区 2 号仓库	26,767,145.99
河北物流定州市唐河循环经济工业园区 2 号仓库	20,334,683.12
天竺空港工业区 1 号仓库	17,839,087.79
华东分公司仓储房	15,055,963.20
河北物流定州市唐河循环经济工业园区 1 号仓库	13,554,056.98
山西分公司办公楼	9,396,960.00
河北物流定州市唐河循环经济工业园区办公楼	7,871,339.10
云南分公司融城金阶广场 D 座办公楼	5,084,282.44
西北分公司办公楼	3,177,055.51
天津分公司厦门路办公楼	2,538,910.11
黑龙江分公司南岗区雨阳小区办公楼	201,593.20
黑龙江分公司南岗区雨阳小区仓库	92,261.08
河北物流定州市唐河循环经济工业园区警卫室	86,794.47

14、在建工程

(1)在建工程明细如下:

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长春物流中心项目	92,559,014.07	-	92,559,014.07	160,427,656.39	-	160,427,656.39
天竺空港物流中心	47,952,155.22	-	47,952,155.22	7,778,935.23	-	7,778,935.23
郑州空港物流园	43,441,910.20	-	43,441,910.20	2,153,288.95	-	2,153,288.95
武汉供应链物流基地	30,118,845.93	-	30,118,845.93	8,551,861.93	-	8,551,861.93
南昌空港物流项目	25,498,020.10	-	25,498,020.10	3,161,422.38	-	3,161,422.38
浙江分公司办公楼	19,785,692.00	-	19,785,692.00	19,785,692.00	-	19,785,692.00
广州新运国检项目建设工程	13,574,225.80	-	13,574,225.80	-	-	-
昊樽基建项目	4,520,514.66	-	4,520,514.66	1,490,466.73	-	1,490,466.73
南京空港物流园	3,108,251.11	-	3,108,251.11	1,321,767.78	-	1,321,767.78
山西分公司办公楼	2,769,965.70	-	2,769,965.70	10,896,960.00	-	10,896,960.00
合肥空港物流中心项目	1,792,795.00	-	1,792,795.00	421,723.00	-	421,723.00
武汉东湖保税库库房改造项目	1,740,035.31	-	1,740,035.31	-	-	-
天华宏运仓库房	1,428,501.13	-	1,428,501.13	18,800.00	-	18,800.00
香港流浮山仓库电子地磅工程	14,937.97	-	14,937.97	-	-	-
泸州港保税物流中心项目	-	-	-	20,806,604.00	-	20,806,604.00
上海浦东中外运水果检疫站	-	-	-	9,969,257.52	-	9,969,257.52
云南分公司办公楼	-	-	-	5,480,963.34	-	5,480,963.34
湖北分公司办公楼	-	-	-	2,260,800.00	-	2,260,800.00
河北物流园仓库	-	-	-	1,192,790.60	-	1,192,790.60
成都空港物流园装修工程	-	-	-	7,627.51	-	7,627.51
合计	288,304,864.20	-	288,304,864.20	255,726,617.36	-	255,726,617.36

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(2)在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2015 年 1 月 1 日	本年增加 金额	转入固定资产 金额	本年其他减少 金额	2015 年 12 月 31 日	工程投入 占预算比例 (%)	工程进度(%)	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(%)	资金来源
长春物流中心项目	208,504,956.00	160,427,656.39	29,854,320.21	(97,722,962.53)	-	92,559,014.07	91.26	91.26	-	-	-	自筹
天竺空港物流中心	98,718,752.00	7,778,935.23	40,173,219.99	-	-	47,952,155.22	48.57	48.57	-	-	-	自筹
郑州空港物流园	99,400,000.00	2,153,288.95	41,288,621.25	-	-	43,441,910.20	43.70	43.70	-	-	-	自筹
武汉供应链物流基地	100,000,000.00	8,551,861.93	21,566,984.00	-	-	30,118,845.93	30.12	30.12	-	-	-	自筹
南昌空港物流项目	35,000,000.00	3,161,422.38	22,336,597.72	-	-	25,498,020.10	72.85	72.85	-	-	-	自筹
浙江分公司办公楼	20,000,000.00	19,785,692.00	-	-	-	19,785,692.00	98.93	98.93	-	-	-	自筹
广州新运国检项目建设工程	17,960,000.00	-	13,574,225.80	-	-	13,574,225.80	75.58	75.58	-	-	-	自筹
吴樽基建项目	78,090,000.00	1,490,466.73	3,030,047.93	-	-	4,520,514.66	5.79	5.79	-	-	-	自筹
南京空港物流园	98,746,200.00	1,321,767.78	1,786,483.33	-	-	3,108,251.11	3.15	3.15	-	-	-	自筹
山西分公司办公楼	14,000,000.00	10,896,960.00	1,269,965.70	(9,396,960.00)	-	2,769,965.70	86.91	86.91	-	-	-	自筹
合肥空港物流中心项目	99,430,000.00	421,723.00	1,371,072.00	-	-	1,792,795.00	1.80	1.80	-	-	-	自筹
武汉东湖保税库房改造项目	2,000,000.00	-	1,740,035.31	-	-	1,740,035.31	87.00	87.00	-	-	-	自筹
天华宏运仓库房	100,000,000.00	18,800.00	1,409,701.13	-	-	1,428,501.13	1.43	1.43	-	-	-	自筹
香港流浮山仓库电子地磅工程	17,830.00	-	14,937.97	-	-	14,937.97	83.78	83.78	-	-	-	自筹
泸州港保税物流中心项目（注 1）	196,000,000.00	20,806,604.00	75,537,910.08	-	(96,344,514.08)	-	--	--	-	-	-	自筹
上海浦东中外运水果检疫站	17,614,865.03	9,969,257.52	7,645,607.51	(17,614,865.03)	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
云南分公司办公楼	5,110,750.34	5,480,963.34	-	(5,110,750.34)	(370,213.00)	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
湖北分公司办公楼	13,428,296.72	2,260,800.00	11,167,496.72	(13,428,296.72)	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
河北物流园仓库	1,192,790.60	1,192,790.60	-	(1,192,790.60)	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
成都空港物流园装修工程	27,299.82	7,627.51	19,672.31	(27,299.82)	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
合计	1,205,241,740.51	255,726,617.36	273,786,898.96	(144,493,925.04)	(96,714,727.08)	288,304,864.20	--	--	-	-	--	--

注 1：该项目因泸州保税不再纳入本公司合并财务报表的范围而减少。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、无形资产

无形资产明细如下：

人民币元

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	336,315,549.78	12,425,823.00	348,741,372.78
2.本年增加金额	143,949,503.40	5,709,110.79	149,658,614.19
(1)购置	143,949,503.40	5,709,110.79	149,658,614.19
3.本年减少金额	(26,163,164.40)	(70,000.00)	(26,233,164.40)
(1)处置子公司	(26,163,164.40)	(70,000.00)	(26,233,164.40)
4.年末余额	454,101,888.78	18,064,933.79	472,166,822.57
二、累计摊销			
1.年初余额	(28,458,099.97)	(7,251,592.91)	(35,709,692.88)
2.本年增加金额	(7,484,949.93)	(1,920,451.00)	(9,405,400.93)
(1)计提	(7,484,949.93)	(1,920,451.00)	(9,405,400.93)
3.本年减少金额	759,377.75	24,500.00	783,877.75
(1) 处置子公司	759,377.75	24,500.00	783,877.75
4.年末余额	(35,183,672.15)	(9,147,543.91)	(44,331,216.06)
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	418,918,216.63	8,917,389.88	427,835,606.51
2.年初账面价值	307,857,449.81	5,174,230.09	313,031,679.90

本年土地使用权原值增加人民币 143,949,503.40 元，主要系本公司之子公司中外运空港物流(上海)有限公司购入位于上海市祝桥镇 9 街坊 60/5 丘的土地为仓储用地，面积为 74,942 平方米，价税合计人民币 130,027,200.00 元；以及本公司之子公司中外运（长春）物流有限公司购入位于长春市经济开发区丙一街以西、丙五路以南的土地作为仓储用地，面积为 26,708 平方米，价税合计人民币 13,922,303.40 元。

本集团本年末无未办妥产权证书的土地使用权。

16、长期待摊费用

人民币元

项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	其他转出	2015 年 12 月 31 日
固定资产改良支出	3,880,590.33	8,562,904.36	(1,533,599.42)	-	10,909,895.27
房屋租金	1,197,061.88	268,360.98	(87,002.41)	-	1,378,420.45
网络费	2,004.00	107,170.76	(54,587.28)	-	54,587.48
其他	264,032.68	16,328.00	(2,358.30)	(209,582.68)	68,419.70
合计	5,343,688.89	8,954,764.10	(1,677,547.41)	(209,582.68)	12,411,322.90

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,174,060.12	543,515.03	2,884,108.04	721,027.01
计提未支付的工资薪酬	16,928,871.52	4,232,217.88	60,917,821.08	15,229,455.27
股权投资差额累计摊销	3,456,473.24	864,118.31	3,456,473.24	864,118.31
预提费用	502,123.00	125,530.75	6,530,702.32	1,632,675.58
未决诉讼	22,109,900.00	5,527,475.00	-	-
可抵扣亏损	161,114,548.28	40,278,637.07	-	-
股权投资损失	-	-	140,000,000.00	35,000,000.00
合计	206,285,976.16	51,571,494.04	213,789,104.68	53,447,276.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	680,988,000.00	170,247,000.00	500,454,894.42	125,113,723.61
合计	680,988,000.00	170,247,000.00	500,454,894.42	125,113,723.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 年末余额	递延所得税资产和负债 年初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债 年初余额
递延所得税资产	(50,000,000.00)	1,571,494.04	(50,898,099.64)	2,549,176.53
递延所得税负债	50,000,000.00	120,247,000.00	50,898,099.64	74,215,623.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	618,928.36	3,061,929.65
可抵扣亏损	141,777,813.28	91,211,110.54
合计	142,396,741.64	94,273,040.19

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2015 年	-	1,541,076.85
2016 年	21,791,091.69	21,842,651.34
2017 年	12,939,427.47	16,131,372.29
2018 年	15,809,229.08	24,298,807.72
2019 年	17,696,251.63	27,397,202.34
2020 年	73,541,813.41	-
合计	141,777,813.28	91,211,110.54

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、其他非流动资产

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付土地使用权定金 (1)	56,304,064.93	110,741,503.40
预付工程建设款 (2)	21,799,200.00	7,455,940.00
预付股权收购意向金 (3)	-	30,000,000.00
合计	78,103,264.93	148,197,443.40

(1) 本公司于 2015 年 12 月 31 日预付土地使用权定金包括：

<1> 本公司之子公司中外运南京空港物流有限公司(以下简称“南京空港”)于 2012 年 8 月 17 日与南京横溪经济技术开发区有限公司签订协议，受让陶吴工业集中区内的土地使用权，以开展仓储物流和服务外包业务。截至 2015 年 12 月 31 日，南京空港已支付土地出让金人民币 36,600,000.00 元。

<2> 本公司之子公司天津天华宏运物流有限公司(以下简称“天华宏运”)于 2014 年 9 月 17 日与天津市滨海新区规划和国土资源管理局签订了《挂牌地块成交确认书》，受让天津市滨海新区内土地使用权，以供开展仓储业务。截至 2015 年 12 月 31 日，天华宏运已支付土地出让金人民币 17,104,300.36 元。

<3> 本公司之子公司中外运空运日本株式会社(以下简称“日本公司”)于 2015 年 10 月通过中介机构一日通不动产株式会社与房产出售方签订《房产购置合同》，受让位于东京湾准工业地区的房产及地产，以供开展仓储业务。截至 2015 年 12 月 31 日，日本公司已支付土地出让金人民币 2,599,764.57 元。

(2) 本公司于 2015 年 12 月 31 日预付工程建设款包括：

<1> 本公司于 2014 年 12 月与北京住总第六开发建设有限公司签订《项目施工合同》，对天竺空港物流中心进行扩建。计划工期总日历天数为 660 日，工程预算全款为人民币 98,718,752.00 元。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司预付工程款余额为人民币 2,748,000.00 元。

<2> 本公司之子公司上海空港于 2013 年 7 月 26 日与上海临港投资开发有限公司签订投资协议，受让浦东空港物流中心内土地使用权，并在该土地上建设工程项目，以供开展仓储业务，截至 2015 年 12 月 31 日，上海空港预付工程款余额为人民币 19,051,200.00 元。

(3) 本公司于 2013 年 1 月与深圳市友和道通实业有限公司签订股权转让意向书，意向收购武汉市友和道通物流园发展有限公司 100% 股权。2013 年 1 月 21 日，本公司按此意向书约定向深圳市友和道通实业有限公司支付收购意向金人民币 30,000,000.00 元。2015 年 6 月，因该收购协议未达成，深圳市友和道通实业有限公司将该笔意向金退回。

19、短期借款

短期借款分类：

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	43,976,122.00	38,656,100.00
合计	43,976,122.00	38,656,100.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、短期借款 - 续

本公司之子公司中外运香港空运发展有限公司为满足其业务发展需要，于 2015 年 7 月 31 日，与中国建设银行(亚洲)股份有限公司签订贷款上限为港币 60,000,000.00 元(合人民币 50,268,000.00 元)、贷款年利率为香港银行拆借浮动利率的贷款合同，并于 2015 年 8 月 11 日和 2015 年 11 月 19 日分别支取贷款港币 49,000,000.00 元和港币 3,490,000.00 元，共计港币 52,490,000.00 元(合人民币 43,976,122.00 元)，贷款期限为一年。该借款由中国民生银行股份有限公司广州分行出具人民币 48,000,000.00 元融资性保函进行保证，为开具该保函，本公司将民生银行广州分行保证金账户内的存款人民币 53,000,000.00 元质押给该行。

中外运香港空运发展有限公司于 2014 年 7 月向交通银行股份有限公司香港分行贷款港币 49,000,000.00 元(合人民币 38,656,100.00 元)，已于 2015 年 6 月到期归还。

20、应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	671,834,898.80	649,760,883.83

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海浦东机场国际货运站有限公司	13,919,471.78	债权人同意延长信用期
中国国际货运航空有限公司	7,475,318.04	债权人同意延长信用期
香港欧西爱斯国际快递有限公司	7,432,469.59	债权人同意延长信用期
其他	51,320,619.84	债权人同意延长信用期
合计	80,147,879.25	--

21、预收款项

预收款项列示

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	112,665,287.52	100,245,793.01

本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	73,326,087.17	352,436,382.88	(352,568,081.44)	73,194,388.61
2、离职后福利-设定提存计划	5,578,399.74	38,776,787.40	(37,133,497.70)	7,221,689.44
3、辞退福利	30,651.67	1,492,915.58	(1,447,619.08)	75,948.17
合计	78,935,138.58	392,706,085.86	(391,149,198.22)	80,492,026.22

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付职工薪酬 - 续

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	64,923,842.16	292,598,532.66	(293,315,679.77)	64,206,695.05
2、职工福利费	-	15,270,339.22	(15,270,339.22)	-
3、社会保险费	347,633.39	18,405,279.24	(18,454,074.11)	298,838.52
其中：医疗保险费	254,802.24	15,827,035.46	(15,858,116.02)	223,721.68
工伤保险费	86,113.55	1,211,924.19	(1,231,816.72)	66,221.02
生育保险费	6,717.60	1,366,319.59	(1,364,141.37)	8,895.82
4、住房公积金	42,484.36	18,749,153.95	(19,006,602.32)	(214,964.01)
5、工会经费和职工教育经费	8,012,127.26	7,413,077.81	(6,521,386.02)	8,903,819.05
合计	73,326,087.17	352,436,382.88	(352,568,081.44)	73,194,388.61

(3)设定提存计划

人民币元

项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	1,177,112.25	34,395,194.30	(34,602,983.10)	969,323.45
2、失业保险费	73,190.68	2,047,916.07	(2,038,811.34)	82,295.41
3、企业年金缴费	4,328,096.81	2,333,677.03	(491,703.26)	6,170,070.58
合计	5,578,399.74	38,776,787.40	(37,133,497.70)	7,221,689.44

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团每月分别按基本工资及奖金合计数的 12%-20%、1%-2%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 34,395,194.30 元及人民币 2,047,916.07 元(2014 年：人民币 33,607,220.85 元及人民币 2,281,886.98 元)。于 2015 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 969,323.45 元及人民币 82,295.41 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 1,177,112.25 元及人民币 73,190.68 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于资产负债表日后支付。

23、应交税费

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
企业所得税	4,695,045.86	28,209,051.03
营业税	919,143.15	189,845.39
增值税	1,361,874.91	1,127,784.63
个人所得税	850,627.72	746,191.15
城市维护建设税	174,774.18	131,399.59
教育费附加	223,043.97	168,427.79
房产税	440,443.45	914,684.48
其他	695,737.16	776,510.34
合计	9,360,690.40	32,263,894.40

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
收取的押金、保证金	17,952,696.99	19,430,131.19
应付工程设备款及专业服务费等	30,070,106.05	9,683,639.81
应付关联方款项	2,234,140.97	13,290,788.66
合计	50,256,944.01	42,404,559.66

(2)账龄超过一年的重要其他应付款

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	未结转或未偿还的原因
收取的押金、保证金	8,314,263.06	押金、保证金尚未到期
合计	8,314,263.06	--

25、一年以内到期的非流动负债

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
长期贷款	4,422,742.84	-
合计	4,422,742.84	-

2013 年 8 月 26 日，华运公司与中外运长航集团有限公司下属子公司 SINOTRANS SHIPPING INC.签订贷款合同，约定将 SINOTRANS SHIPPING INC.存在华运公司的 68.10 万美元转为对华运公司的借款，贷款期限为三年，年利率 3%，按季支付利息。

26、其他流动负债

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
未决诉讼 (附注(十一)、2、(2))	22,109,900.00	-
与银河航空有关的预计负债 (附注(十一)、2、(1))	12,240,841.50	-
合计	34,350,741.50	-

27、预计负债

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
与银河航空有关的预计负债	-	40,544,087.26
合计	-	40,544,087.26

28、递延收益

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
政府补助	5,000,000.00	1,000,000.00
合计	5,000,000.00	1,000,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、递延收益 - 续

依据《中共河南省委、河南省人民政府关于加快发展服务业的若干意见》(豫发[2008]10 号)，本集团之子公司中外运郑州空港物流有限公司在建的中部区域空港物流网络枢纽建设项目被列为政府扶持项目。2015 年本集团收到郑州市发展和改革委员会的补助款人民币 5,000,000.00 元。该补助款系与资产相关的政府补助，相关资产项目的建设期为 2013 年至 2016 年，截至 2015 年 12 月 31 日尚在建设中。

29、股本

人民币元

	2015 年 1 月 1 日	本年变动					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	905,481,720.00	-	-	-	-	-	905,481,720.00

2009 年 11 月 2 日，中国外运持有的有限售条件的流通股份 574,637,796 股已符合上市交易条件，但中国外运当时尚未履行注入优质资产的承诺，故中国外运持有的有限售条件的流通股份 574,637,796 股暂未上市流通。2013 年 2 月 28 日，中国外运注入优质资产的承诺已履行完毕，2015 年 3 月 18 日，上述限售股份解禁并上市流通。至此，本公司所有股份(总股本：905,481,720 股)均为流通股。

30、资本公积

人民币元

项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	506,309,110.06	15,724,250.00	-	522,033,360.06
其他资本公积	16,438,597.82	-	-	16,438,597.82
合计	522,747,707.88	15,724,250.00	-	538,471,957.88

资本公积中股本溢价的变动主要为合并日同一控制下企业合并子公司华运公司支付的对价人民币 4,967,500.00 元及其在合并日前的实收资本人民币 20,691,750.00 元。

31、其他综合收益

人民币元

项目	2015 年 1 月 1 日	本年发生额					2015 年 12 月 31 日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,649,130.51	-	-	-	-	-	2,649,130.51
其中：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	2,649,130.51	-	-	-	-	-	2,649,130.51
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	578,649,265.58	222,718,603.62	79,878,490.63	45,133,276.40	97,706,836.60	-	676,356,102.18
其中：权益法核算被投资单位可以重分类进损益的其他综合收益	4,031,135.16	-	-	-	-	-	4,031,135.16
可供出售金融资产公允价值变动	578,246,432.17	235,016,334.85	79,878,490.63	45,133,276.40	110,004,567.83	-	688,251,000.00
外币报表折算差额(注 1)	(3,628,301.75)	(12,297,731.23)	-	-	(12,297,731.23)	-	(15,926,032.98)
其他综合收益合计	581,298,396.09	222,718,603.62	79,878,490.63	45,133,276.40	97,706,836.60	-	679,005,232.69

注 1：本年发生额除本年产生的外币报表折算差额人民币 1,573,418.96 元外，还包括计入本年的同一控制下的企业合并的影响金额人民币-13,871,150.19 元。具体情况详见附注（六）、1。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、专项储备

人民币元

项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
安全生产费	2,783,685.78	691,965.61	(522,483.64)	2,953,167.75
合计	2,783,685.78	691,965.61	(522,483.64)	2,953,167.75

33、盈余公积

人民币元

项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	490,077,919.59	-	-	490,077,919.59
任意盈余公积	13,956.26	-	-	13,956.26
合计	490,091,875.85	-	-	490,091,875.85

因本公司盈余公积金余额已达注册资本的 50%以上，根据《公司法》有关规定，本公司第五届董事会第十次会议通过决议，不再计提盈余公积。

34、未分配利润

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
上年年末未分配利润	4,022,096,107.28	3,677,548,838.37
加：同一控制下企业合并的影响	-	3,026,259.53
期初未分配利润	4,022,096,107.28	3,680,575,097.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,010,290,321.14	617,438,867.63
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利<1>	(362,192,688.00)	(271,644,516.00)
其他(附注(六)、1、(4))	(3,366,602.95)	(4,273,342.25)
年末未分配利润	4,666,827,137.47	4,022,096,107.28

<1>根据本公司第五届董事会第二十一次会议通过的有关决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日总股本为基数，实施每 10 股派发现金红利 4 元(含税)的利润分配预案，剩余利润作为未分配利润留存。该决议于 2015 年 5 月 21 日经股东大会表决通过，并于 2015 年 7 月实施。

于 2015 年 12 月 31 日，未分配利润中包含子公司计提的归属于母公司的盈余公积人民币 5,602,781.15 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 4,785,349.17 元)。

35、营业收入、营业成本

人民币元

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,284,027,020.08	3,908,829,499.00	4,147,473,546.29	3,760,875,879.33
其他业务	68,768,341.18	59,496,738.79	23,657,584.93	13,318,334.89
合计	4,352,795,361.26	3,968,326,237.79	4,171,131,131.22	3,774,194,214.22

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、营业税金及附加

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	4,237,903.62	1,167,983.90
城市维护建设税	1,722,621.51	3,148,661.28
教育费附加	1,518,354.83	1,865,773.40
其他	705,040.42	1,835,077.03
合计	8,183,920.38	8,017,495.61

37、销售费用

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
人工费用	117,127,972.71	115,758,389.22
房租、物业及煤水电费	8,989,992.95	8,156,956.89
汽车费用	7,351,619.18	9,015,319.92
差旅交通费	6,812,353.50	7,381,588.78
业务招待费	5,677,873.33	6,555,423.29
邮电通讯网络费	5,516,237.42	4,001,676.16
折旧摊销费	5,404,699.92	5,566,353.20
办公费	3,675,721.55	3,646,859.54
税费	2,765,376.10	2,276,603.36
修理费	1,545,677.51	1,199,794.42
广告宣传赞助费	926,494.75	456,267.06
保险费	723,393.67	923,783.42
会议费、培训费	95,259.56	383,620.44
其他	1,417,468.42	1,346,637.26
合计	168,030,140.57	166,669,272.96

38、管理费用

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
人工费用	124,367,730.03	123,479,268.32
折旧摊销费	23,472,966.11	22,004,872.83
房租、物业及煤水电费	12,300,203.34	14,105,544.29
审计、咨询评估、综合服务费	11,843,071.09	10,355,229.88
税费	9,036,543.34	7,958,410.56
汽车费用	7,227,895.51	8,524,695.33
差旅交通费	6,875,734.64	6,900,316.06
邮电通讯网络费	5,816,668.72	4,175,036.82
技术服务费	5,330,748.28	7,972,235.48
业务招待费	4,728,694.00	4,722,822.56
办公费	4,265,032.88	4,769,643.76
修理费	1,534,481.40	1,399,859.29
诉讼费	1,401,467.82	819,234.87
会议费、培训费	994,388.17	1,349,585.62
保险费	732,860.27	279,141.32
宣传赞助费	387,479.40	800,892.62
其他	1,069,601.27	1,063,893.50
合计	221,385,566.27	220,680,683.11

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、财务费用

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	968,018.24	787,671.33
利息收入	(44,065,881.28)	(50,592,317.05)
其中：定期存款利息收入	(39,775,878.46)	(45,530,882.17)
汇兑差额	(1,194,984.07)	1,084,912.78
其他*	3,209,352.03	3,188,241.46
合计	(41,083,495.08)	(45,531,491.48)

* 其他项目主要为银行手续费。

40、资产减值损失

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	216,080.81	(96,045.67)
可供出售金融资产减值损失	-	202,905,261.36
合计	216,080.81	202,809,215.69

41、投资收益

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	884,793,525.48	731,706,805.57
处置长期股权投资产生的投资收益	14,437,680.14	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,741,034.00	3,434,498.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	84,407,531.73	18,838,112.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	863,565.22
其他	8,716,339.17	-
合计	997,096,110.52	754,842,981.06

42、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	312,735.07	735,469.38	312,735.07
其中：固定资产处置利得	186,466.30	419,074.51	186,466.30
政府补助	6,421,322.66	7,807,371.69	6,421,322.66
无法支付的款项	421,783.52	3,085,202.87	421,783.52
违约金及赔偿金	113,759.54	509,395.24	113,759.54
其他	170,633.66	211,145.28	170,633.66
合计	7,440,234.45	12,348,584.46	7,440,234.45

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、营业外收入 - 续

(2)计入当年损益的政府补助：

人民币元

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关 /与收益相关
营改增过渡期财政扶持金	3,907,807.12	5,706,844.69	与收益相关
航空货运代理专项奖励	1,896,183.52	-	与收益相关
扩大开放产业资金补助	159,100.00	-	与收益相关
政府能源审计财政奖励资金	140,000.00	-	与收益相关
服务业发展引导资金	124,000.00	30,000.00	与收益相关
顺义区财政拨付扶持资金	-	1,743,969.00	与收益相关
外经贸发展政策奖补资金	-	100,000.00	与收益相关
其他	194,232.02	226,558.00	与收益相关
合计	6,421,322.66	7,807,371.69	--

43、营业外支出

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	计入本年非经 常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	717,810.48	667,820.54	717,810.48
其中：固定资产处置损失	301,360.14	619,458.24	301,360.14
未决诉讼预计损失	19,589,900.00	-	19,589,900.00
罚没支出	1,065,088.47	25,630.35	1,065,088.47
违约金、赔偿金	244,762.73	2,768,200.87	244,762.73
其他	263,930.05	59,036.67	263,930.05
合计	21,881,491.73	3,520,688.43	21,881,491.73

44、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	(1,379,305.75)	31,452,135.99
递延所得税费用	1,875,782.13	(40,140,615.30)
合计	496,476.38	(8,688,479.31)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、所得税费用 - 续

(2)会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

	2015 年度	2014 年度
会计利润	1,010,391,763.76	607,962,618.20
按 25%的税率计算的所得税费用(上年度: 25%)	252,597,940.94	151,990,654.55
子公司适用不同税率的影响	(314,902.70)	(337,710.67)
非应税收入的影响	(228,590,347.42)	(183,785,325.89)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,645,281.52	18,589,684.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(1,060,886.04)	(1,549,711.28)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,944,752.00	6,849,300.58
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(35,463,810.15)	-
其他	738,448.23	(445,371.40)
合计	496,476.38	(8,688,479.31)

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币元

	2015 年度	2014 年度
归属于普通股股东的当期净利润	1,010,290,321.14	617,438,867.63
其中：归属于持续经营的净利润	1,010,290,321.14	617,438,867.63
归属于终止经营的净利润	-	-

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：

股数

	2015 年度	2014 年度
年初发行在外的普通股股数	905,481,720	905,481,720
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	905,481,720	905,481,720

每股收益

人民币元

	2015 年度	2014 年度
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	1.1157	0.6819
稀释每股收益	--	--
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	1.1157	0.6819
稀释每股收益	--	--
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	--	--
稀释每股收益	--	--

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

本公司没有稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益不适用。

46、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
押金保证金代垫款项	33,582,327.27	2,383,308.00
政府补贴	6,421,322.66	7,807,371.69
利息收入	4,290,002.82	5,061,434.88
违约金及赔偿金	113,759.54	509,395.24
其他	197,398.74	211,145.28
合计	44,604,811.03	15,972,655.09

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
汽车费用	49,987,840.29	59,893,558.86
房租、物业及煤水电费	47,720,319.41	49,038,802.11
押金保证金代垫款项	30,649,201.81	57,074,475.67
差旅交通费	17,571,776.66	18,185,460.90
邮电通讯网络费	15,709,583.62	12,089,179.79
业务招待费	14,154,357.43	15,550,569.84
办公费	13,087,248.67	13,444,799.97
技术服务费	10,098,906.69	12,896,280.15
修理费	7,628,342.45	8,934,455.21
审计、咨询评估费	6,459,476.15	4,959,243.57
银行手续费	3,236,117.11	3,188,241.46
保险费	2,038,253.19	2,128,964.34
会议费、培训费	1,268,719.44	1,870,967.69
广告宣传赞助费	1,313,974.15	1,257,159.68
诉讼及诉讼赔款	1,401,467.82	819,234.87
其他	10,939,046.99	11,313,748.72
合计	233,264,631.88	272,645,142.83

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
定期存款利息收入	42,152,797.96	47,619,707.18
收回的投资预付款(附注(五)、18、(3))	30,000,000.00	-
政府补助	7,766,000.00	1,000,000.00
合计	79,918,797.96	48,619,707.18

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表项目注释 - 续

(4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
履行对银河航空的担保责任及相关支出	19,586,906.59	28,405,033.26
视同处置子公司减少的现金	50,388,056.16	-
投资参股公司	-	400,000.00
合计	69,974,962.75	28,805,033.26

(5)本年视同处置子公司减少的现金净额

人民币元

	金额
本年视同处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	(50,388,056.16)
其中：大连京大	(7,991,044.77)
泸州保税	(40,191,707.41)
电子商务	(2,205,303.98)
本年视同处置子公司减少的现金净额	(50,388,056.16)

(6)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
保函押金及质押存款	43,352,000.00	56,400,000.00
其他	2,139,576.36	-
合计	45,491,576.36	56,400,000.00

(7)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
同一控制下企业合并支付的现金净额	9,871,438.44	53,829,220.00
质押存款	53,000,000.00	44,360,020.00
合计	62,871,438.44	98,189,240.00

(8)本年支付的取得子公司的现金净额

人民币元

	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金及现金等价物	4,967,500.00
其中：华运公司	4,967,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,066,841.56
其中：华运公司	1,066,841.56
加：以前年度发生的企业合并于本年支付的现金及现金等价物	5,970,780.00
其中：中国外运广东有限公司下属佛山分公司、珠海分公司、顺德分公司	5,970,780.00
取得子公司支付的现金净额	9,871,438.44

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,009,895,287.38	616,651,097.51
加: 资产减值损失	216,080.81	202,809,215.69
固定资产、投资性房地产折旧	52,295,706.44	47,177,520.32
无形资产摊销	9,405,400.93	8,882,741.19
长期待摊费用摊销	1,677,547.41	1,128,940.42
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)	290,181.57	(67,648.84)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	114,893.84	-
财务费用(收益以“-”号填列)	(40,002,844.29)	(43,658,298.06)
投资损失(收益以“-”号填列)	(997,096,110.52)	(754,842,981.06)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,875,782.13	(40,140,615.30)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	737,342.97	(3,214,468.73)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(65,071,741.91)	(130,670,761.17)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	79,808,942.36	130,252,336.97
其他	169,736.04	169,959.78
经营活动产生的现金流量净额	54,316,205.16	34,477,038.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
视同处置子公司产生的投资收益(附注(五)、41)	14,437,680.14	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,645,528,680.95	2,241,418,038.29
减: 现金的年初余额	2,241,418,038.29	2,186,188,564.81
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	404,110,642.66	55,229,473.48

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	2,645,528,680.95	2,241,418,038.29
其中: 库存现金	982,843.67	1,754,742.14
可随时用于支付的银行存款	2,642,787,817.06	2,238,008,162.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,758,020.22	1,655,133.61
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,645,528,680.95	2,241,418,038.29
四、受限制的现金及现金等价物	56,494,000.00	47,446,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、外币货币性项目

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：人民币	39,642,141.54	1.0000	39,642,141.54
美元	56,984,105.39	6.4936	370,031,986.78
欧元	2,567,694.43	7.0952	18,218,305.51
港币	1,355,221.75	0.8378	1,135,404.78
应收账款			
其中：人民币	824,205.65	1.0000	824,205.65
美元	2,609,820.62	6.4936	16,947,131.16
欧元	24,255.64	7.0952	172,098.59
港币	2,185,481.61	0.8378	1,830,996.49
其他应收款			
其中：人民币	3,026,826.28	1.0000	3,026,826.28
美元	114,355.02	6.4936	742,575.74
应付账款			
其中：人民币	850,000.00	1.0000	850,000.00
美元	1,586,088.51	6.4936	10,299,424.32
欧元	43,499.60	7.0952	308,638.38
港币	33,381,017.57	0.8378	27,966,616.52
日元	420,489.80	0.0539	22,664.40
新加坡元	8,023.77	4.6396	37,227.10
英镑	571.44	9.5437	5,453.66
其他应付款			
其中：人民币	59,549.70	1.0000	59,549.70
美元	150,629.00	6.4936	978,124.48

(六) 合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1)本年发生的同一控制下企业合并

人民币元

被合并方	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润(亏损)	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润(亏损)
华运公司	100.00	于企业合并前及合并后,对本集团及华运公司实施控制的最终控制方均为外运长航集团	2015 年 5 月 1 日	取得控制权	12,457,605.63	(1,007,429.30)	12,533,913.07	(1,905,675.43)

被合并方的基本情况参见附注(七)、1、(1)。

本集团第五届董事会第二十六次会议于 2015 年 3 月 23 日审议通过了《关于审议收购中国外运长航集团有限公司所持有的华运公司 100%股权的议案》，本公司拟通过协议收购的方式，收购公司实际控制人外运长航集团所持有的华运公司 100%股权，收购价格为人民币 496.75 万元。2015 年 4 月 30 日，本公司完成了上述股权转让的交割事宜。

于 2015 年 5 月 1 日，本公司实际取得华运公司的控制权，作为本次合并的合并日。

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

(2)合并成本

人民币元

合并成本	华运公司
现金	4,967,500.00

(3)合并日被合并方的资产、负债的账面价值

人民币元

	华运公司	
	合并日 (2015 年 5 月 1 日)	2014 年 12 月 31 日
总资产	12,515,627.43	14,408,663.04
总负债	10,072,548.30	10,954,666.18
净资产	2,443,079.13	3,453,996.86
	合并当期期初至合并日期间 (2015 年 1 月 1 日至 5 月 1 日)	2014 年度
营业收入	12,457,605.63	36,493,013.66
净亏损	(1,007,429.30)	(1,506,937.79)

(4)其他说明

本集团收购华运公司为同一控制下企业合并，由于该项收购对本集团比较期间的财务状况和经营成果的影响不重大，所以本集团未就该事项对比较期间的财务报表进行重述。华运公司 2015 年 1 月 1 日的净资产为人民币 3,453,996.86 元(其中：实收资本人民币 20,691,750.00 元，其他综合收益人民币-13,871,150.19 元，累计亏损人民币 3,366,602.95 元)直接计入本集团合并财务报表股东权益项下。

(六) 合并范围的变更 - 续

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

人民币元												
子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大连京大国际货运代理公司<1>	-	-	原股东签订的《一致行动协议》不再执行	2015 年 1 月 1 日	双方取消《一致行动协议》	-	45%	5,866,326.15	5,866,326.15	-	大连京大在丧失控制权日的货币资金、往来款等不涉及增值的资产占净资产的比例为 84%，因此，在无处置对价的情况下，使用丧失控制权日的账面净资产作为确定剩余股权公允价值的基础。	-
中外运泸州港保税物流有限公司<2>	-	-	双方股东协商修改公司章程	2015 年 8 月 19 日	新公司章程生效	-	60%	94,796,459.38	94,796,459.38	-	泸州保税在丧失控制权日的账面资产主要为尚未完工的在建工程及不涉及增值的货币资金等，因此，在无处置对价的情况下，使用丧失控制权日的账面净资产作为确定剩余股权公允价值的基础。	-
中外运电子商务有限公司<3>	-	50%	引入外部出资方	2015 年 12 月 21 日	股权交易完成	-	50%	21,124,639.72	35,562,319.86	14,437,680.14	以评估报告为基础确定。	-

(六) 合并范围的变更 - 续

2、处置子公司 - 续

<1>如附注(五)、11、<3>所述，于 2015 年 1 月 1 日，本集团与辽宁久久国际货运代理有限公司达成一致，同意终止执行原《一致行动协议》。自 2015 年 1 月 1 日起，本集团对大连京大不再拥有控制权，大连京大不再纳入本集团合并财务报表范围，该事项视同处置子公司。在丧失控制权之日，本集团持有的剩余股权比例为 45%，剩余股权的公允价值为人民币 5,866,326.15 元，按照公允价值重新计量剩余股权未产生利得或损失。

<2>如附注(五)、11、<4>所述，于 2015 年 8 月 19 日，根据本集团之子公司中外运泸州港保税物流有限公司(以下简称“泸州保税”)修改后的公司章程，自 2015 年 8 月 19 日起，本集团对泸州保税不再拥有控制权。在丧失控制权之日，剩余股权的比例为 60%，本集团持有的剩余股权的公允价值为人民币 94,796,459.38 元，按照公允价值重新计量剩余股权未产生利得或损失。

<3>如附注(五)、11、<5>所述，于 2015 年 12 月 21 日，根据本集团之子公司现代物流与昊悦控股签订的增资扩股交易合同，由昊悦控股向现代物流下属子公司电子商务增资人民币 5000 万元，增资后现代物流对电子商务的持股比例由 100%下降到 50%。根据协议，自 2015 年 12 月 21 日起，本集团对电子商务不再拥有控制权。在丧失控制权之日，本集团持有的剩余股权的比例为 50%，剩余股权的公允价值为人民币 35,562,319.86 元，按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得为人民币 14,437,680.14 元。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中外运香港空运发展有限公司	中国香港	中国香港	物流运输	100.00	-	设立
中外运速递有限公司	上海市	上海市	物流运输	100.00	-	设立
中外运现代物流有限公司	北京市	北京市	物流运输	100.00	-	设立
上海新运物流有限公司	上海市	上海市	物流运输	100.00	-	设立
中外运绵阳出口加工区物流有限公司	四川绵阳市	四川绵阳市	物流运输	100.00	-	设立
北京中外运空港仓储服务有限公司	北京市	北京市	物流运输	100.00	-	设立
中外运绵阳物流有限公司	四川绵阳市	四川绵阳市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(成都)空港物流有限公司	四川成都市	四川成都市	物流运输	100.00	-	设立
南京新运物流有限公司	江苏南京市	江苏南京市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(青岛)空港物流有限公司	山东青岛市	山东青岛市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(郑州)保税物流有限公司	河南郑州市	河南郑州市	物流运输	100.00	-	设立
中外运河北物流有限公司	河北定州市	河北定州市	物流运输	100.00	-	设立
重庆中外运新空保税物流有限责任公司	重庆市	重庆市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(长春)物流有限公司	吉林长春市	吉林长春市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(郑州)空港物流有限公司	河南郑州市	河南郑州市	物流运输	100.00	-	设立
中外运空港物流(上海)有限公司	上海市	上海市	物流运输	100.00	-	设立
中外运南京空港物流有限公司	江苏南京市	江苏南京市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(武汉)供应链物流有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(南昌)空港物流有限公司	江西南昌市	江西南昌市	物流运输	100.00	-	设立
北京中外运嘉航物流有限公司	北京市	北京市	物流运输	100.00	-	设立
中外运(合肥)空港物流有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	物流运输	100.00	-	设立
上海中外运空运保税物流有限公司	上海市	上海市	物流运输	100.00	-	设立
佛山中外运快件管理报关有限公司	广东佛山市	广东佛山市	物流运输	100.00	-	同一控制下企业合并
天津天华宏运物流有限公司	天津市	天津市	物流运输	100.00	-	非同一控制下企业合并
华运公司	美国纽约州	美国纽约州	物流运输	100.00	-	同一控制下企业合并

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1)合营企业或联营企业情况如下：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	北京市	北京市	航空快件	50.00	-	权益法核算
华捷国际运输代理有限公司	北京市	北京市	物流运输	50.00	-	权益法核算
成都保税物流投资有限公司(附注(七)、2、(4))	四川成都市	四川成都市	物流运输	54.29	-	权益法核算
上海中外运松江物流有限公司	上海市	上海市	物流运输	50.00	-	权益法核算
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	上海市	上海市	航空快递	50.00	-	权益法核算
北京中外运华力物流有限公司	北京市	北京市	物流运输	40.00	-	权益法核算
中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	上海市	上海市	物流运输	50.00	-	权益法核算
大连京大国际货运代理有限公司(附注(五)、11、<3>)	辽宁大连市	辽宁大连市	航空货运	45.00	-	权益法核算
中外运泸州港保税物流有限公司(附注(五)、11、<4>)	四川泸州市	四川泸州市	物流运输	60.00	-	权益法核算
中外运电子商务有限公司(附注(五)、11、<5>)	北京市	北京市	电子商务	50.00	-	权益法核算
二、联营企业						
华力环球运输有限公司	北京市	北京市	物流运输	20.00	-	权益法核算
北京辰通航空服务有限公司	北京市	北京市	物流运输	37.00	-	权益法核算
青岛华盛空港物流有限公司(附注(七)、2、(5))	山东青岛市	山东青岛市	物流运输	18.00	-	权益法核算
义乌市跨境电商供应链管理有限公司(附注(五)、11、<9>)	浙江义乌市	浙江义乌市	电子商务	25.00	-	权益法核算
中外运华杰国际物流(北京)有限公司(附注(五)、11、<8>)	北京市	北京市	物流运输	40.00	-	权益法核算
意尚电子商务(武汉)股份有限公司(附注(五)、11、<7>)	湖北武汉市	湖北武汉市	电子商务	49.00	-	权益法核算

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2)重要合营企业的主要财务信息

人民币元

	中外运-敦豪国际航空快件有限公司		华捷国际运输代理有限公司		成都保税物流投资有限公司		上海中外运松江物流有限公司		中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司		北京中外运华力物流有限公司		中外运强丰(上海)国际物流有限公司		大连京大国际货运代理有限公司		中外运泸州港保税物流有限公司		中外运电子商务有限公司	
	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额
流动资产	3,096,931,779.17	2,802,874,487.88	10,914,548.11	21,920,767.47	48,433,634.21	41,562,240.83	9,164,250.55	10,849,145.44	40,509,274.45	30,845,769.04	34,089,097.27	40,532,361.05	2,924,542.28	3,400,583.66	27,919,481.83	35,407,452.68	7,900,081.64	13,470,293.81	71,796,871.00	31,805,335.29
其中：现金和现金等价物	1,470,049,599.87	1,122,985,190.66	7,104,429.73	11,147,651.90	45,573,650.42	40,656,794.92	7,822,498.73	6,493,644.52	14,020,545.50	12,115,783.66	9,915,956.72	13,864,594.57	134,319.22	2,325,064.42	9,041,683.85	8,591,044.77	7,417,720.93	12,740,689.79	2,205,303.98	29,647,139.69
非流动资产	884,021,544.70	916,097,337.13	873,516.41	1,184,084.23	169,375,504.69	165,213,936.24	255,737.25	517,440.75	1,219,748.11	937,577.82	706,394.30	758,918.12	3,603,752.00	3,571,264.06	1,682,703.59	2,098,942.33	158,583,535.39	46,964,459.48	1,040,241.67	949,837.98
资产合计	3,980,953,323.87	3,718,971,825.01	11,788,064.52	23,104,851.70	217,809,138.90	206,776,177.07	9,419,987.80	11,366,586.19	41,729,022.56	31,783,346.86	34,795,491.57	41,291,279.17	6,528,294.28	6,971,847.72	29,602,185.42	37,506,395.01	166,483,617.03	60,434,753.29	72,837,112.67	32,755,173.27
流动负债	1,662,668,306.88	1,578,900,225.62	2,290,954.68	3,374,136.30	29,166,162.44	26,136,686.83	1,210,471.59	3,277,189.94	30,315,224.77	22,320,237.34	25,082,960.54	34,494,454.47	6,155,784.28	605,231.79	17,259,887.38	24,470,114.67	1,757,073.20	1,648,682.03	1,712,472.95	1,647,812.58
非流动负债	66,114,143.25	65,410,627.58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,916,000.00	-	-	-
负债合计	1,728,782,450.13	1,644,310,853.20	2,290,954.68	3,374,136.30	29,166,162.44	26,136,686.83	1,210,471.59	3,277,189.94	30,315,224.77	22,320,237.34	25,082,960.54	34,494,454.47	6,155,784.28	605,231.79	17,259,887.38	24,470,114.67	8,673,073.20	1,648,682.03	1,712,472.95	1,647,812.58
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	2,252,170,873.74	2,074,660,971.81	9,497,109.84	19,730,715.40	188,642,976.46	180,639,490.24	8,209,516.21	8,089,396.25	11,413,797.79	9,463,109.52	9,712,531.03	6,796,824.70	372,510.00	6,366,615.93	12,342,298.04	13,036,280.34	157,810,543.83	58,786,071.26	71,124,639.72	31,107,360.69
按持股比例计算的净资产份额	1,126,085,436.84	1,037,330,485.87	4,748,554.92	9,865,357.70	102,414,271.93	98,069,179.26	4,104,758.11	4,036,082.56	5,706,898.88	4,731,629.75	3,885,012.41	2,718,729.88	186,255.00	3,183,307.96	5,554,034.11	不适用	94,686,326.29	不适用	35,562,319.86	不适用
对合营企业权益投资的账面价值	1,126,085,436.84	1,037,330,485.87	4,748,554.92	9,865,357.70	102,414,271.93	98,069,179.26	4,104,758.11	4,036,082.56	5,706,898.88	4,731,629.75	3,885,012.41	2,718,729.88	186,255.00	3,183,307.96	5,554,034.11	不适用	94,686,326.29	不适用	35,562,319.86	不适用
营业收入	10,223,873,592.80	10,234,043,757.38	187,932.26	80,924,495.76	32,586,924.22	31,047,317.08	6,492,270.70	20,416,777.30	133,870,261.76	91,104,538.56	24,787,844.49	20,016,186.06	2,826,774.42	573,632.29	97,086,864.60	141,239,677.15	291,284.33	(359,305.54)	463,803.98	1,866,274.78
财务费用	(35,263,319.73)	(33,885,977.12)	(106,539.08)	(268,938.09)	(525,096.15)	(198,460.93)	(209,258.56)	(110,030.27)	(67,131.16)	36,895.01	(66,941.58)	(94,438.53)	(974.75)	(7,126.13)	(94,938.10)	(65,081.80)	(240,755.63)	-	(83,267.93)	(115,064.65)
所得税费用	596,804,654.56	507,717,734.87	-	-	2,728,687.28	2,113,381.26	-	(84,665.01)	-	-	760,964.06	211,759.32	-	-	-	613,328.66	-	-	-	-
净利润(亏损)	1,775,243,137.61	1,493,425,580.25	(10,233,605.56)	(21,378,852.60)	8,003,486.22	5,230,378.50	130,707.45	(1,018,463.81)	1,950,688.27	(6,184,723.05)	2,915,706.33	720,053.76	(5,994,105.93)	(3,633,384.07)	(693,982.30)	(692,993.59)	(975,477.43)	(548,952.38)	(10,459,704.01)	(10,315,001.77)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	1,775,243,137.61	1,493,425,580.25	(10,233,605.56)	(21,378,852.60)	8,003,486.22	5,230,378.50	130,707.45	(1,018,463.81)	1,950,688.27	(6,184,723.05)	2,915,706.33	720,053.76	(5,994,105.93)	(3,633,384.07)	(693,982.30)	(692,993.59)	(975,477.43)	(548,952.38)	(10,459,704.01)	(10,315,001.77)
本年收到的来自合营企业的股利	798,866,617.84	661,660,719.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3)重要联营企业的主要财务信息

	华力环球运输有限公司		北京辰通航空服务有限公司		青岛华盛空港物流有限公司		义乌市跨境电商供应链管理有限公司		中外运华杰国际物流(北京)有限公司		意尚电子商务(武汉)股份有限公司	
	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额	本年余额/ 本年发生额	上年余额/ 上年发生额
流动资产	47,488,999.05	50,438,514.40	19,868,550.98	19,125,113.03	26,618,483.14	26,070,836.38	3,526,627.81	-	13,329,519.00	-	1,000,000.00	-
非流动资产	4,622,763.83	4,996,222.94	257,596.05	430,076.64	117,590,960.92	125,075,477.41	275,524.66	-	4,503.76	-	-	-
资产合计	52,111,762.88	55,434,737.34	20,126,147.03	19,555,189.67	144,209,444.06	151,146,313.79	3,802,152.47	-	13,334,022.76	-	1,000,000.00	-
流动负债	10,127,912.74	12,242,031.90	5,113,927.43	4,994,232.41	24,428,081.03	35,875,822.40	775,331.60	-	7,801,181.66	-	-	-
非流动负债	-	-	-	-	3,200,000.00	14,780,000.00	-	-	-	-	-	-
负债合计	10,127,912.74	12,242,031.90	5,113,927.43	4,994,232.41	27,628,081.03	50,655,822.40	775,331.60	-	7,801,181.66	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-	283,371.41	161,433.05	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	41,983,850.14	43,192,705.44	15,012,219.60	14,560,957.26	116,297,991.62	100,329,058.34	3,026,820.87	-	5,532,841.10	-	1,000,000.00	-
按持股比例计算的净资产份额	8,396,770.02	8,638,541.08	5,554,521.27	5,387,554.20	20,984,645.35	18,088,288.45	756,705.22	-	2,213,136.44	-	490,000.00	-
对联营企业权益投资的账面价值	8,396,770.02	8,638,541.08	5,554,521.27	5,387,554.20	18,564,686.11	18,000,000.00	756,705.22	-	3,549,136.44	-	490,000.00	-
营业收入	(21,399.50)	(86,502.37)	14,674,747.64	19,715,019.14	48,940,446.22	31,987,163.77	-	-	43,422,881.99	-	-	-
净利润(亏损)	(1,208,855.30)	(8,306,933.14)	451,262.34	1,421,081.26	16,090,871.64	8,074,215.18	(2,973,179.13)	-	(1,127,158.90)	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	(1,208,855.30)	(8,306,933.14)	451,262.34	1,421,081.26	16,090,871.64	8,074,215.18	(2,973,179.13)	-	(1,127,158.90)	-	-	-
本年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	1,353,832.04	-	-	-	-	-	-	-	-

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(4)持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

成都保税物流投资有限公司(以下简称“成都保税物流”)成立于 2005 年 3 月,由成都高新投资集团有限公司(原“成都高新区投资有限公司”)出资成立。本公司与成都高新投资集团有限公司于 2006 年 3 月签订重组协议,本公司以现金人民币 5,000 万元对成都保税物流出资,占注册资本的 50%,成都高新投资集团有限公司以成都保税物流经评估确认的净资产值取整人民币 5,000 万元作为出资,占注册资本的 50%。

经本公司于 2009 年 3 月 4 日召开的第四届董事会第二次会议决议,本公司 2009 年与成都高新投资集团有限公司共同向成都保税物流增资人民币 7,500 万元,其中,本公司增资人民币 4,500 万元,增资后,本公司持有成都保税物流的股权比例为 54.29%。但根据其实际经营、管理情况及公司章程的规定和执行情况,本公司仅对成都保税物流实施共同控制,采用权益法核算,不合并其财务报表。

(5)持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

本公司持有青岛华盛空港物流有限公司(以下简称“青岛华盛”)18%的股权,由于本公司在青岛华盛的董事会中派有代表,参与对青岛华盛财务和经营政策的决策,因此本公司能够对青岛华盛实施重大影响,采用权益法核算。

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、可供出售金融资产、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债等。各项金融工具的详细情况请见附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

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

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币及欧元等除记账本位币外的货币有关，除本公司及几个下属子公司以美元、港币及欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债为美元、港币及欧元等货币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元		
项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金	429,027,838.61	103,806,143.75
应收账款	19,774,431.89	29,829,228.25
其他应收款	3,769,402.02	2,300,753.15
应付账款	39,490,024.38	33,359,574.94
其他应付款	1,037,674.18	923,725.94

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元					
项目	汇率变动	2015 年度		2014 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	人民币升值 5%	(16,343,836.32)	(16,343,836.32)	(5,082,641.21)	(5,082,641.21)
所有外币	人民币贬值 5%	16,343,836.32	16,343,836.32	5,082,641.21	5,082,641.21

1.1.2. 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五)、19)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

其他价格风险敏感性分析

本集团因持有以公允价值计量的可供出售金融资产而面临价格风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.3. 其他价格风险 - 续

其他价格风险敏感性分析 - 续

在其他变量不变的情况下，股票价格可能发生的合理变动对股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	股价变动	对股东权益的影响	
		2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产	股票价格上涨 5%	71,812,275.00	67,883,494.55
可供出售金融资产	股票价格下跌 5%	(71,812,275.00)	(67,883,494.55)

1.2 信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

(1)合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(2)本附注(十)、5、(4)“关联担保情况”及附注(十三)、2、“其他担保事项”中披露的担保合同金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。截至 2015 年 12 月 31 日，本集团没有已逾期但未减值的重大金融资产。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除附注(五)、3 应收账款和附注(五)、7 其他应收款前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	人民币元			
	0-3 个月	3-12 个月	1-3 年	合计
非衍生金融资产及负债：				
货币资金	1,832,312,507.82	869,710,173.13	-	2,702,022,680.95
应收票据	22,628,110.70	10,971,406.23	-	33,599,516.93
应收账款	805,476,098.06	5,455,544.19	-	810,931,642.25
应收利息	2,282,350.87	5,781,577.51	-	8,063,928.38
应收股利	-	432,425.19	-	432,425.19
其他应收款	144,030,751.08	-	-	144,030,751.08
短期借款	-	43,976,122.00	-	43,976,122.00
应付账款	671,834,898.80	-	-	671,834,898.80
应付利息	-	812,390.38	-	812,390.38
其他应付款	52,776,944.01	-	-	52,776,944.01
财务担保(注 1)_	12,240,841.50	12,240,841.50	49,734,320.76	74,216,003.76

注 1：如附注(五)、26 所述，为该财务担保确认的预计负债的账面余额为人民币 12,240,841.50 元。

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的年末公允价值

人民币元

项目	年末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1. 交易性金融资产	-	-	-	-
(1)债务工具投资	-	-	-	-
(2)权益工具投资	-	-	-	-
(3)衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1)债务工具投资	-	-	-	-
(2)权益工具投资	-	-	-	-
(二)可供出售金融资产	1,436,245,500.00	-	-	1,436,245,500.00
(1)债务工具投资	-	-	-	-
(2)权益工具投资	1,436,245,500.00	-	-	1,436,245,500.00
(3)其他	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	1,436,245,500.00	-	-	1,436,245,500.00

2、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

3、持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团于 2015 年 12 月 31 日不持有按第三层次公允价值计量的项目。

本集团于 2014 年 12 月 31 日持有的按第三层次公允价值计量的项目如下：

	2014 年 12 月 31 日 的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	不可观察输入值对 公允价值的影响
债务工具投资	150,000,000.00	现金流量折现法	预计可收回金额	可收回金额越高，公 允价值越高。
			符合预期风险水平的折现率	折现率越低，公允价 值越高。

(九) 公允价值的披露 - 续

4、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息

项目	2015 年 1 月 1 日	转入 第三层次	转出 第三层次	当年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2015 年 12 月 31 日	对于在报告期末持有的 资产，计入损益的当期未 实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算		
可供出售金融资产											
-债务工具投资	150,000,000.00	-	-	4,529,041.10	-	150,000,000.00	-	-	(304,529,041.10)	-	-
合计	150,000,000.00	-	-	4,529,041.10	-	150,000,000.00	-	-	(304,529,041.10)	-	-

项目	2014 年 1 月 1 日	转入 第三层次	转出 第三层次	当年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2014 年 12 月 31 日	对于在报告期末持有的 资产，计入损益的当期未 实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算		
可供出售金融资产											
-债务工具投资	150,000,000.00	-	-	9,661,373.44	-	750,000,000.00	-	-	(759,661,373.44)	150,000,000.00	-
合计	150,000,000.00	-	-	9,661,373.44	-	750,000,000.00	-	-	(759,661,373.44)	150,000,000.00	-

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
中国外运股份有限公司	北京市	物流运输	4,249,002,200.00	60.95	60.95

本公司的母公司情况的说明：

中国外运股份有限公司为 2002 年 11 月 20 日在中华人民共和国(“中国”)成立的股份有限公司，在香港联合交易所有限公司主板上市，主要于中国境内从事货运代理、专业物流服务、仓储与码头服务及其他服务。

本公司的最终控制方是中国外运长航集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注(七)、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中国外运(香港)船务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
安徽芜湖中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
佛山中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
福建中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
江西省外贸储运公司	受同一母公司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	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
广东中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
广东中外运国际货代有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
北京外运物流中心	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运上海(集团)有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运二连公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运河北公司元氏仓库	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宁波外运国际集装箱货运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
江苏外运物流有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
经贸国际运输有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
昆山中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
山东外运公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
山东中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海华友国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
济南中外运国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
新疆中外运区域储运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海伟运国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运化工国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海中外运钱塘有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
沈阳中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川中外运久运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
厦门中外运裕利集装箱服务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
泰州中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
天津天山国际货运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
天津中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
无锡中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
无锡中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
粤海运输有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海中外运海港国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
浙江外运台州有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
浙江中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国对外贸易运输总公司浙江嘉兴支公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
广东中外运供应链管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运安徽有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
烟台中外运国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运福建有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运物流(马来西亚)有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运广东有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运海南公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运韩国船务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运河北公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运河南公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运荷兰公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运华东有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运辽宁有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运陆桥运输有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	与本公司关系
中国外运秦皇岛公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运山东烟台公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运山东有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运山西公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运陕西公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运四川公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运天津有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运物流发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运新加坡代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运长江有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运中东有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国外运重庆有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中国租船有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运德国公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运国际贸易公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运合肥物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运湖北有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运集装箱运输有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运瑞驰物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
辽宁中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
南昌中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
南京出口加工区中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
青岛金运航空货运代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
青岛中外运储运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
山东济南中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中外运-日新国际货运有限公司	母公司之合营公司
大连日通外运物流有限公司	母公司之合营公司
上海通运国际物流有限公司	母公司之合营公司
中外运高新物流(苏州)有限公司	母公司之合营公司
上海星瀚船务代理有限公司	母公司之联营公司
中国国际展览运输有限公司	母公司之联营公司

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况

(1)定价政策及依据

<1>本公司自上市以来，通过收购控股股东的空运资产以及自建营业网点的方式，将业务扩展到全国各省的核心城市，并且根据航空货运代理业务的特点完善了与控股股东的代理业务关系，但由于本公司和关联人自身经营网点的限制，一定程度上需要相互利用各自的经营网点和服务能力，因此本公司与母公司、最终控制方及其下属企业存在一定程度的关联交易。

本公司与中国外运及外运长航集团于 2003 年 8 月签署了《关于经常性关联交易的框架协议》，协议规定：本公司与母公司、最终控制方及其下属企业之间的关联交易的定价政策和定价依据为本公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于经常性关联交易的框架协议》；关联方之间的经常性经济往来合同定价将遵循市场公允价格，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，有关交易的价格确定及其他主要条款必须对合同各方都是公平合理的，任何一方不得利用本协议或双方之间的某项具体经常性经济往来合同损害另一方的利益。

2015 年 3 月 25 日，本公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于继续履行<关于经常性关联交易的框架协议>的议案》，并于 2015 年 5 月 21 日经本公司股东大会批准通过。

<2>本集团与中外运-敦豪国际航空快件有限公司(以下简称“中外运-敦豪”)之间发生的日常关联交易主要是因为本集团与中外运-敦豪间的主营业务(包括国际航空货运、国际国内快递等业务)具有灵活性、即时性和全球化特点，并需要在国内、国外拥有完善的经营网点和综合服务能力，因此存在一定程度、相互代理的日常交易。

本公司与中外运-敦豪于 2009 年签署了《关于日常关联交易的框架协议》，协议规定：本公司与上述合营企业之间的日常关联交易合同定价将按照市场公允价格确定，其他主要条款必须对合同各方都是公平合理的，任何一方不得利用本协议或双方之间的某项具体日常经济往来合同损害另一方的利益。

2015 年 3 月 25 日，本公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于继续履行与下属合营企业签署的<关于日常关联交易的框架协议>的议案》，并于 2015 年 5 月 21 日经本公司股东大会批准通过。

<3>2012 年 11 月 13 日，本公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于与中外运长航财务有限公司签署<金融服务协议>的议案》。根据协议，本公司将在中外运长航财务有限公司(以下简称“财务公司”)开设账户进行存款、结算、信贷及其他金融业务。协议确定的金融服务金额上限为：本公司(包括本公司的附属公司)存入财务公司的每日最高存款余额不得超过人民币 1 亿元；财务公司向本公司(包括本公司的附属公司)授出的每日最高未偿还贷款结余不得超过人民币 5 亿元。协议期限至 2015 年 12 月 31 日止。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
母公司及最终控制方		2,042,474.62	491,770.66
中国外运股份有限公司	接受劳务	2,042,474.62	491,770.66
合营企业及联营企业		56,206,219.86	36,404,193.74
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	接受劳务	21,084,554.16	1,863,526.73
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	接受劳务	16,236,271.93	17,673,385.64
中外运华杰国际物流(北京)有限公司	接受劳务	9,353,466.40	-
北京中外运华力物流有限公司	接受劳务	5,668,838.81	5,386,035.42
上海中外运松江物流有限公司	接受劳务	2,274,809.83	2,022,913.12
华力环球运输有限公司	接受劳务	1,156,262.63	877,064.07
成都保税物流投资有限公司	接受劳务	276,279.10	295,583.50
北京辰通航空服务有限公司	接受劳务	145,166.22	2,681,058.28
华捷国际运输代理有限公司	接受劳务	-	5,604,626.98
其他	接受劳务	10,570.78	-
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		94,073,540.32	38,724,785.30
中国外运重庆有限公司	接受劳务	27,965,713.64	1,440,464.27
中国外运长江有限公司	接受劳务	8,615,993.33	4,639,029.71
中外运湖北有限责任公司	接受劳务	6,998,367.72	27,448.50
中国外运华东有限公司	接受劳务	5,916,607.12	4,674,630.71
中国外运天津有限公司	接受劳务	5,913,903.36	2,165,235.61
上海中外运钱塘有限公司	接受劳务	5,356,901.66	6,689,348.35
中国外运(香港)船务有限公司	接受劳务	4,931,568.78	-
经贸国际运输有限公司	接受劳务	4,852,860.35	2,149,536.74
浙江中外运有限公司	接受劳务	3,366,143.50	161,560.71
中国外运山东有限公司	接受劳务	2,663,825.55	1,190.57
中外运集装箱运输有限公司	接受劳务	2,355,031.02	524,939.18
中国租船有限公司	接受劳务	1,817,760.00	-
福建中外运船务代理有限公司	接受劳务	1,510,856.07	679,432.88
广东中外运国际货代有限公司	接受劳务	1,395,209.03	3,149,676.34
中国对外贸易运输总公司浙江嘉兴支公司	接受劳务	982,801.15	382,686.74
广东中外运船务代理有限公司	接受劳务	962,914.56	847,742.58
中国外运中东有限责任公司	接受劳务	721,187.32	261,058.97
上海中外运报关有限公司	接受劳务	587,745.14	32,940.97
青岛中外运储运有限公司	接受劳务	500,876.93	816,205.76
中国外运韩国船务有限公司	接受劳务	492,916.37	267,208.30
四川中外运久运物流有限公司	接受劳务	428,078.16	221,139.04
江西省外贸储运公司	接受劳务	420,399.83	-
天津中外运报关有限公司	接受劳务	389,389.58	764,975.74
中国外运福建有限公司	接受劳务	379,511.36	331,600.87
无锡中外运物流有限公司	接受劳务	371,825.13	921,547.27
北京外运物流中心	接受劳务	355,943.40	-
中外运上海(集团)有限公司	接受劳务	277,780.88	501,228.54
上海伟运国际物流有限公司	接受劳务	276,314.45	66,484.85
上海华友国际物流有限公司	接受劳务	253,630.00	-

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

采购商品/接受劳务情况表： - 续

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
浙江外运台州有限公司	接受劳务	230,525.24	598,952.82
山东中外运船务代理有限公司	接受劳务	229,250.00	107,642.15
中国外运二连公司	接受劳务	216,135.37	82,679.77
佛山中外运有限公司	接受劳务	207,345.04	41,303.53
中国外运新加坡代理有限公司	接受劳务	194,091.56	67,612.53
中国外运河北公司元氏仓库	接受劳务	149,805.84	-
宁波外运国际集装箱货运有限公司	接受劳务	146,099.23	-
中国外运辽宁有限公司	接受劳务	139,610.14	90,852.18
无锡中外运报关有限公司	接受劳务	129,024.19	226,641.74
中国外运荷兰公司	接受劳务	113,553.93	31,137.79
山东外运公司	接受劳务	90,891.39	1,457,091.66
中国外运四川公司	接受劳务	72,680.67	820,389.19
中国外运山东烟台公司	接受劳务	68,870.42	537,547.17
安徽芜湖中外运有限公司	接受劳务	57,009.40	162,950.06
中外运德国公司	接受劳务	40,182.37	192,133.76
中国外运海南公司	接受劳务	27,976.14	133,848.89
中外运国际贸易公司	接受劳务	16,000.00	200,000.00
广东长运国际货运有限公司	接受劳务	15,007.98	210,326.75
中国外运广东有限公司	接受劳务	10,543.20	269,247.44
中国外运秦皇岛公司	接受劳务	-	173,931.47
其他	接受劳务	856,882.82	1,603,183.20
其他关联关系方		2,966,016.38	3,849,990.56
大连日通外运物流有限公司	接受劳务	2,136,238.11	2,063,150.47
中外运-日新国际货运有限公司	接受劳务	496,519.51	1,443,323.16
中外运高新物流(苏州)有限公司	接受劳务	273,925.02	25,251.12
中国国际展览运输有限公司	接受劳务	-	243,368.63
其他	接受劳务	59,333.74	74,897.18

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
母公司及最终控制方		9,196,361.29	11,683,460.53
中国外运股份有限公司	提供劳务	9,196,361.29	11,683,460.53
合营企业及联营企业		55,036,855.50	53,680,086.42
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	提供劳务	26,113,118.10	30,806,406.89
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	提供劳务	16,830,916.93	11,107,124.08
北京中外运华力物流有限公司	提供劳务	9,346,118.10	9,894,991.69
中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	提供劳务	1,559,986.97	29,001.43
华力环球运输有限公司	提供劳务	745,258.73	1,412,010.30
中外运华杰国际物流(北京)有限公司	提供劳务	269,164.53	-
华捷国际运输代理有限公司	提供劳务	103,074.72	286,262.06
其他	提供劳务	69,217.42	144,289.97
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		118,617,732.23	106,592,068.86
中国外运重庆有限公司	提供劳务	23,642,379.44	10,225,668.62
中国外运物流发展有限公司	提供劳务	19,073,255.13	35,453,645.17
中国外运辽宁有限公司	提供劳务	10,495,592.35	7,870,712.14
中国外运长江有限公司	提供劳务	9,484,818.57	8,528,218.38
中国外运山东有限公司	提供劳务	7,592,289.29	454,493.84
中国外运华东有限公司	提供劳务	5,782,283.66	12,014,947.22
济南中外运国际物流有限公司	提供劳务	5,748,375.00	-
中国外运(香港)船务有限公司	提供劳务	5,003,039.88	-
中外运化工国际物流有限公司	提供劳务	4,274,684.63	4,401,434.55
昆山中外运物流有限公司	提供劳务	3,676,325.23	4,460,463.31
上海中外运钱塘有限公司	提供劳务	1,987,888.64	978,709.05
新疆中外运区域储运有限公司	提供劳务	1,798,113.17	-
深圳中外运物流有限公司	提供劳务	1,610,525.73	1,246,549.22
厦门中外运裕利集装箱服务有限公司	提供劳务	1,397,764.06	14,487.07
浙江中外运有限公司	提供劳务	1,319,256.95	825,783.81
上海中外运海港国际物流有限公司	提供劳务	1,224,140.88	75,484.35
青岛金运航空货运代理有限公司	提供劳务	1,111,182.16	167,696.41
广东中外运国际货代有限公司	提供劳务	1,018,559.63	632,682.46
粤海运输有限公司	提供劳务	905,313.54	-
中外运瑞驰物流有限公司	提供劳务	846,284.44	879,311.23
中国外运陆桥运输有限公司	提供劳务	791,593.92	1,026,118.20
中国外运四川公司	提供劳务	771,043.43	1,038,541.64
中外运湖北有限责任公司	提供劳务	704,733.73	122,461.26
广东中外运供应链管理有限公司	提供劳务	680,668.07	56,015.34
经贸国际运输有限公司	提供劳务	624,915.25	505,773.16
中国外运天津有限公司	提供劳务	596,911.55	1,484,186.53
中国外运新加坡代理有限公司	提供劳务	515,424.30	-
中国外运河南公司	提供劳务	457,060.38	641,763.53
沈阳中外运物流有限公司	提供劳务	335,827.12	4,893.00
浙江外运台州有限公司	提供劳务	320,510.80	913,564.81
中国租船有限公司	提供劳务	317,907.08	802,739.81
中外运合肥物流有限公司	提供劳务	301,141.10	255,109.80
泰州中外运物流有限公司	提供劳务	286,609.82	191,602.90

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表： - 续

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
山东济南中外运有限公司	提供劳务	285,979.20	105,073.50
四川中外运报关有限公司	提供劳务	258,680.19	214,797.18
中国外运山西公司	提供劳务	256,542.77	138,565.62
中国外运河北公司	提供劳务	245,957.50	28,370.36
无锡中外运物流有限公司	提供劳务	244,575.46	237,488.18
中国外运广东有限公司	提供劳务	229,515.80	4,952,556.22
广东长运国际货运有限公司	提供劳务	141,718.38	200,664.40
青岛中外运储运有限公司	提供劳务	130,269.24	254,368.47
中国外运福建有限公司	提供劳务	126,094.90	262,454.84
江苏外运物流有限责任公司	提供劳务	122,881.90	114,671.54
深圳中外运报关有限公司	提供劳务	119,772.50	999.00
烟台中外运国际物流有限公司	提供劳务	100,501.04	-
南昌中外运有限公司	提供劳务	97,408.37	212,733.92
深圳中外运船务代理有限公司	提供劳务	85,291.00	295,227.30
中国对外贸易运输总公司浙江嘉兴支公司	提供劳务	73,652.00	120,811.32
上海伟运国际物流有限公司	提供劳务	39,963.00	359,371.50
中外运集装箱运输有限公司	提供劳务	24,707.77	100,503.34
中国外运安徽有限公司	提供劳务	21,677.12	328,478.34
南京出口加工区中外运物流有限公司	提供劳务	18,122.20	134,192.51
天津天山国际货运有限公司	提供劳务	14,898.11	239,953.86
中国外运陕西公司	提供劳务	8,481.47	219,656.49
中国外运荷兰公司	提供劳务	4,600.22	143,282.45
广东中外运船务代理有限公司	提供劳务	933.00	216,109.56
中国外运物流(马来西亚)有限公司	提供劳务	-	221,955.03
辽宁中外运船务代理有限公司	提供劳务	-	120,142.87
其他	提供劳务	1,269,090.16	2,096,584.25
其他关联关系方		10,530,140.98	8,332,817.95
大连日通外运物流有限公司	提供劳务	10,351,496.12	7,284,042.91
上海通运国际物流有限公司	提供劳务	140,083.18	136,323.50
中外运-日新国际货运有限公司	提供劳务	20,607.90	644,262.05
中国国际展览运输有限公司	提供劳务	-	266,266.04
其他	提供劳务	17,953.78	1,923.45

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(3)关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	房屋建筑物	212,396.92	132,463.44
中国外运北京公司货运代理分公司	房屋建筑物	54,557.23	53,400.00
华捷国际运输代理有限公司	房屋建筑物	40,342.27	-
中外运电子商务有限公司	房屋建筑物	10,352.20	-
中国外运广东有限公司佛山分公司	房屋建筑物	-	336,153.51

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
青岛华盛空港物流有限公司	房屋建筑物	542,334.90	-
中国外运广东有限公司佛山分公司	房屋建筑物	336,153.51	-
中国外运福建有限公司	房屋建筑物	375,684.00	347,976.00
广东外运物业管理有限公司	房屋建筑物	113,733.00	85,344.00
成都保税物流投资有限公司	房屋建筑物	90,077.04	-
中国外运广东有限公司顺德分公司	房屋建筑物	60,000.00	30,000.00
中国外运广东有限公司中山分公司	房屋建筑物	47,832.00	-
中国外运集团深圳公司	房屋建筑物	20,400.00	16,800.00
湖南中外运久凌储运有限公司	房屋建筑物	-	87,600.00
中国外运广东中山公司	房屋建筑物	-	16,596.00

(4)关联担保情况

本集团作为担保方：

人民币元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中外运-敦豪国际航空快件有限公司<1>	无	18/06/2012	25/11/2015	是

关联担保情况说明：

<1>本公司之合营公司中外运-敦豪国际航空快件有限公司从事航空运输销售代理业务，须根据国务院颁布的《民用航空运输销售代理业务管理规定》的要求，向中国民用航空总局及民用航空地区管理局申请取得经营批准证书，民航局要求本公司提供担保，因此本公司与中国航空运输协会签署了无具体金额连带责任的担保协议，担保期间为 2012 年 6 月 18 日至 2015 年 11 月 25 日。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(5)商标许可使用

本公司与外运长航集团于 2000 年 4 月份签署了《商标使用许可合同》，由本公司无偿使用外运长航集团注册号为 779072 的“SINOTRANS”的商标。

(6)接受综合服务

中国外运向本公司提供信息系统软件和硬件设施、业务资料、客户关系管理、法律咨询、员工培训和质量认证及管理等方面的服务，本公司支付相应的综合服务费，本年服务费金额为人民币 420 万元(2014 年度：人民币 415 万元)。

(7)关联方资产转让

人民币元

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
中国外运长航集团有限公司	同一控制下企业合并 (附注(六)、1、(1))	4,967,500.00	56,798,720.33

(8)关键管理人员薪酬

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	3,529,800.00	3,570,000.00

6、关联方应收应付款项

(1)应收项目

人民币元

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	母公司及最终控制方	1,629,827.96	-	8,013,236.15	-
	中国外运股份有限公司	1,629,827.96	-	8,013,236.15	-
	合营及联营企业	17,492,165.20	-	16,711,815.36	323.09
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	12,542,708.82	-	14,245,451.30	-
	中外运安达世(上海)国际航空快递有限公司	2,590,414.50	-	1,776,735.48	323.09
	北京中外运华力物流有限公司	1,018,397.82	-	673,211.38	-
	中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	981,675.45	-	-	-
	大连京大国际货运代理有限公司	188,978.93	-	-	-
	中外运华杰国际物流(北京)有限公司	109,542.74	-	-	-
	其他	60,446.94	-	16,417.20	-
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	19,755,972.03	124,099.78	27,634,931.15	14,856.44
	中国外运物流发展有限公司	5,420,442.31	-	12,597,984.37	97.53
	中国外运重庆有限公司	3,160,702.29	-	2,424,411.00	-
	中外运化工国际物流有限公司	1,807,088.13	-	1,082,946.05	-
	中国外运长江有限公司	1,441,717.75	-	2,046,741.21	570.00
	中国外运华东有限公司	1,218,939.76	-	3,176,801.57	1,284.72
	中国外运辽宁有限公司	920,290.08	-	1,925,687.45	-
	新疆中外运区域储运有限公司	871,698.11	120,000.00	-	-
	昆山中外运物流有限公司	586,675.43	-	785,283.41	-
	中外运湖北有限责任公司	490,445.83	-	86,124.72	-
	中国外运(香港)船务有限公司	430,797.30	-	-	-
	中国外运山东有限公司	391,223.16	-	123,352.07	-
	中外运瑞驰物流有限公司	364,556.64	-	160,243.50	-
	广东省外运进出口有限公司	353,783.56	-	132,885.50	-
	上海中外运海港国际物流有限公司	349,374.22	-	7,814.00	-

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(1)应收项目 - 续

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国外运四川公司	273,084.68	-	315,987.71	1,100.40
	无锡中外运物流有限公司	192,707.51	-	104,071.07	5,781.94
	中国外运韩国船务有限公司	178,935.98	-	282,066.79	-
	深圳中外运物流有限公司	155,526.49	-	140,716.04	-
	浙江中外运有限公司	115,823.76	-	30,507.04	-
	河北外运廊坊公司	115,085.66	-	-	-
	中国外运天津有限公司	21,516.97	-	496,292.95	-
	上海中外运钱塘有限公司	1,747.95	-	578,957.56	-
	经贸国际运输有限公司	-	-	517,297.51	-
	其他	893,808.46	4,099.78	618,759.63	6,021.85
	其他关联关系方	1,083,594.05	-	2,929,814.42	-
	大连日通外运物流有限公司	1,076,410.85	-	719,638.64	-
	中外运-日新国际货运有限公司	1,228.20	-	2,209,525.78	-
	其他	5,955.00	-	650.00	-
	合计	39,961,559.24	124,099.80	55,289,797.08	15,179.52
其他应收款	合营及联营企业	12,040,211.01	137,524.40	2,225,749.85	21,965.48
	中外运泓丰(上海)国际物流有限公司	5,000,000.00	-	-	-
	大连京大国际货运代理有限公司	3,716,343.39	-	-	-
	中外运华杰国际物流(北京)有限公司	1,442,896.47	-	-	-
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	1,365,500.00	125,000.00	1,300,710.85	-
	意尚电子商务(武汉)股份有限公司	345,180.25	-	-	-
	中外运安达世(上海)国际航空快递有限公司	30,000.00	-	135,454.60	15,497.28
	北京中外运华力物流有限公司	-	-	750,000.00	-
	其他	140,290.90	12,524.40	39,584.40	6,468.20
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	3,376,162.10	181,730.87	7,732,773.20	840.00
	中国外运(香港)船务有限公司	2,293,699.19	-	-	-
	中国外运广东有限公司	601,102.91	180,330.87	6,968,035.53	-
	中国外运重庆有限公司	300,000.00	-	650,000.00	-
	福建中外运船务代理有限公司	100,000.00	-	-	-
	其他	81,360.00	1,400.00	114,737.67	840.00
	合计	15,416,373.11	319,255.27	9,958,523.05	22,805.48
预付款项	合营及联营企业	216,683.53	-	429,491.51	-
	上海星瀚船务代理有限公司	111,564.09	-	-	-
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	105,119.44	-	106,865.42	-
	北京中外运华力物流有限公司	-	-	322,626.09	-
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	2,423,184.46	-	6,619,692.57	-
	中国外运中东有限责任公司	1,756,954.16	-	1,319,593.03	-
	中外运上海(集团)有限公司	350,364.26	-	-	-
	中国外运河北公司	200,000.00	-	-	-
	重庆中外运报关有限公司	-	-	3,206,959.56	-
	中国外运华东有限公司	-	-	1,990,000.00	-
	其他	115,866.04	-	103,139.98	-
	合计	2,639,867.99	-	7,049,184.08	-

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(1)应收项目 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收股利	合营及联营企业	432,425.19	432,425.19
	华力环球运输有限公司	432,425.19	432,425.19
	合计	432,425.19	432,425.19

(2)应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	母公司及最终控制方	115,216.14	28,985.03
	中国外运股份有限公司	115,216.14	28,985.03
	合营及联营企业	6,394,304.03	2,941,155.96
	中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	1,807,840.80	405,567.68
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	1,321,321.04	567,713.66
	北京中外运华力物流有限公司	1,002,144.00	751,923.40
	青岛华盛空港物流有限公司	990,056.98	-
	上海中外运松江物流有限公司	371,402.03	348,628.03
	华捷国际运输代理有限公司	355,207.21	551,014.54
	华力环球运输有限公司	288,721.36	126,925.01
	北京辰通航空服务有限公司	172,740.28	155,355.32
	其他	84,870.33	34,028.32
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	16,268,914.89	7,481,425.55
	中国外运重庆有限公司	8,390,755.78	-
	中国租船有限公司	1,528,235.25	-
	中国外运韩国船务有限公司	1,028,103.94	1,507,912.51
	中国外运天津有限公司	537,637.31	236,496.38
	上海中外运钱塘有限公司	487,713.79	136,459.45
	中国外运长江有限公司	468,598.50	466,291.57
	中国外运华东有限公司	468,535.45	596,171.28
	浙江中外运有限公司	441,314.20	34,709.11
	经贸国际运输有限公司	423,985.22	954,848.08
	上海中外运报关有限公司	317,012.27	82,863.59
	重庆中外运报关有限公司	236,859.45	49,685.99
	中国外运山东有限公司	192,967.93	200.00
	无锡中外运物流有限公司	188,455.15	334,598.80
	江苏中外运有限公司太仓分公司	180,295.06	-
	中外运上海(集团)有限公司	113,027.71	387,613.23
	天津津贵国际贸易有限公司	100,566.38	-
	广东中外运船务代理有限公司	46,326.42	447,154.22
	中国外运新加坡代理有限公司	41,728.22	265,137.75
	无锡中外运报关有限公司	41,141.63	140,091.82
	中国外运河北公司	19,828.30	124,990.21
	中国对外贸易运输总公司浙江嘉兴支公司	17,610.00	153,771.59
	中外运国际贸易公司	3,000.00	115,000.00
	中国外运河南公司	400.00	136,833.36
	青岛中外运储运有限公司	-	150,995.66
	其他	994,816.93	1,159,600.95

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(2)应付项目 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	其他关联关系方	408,191.93	1,000,075.26
	大连日通外运物流有限公司	266,985.49	618,886.23
	中外运-日新国际货运有限公司	27,465.09	191,362.09
	北京中外运时图海运有限公司	-	180,835.24
	其他	113,741.35	8,991.70
	合计	23,186,626.99	11,451,641.80
其他应付款	母公司及最终控制方	716,475.81	-
	中国外运股份有限公司	716,475.81	-
	合营及联营企业	44,702.12	614,642.76
	中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	44,702.12	220,000.00
	华捷国际运输代理有限公司	-	386,835.30
	其他	-	7,807.46
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,472,963.04	12,676,145.90
	中国外运广东有限公司	850,599.89	11,926,540.03
	中国外运重庆有限公司	300,000.00	91,545.26
	辽宁外运公司	134,986.40	123,037.64
	中国外运北京空运公司	60,367.38	426,911.03
	其他	127,009.37	108,111.94
	合 计	2,234,140.97	13,290,788.66
预收账款	母公司及最终控制方	-	0.39
	中国外运股份有限公司	-	0.39
	合营及联营企业	1,599,284.75	2,693,306.13
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	1,191,183.41	2,282,798.23
	北京中外运华力物流有限公司	376,707.74	351,148.60
	其他	31,393.60	59,359.30
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	434,637.64	201,047.91
	中国外运物流发展有限公司	137,946.75	55,292.43
	中国外运四川公司	104,404.84	150.00
	其他	192,286.05	145,605.48
	合计	2,033,922.39	2,894,354.43

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1)资本承诺

人民币元

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	146,901,447.66	49,399,715.30
- 对外股权投资承诺	7,910,000.00	-
合计	154,811,447.66	49,399,715.30

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	7,991,634.04	7,244,414.82
资产负债表日后第 2 年	4,141,159.57	3,738,943.58
资产负债表日后第 3 年	834,431.16	1,546,595.17
以后年度	814,960.56	-
合计	13,782,185.33	12,529,953.57

2、或有事项

(1)本公司之原合营企业银河航空向中国银行股份有限公司天津市分行申请了抵押贷款 7,470 万美元，本公司为银河航空取得上述银行贷款提供担保。截至 2015 年 12 月 31 日止，银河航空尚未偿还的此项借款余额为 2,241.00 万美元，其中由本公司提供的无条件见索即付的连带责任担保金额为 1,142.91 万美元，本公司根据此担保责任可能导致的损失计提预计负债的金额为人民币 12,240,841.50 元。详见附注(十三)、2、(1)及附注(五)、26。

(2)因本公司日常业务发生的纠纷诉讼，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司为该等未决诉讼承担最大风险为人民币 47,387,031.79 元(其中，根据本公司对损失的估计，已提取预计负债的金额为人民币 22,109,900.00 元(附注(五)、26))。

(十二) 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

人民币元

拟分配的利润或股利	452,740,860.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据本公司第五届董事会第三十三次会议通过的有关决议，本公司拟以 2015 年 12 月 31 日总股本为基数，实施每 10 股派发现金红利 5 元(含税)的利润分配预案，剩余利润作为未分配利润留存。该决议尚须经股东大会表决通过。

(十三) 其他重要事项

1、分部报告

(1)报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为四个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果(仅考虑分部营业收入和分部营业利润因素)，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了四个报告分部，分别为国际航空货运代理服务、快件服务、国内货运及物流服务和和其他。这些报告分部是以本集团的收入类型为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为国际航空货运代理服务、快件服务、国内货运及物流服务和和其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息

人民币元									
	国际航空货运代理服务		快件服务		国内货运及物流服务		其他		合计
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度	2015 年度
营业收入	2,617,508,915.72	2,822,020,583.65	410,391,596.73	381,201,737.10	1,256,126,507.63	944,251,225.54	68,768,341.18	23,657,584.93	4,352,795,361.26
其中：对外交易收入	2,617,508,915.72	2,822,020,583.65	410,391,596.73	381,201,737.10	1,256,126,507.63	944,251,225.54	68,768,341.18	23,657,584.93	4,352,795,361.26
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	2,617,508,915.72	2,822,020,583.65	410,391,596.73	381,201,737.10	1,256,126,507.63	944,251,225.54	68,768,341.18	23,657,584.93	4,352,795,361.26
分部营业成本	2,542,640,094.66	2,731,326,805.84	399,122,408.59	371,944,647.10	1,216,026,950.71	908,882,257.61	63,487,067.42	14,214,725.76	4,221,276,521.38
其他	-	-	-	-	-	-	103,781,929.36	300,470,953.80	103,781,929.36
分部营业成本合计	2,542,640,094.66	2,731,326,805.84	399,122,408.59	371,944,647.10	1,216,026,950.71	908,882,257.61	167,268,996.78	314,685,679.56	4,325,058,450.74
投资收益	-	-	-	-	-	-	997,096,110.52	754,842,981.06	997,096,110.52
营业利润	74,868,821.06	90,693,777.81	11,269,188.14	9,257,090.00	40,099,556.92	35,368,967.93	898,595,454.92	463,814,886.43	1,024,833,021.04

本公司所在地为中华人民共和国，截至 2015 年 12 月 31 日止年度，本集团对外收入中来自于中国大陆客户的金额为人民币 3,829,997,430.37 元(2014 年度：人民币 4,019,006,033.94 元)，来自于其他地区客户的金额为人民币 522,797,930.89 元(2014 年度：人民币 152,125,097.28 元)。截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团除递延所得税资产外的非流动资产中位于中国大陆的非流动资产金额为人民币 4,566,502,379.58 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 4,058,535,820.76 元)，位于其他地区的非流动资产金额为人民币 3,442,458.80 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 1,137,101.19 元)。

单个客户对本集团 2015 年及 2014 年收入的贡献均不超过 10%。

2、其他担保事项

(1)如附注(五)、11、<1>所述，截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司已完成了对银河航空的处置。

银河航空 2008 年向中国银行股份有限公司天津市分行申请了抵押贷款 7,470.00 万美元，经本公司第三届董事会第二十九次会议及 2008 年第一次临时股东大会批准，本公司按照出资比例(51%)为银河航空的抵押贷款提供无条件见索即付的连带责任担保，并签署《保证合同》，担保金额为 3,809.70 万美元，保证期间自该单项债务到期之日起算，至《借款合同》项下最后到期的本金到期 2 年后终止。

(十三) 其他重要事项 - 续

2、其他担保事项 - 续

截至 2015 年 12 月 31 日止，银河航空已向银行偿还借款本金累计 5,229.00 万美元，其中已由本公司承担的连带担保责任及利息合计为人民币 61,831,569.60 元(2015 年度：人民币 12,263,939.93 元；2014 年度：人民币 25,345,033.26 元；2013 年度：人民币 12,309,093.05 元；2012 年度：人民币 11,913,503.36 元)。银河航空尚未偿还的此项借款余额为 2,241.00 万美元，其中由本公司提供的无条件见索即付的连带责任担保金额为 1,142.91 万美元。截至 2015 年 12 月 31 日止，根据本公司与大韩航空和友和道通的相关约定，本公司根据此担保责任可能导致的损失计提预计负债金额为人民币 12,240,841.50 元。

(2)2013 年，经本公司第五届董事会第十三次会议及 2013 年第一次临时股东大会通过了《关于为银河国际货运航空有限公司提供担保的议案》，同意以下担保事项：银河航空为偿还其在中国银行的贷款余额向中航国际租赁有限公司(以下简称“中航租赁”)申请融资款，本公司担保银河航空在中航租赁向银河航空支付全部融资款后将飞机过户给中航租赁，中航租赁取得银河航空飞机的所有权并且取得中国民用航空局颁发的以中航租赁为所有权人的《民用航空器所有权登记证》。本公司的担保责任将在银河航空飞机过户至中航租赁名下时解除。截至本财务报告批准报出日，该担保尚未开始履行。

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	--	--	766,108.89	--	--	1,519,097.43
小计			766,108.89			1,519,097.43
银行存款：						
人民币	--	--	1,875,102,531.57	--	--	1,752,783,804.01
美元	54,006,268.09	6.4936	350,695,102.50	12,040,143.11	6.1190	73,673,635.73
港币	1,355,221.75	0.8378	1,135,404.78	775,021.81	0.7889	611,414.71
欧元	2,474,387.63	7.0952	17,556,275.10	1,591,821.03	7.4556	11,867,980.90
小计			2,244,489,313.95			1,838,936,835.35
其他货币资金：						
人民币	--	--	56,544,049.94	--	--	46,861,099.33
			56,544,049.94			46,861,099.33
合计	--	--	2,301,799,472.78	--	--	1,887,317,032.11

2、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

人民币元

种类	2015 年 12 月 31 日					2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	616,046,848.49	100.00	(1,559,175.99)	0.25	614,487,672.50	639,320,933.77	100.00	(1,915,314.72)	0.30	637,405,619.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	616,046,848.49	100.00	(1,559,175.99)	0.25	614,487,672.50	639,320,933.77	100.00	(1,915,314.72)	0.30	637,405,619.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
0-6 个月	612,527,655.87	99.43	-	612,527,655.87	635,573,620.22	99.42	-	635,573,620.22
7-12 个月	1,728,088.57	0.28	(518,426.57)	1,209,662.00	2,362,217.78	0.37	(1,194,004.75)	1,168,213.03
1 至 2 年	1,500,709.26	0.24	(750,354.63)	750,354.63	1,168,936.24	0.18	(505,150.44)	663,785.80
2 至 3 年	289,646.01	0.05	(289,646.01)	-	196,273.53	0.03	(196,273.53)	-
3 年以上	748.78	-	(748.78)	-	19,886.00	0.00	(19,886.00)	-
合计	616,046,848.49	100.00	(1,559,175.99)	614,487,672.50	639,320,933.77	100.00	(1,915,314.72)	637,405,619.05

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本公司本年未计提坏账准备；本年收回或转回坏账准备金额为人民币 356,138.73 元。

(3)应收关联方款项：

人民币元

与本公司关系	2015 年 12 月 31 日 金额	坏账准备	2015 年 12 月 31 日 账面价值	2014 年 12 月 31 日 金额	坏账准备	2014 年 12 月 31 日 账面价值
母公司及最终控制方	828,084.33	-	828,084.33	2,031,902.94	-	2,031,902.94
本公司之子公司	28,122,871.65	-	28,122,871.65	32,964,029.03	-	32,964,029.03
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	11,553,292.32	-	11,553,292.32	14,613,666.08	(14,075.99)	14,599,590.09
本公司之合营及联营公司	14,628,254.16	-	14,628,254.16	8,441,760.23	-	8,441,760.23
其他关联公司	9,454.65	-	9,454.65	5,599.50	-	5,599.50
合计	55,141,957.11	-	55,141,957.11	58,056,957.78	(14,075.99)	58,042,881.79

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	2015 年 12 月 31 日					2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	427,087,192.96	100.00	(279,679.03)	0.07	426,807,513.93	301,608,614.70	100.00	(213,663.51)	0.07	301,394,951.19
账龄组合	12,921,811.35	3.03	(279,679.03)	2.16	12,642,132.32	19,695,204.04	6.53	(213,663.51)	1.08	19,481,540.53
押金、保证金、备用金	414,165,381.61	96.97	-	-	414,165,381.61	281,913,410.66	93.47	-	-	281,913,410.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	427,087,192.96	100.00	(279,679.03)	0.07	426,807,513.93	301,608,614.70	100.00	(213,663.51)	0.07	301,394,951.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币元

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	比例(%)
0-6 个月	12,469,773.79	-	-
7-12 个月	209,000.00	(62,700.00)	30.00
1 至 2 年	52,117.06	(26,058.53)	50.00
2 至 3 年	2,065.00	(2,065.00)	100.00
3 年以上	188,855.50	(188,855.50)	100.00
合计	12,921,811.35	(279,679.03)	--

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 66,015.52 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3)本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	341,011,711.07	208,943,879.69
存出保证金	76,951,097.74	79,322,234.02
备用金	6,277,336.81	10,393,368.99
代垫款	1,463,085.40	1,597,925.51
其他	1,383,961.94	1,351,206.49
合计	427,087,192.96	301,608,614.70

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
中外运香港空运发展有限公司	往来款	88,841,827.35	0-6 个月; 3 年以上	20.80	-
中外运现代物流有限公司	往来款	86,146,091.53	7-12 个月; 1-2 年; 2-3 年; 3 年以上	20.18	--
中外运(青岛)空港物流有限公司	往来款	40,235,638.17	0-6 个月; 1-2 年; 2-3 年	9.42	-
中外运河北物流有限公司	保证金	34,978,388.00	0-6 个月; 3 年以上	8.19	-
中国国际货运航空有限公司	保证金	25,250,450.00	3 年以上	5.91	-
合计	--	275,452,395.05	--	64.50	--

(6)其他应收关联方款项:

人民币元

与本公司关系	2015 年 12 月 31 日 金额	坏账准备	2015 年 12 月 31 日 账面价值	2014 年 12 月 31 日 金额	坏账准备	2014 年 12 月 31 日账面价值
本公司之子公司	336,390,006.70	-	336,390,006.70	201,978,895.16	-	201,978,895.16
本公司之合营及联营公司	5,222,134.29	-	5,222,134.29	2,015,954.60	-	2,015,954.60
受同一母公司及最终控制方 控制的其他企业	1,084,422.91	-	1,084,422.91	7,719,279.93	(6,468.20)	7,712,811.73
合计	342,696,563.90	-	342,696,563.90	211,714,129.69	(6,468.20)	211,707,661.49

4、预付款项

于 2015 年 12 月 31 日, 预付款项中预付关联方款项为人民币 1,093,842.02 元(2014 年 12 月 31 日: 人民币 4,204,143.06 元)。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资

人民币元

被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本年增减变动								2015 年 12 月 31 日	年末 减值 准备
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、子公司											
中外运现代物流有限公司(本部)	149,974,321.00	-	-	-	-	-	-	-	-	149,974,321.00	-
中外运香港空运发展有限公司	41,574,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	41,574,600.00	-
中外运绵阳物流有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
上海新运物流有限公司	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,500,000.00	-
南京新运物流有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
中外运(青岛)空港物流有限公司	135,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	135,000,000.00	-
中外运河北物流有限公司	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00	-
中外运(郑州)保税物流有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
天津天华宏运物流有限公司	82,091,350.00	-	-	-	-	-	-	-	-	82,091,350.00	-
重庆中外运新空保税物流有限责任公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
中外运绵阳出口加工区物流有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
中外运(成都)空港物流有限公司	126,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	126,000,000.00	-
中外运(长春)物流有限公司	228,000,000.00	31,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	259,500,000.00	-
中外运速递有限公司	70,110,080.00	-	-	-	-	-	-	-	-	70,110,080.00	-
北京中外运空港仓储服务有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
中外运(郑州)空港物流有限公司	60,000,000.00	17,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	77,000,000.00	-
中外运空港物流(上海)有限公司	65,000,000.00	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	145,000,000.00	-
中外运南京空港物流有限公司	25,000,000.00	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,000,000.00	-
佛山中外运快件管理报关有限公司	35,796,985.63	-	-	-	-	-	-	-	-	35,796,985.63	-
中外运(武汉)供应链物流有限公司	95,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	95,000,000.00	-
中外运(南昌)空港物流有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
北京中外运嘉航物流有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
中外运(合肥)空港物流有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	-
上海中外运空运保税物流有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
大连京大国际货运代理有限公司(注 1)	4,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	(4,200,000.00)	-	-
中外运泸州港保税物流有限公司(注 2)	36,000,000.00	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	(96,000,000.00)	-	-
华运公司(附注(六)、1、<1>)	-	2,443,079.13	-	-	-	-	-	-	-	2,443,079.13	-
小计	1,322,247,336.63	235,943,079.13	-	-	-	-	-	-	(100,200,000.00)	1,457,990,415.76	-

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本年增减变动								2015 年 12 月 31 日	年末 减值 准备
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
二、合营企业											
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	1,037,330,485.87	-	-	887,621,568.81	-	-	(798,866,617.84)	-	-	1,126,085,436.84	-
华捷国际运输代理有限公司	9,865,357.70	-	-	(5,116,802.78)	-	-	-	-	-	4,748,554.92	-
成都保税物流投资有限公司	98,069,179.26	-	-	4,345,092.67	-	-	-	-	-	102,414,271.93	-
上海中外运松江物流有限公司	4,036,082.57	-	-	68,675.54	-	-	-	-	-	4,104,758.11	-
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	4,731,629.75	-	-	975,269.14	-	-	-	-	-	5,706,898.89	-
大连京大国际货运代理有限公司(注 1)	-	-	-	(312,292.04)	-	-	-	-	5,866,326.15	5,554,034.11	-
中外运泸州港保税物流有限公司(注 2)	-	-	-	(110,133.09)	-	-	-	-	94,796,459.38	94,686,326.29	-
小计	1,154,032,735.15	-	-	887,471,378.25	-	-	(798,866,617.84)	-	100,662,785.53	1,343,300,281.09	-
三、联营企业											
华力环球运输有限公司	8,638,541.08	-	-	(241,771.06)	-	-	-	-	-	8,396,770.02	-
北京辰通航空服务有限公司	5,387,554.20	-	-	166,967.07	-	-	-	-	-	5,554,521.27	-
小计	14,026,095.28	-	-	(74,803.99)	-	-	-	-	-	13,951,291.29	-
合计	2,490,306,167.06	235,943,079.13	-	887,396,574.26	-	-	(798,866,617.84)	-	462,785.53	2,815,241,988.14	-

注 1：如附注(五)、11、<3>所述，从 2015 年 1 月 1 日起，本公司对大连京大不再拥有控制权，并将对大连京大的投资由成本法改为权益法核算。在丧失控制权日，本公司对大连京大长期股权投资的账面价值与按照原持股比例计算的应享有大连京大在丧失控制权日账面净资产的份额之间的差额人民币 1,666,326.15 元调整长期股权投资和留存收益；

注 2：如附注(五)、11、<4>所述，从 2015 年 8 月 31 日起，本公司对泸州保税不再拥有控制权，并将对泸州保税的投资由成本法改为权益法核算。在丧失控制权日，本公司对泸州保税长期股权投资的账面价值与按照原持股比例计算的应享有泸州保税在丧失控制权日账面净资产的份额之间的差额人民币(728,357.24)元调整留存收益，人民币(475,183.38)元调整本年投资收益，并相应地调整长期股权投资账面价值。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、应付账款

于 2015 年 12 月 31 日，应付账款中应付关联方款项为人民币 36,841,421.24 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 13,913,639.65 元)。

7、其他应付款

其他应付款中应付关联方款项如下：

		人民币元	
与本公司关系	2015 年 12 月 31 日金额	2014 年 12 月 31 日金额	
本公司之子公司	146,055,523.48	160,378,250.97	
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,527,808.98	12,399,063.00	
本公司之合营公司	24,702.12	594,642.76	
合计	147,608,034.58	173,371,956.73	

8、资本公积

人民币元				
项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	525,282,645.44	-	(2,524,420.87)	522,758,224.57
其他资本公积	4,347,247.82	-	-	4,347,247.82
合计	529,629,893.26	-	(2,524,420.87)	527,105,472.39

9、营业收入、营业成本

人民币元				
项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,160,342,749.77	2,877,928,401.50	3,122,079,781.26	2,843,315,798.31
其他业务	6,337,588.23	2,149,453.75	5,178,333.50	1,814,499.63
合计	3,166,680,338.00	2,880,077,855.25	3,127,258,114.76	2,845,130,297.94

10、投资收益

人民币元		
项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	887,396,574.26	734,125,756.32
处置长期股权投资取得的投资收益(亏损)	(475,183.38)	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,741,034.00	3,434,498.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	84,407,531.73	18,838,112.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	863,565.22
其他	8,716,339.17	-
合计	984,786,295.78	757,261,931.81

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、公司现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2015 年度	2014 年度
(1). 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,009,521,634.70	621,162,397.57
加: 资产减值损失	(269,553.21)	200,636,890.88
固定资产、投资性房地产折旧	35,612,127.49	32,668,114.56
无形资产摊销	4,538,591.59	4,296,382.36
长期待摊费用摊销	1,271,566.74	751,600.52
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)	199,736.28	(213,996.63)
财务费用(收益以“-”号填列)	(40,568,291.96)	(43,982,513.66)
投资损失(收益以“-”号填列)	(984,786,295.78)	(757,261,931.81)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	898,099.64	(39,023,767.87)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	(5,464.57)	2,344.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	55,691,563.48	(125,017,607.03)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,368,979.66	88,689,555.97
其他	131,603.01	126,863.93
经营活动产生的现金流量净额	93,604,297.07	(17,165,666.74)
(2). 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3). 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,245,305,472.78	1,840,471,032.11
减: 现金的年初余额	1,840,471,032.11	1,616,968,665.19
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	404,834,440.67	223,502,366.92

(十五) 补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(405,075.41)	——
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)	6,421,322.66	——
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	——
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	——
非货币性资产交换损益	-	——
委托他人投资或管理资产的损益	-	——
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	——
债务重组损益	-	——
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	——
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	——
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(1,007,429.30)	华运公司合并产生的期初至合并日的当期净损益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	——
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	89,148,565.73	——
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	(867,604.53)	——
其他投资收益	23,154,019.31	冲回与银河航空有关的预计负债,视同处置子公司确认的投资收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(19,589,900.00)	计提与诉讼相关的预计负债
所得税影响额	13,326,623.87	包含本期因处置银河航空形成投资损失而导致本公司当期确认可抵扣亏损的所得税影响
少数股东权益影响额(税后)	(47,730.00)	——
合计	110,132,792.33	——

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中外运空运发展股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.70	1.1157	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.10	0.9941	-



仅为
的复印件,仅用于说明

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
同,此文件不若用作任何一,如,办
资料,在第三方传递或披露。

营业执照

(副本)

注册号 310000500509293

证照编号 00000002201503050049

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012 年 10 月 19 日

合伙期限 2012 年 10 月 19 日 至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2015年 07月 05日



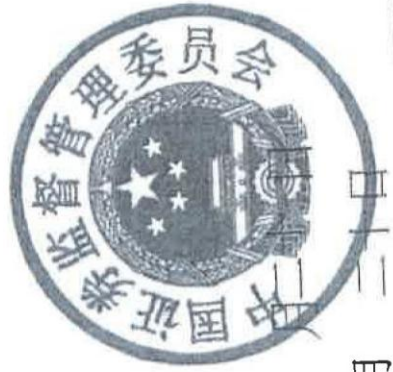
证书序号: 000182

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36

发证时间: 二〇〇七年一月二十日
证书有效期至:



姓 名	邓康
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1968年05月07日
Date of birth	
工 作 单 位	张陈会计师事务所
Working unit	
身 份 证 号 码	S6880609G
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



6

年度检验登记

Annual Renewal Registration



北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008年 3月 20日
ly /m /d

7



姓名 郭广勤
 性别 男
 出生日期 1979-03-14
 工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司北京
 身份证号码 11010419790314205X

年度检验

Annual Renewal R

本证书经检验合

This certificate is valid 2011 after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度

Annual

本

This
this re

有效一年。

other year after



年 月 日
/y /m /d

