

中国远洋控股股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]02170196 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15
10、 财务报表附注补充资料	124

审计报告

瑞华审字[2016]02170196 号

中国远洋控股股份有限公司：

我们审计了后附的中国远洋控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国远洋控股股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：苏春生



中国注册会计师：王圣会



二〇一六年三月三十日



合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中国长江电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	33,015,271,236.46	40,572,435,031.56
以公允价值计量且其变动计入当期的金融资产			
应收票据	六、2	127,940,341.95	165,741,346.74
应收账款	六、3	3,501,076,296.37	3,611,567,084.87
预付款项	六、4	1,092,101,802.17	1,743,392,871.27
应收利息	六、5	174,837,323.64	189,290,028.09
应收股利	六、6	91,241,812.17	9,355,469.80
其他应收款	六、7	1,419,058,476.88	1,518,334,086.78
存货	六、8	1,469,230,883.75	2,199,829,657.09
划分为持有待售的资产			2,252,920.69
一年内到期的非流动资产	六、9	710,072,062.40	656,555,762.43
其他流动资产	六、10	250,814,939.73	174,520,942.18
流动资产合计		41,851,645,175.52	50,843,275,201.50
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、11	1,555,254,421.62	1,640,572,120.85
持有至到期投资			
长期应收款	六、12	1,594,687,173.79	1,632,697,632.75
长期股权投资	六、13	15,388,445,647.43	11,306,451,223.62
投资性房地产	六、14	360,286,521.43	527,475,896.41
固定资产	六、15	79,573,103,843.62	75,825,429,106.32
在建工程	六、16	4,990,907,678.78	3,916,940,421.68
工程物资			
固定资产清理	六、17		50,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、18	2,313,338,776.33	2,379,104,477.18
开发支出			
商誉	六、19	2,809,409.13	2,809,409.13
长期待摊费用	六、20	2,987,388.97	5,230,763.53
递延所得税资产	六、21	128,659,804.32	133,622,556.37
其他非流动资产	六、22	431,022,914.01	606,735,217.09
非流动资产合计		106,341,503,579.43	97,977,118,824.93
资产总计		148,193,148,754.95	148,820,394,026.43



合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：中国远洋控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、23	2,867,943,556.55	3,127,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	95,288,940.52	71,420,059.21
应付账款	六、25	8,667,906,358.51	9,910,370,081.65
预收款项	六、26	409,296,124.22	494,229,497.75
应付职工薪酬	六、27	1,702,074,713.74	1,480,941,982.27
应交税费	六、28	749,465,766.23	1,224,633,620.22
应付利息	六、29	295,098,252.49	284,215,637.14
应付股利	六、30	2,549,766.90	3,176,605.21
其他应付款	六、31	2,549,483,182.89	2,687,232,293.06
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	8,807,550,231.55	16,114,847,034.95
其他流动负债			
流动负债合计		26,146,656,893.60	35,398,666,811.46
非流动负债：			
长期借款	六、33	57,301,664,444.23	50,226,880,790.67
应付债券	六、34	17,241,381,284.68	16,720,557,031.70
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、35	520,445,668.61	1,126,594,533.63
长期应付职工薪酬	六、36	977,574,784.98	1,011,746,906.43
专项应付款	六、37	1,000,000.00	1,000,000.00
预计负债	六、38	275,883,342.00	596,200,649.82
递延收益	六、39	208,229,939.37	220,007,533.82
递延所得税负债	六、21	572,675,640.38	551,558,048.68
其他非流动负债	六、40	10,126,054.04	9,223,959.34
非流动负债合计		77,108,981,158.29	70,463,769,454.09
负 债 合 计		103,255,638,051.89	105,862,436,265.55
股东权益：			
股本	六、41	10,216,274,357.00	10,216,274,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、42	27,902,378,176.02	27,886,011,067.66
减：库存股			
其他综合收益	六、43	-4,855,871,037.01	-4,832,785,253.54
专项储备	六、44		2,509,042.07
盈余公积	六、45	851,619,535.66	851,619,535.66
一般风险准备			
未分配利润	六、46	-9,461,075,395.56	-9,744,466,500.32
归属于母公司股东权益合计		24,653,325,636.11	24,379,162,248.53
少数股东权益		20,284,185,066.95	18,578,795,512.35
股东权益合计		44,937,510,703.06	42,957,957,760.88
负债和股东权益总计		148,193,148,754.95	148,820,394,026.43

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：中国远洋控股股份有限公司

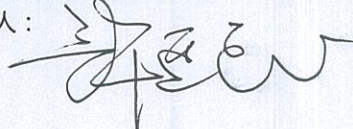
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		57,489,919,045.77	64,374,456,245.65
其中：营业收入	六、47	57,489,919,045.77	64,374,456,245.65
二、营业总成本		61,745,504,306.46	66,490,944,293.14
其中：营业成本	六、47	55,108,227,484.34	59,852,218,578.36
营业税金及附加	六、48	75,997,622.79	89,450,862.07
销售费用	六、49	131,260,605.10	151,062,552.40
管理费用	六、50	4,153,221,938.29	4,131,692,576.00
财务费用	六、51	2,282,338,090.87	2,197,790,237.92
资产减值损失	六、52	-5,541,434.93	68,729,486.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、53	6,114,816.65	14,378,790.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、54	2,071,123,569.95	2,116,403,140.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,360,834,498.13	1,365,810,431.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,178,346,874.09	14,293,884.10
加：营业外收入	六、55	4,382,606,786.72	2,009,532,336.91
其中：非流动资产处置利得		27,734,016.34	193,941,174.40
减：营业外支出	六、56	448,455,076.06	1,516,539,213.27
其中：非流动资产处置损失		353,631,790.54	1,187,785,118.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,755,804,836.57	507,287,007.74
减：所得税费用	六、57	-35,698,809.48	-1,043,534,235.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,791,503,646.05	1,550,821,243.67
归属于母公司所有者的净利润		283,391,104.76	362,528,625.89
少数股东损益		1,508,112,541.29	1,188,292,617.78
六、其他综合收益的税后净额	六、58	365,565,077.63	-282,811,065.87
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-23,085,783.47	-233,812,224.21
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-51,330,000.00	-221,851,157.43
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-51,330,000.00	-221,851,157.43
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		28,244,216.53	-11,961,066.78
其中：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		-6,288,271.97	-81,053,139.49
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-57,480,598.04	104,037,954.73
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		92,013,086.54	-34,945,882.02
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		388,650,861.10	-48,998,841.66
七、综合收益总额		2,157,068,723.68	1,268,010,177.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		260,305,321.29	128,716,401.68
归属于少数股东的综合收益总额		1,896,763,402.39	1,139,293,776.12
八、每股收益：			
基本每股收益	十七、2	0.03	0.04
稀释每股收益	十七、2	0.03	0.04

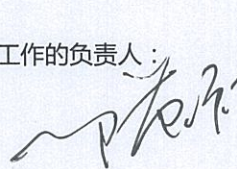
后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

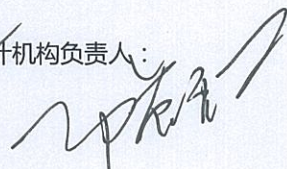
单位负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2015年度

编制单位：中国远洋控股股份有限公司

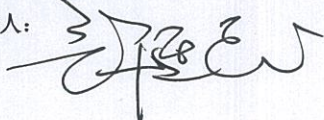
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		58,608,348,945.20	67,150,347,641.03
收到的税费返还		543,702,118.43	648,773,554.54
收到的其他与经营活动有关的现金	六、59	6,531,059,224.63	6,177,395,770.54
经营活动现金流入小计		65,683,110,288.26	73,976,516,966.11
购买商品、接受劳务支付的现金		49,261,889,046.15	56,533,020,315.93
支付给职工以及为职工支付的现金		6,581,210,614.96	6,785,032,265.28
支付的各项税费		986,121,072.58	1,016,327,110.86
支付的其他与经营活动有关的现金	六、59	2,190,208,915.62	3,740,819,814.10
经营活动现金流出小计		59,019,429,649.31	68,075,199,506.17
经营活动产生的现金流量净额		6,663,680,638.95	5,901,317,459.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,381,276,537.93	10,245,837,572.76
取得投资收益收到的现金		1,201,348,176.15	1,358,104,429.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		453,027,015.47	2,358,203,061.42
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			111,320.30
收到的其他与投资活动有关的现金	六、59	583,436,202.87	617,353,275.58
投资活动现金流入小计		3,619,087,932.42	14,579,609,659.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,227,466,837.27	6,957,966,022.61
投资支付的现金		3,325,506,079.11	7,826,030,443.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	六、59	15,381,959.33	575,274,095.67
投资活动现金流出小计		10,568,354,875.71	15,359,270,561.38
投资活动产生的现金流量净额		-6,949,266,943.29	-779,660,901.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		271,509,480.10	25,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		271,509,480.10	25,500,000.00
取得借款收到的现金		29,710,907,949.77	21,711,386,891.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59	350,609,532.89	814,739,540.00
筹资活动现金流入小计		30,333,026,962.76	22,551,626,431.24
偿还债务支付的现金		34,165,347,830.06	31,942,679,203.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,022,043,257.92	3,077,649,341.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		440,972,069.14	321,666,031.98
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、59	604,092,161.95	1,110,521,697.75
筹资活动现金流出小计		37,791,483,249.93	36,130,850,242.33
筹资活动产生的现金流量净额		-7,458,456,287.17	-13,579,223,811.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		729,052,724.56	-43,298,737.43
五、现金及现金等价物净增加额	六、60	-7,014,989,866.95	-8,500,865,990.25
加：期初现金及现金等价物余额	六、60	39,705,524,258.31	48,206,390,248.56
六、期末现金及现金等价物余额	六、60	32,690,534,391.36	39,705,524,258.31

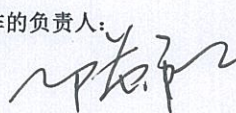
后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

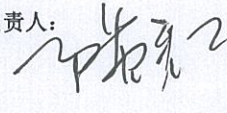
单位负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2015年度

金额单位：人民币元

本年数													金额单位：人民币
项 目	归属于母公司股东的股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,216,274,357.00				27,886,011,067.66		-4,832,785,253.54	2,509,042.07	851,619,535.66		-9,744,466,500.32	18,578,795,512.35	42,957,957,760.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	10,216,274,357.00				27,886,011,067.66		-4,832,785,253.54	2,509,042.07	851,619,535.66		-9,744,466,500.32	18,578,795,512.35	42,957,957,760.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,367,108.36		-23,085,783.47	-2,509,042.07			283,391,104.76	1,705,389,554.60	1,979,552,942.18
（一）综合收益总额							-23,085,783.47				283,391,104.76	1,896,763,402.39	2,157,068,723.68
（二）股东投入和减少资本					16,367,108.36							317,943,030.44	334,310,138.80
1、股东投入的普通股												334,161,624.76	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					16,367,108.36								
（三）利润分配												-16,218,594.32	148,514.04
1、提取盈余公积												-508,874,106.11	-508,874,106.11
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他												-508,874,106.11	-508,874,106.11
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备								-2,509,042.07				-442,772.12	-2,951,814.19
2、使用专项储备								35,541,200.87				13,698,204.24	49,239,405.11
（六）其他								-38,050,242.94				-14,140,976.36	-52,191,219.30
四、本年年末余额	10,216,274,357.00				27,902,378,176.02		-4,855,871,037.01		851,619,535.66		-9,461,075,395.56	20,284,185,066.95	44,937,510,703.06

合并股东权益变动表 (续)

2015年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数									
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	10,216,274,357.00			27,860,658,880.87		-4,598,973,029.33		851,619,535.66		-10,106,995,126.21
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	10,216,274,357.00			27,860,658,880.87		-4,598,973,029.33		851,619,535.66		-10,106,995,126.21
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				25,352,186.79		-233,812,224.21	2,509,042.07			362,528,625.89
(一) 综合收益总额						-233,812,224.21				362,528,625.89
(二) 股东投入和减少资本				25,352,186.79						-17,806,690.21
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他				25,352,186.79						3,973,369.22
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备提取和使用										
1、提取专项储备							2,509,042.07			
2、使用专项储备							57,897,602.99			
(六) 其他							-55,388,560.92			
四、本年年末余额	10,216,274,357.00			27,886,011,067.66		-4,832,785,253.54	2,509,042.07	851,619,535.66		-9,744,466,500.32
归属于母公司股东的股东权益										
少数股东权益										
股东权益合计										

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中国远洋控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		1,304,373,883.52	1,593,233,623.79
以公允价值计量且其变动计入当期的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		1,493,252.63	3,653,409.50
应收股利			
其他应收款	十六、1	69,559,696.01	69,830,775.83
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		270,000,000.00	500,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		1,645,426,832.16	2,166,717,809.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		4,951,241,537.77	4,936,152,537.73
长期股权投资	十六、2	54,596,411,895.44	54,596,411,895.44
投资性房地产			
固定资产		625,321.69	548,611.48
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,723,000.00	580,833.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,553,001,754.90	59,533,693,877.98
资产总计		61,198,428,587.06	61,700,411,687.10



资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：中国远洋控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		93,186,088.31	82,567,436.89
应交税费		475,327,433.18	472,095,245.80
应付利息		88,588,798.54	88,831,506.61
应付股利		9,558.74	12,398.16
其他应付款		211,726,468.42	160,818,916.51
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		868,838,347.19	804,325,503.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		8,894,584,666.89	8,867,495,666.85
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,894,584,666.89	8,867,495,666.85
负 债 合 计		9,763,423,014.08	9,671,821,170.82
股东权益：			
股本		10,216,274,357.00	10,216,274,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,122,468,566.93	39,122,468,566.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		851,456,104.01	851,456,104.01
一般风险准备			
未分配利润		1,244,806,545.04	1,838,391,488.34
股东权益合计		51,435,005,572.98	52,028,590,516.28
负债和股东权益总计		61,198,428,587.06	61,700,411,687.10

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利润表

2015年度

编制单位：中国远洋控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	十六、3	20,731,706.92	14,577,088.34
减：营业成本			
营业税金及附加		1,171,341.44	872,146.01
销售费用			
管理费用		368,598,183.53	281,941,071.77
财务费用		294,304,818.01	344,848,435.16
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,552,744.82	7,431,583.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	47,524,947.94	146,831,016.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-593,264,943.30	-458,821,964.94
加：营业外收入			32,901.53
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		320,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-593,584,943.30	-458,789,063.41
减：所得税费用			-326,094,116.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-593,584,943.30	-132,694,946.95
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-593,584,943.30	-132,694,946.95

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：中国远洋控股股份有限公司

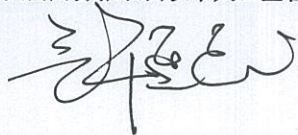
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		4,041,986,971.98	1,560,104,956.91
经营活动现金流入小计		4,041,986,971.98	1,560,104,956.91
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		145,391,575.08	125,160,344.29
支付的各项税费		1,947,028.70	6,425,513.04
支付的其他与经营活动有关的现金		4,103,360,374.01	1,527,924,152.29
经营活动现金流出小计		4,250,698,977.79	1,659,510,009.62
经营活动产生的现金流量净额		-208,712,005.81	-99,405,052.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,175,000,000.00	9,602,500,000.00
取得投资收益收到的现金		47,524,947.94	146,831,016.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		217,510,875.00	217,510,875.00
投资活动现金流入小计		1,440,035,822.94	9,966,841,891.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,968,931.00	229,100.00
投资支付的现金		945,000,000.00	5,899,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		949,968,931.00	5,899,229,100.00
投资活动产生的现金流量净额		490,066,891.94	4,067,612,791.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			10,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		573,696,500.00	858,514,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		21,775.00	590,625.00
筹资活动现金流出小计		573,718,275.00	10,859,104,625.00
筹资活动产生的现金流量净额		-573,718,275.00	-10,859,104,625.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,503,648.60	662,776.65
五、现金及现金等价物净增加额		-288,859,740.27	-6,890,234,109.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,593,233,623.79	8,483,467,733.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,304,373,883.52	1,593,233,623.79

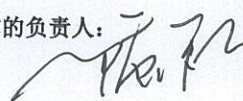
后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

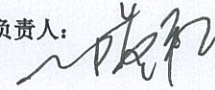
单位负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表
2015年度

编制单位：中国远洋控股股份有限公司
金额单位：人民币元

项 目	本年数					资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	10,216,274,357.00					39,122,468,566.93				851,456,104.01		1,838,391,488.34	52,028,590,516.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	10,216,274,357.00					39,122,468,566.93				851,456,104.01		1,838,391,488.34	52,028,590,516.28
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（六）其他													
四、本年年末余额	10,216,274,357.00					39,122,468,566.93				851,456,104.01		1,244,806,545.04	51,435,005,572.98



股东权益变动表 (续)
2015年度

编制单位: 中国远洋控股股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年数			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	10,216,274,357.00			39,122,468,566.93				851,456,104.01		1,971,086,435.29	52,161,285,463.23
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,216,274,357.00			39,122,468,566.93				851,456,104.01		1,971,086,435.29	52,161,285,463.23
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
(六) 其他											
四、本年年末余额	10,216,274,357.00			39,122,468,566.93				851,456,104.01		1,838,391,488.34	52,028,590,516.28

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国远洋控股股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

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

(2) 成立日期: 2005 年3 月3 日。

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

(4) 法定代表人: 万敏。

2、经营范围

许可项目: 国际船舶普通货物运输; 国内沿海及长江中下游普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输; 国际船舶集装箱运输; 国际集装箱班轮运输业务; 在北京从事国际船舶代理业务; 一般经营项目: 实业项目投资与管理; 码头投资; 海上、陆路国际货运代理业务、国内陆路货运代理; 船舶与集装箱生产、销售、租赁、维修; 仓储、装卸; 运输方案设计; 信息服务。

3、历史沿革

中国远洋控股股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据国务院国有资产监督管理委员会《关于设立中国远洋控股股份有限公司的批复》(国资改革[2005]191号)批准, 由中国远洋运输(集团)总公司(以下简称“中远总公司”, 含其下属子公司时称“中远集团”)于2005 年3 月3 日独家发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于同意中国远洋控股股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监国合字[2005]17 号)核准及香港联交所批准, 本公司于2005年6 月以全球发售和香港公开发行的方式, 在境外发行H 股, 并于2005 年6 月30 日在香港联交所上市。本公司发行H股后, 股本总额为6,140,000,000.00元。

根据本公司2005年第三次临时股东大会审议通过的中远总公司以独享资本公积转增股本的方案, 本公司增加股本64,756,337.00元。转增股本后, 本公司股本变更为6,204,756,337.00元。

根据本公司2007年5月15日召开的2006年度股东周年大会审议通过的本公司2006年度利润分配预案, 本公司以2006年末总股本6,204,756,337股为基数, 向全体股东每10股送红股1.5股, 共计送出红股930,713,450股。送股后本公司股本变更为7,135,469,787.00元。

根据本公司2006年第三次临时股东大会决议及中国证监会《关于核准中国远洋控股股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]130号),本公司于2007年6月21日发行A股1,783,867,446股,并于2007年6月26日在上海证券交易所上市。本公司发行A股后,股本总额为8,919,337,233.00元。

根据本公司2007年第一届董事会第三十一次会议、第一次临时股东大会、第一次H股类别股东会及第一次A股类别股东会决议、中国证监会《关于核准中国远洋控股股份有限公司向中国远洋运输(集团)总公司发行新股购买资产的批复》(证监公司字(2007)209号)、中国证监会《关于核准中国远洋控股股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行字[2007] 486号)及修改后的公司章程,本公司于2007年12月向特定对象非公开发行1,296,937,124股A股股票,非公开发行A股后本公司股本总额为10,216,274,357.00元。

本公司企业法人营业执照注册号为100000400011790号,注册资本为10,216,274,357.00元。

本公司的母公司和最终母公司为于中国成立的中国远洋运输(集团)总公司。

4、组织架构

本公司按照相关法律规定,建立了较为完善的公司法人治理结构,设立了股东大会、董事会和监事会,制定了相应的议事规则。本公司根据相关法律、法规及规范性文件和公司章程的要求,结合本公司的实际情况,设置了总经理办公室、运输部、安全技术监督部、战略发展部、财务部、组织部/人力资源部、监督部、企业文化部、工会、证券事务部、法律与风险管理部和研究发展中心等职能部门。

本公司2015年度纳入合并范围的重要子公司情况见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变化情况见本附注七“合并范围的变更”。

5、所处行业

水上运输业。

本财务报表业经本公司董事会于2016年3月30日批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的

净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股

权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期

净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收

益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始

确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其

他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.5	0.5
7-12 个月	3	3
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

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

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，主要包括原材料、库存及船存燃料、可转售集装箱、材料、润料、包装物、备品配件、低值易耗品、在产品、未竣工商品房、库存商品、其他等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成

本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

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

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

②决定不再出售之日的可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》

的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入

当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
船舶	年限平均法	15-30	预计废钢价	不适用
土地房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0.00	10.00-2.00
车辆	年限平均法	5	0.00	20.00
机器设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	33.33-20.00

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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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。

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

15、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格

确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

本公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益：

（1）提供运输劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）集装箱码头经营收入

集装箱码头经营收入于服务完成且船舶离开泊位时确认。

（3）租金收入

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

（4）货运代理及船舶代理收入

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

船舶代理：于船舶离港日确认收入的实现。

（5）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（6）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（7）股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

（8）出售投资的收入

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

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

24、政府补助

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

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

26、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期本公司无需要披露的重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期本公司无需要披露的重要会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

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

（5）长期资产减值

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不

确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）内部退养福利及补充退休福利

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

（10）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）航次收入、成本

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

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

五、税项

1、增值税

本公司注册在境内子公司的修理收入、商品销售收入、原材料销售收入、航运及相关业务的收入等适用增值税，税率为 3%、6%、11%、17%。

根据国家税务总局公告 2012 年第 13 号关于发布《营业税改征增值税试点地区适用增值税零税率应税服务免抵退税管理办法（暂行）》的公告，试点地区提供增值税零

税率应税服务（以下简称零税率应税服务）并认定为增值税一般纳税人单位和个人（以下称零税率应税服务提供者），在营业税改征增值税试点以后提供的零税率应税服务，适用增值税零税率，实行免抵退税办法。本公司从事国际运输服务业务的子公司享受该项税收优惠政策。

2、营业税

本公司在境内注册子公司的不动产租赁收入适用 5% 的营业税税率。

3、企业所得税

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司注册在中国境内子公司适用 25% 的企业所得税税率，已获得高新技术企业认证的子公司享受 15% 的所得税优惠税率。本公司注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条，本公司部分下属公司属于小型微利企业。依据财税〔2015〕34 号文，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4、税收优惠

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

5、其他说明

无其他需说明的税项。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日，上年指 2014 年度，本年指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,372,247.12	3,691,615.56
银行存款	32,976,314,114.67	40,536,999,260.65
其他货币资金	35,584,874.67	31,744,155.35
合 计	33,015,271,236.46	40,572,435,031.56
其中：存放在境外的款项总额	10,208,082,951.67	13,534,140,083.70

注：受限货币资金情况见附注六、61。

2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	114,849,889.21	152,998,975.60
商业承兑汇票	13,090,452.74	12,742,371.14
合 计	127,940,341.95	165,741,346.74

3、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	201,295,655.29	5.47	12,232,915.70	6.08	189,062,739.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,242,120,794.60	88.06	123,868,609.36	3.82	3,118,252,185.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	238,222,411.68	6.47	44,461,040.14	18.66	193,761,371.54
合 计	3,681,638,861.57	100.00	180,562,565.20		3,501,076,296.37

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	122,981,377.04	3.25	6,784,139.40	5.52	116,197,237.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,420,183,103.58	90.35	125,863,022.70	3.68	3,294,320,080.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	242,128,593.85	6.40	41,078,827.50	16.97	201,049,766.35
合 计	3,785,293,074.47	100.00	173,725,989.60		3,611,567,084.87

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
租金、运费等	201,295,655.29	12,232,915.70	6.08	坏帐风险度偏高
合 计	201,295,655.29	12,232,915.70	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,068,940,758.72	13,751,001.88	
其中：6 个月以内	3,002,844,530.01	11,949,650.42	0.50
7-12 个月	66,096,228.71	1,801,351.46	3.00
1 至 2 年	71,463,464.38	21,426,801.09	30.00
2 至 3 年	22,513,892.95	10,622,503.73	50.00
3 至以上	79,202,678.55	78,068,302.66	100.00
合 计	3,242,120,794.60	123,868,609.36	

③年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
租金、运费、装卸费	238,222,411.68	44,461,040.14	18.66	坏帐风险度偏高
合 计	238,222,411.68	44,461,040.14	—	—

(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 32,585,012.20 元；本年收回或转回坏账准备金额 23,817,573.46 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
Maestra Navegacao e Logistica SA	10,807,405.79	已收回款项
STX Pan Ocean Co. Ltd.	4,530,904.59	已收回款项
NORWEGIAN BULK TRANSPORT BERGEN NORWAY	2,401,557.64	租家扣租
泉州安通物流有限公司	1,738,281.54	已收回款项
交通银行天津市分行	1,572,332.15	收回欠款
其他	2,767,091.75	租家扣租
合 计	23,817,573.46	

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	15,409,730.64

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
珠成海陆运输（集团）有限公司	租金	12,179,414.92	珠城海陆运输（集团）有限公司已停止经营，所欠款项无法收回。	总经理办公会	否
厦门力鹏船运有限公司	租金	2,119,590.55	已证实无法追回		否
其他		1,110,725.17			否
合 计		15,409,730.64			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 355,236,265.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 9.65%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 13,268,673.52 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
6 个月以内	918,261,190.34	84.08	1,535,147,945.33	88.06
7-12 个月	83,183,077.18	7.62	73,460,718.82	4.21
1 至 2 年	30,348,511.74	2.78	55,438,953.98	3.18
2 至 3 年	26,174,424.00	2.40	39,698,184.57	2.28
3 年以上	34,134,598.91	3.12	39,647,068.57	2.27
合 计	1,092,101,802.17	100.00	1,743,392,871.27	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 342,225,816.38 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 31.34%。

5、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
第三方金融机构	167,295,116.43	181,843,671.56
中远财务有限责任公司	7,542,207.21	7,446,356.53
合 计	174,837,323.64	189,290,028.09

6、应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
United Container Storge Limited	5,601,480.38	1,080,765.00
上海航联报关有限责任公司	100,000.00	
天津远华海运有限公司	33,849,641.74	
南京港龙潭集装箱有限公司	40,140,000.02	
大连汽车码头有限公司	11,550,690.03	2,700,000.00
大连港湾集装箱码头有限公司		5,103,000.02
天津中远船务工程有限公司		471,704.78
合 计	91,241,812.17	9,355,469.80

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	301,029,845.88	18.70	134,599,732.66	44.71	166,430,113.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,241,150,957.36	77.08	48,516,348.06	3.91	1,192,634,609.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	67,962,565.26	4.22	7,968,810.90	11.73	59,993,754.36
合 计	1,610,143,368.50	100.00	191,084,891.62		1,419,058,476.88

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	265,423,343.76	15.28	136,896,714.55	51.58	128,526,629.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,324,340,481.21	76.23	77,167,434.19	5.83	1,247,173,047.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	147,435,424.85	8.49	4,801,014.30	3.26	142,634,410.55
合 计	1,737,199,249.82	100.00	218,865,163.04		1,518,334,086.78

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
造船款、索赔案件	301,029,845.88	134,599,732.66	44.71	资不抵债、破产

其他应收款	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合 计	301,029,845.88	134,599,732.66	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,075,947,419.61	2,121,245.66	
其中：6 个月以内	1,031,330,084.69	1,478,753.40	0.50
7-12 个月	44,617,334.92	642,492.26	3.00
1 至 2 年	37,941,622.09	3,199,605.27	30.00
2 至 3 年	40,696,001.58	62,279.75	50.00
3 至以上	86,565,914.08	43,133,217.38	100.00
合 计	1,241,150,957.36	48,516,348.06	

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
运费、索赔案件、租金担保	67,962,565.26	7,968,810.90	11.73
合 计	67,962,565.26	7,968,810.90	11.73

(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 -23,305,701.46 元；本年收回或转回坏账准备金额 4,889,280.25 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
CHINA TAIPING	3,115,350.00	保险公司理赔
CHINA PNI	1,749,681.81	保险公司理赔
其他	24,248.44	已收回款项
合 计	4,889,280.25	

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Minsheng Shipping Co. Shanghai Branch	其他	44,814.12	已证实无法追回	总经理办公会	否
合 计		44,814.12			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
Greek government	应收增值税款	160,712,472.34	1 年以内	9.98	
Pioneer Freight Futures Co.,Ltd	往来结算	73,765,332.66	3 年以上	4.58	
南通惠港造船有限公司	造船款	60,834,400.00	3 年以上	3.78	60,834,400.00
INCE & CO	保证金	43,385,331.17	1 年以内	2.69	
上海市地方税务局	应收退税	36,351,986.60	1 年以内	2.26	
合 计	—	375,049,522.77	—	23.29	60,834,400.00

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,336,554.33	2,552,215.07	40,784,339.26
燃料	1,187,714,305.85		1,187,714,305.85
备品备件	41,602,015.05	606,590.48	40,995,424.57
在产品	29,565,698.46		29,565,698.46
未竣工商品房			
库存商品	202,291,495.26	37,655,837.76	164,635,657.50
其它	5,535,458.11		5,535,458.11
合 计	1,510,045,527.06	40,814,643.31	1,469,230,883.75

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,062,213.24	97,496.00	46,964,717.24
燃料	1,585,054,765.06		1,585,054,765.06
备品备件	27,554,619.08	408,151.73	27,146,467.35
在产品	27,330,801.38		27,330,801.38
未竣工商品房	273,106,446.36		273,106,446.36
库存商品	283,855,708.03	48,805,223.13	235,050,484.90
其它	5,175,974.80		5,175,974.80
合 计	2,249,140,527.95	49,310,870.86	2,199,829,657.09

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	97,496.00	2,454,719.07				2,552,215.07
备品备件	408,151.73	198,438.75				606,590.48
库存商品	48,805,223.13	7,700,488.16	2,382,289.53	21,232,163.06		37,655,837.76
合 计	49,310,870.86	10,353,645.98	2,382,289.53	21,232,163.06		40,814,643.31

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低原则		
备品备件	成本与可变现净值孰低原则		
库存商品	成本与可变现净值孰低原则		中远太平洋因处置集装箱

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的可供出售金融资产	270,000,000.00	500,000,000.00	详见附注六、11
一年内到期的长期应收款	168,731,026.40	156,555,762.43	详见附注六、12
一年内到期的其他非流动资产	271,341,036.00		详见附注六、22
合 计	710,072,062.40	656,555,762.43	

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
期末待抵扣进项税	227,177,719.23	172,703,285.35
预缴企业所得税	22,888,883.12	1,684,775.52
预缴其他税费	748,337.38	132,881.31
合 计	250,814,939.73	174,520,942.18

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,622,639,630.40	67,385,208.78	1,555,254,421.62
其中：按公允价值计量的	345,964,759.05	67,085,208.78	278,879,550.27
按成本计量的	1,276,674,871.35	300,000.00	1,276,374,871.35
其他-理财产品	270,000,000.00		270,000,000.00
小 计	1,892,639,630.40	67,385,208.78	1,825,254,421.62

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
减：一年内到期的可供出售金融资产 (见附注六、9)	270,000,000.00		270,000,000.00
合 计	1,622,639,630.40	67,385,208.78	1,555,254,421.62

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,704,424,867.57	63,852,746.72	1,640,572,120.85
其中：按公允价值计量的	439,863,237.70	63,552,746.72	376,310,490.98
按成本计量的	1,264,561,629.87	300,000.00	1,264,261,629.87
其他-理财产品	500,000,000.00		500,000,000.00
小 计	2,204,424,867.57	63,852,746.72	2,140,572,120.85
减：一年内到期的可供出售金融资产 (见附注六、9)	500,000,000.00		500,000,000.00
合 计	1,704,424,867.57	63,852,746.72	1,640,572,120.85

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	224,730,002.84	224,730,002.84
公允价值	345,964,759.05	345,964,759.05
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	121,234,756.21	121,234,756.21
已计提减值金额	67,085,208.78	67,085,208.78

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
上海天宏力资产管理有限公司	394,159,593.24			394,159,593.24
上海远洋宾馆有限公司	68,254,803.14	17,000,000.00		85,254,803.14
上海中远船务工程有限公司	6,311,382.49			6,311,382.49
上海远虹实业有限公司	929,402.97			929,402.97
上海通联房地产有限公司	2,543,883.55			2,543,883.55
上海通达物业有限公司	157,171.22			157,171.22
厦门中远国际储运公司	3,637,042.93		3,637,042.93	
四川天华股份有限公司	200,000.00			200,000.00

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
天津万华股份有限公司	150,000.00			150,000.00
天津华联商厦股份有限公司	144,000.00			144,000.00
山东利华贸发有限公司	300,000.00			300,000.00
武汉港集装箱有限公司	500,000.00			500,000.00
青岛陆海国际货运集团股份有限公司	4,702,154.88			4,702,154.88
天津中远船务工程有限公司	1,249,715.59		1,249,715.59	
青岛远洋资产管理有限公司	482,749,689.36			482,749,689.36
上海浦远船舶有限公司	12,512,004.53			12,512,004.53
江苏银行股份有限公司	400,000.00			400,000.00
滨海投资集团股份有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00
青岛港国际股份有限公司	284,060,785.97			284,060,785.97
合 计	1,264,561,629.87	17,000,000.00	4,886,758.52	1,276,674,871.35

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海天宏力资产管理有限公司					19.00	1,121,273.33
上海远洋宾馆有限公司					10.00	
上海中远船务工程有限公司					5.00	
上海远虹实业有限公司					5.80	12,069.63
上海通联房地产有限公司					2.02	
上海通达物业有限公司					3.58	64,590.00
厦门中远国际储运公司					15.00	2,826.84
四川天华股份有限公司					0.01	
天津万华股份有限公司					0.01	
天津华联商厦股份有限公司					0.01	
山东利华贸发有限公司	300,000.00			300,000.00	30.00	
武汉港集装箱有限公司					0.10	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
青岛陆海国际货运集团股份有限公司					9.08	562,758.58
天津中远船务工程有限公司					10.00	
青岛远洋资产管理有限公司					19.00	57,000.00
上海浦远船舶有限公司					5.00	
江苏银行股份有限公司					5.00	32,000.00
滨海投资集团股份有限公司					19.00	
青岛港国际股份有限公司					2.40	21,552,584.11
合 计	300,000.00			300,000.00		23,405,102.49

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	63,852,746.72	63,852,746.72
本年计提	3,532,462.06	3,532,462.06
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回	——	
年末已计提减值余额	67,385,208.78	67,385,208.78

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁	306,661,282.59		306,661,282.59
减：未实现融资收益	42,731,080.83		42,731,080.83
权益性贷款	1,499,487,998.43		1,499,487,998.43
账面余额合计	1,763,418,200.19		1,763,418,200.19
减：坏账准备			
账面价值	1,763,418,200.19		1,763,418,200.19
减：一年内到期部分的账面价值（见附注六、9）	168,731,026.40		168,731,026.40
合 计	1,594,687,173.79		1,594,687,173.79

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁	223,348,245.72		223,348,245.72
减：未实现融资收益	34,915,154.83		34,915,154.83
权益性贷款	1,600,820,304.29		1,600,820,304.29
账面余额合计	1,789,253,395.18		1,789,253,395.18
减：坏账准备			
账面价值	1,789,253,395.18		1,789,253,395.18
减：一年内到期部分的账面价值（见附注六、9）	156,555,762.43		156,555,762.43
合 计	1,632,697,632.75		1,632,697,632.75

13、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
中远集装箱运输荷兰公司	10,711,588.98		
中远集装箱运输意大利公司	14,469,030.72		
越南远飞公司	4,097,565.89	1,709,081.01	
青岛港前湾港区保税物流中心有限公司	13,536,038.92		
厦门远达国际货运代理有限公司	2,850,213.85		
青岛神州行国际货运代理有限公司	6,711,374.01		
海宏有限公司	1,099,272.07		
远泰船务有限公司	4,225,518.80		
远荣国际货运有限公司	5,399,960.35		
唐山中远集装箱物流有限公司	89,763,782.14		
营口中远集装箱服务有限公司	523,584.51		
United container storage limited		23,371,398.64	
上海国际轮渡有限公司	58,882,950.38		
上海国际轮渡株式会社	14,085,708.48		
上海中日轮渡有限公司	67,466,893.97		
天津中散国际贸易有限公司	2,657,961.58		
中远散运印度尼西亚环球运输有限公司	4,880,581.56		
天津远华海运有限公司	365,428,309.27		
远忠船舶控股有限公司	97,564,358.78		
中远大唐航运股份有限公司	34,023,133.73		

被投资单位	年初余额	本年增减变动	
		追加投资	减少投资
中远发展航运有限公司	107,785,653.80		
天津港欧亚国际集装箱码头有限公司	389,118,144.48		
上海浦东国际集装箱码头有限公司	864,881,975.23		
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	3,222,290.00		
政龙投资有限公司	255,179,407.97		
青岛港董家口矿石码头有限公司	353,006,026.99		
中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司	9,787,210.23		
Euro-Asia Oceangate S.a.r.l (注 1)		2,405,759,360.46	
南京港龙潭集装箱有限公司	363,290,046.11		
宁波远东码头经营有限公司	607,028,639.62		
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	1,164,282,771.55		
营口集装箱码头有限公司	33,844,898.74		
中远-新港码头有限公司	210,737,708.57		
中远-国际码头(香港)有限公司	19,387,554.70		
Piraeus Consolidation and Distribution Centre S.A.	4,138,420.85		
小 计	5,184,068,576.83	2,430,839,840.11	
二、联营企业			
中远物流日本株式会社	5,246,451.16		
上海中远劳务合作有限公司	944,626.25		
United container storage limited	32,236,467.36	-23,371,398.64	
河南海铁国际物流有限公司			
连云港鑫三利集装箱服务有限公司	1,141,029.83		
山东新利华再生资源有限公司			
上海航联报关有限责任公司	1,618,197.18		
天津天管远洋国际货代有限公司	2,397,802.41		
大连沈铁远港物流有限公司		8,120,000.00	
深圳中远保险经纪有限公司	10,560,686.22		
天津远洋大厦有限公司 (注 2)		1,147,490,275.64	
中远网络航海科技有限公司	21,219,125.53		
广州越洋船务有限公司	35,924,878.86		
茂源发展有限公司			
天津远昌冷藏集装箱服务有限公司	20,077,731.88		
青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	3,008,975.94		

被投资单位	年初余额	本年增减变动	
		追加投资	减少投资
Antwerp Gateway NV			
Dawning Company Limited	121,836,838.70		
大连港湾集装箱码头有限公司	151,392,857.84		
大连汽车码头有限公司	112,992,385.56		
太仓国际集装箱码头有限公司	346,137,825.08		
Suez Canal Container Terminal	779,361,886.39		
SIGMA ENTERPRISES LIMITED	2,688,867,236.62		
Wattrus Limited	887,627,718.26		
中远财务有限责任公司	906,520,819.40		
小 计	6,129,113,540.47	1,132,238,877.00	
一般性拨备	-6,730,893.68		
合 计	11,306,451,223.62	3,563,078,717.11	

(续)

被投资单位	本年增减变动		
	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
一、合营企业			
中远集装箱运输荷兰公司	6,186,729.58		
中远集装箱运输意大利公司	3,452,318.29		
越南远飞公司	3,786,867.83		
青岛港前湾港区保税物流中心有限公司	-336,872.59		
厦门远达国际货运代理有限公司	181,690.06		
青岛神州行国际货运代理有限公司	3,676,578.04		
海宏有限公司	535,142.76		
远泰船务有限公司	951,674.35		
远荣国际货运有限公司	505,237.28		
唐山中远集装箱物流有限公司	815,379.51		148,514.03
营口中远集装箱服务有限公司	8,972.84		
United container storge limited	11,117,485.90		
上海国际轮渡有限公司	1,905,006.47		
上海国际轮渡株式会社	-573,809.09	1,292,771.19	
上海中日轮渡有限公司	4,824,680.53		
天津中散国际贸易有限公司	2,028,614.56		
中远散运印度尼西亚环球运输有限公司	421,597.04	-177,854.44	

被投资单位	本年增减变动		
	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
天津远华海运有限公司	36,284,279.25		
远忠船舶控股有限公司	-4,892,850.33		
中远大唐航运股份有限公司	-598,512.12		
中远发展航运有限公司	3,526,311.07		
天津港欧亚国际集装箱码头有限公司	27,452,157.64		
上海浦东国际集装箱码头有限公司	134,030,777.26		
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	282,248.59		
政龙投资有限公司	1,675,864.90		
青岛港董家口矿石码头有限公司	13,079,574.54	78,190.18	
中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司	14,040,312.09		
Euro-Asia Oceangate S.a.r.l (注 1)	-498,231.82		
南京港龙潭集装箱有限公司	15,053,737.85		
宁波远东码头经营有限公司	62,892,964.43	293,767.92	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	267,286,381.79		
营口集装箱码头有限公司	11,836,757.64		
中远-新港码头有限公司	20,023,496.70		
中远-国际码头(香港)有限公司	102,035,517.94		
Piraeus Consolidation and Distribution Centre S.A.	1,113,540.38		
小 计	744,111,621.16	1,486,874.85	148,514.03
二、联营企业			
中远物流日本株式会社	1,035,295.27		
上海中远劳务合作有限公司	230,583.13		
United container storage limited			
河南海铁国际物流有限公司			
连云港鑫三利集装箱服务有限公司	498,500.78		
山东新利华再生资源有限公司			
上海航联报关有限责任公司	61,289.18		
天津天管远洋国际货代有限公司	386,526.28		
大连沈铁远港物流有限公司			
深圳中远保险经纪有限公司	3,346,346.20		
天津远洋大厦有限公司 (注 2)			

被投资单位	本年增减变动		
	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
中远网络航海科技有限公司	6,754.08		
广州越洋船务有限公司	10,360,900.75		
茂源发展有限公司			
天津远昌冷藏集装箱服务有限公司	2,013,559.52		-732,075.91
青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	841,835.84		
Antwerp Gateway NV	34,450,475.63		
Dawning Company Limited	5,478,861.56		
大连港湾集装箱码头有限公司	2,090,016.85	-29.67	
大连汽车码头有限公司	5,219,794.15	-3,451.43	
太仓国际集装箱码头有限公司	22,222,426.84		
Suez Canal Container Terminal	54,476,307.10		
SIGMA ENTERPRISES LIMITED	272,747,796.89		
Wattrus Limited	61,638,072.92		
中远财务有限责任公司	139,617,534.00	-116,036.01	
小 计	616,722,876.97	-119,517.11	-732,075.91
一般性拨备			
合 计	1,360,834,498.13	1,367,357.74	-583,561.88

(续)

被投资单位	本年增减变动		
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	汇兑差异
一、合营企业			
中远集装箱运输荷兰公司	-7,128,751.21		-538,027.54
中远集装箱运输意大利公司	-5,209,500.00		-737,170.00
越南远飞公司	-1,398,702.18		174,859.41
青岛港前湾港区保税物流中心有限公司			
厦门远达国际货运代理有限公司			
青岛神州行国际货运代理有限公司			
海宏有限公司			59,883.08
远泰船务有限公司			210,442.41
远荣国际货运有限公司	-1,096,699.65		302,272.90
唐山中远集装箱物流有限公司	-921,403.93		
营口中远集装箱服务有限公司			
United container storage limited	-4,125,549.95		-2,448,801.75

被投资单位	本年增减变动		
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	汇兑差异
上海国际轮渡有限公司	-2,347,861.41		
上海国际轮渡株式会社	-750,242.33		
上海中日轮渡有限公司	-2,500,000.00		
天津中散国际贸易有限公司			
中远散运印度尼西亚环球运输有限公司			
天津远华海运有限公司	-33,849,641.74		
远忠船舶控股有限公司			5,766,357.07
中远大唐航运股份有限公司			
中远发展航运有限公司	-4,148,363.68		
天津港欧亚国际集装箱码头有限公司	-4,586,193.08		86,193.14
上海浦东国际集装箱码头有限公司	-129,704,836.48		11,882,019.16
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司			0.12
政龙投资有限公司			2,736,229.80
青岛港董家口矿石码头有限公司			
中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司			1,202,056.79
Euro-Asia Oceangate S.a.r.l (注 1)			101,499,097.87
南京港龙潭集装箱有限公司	-52,222,581.92		363,583.88
宁波远东码头经营有限公司	-57,676,045.24		1,101,377.23
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	-252,869,715.67		6,517,202.58
营口集装箱码头有限公司	-13,204,787.57		218,767.33
中远-新港码头有限公司	-52,159,141.87		-1,881,933.86
中远-国际码头(香港)有限公司	-99,662,820.96		1,298,471.27
Piraeus Consolidation and Distribution Centre S.A.			-171,459.00
小 计	-725,562,838.87		127,641,421.89
二、联营企业			
中远物流日本株式会社			301,047.01
上海中远劳务合作有限公司	-152,285.98		
United container storage limited	-8,865,068.72		
河南海铁国际物流有限公司			
连云港鑫三利集装箱服务有限公司			
山东新利华再生资源有限公司			
上海航联报关有限责任公司	-100,000.00		
天津天管远洋国际货代有限公司	-414,411.60		

被投资单位	本年增减变动		
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	汇兑差异
大连沈铁远港物流有限公司			
深圳中远保险经纪有限公司	-2,126,253.64		
天津远洋大厦有限公司（注 2）			
中远网络航海科技有限公司			1,299,301.89
广州越洋船务有限公司			
茂源发展有限公司			
天津远昌冷藏集装箱服务有限公司			
青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	-1,171,228.67		
Antwerp Gateway NV			-31,993,166.49
Dawning Company Limited	-2,860,909.84		2,469,061.09
大连港湾集装箱码头有限公司			-2.37
大连汽车码头有限公司	-13,035,401.87		201,260.31
太仓国际集装箱码头有限公司	-23,394,051.27		378,843.35
Suez Canal Container Terminal	-29,658,132.00		48,759,060.33
SIGMA ENTERPRISES LIMITED	-134,781,163.24		158,065,844.90
Wattrus Limited	-33,243,412.48		52,504,869.71
中远财务有限责任公司	-226,552,911.12		
小 计	-476,355,230.43		231,986,119.73
一般性拨备			-412,059.61
合 计	-1,201,918,069.30		359,215,482.01

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余额
	其他		
一、合营企业			
中远集装箱运输荷兰公司		9,231,539.81	
中远集装箱运输意大利公司		11,974,679.01	
越南远飞公司		8,369,671.96	
青岛港前湾港区保税物流中心有限公司		13,199,166.33	
厦门远达国际货运代理有限公司		3,031,903.91	
青岛神州行国际货运代理有限公司		10,387,952.05	
海宏有限公司		1,694,297.91	
远泰船务有限公司		5,387,635.56	
远荣国际货运有限公司		5,110,770.88	
唐山中远集装箱物流有限公司		89,806,271.75	

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余额
	其他		
营口中远集装箱服务有限公司		532,557.35	
United container storage limited		27,914,532.84	
上海国际轮渡有限公司		58,440,095.44	
上海国际轮渡株式会社		14,054,428.25	
上海中日轮渡有限公司		69,791,574.50	
天津中散国际贸易有限公司		4,686,576.14	
中远散运印度尼西亚环球运输有限公司		5,124,324.16	
天津远华海运有限公司		367,862,946.78	
远忠船舶控股有限公司		98,437,865.52	
中远大唐航运股份有限公司		33,424,621.61	
中远发展航运有限公司		107,163,601.19	
天津港欧亚国际集装箱码头有限公司		412,070,302.18	
上海浦东国际集装箱码头有限公司		881,089,935.17	
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司		3,504,538.71	
政龙投资有限公司		259,591,502.67	
青岛港董家口矿石码头有限公司		366,163,791.71	
中远-HPHT 亚洲货柜码头有限公司		25,029,579.11	
Euro-Asia Oceangate S.a.r.l (注 1)		2,506,760,226.51	
南京港龙潭集装箱有限公司		326,484,785.92	
宁波远东码头经营有限公司		613,640,703.96	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司		1,185,216,640.25	
营口集装箱码头有限公司		32,695,636.14	
中远-新港码头有限公司		176,720,129.54	
中远-国际码头(香港)有限公司		23,058,722.95	
Piraeus Consolidation and Distribution Centre S.A.		5,080,502.23	
小 计		7,762,734,010.00	
二、联营企业			
中远物流日本株式会社		6,582,793.44	
上海中远劳务合作有限公司		1,022,923.40	
United container storage limited			
河南海铁国际物流有限公司			576,045.59
连云港鑫三利集装箱服务有限公司		1,639,530.61	
山东新利华再生资源有限公司			2,025,207.09

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余额
	其他		
上海航联报关有限责任公司		1,579,486.36	
天津天管远洋国际货代有限公司		2,369,917.09	
大连沈铁远港物流有限公司		8,120,000.00	
深圳中远保险经纪有限公司		11,780,778.78	
天津远洋大厦有限公司（注 2）		1,147,490,275.64	
中远网络航海科技有限公司		22,525,181.50	
广州越洋船务有限公司		46,285,779.61	
茂源发展有限公司			
天津远昌冷藏集装箱服务有限公司		21,359,215.49	
青岛远洋华林国际船舶管理有限公司		2,679,583.11	
Antwerp Gateway NV		2,457,309.14	
Dawning Company Limited		126,923,851.51	
大连港湾集装箱码头有限公司		153,482,842.65	
大连汽车码头有限公司		105,374,586.72	
太仓国际集装箱码头有限公司		345,345,044.00	
Suez Canal Container Terminal		852,939,121.82	
SIGMA ENTERPRISES LIMITED		2,984,899,715.17	
Wattrus Limited		968,527,248.41	
中远财务有限责任公司		819,469,406.27	
小 计		7,632,854,590.72	2,601,252.68
一般性拨备		-7,142,953.29	7,142,953.29
合 计		15,388,445,647.43	9,744,205.97

注 1：本公司下属子公司中远太平洋有限公司于 2015 年 12 月，通过成立一家持有 40%股权的合营公司 Euro-Asia Oceangate S.a.r.l 完成对土耳其 Kumport Liman Hizmetleri ve Lojistik Sanayi ve Ticaret A.Ş.（简称“Kumport 码头”）26%实际权益的投资，投资金额为 386,114,000 美元。

注 2：本公司原附属子公司天津远洋大厦有限公司由入本年度引入新股东而失去控制权，不再纳入合并范围，改为联营公司核算。详见附注七、合并范围的变更。

14、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	665,024,375.83	106,331,994.17	771,356,370.00
2、本年增加金额			
3、本年减少金额	240,194,978.61		240,194,978.61

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 其他转出	240,194,978.61		240,194,978.61
4、年末余额	424,829,397.22	106,331,994.17	531,161,391.39
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	213,676,892.87	27,902,742.37	241,579,635.24
2、本年增加金额	21,599,266.27	3,599,951.37	25,199,217.64
(1) 计提或摊销	21,599,266.27	3,599,951.37	25,199,217.64
3、本年减少金额	98,204,821.27		98,204,821.27
(1) 其他转出	98,204,821.27		98,204,821.27
4、年末余额	137,071,337.87	31,502,693.74	168,574,031.61
三、减值准备			
1、年初余额	2,300,838.35		2,300,838.35
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,300,838.35		2,300,838.35
四、账面价值			
1、年末账面价值	285,457,221.00	74,829,300.43	360,286,521.43
2、年初账面价值	449,046,644.61	78,429,251.80	527,475,896.41

15、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	船舶	车辆	机器设备
一、账面原值			
1、年初余额	77,434,880,609.57	426,554,089.37	18,703,182,110.02
2、本年增加金额	4,177,833,330.52	27,437,949.90	1,571,479,148.36
(1) 购置	3,127,827,844.49	26,143,087.26	1,420,797,231.58
(2) 在建工程转入	1,050,005,486.03	100,000.00	150,873,671.46
(3) 企业合并增加			-567,015.26
(4) 其他		1,194,862.64	375,260.58
3、本年减少金额	4,581,259,637.98	68,837,230.57	171,788,060.42
(1) 处置或报废	4,579,364,605.70	67,602,755.27	143,416,865.88
(2) 企业合并减少		834,720.67	28,371,194.54
(3) 其他	1,895,032.28	399,754.63	
4、汇兑差异	3,009,920,434.34	856,252.59	822,459,090.74
5、年末余额	80,041,374,736.45	386,011,061.29	20,925,332,288.70
二、累计折旧			
1、年初余额	25,323,486,765.26	360,401,392.67	4,232,442,622.31

项目	船舶	车辆	机器设备
2、本年增加金额	2,674,560,448.79	21,479,412.97	1,037,620,855.95
(1) 计提	2,674,560,448.79	21,327,361.30	1,037,592,097.02
(2) 企业合并增加		19,128.25	-344,255.71
(3) 其他		132,923.42	373,014.64
3、本年减少金额	3,764,714,192.58	63,023,424.54	107,531,711.78
(1) 处置或报废	3,762,819,160.30	62,055,780.45	88,635,208.44
(2) 企业合并减少		834,720.67	18,896,503.34
(3) 其他	1,895,032.28	132,923.42	
4、汇兑差异	807,699,774.48	1,188,295.97	207,318,381.45
5、年末余额	25,041,032,795.95	320,045,677.07	5,369,850,147.93
三、减值准备			
1、年初余额	385,252,882.02		834,589.73
2、本年增加金额			
3、本年减少金额	120,957,946.87		10,707.36
(1) 处置或报废	120,957,946.87		10,707.36
(2) 其他			
4、汇兑差异	3,793,730.78		
5、年末余额	268,088,665.93		823,882.37
四、账面价值			
1、年末账面价值	54,732,253,274.57	65,965,384.22	15,554,658,258.40
2、年初账面价值	51,726,140,962.29	66,152,696.70	14,469,904,897.98

(续)

项目	办公设备	土地、房屋及建筑物	酒店业家具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	779,861,831.57	11,106,695,342.14		108,451,173,982.67
2、本年增加金额	62,804,816.92	236,468,507.80	57,180.00	6,076,080,933.50
(1) 购置	22,384,670.39	36,284,139.59	57,180.00	4,633,494,153.31
(2) 在建工程转入	39,853,131.27	191,588,705.40		1,432,420,994.16
(3) 企业合并增加	567,015.26			
(4) 其他		8,595,662.81		10,165,786.03
3、本年减少金额	30,123,447.66	445,459,741.39		5,297,468,118.02
(1) 处置或报废	24,412,479.99	15,840,728.37		4,830,637,435.21
(2) 企业合并减少	666,440.29	424,051,422.72		453,923,778.22
(3) 其他	5,044,527.38	5,567,590.30		12,906,904.59
4、汇兑差异	879,908.08	-37,637,920.74		3,796,477,765.01

项目	办公设备	土地、房屋及建筑物	酒店业家具	合计
5、年末余额	813,423,108.91	10,860,066,187.81	57,180.00	113,026,264,563.16
二、累计折旧				
1、年初余额	658,399,747.20	1,650,873,533.95		32,225,604,061.39
2、本年增加金额	43,926,989.92	301,291,836.98		4,078,879,544.61
（1）计提	43,738,392.25	299,275,618.27		4,076,493,917.63
（2）企业合并增加	325,995.62	-868.16		
（3）其他	-137,397.95	2,017,086.87		2,385,626.98
3、本年减少金额	28,454,280.74	183,939,034.50		4,147,662,644.14
（1）处置或报废	27,990,473.78	9,965,559.85		3,951,466,182.82
（2）企业合并减少	463,806.96	171,298,361.90		191,493,392.87
（3）其他		2,675,112.75		4,703,068.45
4、汇兑差异	1,651,837.25	-516,011.19	0.03	1,017,342,277.99
5、年末余额	675,524,293.63	1,767,710,325.24	0.03	33,174,163,239.85
三、减值准备				
1、年初余额	14,019.80	14,039,323.41		400,140,814.96
2、本年增加金额				
3、本年减少金额	14,019.79	4,388,360.94		125,371,034.96
（1）处置或报废		4,388,360.94		125,357,015.17
（2）其他	14,019.79			14,019.79
4、汇兑差异		433,968.91		4,227,699.69
5、年末余额	0.01	10,084,931.38		278,997,479.69
四、账面价值				
1、年末账面价值	137,898,815.27	9,082,270,931.19	57,179.97	79,573,103,843.62
2、年初账面价值	121,448,064.57	9,441,782,484.78		75,825,429,106.32

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

详见附注六、61 所有权或使用权受限制资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶	852,196,519.51	253,950,423.72		598,246,095.79
车辆	5,339,717.00	4,805,745.30		533,971.70
合 计	857,536,236.51	258,756,169.02		598,780,067.49

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
土地、房屋及建筑物	327,028,320.55

项 目	年末账面价值
土地、房屋及建筑物	327,028,320.55
机器设备	31,872,163.87
船舶	12,168,721,206.03
车辆	49,125.00
合 计	12,527,670,815.45

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海中远集装箱综合发展有限公司办公楼	210,732,445.69	正在办理过程中
宁波鑫三利冷箱技术有限公司厂房	675,382.24	在租赁的土地上建房
青岛鑫三利冷箱技术有限公司厂房	452,421.59	在租赁的土地上建房
厦门远海集装箱码头有限公司调度管理中心	70,753,084.06	正在办理过程中
合 计	282,613,333.58	

16、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	1,905,007,391.97		1,905,007,391.97
基建工程	2,464,126,009.66		2,464,126,009.66
安装工程	66,064,588.39		66,064,588.39
技术改造工程	27,790,564.13		27,790,564.13
其它在建工程	527,919,124.63		527,919,124.63
合 计	4,990,907,678.78		4,990,907,678.78

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	988,726,221.00		988,726,221.00
基建工程	2,358,540,675.56		2,358,540,675.56
安装工程	67,484,592.83		67,484,592.83
技术改造工程	71,730,175.79		71,730,175.79
其它在建工程	430,458,756.50		430,458,756.50
合计	3,916,940,421.68		3,916,940,421.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额
在建船舶	17,035,970,000.00	988,726,221.00	1,873,925,237.88

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额
厦门码头	5,286,468,000.00	1,343,136,354.02	66,932,705.79
比雷埃夫斯码头	1,086,629,880.00	342,718,609.35	295,925,325.44
泉州码头	2,351,360,000.00	326,875,588.88	22,764,525.55
晋江码头	544,540,000.00	211,339,683.66	24,869,397.14
扬州码头	728,860,000.00	268,685,855.41	41,645,815.60
南沙码头	74,900,000.00	70,376,924.43	4,520,342.23
重庆物流园区仓储建设项目	162,400,000.00	138,188,275.71	7,450,642.17
合 计	27,271,127,880.00	3,690,047,512.46	2,338,033,991.80

(续)

项目名称	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
在建船舶	1,050,005,486.03	-92,361,419.12	1,905,007,391.97
厦门码头	75,737,260.88	9,709,795.25	1,324,622,003.68
比雷埃夫斯码头	371,181.37	10,105,505.06	628,167,248.36
泉州码头	16,397,929.39	105,738.91	333,136,446.13
晋江码头	233,751,402.50	2,457,678.30	
扬州码头	327,500.01	848,024.44	309,156,146.56
南沙码头	5,010,430.64	3,793,614.29	66,093,221.73
重庆物流园区仓储建设项目			145,638,917.88
合 计	1,381,601,190.82	-65,341,062.87	4,711,821,376.31

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)
在建船舶	18,182,599.36	12,354,676.86	
厦门码头	165,965,454.18	68,594,993.32	4.06
比雷埃夫斯码头	8,890,824.91	2,597,719.75	1.21
泉州码头	13,311,654.12	2,596,701.77	5.33
晋江码头	11,159,773.65	5,820,048.99	5.90
扬州码头	22,112,586.41	19,493,561.56	4.87
南沙码头	8,041,953.57		
重庆物流园区仓储建设项目			
合 计	247,664,846.20	111,457,702.25	

(续)

工程名称	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	资金来源
在建船舶	11.18	11.18	金融机构贷款+自有
厦门码头	25.06	25.06	银行借款+股东借款+委托借款+财务公司借款

工程名称	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
比雷埃夫斯码头	57.81	57.81	贷款加自有
泉州码头	14.17	14.17	借款
晋江码头	100.00	100.00	银行借款
扬州码头	42.42	42.42	自有资金+银行借款+股东方借款
南沙码头	88.24	88.24	自有资金
重庆物流园区仓储建设项目	89.68	89.68	自有资金
合 计			

17、固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
房屋处置评估费		50,000.00
合 计		50,000.00

18、无形资产

项目	房屋建筑物使用权	土地使用权	软件
一、账面原值			
1、年初余额	2,984,055.44	2,249,259,792.89	725,328,914.11
2、本年增加金额			82,544,111.54
(1) 购置			82,544,111.54
3、本年减少金额		64,022,538.37	1,686,978.37
(1) 处置或报废		64,022,538.37	1,686,978.37
4、汇兑差异		6,651,598.43	6,004,018.03
5、年末余额	2,984,055.44	2,191,888,852.95	812,190,065.31
二、累计摊销			
1、年初余额	1,737,708.56	275,391,691.73	626,571,866.20
2、本年增加金额	94,592.08	45,789,366.17	32,518,345.96
(1) 计提	94,592.08	45,789,366.17	32,518,345.96
3、本年减少金额		11,955,679.53	1,550,512.34
(1) 处置或报废		11,955,679.53	1,550,512.34
4、汇兑差异		370,336.70	5,814,831.75
5、年末余额	1,832,300.64	309,595,715.07	663,354,531.57
三、减值准备			
1、年初余额		14,741,652.61	
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、汇兑差异		902,471.49	

项目	房屋建筑物使用权	土地使用权	软件
5、年末余额		15,644,124.10	
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,151,754.80	1,866,649,013.78	148,835,533.74
2、年初账面价值	1,246,346.88	1,959,126,448.55	98,757,047.91

(续)

项目	PCT 码头专营权	其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	325,114,180.54	53,779,518.08	3,356,466,461.06
2、本年增加金额	1,945,579.48		84,489,691.02
(1) 购置	1,945,579.48		84,489,691.02
3、本年减少金额		9,494.49	65,719,011.23
(1) 处置或报废		9,494.49	65,719,011.23
4、汇兑差异	-17,305,830.70	50,242.78	-4,599,971.46
5、年末余额	309,753,929.32	53,820,266.37	3,370,637,169.39
二、累计摊销			
1、年初余额	52,796,680.40	6,122,384.38	962,620,331.27
2、本年增加金额	9,007,933.42	1,316,475.57	88,726,713.20
(1) 计提	9,007,933.42	1,316,475.57	88,726,713.20
3、本年减少金额			13,506,191.87
(1) 处置或报废			13,506,191.87
4、汇兑差异	-2,400,251.71	28,499.62	3,813,416.36
5、年末余额	59,404,362.11	7,467,359.57	1,041,654,268.96
三、减值准备			
1、年初余额			14,741,652.61
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、汇兑差异			902,471.49
5、年末余额			15,644,124.10
四、账面价值			
1、年末账面价值	250,349,567.21	46,352,906.80	2,313,338,776.33
2、年初账面价值	272,317,500.14	47,657,133.70	2,379,104,477.18

19、商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
绍兴中远国际货运有限公司	719,096.05			719,096.05	

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
厦门海投通达码头有限公司	2,090,313.08			2,090,313.08	
合 计	2,809,409.13			2,809,409.13	

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
经营租入固定资产改良支出	4,086,312.62	335,454.86	1,910,515.48	71,945.41	2,439,306.59
其他	1,144,450.91	24,292.53	657,941.78	-37,280.72	548,082.38
合 计	5,230,763.53	359,747.39	2,568,457.26	34,664.69	2,987,388.97

21、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
应收账款	39,053,340.15	8,590,492.00	32,573,514.62	7,444,100.26
其他应收款	63,988,415.43	15,525,535.87	84,204,468.38	21,118,959.85
存货	724,987.98	181,246.99	219,677.11	54,919.27
固定资产	105,048,575.04	34,594,535.08	154,955,526.36	44,520,959.54
应付账款	5,158,241.55	1,483,178.93	4,024,839.63	1,208,820.84
其他应付款			403,489.77	121,046.93
应付职工薪酬	112,229,171.16	38,265,778.66	100,013,169.67	33,853,580.66
预计负债	43,845,837.25	10,861,535.59	76,639,063.20	19,306,215.38
税务亏损	53,148,846.87	12,165,377.70	13,364,708.55	2,248,799.26
其他	26,827,363.98	6,992,123.50	18,923,414.48	3,745,154.38
合 计	450,024,779.41	128,659,804.32	485,321,871.77	133,622,556.37

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产	107,515,033.73	27,834,014.45	122,299,057.67	35,049,560.52
长期股权投资	2,487,531,984.00	390,802,578.72	2,037,276,591.83	290,106,385.80
投资性房地产	35,277,998.80	8,819,499.70	38,190,463.92	9,547,615.98
固定资产	418,921,508.11	119,550,621.26	1,896,887,224.04	188,714,099.44
无形资产	78,625,661.80	19,656,415.45	80,527,964.72	20,131,991.18
应付账款	422,869.78	126,860.93	450,857.84	135,257.35
其他应付款	213,152.40	63,945.72	6,473,052.90	1,941,915.87
其他	23,787,482.06	5,821,704.15	27,354,693.76	5,931,222.54

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	3,152,295,690.68	572,675,640.38	4,209,459,906.68	551,558,048.68

22、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付售后租回经营性租赁款	305,634,586.04	233,730,328.16
未抵扣进项税	211,297,079.30	219,649,741.97
与购建长期资产相关的预付款	162,536,423.16	152,026,286.58
其他	22,895,861.51	1,328,860.38
减：一年内到期的其他非流动资产（见附注六、9）	271,341,036.00	
合 计	431,022,914.01	606,735,217.09

23、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	2,867,943,556.55	3,127,600,000.00
合 计	2,867,943,556.55	3,127,600,000.00

24、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	48,244,482.07	71,420,059.21
商业承兑汇票	47,044,458.45	
合 计	95,288,940.52	71,420,059.21

25、应付账款**（1）应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,408,995,937.88	8,586,592,100.31
1 年以上	1,258,910,420.63	1,323,777,981.34
合 计	8,667,906,358.51	9,910,370,081.65

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
租入境外船舶、集装箱支出	1,108,990,278.33	尚待结算
江苏省江都市经济开发区管委会	6,212,434.40	对方未能按合同交付土地，所以余款未支付
BEIBU GULF SHIPPING LTD, HK	6,128,443.31	尚未结算
SHANDONG ZHENG TONG SHIPPING CO., LIMITED	3,191,594.46	尚未结算
青岛远洋大亚物流有限公司	1,517,790.00	尚未结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
扬州港江都港区有限公司	1,406,565.83	尚未结算
合 计	1,127,447,106.33	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	364,706,699.19	429,384,685.04
1 年以上	44,589,425.03	64,844,812.71
合 计	409,296,124.22	494,229,497.75

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
TRANS POWER CO., LTD	9,991,646.74	长期挂账未结算
中国石油天然气股份有限公司广东石化分公司	4,369,000.00	项目延期
易赛尔铝业上海有限公司	2,570,208.99	根据客户指令付款
合 计	16,930,855.73	

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,339,889,111.23	7,027,451,189.27	6,795,621,929.00	1,571,718,371.50
二、离职后福利-设定提存计划	63,159,159.35	669,920,671.58	648,613,572.13	84,466,258.80
三、辞退福利	77,893,711.69	59,436,919.02	91,440,547.27	45,890,083.44
合 计	1,480,941,982.27	7,756,808,779.87	7,535,676,048.40	1,702,074,713.74

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	248,791,362.72	4,428,592,041.79	4,435,984,203.97	241,399,200.54
2、职工福利费		201,399,551.34	201,399,551.34	
3、社会保险费	29,827,857.33	347,316,966.06	346,446,427.52	30,698,395.87
其中：医疗保险费	27,449,698.35	305,435,142.62	305,417,037.02	27,467,803.95
工伤保险费	653,679.85	21,836,350.92	21,386,995.71	1,103,035.06
生育保险费	548,203.81	18,923,591.06	18,578,887.67	892,907.20
其他	1,176,275.32	1,121,881.46	1,063,507.12	1,234,649.66
4、住房公积金	62,924,374.10	379,293,693.91	374,787,474.40	67,430,593.61

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	98,879,132.53	101,112,551.34	90,486,817.04	109,504,866.83
6、商业保险		2,416,480.44	2,410,180.44	6,300.00
7、以现金结算的股份支付	40,311,357.28		6,114,816.65	34,196,540.63
8、外商企业从净利润中提取的职工奖励及福利基金	56,092,134.19		2,809,500.00	53,282,634.19
9、劳务派遣费	363,392.03	364,308,301.15	363,658,351.15	1,013,342.03
10、其他	802,699,501.05	1,203,011,603.24	971,524,606.49	1,034,186,497.80
合 计	1,339,889,111.23	7,027,451,189.27	6,795,621,929.00	1,571,718,371.50

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	33,759,733.29	549,070,575.09	540,340,095.85	42,490,212.53
2、失业保险费	2,152,344.12	36,321,658.70	36,978,793.68	1,495,209.14
3、企业年金缴费	27,247,081.94	84,528,437.79	71,294,682.60	40,480,837.13
合 计	63,159,159.35	669,920,671.58	648,613,572.13	84,466,258.80

28、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	634,723,390.63	1,105,540,430.56
增值税	9,611,723.93	5,471,847.17
营业税	5,842,991.71	10,565,571.73
消费税	120,487.81	172,927.73
城市维护建设税	1,086,875.62	1,512,063.60
房产税	6,258,317.60	4,907,340.36
城镇土地使用税	1,217,836.46	1,547,973.57
车船税	13,080.00	13,080.00
印花税	6,770,365.48	9,765,932.86
教育费附加	1,314,522.56	1,054,129.12
堤防维护费	179,132.49	243,228.88
河道维护费	249,977.48	180,221.31
个人所得税	78,104,221.07	80,306,061.65
其他地方性缴款	3,972,843.39	3,352,811.68
合 计	749,465,766.23	1,224,633,620.22

29、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	144,302,984.64	141,331,676.75
长短期借款	150,795,267.85	142,883,960.39
合 计	295,098,252.49	284,215,637.14

30、应付股利

项 目	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付的原因
H 股流通股股东	9,558.74	12,398.16	
宁波宏达货柜储运有限公司		723,679.28	
武汉中港物流有限公司	77,060.98	77,060.98	经董事会批准暂缓支付
COSCO (HK) Industry & Trade Holdings Ltd.	165,824.51	165,824.51	中远资讯科技(香港)有限公司合并到中远香港工贸公司暂时不支付股利
青岛远洋船员学院	421,957.22	403,648.58	
青岛远洋大亚物流有限公司	1,875,365.45	1,793,993.70	
合 计	2,549,766.90	3,176,605.21	

31、其他应付款**(1) 其他应付款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,181,686,811.22	2,264,731,960.58
1 年以上	367,796,371.67	422,500,332.48
合 计	2,549,483,182.89	2,687,232,293.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
张家港港务集团有限公司	40,057,209.25	未结算
中交一航局第二工程有限公司	38,021,455.85	应付工程余款
重庆建工第三建设有限责任公司	23,696,057.98	项目还未完工
中国人民保险集团股份有限公司	14,940,845.37	长期挂账未结算
伦敦保赔协会	9,650,000.00	未结算
合 计	126,365,568.45	

32、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、33）	8,093,186,559.37	15,724,426,658.16
1 年内到期的长期应付款（附注六、35）	714,363,672.18	390,420,376.79
合 计	8,807,550,231.55	16,114,847,034.95

33、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	21,223,237,744.77	21,237,699,125.80
保证借款	20,994,199,556.78	22,046,359,867.59
信用借款	23,177,413,702.05	22,667,248,455.44
减：一年内到期的长期借款（附注六、32）	8,093,186,559.37	15,724,426,658.16
合 计	57,301,664,444.23	50,226,880,790.67

34、应付债券**（1）应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	15,310,236,163.28	14,904,065,207.30
担保债券	1,931,145,121.40	1,816,491,824.40
合 计	17,241,381,284.68	16,720,557,031.70

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据（注 1）	50 亿元人民币	2010-9-7	2020-9-7	50 亿元人民币
中期票据（注 2）	40 亿元人民币	2011-11-29	2018-11-29	40 亿元人民币
信用增强债券（注 3）	10 亿美元	2012-12-4	2022-12-3	9.8766 亿美元
Guaranteed Note（注 4）	3 亿美元	2013-1-31	2023-1-31	2.9796 亿美元
小 计				
减：一年内到期部分年末余额				
合 计				

（续）

债券名称	年初余额	按面值计提利息	汇兑差异	年末余额
中期票据（注 1）	4,914,495,666.85	15,089,000.04		4,929,584,666.89
中期票据（注 2）	3,953,000,000.00	12,000,000.00		3,965,000,000.00
信用增强债券（注 3）	6,036,569,540.45	4,481,955.94	374,600,000.00	6,415,651,496.39
Guaranteed Note（注 4）	1,816,491,824.40	2,273,297.00	112,380,000.00	1,931,145,121.40
小 计	16,720,557,031.70	33,844,252.98	486,980,000.00	17,241,381,284.68
减：一年内到期部分年末余额				
合 计	16,720,557,031.70	33,844,252.98	486,980,000.00	17,241,381,284.68

注 1：经本公司 2010 年 6 月 18 日召开的 2009 年度股东大会决议批准，本公司于

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

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

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

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

35、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租入固定资产的租赁费	216,565,226.52	239,888,009.61
股东权益借款	1,018,244,114.27	1,277,126,900.81
减：一年内到期部分（附注六、32）	714,363,672.18	390,420,376.79
合 计	520,445,668.61	1,126,594,533.63

36、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	885,241,352.10	873,414,696.49
二、辞退福利	58,096,674.90	104,095,451.96
三、其他长期福利	34,236,757.98	34,236,757.98

项 目	年末余额	年初余额
合 计	977,574,784.98	1,011,746,906.43

(2) 设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

单位：人民币万元

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	87,342.00	69,810.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,083.00	2,484.00
1、当期服务成本		
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	3,083.00	2,484.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	5,133.00	22,185.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	5,133.00	22,185.00
四、其他变动	-6,994.00	-7,137.00
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-6,994.00	-7,137.00
五、年末余额	88,564.00	87,342.00

②设定受益计划净负债（净资产）

单位：人民币万元

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	87,342.00	69,810.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,083.00	2,484.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	5,133.00	22,185.00
四、其他变动	-6,994.00	-7,137.00
五、年末余额	88,564.00	87,342.00

37、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交通厅能源管理平台	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

38、预计负债

项 目	年末余额	年初余额
未决诉讼	199,198,387.23	209,122,741.00
产品质量保证	999,237.25	1,151,254.20
待执行的亏损合同	75,685,717.52	385,926,654.62

项 目	年末余额	年初余额
合 计	275,883,342.00	596,200,649.82

(1) 亏损合同形成原因

由于航运市场变化,本公司在 2015 年 12 月 31 日之前签订的租入船合同有可能成为亏损合同,按照企业会计准则的规定,本公司采用如下方法确认亏损合同相关的预计负债:

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

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

在 2015 年 12 月 31 日有租出船锁定的租入船合同(简称“锁定合同”):按照租出船合同中列明的出租价格计算预计经济利益流入与不可避免费用进行比较,如果产生亏损,按照预计亏损额确认预计负债,计入 2015 年度损益(“营业外支出”项目)。

在 2015 年 12 月 31 日没有租出船锁定的租入船合同(简称“敞口合同”):对于 2016 年 12 月 31 日之前到期的租入船敞口合同,按照本公司预计的 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日的 BDI 指数平均 900 点的市场水平,对测算经济利益的流入与不可避免费用进行比较,如果产生亏损,按照预计亏损额确认预计负债,计入 2015 年度损益(“营业外支出”项目)。

对于 2016 年 12 月 31 日以后到期的敞口合同,因为间隔时间较长,无法对未来较长期间的经济环境、航运市场状况作出准确判断,不满足预计负债的确认条件,不确认预计负债。

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

(2) 亏损合同预计负债增减变化说明

根据以上方法,本公司本期因亏损合同增加预计负债 72,621,504.27 元,其中敞口合同预计负债 10,259,748.82 元,锁定合同预计负债 62,361,755.45 元。预计负债本期减少为根据本期合同完成及实际结算情况,将以前年度因亏损合同计提的预计负债于本期转回,减少营业成本 392,831,800.19 元。

39、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	220,007,533.82	3,394,848.70	15,172,443.15	208,229,939.37	政府补助
合 计	220,007,533.82	3,394,848.70	15,172,443.15	208,229,939.37	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
自动化项目	160,019,500.00	1,840,000.00	3,740,372.54	158,119,127.46	与资产相关
港建费返还款及政府补贴	13,952,977.91			13,952,977.91	与资产相关
国防滚装码头补助款	11,060,000.00		240,000.00	10,820,000.00	与资产相关
LNG 关键装卸设备研发及产业化项目	10,500,000.00	1,000,000.00	7,060,931.11	4,439,068.89	与资产相关
房屋拆迁补偿	4,939,674.05	126,098.70	2,822,158.26	2,243,614.49	与资产相关
其他	19,535,381.86	428,750.00	1,308,981.24	18,655,150.62	与资产相关
合 计	220,007,533.82	3,394,848.70	15,172,443.15	208,229,939.37	

40、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
押金保证金	5,088,000.00	5,088,000.00
养老金固定收益计划	5,038,054.04	4,135,959.34
合 计	10,126,054.04	9,223,959.34

41、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
股份总数	10,216,274,357.00						10,216,274,357.00

42、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	21,130,984,312.13	16,218,594.33		21,147,202,906.46
其他资本公积	6,755,026,755.53	148,514.03		6,755,175,269.56
合 计	27,886,011,067.66	16,367,108.36		27,902,378,176.02

注 1：本公司的子公司中远太平洋本期实行以股代息导致资本公积-资本溢价增加 16,218,594.33 元；

注 2：本公司的子公司中远集运资本公积增加 148,514.03 元系权益法单位其他权益变动引起，本公司资本公积相应增加。

43、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-221,851,157.43	-51,330,000.00		
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-221,851,157.43	-51,330,000.00		
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,610,934,096.11	407,976,624.96		-8,918,452.67
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	98,149,459.36	-6,084,982.08		
可供出售金融资产公允价值变动损益	146,771,861.46	-104,211,510.68		-8,918,452.67
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额	-4,961,847,595.57	518,273,117.72		
其他	105,992,178.64			
其他综合收益合计	-4,832,785,253.54	356,646,624.96		-8,918,452.67

(续)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-51,330,000.00		-273,181,157.43
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-51,330,000.00		-273,181,157.43
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	28,244,216.53	388,650,861.10	-4,582,689,879.58
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他	-6,288,271.97	203,289.89	91,861,187.39

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
综合收益中享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益	-57,480,598.04	-37,812,459.97	89,291,263.42
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额	92,013,086.54	426,260,031.18	-4,869,834,509.03
其他			105,992,178.64
其他综合收益合计	-23,085,783.47	388,650,861.10	-4,855,871,037.01

44、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,509,042.07	35,541,200.87	38,050,242.94	
合 计	2,509,042.07	35,541,200.87	38,050,242.94	

45、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	851,619,535.66			851,619,535.66
合 计	851,619,535.66			851,619,535.66

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

46、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-9,744,466,500.32	-10,106,995,126.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-9,744,466,500.32	-10,106,995,126.21
加：本年归属于母公司股东的净利润	283,391,104.76	362,528,625.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	本 年	上 年
年末未分配利润	-9,461,075,395.56	-9,744,466,500.32

47、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,300,389,208.99	54,997,513,263.06	64,187,120,159.72	59,762,031,594.95
其他业务	189,529,836.78	110,714,221.28	187,336,085.93	90,186,983.41
合 计	57,489,919,045.77	55,108,227,484.34	64,374,456,245.65	59,852,218,578.36

48、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	40,594,273.63	53,372,902.46
消费税	33,976.41	146,444.36
城市建设维护税	16,256,351.90	17,307,984.36
教育费附加	17,862,379.17	17,119,280.40
其他	1,250,641.68	1,504,250.49
合 计	75,997,622.79	89,450,862.07

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

49、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	72,258,276.54	79,953,146.58
营销及管理支出	26,133,115.48	34,064,679.48
劳务派遣用工支出	15,252,611.54	14,458,376.45
资产费用	8,596,872.17	8,724,445.89
外包工程及外协费用	2,192,344.48	6,303,195.43
生产经营支出	3,081,882.26	2,811,038.92
燃材料物资费用	2,684,479.13	3,030,177.88
税费	57,148.36	45,494.13
其他成本费用	1,003,875.14	1,671,997.64
合 计	131,260,605.10	151,062,552.40

50、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	2,914,738,065.74	2,788,737,714.30
营销及管理支出	510,391,442.04	589,009,670.64

项 目	本年发生额	上年发生额
资产费用	571,914,794.90	598,262,968.62
税费	90,760,792.57	91,060,235.28
劳务派遣用工支出	25,787,362.95	23,567,121.66
科研研究支出	24,299,753.84	19,731,993.84
燃材料物资费用	12,944,301.30	13,270,534.31
外包工程及外协费用	775,782.33	2,707,553.32
其他成本费用	1,609,642.62	5,344,784.03
合 计	4,153,221,938.29	4,131,692,576.00

51、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,482,244,346.88	2,750,339,785.18
减：利息收入	847,031,970.40	988,985,866.75
汇兑损益	385,889,134.39	191,038,192.41
其他	261,236,580.00	245,398,127.08
合 计	2,282,338,090.87	2,197,790,237.92

52、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-19,427,542.97	-9,339,360.51
存货跌价损失	10,353,645.98	46,029,552.68
可供出售金融资产减值损失	3,532,462.06	32,039,294.22
合 计	-5,541,434.93	68,729,486.39

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
股票增值权	6,114,816.65	14,378,790.82
合 计	6,114,816.65	14,378,790.82

54、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,360,834,498.13	1,365,810,431.48
处置长期股权投资产生的投资收益	615,117,480.09	394,254,433.73
持有至到期投资在持有期间的投资收益		1,726,666.67
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	38,647,951.80	14,114,244.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益	51,664,013.48	369,029,463.69

项 目	本年发生额	上年发生额
燃油套期保值	4,856,235.12	-33,510,272.29
其它	3,391.33	4,978,173.14
合 计	2,071,123,569.95	2,116,403,140.77

55、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	27,734,016.34	193,941,174.40	27,734,016.34
其中：固定资产处置利得	27,734,016.34	193,941,174.40	27,734,016.34
无法支付的应付款项	23,825,171.35	4,529,503.11	23,825,171.35
索赔收入	27,667,669.55	10,475,702.39	27,667,669.55
违约金收入	8,306,063.38	39,325,265.83	8,306,063.38
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,257,119,431.75	1,742,719,822.74	4,257,119,431.75
其他	37,954,434.35	18,540,868.44	37,954,434.35
合 计	4,382,606,786.72	2,009,532,336.91	4,382,606,786.72

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
地方财政补贴收入	4,107,526,621.51	1,584,126,086.68	与资产相关/与收益相关
税收返还	149,592,810.24	158,593,736.06	与资产相关/与收益相关
合 计	4,257,119,431.75	1,742,719,822.74	

56、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	353,631,790.54	1,187,785,118.23	353,631,790.54
其中：固定资产处置损失	350,477,525.02	1,187,783,299.17	350,477,525.02
无形资产处置损失	3,154,265.52	1,819.06	3,154,265.52
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	6,685,092.87	-107,226,170.11	6,685,092.87
公益性捐赠支出	516,662.85	346,327.04	516,662.85
亏损合同	72,621,504.27	387,379,465.14	72,621,504.27
其他	15,000,025.53	48,254,472.97	15,000,025.53
合 计	448,455,076.06	1,516,539,213.27	448,455,076.06

57、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-70,697,605.90	427,189,930.50
递延所得税费用	34,998,796.42	-1,470,724,166.43
合 计	-35,698,809.48	-1,043,534,235.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,755,804,836.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	438,951,209.14
子公司适用不同税率的影响	-101,808,296.73
调整以前期间所得税的影响	-501,562,115.27
非应税收入的影响	-379,045,458.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	542,133,365.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-88,058,341.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	109,187,856.37
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-55,497,027.92
所得税费用	-35,698,809.48

58、其他综合收益

详见附注六、43。

59、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
代收款项	1,102,691,752.86	2,452,676,090.05
利息收入	841,608,154.74	1,178,522,382.66
收到保证金	16,281,289.62	144,139,384.59
收到补贴收入	4,152,557,364.40	1,781,331,197.04
收回押金	91,570,370.42	161,754,158.26
收到保险公司赔款	167,419,488.20	163,683,515.30
经营租赁收到的现金	27,092,290.91	26,880,717.43
员工归还备用金	38,929,736.41	54,353,777.43
其他	92,908,777.07	214,054,547.78
合 计	6,531,059,224.63	6,177,395,770.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
押金及保证金	93,408,534.29	396,310,243.42
租赁费	284,270,797.61	214,711,242.64
行政办公费用	649,922,078.52	772,912,445.18
交通及差旅费	102,472,295.69	191,836,304.73
法律及专业服务费	105,118,777.34	100,410,869.49
代付款项	811,165,625.66	1,787,419,891.98
罚款及赔偿金	40,921,112.26	110,346,205.69
其他	102,929,694.25	166,872,610.97
合 计	2,190,208,915.62	3,740,819,814.10

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到不能随时提取的定期存款	575,909,088.75	614,150,000.00
燃油期货交割资金	7,527,114.12	3,203,275.58
合 计	583,436,202.87	617,353,275.58

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
不能随时提取的定期存款		552,735,000.00
支付燃油期货交割资金	15,230,207.19	21,844,313.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失		506,923.12
付款保函保证金		146,978.78
其他	151,752.14	40,880.12
合 计	15,381,959.33	575,274,095.67

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到委托贷款		120,000,000.00
收到少数股东提供的股东贷款		600,000,000.00
收到共同控制实体提供的借款	190,111,118.40	90,000,000.00
收到中央预算内投资款		3,500,000.00
收到子公司扩股增资款项	160,498,414.49	
其他		1,239,540.00
合 计	350,609,532.89	814,739,540.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资安排费	114,113,062.67	106,990,466.59
融资租入固定资产支付的租赁费		79,334,168.72
归还共同控制实体提供的贷款	189,979,099.28	45,000,000.00
归还少数股东贷款	300,000,000.00	600,000,000.00
船舶估值缺口存款		56,776,939.20
归还委托贷款		219,985,796.46
子公司减少注册资本所支付的现金		150,000.00
其它		2,284,326.78
合 计	604,092,161.95	1,110,521,697.75

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,791,503,646.05	1,550,821,243.67
加：资产减值准备	-5,541,434.93	68,729,486.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,101,693,135.27	4,018,813,450.01
无形资产摊销	88,726,713.20	92,133,602.66
长期待摊费用摊销	2,568,457.26	7,627,006.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	319,589,243.16	993,843,943.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,114,816.65	-14,378,790.82
财务费用（收益以“-”号填列）	1,780,583,781.13	2,886,777,839.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,071,123,569.95	-2,116,403,140.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,962,752.05	64,855,167.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	30,036,044.37	-1,535,579,334.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	578,466,141.70	721,196,596.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	804,444,575.04	4,857,111,040.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-756,114,028.75	-5,694,230,652.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,663,680,638.95	5,901,317,459.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,690,534,391.36	39,705,524,258.31
减：现金的期初余额	39,705,524,258.31	48,206,390,248.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,014,989,866.95	-8,500,865,990.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	32,690,534,391.36	39,705,524,258.31
其中：库存现金	3,372,247.12	3,691,615.56
可随时用于支付的银行存款	32,687,162,136.06	39,701,287,694.16
可随时用于支付的其他货币资金	8.18	544,948.59
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	32,690,534,391.36	39,705,524,258.31

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

61、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
用于担保的资产小计：	36,052,849,413.90	
船舶	35,146,747,305.81	抵押贷款
其他固定资产	307,322,040.60	抵押贷款
船舶	598,246,095.79	售后租回形成的租赁资产
其他固定资产	533,971.70	融资租赁固定资产
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	324,736,845.10	
货币资金	44,030,002.66	保证金
货币资金	273,997,491.76	质押借款
货币资金	6,709,350.68	房改专项基金及售房款
合 计	36,377,586,259.00	

62、外币货币性项目

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：美元	1,863,994,345.86	6.4936	12,104,033,684.28
欧元	55,179,365.47	7.0952	391,508,633.88
港币	526,169,283.43	0.8378	440,824,625.66
加拿大元	87,363,524.54	4.6814	408,983,603.77
澳元	15,278,686.27	4.7276	72,231,517.20
新加坡元	29,540,814.04	4.5875	135,518,484.39
英镑	9,116,626.41	9.6159	87,664,567.94
日元	907,017,394.02	0.0539	48,870,097.19
韩元	5,584,332,740.47	0.0055	30,769,673.40
马来西亚林吉特	8,470,951.76	1.5122	12,809,434.41
新西兰元	2,082,502.04	4.4426	9,251,723.56
应收票据			
其中：美元	76,709.76	6.4936	498,122.48
应收股利			
其中：新西兰元	1,260,856.34	4.4426	5,601,480.38
应收利息			
其中：美元	4,381,253.57	6.4936	28,450,108.15
港币	1,380,183.29	0.8378	1,156,317.56
欧元	5,593.61	7.0952	39,687.76
应收账款			
其中：美元	383,411,026.57	6.4936	2,489,717,842.16
英镑	7,637,448.04	9.6159	73,440,936.56
欧元	46,669,640.55	7.0952	331,130,433.66
新加坡元	23,780,566.48	4.5875	109,093,348.74
港币	21,477,540.67	0.8378	17,993,883.57
日元	772,779,196.55	0.0539	41,637,343.11
挪威克朗	607,550.91	8.8174	5,357,013.30
新西兰元	3,019,574.44	4.4426	13,414,761.40
澳元	5,103,406.02	4.7276	24,126,862.29
韩元	3,079,163,272.23	0.0055	16,966,189.63
马来西亚林吉特	21,983,974.22	1.5122	33,243,286.46
其他应收款			
其中：美元	114,207,203.70	6.4936	741,615,897.93

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳元	78,731.62	4.7276	372,211.63
欧元	29,999,509.74	7.0952	212,852,521.50
港币	21,259,662.76	0.8378	17,811,345.46
日元	198,537,391.43	0.0539	10,697,194.65
新加坡元	2,872,950.48	4.5875	13,179,660.31
加拿大元	148,819.30	4.6814	696,682.68
韩元	354,672,693.28	0.0055	1,954,246.54
马来西亚林吉特	968,646.51	1.5122	1,464,748.50
英镑	542,640.78	9.6159	5,217,979.46
欧元	29,999,509.74	7.0952	212,852,521.50
长期应收款			
其中：美元	15,906,303.34	6.4936	103,289,171.34
新加坡元	26,596,974.34	4.5875	122,013,619.80
欧元	27,870,186.03	7.0952	197,744,543.93
港币	1,408,128,234.30	0.8378	1,179,729,834.70
短期借款			
其中：美元	144,000,000.00	6.4936	935,078,400.00
应付账款			
其中：美元	456,790,969.74	6.4936	2,966,217,841.13
港币	126,653,228.97	0.8378	106,110,075.23
欧元	48,240,884.29	7.0952	342,278,722.22
英镑	5,274,632.83	9.6159	50,720,341.80
澳元	23,631,694.52	4.7276	111,721,198.99
新加坡元	22,758,097.60	4.5875	104,402,772.73
日元	887,415,304.75	0.0539	47,813,936.62
韩元	6,183,700,722.32	0.0055	34,072,190.98
马来西亚林吉特	9,899,721.78	1.5122	14,969,963.28
加拿大元	28,639,432.58	4.6814	134,072,639.68
新西兰元	3,033,616.61	4.4426	13,477,145.16
应付利息			
其中：美元	41,829,800.07	6.4936	271,625,989.73
欧元	338,441.84	7.0952	2,401,312.57
应付股利			
其中：港币	11,409.33	0.8378	9,558.74
其他应付款			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	112,097,848.86	6.4936	727,918,591.35
欧元	30,242,338.12	7.0952	214,575,437.45
英镑	341,118.48	9.6159	3,280,161.19
新加坡元	216,420.69	4.5875	992,829.91
日元	140,085,563.47	0.0539	7,547,810.16
韩元	1,195,798,049.00	0.0055	6,588,847.25
港币	36,727,908.53	0.8378	30,770,641.77
澳元	211,494.00	4.7276	999,859.05
加拿大元	44,091.65	4.6814	206,410.67
马来西亚林吉特	2,923,248.51	1.5122	4,420,419.47
新西兰元	116,167.84	4.4426	516,087.25
长期借款			
其中：美元	8,916,459,304.40	6.4936	57,899,920,139.05
欧元	627,509,679.76	7.0952	4,452,306,679.81
应付债券			
其中：美元	1,285,388,169.55	6.4936	8,346,796,617.79
长期应付款			
其中：美元	141,299,555.38	6.4936	917,542,792.81

七、合并范围的变更

1、合并范围变动情况

本期本公司合并范围变动情况如下：

公司名称	合并范围变化的原因	期末持股比例（%）
COSCO Happiness Shipping Limited 等 11 家单船公司	新设合并	100.00
中国矿运有限公司	新设合并	51.00
中远码头(伊斯坦布尔)有限公司	新设合并	100.00
上海甦远实业有限公司	新设合并	100.00
天津远洋大厦有限公司	因引入新股东而失去控制权	49.00
Buyihe Shipping Inc.等 12 家单船公司	清算	

2、天津远洋大厦失去控制权事项

经中远总公司第一届董事会第五次会议审议批准，同意上海远洋实业总公司以现金方式对中国远洋下属公司天津远洋大厦有限公司一次性增资 1,196,611,300.00 元，本次增资完毕后，上海远洋实业总公司与天津远洋运输有限公司占天津远洋大厦有限公司的股比分别为 51%、49%，天津远洋运输有限公司失去对天津远洋大厦的控制权，

不再纳入合并范围。

八、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	
中远散运控股(开曼)有限公司	开曼	开曼	远洋货物运输		100.00	同一控制下企业合并取得
中远投资有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		同一控制下企业合并取得
中远散货运输（集团）有限公司	北京	北京	散货运输	100.00		设立
Golden View Investment Ltd	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集装箱运输有限公司	上海	上海	集装箱航运	100.00		同一控制下企业合并取得
中远散货运输有限公司	天津	天津	干散货运输		100.00	同一控制下企业合并取得
中国远洋（香港）有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		同一控制下企业合并取得
青岛远洋运输有限公司	青岛	青岛	远洋客货运输		100.00	同一控制下企业合并取得
上海泛亚航运有限公司	上海	上海	集装箱航运		100.00	同一控制下企业合并取得
深圳远洋运输股份有限公司	深圳	深圳	远洋货物运输		100.00	同一控制下企业合并取得
天津远洋运输有限公司	天津	天津	远洋货物运输		100.00	同一控制下企业合并取得
上海中远集装箱综合发展有限公司	上海	上海	集装箱物流		100.00	设立
中远国际货运有限公司	上海	上海	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
上海远洋运输有限公司	上海	上海	劳务服务		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运东南亚有限公司	新加坡	新加坡	货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集装箱船务代理有限公司	上海	上海	船舶代理		100.00	同一控制下企业合并取得
华南中远国际货运有限公司	深圳	深圳	货运代理和船务代理		100.00	同一控制下企业合并取得
京汉航运有限公司	香港	香港	集装箱航运		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运美洲公司	新泽西州	特拉华州	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运欧洲有限公司	德国	德国	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中远巴拿马公司	巴拿马	巴拿马	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
青岛远洋对外劳务合作有限公司	青岛	青岛	派遣航运业劳务人员		100.00	同一控制下企业合并取得
中远巴西公司（新）	巴西	巴西	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运日本株式会社	日本	日本	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
远城海运有限公司	韩国	韩国	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
中远集运（香港）有限公司	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
中远货柜代理有限公司	香港	香港	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
上海中远集装箱运输单证服务有限公司	上海	上海	劳务服务		100.00	设立
昌盛投资有限公司	天津	天津	运输服务		100.00	设立
天津中散船舶管理有限公司	天津	天津	船舶管理		100.00	设立
Cosco (Cayman) Mercury Co.Ltd	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		100.00	同一控制下企业合并取得
五星航运代理有限公司	澳洲	澳洲	船务、货运代理		100.00	同一控制下企业合并取得
COSCO Finance (2011) Limited	香港	香港	运输服务		100.00	设立
中远太平洋有限公司	百慕大	百慕大	投资控股	44.83 注 1		同一控制下企业合并取得
天津滨海中远集装箱物流有限公司	天津	天津	集装箱物流		56.10	设立
中远欧洲散货公司	德国汉堡	德国汉堡	远洋货物运输		50.00 注 2	同一控制下企业合并取得
中散美洲公司	美国特拉华州	美国特拉华州	远洋货物运输		51.00	同一控制下企业合并取得
中远（澳洲）租船有限公司	澳大利亚	澳大利亚	远洋货物运输		51.00	同一控制下企业合并取得
上海中远资讯科技有限公司	上海	上海	IT 服务		60.00	同一控制下企业合并取得
中远资产管理有限公司	香港	香港	远洋货物运输	100.00		设立
中国矿运有限公司	新加坡	新加坡	远洋货物运输		51.00	设立

注 1：中远太平洋的董事会由 14 名董事组成，其中本公司委派 8 人。根据中远太平洋公司章程第 114 条规定，对于在任何会议中所提出的问题，应当采用多数票原则予以解决。据此本公司管理层认为，中远太平洋董事会多数成员由本公司委派，本公司在中远太平洋的董事会中占多数表决权，能够通过中远太平洋的董事会对中远太平

洋实施控制，所以将中远太平洋纳入本公司合并财务报表。

注 2：中散欧洲董事会共由五名董事组成，其中本公司委派三名、中远欧洲委派二名，董事会决议的形成，须经出席会议的全体董事（含委托代理人）表决过半数通过生效。各方委派的董事已实际到位，本公司在中散欧洲董事会拥有过半数的表决权，能够对中散欧洲进行实际控制。因此，本公司将中散欧洲纳入合并范围。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中远太平洋有限公司	55.17	1,309,410,186.26	-429,544,301.24	17,376,867,595.57
天津滨海中远集装箱物流有限公司	43.90	2,621,946.97	-9,520,523.57	90,877,100.20
中远欧洲散货公司	50.00	4,758,366.99		28,207,052.28
中散美洲公司	49.00	1,489,247.57		58,002,616.06
中远（澳洲）租船有限公司	49.00	3,106,030.32		43,453,709.90
上海中远资讯科技有限公司	40.00	208,185.70		4,621,446.88
中国矿运有限公司	49.00	12,395,955.07		295,884,943.33

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
中远太平洋有限公司	7,536,776,728.61	42,199,353,407.74	49,736,130,136.35
天津滨海中远集装箱物流有限公司	112,353,618.84	111,197,328.69	223,550,947.53
中远欧洲散货公司	68,427,958.94	212,543.81	68,640,502.75
中散美洲公司	121,455,658.42	418,103.87	121,873,762.29
中远（澳洲）租船有限公司	89,518,549.57	8,579,221.94	98,097,771.51
上海中远资讯科技有限公司	28,180,247.11	1,977,115.79	30,157,362.90
中国矿运有限公司	231,549,234.72	2,828,160,005.63	3,059,709,240.35

（续）

子公司名称	年末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
中远太平洋有限公司	3,974,512,422.35	12,251,860,248.55	16,226,372,670.90
天津滨海中远集装箱物流有限公司	15,441,607.60	1,100,000.00	16,541,607.60
中远欧洲散货公司	8,652,418.24	3,573,979.95	12,226,398.19
中散美洲公司	3,501,076.46		3,501,076.46
中远（澳洲）租船有限公司	9,225,924.25	190,806.65	9,416,730.90
上海中远资讯科技有限公司	18,606,045.56		18,606,045.56

子公司名称	年末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
中国矿运有限公司	14,268,817.22	2,441,593,600.00	2,455,862,417.22

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
中远太平洋有限公司	8,136,781,845.06	38,409,984,337.07	46,546,766,182.13
天津滨海中远集装箱物流有限公司	124,159,944.54	111,006,372.95	235,166,317.49
中远欧洲散货公司	61,515,010.87	248,875.39	61,763,886.26
中散美洲公司	118,277,216.25	562,134.18	118,839,350.43
中远(澳洲)租船有限公司	87,474,850.45	9,290,410.23	96,765,260.68
上海中远资讯科技有限公司	13,632,034.82	2,623,032.40	16,255,067.22
中国矿运有限公司			

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
中远太平洋有限公司	5,522,266,865.72	10,139,871,159.93	15,662,138,025.65
天津滨海中远集装箱物流有限公司	11,342,680.07	1,100,000.00	12,442,680.07
中远欧洲散货公司	10,493,543.63	2,205,627.43	12,699,171.06
中散美洲公司	10,280,091.59		10,280,091.59
中远(澳洲)租船有限公司	7,353,430.84	2,077,173.22	9,430,604.06
上海中远资讯科技有限公司	5,224,214.13		5,224,214.13
中国矿运有限公司			

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中远太平洋有限公司	5,065,492,731.54	2,499,351,622.19	3,204,261,808.31	2,438,384,445.00
天津滨海中远集装箱物流有限公司	97,627,862.88	5,972,544.36	5,972,544.36	15,082,751.37
中远欧洲散货公司	57,887,502.65	9,516,733.98	7,349,389.36	-555,547.47
中散美洲公司	34,091,158.60	3,039,280.75	9,813,426.99	-995,155.43
中远(澳洲)租船有限公司	48,805,931.12	6,338,837.39	1,346,383.99	-711,652.50
上海中远资讯科技有限公司	66,745,129.35	520,464.25	520,464.25	12,736,161.61

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国矿运有限公司	274,989,977.84	25,297,867.51	60,150,168.60	71,424,570.35

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中远太平洋有限公司	5,404,648,365.05	1,919,287,386.16	1,846,731,919.21	2,855,502,708.00
天津滨海中远集装箱物流有限公司	113,839,606.14	12,154,932.43	12,154,932.43	21,229,384.40
中远欧洲散货公司	94,586,680.83	4,340,607.67	-1,848,739.52	315,034.55
中散美洲公司	70,401,434.29	3,475,454.83	3,842,299.47	1,060,526.84
中远(澳洲)租船有限公司	150,160,481.05	5,281,686.36	-1,987,088.73	573,610.22
上海中远资讯科技有限公司	65,333,733.59	2,625,410.69	2,625,410.69	1,358,255.26
中国矿运有限公司				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
合营企业						
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	青岛	青岛	码头及相关业务		20.00	权益法
联营企业						
SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	BVI	BVI	码头及相关业务		20.55	权益法
中远财务有限责任公司	北京市	北京市	金融服务		31.25	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	青岛前湾集装箱码头有限责任公司	
流动资产	1,442,150,000.00	1,373,803,000.00
非流动资产	7,890,341,000.00	9,018,277,000.00

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	青岛前湾集装箱码头有限责任公司	
资产合计	9,332,491,000.00	10,392,080,000.00
流动负债	961,354,000.00	2,192,220,000.00
非流动负债	2,503,803,000.00	2,588,480,000.00
负债合计	3,465,157,000.00	4,780,700,000.00
少数股东权益	318,287,000.00	148,515,000.00
归属于母公司股东权益	5,549,047,000.00	5,462,865,000.00
按持股比例计算的净资产份额	1,109,809,400.00	1,092,573,000.00
调整事项	75,407,240.25	71,709,771.55
—商誉	34,812,807.14	32,804,540.92
—内部交易未实现利润		
—其他	40,594,433.11	38,905,230.63
对合营企业权益投资的账面价值	1,185,216,640.25	1,164,282,771.55
营业收入	2,887,781,000.00	2,700,112,000.00
净利润	1,329,232,000.00	1,208,372,000.00
其他综合收益		-344,000.00
综合收益总额	1,329,232,000.00	1,208,028,000.00
本年度收到的来自合营企业的股利	246,851,578.51	411,384,657.95

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	中远财务有限责任公司
流动资产	4,661,628,708.70	24,464,467,819.11
非流动资产	25,797,996,933.88	5,264,191,496.73
资产合计	30,459,625,642.58	29,728,659,315.84
流动负债	4,900,311,179.64	27,082,918,202.13
非流动负债	2,398,492,974.85	23,439,013.67
负债合计	7,298,804,154.49	27,106,357,215.80
少数股东权益	7,082,754,398.24	
归属于母公司股东权益	16,078,067,089.85	2,622,302,100.04
按持股比例计算的净资产份额	3,304,042,786.96	819,469,406.26
调整事项	649,384,176.62	
—商誉	183,069,230.68	
—内部交易未实现利润		
—其他	466,314,945.94	
对联营企业权益投资的账面价值	3,953,426,963.58	819,469,406.27

项目	年末余额/本年发生额	
	SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	中远财务有限责任公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,989,845,818.52	659,020,561.08
净利润	1,443,176,792.04	446,776,108.80
终止经营的净利润		
其他综合收益	-61,991,044.76	-371,315.23
综合收益总额	1,381,185,747.28	446,404,793.57
本年度收到的来自联营企业的股利		226,552,911.12

(续)

项目	年初余额/上年发生额	
	SIGMA ENTERPRISES LIMITED 和 WATTRUS LIMITED	中远财务有限责任公司
流动资产	4,549,751,849.67	24,786,502,019.34
非流动资产	24,032,521,500.05	3,786,757,716.61
资产合计	28,582,273,349.72	28,573,259,735.95
流动负债	3,433,390,889.92	25,651,267,278.13
非流动负债	4,528,377,187.68	21,125,835.77
负债合计	7,961,768,077.60	25,672,393,113.90
少数股东权益	5,990,131,855.09	
归属于母公司股东权益	14,630,373,417.03	2,900,866,622.05
按持股比例计算的净资产份额	3,006,541,737.20	906,520,819.39
调整事项	569,953,217.68	
—商誉	172,508,411.74	
—内部交易未实现利润		
—其他	397,444,805.94	
对联营企业权益投资的账面价值	3,576,494,954.88	906,520,819.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,689,298,452.74	919,341,797.91
净利润	1,322,347,152.77	868,577,364.26
终止经营的净利润		
其他综合收益	-26,823,670.12	
综合收益总额	1,295,523,482.65	868,577,364.26
本年度收到的来自联营企业的股利	134,427,091.55	78,597,626.40

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	6,577,517,369.75	4,019,785,805.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	473,943,545.80	411,993,929.26
—其他综合收益	-2,144,675.58	-68,780.29
—综合收益总额	471,798,870.22	411,925,148.97
联营企业：		
投资账面价值合计	2,859,958,220.87	1,646,097,766.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	127,377,738.40	136,211,238.99
—其他综合收益		2,869,077.84
—综合收益总额	127,377,738.40	139,080,316.83

九、与金融工具相关的风险

1、金融风险管理

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

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

（1）市场风险

①市场运费风险

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

②外汇风险

本公司外汇风险主要为除记账本位币以外的货币币种核算的银行存款、金融资产和负债。本公司主要采取坚持自然对冲的中性风险管理策略。从业务前端入手，利用资产负债平衡、同币种收支相抵、错配币种及时换汇等手段，对冲风险。应以生产经营、对外投资、筹资的实际需求为出发点，合理匹配资产负债币种，防范汇率变动对财务报表产生过大影响。

③利率风险

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

④价格风险

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

（2）信贷风险

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

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

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

（3）流动性风险

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

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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
持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	278,579,550.27			278,579,550.27
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	278,579,550.27			278,579,550.27
3、其他				
持续以公允价值计量的资产总额	278,579,550.27			278,579,550.27
（六）以公允价值计量且其变		34,196,540.63		34,196,540.63

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
动计入当期损益的金融负债				
1、以现金结算的股份支付		34,196,540.63		34,196,540.63
持续以公允价值计量的负债总额		34,196,540.63		34,196,540.63

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

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

详见附注十二。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国远洋运输（集团）总公司	北京	远洋运输	410,336.70 万元	52.055	52.055

注：本公司的最终控制方是中国远洋运输（集团）总公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

其他关联方名称	与本公司关系
青岛神州行国际货运代理有限公司	合营
上海浦东国际集装箱码头有限公司	合营
天津远华海运有限公司	合营
天津中散国际贸易有限公司	合营
远泰船务有限公司	合营
越南远飞公司	合营
中远-新港码头有限公司	合营

其他关联方名称	与本公司关系
中远-国际码头(香港)有限公司	合营
中远集装箱运输荷兰公司	合营
中远集装箱运输意大利公司	合营
大连港湾集装箱码头有限公司	联营
茂源发展有限公司	联营
青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	联营
太仓国际集装箱码头有限公司	联营

4、其他关联方情况

项目名称	与本公司关系
COSREN 航运代理公司	同受最终控制方控制
大连中远船务工程有限公司	同受最终控制方控制
丹麦鹏达公司	同受最终控制方控制
广州远洋船舶物资供应有限公司	同受最终控制方控制
广州中远物流有限公司	同受最终控制方控制
海标公司	同受最终控制方控制
海贸国际运输有限公司	同受最终控制方控制
汉远技术服务有限公司	同受最终控制方控制
宁波中远物流有限公司	同受最终控制方控制
青岛远洋大亚物流有限公司	同受最终控制方控制
青岛远洋商业发展有限公司	同受最终控制方控制
青岛远洋资产管理有限公司	同受最终控制方控制
厦门远洋运输公司	同受最终控制方控制
上海远洋船舶管理有限公司	同受最终控制方控制
上海远洋实业总公司	同受最终控制方控制
五星散货船务代理有限公司	同受最终控制方控制
新远（新加坡）有限公司	同受最终控制方控制
扬州外轮代理有限公司	同受最终控制方控制
远通海运设备服务有限公司	同受最终控制方控制
中国大连外轮代理有限公司	同受最终控制方控制
中国汽车运输廊坊公司	同受最终控制方控制
中国青岛外轮代理有限公司	同受最终控制方控制
中国远洋物流有限公司	同受最终控制方控制
中国张家港外轮代理有限公司	同受最终控制方控制
中远敖德萨公司	同受最终控制方控制
中远俄罗斯有限公司	同受最终控制方控制

项目名称	与本公司关系
中远韩国有限公司	同受最终控制方控制
中远航运股份有限公司	同受最终控制方控制
中远柬埔寨有限公司	同受最终控制方控制
中远控股新加坡有限公司	同受最终控制方控制
中远石油有限公司	同受最终控制方控制
中远土耳其船贸公司	同受最终控制方控制
中远网络(北京)有限公司	同受最终控制方控制
中远希腊公司	同受最终控制方控制
中远印度船务公司	同受最终控制方控制
中远英国公司	同受最终控制方控制
舟山中远船务工程有限公司	同受最终控制方控制
A.P.穆勒-马士基有限公司	其他关联方
广州港保安公司	其他关联方
广州港股份有限公司南沙集装箱码头分公司	其他关联方
广州港海印物业管理有限公司	其他关联方
广州港集团船务有限公司	其他关联方
广州港集团客运服务有限公司	其他关联方
广州港集团物流有限公司	其他关联方
广州港集团有限公司南沙工程办公室	其他关联方
广州外轮理货有限公司	其他关联方
马士基海陆航运有限公司	其他关联方
张家港港务集团有限公司	其他关联方
张家港港务集团有限公司港口实业分公司	其他关联方
中远阿联酋瑞斯公司	其他关联方
远球有限公司	联营
中远兰卡有限公司	联营
中远孟加拉有限公司	联营
中远萨意卡拉奇有限公司	联营
中国烟台外轮代理公司	合营
中远多美尼代理公司	合营
中远考斯芬玛公司	合营
中远散运印尼环球运输有限公司	合营

5、关联方交易情况

(1) 经常性关联交易情况

①集装箱船舶租赁交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
集装箱船舶租赁支出	435,773,206.35	430,942,689.00

②综合服务交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
综合服务收入	10,532,700.29	16,339,476.24
综合服务支出	46,479,390.07	81,721,195.94

③船舶服务交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
船舶服务收入	32,168,215.82	19,359,482.30
船舶服务支出	6,867,852,894.26	10,711,202,046.14

④房屋租赁交易

本公司与关联方公司之间互相提供房屋租赁等持续性关联交易。租金增幅不得高于当地有关政府部门当年公布的房屋租金指数。租赁期内有关水、电、气、房屋修缮等费用以及相关物业、供暖费由关联方公司自行负担。定价政策与综合服务交易定价

政策一致。该项关联方交易在报告期内发生的金额如下：

项目	本年发生额	上年发生额
房屋租赁收入	6,243,685.45	4,672,624.96
房屋租赁支出	173,813,348.70	158,117,401.39

⑤商标使用许可交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
商标使用费支出	1.00	1.00

⑥金融财务服务交易

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

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

项目	本年发生额	上年发生额
期末存放中远财务有限责任公司款项	6,988,716,643.11	11,536,506,752.41
存放中远财务有限责任公司款项利息收入	117,449,379.32	256,891,832.27

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

B、报告期内中远财务有限责任公司向本公司（不含太平洋）发放贷款余额及本公司利息支出如下：

项目	本年发生额	上年发生额
中远财务有限责任公司向本公司发放贷款期末余额	455,928,104.74	134,475,077.37
支付中远财务有限责任公司借款利息	12,007,697.34	2,273,698.96

注：本期中远财务有限责任公司向本公司发放贷款最大日余额为 1,554,710,258.21 元。

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

项目	本年发生额	上年发生额
期末存放中远财务有限责任公司款项	453,347,650.76	
存放中远财务有限责任公司款项利息收入	5,822,592.94	

注：本期存放中远财务有限责任公司款项最大日余额为 162,299,251.30 元。

D、报告期内中远财务有限责任公司向太平洋发放贷款余额及本公司利息支出如下：

项目	本年发生额	上年发生额
中远财务有限责任公司向本公司发放贷款期末余额	909,949,156.55	
支付中远财务有限责任公司借款利息	5,746,156.88	

注：本期中远财务有限责任公司向本公司发放贷款最大日余额为 909,949,156.55 元。

⑦船员租赁交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
船员租赁收入	80,574,005.51	82,900,588.75
船员租赁支出	15,247,392.56	16,007,080.61

⑧集装箱服务交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
集装箱服务支出	66,808,249.51	82,116,274.58

⑨码头服务交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
码头服务支出	1,814,547,704.53	1,480,544,482.10

⑩中远太平洋为中远国际货柜码头（香港）有限公司提供服务

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

项目	本年发生额	上年发生额
中远太平洋为中远-国际货柜码头提供服务收入	20,000,000.00	20,000,000.00

⑪ 航运代理服务交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
航运代理收入	5,828,433.69	5,498,446.58
航运代理支出	129,471,100.39	148,482,598.83

⑫ 货运服务交易

本公司为关联方公司提供货运服务。本期度关联方交易发生情况如下:

项目	本年发生额	上年发生额
货运服务收入	269,259,970.31	309,795,447.13

⑬ 委托管理服务交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
委托管理服务收入	20,731,706.92	14,577,088.34

⑭ 干散货船舶租赁交易

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

项目	本年发生额	上年发生额
干散货船舶租赁收入	60,246,019.62	113,025,130.19
干散货船舶租赁支出	30,976,485.65	33,279,068.02

(2) 重大偶发关联方交易

① 2015 年 9 月 9 日中远资产管理有限公司的下属单船公司(以下简称“单船公司”)与南通中远川崎船舶工程有限公司(以下简称“南通中远川崎”)签订协议,委托南通

中远川崎为其建造 4 艘 19,000TEU 型船舶, 协议船价共计 5.412 亿美元。本期单船公司支付上述合同造船进度款 2,706 万美元。单船公司与大连中远川崎船舶工程有限公司(以下简称“大连中远川崎”)签订协议, 委托大连中远川崎为其建造 2 艘 19,000TEU 型船舶, 协议船价共计 2.706 亿美元。本期单船公司支付上述合同造船进度款 1,353 万美元。

②2015 年 12 月 30 日中远集团下属公司上海远洋实业总公司(以下简称“上远实业”)向本集团下属公司天津远洋大厦有限公司(以下简称“天远大厦”)新增注册资本 760,734,181.99 元人民币。本集团下属公司天津远洋运输有限公司(以下简称“天津远洋”)作为天远大厦的现有股东, 放弃同比例增资权。本次增资的价格为以经备案的资产评估报告确定的天远大厦净资产评估价值为基准进行测算。按照评估结果, 上远实业需对天远大厦实际出资 1,196,611,300.00 元人民币。本次增资完成后, 上远实业和天津远洋分别持有天远大厦 51%和 49%的股权。

③本公司下属子公司中远太平洋有限公司向关联方中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司采购集装箱, 本年度发生额为 16,883.30 万美元。

(3) 关联担保情况

①本公司为子公司提供的担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
COSCO FINANCE (2011) LIMITED	8,120,268,000.00	2012-11-30	2023-1-3
中远(香港)航运有限公司	1,298,720,000.00	2013-3-25	2016-6-10
中远(香港)航运有限公司	307,147,280.00	2014-3-21	2017-3-21
中远(香港)航运有限公司	288,575,584.00	2014-3-28	2017-3-28
中远散货运输(集团)有限公司	2,597,440,000.00	2014-6-26	2017-6-26
中远散货运输(集团)有限公司	483,123,840.00	2014-7-1	2017-7-1
中远集装箱运输有限公司	1,298,720,000.00	2015-3-18	2018-3-17
中远集装箱运输有限公司	1,298,720,000.00	2015-4-14	2018-4-14
中远散货运输有限公司	648,710,640.00	2015-4-29	2018-4-28
中远(香港)航运有限公司	3,896,160,000.00	2015-6-25	2018-6-8
中远散货运输(集团)有限公司	642,866,400.00	2015-9-24	2018-9-24
合 计	20,880,451,744.00		

②子公司之间担保的情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
Florens Container Corporation S.A.	1,000,014,400.00	2012-8-14	2017-8-14
COSCO Pacific Finance (2013) Company Limited	1,948,080,000.00	2013-1-31	2023-1-31
Florens Maritime Limited	649,360,000.00	2013-4-24	2018-4-23
中远(香港)航运有限公司	308,481,351.15	2014-11-11	2017-10-11

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
中远集装箱运输有限公司	653,321,096.00	2015-5-26	2017-5-26
Florens Maritime Limited	1,038,976,000.00	2014-4-22	2019-4-18
Florens Maritime Limited	324,680,000.00	2014-6-20	2019-6-19
中远（香港）航运有限公司	304,891,578.69	2015-1-14	2017-12-14
中远散货运输（集团）有限公司	322,991,664.00	2015-1-9	2017-4-10
Florens Container Corporation S.A.	519,488,000.00	2015-3-31	2018-3-30
COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd	324,680,000.00	2015-6-15	2018-6-14
COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd	324,680,000.00	2015-6-22	2018-6-21
COSCO (Cayman) Mercury Co., Ltd	649,360,000.00	2015-6-29	2018-6-29
Florens Container Corporation S.A.	324,680,000.00	2015-7-22	2020-4-22
COSCOBULK CARRIER HOLDINGS (CAYMAN) LTD	287,017,120.00	2014-6-27	2017-6-09
合 计	8,980,701,209.84		

（4）关键管理人员报酬

本年关键管理人员从公司领取的年度报酬总额为 1,813.41 万元，上年领取的年度报酬总额为 1,227.76 万元。

职务	人数	本年从公司领取的报酬总额（万元）
董事	12	343.72
监事	6	357.99
高级管理人员	7	1,111.70

注：万敏董事长、马泽华原董事长，李云鹏副董事长、孙月英董事、孙家康董事、叶伟龙董事、王宇航董事、傅向阳监事会主席薪酬的具体发放执行国务院国有资产监督管理委员会有关规定。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中远-新港码头有限公司	58,073,402.29		35,223,360.45	
马士基航运	33,754,560.28		29,190,619.80	
中远韩国有限公司	17,422,423.02		25,315,814.15	
天津远华海运有限公司	11,248,859.83		1,645,535.79	
越南远飞公司	8,978,190.50		8,469,435.68	
中远阿联酋瑞斯公司	6,442,991.02			
宁波中远物流有限公司	4,453,902.18			

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国烟台外轮代理公司	3,619,980.05		5,229,322.36	
青岛远洋大亚物流有限公司	3,504,551.69		4,021,040.79	
青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	3,385,351.14		707,999.37	
广州港集团船务有限公司	3,100,940.00		97,000.00	
中远印度船务公司	2,747,282.85		8,235,888.59	
马士基海陆航运有限公司	2,557,834.00		4,787,481.50	
广州远洋船舶物资供应有限公司	2,149,489.28		124,620.45	
中国青岛外轮代理有限公司	1,904,692.49		4,031,568.39	
中远控股新加坡有限公司	1,785,318.57		2,318,617.60	
中国张家港外轮代理有限公司	1,626,694.83		1,659,187.25	
中远兰卡有限公司	1,374,718.08		2,172,092.69	
广州中远物流有限公司	1,350,746.89		1,422,278.63	
A.P.穆勒-马士基有限公司	1,274,230.00		1,600,985.60	
扬州外轮代理有限公司	1,227,114.00		1,633,993.00	
其他	28,684,444.44		75,729,220.74	
合 计	200,667,717.43		213,616,062.83	
预付款项:				
中远石油有限公司	97,730,509.18		317,535,794.63	
海标公司	53,371,520.55		94,873,860.31	
五星散货船务代理有限公司	26,940,676.63		34,854,602.51	
汉远技术服务有限公司	10,587,814.80			
中远土耳其船贸公司	4,945,558.23		14,688,450.35	
中远英国公司	2,483,185.82		1,435,504.06	
中远散运印尼环球运输有限公司	2,337,696.00			
其他	9,952,249.65		58,150,570.25	
合 计	208,349,210.86		521,538,782.11	
其他应收款:				
中远多美尼代理公司	275,461,855.50		97,291,571.81	
中远考斯芬玛公司	28,693,623.94		18,353,636.62	
远泰船务有限公司	21,147,663.09		4,628,912.44	
中远阿联酋瑞斯公司	14,950,437.15		13,313,722.79	
中远印度船务公司	14,304,986.34		27,801,257.32	
中远俄罗斯有限公司	12,738,658.16			
越南远飞公司	12,690,865.22		5,306,226.50	

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中远集装箱运输意大利公司	9,714,332.94		4,436,652.02	
中远萨意卡拉奇有限公司	7,464,710.75		2,600,899.98	
远球有限公司	6,913,548.51		16,008,696.80	
天津远华海运有限公司	5,859,313.80		9,077,234.04	
海贸国际运输有限公司	5,153,217.00		4,179,589.25	
中国汽车运输廊坊公司	4,087,814.89		4,087,814.89	
太仓国际集装箱码头有限公司	2,400,000.00		1,600,000.00	
中远柬埔寨有限公司	2,208,453.16		193,574.57	
广州港集团有限公司南沙工程办公室	2,127,645.94		1,418,430.58	
广州港股份有限公司南沙集装箱码头分公司	2,109,556.54		722,535.00	
张家港港务集团有限公司港口实业分公司	2,000,000.00			
其他	10,896,399.47		152,509,010.50	
合 计	440,923,082.40		363,529,765.11	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中远石油有限公司	337,362,118.58	682,910,086.07
中远-国际码头(香港)有限公司	37,057,074.79	54,683,909.24
远通海运设备服务有限公司	36,369,021.92	16,518,449.64
新远（新加坡）有限公司	17,280,436.66	11,077,638.57
舟山中远船务工程有限公司	17,105,535.70	103,910.47
大连中远船务工程有限公司	16,665,807.73	2,860,274.00
大连港湾集装箱码头有限公司	16,488,704.85	5,765,916.23
海贸国际运输有限公司	15,119,112.00	13,745,498.47
中远航运股份有限公司	12,646,091.61	28,063,284.66
中国大连外轮代理有限公司	12,198,768.64	13,461,617.17
其他	151,833,801.19	525,528,901.57
合计	670,126,473.67	1,354,719,486.09
预收款项：		
中远航运股份有限公司	8,883,244.80	1,745,750.70
中国远洋物流有限公司	3,197,870.14	6,100,000.00
厦门远洋运输公司	631,351.04	4,205,236.80
青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	602,836.25	868,875.77
青岛远洋商业发展有限公司	338,528.46	

项目名称	年末余额	年初余额
新远（新加坡）有限公司	260,638.75	260,680.06
其他	65,366.64	904,525.07
合计	13,979,836.08	14,085,068.40
其他应付款：		
上海浦东国际集装箱码头有限公司	195,000,000.00	195,000,000.00
中远多美尼代理公司	92,934,098.21	
张家港港务集团有限公司	40,057,209.25	61,867,204.18
丹麦鹏达公司	31,110,574.43	
中远集装箱运输荷兰公司	25,518,470.05	18,852,573.58
远泰船务有限公司	19,390,697.34	2,640,109.92
中远希腊公司	17,229,729.54	12,619,801.19
天津中散国际贸易有限公司	9,950,000.16	3,600,000.00
青岛远洋华林国际船舶管理有限公司	9,641,257.43	9,870,490.33
越南远飞公司	7,989,679.21	1,775,222.99
广州外轮理货有限公司	7,662,580.00	
远球有限公司	6,702,196.97	1,282.05
天津远洋大厦有限公司	5,594,370.54	
广州港集团客运服务有限公司	5,411,464.75	1,774,574.00
中远俄罗斯有限公司	5,245,736.43	1,615,280.59
青岛神州行国际货运代理有限公司	5,146,706.60	10,304,761.76
中国远洋物流有限公司	4,240,000.00	4,240,000.00
茂源发展有限公司	4,094,063.20	2,446,434.70
中远印度船务公司	3,917,431.02	9,695,400.05
中远孟加拉有限公司	3,245,863.17	5,876,941.54
广州港集团物流有限公司	3,216,172.69	
广州港集团船务有限公司	3,000,000.00	1,200,000.00
中远韩国有限公司	2,755,000.00	2,907,718.70
中远网络(北京)有限公司	2,537,886.22	1,743,961.51
广州港海印物业管理有限公司	2,522,826.28	192,363.20
上海远洋实业总公司	2,284,758.80	6,351,703.71
A.P.穆勒-马士基有限公司	1,969,952.45	
中远兰卡有限公司	1,951,427.32	-17,082.65
广州港保安公司	1,915,503.62	950,900.00
中远萨意卡拉奇有限公司	1,814,530.61	-1,909,120.60
青岛远洋资产管理有限公司	1,339,662.00	

项目名称	年末余额	年初余额
航运代理公司	1,290,192.97	
其他	7,298,327.16	216,014,698.77
合计	533,978,368.42	569,615,219.52

十二、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

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

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

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

接纳获授予购股权的代价为 1.00 港元。

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

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

本期中远太平洋未发行新的购股权证，本期内无行权。截至 2015 年 12 月 31 日，中远太平洋资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 65,525,814.29 元。

尚未行使的购股权数量及其相关加权平均行使单价的变动情况如下：

项目	本年数		上年数	
	每股平均行使价（港元）	购股权数量	每股平均行使价（港元）	购股权数量
期初已授出	19.30	13,240,000	16.52	26,846,000
期内授出				
期内行权				
期内注销				

项目	本年数		上年数	
	每股平均行使价（港元）	购股权数量	每股平均行使价（港元）	购股权数量
期内失效	19.30	260,000	13.81	13,606,000
期末已授出	19.30	12,980,000	19.30	13,240,000

2、以现金结算的股份支付情况

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

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

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

本期股票增值权数量变动情况如下：

项目	本年数	上年数
期初已授出	53,180,750	53,180,750
期内授出		
期内行权		
期内失效	15,260,750	
其他转出		
期末已授出	37,920,000	53,180,750

本公司 2015 年度确认的股票增值权费用为 -6,114,816.65 元，全部计入公允价值变动损益（2014 年度计入应付职工薪酬的股票增值权费用 -14,378,790.82 元，全部计入公允价值变动损益）。截至 2015 年 12 月 31 日以现金结算的股份支付产生的负债金额为 34,196,540.63 元（2014 年 12 月 31 日为 40,311,357.28 元）。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 已经签定的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

被投资单位	批准预算总金额	已完成金额	未支付金额
上远公司收购船管公司股权	9,250,000.00		9,250,000.00
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	1,309,270,623.00	887,208,860.00	422,061,763.00
安特卫普码头	748,029,299.00	490,061,610.00	257,967,689.00
中远-新港码头有限公司	336,434,613.00	190,646,281.00	145,788,332.00
上海洋山码头	400,000,000.00		400,000,000.00
宁波远东码头经营有限公司	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
镇江金远码头	32,144,175.00		32,144,175.00
大连港湾集装箱码头有限公司	438,000,000.00	146,000,000.00	292,000,000.00
天津欧亚码头	1,080,000,000.00	378,000,000.00	702,000,000.00
鹿特丹码头	89,040,186.00		89,040,186.00
青岛港董家口矿石码头有限公司	950,000,000.00	350,000,000.00	600,000,000.00
合 计	6,392,168,896.00	2,941,916,751.00	3,450,252,145.00

(2) 已经签定的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	总金额	已完成金额	未支付金额
长期服务式材料采购合同	32,275,016.70	17,498,822.80	14,776,193.90
长期服务提供合同（不含经营租入固定资产）	1,503,000.00	452,500.00	1,050,500.00
其他固定资产	670,079,029.14	128,735,655.94	541,343,373.20
船舶建造	23,416,047,072.00	1,786,605,392.00	21,629,441,680.00
集装箱	1,189,131,272.00	1,189,131,272.00	
码头	7,868,458,053.00	5,824,732,884.00	2,043,725,169.00
无形资产	41,555,778.71	20,922,642.71	20,633,136.00
总计	33,219,049,221.55	8,968,079,169.45	24,250,970,052.10

(3) 已经签定的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

期 间	待付租金
未来第一年	6,832,917,797.96
未来第二年	5,292,981,873.52
未来第三年	4,594,927,805.14
未来第四年及以后	26,255,821,240.02
合 计	42,976,648,716.64

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

希腊码头案

Aronis-Drettas-Karlaftis Consultant Engineers S.A. (“ADK”) 在 2009 年 10 月 19 日于希腊原讼法庭发出一起诉讼，起诉本公司之子公司中远太平洋及其全资附属公司 Piraeus Container Terminal S.A. (比雷埃夫斯码头) 未有支付设计及项目管理的费用。雅典原讼法庭已宣判此诉讼，驳回上述起诉书中对中远太平洋及对比雷埃夫斯码头的全部索偿。根据希腊的法律程序，原告人 (ADK) 有权就雅典原讼法庭的上述判决向雅典上诉法庭提出上诉。中远太平洋董事及管理层经寻求法律意见后认为中远太平洋及比雷埃夫斯码头就所有关键的索偿具有充分的抗辩理据，且雅典原讼法庭驳回上述起诉书的所有索偿进一步加强本公司在此诉讼中的优势。截止至 2015 年 12 月 31 日，该项诉讼已结案。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团担保事项主要为集团内担保，详见本附注十一、5、(3)。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后取得的银行借款

贷款人名称	借款类别	币种	金额(万元)	合同期限
中远财务有限责任公司	流动资金贷款	人民币	20,000.00	2016/1/27-2017/1/27
中远财务有限责任公司	流动资金贷款	人民币	40,000.00	2016/1/29-2017/1/27
中远财务有限责任公司	流动资金贷款	人民币	40,000.00	2016/2/3-2017/1/27
农业银行上海曲阳支行	流动资金贷款	人民币	50,000.00	2016/2/4-2017/2/4
农业银行上海曲阳支行	流动资金贷款	人民币	50,000.00	2016/3/3-2017/3/3
中国银行上海分行	流动资金贷款	人民币	50,000.00	2016/1/8-2019/1/8
中国银行上海分行	流动资金贷款	人民币	50,000.00	2016/1/12-2019/1/12
中国银行上海分行	流动资金贷款	人民币	100,000.00	2016/1/15-2019/1/15
中国银行上海分行	流动资金贷款	人民币	100,000.00	2016/2/1-2019/2/1
花旗银行上海分行	流动资金贷款	人民币	45,000.00	2016/3/25-2017/3/25
中国银行（香港）	流动资金借款	美元	20,000.00	2016/03/14-2019/03/13
中远财务责任有限公司	流动资金借款	人民币	2,000.00	2016/02/02-2017/02/02
中国农业银行股份有限公司 石狮市支行	固定资产借款	人民币	80,000.00	2016/01/27-2026/01/27
星展银行	过桥贷款	美元	80,000.00	2016/03/15-2016/03/24
广州港集团	流动资金借款	人民币	30,000.00	2016/02/02-2017/02/01

2、其他重要的资产负债表日后事项

2015 年 12 月 11 日，经本公司第四届董事会第二十一次会议批准，发生了五项重大资产重组业务。本公司聘请中通诚资产评估有限公司对本次重大资产重组的交易标的公司进行评估，并出具了相关资产评估报告，评估结果已通过了国资委组织的专家评审组审核，并于 2016 年 1 月 27 日按照法律法规规定的权限就标的公司的资产评估结果向国资委进行了备案，经备案后的评估值作为本次股权交易对价的依据。本公司于 2016 年 2 月 1 日召开的 2016 年第一次临时股东大会批准了五项重大资产重组业务。各项重组业务进度如下：

(1) 本公司向中国远洋运输总公司出售中远散货运输（集团）有限公司 100% 股权，截止报告日该股权交易已完成交割，对标的公司过渡期间损益及其他权益变动的审计尚未完成。

(2) 本公司向中海集装箱运输股份有限公司购买 19 家公司股权并同时购买其中 14 家所属子公司的少数股东所持股权，截止报告日 31 家公司股权交易已完成交割，剩余 2 家公司股权交易尚未完成交割。对标的公司过渡期间损益及其他权益变动的审计尚未完成。

(3) 本公司下属中远太平洋有限公司向中海集装箱香港有限公司出售佛罗伦货箱控股有限公司 100% 股权，截止报告日该股权交易已完成交割。对标的公司过渡期间损益及其他权益变动的审计尚未完成。

(4) 本公司下属中远太平洋向中国海运（香港）控股有限公司、中海集装箱运输股份有限公司分别购买其所持的中海港口发展有限公司 51% 和 49% 的股权，截止报告日该股权交易已完成交割。对标的公司过渡期间损益及其他权益变动的审计尚未完成。

(5) 中海集装箱运输股份有限公司单方向本公司的联营公司中远财务有限责任公司现金增资，中国远洋放弃同比例增资权，受该交易和第（1）项所述交易影响，本公司持有中远财务有限责任公司的股权由 31.25% 稀释至 14.23%。截止报告日中海集装箱运输股份有限公司尚未完成增资事项。

十五、其他重要事项

分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

务、其他业务。这些报告分部是以对外提供不同产品和劳务为基础确定的。

(2) 报告分部的财务信息

项目	集装箱航运及相关业务	干散货航运及相关业务	码头及相关业务	集装箱租赁、管理、销售及相关业务
营业收入	44,726,214,375.67	9,008,573,763.07	3,100,163,956.71	1,965,328,774.83
营业成本	42,996,751,728.58	10,319,729,505.57	1,919,731,945.39	1,207,299,082.08
资产总额	52,152,542,953.11	39,171,035,141.91	35,785,047,748.81	13,951,082,387.54
负债总额	45,705,467,897.88	33,581,751,397.77	9,941,965,590.73	6,284,407,080.17

(续)

项目	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	123,694,030.21	1,434,055,854.72	57,489,919,045.77
营业成本	13,871,287.78	1,349,156,065.06	55,108,227,484.34
资产总额	76,714,971,087.22	69,581,530,563.64	148,193,148,754.95
负债总额	19,193,354,472.09	11,451,308,386.75	103,255,638,051.89

十六、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	69,559,696.01	100.00			69,559,696.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	69,559,696.01	100.00			69,559,696.01

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,830,775.83	100.00			69,830,775.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	69,830,775.83	100.00			69,830,775.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	69,559,696.01		0.5
合 计	69,559,696.01		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年未计提坏账准备；本年无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
中远集装箱运输有限公司	中票利息	69,528,689.10	6 个月以内	99.96	
合 计	—	69,528,689.10	—	99.96	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,596,411,895.44		54,596,411,895.44
合 计	54,596,411,895.44		54,596,411,895.44

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,596,411,895.44		54,596,411,895.44
合 计	54,596,411,895.44		54,596,411,895.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
中国远洋(香港)有限公司	5,898,995,707.78			5,898,995,707.78		
中远集装箱运输有限公司	21,827,320,033.09			21,827,320,033.09		
中远散货运输（集团）有限公司	26,870,096,154.57			26,870,096,154.57		
合 计	54,596,411,895.44			54,596,411,895.44		

3、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	20,731,706.92		14,577,088.34	
合 计	20,731,706.92		14,577,088.34	

4、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		826,513.89
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	47,524,947.94	146,004,502.25
合 计	47,524,947.94	146,831,016.14

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	本年发生额
非流动性资产处置损益	289,219,705.89
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,257,119,431.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	56,520,248.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,706,853.71
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	2,930,053.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	392,831,800.19
小 计	5,027,328,093.25
所得税影响额	85,532,761.01
少数股东权益影响额（税后）	41,973,840.93
合 计	4,899,821,491.31

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公

告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.16	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.83	-0.45	-0.45