

中海散货运输有限公司
审计报告
天职业字[2016]996 号

目 录

审 计 报 告	1
2015 年度财务报表	3
2015 年度财务报表附注	17

审计报告

天职业字[2016]996 号

中海散货运输有限公司：

我们审计了后附的中海散货运输有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2013 年度、2014 年度和 2015 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，2013 年度、2014 年度和 2015 年度的合并经营成果及经营成果和合并现金流量及现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：中散集团

金额单位：元

项 目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	附注编号
流动资产				
货币资金	622,143,097.62	482,923,704.89	558,247,841.34	六.1
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	342,942,547.00	170,913,401.39	132,251,765.94	六.2
应收账款	1,179,139,139.77	906,865,925.39	989,022,816.12	六.3
预付款项	306,653,487.82	203,495,269.69	184,957,379.42	六.4
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息	39,683.10	379,744.14		六.5
应收股利	16,322,874.05	7,112,645.40		六.6
其他应收款	262,555,946.23	1,173,282,588.90	822,852,713.94	六.7
△买入返售金融资产				
存货	346,166,123.53	461,656,169.68	441,875,927.24	六.8
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	642,448,037.59			六.9
流动资产合计	3,718,410,936.71	3,406,629,449.48	3,129,208,444.00	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	7,144,276.03	9,965,900.00	9,965,900.00	六.10
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	4,611,061,067.37	493,253,352.23	490,368,469.18	六.11
投资性房地产				
固定资产	25,249,695,682.37	25,383,959,006.93	23,939,648,147.45	六.12
在建工程	38,934,397.38	1,373,507,443.03	2,025,114,711.72	六.13
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	4,927,108.00	1,638,858.37	1,732,645.77	六.14
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,305,154.82		37,669,886.45	六.15
递延所得税资产	484,274,459.25	408,052,309.18	297,589,869.16	六.16
其他非流动资产				
非流动资产合计	30,399,342,145.22	27,670,376,869.74	26,802,089,629.73	
资产总计	34,117,753,081.93	31,077,006,319.22	29,931,298,073.73	

法定代表人：邱国宣

主管会计工作负责人：方楚南

会计机构负责人：王宝林

合并资产负债表（续）

编制单位：中海散货运输有限公司

金额单位：元

	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	附注编号
流动负债				
短期借款	538,800,164.03	1,215,146,194.33	2,024,740,011.51	六.17
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			433,770,000.00	
应付账款	613,855,768.80	526,747,997.50	607,308,624.05	六.18
预收款项	251,594,172.84	68,739,055.54	101,583,516.46	六.19
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	17,141,755.37	16,773,504.12	26,268,292.49	六.20
应交税费	12,552,263.29	-476,821,402.99	-408,362,019.17	六.21
应付利息	119,101,469.24	23,038,065.86	25,912,699.67	六.22
应付股利				
其他应付款	14,344,096,807.51	8,328,810,658.72	4,734,668,220.32	六.23
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	1,159,984,422.84	1,113,612,495.46	1,810,832,389.43	六.24
其他流动负债				
流动负债合计	17,057,126,823.92	10,816,046,568.54	9,356,721,734.76	
非流动负债				
长期借款	10,288,856,623.35	10,203,932,137.00	10,746,362,593.61	六.25
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	1,211,178,902.85	1,371,319,421.16	1,466,067,294.36	六.26
长期应付职工薪酬	98,319.33			六.27
专项应付款				
预计负债	94,490,703.07			六.28
递延收益				
递延所得税负债	94,798,918.22	67,555,556.94	40,929,602.28	六.16
其他非流动负债				
非流动负债合计	11,689,423,466.82	11,642,807,115.10	12,253,359,490.25	
负 债 合 计	28,746,550,290.74	22,458,853,683.64	21,610,081,225.01	
所有者权益				
实收资本	4,300,000,000.00	4,300,000,000.00	4,300,000,000.00	六.29
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,230,182,499.69	3,154,903,272.66	3,136,356,879.20	六.30
减：库存股				
其他综合收益	99,084,359.26	-14,979,667.85	-21,094,572.56	六.31
专项储备	35,036,439.49	19,539,698.05	27,392,772.09	六.32
盈余公积				
△一般风险准备				
未分配利润	-1,334,012,632.36	202,774,592.41	17,388,791.16	六.33
归属于母公司所有者权益合计	4,330,290,666.08	7,662,237,895.27	7,460,043,869.89	
少数股东权益	1,040,912,125.11	955,914,740.31	861,172,978.83	
所有者权益合计	5,371,202,791.19	8,618,152,635.58	8,321,216,848.72	
负债及所有者权益合计	34,117,753,081.93	31,077,006,319.22	29,931,298,073.73	

法定代表人：邱国宣

主管会计工作负责人：方楚南

会计机构负责人：王宝林

邱国宣

方楚南

王宝林

合并利润表

编制单位：中海散货运输有限公司

金额单位：元

	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入	6,635,960,337.48	6,729,184,412.02	5,908,347,932.90
其中：营业收入	6,635,960,337.48	6,729,184,412.02	5,908,347,932.90
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	7,570,188,655.11	6,918,761,310.03	6,463,534,340.79
其中：营业成本	6,525,863,459.56	6,139,056,137.20	5,621,332,021.70
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	1,524,924.58	2,329,476.43	3,306,716.77
销售费用	81,409,176.67	47,080,296.83	39,688,145.94
管理费用	187,457,933.14	204,244,285.34	230,977,421.55
财务费用	559,468,597.41	526,051,114.23	359,545,862.02
资产减值损失	214,464,563.75		208,684,172.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	1,553,460.12	11,320,138.12	5,015,461.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	41,508.13	10,761,476.97	-462,628.55
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-932,674,857.51	-178,256,759.89	-550,170,946.70
加：营业外收入	807,953,037.63	517,220,778.59	27,742,498.76
其中：非流动资产处置利得	521,509.28	4,058,600.95	544.32
减：营业外支出	1,380,547,942.09	133,782,804.30	192,117,759.09
其中：非流动资产处置损失	1,375,443,918.15	125,871,156.98	177,712,126.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,505,269,761.97	205,181,214.40	-714,546,207.03
减：所得税费用	-34,518,011.80	-72,951,754.57	-174,212,656.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,470,751,750.17	278,132,968.97	-540,333,550.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润	30,389,338.31	652,999,153.80	310,426,892.66
归属于母公司所有者的净利润	-1,536,787,224.77	185,385,801.25	-558,171,723.20
少数股东损益	66,035,474.60	92,747,167.72	17,838,173.14
六、其他综合收益的税后净额	133,311,333.15	6,848,961.48	-661,349.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	114,064,027.11	6,114,904.71	4,208,999.18
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	114,064,027.11	6,114,904.71	4,208,999.18
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		-763,948.52	763,948.52
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	114,064,027.11	6,878,853.23	3,445,050.66
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	19,247,306.04	734,056.77	-4,870,349.12
七、综合收益总额	-1,337,440,417.02	284,981,930.45	-540,994,900.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,422,723,197.66	191,500,705.96	-553,962,724.02
归属于少数股东的综合收益总额	85,282,780.64	93,481,224.49	12,967,824.02
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：邱国宣

主管会计工作负责人：方楚南

会计机构负责人：王宝林

邱国宣

方楚南

王宝林

合并现金流量表

编制单位：中海散货运输有限公司

金额单位：元

项 目	2015年度	2014年度	2013年度	附注编号
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	6,712,640,824.48	7,017,169,488.14	5,470,155,154.28	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	54,517,645.57	96,494,976.20	74,863,940.32	
收到其他与经营活动有关的现金	2,378,100,569.62	3,265,465,176.95	1,094,419,429.74	六.45
经营活动现金流入小计	9,145,259,039.67	10,379,129,641.29	6,639,438,524.34	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,001,093,595.85	2,834,412,423.36	3,179,590,826.80	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	926,206,400.06	869,911,385.42	826,874,514.18	
支付的各项税费	24,132,911.94	48,061,784.92	31,374,600.34	
支付其他与经营活动有关的现金	2,814,063,860.30	3,992,158,484.05	1,869,391,912.04	六.45
经营活动现金流出小计	7,765,496,768.15	7,744,544,077.75	5,907,231,853.36	
经营活动产生的现金流量净额	1,379,762,271.52	2,634,585,563.54	732,206,670.98	六.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		20,000,000.00	212,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,472,864.11	558,661.15	5,478,089.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	441,562,246.90	206,196,674.46	33,307,495.95	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	2,782,716.89			六.45
投资活动现金流入小计	445,817,827.90	226,755,335.61	250,785,585.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	512,627,090.41	1,698,503,923.36	1,501,546,523.84	
投资支付的现金	61,137,000.00	20,000,000.00	212,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	573,764,090.41	1,718,503,923.36	1,713,546,523.84	
投资活动产生的现金流量净额	-127,946,262.51	-1,491,748,587.75	-1,462,760,938.15	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		18,311,617.30	14,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	2,167,982,664.55	4,543,724,471.03	1,861,829,541.63	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000,000.00	1,535,000,000.00		六.45
筹资活动现金流入小计	3,167,982,664.55	6,097,036,088.33	1,876,529,541.63	
偿还债务支付的现金	3,039,873,099.82	6,673,110,499.00	1,426,641,159.01	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	468,223,850.87	563,436,657.62	533,647,201.77	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	785,945,905.22	83,305,761.25	61,070,450.41	六.45
筹资活动现金流出小计	4,294,042,855.91	7,319,852,917.87	2,021,358,811.19	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,126,060,191.36	-1,222,816,829.54	-144,829,269.56	
四、汇率变动对现金的影响	13,463,575.08	4,655,717.30	-16,555,916.04	
五、现金及现金等价物净增加额	139,219,392.73	-75,324,136.45	-891,939,452.77	六.46
加：期初现金及现金等价物的余额	482,923,704.89	558,247,841.34	1,450,187,294.11	六.46
六、期末现金及现金等价物余额	622,143,097.62	482,923,704.89	558,247,841.34	六.46

法定代表人：邱国宣

主管会计工作负责人：方楚南

会计机构负责人：王宝林





合并所有者权益变动表

金额单位：元

2015年度											
归属 于母 公司 所有 者 权益											
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	所有者权益合计
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额			3,048,767,637.09			19,539,698.05			-1,450,249,230.32	671,503,015.03	6,589,561,119.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			106,135,635.57		-14,979,687.85				1,853,023,422.73	284,411,725.28	2,028,594,515.73
其他											
二、本年初余额			3,154,903,272.66		14,979,687.85	19,539,698.05			202,774,592.41	955,914,740.31	8,618,152,815.58
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）			-1,924,720,772.97		114,064,027.11	15,496,741.41			-1,516,787,221.77	84,997,384.80	-3,246,949,814.39
(一)综合收益总额					114,064,027.11				-1,516,787,221.77	85,282,780.64	-1,337,440,417.02
(二)所有者投入和减少资本										4,189,885.61	4,189,885.61
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他										4,189,885.61	4,189,885.61
(三)利润分配										-6,860,000.00	-6,860,000.00
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额			-1,924,720,772.97		99,084,359.26	35,036,438.49			1,334,012,632.36	1,040,912,125.11	5,371,202,791.19

法定代表人：顾国章

主管会计工作负责人：万楚南

会计机构负责人：王宝林

顾国章

万楚南

王宝林



合并所有者权益变动表(续)

归属于母公司所有者权益										3011年度		
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	4,300,000,000.00			3,048,767,637.09		763,948.52	27,392,772.09			-1,125,729,349.02	683,981,960.79	6,305,176,969.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并				87,589,242.11		21,858,521.08				1,143,118,140.18	177,191,018.04	1,386,039,879.25
其他												
二、本年年末余额	4,300,000,000.00			3,136,356,879.20		21,094,572.56	27,392,772.09			17,306,791.16	861,172,978.83	8,321,216,848.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				18,546,393.46		6,114,904.71	-7,853,074.04			185,385,801.25	296,935,786.86	296,935,786.86
（一）综合收益总额						6,114,904.71				185,385,801.25	296,935,786.86	296,935,786.86
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用							7,853,074.04				1,260,536.99	-6,592,537.05
1.本年提取							34,658,249.95				38,389,455.43	38,389,455.43
2.本年使用							42,511,323.99				-2,470,668.49	-41,981,992.48
（六）其他												
四、本年年末余额	4,300,000,000.00			3,154,903,272.66		14,979,667.85	19,539,698.05			202,774,592.41	955,914,740.31	8,618,152,635.58
主要会计工作负责人：王冠雄												
会计机构负责人：王冠雄												

主管会计工作负责人：方基南

法定代表人：顾国章

顾国章

方基南

会计机构负责人：王宝林

王宝林

合并所有者权益变动表(续)

2013年度									
归属于母公司所有者权益									
项目	股本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,300,000.00	3,018,767.83			5,157,161.14			-282,469,262.77	7,791,391,965.22
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		47,589,242.11		25,303,571.74				658,028,777.13	1,091,365,278.64
其他									
二、本年初余额	4,300,000.00	3,066,356.94		25,303,571.74	5,157,161.14			575,560,514.36	8,821,757,213.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				4,208,999.18	22,235,610.95			-558,171,723.20	-503,510,395.18
(一)综合收益总额				4,208,999.18				-558,171,723.20	-503,510,395.18
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重估增值或减值或净资产所产生的变动									
5.其他									
(五)专项储备提取和使用					22,235,610.95			518,893.87	22,754,504.82
1.本年提取					306,914,402.15			2,226,200.84	33,140,602.99
2.本年使用					-8,678,791.20			-1,707,306.97	-10,386,098.17
(六)其他									
四、本年年末余额	4,300,000.00	3,066,356.94		21,094,571.56	27,392,772.09			17,308,791.16	8,321,216,818.72

主管会计工作负责人：王宝林

法定代表人：邵国章

王宝林

邵国章

资产负债表

编制单位：中海散货运输有限公司

金额单位：元

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31	附注编号
流动资产				
货币资金	134,516,393.05	70,191,380.86	57,799,538.95	
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	264,800,593.53	93,312,639.19	83,698,640.29	
应收账款	296,219,013.22	156,476,199.30	265,977,339.27	十四、1
预付款项	118,146,037.22	162,198,931.99	100,062,105.51	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息	39,683.10			
应收股利	16,322,874.05	7,112,645.40		
其他应收款	526,953,761.10	2,201,682,175.26	1,270,552,549.22	十四、2
△买入返售金融资产				
存货	103,897,921.21	131,336,840.31	161,183,936.49	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	213,888,196.84			
流动资产合计	1,674,784,473.32	2,822,310,812.31	1,939,274,109.73	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	7,144,276.03	9,965,900.00	9,965,900.00	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	7,298,978,667.79	2,694,632,465.06	2,691,747,582.01	十四、3
投资性房地产				
固定资产	8,222,780,115.77	7,785,784,014.37	7,737,410,231.71	
在建工程		1,373,507,443.03	1,594,650,424.79	
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	4,860,274.49	1,576,052.83	1,497,940.59	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			37,669,886.45	
递延所得税资产	293,261,777.38	303,542,778.42	242,481,378.11	
其他非流动资产				
非流动资产合计	15,827,025,111.46	12,169,008,653.71	12,315,423,343.66	
资产总计	17,501,809,584.78	14,991,319,466.02	14,254,697,453.39	

法定代表人：邱国宣

主管会计工作负责人：方楚南

会计机构负责人：王宝林

邱国宣

方楚南

王宝林

资产负债表（续）

编制单位：中海散货运输有限公司

金额单位：元

项	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31	附注编号
流动负债				
短期借款	100,000,000.00	995,000,000.00	1,250,000,000.00	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
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				
△拆入资金				
应付票据			329,520,000.00	
应付账款	187,303,248.95	156,830,187.31	279,353,713.65	
预收款项	53,794,337.36	23,093,517.61	78,700,532.71	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,988,983.75	5,727,012.47	19,192,830.68	
应交税费	6,209,774.08	-48,686,329.66	-10,787,979.39	
应付利息	84,027,449.16	9,409,961.83	9,074,542.95	
应付股利				
其他应付款	7,534,400,821.11	4,267,048,776.92	1,718,478,289.58	
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	83,616,492.20		703,258,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	8,054,341,106.61	5,408,423,126.48	4,376,789,930.18	
非流动负债				
长期借款	4,065,200,865.73	3,388,345,862.00	3,489,900,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	94,798,918.22			
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,159,999,783.95	3,388,345,862.00	3,489,900,000.00	
负债合计	12,214,340,890.56	8,796,768,988.48	7,866,689,930.18	
所有者权益				
实收资本	4,300,000,000.00	4,300,000,000.00	4,300,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	3,122,458,635.43	3,009,957,241.91	3,009,957,241.91	
减：库存股				
其他综合收益			763,948.52	
专项储备	18,328,904.56	10,467,658.01	23,911,399.15	
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	-2,153,318,845.77	-1,125,874,422.38	-946,625,066.37	
所有者权益合计	5,287,468,694.22	6,194,550,477.54	6,388,007,523.21	
负债及所有者权益合计	17,501,809,584.78	14,991,319,466.02	14,254,697,453.39	

法定代表人：邱国宣

主管会计工作负责人：万楚南

会计机构负责人：王宝林

邱国宣

万楚南

王宝林



利润表

编制单位：中海散货运输有限公司

金额单位：元

项 目	2015年度	2014年度	2013年度	附注编号
一、营业总收入	2,311,157,674.74	1,942,180,323.25	2,254,646,781.72	
其中：营业收入	2,311,157,674.74	1,942,180,323.25	2,254,646,781.72	十四、4
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,195,034,513.98	2,539,892,382.75	3,016,172,552.05	
其中：营业成本	2,583,978,425.86	2,144,310,654.03	2,463,854,620.82	十四、4
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	1,277,145.23	1,855,416.86	3,027,844.35	
销售费用	73,800,174.17	40,731,642.72	38,066,008.05	
管理费用	108,628,571.85	135,460,958.33	170,243,853.71	
财务费用	212,885,633.12	217,533,710.81	153,429,111.71	
资产减值损失	214,464,563.75		187,551,113.41	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益	8,693,460.12	11,059,754.56	1,309,368.03	十四、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	41,508.13	10,761,476.97	-462,628.55	十四、5
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-875,183,379.12	-586,652,304.94	-760,216,402.30	
加：营业外收入	438,311,782.54	474,619,555.26	4,638,233.16	
其中：非流动资产处置利得	2,261,515.70	4,056,783.17		
减：营业外支出	485,492,907.55	128,278,006.64	107,602,295.74	
其中：非流动资产处置损失	480,926,466.22	120,441,602.50	95,023,601.80	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-922,364,504.13	-240,310,756.32	-863,180,464.88	
减：所得税费用	105,079,919.26	-61,061,400.31	-164,931,939.85	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,027,444,423.39	-179,249,356.01	-698,248,525.03	
六、其他综合收益的税后净额		-763,948.52	763,948.52	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-763,948.52	763,948.52	
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		-763,948.52	763,948.52	
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				
七、综合收益总额	-1,027,444,423.39	-180,013,304.53	-697,484,576.51	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：邱国宣

主管会计工作负责人：方楚南

会计机构负责人：王宝林

邱国宣

方楚南

王宝林

现金流量表

编制单位：中海散货运输有限公司

金额单位：元

项目	2015年度	2014年度	2013年度	附注编号
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	2,500,302,097.13	2,143,983,779.38	2,366,828,896.39	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	44,646,984.38	75,540,463.21	71,623,130.29	
收到其他与经营活动有关的现金	1,650,398,108.54	2,516,435,390.14	214,547,420.74	
经营活动现金流入小计	4,195,347,190.05	4,735,959,632.73	2,652,999,447.42	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,825,851,081.54	1,771,032,675.74	1,907,511,385.67	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	468,596,340.72	552,801,508.18	557,597,845.18	
支付的各项税费	10,062,922.89	19,140,596.71	12,972,166.47	
支付其他与经营活动有关的现金	1,446,121,183.18	982,327,863.40	152,480,528.75	
经营活动现金流出小计	3,750,631,528.33	3,325,302,644.03	2,630,561,926.07	
经营活动产生的现金流量净额	444,715,661.72	1,410,656,988.70	22,437,521.35	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	8,612,864.11	298,277.59	1,771,996.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	244,521,717.04	231,437,461.99	33,301,704.26	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	253,134,581.15	231,735,739.58	35,073,700.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	460,147,503.22	1,273,048,952.27	14,077,666.61	
投资支付的现金	161,233,200.00		15,300,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	621,380,703.22	1,273,048,952.27	29,377,666.61	
投资活动产生的现金流量净额	-368,246,122.07	-1,041,313,212.69	5,696,034.23	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,478,416,358.00	2,683,345,862.00	600,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000,000.00	1,039,900,000.00		
筹资活动现金流入小计	2,478,416,358.00	3,723,245,862.00	600,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,612,944,862.07	3,743,158,000.00	691,619,596.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	178,433,090.05	337,313,796.55	310,513,254.55	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	700,000,000.00			
筹资活动现金流出小计	2,491,377,952.12	4,080,471,796.55	1,002,132,850.55	
筹资活动产生的现金流量净额	-12,961,594.12	-357,225,934.55	-402,132,850.55	
四、汇率变动对现金的影响	817,066.66	274,000.45	-388,757.15	
五、现金及现金等价物净增加额	64,325,012.19	12,391,841.91	-374,388,052.12	
加：期初现金及现金等价物的余额	70,191,380.86	57,799,538.95	432,187,591.07	
六、期末现金及现金等价物余额	134,516,393.05	70,191,380.86	57,799,538.95	

法定代表人：邱国宣

主管会计工作负责人：方楚南

会计机构负责人：王宝林

邱国宣

方楚南

王宝林



所有者权益变动表

金额单位：元

2015年

	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额				3,009,957,241.91			10,467,658.01			-1,125,874,422.38	6,194,550,477.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额				3,009,957,241.91			10,467,658.01			-1,125,874,422.38	6,194,550,477.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				112,501,383.52			7,861,246.55			-1,027,444,423.39	-907,081,783.32
（一）综合收益总额										-1,027,444,423.39	-1,027,444,423.39
1.所有者投入和减少资本											
2.所有者投入的普通股											
3.其他权益工具持有者投入资本											
4.股份支付计入所有者权益的金额											
5.其他											
（二）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（三）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转盈余公积弥补亏损所产生的变动											
5.其他											
（四）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（五）其他											
四、本年年末余额				3,122,458,635.43			18,328,904.56			-2,153,318,845.77	5,287,468,694.22

主管会计工作负责人：方越南

会计机构负责人：王宝林

方越南

王宝林



所有者权益变动表(续)

编制单位: 上海外高桥造船有限公司 2014年度 金额单位: 元

	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,300,000,000.00				3,009,957,241.91		763,948.52	23,911,399.15			-946,625,066.37	6,386,007,523.21
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,300,000,000.00				3,009,957,241.91		763,948.52	23,911,399.15			-946,625,066.37	6,386,007,523.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-763,948.52	-13,443,741.14			-179,249,356.01	-193,457,045.67
(一) 综合收益总额							-763,948.52				-179,249,356.01	-180,013,304.53
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取								-13,443,741.14				-13,443,741.14
2. 本年使用								21,647,346.60				21,647,346.60
(六) 其他								-35,091,087.74				-35,091,087.74
四、本年年末余额	4,300,000,000.00				3,009,957,241.91			10,467,658.01			-1,125,874,422.38	6,194,550,477.54

法定代表人: 邱国良 主管会计工作负责人: 方越南 会计机构负责人: 王宝林

邱国良

方越南

王宝林

所有者权益变动表(续)

编制单位: 中国海运散货有限公司		2013年度										金额单位: 元
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,300,000,000.00				3,009,957,241.91			4,696,160.15			-248,376,541.34	7,066,276,860.72
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,300,000,000.00				3,009,957,241.91			4,696,160.15			-248,376,541.34	7,066,276,860.72
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							763,948.52	19,215,239.00			-698,248,525.03	-678,269,337.51
(一) 综合收益总额							763,948.52				-698,248,525.03	-697,484,576.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用								19,215,239.00				19,215,239.00
1. 本年提取								19,215,239.00				19,215,239.00
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	4,300,000,000.00				3,009,957,241.91		763,948.52	23,911,399.15			-946,625,066.37	6,388,007,523.21

主 管 会 计 工 作 负 责 人: 万 晨 晖
会 计 机 构 负 责 人: 王 宝 林

法定代表人: 邱国宣

主管会计工作负责人: 方慧南

会计机构负责人: 王宝林

邱国宣

方慧南

王宝林

中海散货运输有限公司

2015 年度合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

中海散货运输有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由中海发展股份有限公司投资设立，于2012年6月12日取得广州市工商行政管理局核发的440101000205185号企业法人营业执照，注册资本50,000万元。公司住所：广州市南沙区进港大道56号之11-402房。法定代表人：邱国宣。

2012年6月30日，根据中海发展股份有限公司股东会决议，公司将应付中海发展股份有限公司债务4,224,089,229.08元中的116,700.00万元转增实收资本，转增后实收资本为166,700.00万元。

2012年9月28日中海发展股份有限公司董事会决议向本公司增资263,300.00万元，其中货币资金出资人民币79,724.02万元，以其所持有的中海散货运输（上海）有限公司100%股权和天津中海华润航运有限公司51%股权出资人民币183,575.98万元。变更后注册资本为人民币430,000.00万元。

投资者名称	出资额	出资比例（%）
中海发展股份有限公司	4,300,000,000.00	100

所处行业：本公司属于交通运输企业。

组织结构：公司采取董事会领导下的总经理负责制。

经营范围：水上运输设备租赁服务；国际货运代理；煤炭及制品批发；谷物、豆及薯类批发；金属及金属矿批发（国家专营专控类除外）；钢材批发；钢材零售；非金属矿及制品批发（国家专营专控类除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；水上货物运输代理；建材、装饰材料批发；水上运输设备批发；船舶修理；船舶零配件销售；船舶、海上设施、岸上工程的技术检验；国际船舶管理；国内船舶管理；国际船舶运输；内贸普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

营业期限：2012年6月12日至长期。

2. 合并报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。详见本附注七、合并范围的变化及八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

经营周期是指本公司从接受运输及相关业务委托起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本公司编制合并财务报表时折算为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有

至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本公司采用个别认定法逐项计提坏账准备。公司应收款项分为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，其中单项金额重大的判断依据或金额标准为1,000万元。

本公司对坏账损失采用备抵法核算。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据相应的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

本公司应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货分类：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，包括库存及船存燃料、材料、润料、包装物、备品配件、低值易耗品等。

2. 取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时一次转销。

4. 资产负债表日，本公司按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：船存燃油的可变现净值以实际使用时预期可变现的金额确定。

5. 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处臵费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利

润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

本公司的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。主要包括：

- 1) 已出租的土地使用权；
- 2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- 3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产采用成本模式计量，若后续计量中满足特定条件的情况下采用公允价值模式计量。

采用公允价值模式计量必须满足的条件：

1. 存在活跃的房地产交易市场；
2. 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，对公允价值作出合理估计。

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产按照成本减累计减值及净残值后，采用直线法，按估计可使用年限计算折旧，计入当期损益；对采用公允价值模式计量的投资性房地产不计提折旧，按照资产负债表日的公允价值与投资成本之间的差额，确认当期损益。

对使用寿命不确定的已出租的划拨土地使用权不进行摊销。

本公司在资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，两者的差额为该项投资性房地产累计应计提的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

除了已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入帐的土地外，本公司的固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值(运输船舶按预计处置时的废钢价确定，其他设备残值率为4%)，分别确定折旧年限如下：

项目	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40		2.50-3.33
运输船舶(注)	17-25	轻吨*预计废钢价	
运输设备	5-10	原值*4%	19.20-9.60
办公及其他设备	5	原值*4%	19.20

注：新造船舶统一采用25年预计使用寿命，二手船舶按尚可使用年限确定折旧年限。船舶净残值按照420美元/轻吨（约人民币2,560元/轻吨）。

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%））；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%以上（含90%））；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%以上（含90%））；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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计算。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司的无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。各项使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

项目	摊销年限(年)
房屋使用权	10
土地使用权	50
计算机软件	5

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应

付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

该义务成为本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠的计量。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

存在等待期的股份支付，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息对可行权权益工具的情况进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公

允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）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. 销售商品

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量且相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

2. 提供劳务收入

企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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。

5. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

6. 股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

（二十六）保养及大修支出

例行保养、维修费用在发生时于当期损益内列支。

自有或融资租赁持有的船舶、发动机，需要在大修时更换的船舶组件的成本及相关人工支出等，将资本化为固定资产，并在预计大修周期内计提折旧。上一次大修支出的任何剩余账面金额一次性计入当期损益。

根据相关租赁协议，本公司需要定期(包括退租时)为以经营租赁方式持有的船舶进行大修，以满足退租条件的要求。与此相关的大修支出在本公司负有大修责任的期间按预计支出在相关期间计提。计提的大修理准备与大修实际支出之间的差额计入进行大修期间的当期损益。

（二十七）安全生产费用

根据 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企【2012】16 号文)，本公司从事交通运输行业，需以上年度的营业收入为计提依据，按照一定的计提比例提取安全生产费。

安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费用在提取

时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧，该固定资产以后期间不再计提折旧。

（二十八）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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

（1）企业合并；

（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	注 1
营业税	应纳税营业额	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注 2
河道维护费	应缴流转税税额	1%
防洪维护费	营业收入	0.5%

注 1：除资产处置收入外，销售货物按 17%的税率计算销项税，国内交通运输收入按 11% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；船舶处置按 3% 减按 2%的税率计算缴纳增值税。

注 2：本公司及下属境内子公司企业所得税税率均为 25%。

本公司下属子公司中海散运(香港)维利有限公司、香港海宝航运有限公司注册于香港特别行政区，按当地的税法适用 16.5%的利得税。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司之子公司中海散货运输(上海)有限公司注册地为中国(上海)自由贸易试验区，从事国内货物运输服务，享受增值税即征即退的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
现金	172,377.52	144,996.24
银行存款	621,970,720.10	482,778,708.65
合计	<u>622,143,097.62</u>	<u>482,923,704.89</u>

(2) 本公司期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末存放在境外的款项总额为309,748,007.31元。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	178,549,443.12	150,913,401.39
商业承兑汇票	164,393,103.88	20,000,000.00
合计	<u>342,942,547.00</u>	<u>170,913,401.39</u>

(2) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末无已质押的应收票据

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2015 月 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	999,941,666.42	84.80		667,029,201.31	73.55		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	179,197,473.35	15.20		239,836,724.08	26.45		
合计	<u>1,179,139,139.77</u>	<u>100.00</u>		<u>906,865,925.39</u>	<u>100.00</u>		

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015 月 12 月 31 日余额	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
完工百分比收入	295,283,800.67			确信可以收回
武钢集团国际经济贸易有限公司	184,927,731.65			确信可以收回
SUPERIOR OCEAN SHIPPING (SINGAPORE)	161,264,139.01			确信可以收回
上海时代航运有限公司	39,417,721.64			确信可以收回

单位名称	2015 月 12 月 31 日余额	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
宝运企业有限公司	38,864,225.36			确信可以收回
BEIJING SHOURONG FORWARDING SERVICE	30,231,541.99			确信可以收回
广州珠江电力燃料有限公司	30,090,060.00			确信可以收回
华电湖北燃料有限公司	29,099,036.00			确信可以收回
CARAVEL SHIPPING LIMITED	22,684,634.11			确信可以收回
广州首钢钢铁贸易有限公司	20,974,326.31			确信可以收回
北京首荣货运代理有限公司	20,811,692.19			确信可以收回
上海申能燃料有限公司	28,986,135.90			确信可以收回
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	18,255,465.81			确信可以收回
VALE INTERNATIONAL SA	14,907,838.26			确信可以收回
PAN OCEAN CO., LTD	14,547,167.63			确信可以收回
RIO TINTO SHIPPING ASIA PTE LTD	13,225,885.56			确信可以收回
中煤华中能源有限公司	12,634,718.15			确信可以收回
常州利润燃料公司	12,154,190.22			确信可以收回
苏州协鑫能源科技有限公司	11,581,355.96			确信可以收回
合计	<u>999,941,666.42</u>			

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2015 月 12 月 31 日余额	占 2015 年 12 月 31 日 余额合计数的比例 (%)	计提的坏账准 备金额
武钢集团国际经济贸易有限公司	184,927,731.65	15.68	
SUPERIOR OCEAN SHIPPING (SINGAPORE)	161,264,139.01	13.68	
上海时代航运有限公司	39,417,721.64	3.34	
宝运企业有限公司	38,864,225.36	3.30	
BEIJING SHOURONG FORWARDING SERVICE	30,231,541.99	2.56	
合计	<u>454,705,359.65</u>	<u>38.56</u>	

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2015 月 12 月 31 日余额	比例 (%)	2014 年 12 月 31 日余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	302,923,427.91	98.78	200,577,543.01	98.57
1-2 年 (含 2 年)	2,992,330.72	0.98	2,917,726.68	1.43
2-3 年 (含 3 年)	737,729.19	0.24		

账龄	2015 月 12 月 31 日余额	比例 (%)	2014 年 12 月 31 日余额	比例 (%)
合计	<u>306,653,487.82</u>	<u>100.00</u>	<u>203,495,269.69</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	2015 月 12 月 31 日余额	占 2015 年 12 月 31 日余额 合计数的比例 (%)
中海国际船舶管理有限公司	49,989,891.77	16.30
中国海运(香港)控股有限公司	30,690,983.24	10.01
上海友好航运有限公司	18,147,500.00	5.92
WILHELMSSEN SHIPS SERVICE	15,629,506.52	5.10
中国海运(欧洲)控股有限公司	8,098,096.89	2.64
合计	<u>122,555,978.42</u>	<u>39.97</u>

5. 应收利息

项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
委托贷款利息	39,683.10	
定期存款利息		379,744.14
合计	<u>39,683.10</u>	<u>379,744.14</u>

6. 应收股利

(1) 按被投资单位

被投资单位	2015 月 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
广州发展航运有限公司	16,322,874.05	7,112,645.40
合计	<u>16,322,874.05</u>	<u>7,112,645.40</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位(或投资项目)	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
广州发展航运有限公司	7,112,645.40	1-2 年	尚未催收	预计可以收回
合计	<u>7,112,645.40</u>			

7. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2015 月 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的	192,992,184.64	73.51			1,085,297,814.45	92.50		

类别	2015 月 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准 备计提 比例 (%)	坏账准 备	金额	占总额 比例 (%)	坏账准 备	坏账准 备计提 比例 (%)
其他应收款								
单项金额虽不重大								
但单项计提坏账准 备的其他应收款	69,563,761.59	26.49			87,984,774.45	7.50		
合计	<u>262,555,946.23</u>	<u>100.00</u>			<u>1,173,282,588.90</u>	<u>100.00</u>		

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015 月 12 月 31 日余额	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
中海发展股份有限公司	163,816,937.10			确信可以收回
广州发展航运有限公司	16,218,656.78			确信可以收回
船舶备用金	12,956,590.76			确信可以收回
合计	<u>192,992,184.64</u>			

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015 月 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
备用金	15,745,524.94	79,072,048.39
代收代付款	172,626,058.57	1,061,608,124.14
保证金	5,594,698.57	2,096,662.91
应收政府补助款		15,748,875.00
应收出口退税款	2,525,065.80	6,904,694.00
应收租赁款	1,128,598.35	7,852,184.46
委托贷款	64,936,000.00	
合计	<u>262,555,946.23</u>	<u>1,173,282,588.90</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015 月 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中海发展股份有限公司	代收代付款	163,816,937.10	3 年以内	62.39	
广州发展航运有限公司	代收代付款	16,218,656.78	2 年以内	6.18	
船舶备用金	备用金	12,956,590.76	1 年以内	4.93	
事故理赔款	代收代付款	6,178,085.18	4 年以内	2.35	
SIVA BULK LTD	代收代付款	4,749,299.63	2 年以内	1.81	
合计		<u>203,919,569.45</u>		<u>77.66</u>	

8. 存货

项目	2015 月 12 月 31 日余额			2014 月 12 月 31 日余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	346,166,123.53		346,166,123.53	461,656,169.68		461,656,169.68
合计	<u>346,166,123.53</u>		<u>346,166,123.53</u>	<u>461,656,169.68</u>		<u>461,656,169.68</u>

9. 其他流动资产

项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
待抵扣进项税	642,448,037.59	
合计	<u>642,448,037.59</u>	

10. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	2015 月 12 月 31 日余额			2014 月 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>9,965,900.00</u>	<u>2,821,623.97</u>	<u>7,144,276.03</u>	<u>9,965,900.00</u>		<u>9,965,900.00</u>
其中：按成本计量的	9,965,900.00	2,821,623.97	7,144,276.03	9,965,900.00		9,965,900.00
合计	<u>9,965,900.00</u>	<u>2,821,623.97</u>	<u>7,144,276.03</u>	<u>9,965,900.00</u>		<u>9,965,900.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2014 月 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 月 12 月 31 日余额		
上海宝江航运有限公司	9,141,600.00			9,141,600.00		2,227,944.58		2,227,944.58	10.00	753,771.64
秦皇岛海运煤炭交易市场	824,300.00			824,300.00		593,679.39		593,679.39	8.00	
合计	<u>9,965,900.00</u>			<u>9,965,900.00</u>		<u>2,821,623.97</u>		<u>2,821,623.97</u>		<u>753,771.64</u>

11. 长期股权投资

被投资单位名称	2014 月 12 月 31 日余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海友好航运有限公司	156,680,789.13		
广州发展航运有限公司	336,572,563.10		
上海时代航运有限公司		765,856,616.46	
中国矿运有限公司		292,892,087.96	
神华中海航运有限公司		2,898,944,240.07	
合计	<u>493,253,352.23</u>	<u>3,957,692,944.49</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
上海友好航运有限公司	-6,922,824.12		473,059.08	
广州发展航运有限公司	6,964,332.25		1,257,698.99	9,210,228.65
上海时代航运有限公司				
中国矿运有限公司				
神华中海航运有限公司				
合计	<u>41,508.13</u>		<u>1,730,758.07</u>	<u>9,210,228.65</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2015 月 12 月 31 日余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
上海友好航运有限公司	106,300,574.09		43,930,450.00	106,300,574.09
广州发展航运有限公司	105,342,365.69		230,242,000.00	105,342,365.69
上海时代航运有限公司		59,273,533.54	825,130,150.00	
中国矿运有限公司		283,832,725.41	576,724,813.37	
神华中海航运有限公司		36,089,413.93	2,935,033,654.00	
合计	<u>211,642,939.78</u>	<u>379,195,672.88</u>	<u>4,611,061,067.37</u>	<u>211,642,939.78</u>

12. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2014 月 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 月 12 月 31 日余额
一、原价合计	<u>28,021,875,450.01</u>	<u>1,937,374,914.75</u>	<u>1,340,228,652.77</u>	<u>28,619,021,711.99</u>
运输设备	6,658,636.25	5,990,636.96	53,041.00	12,596,232.21
运输船舶	28,006,353,474.52	1,930,138,288.47	1,339,785,247.73	28,596,706,515.26

项目	2014 月 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 月 12 月 31 日余额
办公及其他设备	8,863,339.24	1,245,989.32	390,364.04	9,718,964.52
二、累计折旧合计	<u>2,616,783,383.68</u>	<u>1,037,401,026.73</u>	<u>284,858,380.79</u>	<u>3,369,326,029.62</u>
运输设备	3,059,682.64	2,442,908.81		5,502,591.45
运输船舶	2,608,029,944.23	1,033,482,189.68	284,553,948.95	3,356,958,184.96
办公及其他设备	5,693,756.81	1,475,928.24	304,431.84	6,865,253.21
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>21,133,059.40</u>		<u>21,133,059.40</u>	
运输设备				
运输船舶	21,133,059.40		21,133,059.40	
办公及其他设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>25,383,959,006.93</u>			<u>25,249,695,682.37</u>
运输设备	3,598,953.61			7,093,640.76
运输船舶	25,377,190,470.89			25,239,748,330.30
办公及其他设备	3,169,582.43			2,853,711.31

本期由在建工程转入固定资产原价为1,908,963,315.88元。

(2) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
运输船舶	655,486,623.82	63,706,395.76	591,780,228.06
合计	<u>655,486,623.82</u>	<u>63,706,395.76</u>	<u>591,780,228.06</u>

(3) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
运输船舶	1,025,066,855.56
合计	<u>1,025,066,855.56</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

13. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2015 月 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
4.8 万吨散货轮—CIS48000-04 宝辰岭			
4.8 万吨散货轮—CIS48000-06 宝和岭			
4.8 万吨散货轮—CIS48000-09 宝广岭			
4.8 万吨散货轮—CIS48000-10 宝源岭			
4.8 万吨散货轮—CIS48000-11 宝仁岭			
4.8 万吨散货轮—CIS48000-12 宝达岭			
4.8 万吨散货轮—CIS48000-16 宝德岭			
6600 吨钢材船 1 号	12,978,132.46		12,978,132.46
6600 吨钢材船 2 号	12,978,132.46		12,978,132.46
6600 吨钢材船 3 号	12,978,132.46		12,978,132.46
合计	<u>38,934,397.38</u>		<u>38,934,397.38</u>

接上表：

项目	2014 月 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
4.8 万吨散货轮—CIS48000-04 宝辰岭	207,107,263.03		207,107,263.03
4.8 万吨散货轮—CIS48000-06 宝和岭	223,029,800.99		223,029,800.99
4.8 万吨散货轮—CIS48000-09 宝广岭	218,002,881.88		218,002,881.88
4.8 万吨散货轮—CIS48000-10 宝源岭	213,950,423.50		213,950,423.50
4.8 万吨散货轮—CIS48000-11 宝仁岭	213,946,649.92		213,946,649.92
4.8 万吨散货轮—CIS48000-12 宝达岭	213,950,423.71		213,950,423.71
4.8 万吨散货轮—CIS48000-16 宝德岭	83,520,000.00		83,520,000.00
6600 吨钢材船 1 号			
6600 吨钢材船 2 号			
6600 吨钢材船 3 号			
合计	<u>1,373,507,443.03</u>		<u>1,373,507,443.03</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2014 月 12 月 31 日 余额	本期增加	本期转入 固定资产额
4.8 万吨散货轮—CIS48000-04 宝辰岭	208,800,000.00	207,107,263.03	14,868,415.00	221,975,678.03
4.8 万吨散货轮	220,800,000.00	223,029,800.99	18,088,109.20	241,117,910.19

项目名称	预算数	2014 月 12 月 31 日 余额	本期增加	本期转入 固定资产额
—CIS48000-06 宝和岭				
4.8 万吨散货轮	208,800,000.00	218,002,881.88	16,358,646.65	234,361,528.53
—CIS48000-09 宝广岭				
4.8 万吨散货轮	208,800,000.00	213,950,423.50	17,263,121.15	231,213,544.65
—CIS48000-10 宝源岭				
4.8 万吨散货轮	208,800,000.00	213,946,649.92	18,457,094.50	232,403,744.42
—CIS48000-11 宝仁岭				
4.8 万吨散货轮	208,800,000.00	213,950,423.71	15,421,169.49	229,371,593.20
—CIS48000-12 宝达岭				
4.8 万吨散货轮	158,000,000.00	83,520,000.00	56,026,371.16	139,546,371.16
—CIS48000-16 宝德岭				
中海泰和	336,028,651.75		378,799,404.51	378,799,404.51
6600 吨钢材船 1 号	32,600,000.00		12,978,132.46	
6600 吨钢材船 2 号	32,600,000.00		12,978,132.46	
6600 吨钢材船 3 号	32,600,000.00		12,978,132.46	
合计	<u>1,856,628,651.75</u>	<u>1,373,507,443.03</u>	<u>574,216,729.04</u>	<u>1,908,789,774.69</u>

接上表：

项目名称	其他 减少额	工程累计投入 占预算的比例（%）	工程进度	累计利息资本化金额
4.8 万吨散货轮		106.31	100%	41,322,101.02
—CIS48000-04 宝辰岭				
4.8 万吨散货轮		109.20	100%	50,234,255.89
—CIS48000-06 宝和岭				
4.8 万吨散货轮		112.24	100%	54,185,402.86
—CIS48000-09 宝广岭				
4.8 万吨散货轮		110.73	100%	50,986,147.53
—CIS48000-10 宝源岭				
4.8 万吨散货轮		111.30	100%	51,974,950.85
—CIS48000-11 宝仁岭				
4.8 万吨散货轮		109.85	100%	49,315,411.03
—CIS48000-12 宝达岭				
4.8 万吨散货轮		88.32	100%	
—CIS48000-16 宝德岭				
中海泰和		112.73	100%	
6600 吨钢材船 1 号		39.81	40%	66,965.43
6600 吨钢材船 2 号		39.81	40%	66,965.43
6600 吨钢材船 3 号		39.81	40%	66,965.43
合计				<u>298,219,165.47</u>

接上表：

项目名称	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	2015 月 12 月 31 日余额
4.8 万吨散货轮 —CIS48000-04 宝辰岭	2,665,001.66	5.10/6.00/6.15	自筹 30%+银行贷款 70%	
4.8 万吨散货轮 —CIS48000-06 宝和岭	4,924,377.48	5.10/6.00/6.15	自筹 30%+银行贷款 70%	
4.8 万吨散货轮 —CIS48000-09 宝广岭	4,155,233.32	5.10/6.00/6.15	自筹 30%+银行贷款 70%	
4.8 万吨散货轮 —CIS48000-10 宝源岭	5,012,209.98	5.10/6.00/6.155	自筹 30%+银行贷款 70%	
4.8 万吨散货轮 —CIS48000-11 宝仁岭	6,001,013.30	5.10/6.00/6.15	自筹 30%+银行贷款 70%	
4.8 万吨散货轮 —CIS48000-12 宝达岭	3,341,473.32	5.10/6.00/6.15	自筹 30%+银行贷款 70%	
4.8 万吨散货轮 —CIS48000-16 宝德岭			自筹	
中海泰和			自筹	
6600 吨钢材船 1 号	66,965.43	4.85	自筹 50%+银行贷款 50%	12,978,132.46
6600 吨钢材船 2 号	66,965.43	4.85	自筹 50%+银行贷款 50%	12,978,132.46
6600 吨钢材船 3 号	66,965.43	4.85	自筹 50%+银行贷款 50%	12,978,132.46
合计	<u>26,300,205.35</u>			<u>38,934,397.38</u>

14. 无形资产

项目	2014 月 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 月 12 月 31 日 余额
一、原价合计	<u>5,876,019.19</u>	<u>4,125,445.37</u>		<u>10,001,464.56</u>
软件	5,876,019.19	4,125,445.37		10,001,464.56
二、累计摊销额合计	<u>4,237,160.82</u>	<u>837,195.74</u>		<u>5,074,356.56</u>
软件	4,237,160.82	837,195.74		5,074,356.56
三、无形资产账面价值合计	<u>1,638,858.37</u>			<u>4,927,108.00</u>
软件	1,638,858.37			4,927,108.00

15. 长期待摊费用

项目	2014 月 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 月 12 月 31 日余额
租用办公室装修 改造工程		387,539.38	43,059.93		344,479.45

项目	2014 月 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 月 12 月 31 日余额
九龙贸易中心 33 楼装修工程款		3,461,097.88	687,522.83		2,773,575.05
房屋装修		213,515.35	26,415.03		187,100.32
合计		<u>4,062,152.61</u>	<u>756,997.79</u>		<u>3,305,154.82</u>

16. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2015 月 12 月 31 日余额		2014 月 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,719,288,789.34	429,822,197.35	1,632,209,236.72	408,052,309.18
资产减值准备	214,464,563.75	53,616,140.94		
非同一控制企业合 并资产评估减值	3,344,483.84	836,120.96		
合计	<u>1,937,097,836.93</u>	<u>484,274,459.25</u>	<u>1,632,209,236.72</u>	<u>408,052,309.18</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	2015 月 12 月 31 日余额		2014 月 12 月 31 日余额	
	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
境外子公司未汇回利润			270,222,227.76	67,555,556.94
其他(注)	379,195,672.88	94,798,918.22		
合计	<u>379,195,672.88</u>	<u>94,798,918.22</u>	<u>270,222,227.76</u>	<u>67,555,556.94</u>

注：系长期股权投资支付对价与初始投资成本差异确认递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
可抵扣亏损	1,908,617,136.97	25,165,940.11
合计	<u>1,908,617,136.97</u>	<u>25,165,940.11</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015 月 12 月 31 日 余额	2014 月 12 月 31 日 余额	备注
2016			
2017	310,197,753.05		本期冲回以前年度确认的递延所得税资产
2018	659,727,759.39		本期冲回以前年度确认的递延所得税资产
2019	18,371,940.87	25,165,940.11	本期冲回以前年度确认的递延所得税资产
2020	898,740,765.66		

年份	2015 月 12 月 31 日 余额	2014 月 12 月 31 日 余额	备注
永续可抵扣亏损	21,578,918.00		
合计	<u>1,908,617,136.97</u>	<u>25,165,940.11</u>	

17. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
信用借款	538,800,164.03	970,146,194.33
抵押借款		245,000,000.00
合计	<u>538,800,164.03</u>	<u>1,215,146,194.33</u>

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况。

无。

18. 应付账款

项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
物资采购款	567,900,496.29	375,470,869.00
船舶租赁款	23,671,258.13	29,447,550.37
船员费用	14,596,930.07	57,714,738.13
其他款项	7,687,084.31	64,114,840.00
合计	<u>613,855,768.80</u>	<u>526,747,997.50</u>

注：本公司无期末账龄超过1年的重要应付账款。

19. 预收款项

项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
预收经营款	246,920,159.06	50,287,297.97
船舶租赁款	4,674,013.78	18,451,757.57
合计	<u>251,594,172.84</u>	<u>68,739,055.54</u>

注：本公司无期末账龄超过1年的重要预收账款。

20. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2014 月 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2015 月 12 月 31 日余额
短期薪酬	16,773,504.12	903,327,773.32	903,079,522.07	17,021,755.37
离职后福利中的设定提存计划负债		22,478,218.46	22,478,218.46	

项目	2014 月 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2015 月 12 月 31 日余额
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		240,000.00	120,000.00	120,000.00
合计	<u>16,773,504.12</u>	<u>926,045,991.78</u>	<u>925,677,740.53</u>	<u>17,141,755.37</u>

(2) 短期薪酬

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,591,198.33	159,316,118.36	158,486,739.36	4,420,577.33
二、职工福利费		6,508,384.45	6,508,384.45	
三、社会保险费	<u>728,333.40</u>	<u>9,632,971.76</u>	<u>9,632,281.69</u>	<u>729,023.47</u>
其中：1. 医疗保险费	728,333.40	8,623,609.01	8,623,609.01	728,333.40
2. 工伤保险费		295,307.12	294,617.05	690.07
3. 生育保险费		446,191.11	446,191.11	
四、住房公积金	738,133.00	12,395,439.12	12,381,011.12	752,561.00
五、工会经费和职工教育经费	8,883,604.73	5,924,099.29	6,496,361.10	8,311,342.92
六、其他短期薪酬	2,832,234.66	709,550,760.34	709,574,744.35	2,808,250.65
合计	<u>16,773,504.12</u>	<u>903,327,773.32</u>	<u>903,079,522.07</u>	<u>17,021,755.37</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	2015 月 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	17,514,878.13	
补充养老保险	4,045,553.43	
失业保险	917,786.90	
合计	<u>22,478,218.46</u>	

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	2015 月 12 月 31 日应付未付金额
辞退福利	240,000.00	120,000.00
合计	<u>240,000.00</u>	<u>120,000.00</u>

21. 应交税费

税费项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
1. 企业所得税	4,534,704.65	4,752,110.40
2. 增值税	1,155,342.19	-491,591,748.32
3. 营业税	204,548.88	108,376.56
4. 城市维护建设税	62,018.71	29,530.41
5. 教育费附加	54,190.97	21,093.15

税费项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
6. 代扣代缴个人所得税	5,940,641.62	9,490,532.87
7. 印花税	587,539.56	286,308.15
8. 河道维护费	13,276.71	2,261.09
9. 防洪维护费		80,132.70
合计	<u>12,552,263.29</u>	<u>-476,821,402.99</u>

22. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
分期付息到期还本的长期借款利息	115,606,375.54	19,798,502.40
短期借款利息	3,495,093.70	2,694,131.94
长期应付款利息		545,431.52
合计	<u>119,101,469.24</u>	<u>23,038,065.86</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

23. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
应付工程款	1,371,974.37	263,057,126.39
应付暂收款	14,276,196,510.93	8,003,156,971.96
租赁款	37,979,775.36	5,883,143.84
其他款项	28,548,546.85	56,713,416.53
合计	<u>14,344,096,807.51</u>	<u>8,328,810,658.72</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2015 月 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
中海发展股份有限公司	1,135,000,000.00	未到期
中国海运(集团)总公司	400,000,000.00	未到期
合计	<u>1,535,000,000.00</u>	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
1 年内到期的长期借款	1,111,233,596.56	978,379,354.29
1 年内到期的长期应付款	48,750,826.28	135,233,141.17

项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
合计	<u>1,159,984,422.84</u>	<u>1,113,612,495.46</u>

25. 长期借款

借款条件类别	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额	利率区间
信用借款	3,544,538,000.00	3,635,384,000.00	3.90%至 6.55%
抵押借款	6,744,318,623.35	6,568,548,137.00	4.330%至 libor+1.7%
合计	<u>10,288,856,623.35</u>	<u>10,203,932,137.00</u>	

26. 长期应付款

性质分类	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
应付融资租赁款	354,003,226.24	404,480,604.23
应付股东借款	857,175,676.61	966,838,816.93
合计	<u>1,211,178,902.85</u>	<u>1,371,319,421.16</u>

27. 长期应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额
辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分	98,319.33	
合计	<u>98,319.33</u>	

(2) 辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分

项目	2015 年缴费金额	2015 年 12 月 31 日应付未付金额
辞退福利	98,319.33	98,319.33
合计	<u>98,319.33</u>	<u>98,319.33</u>

28. 预计负债

项目	2015 月 12 月 31 日余额	2014 月 12 月 31 日余额	形成原因
待执行的亏损合同	94,490,703.07		详见“注”
合计	<u>94,490,703.07</u>		

注：本期公司计提的预计负债系长期租入船舶的亏损合同所致。

29. 实收资本

投资者名称	2014 月 12 月 31 日余额 投资金额	所占比例 (%)	本期 增加	本期 减少	2015 月 12 月 31 日余额 投资金额	所占比例 (%)
中海发展股份有限公司	4,300,000,000.00	100.00			4,300,000,000.00	100.00
合计	<u>4,300,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>4,300,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

接上表：

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中海发展股份有限公司	4,300,000,000.00	100.00			4,300,000,000.00	100.00
合计	<u>4,300,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>4,300,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

30. 资本公积

项目	2014 月 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 月 12 月 31 日 余额
资本溢价	3,154,903,272.66	116,858,485.68	2,043,310,016.72	1,228,451,741.62
其他资本公积		1,730,758.07		1,730,758.07
合计	<u>3,154,903,272.66</u>	<u>118,589,243.75</u>	<u>2,043,310,016.72</u>	<u>1,230,182,499.69</u>

接上表：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	3,136,356,879.20	18,546,393.46		3,154,903,272.66
其他资本公积				
合计	<u>3,136,356,879.20</u>	<u>18,546,393.46</u>		<u>3,154,903,272.66</u>

注：因被投资单位其他权益变动增加其他资本公积 1,730,758.07 元；因同一控制下企业合并，减少本期资本公积-资本溢价 2,038,911,665.68 元；收购少数股权，减少资本公积 4,398,351.04 元；因少数股东豁免债务，增加本期资本公积 116,858,485.68 元。

31. 其他综合收益

项目	2014 月 12 月 31 日余额		本期发生金额				2015 月 12 月 31 日余额
	本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-14,979,667.85	133,311,333.15		114,064,027.11	19,247,306.04		99,084,359.26
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. 外币财务报表折算差额	-14,979,667.85	133,311,333.15		114,064,027.11	19,247,306.04		99,084,359.26
合计	<u>-14,979,667.85</u>	<u>133,311,333.15</u>		<u>114,064,027.11</u>	<u>19,247,306.04</u>		<u>99,084,359.26</u>

接上表：

项目	2013 年 12 月 31 日余额	本期 增加	本期发生金额		税后归属于 少数股东	2014 年 12 月 31 日余额
			本 期 减 少	所 得 税 后 归 属 于 母 公 司		
一、以后将重分类						
进损益的其他综 合收益	-21,094,572.56	6,848,961.48		6,114,904.71	734,056.77	-14,979,667.85
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	763,948.52	-763,948.52		-763,948.52		
2. 外币财务报表 折算差额	-21,858,521.08	7,612,910.00		6,878,853.23	734,056.77	-14,979,667.85
合计	-21,094,572.56	6,848,961.48		6,114,904.71	734,056.77	-14,979,667.85

32. 专项储备

项目	2014 月 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 月 12 月 31 日余额
安全生产费	19,539,698.05	29,207,184.85	13,710,443.41	35,036,439.49
合计	19,539,698.05	29,207,184.85	13,710,443.41	35,036,439.49

接上表：

项目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额
安全生产费	27,392,772.09	34,658,249.95	42,511,323.99	19,539,698.05
合计	27,392,772.09	34,658,249.95	42,511,323.99	19,539,698.05

33. 未分配利润

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额
上期期末未分配利润	-1,450,249,230.32	-1,125,729,349.02	-282,469,262.77
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	1,653,023,822.73	1,143,118,140.18	858,029,777.13
调整后期初未分配利润	202,774,592.41	17,388,791.16	575,560,514.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,536,787,224.77	185,385,801.25	-558,171,723.20
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-1,334,012,632.36	202,774,592.41	17,388,791.16

注：由于同一控制导致的合并范围变更，影响2015年期初未分配利润1,653,023,822.73元。

34. 营业收入、营业成本

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
主营业务收入	6,612,499,405.80	6,579,943,583.48	5,832,603,533.64
其他业务收入	23,460,931.68	149,240,828.54	75,744,399.26
合计	<u>6,635,960,337.48</u>	<u>6,729,184,412.02</u>	<u>5,908,347,932.90</u>
主营业务成本	6,503,853,317.36	6,035,938,718.28	5,557,231,574.69
其他业务成本	22,010,142.20	103,117,418.92	64,100,447.01
合计	<u>6,525,863,459.56</u>	<u>6,139,056,137.20</u>	<u>5,621,332,021.70</u>

35. 营业税金及附加

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额	计缴标准
营业税	1,140,308.25	759,407.77	657,549.61	5%
城市维护建设税	192,448.55	200,041.91	253,271.21	7%
教育费附加	101,785.44	127,698.92	108,544.73	3%
地方教育费附加	67,856.95	90,470.25	43,133.06	2%
河道管理费	22,525.39		761.05	1%
防洪维护费		1,151,857.58	2,243,457.11	0.5%
合计	<u>1,524,924.58</u>	<u>2,329,476.43</u>	<u>3,306,716.77</u>	

36. 销售费用

费用性质	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
职工薪酬	71,990,627.74	40,189,158.82	33,170,725.25
差旅费	2,934,151.42	1,297,592.58	1,434,474.77
租赁费	2,760,420.05	2,225,673.48	2,862,646.33
折旧费	2,497.14	897.86	126,906.37
其他	3,721,480.32	3,366,974.09	2,093,393.22
合计	<u>81,409,176.67</u>	<u>47,080,296.83</u>	<u>39,688,145.94</u>

37. 管理费用

费用性质	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
职工薪酬	133,207,304.15	147,318,263.91	156,942,245.36
差旅费	7,238,858.44	8,194,997.24	7,510,274.43
租赁费	20,115,879.57	17,525,982.35	20,651,810.97
折旧及待摊费用	2,790,476.14	4,572,769.96	3,116,066.69
业务招待费	4,824,741.01	7,181,187.18	8,949,209.92

费用性质	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
税费	347,813.80	329,310.86	12,585,020.69
其他	18,932,860.03	19,121,773.84	21,222,793.49
合计	<u>187,457,933.14</u>	<u>204,244,285.34</u>	<u>230,977,421.55</u>

38. 财务费用

费用性质	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
利息支出	578,834,525.41	645,452,949.48	387,298,301.73
减：利息资本化金额	26,300,205.35	125,801,346.85	10,701,336.39
减：利息收入	6,070,267.79	6,820,081.29	27,206,136.26
汇兑损益	6,706,747.63	3,989,790.55	5,577,379.20
其他	6,297,797.51	9,229,802.34	4,577,653.74
合计	<u>559,468,597.41</u>	<u>526,051,114.23</u>	<u>359,545,862.02</u>

39. 投资收益

产生投资收益的种类	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,508.13	10,761,476.97	-462,628.55
可供出售金融资产等取得的投资收益	753,771.64	298,277.59	1,771,996.58
其他	758,180.35	260,383.56	3,706,093.16
合计	<u>1,553,460.12</u>	<u>11,320,138.12</u>	<u>5,015,461.19</u>

40. 资产减值损失

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
1. 长期股权投资减值损失	211,642,939.78		
2. 可供出售金融资产减值损失	2,821,623.97		
3. 固定资产减值损失			208,684,172.81
合计	<u>214,464,563.75</u>		<u>208,684,172.81</u>

41. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>521,509.28</u>	<u>4,058,600.95</u>	<u>544.32</u>	<u>521,509.28</u>
其中：固定资产处置利得	521,509.28	4,058,600.95	544.32	521,509.28
2. 债务重组利得		24,354,659.32		
3. 政府补助	397,990,142.76	476,180,359.55	6,047,470.85	396,442,800.00
4. 盘盈利得	5,253,574.37	2,314,939.26	6,328,803.28	5,253,574.37
5. 罚款收入	519,465.00			519,465.00

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
6. 无法支付的应付款项	2,311.08			2,311.08
7. 违约金补偿		9,882,000.00	15,020,000.00	
8. 其他	403,666,035.14	430,219.51	345,680.31	403,666,035.14
合计	<u>807,953,037.63</u>	<u>517,220,778.59</u>	<u>27,742,498.76</u>	<u>806,405,694.87</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额	与资产相关/与收益相关
交通部拆船补助	389,419,800.00	471,842,563.00		收益相关
经济奖励补贴资金	3,912,000.00	2,400,000.00	3,200,000.00	收益相关
转方式调结构政府补助	2,210,000.00			收益相关
交通节能减排专项补贴	701,000.00			收益相关
财政扶持资金	200,000.00	960,000.00	294,000.00	收益相关
集装箱运输补贴		12,500.00	12,500.00	收益相关
营改增政府扶持金		965,296.55		收益相关
即征即退增值税	1,547,342.76		2,199,370.85	收益相关
虹口区政府房租补助			341,600.00	收益相关
合计	<u>397,990,142.76</u>	<u>476,180,359.55</u>	<u>6,047,470.85</u>	

42. 营业外支出

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>1,375,443,918.15</u>	<u>125,871,156.98</u>	<u>177,712,126.16</u>	<u>1,375,443,918.15</u>
其中：固定资产处置损失	1,375,443,918.15	125,871,156.98	160,355,451.82	1,375,443,918.15
其他			17,356,674.34	
2. 公益性捐赠支出	800,000.00			800,000.00
3. 盘亏损失	882,818.79	582,423.00		882,818.79
4. 罚款支出	163,037.75	643,085.11	596,942.98	163,037.75
5. 离退休人员费用	2,479,902.75	6,539,070.03	13,544,240.93	2,479,902.75
6. 其他	778,264.65	147,069.18	264,449.02	778,264.65
合计	<u>1,380,547,942.09</u>	<u>133,782,804.30</u>	<u>192,117,759.09</u>	<u>1,380,547,942.09</u>

43. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
所得税费用	<u>-34,518,011.80</u>	<u>-72,951,754.57</u>	<u>-174,212,656.97</u>
其中：当期所得税	13,610,512.39	10,884,730.79	19,377,350.25
递延所得税	-48,128,524.19	-83,836,485.36	-193,590,007.22

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
利润总额	-1,505,269,761.97	205,181,214.40	-714,546,207.03
按法定税率计算的所得税费用	-376,317,440.49	51,295,303.60	-178,636,551.76
某些子公司适用不同税率的影响	-76,089,636.13	-10,393,892.93	-34,797,375.15
对以前期间当期所得税的调整	-45,108,281.13	5,623,246.15	190,071.93
归属于合营企业和联营企业的损益	-10,377.03	-2,690,369.24	115,657.14
无须纳税的收入	-34,821,251.95	-127,509,101.78	
不可抵扣的费用	28,082,591.29	10,723,059.63	38,915,540.87
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	242,481,378.11		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	227,265,005.53		
所得税费用合计	<u>-34,518,011.80</u>	<u>-72,951,754.57</u>	<u>-174,212,656.97</u>

44. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释31.其他综合收益”。

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
收到与存款利息有关的现金	6,070,267.79	6,820,081.29	27,206,136.26
收到与营业外收入有关的现金	436,782,678.72	486,492,579.06	21,413,151.16
收到与其他往来有关的现金	1,935,247,623.11	2,772,152,516.60	1,045,800,142.32
合计	<u>2,378,100,569.62</u>	<u>3,265,465,176.95</u>	<u>1,094,419,429.74</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
支付的销售、管理费用、财务费用	65,629,790.57	65,544,987.42	64,724,603.13

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
支付与营业外支出有关的现金	4, 221, 205. 15	7, 329, 224. 32	14, 405, 632. 93
支付与其他往来有关的现金	2, 744, 212, 864. 58	3, 919, 284, 272. 31	1, 790, 261, 675. 98
合计	<u>2, 814, 063, 860. 30</u>	<u>3, 992, 158, 484. 05</u>	<u>1, 869, 391, 912. 04</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
本期支付的取得子公司的现金净额	2, 782, 716. 89		
合计	<u>2, 782, 716. 89</u>		

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
收到统借统还	1, 000, 000, 000. 00	1, 535, 000, 000. 00	
合计	<u>1, 000, 000, 000. 00</u>	<u>1, 535, 000, 000. 00</u>	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
支付融资租赁款	84, 834, 253. 33	80, 703, 548. 79	60, 500, 286. 54
偿还统借统还	700, 000, 000. 00		
支付贷款承诺费	1, 111, 651. 89	2, 602, 212. 46	570, 163. 87
合计	<u>785, 945, 905. 22</u>	<u>83, 305, 761. 25</u>	<u>61, 070, 450. 41</u>

46. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-1, 470, 751, 750. 17	278, 132, 968. 97	-540, 333, 550. 06
加：资产减值准备	214, 464, 563. 75		208, 684, 172. 81
固定资产折旧	1, 036, 161, 647. 86	1, 012, 382, 725. 67	849, 216, 693. 30
无形资产摊销	738, 181. 08	1, 161, 348. 88	1, 691, 865. 20
长期待摊费用摊销	756, 997. 79	2, 505, 043. 56	4, 917, 614. 79
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）	1, 374, 922, 408. 87	121, 812, 556. 03	177, 711, 581. 84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	553, 152, 725. 66	527, 124, 888. 88	349, 815, 147. 45
投资损失（收益以“－”号填列）	-1, 553, 460. 12	-11, 320, 138. 12	-5, 015, 461. 19

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-75,371,885.47	-110,462,440.02	-208,641,152.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	27,243,361.28	26,625,954.66	15,051,144.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	97,363,760.29	-19,226,478.17	-4,249,438.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,850,234,469.94	-300,394,092.66	829,359,148.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,862,803,916.10	1,114,096,299.90	-968,755,600.50
其他	-364,794,833.14	-7,853,074.04	22,754,504.82
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,379,762,271.52</u>	<u>2,634,585,563.54</u>	<u>732,206,670.98</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本	116,858,485.68
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	622,143,097.62	482,923,704.89	558,247,841.34
减：现金的期初余额	482,923,704.89	558,247,841.34	1,450,187,294.11
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	139,219,392.73	-75,324,136.45	-891,939,452.77

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>96,200.00</u>		
其中：上海惠通船舶服务有限公司	96,200.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>2,878,916.89</u>		
其中：上海惠通船舶服务有限公司	2,878,916.89		
取得子公司支付的现金净额	<u>-2,782,716.89</u>		

（3）现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
一、现金	<u>622,143,097.62</u>	<u>482,923,704.89</u>
其中：1. 库存现金	172,377.52	144,996.24
2. 可随时用于支付的银行存款	621,970,720.10	482,778,708.65
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>622,143,097.62</u>	<u>482,923,704.89</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 所有者权益其他项目注释

因被投资单位其他权益变动增加其他资本公积 1,730,758.07 元,因同一控制下企业合并,减少本期资本公积-资本溢价 2,038,911,665.68 元;收购少数股权,减少资本公积 4,398,351.04 元;因少数股东豁免债务,增加本期资本公积 116,858,485.68 元。

48. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2015 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	53,637,152.04	6.4936	348,298,210.49
港币	6,958,413.28	0.8378	5,829,758.65
应收账款			
其中：美元	124,760,044.06	6.4936	810,141,822.11
其他应收款：			
其中：港币	94,477,200.89	0.8378	79,152,998.91
美元	12,346,876.78	6.4936	80,175,679.06
欧元	274,075.51	7.0952	1,944,620.56
日元	1,671,544.06	0.0539	90,096.22
澳元	14,930.28	4.7276	70,584.39
新加坡元	42,060.00	4.5875	192,950.25
印度卢比	4,511.00	0.0977	440.72
加拿大元	7,062.00	4.6814	33,060.05
菲律宾比索	1,776.99	0.1384	245.94
应收利息			
其中：美元	6,111.11	6.4936	39,683.10
持有至到期投资			
其中：美元	10,000,000.00	6.4936	64,936,000.00
应付账款			
其中：港币	8,997,373.85	0.8378	7,537,999.81
美元	53,933,108.34	6.4936	350,220,032.32

项目	2015 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2015 年 12 月 31 日折算人民币余额
欧元	5,892.51	7.0952	41,808.54
日元	448,077.00	0.0539	24,151.35
新加坡元	15,371.40	4.5875	70,516.30
菲律宾比索	594,040.87	0.1384	82,215.26
其他应付款			
其中：港币	5,646,336,728.40	0.8378	4,730,500,911.05
美元	215,343,675.94	6.4936	1,398,355,694.08
欧元	4,010.29	7.0952	28,453.81
日元	59,870.00	0.0539	3,226.99
澳元	1,053,981.94	4.7276	4,982,805.02
新加坡元	42,060.00	4.5875	192,950.25
菲律宾比索	2,459,318.54	0.1384	340,369.69
短期借款			
其中：美元	32,000,000.00	6.4936	207,795,200.00
应付职工薪酬			
其中：港币	2,480,000.00	0.8378	2,077,744.00
应付利息			
其中：美元	923,345.12	6.4936	5,995,833.87
港币	31,658,831.24	0.8378	26,523,768.81
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	147,170,044.29	6.4936	955,663,399.60
长期借款			
其中：美元	817,880,818.53	6.4936	5,310,990,883.21
长期应付款			
其中：美元	132,000,000.00	6.4936	857,155,200.00

(2) 重要境外经营实体的情况

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	依据
中海散运（香港）维利有限公司	香港	港币	注
香港海宝航运有限公司	香港	港币	注

注：本公司下属注册在香港的子公司及通过子公司间接持股控制注册在香港的孙公司，根据各公司所处的经营环境和业务对象，选择以港币为其记账本位币。

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	15,897,360,506.36	用于抵押
合计	<u>15,897,360,506.36</u>	

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海惠通船舶服务有限公司	96,200.00	100%	2015 年 7 月 1 日	控制被收购方的财务和经营政策	383,340,136.66	4,254,038.62

(2) 合并成本及商誉

项目	上海惠通船舶服务有限公司
合并成本	<u>96,200.00</u>
其中：现金	96,200.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
小计	<u>96,200.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,042,366.30
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,946,166.30

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	上海惠通船舶服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,878,916.89	2,878,916.89
应收账款	12,878,089.97	12,813,699.52
预付款项	1,166,980.58	1,166,980.58
其他应收款	384,261.87	384,261.87
存货	1,437,801.48	1,437,801.48

项目	上海惠通船舶服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	4,350,490.20	2,859,233.78
无形资产	31,080.22	31,080.22
长期待摊费用	213,515.35	128,481.78
递延所得税资产	1,485,491.42	1,485,491.42
减：应付账款	9,896,466.02	9,896,466.02
预收款项	8,000,000.00	8,000,000.00
应交税费	557,740.42	557,740.42
其他应付款	3,694,828.42	3,694,828.42
递延所得税负债	635,226.82	
净资产	<u>2,042,366.30</u>	<u>1,036,912.68</u>
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>2,042,366.30</u>	<u>1,036,912.68</u>

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例(%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
香港海宝航运有限公司	51%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	672,967,826.01	178,342,560.31
中海散运(香港)维利有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	2,643,591,574.22	-147,953,222.00
中海散货运输(香港)有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	839,217,564.62	-130,834,272.58
中海浦远航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	67,386,917.77	-27,689,713.17
平安航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	95,228,029.81	22,478,397.43
希望航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	121,800,756.26	54,005,232.23
吉祥航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	145,209,023.62	76,936,355.53
繁华航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	109,625,519.16	29,095,179.13
荣华航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	129,765,110.32	49,222,753.54

被合并方名称	股权取得比例(%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
韶华航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	125,621,775.96	47,006,361.78
年华航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	119,577,474.91	41,134,262.41
英华航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	135,957,510.40	52,279,600.60
才华航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	122,552,231.98	38,496,114.60
嘉惠山航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	19,988,801.92	-9,055,878.30
嘉隆山航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	22,295,402.51	-7,570,755.13
嘉茂山航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	18,508,996.77	-8,364,811.06
嘉盛山航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	15,110,301.80	-11,044,112.62
锂川航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	502,476.87	-53,303,242.91
中海浦远航运有限公司	100%	受同一方最终控制	2015-12-31	控制被收购方的财务和经营政策	67,386,917.77	-27,689,713.17

注：上述中海散货运输（香港）有限公司、中海浦远航运有限公司至锂川航运有限公司等16家单船公司系中海散运（香港）维利有限公司下属子公司，为中海散货运输有限公司孙公司。上述中海散运（香港）维利有限公司披露的收入及净利润为合并收入及净利润。

（2）企业合并成本

项目	香港海宝航运有限公司	中海散运（香港）维利有限公司
合并成本	275,671,645.65	6.49
其中：现金	275,671,645.65	6.49
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的账面价值		
或有对价		

（3）被合并方的资产和负债

项目	香港海宝航运有限公司		中海散运（香港）维利有限公司	
	合并日	2014年期末	合并日	2014年期末
货币资金	98,188,904.80	46,376,061.58	211,559,102.51	196,621,253.35

项目	香港海宝航运有限公司		中海散运（香港）维利有限公司	
	合并日	2014 年期末	合并日	2014 年期末
应收账款	62,402,242.04	66,203,483.38	716,343,760.81	538,582,642.64
预付款项	4,096,937.49	9,942,030.88	176,905,375.93	115,485,603.61
其他应收款	3,070,493.02	593,821.60	321,800,249.89	1,142,278,269.53
存货	43,906,889.90	47,833,725.73	167,411,560.40	217,676,256.31
固定资产	3,465,324,231.28	3,387,197,936.30	9,184,495,353.56	8,677,096,624.56
无形资产			38,168.03	22,387.96
长期待摊费用			2,773,575.05	
减：短期借款	207,800,164.03	110,146,194.33		
应付账款	74,607,288.50	117,694,259.75	319,467,426.32	192,795,424.69
预收款项	8,280,064.11	6,958,333.76	188,536,648.43	131,541,267.09
应付利息	5,995,496.00	6,060,153.95	26,523,768.81	4,624,302.18
应付职工薪酬			2,077,744.00	2,248,365.00
其他应付款	795,080.94	183,652.58	5,817,277,900.43	4,184,204,235.73
一年内到期的非流 动负债	292,258,982.19	305,999,345.40	663,427,247.28	606,343,989.16
长期借款	1,472,346,970.48	1,662,833,722.71	3,838,770,787.14	4,041,868,552.29
预计负债			58,575,577.96	
长期应付款	857,175,676.61	807,738,758.44		159,100,058.49
净资产	<u>757,729,975.67</u>	<u>540,532,638.55</u>	<u>-133,329,954.19</u>	<u>1,565,036,843.33</u>
减：少数股东权益	371,287,688.08	281,962,457.57		7,602,355.49
取得的净资产	<u>386,442,287.59</u>	<u>258,570,180.98</u>	<u>-133,329,954.19</u>	<u>1,557,434,487.84</u>

3. 其他原因的合并范围变动

2015年8月12日由中海散货运输有限公司投资设立中海散货运输(武汉)有限公司，注册资本10,000万元人民币。由武汉市工商行政管理局武昌分局批准，取得注册号为420106000466471的营业执照。注册地为武昌区首义小区43栋2层2号。

公司法定代表人：黄南

公司经营范围：国际、国内沿海、长江中下游及支流省际各港间水上货物运输；煤炭、矿石等货物贸易；揽货；仓储；租船。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2015年8月12日至长期。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中海散货运输(上海)有限公司	广州	广州	水上运输	100		100	同一控制下企业合并
上海银桦航运有限公司	上海	上海	水上运输	51		51	同一控制下企业合并
广州京海航运有限公司	广州	广州	水上运输	51		51	同一控制下企业合并
上海嘉禾航运有限公司	上海	上海	水上运输	51		51	同一控制下企业合并
天津中海华润航运有限公司	天津	天津	水上运输	51		51	同一控制下企业合并
中海散货运输(武汉)有限公司	武汉	武汉	水上运输	100		100	投资设立
香港海宝航运有限公司	香港	香港	水上运输	51		51	同一控制下企业合并
中海散运(香港)维利有限公司	香港	香港	水上运输	100		100	同一控制下企业合并

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股东权 益余额
天津中海华润航运有限公司	49	49	-35,690,366.82		324,380,737.73
香港海宝航运有限公司	49	49	92,540,942.33		388,389,152.76

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2015 年金额	
	天津中海华润航运有限公司	香港海宝航运有限公司
流动资产	262,073,969.98	211,665,467.25
非流动资产	1,576,832,889.88	3,465,324,231.28
资产合计	<u>1,838,906,859.86</u>	<u>3,676,989,698.53</u>
流动负债	221,518,128.05	589,737,075.77
非流动负债	955,387,226.24	2,329,522,647.09
负债合计	<u>1,176,905,354.29</u>	<u>2,919,259,722.86</u>
营业收入	359,793,731.46	672,967,826.01
净利润(净亏损)	-105,867,230.44	188,859,065.98
综合收益总额	-105,867,230.44	188,859,065.98
经营活动现金流量	142,063,202.24	320,767,815.23

接上表：

项目	2014 年金额	
	天津中海华润航运有限公司	香港海宝航运有限公司
流动资产	117,387,825.42	170,949,123.17
非流动资产	1,716,293,462.42	3,387,197,936.30
资产合计	<u>1,833,681,287.84</u>	<u>3,558,147,059.47</u>
流动负债	-21,916,617.89	547,041,939.77
非流动负债	1,089,864,604.23	2,470,572,481.15
负债合计	<u>1,067,947,986.34</u>	<u>3,017,614,420.92</u>
营业收入	411,044,888.86	808,136,707.20
净利润（净亏损）	-39,558,009.10	208,831,017.06
综合收益总额	-39,558,009.10	208,831,017.06
经营活动现金流量	141,222,331.69	434,606,218.65

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、合营企业							
1. 上海友好航运有限公司	沿海运输	上海	水上运输业	50		50	是
2. 广州发展航运有限公司	沿海运输	广州	水上运输业	50		50	是
3. 上海时代航运有限公司	沿海运输	上海	水上运输业	50		50	是
4. 神华中海航运有限公司	沿海运输	北京	水上运输业	49		49	是
二、联营企业							
1. 中国矿运有限公司	沿海运输	新加坡	水上运输业	49		49	是

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	2015 年金额		
	神华中海航运有限公司	广州发展航运有限公司	上海时代航运有限公司
流动资产	1,435,534,175.10	32,605,892.86	890,023,742.24
非流动资产	6,894,792,328.60	1,426,299,540.58	5,675,193,918.86
资产合计	<u>8,330,326,503.70</u>	<u>1,458,905,433.44</u>	<u>6,565,217,661.10</u>
流动负债	342,532,045.36	230,401,750.23	3,507,306,454.04
非流动负债	2,039,033,236.00	576,920,000.00	1,524,836,791.45

项目	2015 年金额		
	神华中海航运有限公司	广州发展航运有限公司	上海时代航运有限公司
负债合计	<u>2,381,565,281.36</u>	<u>807,321,750.23</u>	<u>5,032,143,245.49</u>
净资产	<u>5,948,761,222.34</u>	<u>651,583,683.21</u>	<u>1,533,074,415.61</u>
按持股比例计算的净资产份额	2,914,892,998.95	325,791,841.61	766,537,207.81
调整事项	22,074,783.05	-96,245,791.61	53,828,392.19
对合营企业权益投资的账面价值	<u>2,936,967,782.00</u>	<u>229,546,050.00</u>	<u>820,365,600.00</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	2,002,173,011.66	448,487,261.76	3,071,262,370.80
财务费用	101,694,448.12	41,958,207.37	169,041,901.08
所得税费用	11,356,874.10	5,545,996.21	-377,154.03
净利润	32,548,487.51	13,928,664.50	1,647,098.60
其他综合收益			
综合收益总额	<u>32,548,487.51</u>	<u>13,928,664.50</u>	<u>1,647,098.60</u>
企业本期收到的来自合营企业的股利			

接上表：

项目	2014 年金额		
	神华中海航运有限公司	广州发展航运有限公司	上海时代航运有限公司
流动资产	1,314,811,683.10	29,519,613.31	765,410,992.18
非流动资产	7,065,704,953.16	1,475,219,526.07	6,010,051,888.69
资产合计	<u>8,380,516,636.26</u>	<u>1,504,739,139.38</u>	<u>6,775,462,880.87</u>
流动负债	1,945,308,351.43	168,939,061.35	2,858,353,398.15
非流动负债	518,995,550.00	682,240,000.00	1,935,396,249.81
负债合计	<u>2,464,303,901.43</u>	<u>851,179,061.35</u>	<u>4,793,749,647.96</u>
净资产	<u>5,916,212,734.83</u>	<u>653,560,078.03</u>	<u>1,981,713,232.91</u>
按持股比例计算的净资产份额		326,780,039.02	
调整事项		9,792,524.08	
对合营企业权益投资的账面价值		<u>336,572,563.10</u>	
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	3,380,687,063.83	539,367,183.81	4,270,630,956.09
财务费用	53,470,778.43	49,818,199.97	209,148,353.99
所得税费用	89,912,809.27	6,438,189.70	7,796,639.13
净利润	267,198,096.91	20,467,174.76	22,697,977.05

项目	2014 年金额		
	神华中海航运有限公司	广州发展航运有限公司	上海时代航运有限公司
其他综合收益			
综合收益总额	<u>267,198,096.91</u>	<u>20,467,174.76</u>	<u>22,697,977.05</u>
企业本期收到的来自合营企业的股利			

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2015 年金额	2014 年金额
	中国矿运有限公司	中国矿运有限公司
流动资产	233,472,667.15	
非流动资产	2,818,216,471.34	
资产合计	<u>3,051,689,138.49</u>	
流动负债	16,192,246.15	
非流动负债	2,441,593,600.00	
负债合计	<u>2,457,785,846.15</u>	
净资产	<u>593,903,292.34</u>	
按持股比例计算的净资产份额	291,012,613.25	
调整事项	279,534,860.75	
对联营企业权益投资的账面价值	<u>570,547,474.00</u>	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	278,326,551.40	
净利润	15,948,096.66	
其他综合收益		
综合收益总额	<u>15,948,096.66</u>	
企业本期收到的来自联营企业的股利		

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中海发展股份有限公司	国有	上海	许立荣	水上运输	3,404,555,984.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
100%	100%	中国海运（集团）总公司	132285247

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

本期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：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
上海友好航运有限公司	合营企业
广州发展航运有限公司	合营企业
上海时代航运有限公司	合营企业
神华中海航运有限公司	合营企业
中国矿运有限公司	联营企业

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中海集团财务有限责任公司	同一最终控制方
广州海运(集团)有限公司	同一最终控制方
上海船舶运输科学研究所	同一最终控制方
中海工业有限公司	同一最终控制方
大连海运(集团)公司	同一最终控制方
上海海运(集团)公司	同一最终控制方
上海远望航运有限公司	同一最终控制方
中国海运(北美)控股有限公司	同一最终控制方
中国海运(东南亚)控股有限公司	同一最终控制方
中国海运(韩国)株式会社	同一最终控制方
中国海运(欧洲)控股有限公司	同一最终控制方
中国海运(西亚)控股有限公司	同一最终控制方
中国海运(香港)控股有限公司	同一最终控制方
中海(海南)海盛船务股份有限公司	同一最终控制方
中海船务代理有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中海发展(香港)航运有限公司	同一最终控制方
中海国际船舶管理有限公司	同一最终控制方
中海集团国际贸易有限公司	同一最终控制方
中海集团物流有限公司	同一最终控制方
中海集装箱运输股份有限公司	同一最终控制方
中石化中海船舶燃料供应有限公司	同一最终控制方
中海客轮有限公司	同一最终控制方
中海集团投资有限公司	同一最终控制方

6. 关联方交易

单位：千元

(1) 银行存款

单位名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中海集团财务有限责任公司	190,694	103,104	164,460

(2) 借款

单位名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中海发展股份有限公司	2,950,000	2,950,000	6,305,000
中海集团财务有限责任公司	304,000	1,121,790	4,038,930

(3) 借款利息

单位名称	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
中海集团财务有限责任公司	729	812	

(4) 船舶出租收入

单位名称	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
广州发展航运有限公司	88,654		
广州海运(集团)有限公司	9,089		
上海友好航运有限公司	5,725		65
中海(海南)海盛船务股份有限公司	3,538		
上海远望航运有限公司	2,068		
中海集团物流有限公司	498		
上海时代航运有限公司	48		
中海发展股份有限公司			11,370

(5) 船舶运输收入

单位名称	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
广州发展航运有限公司	36,164	102,003	180
广州海运(集团)有限公司	18,942	16,976	13,547
中海(海南)海盛船务股份有限公司	12,981	11,617	1,013
神华中海航运有限公司	3,020	90,338	681,482
上海时代航运有限公司	1,396	1,673	
中海集团物流有限公司	1,119	1,866	
上海友好航运有限公司	848		

(6) 船舶处置收入

单位名称	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
中海工业有限公司	12,113		

(7) 销售商品收入

单位名称	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
上海时代航运有限公司	32,780		
中海集团投资有限公司	23,729		
广州海运(集团)有限公司		276	

(8) 船舶代管服务收入

单位名称	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
上海远望航运有限公司	2,038		
中国海运(香港)控股有限公司	1,615		
广州发展航运有限公司	1,500	1,500	1,500
中海发展股份有限公司	960		2,053
中海集团物流有限公司	742		
中海工业有限公司	332	181	
上海友好航运有限公司	114		
广州海运(集团)有限公司		51	750
中海(海南)海盛船务股份有限公司		90	360

(9) 租用船舶支出

单位名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国海运(香港)控股有限公司	116,178	1.79	235,250	3.90		
中海发展股份有限公司	39,339	0.60				
中海(海南)海盛船务股份有限公司	22,377	0.34	23,905	0.40	27,238	0.49

单位名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
大连海运(集团)公司	20,837	0.32	21,083	0.35	883	0.02
上海时代航运有限公司	12,043	0.19	4,333	0.07	1,014	0.02
中海工业有限公司	10,422	0.16	200		2,538	0.05
广州发展航运有限公司	7,736	0.12	100,546	1.67		
上海友好航运有限公司	2,824	0.04				
上海远望航运有限公司	2,108	0.03				
神华中海航运有限公司	1,370	0.02	913	0.02		
中海集团物流有限公司	598	0.01	142		2,247	0.04
广州海运(集团)有限公司			4,965	0.08	4,763	0.09
中海集装箱运输股份有限公司					2,549	0.05

(10) 购买船舶本金、在建工程及固定资产

单位名称	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
中海工业有限公司	362,004	572,470	995,890
中海发展股份有限公司	375,769		

(11) 维修及船舶技改收入

单位名称	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
中海集团物流有限公司	1,883		
上海时代航运有限公司	1,184		
上海友好航运有限公司	109		
中海工业有限公司	629		
上海远望航运有限公司	441		
中国海运(香港)控股有限公司	366		
中海集装箱运输股份有限公司	167		

(12) 其他主要的关联交易

(a) 供应润滑油、淡水、原料、燃油、机电及电子工程、船用物料及船舶和救生艇之维修与保养

单位名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海集装箱运输股份有限公司	833,150	12.81	830,283	13.52	310,872	5.53
中石化中海船舶燃料供应有限公司	525,887	8.08	695,730	11.33	1,156,452	20.57
中国海运(香港)控股有限公司	47,870	0.74	152,002	2.48	15,502	0.28

单位名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海工业有限公司	7,109	0.11			31	
广州海运(集团)有限公司	185		6,035	0.10	677	0.01
中海集团国际贸易有限公司					468	0.01

(b) 装置、维修、保养通信及导航系统服务

单位名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
上海船舶运输科学研究所	5,480	0.02	26,785	0.44	1,283	0.02
广州海运(集团)有限公司	259		5,022	0.08	5,329	0.09
中国海运(香港)控股有限公司	287		341	0.01	335	0.01
中石化中海船舶燃料供应有限公司	181		934	0.02	436	0.01
中海客轮有限公司	166				20	
中海(海南)海盛船务股份有限公司	107					
中海工业有限公司	6				824	0.01

(c) 坞修、维修及船舶技改费用

单位名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海工业有限公司	9,955	0.15	30,670	0.51	36,956	0.66
广州海运(集团)有限公司	3,820	0.06	3,536	0.06	3,965	0.07
上海船舶运输科学研究所	1,402	0.02	2,363	0.04		
中海集团物流有限公司	1,143	0.02				
中国海运(香港)控股有限公司	684	0.01	99			
中石化中海船舶燃料供应有限公司	421	0.01			470	0.01
中海集团国际贸易有限公司					1,232	0.02

(d) 船员委托管理服务费

单位名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海国际船舶管理有限公司	708,253	10.93	687,099	11.38	40,849	0.73

(e) 为船员提供住宿、医疗、交通运输等服务

单位名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广州海运(集团)有限公司			4,833	0.08	316	0.01

单位名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海国际船舶管理有限公司					2,338	0.04

(f) 船舶和货运代理

单位名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国海运(北美)控股有限公司	237		959	0.02	515	0.01
中国海运(东南亚)控股有限公司	1,113	0.02	488	0.01	962	0.02
中国海运(欧洲)控股有限公司	476	0.01	218		142	
中国海运(西亚)控股有限公司	2,078	0.03	293		174	
中国海运(香港)控股有限公司	4,335	0.07	2,289	0.04	1,773	0.03
中海船务代理有限公司	30,806	0.47	13,899	0.23	48,230	0.87
中海集装箱运输股份有限公司	226		1,128	0.02	148	

(g) 用于销售及购买船舶、附件和其他设备支付的服务费

单位名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中海集团国际贸易有限公司	4,311	0.07	1,140	0.02	195	

(h) 杂项管理服务

单位名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广州海运(集团)有限公司	10,899	0.17	12,190	0.20	14,682	0.26
中国海运(香港)控股有限公司	6,779	0.10				
上海船舶运输科学研究所	3,053	0.05	432	0.01	4,562	0.08
中石化中海船舶燃料供应有限公司	1,437	0.02	177		2,104	0.04
中海发展股份有限公司	95					
上海海运(集团)公司			1,138	0.02		

(13) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
本年度资金拆入				
中海集团财务有限责任公司	200,000.00	2015 年 2 月 12 日	2016 年 2 月 12 日	已偿还
中海集团财务有限责任公司	100,000.00	2015 年 2 月 12 日	2016 年 2 月 12 日	已偿还
中海集团财务有限责任公司	250,000.00	2015 年 3 月 17 日	2016 年 3 月 17 日	已偿还
中海集团财务有限责任公司	50,000.00	2015 年 5 月 26 日	2016 年 5 月 26 日	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中海集团财务有限责任公司	50,000.00	2015年12月22日	2016年12月22日	
中海集团财务有限责任公司	50,000.00	2015年12月25日	2016年12月25日	
中海集团财务有限责任公司	60,000.00	2015年3月30日	2016年3月30日	
中海集团财务有限责任公司	90,000.00	2015年10月26日	2016年10月26日	
中海集团财务有限责任公司	10,000.00	2015年7月1日	2015年8月7日	已偿还
中海集团财务有限责任公司	5,000.00	2015年7月23日	2016年7月1日	已偿还
中海集团财务有限责任公司	5,000.00	2015年7月23日	2015年8月25日	已偿还
中海集团财务有限责任公司	200,000.00	2015年2月12日	2016年2月12日	已偿还
中国海运（集团）总公司	700,000.00	2015年11月20日	2016年8月15日	
中海发展股份有限公司	200,000.00	2015年3月25日	2015年9月20日	已偿还
中海发展股份有限公司	100,000.00	2015年4月13日	2015年11月6日	已偿还
本年度资金拆出				
中海发展股份有限公司	64,936	2015年5月27日	2016年5月27日	

（14）其他主要的关联交易

经本公司2015年第十二次董事会会议, 通过了《中海散运关于收购中海发展部分股权》的议案, 同意本公司向中海发展香港（航运）有限公司收购其持有的中海散运（香港）维利有限公司100%的股权, 同意中海散运（香港）维利有限公司收购中海散运（香港）有限公司等16家散货公司的股权, 同意收购中海发展股份有限公司在境内直接持有香港海宝航运有限公司51%的股权、上海时代航运有限公司50%的股权、神华中海航运有限公司49%的股权、中国矿运有限公司49%的股权。

（15）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（千元）	6,025	7,920

7. 关联方应收应付款项

单位：千元

（1）应收关联方款项（千元）

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	广州发展航运有限公司	16,323		7,113	
应收账款	广州海运(集团)有限公司			675	
应收账款	广州发展航运有限公司			9,606	
应收账款	中海工业有限公司	368		12	
应收账款	神华中海航运有限公司			21	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海时代航运有限公司	39,418			
应收账款	上海友好航运有限公司	782			
应收账款	中海发展股份有限公司	4,796			
应收账款	中海工业有限公司	368			
应收账款	中海国际船舶管理有限公司	11			
应收账款	中海海盛船务股份有限公司	85			
应收账款	中海集团物流有限公司	7			
预付账款	上海时代航运有限公司	244		262	
预付账款	中国海运(北美)控股有限公司	4,152		5,868	
预付账款	中国海运(东南亚)控股有限公司	1,203		2,680	
预付账款	中国海运(欧洲)控股有限公司	8,098		2,513	
预付账款	中国海运(西亚)控股有限公司	8,001		10,309	
预付账款	中国海运(香港)控股有限公司	30,691		22,560	
预付账款	中海船务代理有限公司	7,231		7,933	
预付账款	中海发展股份有限公司	34,074		94,577	
预付账款	中海国际船舶管理有限公司	49,990		32,399	
预付账款	广州发展航运有限公司	15			
预付账款	上海友好航运有限公司	18,148			
预付账款	中国海运(韩国)株式会社	29			
预付账款	中海工业有限公司	1,623			
其他应收款	广州发展航运有限公司	16,219		15,000	
其他应收款	广州海运(集团)有限公司			9,882	
其他应收款	中国海运(北美)控股有限公司			225	
其他应收款	中国海运(欧洲)控股有限公司			140	
其他应收款	中海工业有限公司			181	
其他应收款	中海国际船舶管理有限公司	789		1,493	
其他应收款	中海发展股份有限公司	163,817		1,016,643	
其他应收款	上海友好航运有限公司	114			
其他应收款	上海远望航运有限公司	152			
其他应收款	中国海运(香港)控股有限公司	29			
其他应收款	中海船务代理有限公司	3,716		7,113	
应收利息	中海集团财务有限责任公司	40			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州发展航运有限公司		763
应付账款	广州海运(集团)有限公司	1,335	3,182
应付账款	上海船舶运输科学研究所	1,684	1,466
应付账款	上海海运(集团)公司		30
应付账款	上海时代航运有限公司	1,039	97
应付账款	中国海运(北美)控股有限公司	17	7,188
应付账款	中国海运(东南亚)控股有限公司	212	230
应付账款	中国海运(韩国)株式会社		33
应付账款	中国海运(欧洲)控股有限公司	198	145
应付账款	中国海运(西亚)控股有限公司	65	6,227
应付账款	中国海运(香港)控股有限公司	18,044	29,808
应付账款	中海船务代理有限公司	1,785	10,163
应付账款	中海工业有限公司	9,148	4,942
应付账款	中海国际船舶管理有限公司	2,566	36,801
应付账款	中海集团物流有限公司	4,311	2
应付账款	中海集装箱运输股份有限公司	6,630	57,783
应付账款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	17,893	54,507
应付账款	上海远望航运有限公司	9,092	
其他应付款	广州海运(集团)有限公司	369	132
其他应付款	上海船舶运输科学研究所	348	638
其他应付款	上海时代航运有限公司		2,459
其他应付款	中国海运(北美)控股有限公司		13
其他应付款	中国海运(韩国)株式会社	2	2
其他应付款	中国海运(香港)控股有限公司	3,794	1,749
其他应付款	中海船务代理有限公司		
其他应付款	中海发展股份有限公司	13,574,302	5,344,940
其他应付款	中海工业有限公司	2,152	86,960
其他应付款	中海国际船舶管理有限公司	969	6,983
其他应付款	中石化中海船舶燃料供应有限公司	1,393	778
其他应付款	上海远望航运有限公司	2,044	
其他应付款	中国海运(集团)总公司	700,000	
其他应付款	中海集团物流有限公司	1,005	
长期应付款	中海发展股份有限公司	437,160	1,462,573

8. 关联方承诺事项

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

已签订正在履行的资本承诺事项

三艘 6600DWT 钢材运输船（合同签订日期:2015. 3. 18）

本公司控股子公司广州京海航运有限公司与武昌船舶重工集团有限公司于2015年3月18日签订三艘合同单价为3,260万元。三艘船分五期支付，合同签订后支付建造费的20%作为第一期进度款。在船厂第一块钢板切割后向甲方支付建造款的25%作为第二期进度款，在本船第一个分段上船台后支付合同价的25%作为第三期进度款。在本船下水后的后支付建造款10%作为第四期进度款，交付船舶时支付建造款的20%作为第五期进度款。截止2015年12月31日公司已支付4,401.00万元，预计2016年4月底前分批付清余款。

2. 或有事项

（一）2011年8月26日，本公司所属“碧华山”轮1115航次在长江高桥航段与厦门力鹏船运有限公司（“力鹏船运”）所属的装箱船“力鹏1”轮发生碰撞，“力鹏1”轮沉没。“碧华山”修理费约48万元。对方进厂修理直接损失约1,840万元。

法院裁定准许本公司按照沿海运输船舶设立责任限制基金。2014年7月7日我方律师收到一审判决书，法院接受了我方碰撞与沉没分属两个事故的观点，判决我方承担60%的碰撞责任，就沉没承担40%的比例，判决我方需赔偿力鹏公司2,843,556.00元人民币及其利息，赔偿中国大地财产保险股份有限公司宁波分公司5,355,402.00元人民币及其利息，一审判决后，该案双方皆提起上诉。2015年5月二审改判我方对碰撞与沉没均承担60%的责任，即我方应赔偿力鹏船运4,391,710.52元及利息，以及赔偿宁波大地保险7,960,652.95元及利息，我方应承担受理费、鉴定费等306,404.60元。2015年7月20日，本公司向最高院提起再审申请，2015年10月12日，最高院就本公司提起的再审申请组成合议庭立案审查。截至2015年12月31日，最高院尚未就是否再审尚未裁定。另外关于对方船舶所载货物货主的索赔：①在法院主持下调解解决7个货主诉讼，我方共需赔偿1,355,007.90元，无利息和诉讼费；②厦门海事法院就中国平安财产保险股份有限公司厦门分公司代厦门元鹏集装箱班轮物流有限公司诉我方一案于2015年6月17日一审做出判决，我方需赔偿507,063.72元人民币，我方上诉，2015年10月28日二审维持原判，我方承担一、二审诉讼费15,870.60元；③2015年12月份，法院相继对广州市信德货运有限公司、佛山市海天调味品食品股份有限公司、深圳人保、洋浦利航物流有限公司、江福开、杨会鹏、李金锋、阮喜明等8个货主的诉讼作出判决，我方共需赔偿3,206,500.98元及利息，承担

47,505.20元诉讼费。其中我方对信德货运、海天公司、深圳人保三家已提起上诉；④另有6个货主的诉讼未判决，诉讼标的共3,940,297.87元，我方将按法院认定数额的60%承担赔偿责任。根据公司说明，“碧华山”轮已投保了船壳险及船东责任保险，若需由本公司承担赔偿责任及“碧华山”轮的损失，将根据赔款性质分别由“碧华山”轮之保险公司及保赔协会承担。

（二）2013年1月30日，本公司之孙公司才华航运有限公司与大连船舶重工集团有限公司签订了《安全管理委托协议》，才华航运有限公司委托其对“中海才华”船舶实施空船安全管理至2013年6月30日。2013年3月9日，“中海才华”轮船舶失控，碰撞多艘停靠的船舶，并碰撞大连南成修船有限公司船厂的浮船坞及其他设施。大连南成修船有限公司申请法院扣押了“中海才华”轮，由“中海才华”轮的船壳保险人和保赔协会合计提供了6,500万元的信用担保后，“中海才华”轮于2013年7月17日被释放。2013年7月10日，大连南成修船有限公司提起诉讼。2014年3月，大连南成公司依据其单方委托评估公司作出的评估报告向大连海事法院申请将本案的诉讼请求金额从人民币9,500万元增加至人民币173,864,729.94元。大连海事法院分别于2014年7月31日和2014年9月19至20日以及2015年9月8日对本案进行了三次开庭审理，并于2014年8月14日决定追加大连船舶重工作为本案第三人参加诉讼。截至2015年12月31日，该案正在大连海事法院审理过程中。

根据公司说明，才华航运有限公司已为“中海才华”轮投保了船壳险和保赔险，本案如最终判决才华航运有限公司需承担的赔偿责任，将根据不同的赔款性质分别由船壳保险人和保赔协会负责赔偿。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

根据国家倡导建立多层次企业养老保险体系的精神及中海集团《关于中国海运(集团)总公司企业年金方案备案的请示》(中海人[2008]424号)有关规定，中海发展股份有限公司员工企业年金方案制定了《中海发展股份有限公司员工企业年金方案》。本方案确定的企业年金缴费总额为本公司上年度职工工资总额的5%，个人缴费以职工个人上年度实际工资收入的1.25%为基数，公司领导的企业缴费分配水平不超过职工水平的5倍。本公司按照该方案自2008年1月

1日起实施。

4. 分部报告

(1) 经营分部

项目	干散货分部	
	本期	上期
一、对外交易收入	6,635,960,337.48	6,729,184,412.02
二、分部间交易收入		
三、对联营和合营企业的投资收益	41,508.13	10,761,476.97
四、资产减值损失	214,464,563.75	
五、折旧费和摊销费	1,037,656,826.73	1,016,049,118.11
六、利润总额（亏损总额）	-1,505,269,761.97	205,181,214.40
七、所得税费用	-34,518,011.80	-72,951,754.57
八、净利润（净亏损）	-1,470,751,750.17	278,132,968.97
九、资产总额	34,117,753,081.93	31,077,006,319.22
十、负债总额	28,746,550,290.74	22,458,853,683.64
十一、其他重要的非现金项目		
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	6,318,067,264.63	5,902,712,191.92
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	4,601,089,556.00	493,253,352.23
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-1,383,976,606.53	865,402,356.96

5. 借款费用

明细	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期资本化的借款费用金额	26,300,205.35	125,801,346.85	10,701,336.39
合计	<u>26,300,205.35</u>	<u>125,801,346.85</u>	<u>10,701,336.39</u>

注：2015 年用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.85%-6.15% (2014 年：5.10%至 6.51%)。

6. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 6,706,747.63 元。

7. 租赁

(1) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2015 年 12 月 31 日金额	2014 年 12 月 31 日金额
运输船舶	1,025,066,855.56	1,003,011,517.31
合计	<u>1,025,066,855.56</u>	<u>1,003,011,517.31</u>

(2) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

固定资 产类别	2015 年 12 月 31 日金额			2014 年 12 月 31 日金额		
	原值	累计折旧	减值 准备	原值	累计折旧	减值 准备
运输船舶	655,486,623.82	63,706,395.76		655,355,854.58	41,386,747.28	
合计	<u>655,486,623.82</u>	<u>63,706,395.76</u>		<u>655,355,854.58</u>	<u>41,386,747.28</u>	

注：期末未确认融资费用余额为94,637,928.52元

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	65,389,027.33
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	65,357,551.81
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	65,357,551.81
3 年以上	273,703,343.27
合计	<u>469,807,474.22</u>

(3) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	278,979,890.15
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	168,921,088.16
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	128,876,509.03
3 年以上	487,611,899.62
合计	<u>1,064,389,386.96</u>

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

种类	2015 年 12 月 31 日金额				2014 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	197,211,271.42	66.58			98,341,352.31	62.85		

种类	2015 年 12 月 31 日金额				2014 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	99,007,741.80	33.42			58,134,846.99	37.15		
合计	<u>296,219,013.22</u>	<u>100.00</u>			<u>156,476,199.30</u>	<u>100.00</u>		

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
完工百分比收入	66,536,607.25		1 年以内		确信能够收回
上海时代航运有限公司	38,353,108.64		1 年以内		确信能够收回
广州珠江电力燃料有限公司	30,090,060.00		1 年以内		确信能够收回
华电湖北燃料有限公司	29,099,036.00		1 年以内		确信能够收回
中海散货运输（香港）有限公司	21,551,103.57		1 年以内		确信能够收回
苏州协鑫能源科技有限公司	11,581,355.96		1 年以内		确信能够收回
合计	<u>197,211,271.42</u>				

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
上海时代航运有限公司	38,353,108.64
广州珠江电力燃料有限公司	30,090,060.00
华电湖北燃料有限公司	29,099,036.00
中海散货运输（香港）有限公司	21,551,103.57
苏州协鑫能源科技有限公司	11,581,355.96
合计	<u>130,674,664.17</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

种类	2015 年 12 月 31 日金额				2014 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他	475,818,690.48	90.30			1,047,198,009.97	47.56		

种类	2015 年 12 月 31 日金额				2014 年 12 月 31 日金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收款								
单项金额虽不重大但								
单项计提坏账准备的	51,135,070.62	9.70			1,154,484,165.29	52.44		
其他应收款								
合计	<u>526,953,761.10</u>	<u>100.00</u>			<u>2,201,682,175.26</u>	<u>100.00</u>		

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中海发展股份有限公司	64,936,000.00				确信能够收回
中海散货运输（上海）有限公司	296,426,891.73				确信能够收回
中海散货运输（武汉）有限公司	88,212,299.51				确信能够收回
兴隆船务有限公司	11,243,499.24				确信能够收回
广州发展航运有限公司	15,000,000.00				确信能够收回
合计	<u>475,818,690.48</u>				

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015 年 12 月 31 日金额	2014 年 12 月 31 日金额
备用金	12,399,544.89	11,341,062.13
代收代付款	362,773,816.21	2,184,265,279.58
保证金	1,562,000.00	512,000.00
固定资产处置收入	85,282,400.00	
应收出口退税		5,563,833.55
委托贷款	64,936,000.00	
合计	<u>526,953,761.10</u>	<u>2,201,682,175.26</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中海散货运输（上海）有限公司	应收代付款	296,426,891.73	1 年以内	56.25	
中海散货运输（武汉）有限公司	固定资产处置收入、 应收代付款等	88,212,299.51	1 年以内	16.74	
中海发展股份有限公司	委托贷款	64,936,000.00	1 年以内	12.32	
广州发展航运有限公司	应收代付款	15,000,000.00	1-2 年	2.85	

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
兴隆船务有限公司	应收代付款	11,243,499.24	3 年以内	2.13	
合计		<u>475,818,690.48</u>		<u>90.29</u>	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海银桦航运有限公司	103,759,960.20		
广州京海航运有限公司	65,796,677.12		
上海嘉禾航运有限公司	125,590,304.34		
天津中海华润航运有限公司	402,543,298.09		
中海散货运输（上海）有限公司	1,503,688,873.08		
中海散货运输（武汉）有限公司		100,000,000.00	
上海惠通船舶服务有限公司		96,200.00	
香港海宝航运有限公司		386,442,287.59	
中海散运（香港）维利有限公司			
上海友好航运有限公司	156,680,789.13		
广州发展航运有限公司	336,572,563.10		
上海时代航运有限公司		765,856,616.46	
中国矿运有限公司		292,892,087.96	
神华中海航运有限公司		2,898,944,240.07	
合计	<u>2,694,632,465.06</u>	<u>4,444,231,432.08</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调 整	其他权益变动	现金红利
上海银桦航运有限公司				
广州京海航运有限公司				
上海嘉禾航运有限公司				7,140,000.00
天津中海华润航运有限公司				
中海散货运输（上海）有限公司				
中海散货运输（武汉）有限公司				
上海惠通船舶服务有限公司				
香港海宝航运有限公司				
中海散运（香港）维利有限公司				

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
上海友好航运有限公司	-6,922,824.12		473,059.08	
广州发展航运有限公司	6,964,332.25		1,257,698.99	9,210,228.65
上海时代航运有限公司				
中国矿运有限公司				
神华中海航运有限公司				
合计	<u>41,508.13</u>		<u>1,730,758.07</u>	<u>16,350,228.65</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	本期计提减值准 备	其他	期末余额	资产减值准备
上海银桦航运有限公司			103,759,960.20	
广州京海航运有限公司			65,796,677.12	
上海嘉禾航运有限公司			125,590,304.34	
天津中海华润航运有限公司			402,543,298.09	
中海散货运输（上海）有限公司			1,503,688,873.08	
中海散货运输（武汉）有限公司			100,000,000.00	
上海惠通船舶服务有限公司			96,200.00	
香港海宝航运有限公司			386,442,287.59	
中海散运（香港）维利有限公司				
上海友好航运有限公司	106,300,574.09		43,930,450.00	106,300,574.09
广州发展航运有限公司	105,342,365.69		230,242,000.00	105,342,365.69
上海时代航运有限公司		59,273,533.54	825,130,150.00	
中国矿运有限公司		283,832,725.41	576,724,813.37	
神华中海航运有限公司		36,089,413.93	2,935,033,654.00	
合计	<u>211,642,939.78</u>	<u>379,195,672.88</u>	<u>7,298,978,667.79</u>	<u>211,642,939.78</u>

4. 营业收入、营业成本

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
主营业务收入	1,766,833,804.46	1,791,616,105.72	2,164,734,659.19
其他业务收入	544,323,870.28	150,564,217.53	89,912,122.53
合计	<u>2,311,157,674.74</u>	<u>1,942,180,323.25</u>	<u>2,254,646,781.72</u>
主营业务成本	2,086,432,711.84	2,013,815,982.08	2,387,639,720.79
其他业务成本	497,545,714.02	130,494,671.95	76,214,900.03

项目	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
合计	<u>2,583,978,425.86</u>	<u>2,144,310,654.03</u>	<u>2,463,854,620.82</u>

5. 投资收益

产生投资收益的种类	2015 年发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,140,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益	41,508.13	10,761,476.97	-462,628.55
可供出售金融资产等取得的投资收益	753,771.64	298,277.59	1,771,996.58
其他	758,180.35		
合计	<u>8,693,460.12</u>	<u>11,059,754.56</u>	<u>1,309,368.03</u>

十五、补充资料

1. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,323,393,559.47	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	396,442,800.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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	381,141,839.18	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	30,389,338.31	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,195,522.47	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>-492,224,059.51</u>	
减：所得税影响金额	-123,056,014.88	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-369,168,044.63</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-426,218,482.28	
归属于少数股东的非经常性损益	57,050,437.65	

十六、财务报表之批准

本财务报表及财务报表相关附注经本公司董事会于 2016 年 3 月 10 日决议批准。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月10日



姓名 陈登
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-12-14
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
上海分所
身份证号码 321002197312141237
Identity card No.

2015年4月10日
天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(11)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 陈登
Name
性别 男
Sex
出生日期 1973-12-14
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
上海分所
身份证号码 321002197312141237
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月10日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 陈登
Name
性别 男
Sex
出生日期 1973-12-14
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
上海分所
身份证号码 321002197312141237
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月10日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



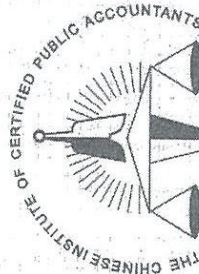
2015年4月10日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月10日



中国注册会计师

姓名 薛剑冰

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1987-01-08

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普

Working unit

通合伙)上海分所

身份证号码 659001198701080930

Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(11)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101504640
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of issuance



2015年 4月 30日 日



编号:No.0 01632205

营业执照

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年12月03日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号 NO. 019708

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：5220万元

批准设立文号：京财会许可[2011]J0105号

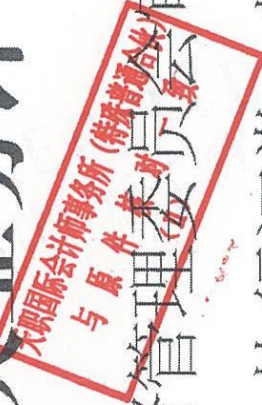
批准设立日期：2011-11-14



证书序号: 000161

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人：邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一六年五月二十七日

证书有效期至: 二〇一六年五月二十七日