

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中國遠洋控股股份有限公司
China COSCO Holdings Company Limited*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1919)

中遠船務工程集團有限公司審計報告

本公告乃中國遠洋控股股份有限公司(「本公司」)根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第13.10B條而作出。

隨附之文件乃本公司於中華人民共和國上海證券交易所發佈的《中遠船務工程集團有限公司審計報告》，僅供參閱。

承董事會命
中國遠洋控股股份有限公司
聯席公司秘書
郭華偉

中華人民共和國，北京

二零一四年十月三十日

於本公告日期，本公司董事為馬澤華先生²(董事長)、李雲鵬先生¹(副董事長)、孫月英女士²、孫家康先生¹、葉偉龍先生¹、王宇航先生²、姜立軍先生¹(總經理)、范徐麗泰博士³、鄺志強先生³、鮑毅先生³及楊良宜先生³。

¹ 執行董事

² 非執行董事

³ 獨立非執行董事

* 僅供識別

中远船务工程集团有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]第 01640043 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 所有者益变动表	7
5、 财务报表附注	9



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字[2014]第 01640043 号

中远船务工程集团有限公司：

我们审计了后附的中远船务工程集团有限公司（以下简称“中远船务”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度的利润表、现金流量表和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中远船务管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中远船务工程集团有限公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：马元兰



中国注册会计师：张迎宾



二〇一四年二月二十七日

资产负债表

2013年12月31日

编制单位：中远船务工程集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	8,443,129,125.66	7,339,359,216.35
交易性金融资产	六、2	3,693,200.00	
应收票据			
应收账款			
预付款项	六、6	164,656.92	39,067.13
应收利息	六、4	111,040,978.85	65,884,701.29
应收股利	六、3	186,374,480.93	108,923,825.73
其他应收款	六、5	8,175,247,345.94	6,634,775,226.79
存货	六、7	107,185.31	107,501.67
一年内到期的非流动资产	六、8		300,000,000.00
其他流动资产	六、9	220,950,000.00	
流动资产合计		17,140,706,973.61	14,449,089,538.96
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、10	2,102,284.80	2,704,501.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	2,337,232,479.64	2,335,707,487.60
投资性房地产	六、12	69,936,702.33	71,799,320.11
固定资产	六、13	141,344,318.90	148,542,923.94
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	31,146,945.41	30,209,627.84
开发支出	六、14	10,550,123.76	30,857,824.50
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	2,855,070.86	4,463,383.45
其他非流动资产	六、16	1,151,782.51	120,276.06
非流动资产合计		2,596,319,708.21	2,624,405,345.30
资产总计		19,737,026,681.82	17,073,494,884.26

资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：中远船务工程集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、17	1,231,573,800.00	2,649,925,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	六、18	83,791,623.05	88,950,838.85
应交税费	六、19	747,902.02	917,715.11
应付利息	六、20	30,089,006.03	39,764,129.15
应付股利	六、21	32,195,262.51	33,889,750.01
其他应付款	六、22	8,546,632,110.71	6,968,790,404.47
一年内到期的非流动负债	六、23	2,712,193,800.00	1,554,089,875.00
其他流动负债	六、24	9,253,509.85	17,164,094.70
流动负债合计		12,646,477,014.17	11,353,491,807.29
非流动负债：			
长期借款	六、25	4,202,016,000.00	2,908,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六、15	1,298,871.20	526,125.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,203,314,871.20	2,908,526,125.45
负债合计		16,849,791,885.37	14,262,017,932.74
股东权益：			
实收资本	六、26	1,348,776,205.26	1,348,776,205.26
资本公积	六、27	200,773,406.39	201,225,069.14
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、28	556,161,153.54	536,032,893.26
一般风险准备			
未分配利润	六、29	781,524,031.26	725,442,783.86
股东权益合计		2,887,234,796.45	2,811,476,951.52
负债和股东权益总计		19,737,026,681.82	17,073,494,884.26

载于第9页至第54页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

2013年度

编制单位：中远船务工程集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、30	192,904,933.27	79,984,597.35
减：营业成本	六、30	27,511,391.13	10,865,129.14
营业税金及附加	六、31	7,946,009.14	5,398,398.72
销售费用			
管理费用	六、32	171,366,877.89	198,745,979.66
财务费用	六、33	660,005.29	-160,616,851.96
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34	3,693,200.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	94,649,749.85	88,762,373.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,524,992.04	2,299,767.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,763,599.67	114,354,315.37
加：营业外收入	六、36	1,384,961.77	47,459.50
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,148,561.44	114,401,774.87
减：所得税费用	六、37	3,906,988.69	13,760,473.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,241,572.75	100,641,301.43
五、其他综合收益	六、38	-451,662.75	188,877.15
六、综合收益总额		80,789,910.00	100,830,178.58

载于第9页至第54页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2013年度

编制单位：中远船务工程集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,248,268.04	28,695,409.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	19,048,755,012.01	22,376,618,245.57
经营活动现金流入小计		19,101,003,280.05	22,405,313,654.81
购买商品、接受劳务支付的现金		32,396,586.26	28,557,022.07
支付给职工以及为职工支付的现金		119,625,350.75	118,673,608.75
支付的各项税费		16,448,668.82	29,698,758.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	18,556,347,784.64	22,406,350,210.30
经营活动现金流出小计		18,724,818,390.47	22,583,279,599.45
经营活动产生的现金流量净额		376,184,889.58	-177,965,944.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,830,110.11	351,198,732.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	
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		115,980,110.11	351,198,732.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,111,082.99	16,366,682.40
投资支付的现金		20,950,000.00	937,556,364.37
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		32,061,082.99	953,923,046.77
投资活动产生的现金流量净额		83,919,027.12	-602,724,314.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,385,866,800.00	4,557,117,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,385,866,800.00	4,557,117,000.00
偿还债务支付的现金		4,185,763,100.00	2,515,573,300.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		282,203,069.40	222,198,764.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,467,966,169.40	2,737,772,064.81
筹资活动产生的现金流量净额		917,900,630.60	1,819,344,935.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-191,634,637.99	25,168,114.33
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		7,256,759,216.35	6,192,936,426.23
六、期末现金及现金等价物余额			
		8,443,129,125.66	7,256,759,216.35

载于第9页至第54页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2013年度

编制单位：中远船务工程集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,348,776,205.26	201,225,069.14			536,032,893.26		725,442,783.86	2,811,476,951.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,348,776,205.26	201,225,069.14			536,032,893.26		725,442,783.86	2,811,476,951.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-451,662.75			20,128,260.28		56,081,247.40	75,757,844.93
（一）净利润							81,241,572.75	81,241,572.75
（二）其他综合收益		-451,662.75						-451,662.75
上述（一）和（二）小计		-451,662.75					81,241,572.75	80,789,910.00
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					20,128,260.28		-25,160,325.35	-5,032,065.07
1、提取盈余公积					20,128,260.28		-20,128,260.28	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他							-5,032,065.07	-5,032,065.07
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,348,776,205.26	200,773,406.39			556,161,153.54		781,524,031.26	2,887,234,796.45

所有者权益变动表（续）

2013年度

编制单位：中远船务工程集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,348,776,205.26	201,036,191.99			480,251,065.70		694,528,766.88	2,724,592,229.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,348,776,205.26	201,036,191.99			480,251,065.70		694,528,766.88	2,724,592,229.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		188,877.15			55,781,827.56		30,914,016.98	86,884,721.69
（一）净利润							100,641,301.43	100,641,301.43
（二）其他综合收益		188,877.15						188,877.15
上述（一）和（二）小计		188,877.15					100,641,301.43	100,830,178.58
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					55,781,827.56		-69,727,284.45	-13,945,456.89
1、提取盈余公积					55,781,827.56		-55,781,827.56	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他							-13,945,456.89	-13,945,456.89
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,348,776,205.26	201,225,069.14			536,032,893.26		725,442,783.86	2,811,476,951.52

载于第9页至第54页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中远船务工程集团有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中远船务工程集团有限公司(以下简称“本公司”),原由中国远洋运输(集团)总公司(以下简称“中远集团”)等出资,于1988年5月14日在南通成立的有限公司。经中华人民共和国商务部批准,本公司于2004年12月23日取得了“商外资资审字[2004]0277号”外商投资企业批准证书,变更为由中远投资(新加坡)有限公司、新加坡胜科海事集团有限公司、上海远洋运输公司、广州远洋运输公司和天津远洋运输有限公司共同出资,于2005年5月26日在大连注册,取得了大连市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册资本598,776,205.26元。

2006年6月29日,本公司根据中华人民共和国商务部《商务部关于同意中远船务工程集团有限公司增资的批复》(商资批[2006]1398号),注册资本增加至1,348,776,205.26元。根据协议、合同、章程的规定,本公司申请增加的注册资本,由全体股东分三次缴足。截至2007年7月27日,已经全部缴足。

2009年,根据中远集团《关于无偿划转中远船务工程集团有限公司的批复》(中远战略发展2008(434)号),上海远洋运输公司将所持本公司8%的股权无偿划转给上海远洋实业总公司,上海远洋实业总公司成为本公司的股东。

2010年,根据中远集团《关于广州远洋运输公司部分资产划转的批复》(中远战发(2010)48号),广州远洋运输公司将所持本公司8%的股权无偿划拨至广州远洋投资管理公司,广州远洋投资管理公司成为本公司的股东。

截止2013年12月31日,本公司注册号:企合辽大总字第012309号,编号:NO:1286729;法定代表人:孙月英。

本公司经营范围:修理各类中外船舶(特种船、高性能船舶除外)及提供相关服务;修理、建造、改装各类海上钻井平台等海洋工程设备;生产销售陆用、船用金属结构件及船舶配件;承包境外船舶维修工程和境内国际招标工程;上述境地外工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;技术、管理、代理服务与咨询;自用房屋、场地设备设施租赁;修船废钢及其他废旧物资的销售。

组织结构:公司采取董事会领导下的总经理负责制。所属二级子公司共13家。

本公司的母公司:中远投资(新加坡)有限公司

本公司最终控制方:中国远洋运输(集团)总公司

本财务报表业经本公司管理层于2014年2月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款及本公司持有的期限短（一般指从购买日起，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。

4、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常是指交易发生日当月月初的即期汇率，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

5、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损

失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:

- ①债务人发生严重的财务困难;
- ②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);
- ③债务人很可能倒闭或进行其它财务重组;
- ④其它表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

- ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额大于等于 500 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

期末根据每一客户应收款项的账龄、客户的信用品质、财务状况,评定客户信用等级,再按这些应收款项在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

具体计提比例如下:

信用等级	计提比例 (%)
A+级	0
A-级	2
B+级	5
B-级	10
C+级	20
C-级	80

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

本公司对关联方应收款项、保证金、内部备用金等一般不计提坏账准备。本公司对于关联方应收款项，单独进行减值测试。当有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，本公司计提坏账准备。一般情况下，本公司对关联方应收款项不计提坏账准备，包括在按信用风险组合计提坏账准备的应收款项中。

(3) 坏账准备的转回

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

7、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要为低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的确认方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其它项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

企业合并中发生审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投

资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

减值测试方法及减值准备计提方法见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

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

10、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

(2) 各固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	0	3.33-10
机器设备	5-10	0	10-20
其他运输设备	5	0	20
办公设备及其他	3-5	0	20-33.33
浮船坞、旱坞、码头	30	0-5	3.17-3.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

11、在建工程

本公司的在建工程主要指在建房屋、厂房、待安装设备及进行中的技术改造工程。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

12、借款费用

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

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

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

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

作为固定资产处理。

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

14、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指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(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内按直线法进行摊销。

15、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、收入

本公司按以下规定确认营业收入实现,并按已实现的收入记账,计入当期损益。

(1) 提供劳务收入

本公司提供服务劳务取得的收入,在收入的金额能够可靠地计量,与劳务相关的经济利益很可能流入公司时,按与接受劳务方签订的合同或协议的金额确认收入。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(3) 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。

17、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产

的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资

相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

19、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

20、套期会计

本公司套期工具包括远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

(1) 套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(2) 套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

(3) 套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(4) 终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

21、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服

务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期本公司无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期本公司无会计估计变更事项。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 可供出售金融资产减值

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

(6) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：			8,442,739,770.93			7,256,593,580.30
-人民币	—	—	5,428,430,418.29	—	—	2,993,839,187.05
-美元	492,959,776.84	6.0969	3,005,526,463.43	666,227,109.57	6.2855	4,187,570,497.20
-欧元	1,043,234.77	8.4189	8,782,889.21	9,039,133.41	8.3176	75,183,896.05
其他货币资金			389,354.73			82,765,636.05

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
-人民币	—	—	389,354.73	—	—	82,765,636.05
合 计			8,443,129,125.66			7,339,359,216.35

注：年初所有权受限的货币资金为 82,600,000.00 元，为公司开立银行保函保证金存款。

2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	3,693,200.00	
合 计	3,693,200.00	

注：交易性金融资产为远期外汇合约公允价值。

3、应收股利

项 目	年初数	本年增加	本年 减少	年末数	未收回的 原因	相关款项 是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		77,450,655.20		77,450,655.20		否
（1）大连中远船务工程有限公司		32,094,256.41		32,094,256.41		否
（2）交行法人股		131,392.80		131,392.80		否
（3）南通中远船务工程有限公司		45,225,005.99		45,225,005.99		否
账龄一年以上的应收股利	108,923,825.73			108,923,825.73		否
（1）南通中远克莱芬船舶工程有限公司	2,374,211.49			2,374,211.49	资金不足	否
（2）天津中远船务工程有限公司	4,245,343.06			4,245,343.06	资金不足	否
（3）大连中远船务工程有限公司	52,068,547.07			52,068,547.07	资金不足	否
（4）南通中远船务工程有限公司	22,877,525.96			22,877,525.96	资金不足	否
（5）中兴海陆工程有限公司	3,779,931.83			3,779,931.83	资金不足	否
（6）大连中远嘉洋工程有限公司	10,528,021.01			10,528,021.01	资金不足	否
（7）南通迪施有限公司	5,557,318.20			5,557,318.20	资金不足	否
（8）大连迪施船机有限公司	3,998,130.87			3,998,130.87	资金不足	否
（9）广州迪施有限公司	3,494,796.24			3,494,796.24	资金不足	否
合 计	108,923,825.73	77,450,655.20		186,374,480.93		

4、应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	汇兑差异	年末数
定期存款利息	65,364,126.29	135,510,234.06	90,110,735.71	-87,213.29	110,676,411.35
委托贷款利息	520,575.00	13,329,190.00	13,485,197.50		364,567.50

项目	年初数	本年增加	本年减少	汇兑差异	年末数
合计	65,884,701.29	148,839,424.06	103,595,933.21	-87,213.29	111,040,978.85

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,175,247,345.94	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,175,247,345.94	100.00		

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,634,775,226.79	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,634,775,226.79	100.00		

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,598,032,334.34	56.24	4,266,950,351.79	64.31
1 至 2 年	3,026,860,838.85	37.03	2,367,739,875.00	35.69
2 至 3 年	550,329,172.75	6.73		
3 年以上	25,000.00		85,000.00	
合计	8,175,247,345.94	100.00	6,634,775,226.79	100.00

(3) 本报告期其他应收款中应收无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
南通中远船务工程有限公司	子公司	2,054,269,985.79	1 年以内	25.13

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
舟山中远船务工程有限公司	子公司	2,046,500,121.79	1年以内	25.03
大连中远船务工程有限公司	子公司	1,770,248,926.86	1年以内	21.65
中远船务(启东)海洋工程有限公司	子公司	1,412,997,232.28	1年以内	17.28
广东中远船务工程有限公司	子公司	754,474,559.10	1年以内	9.23
合计		8,038,490,825.82		98.33

(5) 应收关联方账款情况

详见附注七、6 关联方应收应付款项。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	164,656.92	100.00	39,067.13	100.00
合计	164,656.92	100.00	39,067.13	100.00

(2) 预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
辽宁省电力有限公司大连供电公司	第三方	164,656.92	1年以内	预付电费
合计		164,656.92		

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

7、存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	107,185.31		107,185.31
合计	107,185.31		107,185.31

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	107,501.67		107,501.67
合计	107,501.67		107,501.67

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数	备注
一年内到期的委托贷款			

项 目	年末数	年初数	备注
舟山中远船务工程有限公司		300,000,000.00	
合 计		300,000,000.0	

9、其他流动资产

项 目	年末数	年初数	备注
委托贷款：			
南通中远克莱芬船舶工程有限公司	16,450,000.00		
舟山中远船务工程有限公司	200,000,000.00		
南通迪施有限公司	4,500,000.00		
合 计	220,950,000.00		

10、可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	2,102,284.80	2,704,501.80
合 计	2,102,284.80	2,704,501.80

注：本公司可供出售权益工具为交通银行 547,470.00 股法人股，年末公允价值为 2,102,284.80 元。

11、长期股权投资**(1) 长期股权投资分类**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	2,296,511,272.12			2,296,511,272.12
对合营企业投资	5,060,680.60		893,984.07	4,166,696.53
对联营企业投资	15,186,534.88	2,418,976.11		17,605,510.99
其他股权投资	18,949,000.00			18,949,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,335,707,487.60	2,418,976.11	893,984.07	2,337,232,479.64

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方 法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
南通中远克莱芬船舶工程有限公 司	成本法	10,633,066.52	10,633,066.52		10,633,066.52
天津中远船务工程有限公司	成本法	12,690,852.53	12,690,852.53		12,690,852.53
厦门中远船务工程有限公司	成本法	858,872.32	858,872.32		858,872.32
大连中远船务工程有限公司	成本法	284,341,080.91	284,341,080.91		284,341,080.91
南通中远船务工程有限公司	成本法	159,629,975.16	159,629,975.16		159,629,975.16

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
中兴海陆工程有限公司	成本法	25,208,069.14	25,208,069.14		25,208,069.14
广东中远船务工程有限公司	成本法	164,141,511.99	164,141,511.99		164,141,511.99
连云港中远船务工程有限公司	成本法	108,000,000.00	108,000,000.00		108,000,000.00
中远船务(启东)海洋工程有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00
大连中远嘉洋工程有限公司	成本法	19,787,403.96	19,787,403.96		19,787,403.96
南通中远船务自动化有限公司	成本法	4,237,220.24	4,237,220.24		4,237,220.24
舟山中远船务工程有限公司	成本法	857,556,364.37	857,556,364.37		857,556,364.37
上海中远船务工程有限公司	成本法	49,426,854.98	49,426,854.98		49,426,854.98
广州迪施有限公司	权益法	2,665,103.43	5,060,680.60	-893,984.07	4,166,696.53
大连迪施船机有限公司	权益法	2,840,928.58	8,570,383.16	1,703,511.37	10,273,894.53
南通迪施有限公司	权益法	1,116,270.00	6,616,151.72	715,464.74	7,331,616.46
中远财务有限责任公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
大连海大船舶导航系统研究中心	成本法	4,949,000.00	4,949,000.00		4,949,000.00
合计		2,322,082,574.13	2,335,707,487.60	1,524,992.04	2,337,232,479.64

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
南通中远克莱芬船舶工程有限公司	60.00	60.00				
天津中远船务工程有限公司	90.00	90.00				
厦门中远船务工程有限公司	51.00	51.00				
大连中远船务工程有限公司	58.66	58.66				
南通中远船务工程有限公司	50.00	50.00				45,225,005.99
中兴海陆工程有限公司	51.00	51.00				
广东中远船务工程有限公司	75.00	75.00				
连云港中远船务工程有限公司	60.00	60.00				
中远船务(启东)海洋工程有限公司	60.00	60.00				
大连中远嘉洋工程有限公司	75.00	75.00				32,094,256.41
南通中远船务自动化有限公司	60.00	60.00				
舟山中远船务工程有限公司	100.00	100.00				
上海中远船务工程有限公司	95.00	95.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广州迪施有限公司	30.00	30.00				
大连迪施船机有限公司	30.00	30.00				
南通迪施有限公司	30.00	30.00				
中远财务有限责任公司	1.25	1.25				2,344,912.61
大连海大船舶导航系统研究中心	16.39	16.39				
合 计						79,664,175.01

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
大连迪施船机有限公司	有限公司	大连	詹树明	修理	9,365,600.00	30.00	30.00
南通迪施有限公司	有限公司	南通	詹树明	修理	3,720,900.00	30.00	30.00
广州迪施有限公司	有限公司	广州	林尊贵	修理	6,764,540.12	30.00	30.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
大连迪施船机有限公司	58,343,059.38	24,096,744.28	34,246,315.10	87,441,697.16	5,952,938.04	联营	604814662
南通迪施有限公司	58,876,053.60	34,437,332.06	24,438,721.54	51,686,172.14	2,488,860.48	联营	608307625
广州迪施有限公司	27,914,950.75	14,025,962.32	13,888,988.43	13,900,017.60	-2,960,068.87	合营	618401869

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	71,799,320.11		1,862,617.78	69,936,702.33
减：投资性房地产减值准备				
合 计	71,799,320.11		1,862,617.78	69,936,702.33

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	90,137,562.30			90,137,562.30
房屋、建筑物	7,743,916.98			7,743,916.98
土地使用权	82,393,645.32			82,393,645.32

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
二、累计折旧和摊销合计	18,338,242.19	1,862,617.78		20,200,859.97
房屋、建筑物	2,427,540.46	241,973.48		2,669,513.94
土地使用权	15,910,701.73	1,620,644.30		17,531,346.03
三、账面价值合计	71,799,320.11			69,936,702.33
房屋、建筑物	5,316,376.52			5,074,403.04
土地使用权	66,482,943.59			64,862,299.29

注：本年折旧和摊销额 1,862,617.78 元。

13、固定资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	229,589,975.52	1,671,349.77	1,662,234.33	229,599,090.96
其中：房屋及建筑物	172,392,781.49			172,392,781.49
机器设备	1,420,361.00			1,420,361.00
运输工具	11,381,314.95		923,744.83	10,457,570.12
办公设备	44,395,518.08	1,671,349.77	738,489.50	45,328,378.35
二、累计折旧				
累计折旧合计	81,047,051.58	8,869,954.81	1,662,234.33	88,254,772.06
其中：房屋及建筑物	31,218,885.22	5,747,927.38		36,966,812.60
机器设备	699,854.32	279,474.99		979,329.31
运输工具	9,372,323.44	846,547.47	923,744.83	9,295,126.08
办公设备	39,755,988.60	1,996,004.97	738,489.50	41,013,504.07
三、账面价值合计	148,542,923.94			141,344,318.90
其中：房屋及建筑物	141,173,896.27			135,425,968.89
机器设备	720,506.68			441,031.69
运输工具	2,008,991.51			1,162,444.04
办公设备	4,639,529.48			4,314,874.28

注：本年折旧额为 8,869,954.81 元。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	65,703,433.37	3,925,258.11		69,628,691.48
土地使用权	32,854,206.97			32,854,206.97
软件	32,849,226.40	3,925,258.11		36,774,484.51

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
二、累计摊销合计	35,493,805.53	2,987,940.54		38,481,746.07
土地使用权	5,857,246.05	658,847.12		6,516,093.17
软件	29,636,559.48	2,329,093.42		31,965,652.90
三、账面价值合计	30,209,627.84			31,146,945.41
土地使用权	26,996,960.92			26,338,113.80
软件	3,212,666.92			4,808,831.61

注：本年摊销金额为 2,987,940.54 元。

(2) 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
35k 散货船优化设计研究	80,552.00		80,552.00		
4000TEU 集装箱船开发设计	2,569.00	153,087.40	155,656.40		
LNG 为燃料推进的散货船开发设计	123,304.70	297,916.92	421,221.62		
中远船务业务管理系统研发		769,730.80	769,730.80		
中远船务工时定额管理系统开发	1,113,459.00	9,740.00	1,123,199.00		
技术要求标准制定	630.00		630.00		
海工项目管理系统二期研发	36,257.90		36,257.90		
海洋工程装备建造技术研究	5,891,526.00	415,873.90	6,307,399.90		
渤海湾边际油田单点系泊技术研究	1,429,286.00	238,304.06	1,667,590.06		
电子采购平台三期	573,998.00		573,998.00		
紧凑型深水钻井船自主研发	2,991.82		2,991.82		
绿色照明在船舶企业的应用研究	720,000.00		720,000.00		
自升式钻井平台升降系统研制	19,235,328.35	3,020,058.34	12,225,262.93		10,030,123.76
船务计算机集成系统 CS-CIMS 研发 1 期	709,303.80		709,303.80		
船舶能耗分布及能效评价研究	4,772.00	2,648.00	7,420.00		
船舶节能装置应用研究	382,706.90	103,946.86	486,653.76		
采用液压升降装置的近海风电设备安装	551,139.03		31,139.03		520,000.00
合 计	30,857,824.50	5,011,306.28	25,319,007.02		10,550,123.76

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 100.00%。

15、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 已确认的递延所得税资产**

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
固定资产折旧	64,718.07	258,872.28	5,085.75	20,343.01
预提利息	2,790,352.79	11,161,411.13	4,458,297.70	17,833,190.80
合 计	2,855,070.86	11,420,283.41	4,463,383.45	17,853,533.81

(2) 已确认递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产公允价值变动	375,571.20	1,502,284.80	526,125.45	2,104,501.80
交易性金融资产公允价值变动	923,300.00	3,693,200.00		
合 计	1,298,871.20	5,195,484.80	526,125.45	2,104,501.80

16、其他非流动资产

项 目	内 容	年末数	年初数
应交所得税	预缴的所得税	1,151,782.51	120,276.06
合 计		1,151,782.51	120,276.06

17、短期借款

项 目	年末数	年初数
信用借款	1,231,573,800.00	2,649,925,000.00
合 计	1,231,573,800.00	2,649,925,000.00

18、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、应付工资	43,568,739.85	72,020,000.00	77,513,159.13	38,075,580.72
二、职工福利费用		3,919,261.36	3,919,261.36	
三、社会保险费用		19,582,251.64	19,582,251.64	
1. 养老保险费		12,384,200.00	12,384,200.00	
其中：基本养老保险		8,174,200.00	8,174,200.00	
补充养老保险（年金）		4,210,000.00	4,210,000.00	
2. 医疗保险费		5,603,051.64	5,603,051.64	
其中：基本医疗保险		4,090,000.00	4,090,000.00	

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
补充医疗保险		1,513,051.64	1,513,051.64	
3. 失业保险费		860,000.00	860,000.00	
4. 工伤保险费		413,000.00	413,000.00	
5. 生育保险费		322,000.00	322,000.00	
四、住房公积金		8,450,000.00	8,450,000.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,800,036.19	2,513,700.00	2,179,756.67	5,133,979.52
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、外商企业从净利润中提取的职工奖励及福利基金	40,582,062.81	5,032,065.07	5,032,065.07	40,582,062.81
合 计	88,950,838.85	111,517,278.07	116,676,493.87	83,791,623.05

注：① 应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴主要是 2013 年度职工年终奖金。

② 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排的说明：2014 年 1 月、2 月支付。

19、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	192,532.26	
营业税	43,045.77	71,686.62
城市维护建设税	17,657.04	6,395.54
教育费附加	12,501.02	4,457.05
个人所得税	482,165.93	823,186.67
其他地方性缴款		11,989.23
合 计	747,902.02	917,715.11

20、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	7,576,135.11	16,526,864.47
分期付息到期还本的长期借款利息	22,512,870.92	23,237,264.68
合 计	30,089,006.03	39,764,129.15

21、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
新加坡胜科海事集团有限公司	11,924,171.30	12,551,759.26	境外付款手续未履行完毕
中远投资（新加坡）有限公司	20,271,091.21	21,337,990.75	境外付款手续未履行完毕

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
合计	32,195,262.51	33,889,750.01	

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	8,524,863,054.74	6,942,884,817.32
1 至 2 年	8,046,153.38	17,180,755.52
2 至 3 年	11,328,483.24	8,724,831.63
3 年以上	2,394,419.35	
合 计	8,546,632,110.71	6,968,790,404.47

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

详见附注七、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
变形金刚项目	11,074,782.59	律师费及咨询费	否
中远投资(新加坡)有限公司	6,399,853.61		否
合 计	17,474,636.20		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
中远船务(启东)海洋工程有限公司	3,321,742,597.47	集中收汇
南通中远船务工程有限公司	2,101,401,154.47	集中收汇
大连中远船务工程有限公司	1,349,545,491.69	集中收汇
上海中远船务工程有限公司	922,048,235.53	集中收汇
广东中远船务工程有限公司	629,582,816.08	集中收汇
合 计	8,324,320,295.24	

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款 (附注六、25)	2,712,193,800.00	1,554,089,875.00
合 计	2,712,193,800.00	1,554,089,875.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末数	年初数
信用借款	2,712,193,800.00	1,554,089,875.00
合计	2,712,193,800.00	1,554,089,875.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年末数		年初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行大连开发区分行	2011-08-04	2014-03-21	人民币		300,000,000.00		
进出口银行大连分行	2012-11-22	2014-11-15	人民币		300,000,000.00		
中国银行大连开发区分行	2011-07-21	2014-06-29	人民币		200,000,000.00		
进出口银行大连分行	2012-11-15	2014-11-15	人民币		200,000,000.00		
进出口银行大连分行	2012-09-19	2014-09-19	人民币		200,000,000.00		
合计					1,200,000,000.00		

24、其他流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益		9,253,509.85	17,164,094.70
其中：国家财政补贴		6,894,246.55	7,257,984.20
地方政府补贴		2,359,263.30	9,906,110.50
合计		9,253,509.85	17,164,094.70

其中，递延收益为项目尚未完成的政府补贴款，明细如下：

项目	年末数	年初数
自升式钻井平台项目	214,800.00	5,210,000.00
液压升降系统近海风电设备安装船研制	5,072,120.15	2,500,000.00
海洋工程装备建造技术研究		4,300,000.00
动力定位穿梭油轮项目	500,000.00	500,000.00
渤海湾边际油田单点系泊技术应用研究项目等	3,466,589.70	4,654,094.70
合计	9,253,509.85	17,164,094.70

25、长期借款

(1) 长期借款分类

① 长期借款的分类

项目	年末数	年初数
信用借款	6,914,209,800.00	4,462,089,875.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、23）	2,712,193,800.00	1,554,089,875.00

项目	年末数	年初数
合计	4,202,016,000.00	2,908,000,000.00

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年末数		年初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行大连开发区分行	2013-4-12	2016-4-11	美元	300,000,000.00	1,829,070,000.00		
招商银行大连保税区支行	2013-5-3	2015-5-1	美元	240,000,000.00	1,463,256,000.00		
中国银行大连开发区分行	2013-9-25	2016-9-25	美元	100,000,000.00	609,690,000.00		
中国银行大连开发区分行	2011-8-4	2014-3-21	人民币		300,000,000.00		400,000,000.00
进出口银行大连分行	2012-11-22	2014-11-15	人民币		300,000,000.00		300,000,000.00
合计					4,502,016,000.00		700,000,000.00

26、实收资本

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
中远投资(新加坡)有限公司	687,875,864.68	51.00			687,875,864.68	51.00
新加坡胜科海事有限公司	404,632,861.58	30.00			404,632,861.58	30.00
上海远洋实业总公司	107,902,096.42	8.00			107,902,096.42	8.00
广州远洋投资管理公司	107,902,096.42	8.00			107,902,096.42	8.00
天津远洋运输有限公司	40,463,286.16	3.00			40,463,286.16	3.00
合计	1,348,776,205.26	100.00			1,348,776,205.26	100.00

27、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	90,126,795.27			90,126,795.27
其中：投资者投入的资本	90,126,795.27			90,126,795.27
其他综合收益	1,578,376.35		451,662.75	1,126,713.60
其他资本公积	109,519,897.52			109,519,897.52
其中：原制度资本公积转入	109,497,040.23			109,497,040.23
其他	22,857.29			22,857.29
合计	201,225,069.14		451,662.75	200,773,406.39

注：资本公积减少主要是由于公司持有的可供出售权益工具公允价值变动扣除所得税影响金额。

28、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	9,843,255.85			9,843,255.85
任意盈余公积	41,837,687.97			41,837,687.97
储备基金	242,175,974.72	10,064,130.14		252,240,104.86
企业发展基金	242,175,974.72	10,064,130.14		252,240,104.86
合 计	536,032,893.26	20,128,260.28		556,161,153.54

29、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例 (%)
调整前上年未分配利润	725,442,783.86	694,528,766.88	
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	725,442,783.86	694,528,766.88	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	81,241,572.75	100,641,301.43	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积			
提取职工奖励及福利基金	5,032,065.07	13,945,456.89	5.00
提取储备基金	10,064,130.14	27,890,913.78	10.00
提取企业发展基金	10,064,130.14	27,890,913.78	10.00
应付普通股股利			
年末未分配利润	781,524,031.26	725,442,783.86	

注: 根据 2013 年 5 月 16 日本公司 2013 年度第一次董事会会议通过的“关于 2012 年度利润分配预案议题”, 本公司以 2012 年度净利润按 5% 计提职工奖励福利基金, 按 10% 计提发展基金, 按 10% 计提储备基金, 其余可供股东分配利润不分配。

30、营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
其他业务收入	192,904,933.27	79,984,597.35
营业收入合计	192,904,933.27	79,984,597.35
其他业务成本	27,511,391.13	10,865,129.14
营业成本合计	27,511,391.13	10,865,129.14

31、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	6,410,685.97	4,468,047.44
城市维护建设税	664,288.37	312,763.33
教育费附加	476,858.09	223,402.41
其他地方性缴款	394,176.71	394,185.54
合 计	7,946,009.14	5,398,398.72

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
人工费用	103,866,130.98	120,483,639.04
研究与开发费	17,924,059.16	22,357,144.11
非船舶资产折旧费	8,681,028.46	11,603,018.60
差旅费	7,775,348.37	7,703,098.05
业务招待费	6,494,724.47	8,906,442.19
广告宣传费	3,386,031.85	3,954,991.66
劳务派遣用工支出	3,330,927.08	3,363,725.64
市内交通费	3,120,268.06	3,435,560.33
无形资产摊销	2,362,912.46	4,332,321.38
其他	14,425,447.00	12,606,038.66
合 计	171,366,877.89	198,745,979.66

33、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	273,108,863.49	242,733,771.37
减：利息收入	274,050,224.00	404,273,251.03
汇兑损益	1,555,261.82	861,626.77
手续费	46,103.98	61,000.93
合 计	660,005.29	-160,616,851.96

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产	3,693,200.00	
合 计	3,693,200.00	

35、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	79,664,175.01	76,942,859.19
权益法核算的长期股权投资收益	1,524,992.04	2,299,767.39
委托贷款产生的投资收益	13,329,190.00	9,465,000.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	131,392.80	54,747.00
合 计	94,649,749.85	88,762,373.58

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
中远财务有限责任公司	2,344,912.61	1,996,786.16
大连中远船务工程有限公司	32,094,256.41	52,068,547.07
南通中远船务工程有限公司	45,225,005.99	22,877,525.96
合 计	79,664,175.01	76,942,859.19

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
广州迪施有限公司	-893,984.07	117,477.17	当年净利润
大连迪施船机有限公司	1,703,511.37	1,602,439.48	当年净利润
南通迪施有限公司	715,464.74	579,850.74	当年净利润
合 计	1,524,992.04	2,299,767.39	

(4) 委托贷款投资收益

单位名称	本年发生数	上年发生数
南通中远克莱芬船舶有限公司	587,265.00	
舟山中远船务工程有限公司	12,581,275.00	9,465,000.00
南通迪施有限公司	160,650.00	
合 计	13,329,190.00	9,465,000.00

36、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	205,476.92		205,476.92
其中：固定资产处置利得	205,476.92		205,476.92
罚款收入	300.00	500.00	300.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,179,184.85	46,959.50	1,179,184.85

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
合 计	1,384,961.77	47,459.50	1,384,961.77

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
科研项目	1,179,184.8	46,959.50	
合 计	1,179,184.8	46,959.50	

37、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,375,376.10	13,765,043.46
递延所得税调整	2,531,612.59	-4,570.02
合 计	3,906,988.69	13,760,473.44

38、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-602,217.00	251,836.20
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-150,554.25	62,959.05
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	-451,662.75	188,877.15

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
集中收汇	16,385,829,312.39	18,310,561,196.03
收回代垫款及统贷本息	2,437,543,278.95	3,914,812,907.30
收到利息	127,908,015.39	135,420,770.60
政府补助及奖励、项目款等	13,649,475.00	11,216,959.50
收回保险款等	66,627.00	2,055,980.66
赔偿金及罚款	15,400.00	
收回保函保证金	82,600,000.00	
其他	1,142,903.28	2,550,430.48
合 计	19,048,755,012.01	22,376,618,244.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
给下属公司拨款	12,815,216,291.99	15,787,681,482.97
代付各项统贷等	3,946,763,858.07	4,857,980,755.74
代付款	1,750,725,574.83	1,642,984,275.60
付保函保证金		82,600,000.00
招待费	14,224,216.83	8,906,442.19
差旅费	4,011,837.30	7,703,098.05
广告费	2,811,887.47	3,954,991.66
交通费、运输费	2,521,948.91	3,346,043.45
水电汽费	2,272,888.70	2,373,785.85
中介费、咨询费	4,421,682.09	2,054,354.03
邮电通讯	2,406,312.43	1,733,244.46
维修、运维	2,740,261.12	
科研项目资金	3,135,805.00	
其他	5,095,219.90	5,031,736.30
合 计	18,556,347,784.64	22,406,350,210.30

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,241,572.75	100,641,301.43
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,732,572.59	13,465,636.42
无形资产摊销	2,987,940.54	4,332,321.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	205,476.92	
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）	-3,693,200.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	464,743,501.48	245,594,007.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-94,649,749.85	-88,762,373.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,608,312.59	-4,570.02

项 目	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	923,300.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	316.36	-2,208.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,585,695,829.55	-1,851,949,836.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,497,780,675.75	1,398,719,777.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	376,184,889.58	-177,965,944.64
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	8,443,129,125.66	7,256,759,216.35
减：现金的年初余额	7,256,759,216.35	6,192,936,426.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,186,369,909.31	1,063,822,790.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	8,443,129,125.66	7,256,759,216.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,442,739,770.93	7,256,593,580.30
可随时用于支付的其他货币资金	389,354.73	165,636.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	8,443,129,125.66	7,256,759,216.35

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中远投资（新加坡）有限公司	母公司	外资企业	新加坡	吴子恒	工业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中远投资（新加坡）有限公司	270,000,000.00 (新币)	51.00	51.00	中国远洋运输(集团)总公司	#62105045

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
南通中远克莱芬船舶工程有限公司	控股子公司	工业企业	南通	蔡金华	船舶修理	1,572.57	60	60	138303821
天津中远船务工程有限公司	控股子公司	工业企业	天津	蔡昀	船舶修理	1,400.93	90	90	239662794
厦门中远船务工程有限公司	控股子公司	工业企业	厦门	严承祥	船舶修理	140.00	51	51	260129345
大连中远船务工程有限公司	控股子公司	工业企业	大连	王宇航	船舶修理	93,438.79	58.66	58.66	604867131
南通中远船务工程有限公司	控股子公司	工业企业	南通	王宇航	船舶修理	86,926.98	50	50	608305232
中兴海陆工程有限公司	控股子公司	工业企业	广州	马智宏	船舶修理	4,590.44	51	51	617402376
广东中远船务工程有限公司	控股子公司	工业企业	东莞	王宇航	船舶修理	56,600.00	75	75	618402802
连云港中远船务工程有限公司	控股子公司	工业企业	连云港	王宇航	船舶修理	18,000.00	60	60	672042473
大连中远嘉洋工程有限公司	控股子公司	工业企业	大连	吕世敏	船舶修理	2,078.83	75	75	759908436
南通中远船务自动化有限公司	控股子公司	工业企业	南通	朱庆双	船舶修理	578.49	60	60	769874436
舟山中远船务工程有限公司	控股子公司	工业企业	舟山	王宇航	船舶修理	100,000.00	100	100	797615140
上海中远船务工程有限公司	控股子公司	工业企业	上海	王宇航	船舶修理	2,674.70	95	95	832214781
中远船务(启东)海洋工程有限公司	控股子公司	工业企业	南通	王宇航	船舶修理	100,000.00	60	60	684905328

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、10、长期股权投资(3)。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
大连中远国际货运有限公司	同受最终控制方控制	242389047
中远海事工程(新)私人有限公司	同受最终控制方控制	#62105096

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中远网络(北京)有限公司	同受最终控制方控制	#62111234
中远财务有限责任公司	同受最终控制方控制	101130330
北京数字中远网络技术有限公司	同受最终控制方控制	600087197

5、关联方交易情况

(1) 关联方采购与销售

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京数字中远网络技术有限公司	采购设备	协议			332,980.00	6.78
中远网络(北京)有限公司	服务费	协议	43,007.08	0.16	636,075.00	12.95
中远海事工程(新)私人有限公司	服务费	协议	24,465,546.4	88.93	25,304,510.11	82.49
南通迪施有限公司	服务费	协议			1,034,593.06	7.07
中远网络(北京)有限公司	服务费	协议			62,500.00	0.20
大连迪施船机有限公司	服务费	协议			1,714,608.76	11.72
大连中远船务工程有限公司	服务费	协议			2,090,000.00	14.28
南通中远船务工程有限公司	服务费	协议			3,800,000.00	25.97
南通中远船务自动化有限公司	服务费	协议			720,000.00	4.92

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连迪施船机有限公司	服务费	协议	1,122,220.66	0.58	715,696.17	0.94
大连中远船务工程有限公司	服务费	协议	54,365,419.02	28.18	27,299,081.41	35.80
大连中远国际货运开发区分公司	劳务费	协议	5,032.48	0.00	3,285.69	
大连中远嘉洋工程有限公司	服务及劳务费	协议	1,915,342.15	0.99	1,534,077.55	2.01
广东中远船务工程有限公司	服务费	协议	24,046,999.39	12.47	9,992,546.14	13.10
连云港中远船务工程有限公司	服务费	协议	108,000.00	0.06	2,054,804.81	2.69
南通中远船务工程有限公司	服务费	协议	53,631,617.43	27.80	12,178,575.20	15.97

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海中远船务工程有限公司	服务费	协议	6,917,672.15	3.59	3,602,474.47	4.72
中国远洋运输(集团)总公司	服务费	协议	499,999.98	0.26	340,000.00	0.45
中远船务(启东)海洋工程有限公司	服务费	协议	26,396,014.57	13.68	9,073,150.02	11.90
舟山中远船务工程有限公司	服务费	协议	20,266,844.06	10.51	9,362,705.50	12.28

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
本公司	大连迪施船机有限公司	中远小区5幢	2013.1.1	2013.12.31	租赁协议	23,615.00
本公司	大连中远国际货运开发区分公司	集团办公楼	2012.7.3	2013.7.2	租赁协议	171,877.04
本公司	大连中远嘉洋工程有限公司	集团办公楼	2013.1.2	2014.1.1	租赁协议	276,570.72
本公司	广东中远船务工程公司广州分公司	广东土地	2005.1.1	2014.12.31	租赁协议	974,360.00
本公司	南通中远船务工程有限公司	南通土地	2005.1.1	2014.12.31	租赁协议	214,950.00
本公司	南通中远船务自动化有限公司	中远小区5幢	2013.1.1	2013.12.31	租赁协议	81,385.00
本公司	南通中远克莱芬船舶有限公司	中远小区5幢	2013.1.1	2013.12.31	租赁协议	205,000.00
本公司	上海中远船务工程有限公司	上海土地	2005.1.1	2014.12.31	租赁协议	1,657,650.00

② 本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
中远海事工程(新)私人有限公司	本公司	办公场地及设备	2012.6.1	2013.5.31	租赁协议	829,539.21

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	广东中远船务工程有限公司	487,752,000.00	2013.8.28	2016.8.27	否
本公司	大连中远船务工程有限公司	378,007,800.00	2013.8.22	2016.8.21	否
本公司	中远船务(启东)海洋工程有限公司	963,310,200.00	2013.9.10	2016.9.9	否
本公司	南通中远船务工程有限公司	1,036,473,000.00	2013.10.10	2016.10.9	否
本公司	舟山中远船务工程有限公司	182,907,000.00	2013.9.2	2016.9.1	否

(4) 关联方资金

①本公司年末存放于中远财务公司的资金人民币为 3,081,251,271.08 元, 欧元 1,043,234.77 元, 美元 24,341,915.95 元; 本期取得利息收入 2,379,470.29 元, 其中实际收到现金 97,595,878.56 元, 定期存款预提的利息收入 48,501,555.28 元。

②委托贷款及收益

本期本公司委托贷款给下属关联公司, 其中委托贷款给南通中远克莱芬船舶有限公司 16,450,000.00 元; 舟山中远船务工程有限公司 200,000,000.00 元; 南通迪施有限公司 4,500,000.00 元; 上述委托贷款收益情况如下:

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南通中远克莱芬船舶有限公司	委托贷款利息收入	协议定价	587,265.00	4.41	587,265.00	
舟山中远船务工程有限公司	委托贷款利息收入	协议定价	12,581,275.00	94.39	9,465,000.00	100.00
南通迪施有限公司	委托贷款利息收入	协议定价	160,650.00	1.21		

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
南通中远船务工程有限公司	2,054,269,985.79		1,218,997,401.85	
南通中远克莱芬船舶工程有限公司			16,482,511.60	
舟山中远船务工程有限公司	2,046,500,121.79		1,812,369,858.34	
中兴海陆工程有限公司	63,006,379.63		66,314,503.58	
大连中远船务工程有限公司	1,770,248,926.84		2,140,987,801.41	
大连中远嘉洋工程有限公司	36,561,730.63		36,556,879.17	
中远船务(启东)海洋工程有限公司	1,412,997,232.28		1,338,066,477.82	
上海中远船务工程有限公司	36,848,452.73			
广东中远船务工程有限公司	754,474,559.10			
南通迪施有限公司			4,508,893.75	
合计	8,174,907,388.79		6,634,284,327.52	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
其他应付款:		
上海中远船务工程有限公司	922,048,235.53	345,496,380.79
南通中远船务工程有限公司	2,101,401,154.47	2,584,343,387.63
南通中远船务自动化有限公司	216,000.00	216,000.00
连云港中远船务工程有限公司		50,284,364.10
舟山中远船务工程有限公司	189,061,516.18	261,585,569.28
广东中远船务工程有限公司	629,582,816.08	729,175,297.49
大连中远船务工程有限公司	1,349,545,491.69	1,095,199,976.44
中远投资(新加坡)有限公司	6,679,646.15	7,109,346.69
中远船务(启东)海洋工程有限公司	3,321,742,597.47	1,862,926,024.83
中远控股新加坡有限公司	120,000.00	
南通迪施有限公司		1,034,593.06
大连迪施船机有限公司		744,608.76
合计	8,520,397,457.57	6,938,115,549.07

八、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日,除附注七、5(3)所述的担保事项外,本公司无需要披露的其他重大或有事项。

九、承诺事项

本公司就下属子公司开展的船舶建造、海工建造项目项下的经济合同事项,截止 2013 年 12 月 31 日,对外开具保函余额为:人民币 881,294,048.50 元,美元 1,358,715,113.90 元,欧元 16,593,500.00 元。

十、资产负债表日后事项

根据 2013 年 8 月 15 日,《中远船务工程集团有限公司董事会 2013 年第一次通讯会议决议》要求,本公司董事会批准在中国香港设立全资子公司中远船务(香港)工程有限公司,注册资本及投资额为 500,000.00 美元。2014 年 2 月 17 日,该子公司在香港注册成立,注资手续尚在办理中。

十一、其他重要事项说明

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注六、12（2）

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	3,724,031.76
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	118,624.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	118,624.00

十二、补充资料

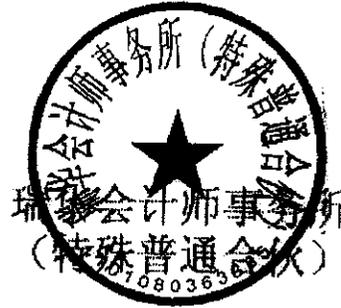
1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	205,476.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,179,184.85	46,959.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,693,200.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	13,329,190.00	9,465,000.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	本年数	上年数
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300.00	500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	18,407,351.77	9,512,459.50
所得税影响额	4,601,837.94	2,378,114.88
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	13,805,513.83	7,134,344.62

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

名称



注册号

(5-1)

110000013615629

主要经营场所

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人

杨剑涛, 顾仁荣

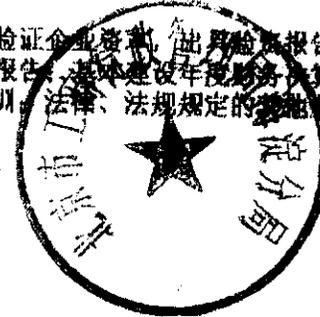
合伙企业类型

特殊普通合伙企业

经营范围

许可经营项目：审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业验资，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、法规规定的其它业务。
一般经营项目：无

登记机关



2013年10月11日



证书序号：019511

说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人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》。

会计师事务所
执业证书



名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：9180万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

发证机关：北京市财政局

二〇一一年 九月 三十日

中华人民共和国财政部制